

Ársreikningur  
**Kjósarhrepps**  
2018

# Efnisyfirlit

**Bls.**

## **Kjörnir fulltrúar:**

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

## **Áritanir:**

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar.....	3
--	---

Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
---------------------------------	---

## **Kjósarheppur - A og B hluti:**

Rekstrarreikningur 2018.....	6
------------------------------	---

Efnahagsreikningur 31. desember 2018.....	7 - 8
---	-------

Yfirlit um sjóðstreymi 2018.....	9
----------------------------------	---

Skýringar.....	10 - 19
----------------	---------

# Sveitarstjórn, nefndir og ráð

## Sveitarstjórn:

### Aðalstjórn:

Karl Magnús Kristjánsson (oddviti)  
Sigríður Klara Árnadóttir (varaoddviti),  
Regína Hansen Guðbjörnsdóttir (ritari)  
Guðný G. Ívarsdóttir og Þórarinn Jónsson

### Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.  
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

## Nefndir og ráð:

### Samgöngu- og fjarskiptanefnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Guðmundur P Jakobsson, Guðmundur Davíðsson

### Skipulags- og byggingarnefnd

G. Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason, Marianna H. Helgadóttir

### Viðburða- og menningarmálanefnd

Guðný G Ívarsdóttir, Guðbjörg R. Jóhannesdóttir, Einar Tönsberg

### Rit- og útgáfunefnd

Karl Magnús Kristjánsson, Gunnar Kristjánsson

### Félags-, æskulýðs- og jafnréttisnefnd

Regína Hansen Guðbjörnsdóttir, Sigurbór Ingi Sigurðsson, Guðný G Ívarsdóttir

### Umhverfisnefnd

Katrín Cýrusdóttir, Lárus Vilhjálmsson, Þorbjörg Skúladóttir

### Kjörstjórn

Ólafur Helgi Ólafsson, Unnur Sigfúsdóttir, Karl Magnús Kristjánsson

### Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Sigríður Klara Árnadóttir

### Fulltrúar á landsþing Sambands íslenskra sveitarfélaga

Guðný G Ívarsdóttir, Regína Hansen Guðbjörnsdóttir

### Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Karl Magnús Kristjánsson

### Fulltrúi í svæðisskipulagi höfuðborgarsvæðis

G. Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason

### Fulltrúi í stjórn SSH

Karl Magnús Kristjánsson

### Fulltrúaráð SSH

Sigríður Klara Árnadóttir, Þórarinn Jónsson

### Fulltrúi í vöktunarnefnd Grundartanga

Þórarinn Jónsson

### Öldungaráð

Jóhanna Hreinsdóttir

### Stjórn Kjósarveitna ehf

Pétur Guðjónsson stjórnarformaður, Karl M Kristjánsson ritari,  
Magnús Sigurðsson, Guðmundur Davíðsson, Sigurður Ásgeirsson

### Stjórn Leiðarljóss ehf

Guðmundur Davíðsson stjórnarformaður, Guðný G Ívarsdóttir ritari, Sigurður Ásgeirsson  
Sigríður Klara Árnadóttir, Þórarinn Jónsson

## Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 320 millj.kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta en þar af námu rekstrartekjur A hluta 264 millj. kr.

Rekstramiðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 17,3 millj.kr. og í A hluta jákvæð um 36,5 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 38,2 millj.kr. fyrir A hluta og hagnaði 93 millj. kr. fyrir A og B hluta. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 276,7 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam kr. 337,6 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 60,8 millj.kr. en í A hluta um 39,2 millj. kr. Stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 4 í árslok.

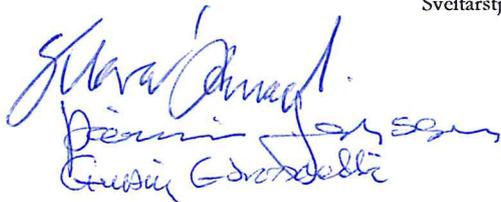
Íbúum Kjósarhrepps fjölgaði um 17 á árinu 2018 eða um 7,69%. Þann 1. desember 2018 voru íbúar 238 en þann 1. desember 2017 voru þeir 221.

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 2018 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 14. maí 2019

Sveitarstjórn:





Oddviti



# Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

## *Álit*

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar 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 sveitarfélaginu 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 stjórnar og oddvita á ársreikningnum*

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 þeirri 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 sveitarfélagsins.

