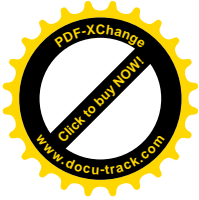


Ársreikningur  
**Kjósarhrepps**  
2015



# Efnisyfirlit

Bls.

## Kjörnir fulltrúar:

Sveitarstjórn, nefndir og ráð..... 2

## Áritanir:

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar..... 3

Áritun óháðs endurskoðanda..... 4

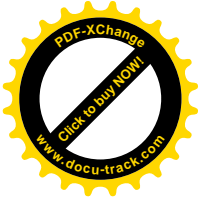
## Kjósarheppur - A og B hluti:

Rekstrarreikningur 2015..... 5

Efnahagsreikningur 31. desember 2015..... 6 - 7

Yfirlit um sjóðstreymi 2015..... 8

Skýringar..... 9 - 17



# Sveitarstjórn, nefndir og ráð

## Sveitarstjórn:

### Aðalstjórn:

Guðmundur Davíðsson (oddviti),  
Sigríður Klara Árnadóttir (varaoddviti),  
Guðný G Ívarsdóttir (ritari og framkvæmdastjóri),  
Sigurður Ásgeirsson og Þórarinn Jónsson

### Endurskoðendur:

PricewaterhouseCoopers ehf.  
Arna G. Tryggvadóttir, löggiltur endurskoðandi

## Nefndir og ráð:

### Veitunefnd

Einar Guðbjörnsson, Óðinn Elísson  
Sigurður Ásgeirsson, Jóhanna Hreinsdóttir

### Markaðs, atvinnu- og menningarmálanefnd

Þórarinn Jónsson, Eva B. Friðjónsdóttir, Sigurbjörg Ólafsdóttir

### Skipulags- og byggingarnefnd

Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason, Marianna H. Helgadóttir

### Rit-og útgáfunefnd

Pétur Lárusson, Karl Magnús Kristjánsson, Gunnar Kristjánsson

### Húseignanefnd Félagsgarðs

Guðmundur Davíðsson, Jón Ingi Magnússon, Fulltrúi UMFĐ

### Kjörstjórn

Ólafur Helgi Ólafsson, Unnur Sigfúsdóttir, Karl Magnús Kristjánsson

### Fulltrúi í heilbrigðisnefnd Kjósarsvæðis

Marianna H. Helgadóttir

### Fulltrúar á landsþing Sambands íslenskra sveitarfélaga

Guðmundur Davíðsson, Sigríður K. Árnadóttir

### Fulltrúar í almannavarnarnefnd

Adam Finnsson, Guðný G Ívarsdóttir

### Fulltrúi í svæðisskipulagi höfuðborgarsvæðis

Oddur Víðisson, Gunnar Leó Helgason

### Fulltrúi í stjórn SSH

Guðný G Ívarsdóttir

### Fulltrúaráð SSH

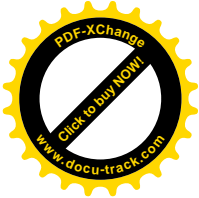
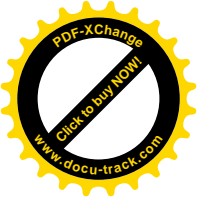
Sigríður K. Árnadóttir, Sigurður Ásgeirsson

### Fulltrúi í vöktunarnefnd Grundartanga

Þórarinn Jónsson

### Þjónustuhópur aldraðra

Jóhanna Hreinsdóttir



## Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 173,2 millj.kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 168,8 millj.kr. Í byrjun árs 2015 stofnaði sveitarfélagið einkahlutafélag, Kjósarveitur ehf., utan um byggingu og rekstur hitaveitu í Kjósarhreppi. Engar tekjur eru hjá Kjósarveitum ehf. á árinu 2015 og er því um sömu rekstrartekjur að ræða í A hluta og samanteknum rekstrarreikningi sveitarfélagsins fyrir A og B hluta. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 15,3 millj.kr. og í A hluta um 20,4 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 17,1 millj.kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 240,3 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam kr. 245,4 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 36 millj.kr. en í A hluta um 31,4 millj. kr. Stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 3 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fjölgaði um einn á árinu 2015 eða um 0,46%. Þann 1. desember 2015 voru íbúar 217 en þann 1. desember 2014 voru þeir 216.