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 álit okkar. Nægjanleg víska er mikil víska 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, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

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

Greinum og metum áhættuna 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 álit okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhættan af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi 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 áframladandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasendum 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 fyrirvaralausú álitu. 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 glögga 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 anmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 14. maí 2019.

**PricewaterhouseCoopers ehf.**



Arna G. Tryggvadóttir  
lögiltur endurskoðandi

# Rekstrarreikningur 2018

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
<b>Rekstrartekjur</b>							
Skatttekjur.....		186.188	175.362	161.150	186.188	175.362	161.150
Framlög Jöfnunarsjóðs.....		7.186	15.000	11.446	7.186	15.000	11.446
Aðrar tekjur.....		70.887	25.787	37.735	126.796	190.787	231.010
	11	<u>264.261</u>	<u>216.149</u>	<u>210.331</u>	<u>320.170</u>	<u>381.149</u>	<u>403.606</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld.....	12	39.178	37.218	36.149	60.779	65.218	49.725
Annar rekstrarkostnaður.....	13	184.923	136.997	141.173	213.784	218.997	334.342
		<u>224.100</u>	<u>174.215</u>	<u>177.322</u>	<u>274.562</u>	<u>284.215</u>	<u>384.067</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....		40.160	41.934	33.009	45.607	96.934	19.539
Afskriftir.....	4,5,16	( 2.048 )	( 2.100 )	( 2.144 )	( 10.820 )	( 2.100 )	( 5.229 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	14	( 1.575 )	( 1.620 )	( 1.303 )	( 17.449 )	( 1.620 )	( 669 )
<b>Rekstrarniðurstaða ársins.....</b>		<u>36.538</u>	<u>38.214</u>	<u>29.562</u>	<u>17.339</u>	<u>93.214</u>	<u>13.640</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

## Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	16, 17	85.410	87.457	120.410	122.457
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0	0	517.788	526.788
Ljósleiðari.....		0	0	68.411	75.107
		<u>85.410</u>	<u>87.457</u>	<u>706.609</u>	<u>724.352</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 19	175.669	175.669	7.169	7.169
Langtímakröfur.....		0	0	0	0
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki.....		67.123	76.742	0	0
		<u>242.791</u>	<u>252.411</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
<b>Fastafjármunir</b>		<u>328.201</u>	<u>339.868</u>	<u>713.778</u>	<u>731.521</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	7	18.084	14.389	24.501	27.441
Aðrar skammtímakröfur.....		7.677	9.661	26.688	254.564
Handbært fé.....	8	46.458	1.410	68.518	25.278
<b>Veltufjármunir</b>		<u>72.219</u>	<u>25.461</u>	<u>119.707</u>	<u>307.284</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>400.420</u>	<u>365.329</u>	<u>833.485</u>	<u>1.038.805</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings.....</b>	9				

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

## Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2018	2017	2018	2017
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur.....	21	337.611	301.073	276.738	259.400
		<u>337.611</u>	<u>301.073</u>	<u>276.738</u>	<u>259.400</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	22	34.828	37.282	453.180	182.981
		<u>34.828</u>	<u>37.282</u>	<u>453.180</u>	<u>182.981</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.....		24.315	18.437	69.938	122.684
Skuldir við lánastofnanir.....		0	4.986	0	4.986
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	23	3.666	3.551	33.630	468.754
		<u>27.981</u>	<u>26.974</u>	<u>103.567</u>	<u>596.424</u>
Skuldir samtals		<u>62.810</u>	<u>64.256</u>	<u>556.747</u>	<u>779.405</u>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>		<u>400.420</u>	<u>365.329</u>	<u>833.485</u>	<u>1.038.805</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi 2018