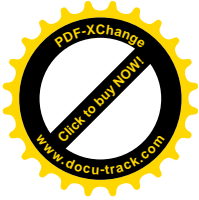
Vegna atburða eftir lok reikningsárs varðandi hlutafjárhækkun hjá Kjósarveitum ehf. er vísað til skýringar nr. 24.

Sveitarstjórn Kjósarhrepps og sveitarstjóri staðfesta hér með ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 12. maí 2016

Sveitarstjórn:

Oddviti



# Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

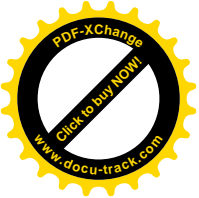
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Kjósarhrepps á árinu 2015, efnahag hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla sveitarstjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

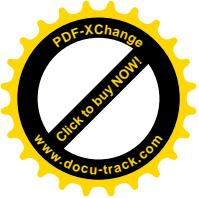
Reykjavík, 12. maí 2016

PricewaterhouseCoopers ehf.



# Rekstrarreikningur 2015

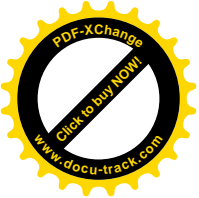
	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
<b>Rekstrartekjur</b>							
Skatttekjur.....		139.726	139.600	121.312	139.726	139.600	121.312
Framlög Jöfnunarsjóðs.....		14.528	10.400	12.043	14.528	10.400	12.043
Aðrar tekjur.....		18.973	18.819	17.935	18.973	18.819	17.935
	11	<u>173.227</u>	<u>168.819</u>	<u>151.290</u>	<u>173.227</u>	<u>168.819</u>	<u>151.290</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld.....	12	31.402	31.818	34.112	36.007	31.818	34.112
Annar rekstrarkostnaður.....	13	118.187	115.561	103.416	118.522	115.561	103.416
		<u>149.589</u>	<u>147.379</u>	<u>137.528</u>	<u>154.529</u>	<u>147.379</u>	<u>137.528</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....		23.638	21.440	13.762	18.698	21.440	13.762
Afskriftir.....	4,5,16	( 2.167 )	( 2.400 )	( 2.228 )	( 2.167 )	( 2.400 )	( 2.228 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	14	( 1.063 )	( 1.940 )	( 2.466 )	( 1.229 )	( 1.940 )	( 2.466 )
Rekstrarniðurstaða ársins.....		<u>20.408</u>	<u>17.100</u>	<u>9.068</u>	<u>15.302</u>	<u>17.100</u>	<u>9.068</u>



## Efnahagsreikningur 31. desember 2015

### Eignir

		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	2015	2014	2015	2014
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	16, 17	126.069	128.236	126.069	128.236
Hitaveita, stofnkostnaður.....		120.600	118.850	133.123	118.850
		<u>246.669</u>	<u>247.086</u>	<u>259.192</u>	<u>247.086</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 19	7.669	7.169	7.169	7.169
		<u>7.669</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir		<u>254.338</u>	<u>254.255</u>	<u>266.361</u>	<u>254.255</u>
<b>Veltufjármunir</b>					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	7	12.123	12.409	12.123	12.409
Aðrar skammtímakröfur.....		7.512	4.812	9.118	4.812
Handbært fé.....	8	35.818	18.048	35.818	18.048
Veltufjármunir		<u>55.452</u>	<u>35.269</u>	<u>57.058</u>	<u>35.269</u>
Eignir samtals		<u>309.790</u>	<u>289.524</u>	<u>323.419</u>	<u>289.524</u>
Eignir utan efnahagsreiknings.....	9				



## Efnahagsreikningur 31. desember 2015

### Skuldir og eigið fé

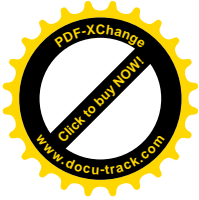
		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	2015	2014	2015	2014
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur.....	21	245.417	225.009	240.311	225.009
		<u>245.417</u>	<u>225.009</u>	<u>240.311</u>	<u>225.009</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	22	42.731	45.247	42.731	45.247
		<u>42.731</u>	<u>45.247</u>	<u>42.731</u>	<u>45.247</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....		18.223	15.915	36.958	15.915
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	23	3.419	3.352	3.419	3.352
		<u>21.642</u>	<u>19.267</u>	<u>40.377</u>	<u>19.267</u>
Skuldir samtals		<u>64.373</u>	<u>64.514</u>	<u>83.108</u>	<u>64.514</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>309.790</u>	<u>289.524</u>	<u>323.419</u>	<u>289.524</u>





# Yfirlit um sjóðstreymi 2015

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	Ársreikningur Skrý.	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Niðurstaða ársins.....		20.408	17.100	9.068	15.302	17.100	9.068
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Reiknaðar afskriftir.....	5, 16	2.167	2.400	2.228	2.167	2.400	2.228
Verðbætur langtímalána.....	3	953	0	265	953	0	265
Veltufé frá rekstri		<u>23.528</u>	<u>19.500</u>	<u>11.561</u>	<u>18.422</u>	<u>19.500</u>	<u>11.561</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, lækkun .....		286	0	1.388	286	0	1.388
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....		( 2.700)	0	( 3.848)	( 4.306)	0	( 3.848)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		2.308	0	10.485	11.019	0	10.485
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>( 106)</u>	<u>0</u>	<u>8.025</u>	<u>6.999</u>	<u>0</u>	<u>8.025</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>23.422</u>	<u>19.500</u>	<u>19.586</u>	<u>25.421</u>	<u>19.500</u>	<u>19.586</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Hlutabréf í Kjósarveitum ehf.....		( 500)	0	0	0	0	0
Hitaveita stofnkostnaður.....	16	( 1.750)	0	( 68.772)	( 14.273)	( 5.000)	( 68.772)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 2.250)</u>	<u>0</u>	<u>( 68.772)</u>	<u>( 14.273)</u>	<u>( 5.000)</u>	<u>( 68.772)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Tekin ný langtímalán.....		0	0	50.000	0	0	50.000
Bankareikningslán.....		0	0	0	10.024	0	0
Afborganir langtímalána.....		( 3.401)	( 3.332)	( 1.666)	( 3.401)	( 3.332)	( 1.666)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>( 3.401)</u>	<u>( 3.332)</u>	<u>48.334</u>	<u>6.623</u>	<u>( 3.332)</u>	<u>48.334</u>
Hækkun á handbæru fé.....		17.771	16.168	( 852)	17.771	11.168	( 852)
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>18.048</u>	<u>18.048</u>	<u>18.900</u>	<u>18.048</u>	<u>18.048</u>	<u>18.900</u>
Handbært fé í árslok.....		<u>35.818</u>	<u>34.216</u>	<u>18.048</u>	<u>35.818</u>	<u>29.216</u>	<u>18.048</u>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kjósarhepps árið 2015 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 er Kjósarveitur 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 igildi 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 frádrægnum afskriftum.

### Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir..... 5 - 40 ár

6. **Eignarhlutar í félögum**

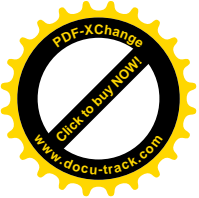
Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði eða á síðasta viðskiptaverði. Hagnaður (tap) af sölu eignarhluta er mismunur á söliverði og stofnverði eigna á söludegi.