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun 2018	Ársreikningur	
	Skýr.	2018	með viðaukum	2018	með viðaukum	2017	
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Niðurstaða ársins.....		36.538	38.214	29.562	17.339	93.214	13.640
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir.....	5, 16	2.048	2.100	2.144	10.820	2.100	5.229
Verðbætur langtímalána.....	3	1.265	0	539	11.470	0	1.442
Aðrar breytingar.....		0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri		39.850	40.314	32.245	39.628	95.314	20.311
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, lækkun .....		( 3.695 )	0	( 2.432 )	2.940	0	( 3.907 )
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....		1.985	0	( 65 )	228.626	0	( 223.904 )
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		5.878	0	381	( 53.494 )	0	63.636
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		4.169	0	( 2.115 )	178.072	0	( 164.175 )
Handbært fé frá rekstri		44.019	40.314	30.130	217.700	95.314	( 143.864 )
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Hlutabréf.....		0	0	( 500 )	0	0	0
Styrkur frá Orkusjóð.....		0	0	0	0	105.000	0
Ljósleiðari.....	16	0	0	0	6.696	( 10.000 )	( 41.066 )
Eigin fyrirtæki, breyting.....		9.619	0	( 44.299 )	0	0	0
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjármunum.....	16	0	0	( 650 )	0	0	( 650 )
Hitaveita stofnkostnaður.....	16	0	0	0	228	( 20.000 )	( 145.672 )
Fjárfestingarhreyfingar		9.619	0	( 45.449 )	6.923	75.000	( 187.389 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný langtímalán.....		0	0	0	300.000	0	305.000
Bankareikningslán.....		( 4.987 )	0	4.986	( 477.778 )	0	4.986
Afborganir langtímalána.....		( 3.603 )	( 3.603 )	( 3.333 )	( 3.603 )	( 3.603 )	( 3.333 )
Fjármögnunarhreyfingar		( 8.590 )	( 3.603 )	1.653	( 181.382 )	( 3.603 )	306.653
Hækkun á handbæru fé.....		45.048	36.711	( 13.666 )	43.241	166.711	( 24.600 )
Handbært fé í ársbyrjun.....		1.410	( 296 )	15.078	25.278	25.278	49.879
Handbært fé í árslok.....		46.458	36.415	1.410	68.518	191.989	25.278

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kjósarhrepps árið 2018 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 fjármögguð 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 fjármagnad með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Kjósarveitur ehf og Leidarljós 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 reikningsskilaaðferðum og árið áður.  
Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. 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 vegna kaupa á vöru og þjónustu.

### Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

### Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu 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

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Lóð er færð á kostnaðarverði.

### Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

5. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	5 - 40 ár
Hitaveita.....	25 - 40 ár

Stofnkostnaður hitaveitu og ljósleiðara er færður til eignar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Ljósleiðari er ekki í notkun og því ekki afskrifaður. Þegar hann verður tekinn í notkun verður hann afskrifaður miðað við líftíma.

6. Eignarhlutar í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir 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

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

### Handbært fé

8. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

## Eignir utan efnahagsreiknings

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

## Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 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 A hluti		Sveitarsjóður A og B hluti	
	2018	Áætlun	2018	Áætlun
Útsvar.....	130.831	120.000	130.831	120.000
Fasteignaskattar.....	55.357	55.362	55.357	55.362
	<u>186.188</u>	<u>175.362</u>	<u>186.188</u>	<u>175.362</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög úr Jöfnunarsjóði.....	7.186	15.000	7.186	15.000
	<u>7.186</u>	<u>15.000</u>	<u>7.186</u>	<u>15.000</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>193.374</u>	<u>190.362</u>	<u>193.374</u>	<u>190.362</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	23.292	20.877	79.201	185.877
Eignatekjur.....	47.595	4.910	47.595	4.910
	<u>70.887</u>	<u>25.787</u>	<u>126.796</u>	<u>190.787</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>264.261</u>	<u>216.149</u>	<u>320.170</u>	<u>381.149</u>

### Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2018	Áætlun	2018	Áætlun
Laun.....	34.071	32.261	50.570	53.647
Launatengd gjöld.....	5.107	4.957	10.209	11.571
	<u>39.178</u>	<u>37.218</u>	<u>60.779</u>	<u>65.218</u>

Heildarstöðugildi voru um 4 í árslok 2018.

Á árinu var hluti af launum og launatengdum gjöldum sem tengjast uppbyggingu á hitaveitu, eignfært á stofnkostnað að fjárhæð 5.104 þús. kr. (2017: 12.966 þús. kr.)

## Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2018	Áætlun	2018	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	133.091	86.727	161.916	168.727
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	51.831	50.270	51.831	50.270
	<u>184.923</u>	<u>136.997</u>	<u>213.748</u>	<u>218.997</u>

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2018	Áætlun	2018	Áætlun
Vaxtatekjur.....	1.220	750	4.362	750
Vaxtagjöld.....	(3.206)	(2.770)	(22.222)	(2.770)
Verðbótatekjur/(gjöld).....	0	0	0	0
Tekjur af eignarhlutum.....	411	400	411	400
	<u>(1.575)</u>	<u>(1.620)</u>	<u>(17.449)</u>	<u>(1.620)</u>

## Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur.....	0	193.374	193.374	190.362
Félagsþjónusta.....	9.806	0	(9.806)	(8.325)
Fræðslu- og uppeldismál.....	72.271	0	(72.271)	(68.500)
Menningarmál.....	7.774	250	(7.524)	(3.150)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	1.454	0	(1.454)	(1.165)
Brunamál og almannavarnir.....	1.221	0	(1.221)	(1.550)
Hreinlætis- og heilbrigðismál.....	24.304	19.430	(4.874)	(10.139)
Skipulags- og byggingarmál.....	10.530	2.815	(7.715)	(5.248)
Umferðar- og samgöngumál.....	4.096	0	(4.096)	(6.000)
Umhverfismál.....	3.512	797	(2.715)	(3.150)
Atvinnumál.....	263	0	(263)	(1.306)
Framlag til B hlutafyrirtækja.....	38.000	0	(38.000)	0
Sameiginlegur kostnaður.....	48.948	0	(48.948)	(39.770)
Fjármagnsliðir.....	(7.904)	0	7.904	(1.620)
Aðalsjóður samtals	<u>214.277</u>	<u>216.666</u>	<u>2.389</u>	<u>40.439</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	18.679	52.828	34.149	(2.225)
Innri færslur A hluta.....	(5.233)	(5.233)	(0)	0
	<u>13.446</u>	<u>47.595</u>	<u>34.148</u>	<u>(2.225)</u>
A hluti samtals	<u>227.723</u>	<u>264.261</u>	<u>36.538</u>	<u>38.214</u>
B hluta fyrirtæki:				
Kjósarveitur ehf.....	76.121	57.138	(18.983)	25.000
Leiðarljós ehf.....	216	0	(216)	30.000
Innri færslur A og B hluta.....	(1.229)	(1.229)	0	0
A og B hluti samtals	<u>302.831</u>	<u>320.170</u>	<u>17.339</u>	<u>93.214</u>

## Varanlegir rekstrarfjármunir

### 16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bókfært verð A hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufnr.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2018.....	87.457	0	87.457
Viðbót á árinu.....	0	0	0
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	( 2.048)	0	( 2.048)
Bókfært verð 31.12. 2018.....	<u>85.410</u>	<u>0</u>	<u>85.410</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Bókfært verð A og B hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufnr./ Gagnaveita	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2018.....	122.457	601.895	724.352
Viðbót á árinu.....	0	31.075	31.075
Framlag.....		( 38.000)	( 38.000)
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	( 2.048)	( 8.772)	( 10.820)
Bókfært verð 31.12. 2018.....	<u>120.410</u>	<u>586.199</u>	<u>706.609</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%      2,5 - 4%

#### Fjárfesting A og B hluta:

#### Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinast þannig:

A hluti:	Fjárfesting	Áætlun 2018
Húsnæði.....	0	0
B hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	(228)	20.000
Ljósleiðari.....	31.303	10.000
Samtals.....	<u>31.075</u>	<u>30.000</u>

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

A og B hluta:	Vátryggingar- verð	Bókfært verð
Félagsgarður, félagshéimili.....	91.977	22.386
Ásgarður, barnaskóli.....	99.651	13.361
Klébergsskóli (hluti).....		2.922
Varmá, gagnfræðaskóli (hluti).....		2.613
Möðruvallarrétt.....		3.614
Möðruvellir 1.....	44.130	39.724
Hús á endurvinnsluplani.....		585
Heilsugæsla.....		56
Læknisbústaður.....		149
	<u>235.758</u>	<u>85.410</u>
Hitaveita.....	347.100	517.788
Land undir hitaveitu.....		35.000
Ljósleiðari.....		68.411
	<u>582.858</u>	<u>706.609</u>

18. Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 35.332 þús.kr. og greinist þannig:

Bókasafn.....	10.037
Félagsgarður, félagsheimili.....	15.055
Annað.....	10.240
	<u>35.332</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
Kjósarveitur ehf.....	100%	168.000	168.000	0
			<u>175.669</u>	<u>7.169</u>

## Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	33.967	33.967
Breyting niðurfærslu á árinu.....	( 15.722 )	( 15.722 )
Niðurfærsla í árslok.....	<u>18.245</u>	<u>18.245</u>

Niðurfærsla útistandandi krafna nemur samtals 18.245 þús.kr. í árslok 2018 og eru útistandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útistandandi kröfum í árslok. Lækkun niðurfærslunnar á árinu, 15.722 þús.kr. er færð til lækkunar á vaxtatekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 9.187 þús.kr., til lækkunar á skatttekjum, 6.934 þús.kr. og til lækkunar á fasteignagjöldum 399 þús.kr.

## Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Yfirfært frá fyrra ári.....	301.073	259.400
Rekstramiðurstaða ársins.....	36.538	17.339
Eigið fé 31.12.2018.....	<u>337.611</u>	<u>276.738</u>

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	400.420	62.810	337.611
Kjósarveitur ehf.....	100%	598.693	491.155	107.538
Leiðarljós ehf.....	100%	70.598	70.508	90
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(236.227)	(67.727)	(168.500)
A og B hluti.....		833.484	556.746	276.738

## Langtímaskuldir

### 22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtrygðar skuldir:	A hluti	A og B hluti
Lán bundin neysliverðsvísitölu, breytilegir vextir 2,6%.....	38.494	486.810
Næsta árs afborganir.....	( 3.666 )	( 33.629 )
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals.....	<u>34.828</u>	<u>453.180</u>

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

Árið 2019.....	3.666	33.630
Árið 2020.....	3.666	33.630
Árið 2021.....	3.666	33.630
Árið 2022.....	3.666	33.630
Árið 2023.....	3.666	33.630
Síðar.....	20.164	318.657
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>38.494</u>	<u>486.810</u>

## Önnur mál

### 24. Ábyrgðir

Kjósarheppur ber sjálfskuldarábyrgð á verðtrygðum skuldum Kjósarveitna ehf. í árslok 2018 að fjárhæð kr. 448 millj. Auk þess hefur Kjósarheppur veðsett framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og útsvarstekjur.

## Samanburður rekstraráætlana

25. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun 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.....	175.362	0	175.362
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15.000	0	15.000
Aðrar tekjur.....	190.787	0	190.787
	<u>381.149</u>	<u>0</u>	<u>381.149</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	65.218	0	65.218
Annar rekstrarkostnaður.....	218.997	0	218.997
Afskriftir.....	2.100	0	2.100
	<u>286.315</u>	<u>0</u>	<u>286.315</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	94.834	0	94.834
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1.620	0	-1.620
<b>Rekstrarniðurstaða ársins.....</b>	<b><u>93.214</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>93.214</u></b>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Niðurstaða ársins.....	93.214	0	93.214
Líðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir.....	2.100	0	2.100
Verðbætur langtímalána.....	0	0	0
Veltufé frá rekstri	<u>2.100</u>	<u>0</u>	<u>2.100</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Styrkur frá Orkusjóð.....	105.000		105.000
Hítaveita stofnkostnaður.....	-20.000	0	-20.000
Ljósleiðari stofnkostnaður.....	-10.000		-10.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>75.000</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímalána.....	-3.603	0	-3.603
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-3.603</u>	<u>0</u>	<u>-3.603</u>
<b>Hækkun á handbæru fé.....</b>	<b>166.711</b>	<b>0</b>	<b>166.711</b>
Handbært fé í ársbyrjun.....	25.278	0	25.278
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b><u>191.989</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>191.989</u></b>