### 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 2015 er hluti ársreikningsins og er birt til samanburðar í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

### Aðrar skýringar og sundurliðanir

#### Rekstrartekjur

11. Rekstrartekjur greinast þannig:

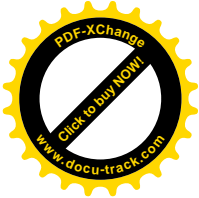
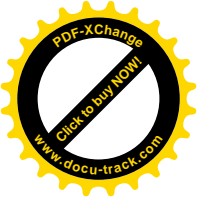
	Sveitarsjóður A hluti		Sveitarsjóður A og B hluti	
	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar.....	97.719	96.600	97.719	96.600
Fasteignaskattar.....	42.007	43.000	42.007	43.000
	<u>139.726</u>	<u>139.600</u>	<u>139.726</u>	<u>139.600</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög úr Jöfnunarsjóði.....	14.528	10.400	14.528	10.400
	<u>14.528</u>	<u>10.400</u>	<u>14.528</u>	<u>10.400</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>154.254</u>	<u>150.000</u>	<u>154.254</u>	<u>150.000</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	16.287	15.693	16.287	15.693
Eignatekjur.....	2.685	3.126	2.685	3.126
	<u>18.973</u>	<u>18.819</u>	<u>18.973</u>	<u>18.819</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>173.227</u>	<u>168.819</u>	<u>173.227</u>	<u>168.819</u>

#### Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Laun.....	25.599	26.720	29.227	26.720
Launatengd gjöld.....	5.804	5.098	6.781	5.098
	<u>31.402</u>	<u>31.818</u>	<u>36.007</u>	<u>31.818</u>

Heildarstöðugildi voru um 3 í árslok 2015.



## Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	64.226	70.178	64.561	70.178
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	53.961	45.383	53.961	45.383
	<u>118.187</u>	<u>115.561</u>	<u>118.522</u>	<u>115.561</u>

## Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

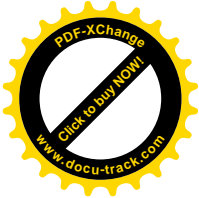
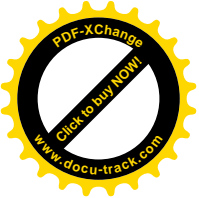
14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2015	Áætlun	2015	Áætlun
Vaxtatekjur.....	2.226	700	2.227	700
Vaxtagjöld.....	(3.289)	(2.920)	(3.456)	(2.920)
Verðbótatekjur/(gjöld).....	0	0	0	0
Tekjur af eignarhlutum.....	0	280	0	280
	<u>(1.063)</u>	<u>(1.940)</u>	<u>(1.229)</u>	<u>(1.940)</u>

## Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur.....	0	154.467	154.467	150.000
Félagsþjónusta.....	10.902	0	(10.902)	(8.900)
Fræðslu- og uppeldismál.....	59.001	0	(59.001)	(55.504)
Menningarmál.....	11.013	0	(11.013)	(7.480)
Æskulyðs- og íþróttamál.....	1.084	0	(1.084)	(1.531)
Brunamál og almannavarnir.....	1.119	0	(1.119)	(1.057)
Hreinlætis- og heilbrigðismál.....	20.116	13.307	(6.810)	(6.758)
Skipulags- og byggingarmál.....	6.385	2.503	(3.882)	(5.513)
Umferðar- og samgöngumál.....	4.975	0	(4.975)	(3.446)
Umhverfismál.....	2.619	192	(2.427)	(3.688)
Atvinnumál.....	1.590	286	(1.304)	(1.535)
Framlag til reksturs hitaveitu.....	295	0	(295)	(2.450)
Sameiginlegur kostnaður.....	31.500	0	(31.500)	(28.000)
Fjármagnsliðir.....	3.431	19.719	16.286	(1.940)
Aðalsjóður samtals	<u>154.030</u>	<u>190.474</u>	<u>36.442</u>	<u>22.198</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	25.143	9.109	(16.035)	(5.098)
Innri færslur A hluta.....	(6.637)	(6.637)	0	0
	<u>18.506</u>	<u>2.472</u>	<u>(16.035)</u>	<u>(5.098)</u>
A hluti samtals	<u>172.536</u>	<u>192.946</u>	<u>20.408</u>	<u>17.100</u>
B hluta fyrirtæki:				
Kjósarveitur ehf.....	5.105	0	(5.105)	0
Innri færslur A og B hluta.....	0	0	0	0
A og B hluti samtals	<u>177.641</u>	<u>192.946</u>	<u>15.302</u>	<u>17.100</u>



## Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bókfært verð A hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2015.....	128.236	118.850	247.086
Viðbót á árinu.....	0	1.750	1.750
Afskrifað á árinu.....	( 2.167)	0	( 2.167)
Bókfært verð 31.12. 2015.....	<u>126.069</u>	<u>120.600</u>	<u>246.669</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Bókfært verð A og B hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2015.....	128.236	118.850	247.086
Viðbót á árinu.....	0	14.273	14.273
Afskrifað á árinu.....	( 2.167)	0	( 2.167)
Bókfært verð 31.12. 2015.....	<u>126.069</u>	<u>133.123</u>	<u>259.192</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

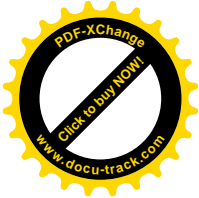
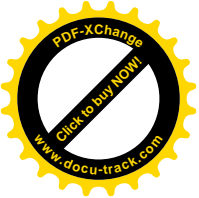
Fjárfesting A og B hluta:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinast þannig:

	Fjárfesting	Áætlun 2015
A hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	1.750	0
B hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	12.523	5.000
Samtals.....	<u>14.273</u>	<u>5.000</u>

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

A og B hluta:	Váttryggingar- verð	Bókfært verð
Félagsgarður, félagsheimili.....	73.456	25.101
Ásgarður, barnaskóli.....	84.551	13.784
Klébergsskóli (hluti).....		3.486
Varmá, gagnfræðaskóli (hluti).....		2.613
Möðruvallarrétt.....		4.518
Möðruvellir 1.....	36.848	76.362
Heilsugæsla.....		56
Læknisbústaður.....		149
	<u>194.855</u>	<u>126.069</u>
Hitaveita, borhola.....		133.123
	<u>194.855</u>	<u>259.192</u>



18. Tryggingarverð lausafjarmuna nam í árslok 57.375 þús.kr. og greinist þannig:

Bókasafn.....	21.525
Félagsgarður, félagsheimili.....	21.944
Annað.....	13.906
	<u>57.375</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
Kjósarveitur ehf.....	100%	500	500	0
			<u>7.669</u>	<u>7.169</u>

### Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	28.129	28.129
Breyting niðurfærslu á árinu.....	1.237	1.237
Niðurfærsla í árslok.....	<u>29.366</u>	<u>29.366</u>

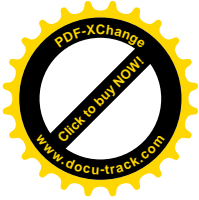
Niðurfærsla útistandandi krafna nemur samtals 29.366 þús.kr. í árslok 2015 og eru útistandandi kröfur í efnahagsreikningi færðar niður um sömu fjárhæð. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á útistandandi kröfum í árslok. Hækkun niðurfærslunnar á árinu, 1.237 þús.kr. er færð til lækkunar á vaxtatekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 355 þús.kr., til lækkunar á skatttekjum, 1.248 þús.kr. og til lækkunar á fasteignagjöldum 367 þús.kr.

### Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Yfirtækt frá fyrra ári.....	225.009	225.009
Rekstrarniðurstaða ársins.....	20.408	15.302
Eigið fé 31.12.2015.....	<u>245.417</u>	<u>240.311</u>

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	309.790	64.373	245.417
Kjósarveitur ehf.....	100%	14.129	18.735	(4.606)
Millifærslur, innbyrðis staða.....		(500)	0	(500)
		<u>323.419</u>	<u>83.108</u>	<u>240.311</u>



## Langtímaskuldir

### 22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggðar skuldir:	A hluti	A og B hluti
Lán bundin neysluverðsvisitölu, breytilegir vextir 3,5%.....	46.150	46.150
Næsta árs afborganir.....	( 3.419 )	( 3.419 )
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals.....	<u>42.731</u>	<u>42.731</u>

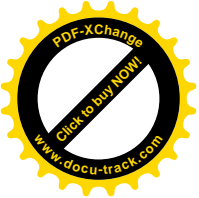
### 23. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	3.419	3.419
Árið 2017.....	3.419	3.419
Árið 2018.....	3.419	3.419
Árið 2019.....	3.419	3.419
Árið 2020.....	3.419	3.419
Síðar.....	29.055	29.055
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>46.150</u>	<u>46.150</u>

## Önnur mál

### 24. Atburðir eftir lok reikningsárs

Eftir lok reikningsárs var hlutfé Kjósarveitna ehf. hækkað um 167,5 millj. kr. Kjósarhreppur skrifaði sig fyrir allri hlutfjárhækkuninni í samræmi við forgangsrétt sveitarfélagsins. Hlutfjárhækkun var greidd með verðmæti fasteignarinnar Möðruvellir, hitaveitu, skuldajöfnuð við Kjósarveitur ehf. og framsali á öllum eignfærðum verðmætum vegna hitaveituframkvæmda í reikningum A hluta Kjósarhrepps. Einnig hefur Kjósarhreppur ábyrgst allt að 80 millj. kr. lán sem Kjósarveitur ehf. hyggjast taka til fjármögnunar á lagningu hitaveitu.

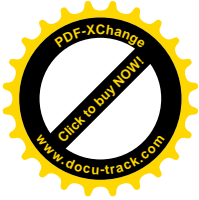


## Samanburður rekstraráætlana

25. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 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.....	130.500	9.100	139.600
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	10.400	0	10.400
Aðrar tekjur.....	18.819	0	18.819
	<u>159.719</u>	<u>9.100</u>	<u>168.819</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launategd gjöld.....	30.392	1.426	31.818
Annar rekstrarkostnaður.....	118.696	-3.135	115.561
Afskriftir.....	2.400	0	2.400
	<u>151.488</u>	<u>-1.709</u>	<u>149.779</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	8.231	10.809	19.040
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1.940	0	-1.940
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>6.291</u>	<u>10.809</u>	<u>17.100</u>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Niðurstaða ársins.....	6.291	10.809	17.100
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: Reiknaðar afskriftir.....	0	2.400	2.400
Verðbætur langtímalána.....	0	0	0
Veltufé frá rekstri	<u>0</u>	<u>2.400</u>	<u>2.400</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Hitaveita stofnkostnaður.....	0	-5.000	-5.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	-3.332	0	-3.332
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-3.332</u>	<u>0</u>	<u>-3.332</u>
Hækkun á handbæru fé.....	2.959	8.209	11.168
Handbært fé í ársbyrjun.....	18.048	0	18.048
Handbært fé í árslok.....	<u>21.007</u>	<u>8.209</u>	<u>29.216</u>





## Lykiltölur

26. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur</b>				
Framlegð (EBITDA).....	14%	13%	11%	13%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	89%	89%	89%	89%
Laun og launatengd gjöld.....	18%	19%	21%	19%
Annar rekstrarkostnaður.....	68%	68%	68%	68%
Afskriftir.....	1%	1%	1%	1%
Fjármagnsliðir, nettó.....	1%	1%	1%	1%
Rekstrargjöld samtals.....	88%	90%	91%	90%
Rekstrarniðurstaða.....	12%	10%	9%	10%
Veltufé frá rekstri.....	14%	12%	11%	12%
Fjárfestingar.....	1%	0%	8%	0%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall.....	37%	38%	48%	49%
<b>Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga</b>				
Jafnvægisregla.....	89%	90%	90%	90%
Skuldaviðmið.....	37%	38%	48%	49%
<b>Í þúsundum króna á íbúa</b>				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	711	691	711	691
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	87	87	87	87
Tekjur samtals.....	798	778	798	778
Laun og launatengd gjöld.....	145	147	166	147
Annar rekstrarkostnaður.....	545	533	546	533
Afskriftir.....	10	11	10	11
Fjármagnsliðir, nettó.....	5	9	6	9
Rekstrargjöld samtals.....	704	699	728	699
Rekstrarniðurstaða.....	94	79	71	79
Veltufé frá rekstri.....	108	90	85	90
Handbært fé frá rekstri.....	108	90	117	90
Fjárfestingar.....	10	0	66	23
Eignir.....	1.428	1.334	1.490	1.334
Eigið fé.....	1.131	1.037	1.107	1.037
Peningaleg staða.....	156	74	77	74
Heildarskuldir.....	297	297	383	297
<b>Aðrar lykiltölur</b>				
Veltufjárhluftfall.....	2,56	1,83	1,41	1,83
Eiginfjárhluftfall.....	79%	78%	74%	78%
Langtímask. og skuldbind./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	3	3	5	4
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb.....	692%	585%	542%	585%
<b>Íbúafjöldi</b>				
Íbúafjöldi 1. desember.....	217	217	217	217