## Lykiltölur

### 26. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>				
Framlegð (EBITDA).....	15%	19%	14%	25%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	73%	88%	60%	50%
Laun og launatengd gjöld.....	15%	17%	19%	17%
Annar rekstrarkostnaður.....	70%	63%	67%	57%
Afskriftir.....	1%	1%	3%	1%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1%	1%	5%	0%
Rekstrargjöld samtals.....	86%	82%	95%	76%
Rekstrarniðurstaða.....	14%	18%	5%	24%
Veltufé frá rekstri.....	15%	19%	12%	25%
Fjárfestingar.....	0%	0%	-2%	-20%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall með tengigjöldum.....	24%	29%	174%	146%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall án tengigjalda.....	24%	29%	181%	277%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall án hitaveitu.....	24%	29%	24%	29%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>				
Jafnvægisregla.....	85%	89%	93%	89%
Skuldaviðmið.....	7%	9%	7%	9%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	812	800	812	800
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	298	108	533	802
Tekjur samtals.....	1.110	908	1.345	1.601
Laun og launatengd gjöld.....	165	156	255	274
Annar rekstrarkostnaður.....	777	576	898	920
Afskriftir.....	9	9	45	9
Fjármagnsliðir, nettó.....	7	7	73	7
Rekstrargjöld samtals.....	957	748	1.272	1.210
Rekstrarniðurstaða.....	154	161	73	392
Veltufé frá rekstri.....	167	169	167	400
Handbært fé frá rekstri.....	185	169	915	400
Fjárfestingar.....	40	0	29	315
Eignir.....	1.682	1.682	3.502	3.502
Eigið fé.....	1.419	1.419	1.163	1.163
Peningaleg staða.....	322	322	(1.836)	(1.836)
Heildarskuldir.....	264	264	2.339	2.339
<b>Aðrar lykiltölur</b>				
Veltufjárhlutfall.....	2,58	2,58	1,16	1,16
Eiginfjárhlutfall.....	84%	84%	33%	33%
Langtímask. og skuldbind./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	2	2	14	6
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb.....	1106%	1119%	1100%	2645%
<b>Íbúafjöldi</b>				
Íbúafjöldi 1. desember.....	238	238	238	238

## Lykiltölur

27. Sveitasjóður (A-hluti)	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016	2015 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2015
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>								
Útsvar.....	56%	50%	56%	53%	60%	53%	57%	56%
Fasteignaskattar.....	26%	21%	25%	23%	22%	23%	25%	24%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	7%	3%	8%	5%	6%	8%	6%	8%
Skatttekjur samtals	88%	73%	89%	82%	88%	83%	89%	89%
Aðrar tekjur.....	12%	27%	11%	18%	12%	17%	11%	11%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	17%	15%	18%	17%	15%	15%	19%	18%
Annar rekstrarkostnaður.....	63%	70%	74%	67%	80%	70%	68%	68%
Rekstrarmiðurstaða fyrir afskrifur.....	19%	15%	8%	16%	5%	15%	13%	14%
Afskrifur.....	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1%	-1%	-1%	-1%	0%	0%	-1%	-1%
Rekstrarmiðurstaða.....	18%	14%	6%	14%	3%	14%	10%	12%
Handbært fé frá rekstri.....	19%	17%	7%	14%	4%	-3%	12%	14%
Fjárfestingahreyfingar.....	0%	0%	-14%	-1%	-15%	-25%	0%	-1%
Framlegð (EBITDA).....	19%	15%	8%	16%	5%	15%	13%	14%
Veltufé frá rekstri.....	19%	15%	7%	15%	4%	16%	12%	14%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	0%	0%	-14%	0%	-15%	-6%	0%	-1%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	29%	24%	36%	31%	31%	33%	38%	37%
<b>Önnur hlutföll</b>								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (áraföldi).....	2	2	5	2	7	2	3	3
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	1119%	1106%	389%	967%	248%	844%	585%	692%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga</b>								
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	89%	85%	92%	85%	92%	87%	90%	89%
Skuldaviðmið.....	9%	7%	36%	31%	7%	8%	18%	18%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>								
<b>Rekstur:</b>								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	800	812	722	781	795	703	691	711
Aðrar tekjur.....	108	298	92	171	108	142	87	87
Laun og launatengd gjöld.....	156	165	148	164	137	124	147	145
Annar rekstrarkostnaður.....	576	777	602	639	723	592	533	545
Afskrifur.....	(9)	(9)	(10)	(10)	(10)	(10)	(11)	(10)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(7)	(7)	(6)	(6)	(4)	(2)	(9)	(5)
Rekstrarmiðurstaða.....	161	154	49	134	29	119	79	94
<b>Efnahagur:</b>								
Eignir.....	1.682	1.682	1.653	1.653	1.515	1.515	1.428	1.428
Eigið fé.....	1.419	1.419	1.362	1.362	1.234	1.234	1.131	1.131
Skuldir.....	264	264	291	291	280	280	297	297
<b>Sjóðstreymi:</b>								
Veltufé frá rekstri.....	169	167	59	146	39	132	90	108
Handbært fé frá rekstri (tíl rekstrar).....	169	185	59	136	39	(24)	90	108
<b>Aðrar lykiltölur</b>								
Veltufjárhlutfall.....	2,6	2,6	0,9	0,9	3,2	3,2	2,6	2,6
Eiginfjárhlutfall.....	84%	84%	82%	82%	81%	81%	79%	79%
Íbúafjöldi.....	238	238	221	221	220	220	217	217
Breyting frá fyrra ári (%).....	7,7%	7,7%	0,5%	0,5%	1,9%	1,9%	0%	0%

## Lykiltölur

28. Sveitasjóður (A og B hluti)	2018 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2018	2017 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2017	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016	2015 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2015
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>								
Útsvar.....	31%	41%	27%	28%	60%	26%	57%	56%
Fasteignaskattar.....	15%	17%	12%	12%	22%	11%	25%	24%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	4%	2%	4%	3%	6%	4%	6%	8%
Skatttekjur samtals	50%	60%	43%	43%	88%	41%	89%	89%
Aðrar tekjur.....	50%	40%	57%	57%	12%	59%	11%	11%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	17%	19%	12%	12%	15%	10%	19%	21%
Annar rekstrarkostnaður.....	57%	67%	87%	83%	80%	88%	68%	68%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	25%	14%	0%	5%	5%	2%	13%	11%
Afskriftir.....	-1%	-3%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0%	-5%	0%	0%	0%	0%	-1%	-1%
Rekstrarniðurstaða.....	24%	5%	-1%	3%	3%	1%	10%	9%
Handbært fé frá rekstri.....	25%	68%	0%	-36%	4%	2%	12%	15%
Fjárfestingarhreyfingar.....	20%	2%	-71%	-36%	-15%	-75%	-3%	-8%
Framlegð (EBITDA).....	25%	14%	0%	5%	5%	2%	13%	11%
Veltufé frá rekstri.....	25%	12%	0%	5%	4%	2%	12%	11%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	20%	2%	-71%	0%	-15%	-75%	-3%	-8%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	29%	24%	36%	31%	31%	33%	38%	37%
<b>Önnur hlutföll</b>								
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	6	14	-749	38	48	47	4	3
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	2645%	1100%	-31%	609%	248%	250%	585%	542%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga</b>								
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	89%	93%	96%	95%	92%	94%	90%	90%
Skuldaviðmið.....	9%	7%	36%	31%	7%	8%	18%	18%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>								
<b>Rekstur:</b>								
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	800	812	722	781	795	703	691	711
Aðrar tekjur.....	802	533	974	1.045	108	1.026	87	87
Laun og launatengd gjöld.....	274	255	211	225	137	176	147	166
Annar rekstrarkostnaður.....	920	898	1.484	1.513	723	1.520	533	546
Afskriftir.....	(9)	(45)	(10)	(24)	(10)	(10)	(11)	(10)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(7)	(73)	(6)	(3)	(4)	2	(9)	(6)
Rekstrarniðurstaða.....	392	73	(14)	62	29	25	79	71
<b>Efnahagur:</b>								
Eignir.....	3.502	3.502	4.700	4.700	2.971	2.971	1.490	1.490
Eigjð fé.....	1.163	1.163	1.174	1.174	1.118	1.118	1.107	1.107
Skuldir.....	2.339	2.339	3.527	3.527	1.853	1.853	383	383
<b>Sjóðstreymi:</b>								
Veltufé frá rekstri.....	400	167	(5)	92	39	39	90	85
Handbært fé frá rekstri (tíl rekstrar).....	400	915	(5)	(651)	39	35	90	117
<b>Aðrar lykiltölur</b>								
Veltufjárhlutfall.....	1,2	1,2	0,5	0,5	1,7	1,7	1,4	1,4
Eiginfjárhlutfall.....	33%	33%	25%	25%	38%	38%	74%	74%
Íbúafjöldi.....	238	238	221	221	220	220	217	217
Breyting frá fyrra ári (%).....	7,7%	7,7%	0,5%	0,5%	1,9%	1,9%	0%	0%