## Lykiltölur

27. Sveitasjóður (A-hluti)	2015 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur							
Útsvar.....	57%	56%	54%	57%	58%	61%	56%
Fasteignaskattar.....	25%	24%	26%	25%	24%	22%	26%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6%	8%	8%	6%	8%	6%	7%
Skatttekjur samtals	89%	89%	88%	88%	90%	90%	89%
Aðrar tekjur.....	11%	11%	12%	12%	10%	10%	11%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	19%	18%	23%	20%	22%	21%	25%
Annar rekstrarkostnaður.....	68%	68%	68%	71%	67%	62%	64%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	13%	14%	9%	9%	11%	17%	12%
Afskriftir.....	-1%	-1%	-1%	-2%	-1%	-2%	-2%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-1%	-1%	-2%	1%	3%	4%	4%
Rekstrarniðurstaða.....	10%	12%	6%	9%	13%	19%	14%
Handbært fé frá rekstri.....	12%	14%	13%	10%	10%	20%	21%
Fjárfestingarhreyfingar.....	0%	-1%	-45%	-61%	-23%	-11%	0%
Framlegð (EBITDA).....	13%	14%	9%	9%	11%	17%	12%
Veltufé frá rekstri.....	12%	14%	8%	11%	14%	21%	16%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	0%	-1%	-45%	-61%	-23%	-12%	-3%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	38%	37%	43%	46%	11%	15%	15%
Önnur hlutföll							
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	3	3	6	0	1	1	1
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	585%	692%	694%	e/v	e/v	e/v	e/v
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga							
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	90%	89%	90%	88%	87%	87%	87%
Skuldaviðmið.....	38%	37%	43%	4%	11%	15%	15%
Í þúsundum króna á íbúa							
Rekstur:							
Skatttekjur.....	643	644	562	529	528	466	424
Aðrar tekjur.....	87	87	83	78	65	57	58
Laun og launatengd gjöld.....	147	145	158	128	144	120	128
Annar rekstrarkostnaður.....	533	545	479	457	430	346	328
Afskriftir.....	(11)	(10)	(10)	(11)	(9)	(9)	(8)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(9)	(5)	(11)	7	21	22	20
Rekstrarniðurstaða.....	79	94	42	57	85	106	73
Efnahagur:							
Eignir.....	1.428	1.428	1.340	1.011	1.066	935	873
Eigið fé.....	1.131	1.131	1.042	986	997	850	798
Skuldir.....	297	297	299	25	70	85	75
Sjóðstreymi:							
Veltufé frá rekstri.....	90	108	54	68	94	115	80
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	90	108	91	65	67	111	109
Aðrar lykiltölur							
Veltufjárhlutfall.....	2,6	2,6	1,8	6,2	8,0	6,9	7,3
Eiginfjárhlutfall.....	79%	79%	78%	98%	93%	91%	91%
Íbúafjöldi.....	217	217	216	219	204	219	204
Breyting frá fyrra ári (%).....	0,5%	0,5%	-1%	7%	-7%	7%	5%