

Ársreikningur

Kjósarhrepps

2016

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 2016.....	6
Efnahagsreikningur 31. desember 2016.....	7 - 8
Yfirlit um sjóðstreymi 2016.....	9
Skýringar.....	10 - 18

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, Helga Hermansdóttir, 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 UMF

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 reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 380 millj.kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta en þar af námu rekstrartekjur A hluta 186 millj. kr.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt ársreikningi A og B hluta var jákvæð um 5,6 millj.kr. og í A hluta jákvæð um 26,1 millj. kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir afgangi upp á 6,5 millj.kr. fyrir A hluta og 6,5 millj. kr. fyrir A og B hluta. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 245,9 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam kr. 271,5 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 38,8 millj.kr. en í A hluta um 27,2 millj. kr. Stöðugildi hjá sveitarfélaginu voru um 4 í árslok.

Íbúum Kjósarhrepps fjölgaði um þrjá á árinu 2016 eða um 1,4%. Þann 1. desember 2016 voru íbúar 220 en þann 1. desember 2015 voru þeir 217.

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 2016 með undirritun sinni.

Kjósarhreppi, 15. maí 2017

Sveitarstjórn:

Oddviti

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Kjósarhrepps.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kjósarhrepps fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 útskýrd 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 uppfylfum 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 nægjanlegar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með áliti okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu 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 faglegri 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 áliti okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta 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 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 fyrirvaralausú álit. 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 oddvita 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, 15. maí 2017.

PricewaterhouseCoopers ehf.

Arna G. Tryggvadóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2016

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti			
	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur							
Skatttekjur.....		140.356	162.100	139.726	140.356	162.100	139.726
Framlög Jöfnunarsjóðs.....		14.314	12.900	14.528	14.314	12.900	14.528
Aðrar tekjur.....		31.337	23.760	18.973	225.631	23.760	18.973
	11	<u>186.008</u>	<u>198.760</u>	<u>173.227</u>	<u>380.301</u>	<u>198.760</u>	<u>173.227</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	12	27.209	30.249	31.402	38.804	30.249	36.007
Annar rekstrarkostnaður.....	13	130.155	159.073	118.187	334.298	159.073	118.522
		<u>157.365</u>	<u>189.322</u>	<u>149.589</u>	<u>373.102</u>	<u>189.322</u>	<u>154.529</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði.....		28.643	9.438	23.638	7.199	9.438	18.698
Afskriftir.....	4,5,16	(2.118)	(2.100)	(2.167)	(2.118)	(2.100)	(2.167)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	14	(431)	(880)	(1.063)	514	(880)	(1.229)
Rekstrarniðurstaða ársins.....		<u>26.094</u>	<u>6.458</u>	<u>20.408</u>	<u>5.596</u>	<u>6.458</u>	<u>15.302</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....	16, 17	88.951	126.069	123.951	126.069
Hitaveita, stofnkostnaður.....		0	120.600	384.201	133.123
Ljósleiðari.....		0	0	34.041	0
		<u>88.951</u>	<u>246.669</u>	<u>542.194</u>	<u>259.192</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 19	175.169	7.669	7.169	7.169
		<u>175.169</u>	<u>7.669</u>	<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir		<u>264.120</u>	<u>254.338</u>	<u>549.362</u>	<u>266.361</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	7	11.957	12.123	23.534	12.123
Aðrar skammtímakröfur.....		42.040	7.512	30.791	9.118
Handbært fé.....	8	15.078	35.818	49.879	35.818
Veltufjármunir		<u>69.075</u>	<u>55.452</u>	<u>104.203</u>	<u>57.058</u>
Eignir samtals		<u>333.194</u>	<u>309.790</u>	<u>653.565</u>	<u>323.419</u>
Eignir utan efnahagsreiknings.....	9				

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2016	2015	2016	2015
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur.....	21	271.511	245.417	245.907	240.311
		<u>271.511</u>	<u>245.417</u>	<u>245.907</u>	<u>240.311</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	22	40.137	42.731	345.137	42.731
		<u>40.137</u>	<u>42.731</u>	<u>345.137</u>	<u>42.731</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....		18.056	18.223	59.031	36.958
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	23	3.490	3.419	3.490	3.419
		<u>21.546</u>	<u>21.642</u>	<u>62.521</u>	<u>40.377</u>
Skuldir samtals		<u>61.683</u>	<u>64.372</u>	<u>407.658</u>	<u>83.107</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>333.194</u>	<u>309.790</u>	<u>653.565</u>	<u>323.419</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2016

	Sveitarsjóður			Samantekið		
	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur Skýr.	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins.....	26.094	6.458	20.408	5.596	6.458	15.302
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	5, 16 2.118	2.100	2.167	2.118	2.100	2.167
Verðbætur langtímalána.....	3 931	0	953	931	0	953
Veltufé frá rekstri	29.143	8.558	23.528	8.645	8.558	18.422
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar tekjur, lækkun	166	0	286	(11.411)	0	286
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	(34.528)	0	(2.700)	(21.673)	0	(4.306)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	(167)	0	2.308	32.098	0	11.019
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(34.529)	0	(106)	(986)	0	6.999
Handbært fé frá rekstri	(5.386)	8.558	23.422	7.659	8.558	25.421
Fjárfestingarhreyfingar						
Hlutabréf í Kjósarveitum ehf.....	(167.500)	0	(500)	0	0	0
Land undir hitaveitu.....	35.000			0	0	0
Ljósleiðari.....	0			(34.041)	0	0
Hitaveita stofnkostnaður.....	16 120.600	(29.574)	(1.750)	(251.078)	(29.574)	(14.273)
Fjárfestingarhreyfingar	(11.900)	(29.574)	(2.250)	(285.119)	(29.574)	(14.273)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	305.000	0	0
Bankareikningslán.....	0	0	0	(10.023)	0	10.024
Afborganir langtímalána.....	(3.454)	(3.454)	(3.401)	(3.454)	(3.454)	(3.401)
Fjármögnunarhreyfingar	(3.454)	(3.454)	(3.401)	291.523	(3.454)	6.623
Hækkun á handbæru fé.....	(20.740)	(24.470)	17.771	14.062	(24.470)	17.771
Handbært fé í ársbyrjun.....	35.818	35.818	18.048	35.818	35.818	18.048
Handbært fé í árslok.....	15.078	11.348	35.818	49.879	11.348	35.818

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kjósarhrepps árið 2016 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 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 áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir..... 5 - 40 ár

Stofn- og kostnaður hitaveitu og ljósleiðara er færður til eignar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Eignirnar eru ekki í notkun og eru því ekki afskrifaðar. Þegar þær verða teknar í notkun verða þær afskrifaðar 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 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 lausafjárumunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 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	
	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar.....	98.142	118.600	98.142	118.600
Fasteignaskattar.....	42.214	43.500	42.214	43.500
	<u>140.356</u>	<u>162.100</u>	<u>140.356</u>	<u>162.100</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög úr Jöfnunarsjóði.....	14.314	12.900	14.314	12.900
	<u>14.314</u>	<u>12.900</u>	<u>14.314</u>	<u>12.900</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>154.671</u>	<u>175.000</u>	<u>154.671</u>	<u>175.000</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	19.248	20.500	213.542	20.500
Eignatekjur.....	12.089	3.260	12.089	3.260
	<u>31.337</u>	<u>23.760</u>	<u>225.631</u>	<u>23.760</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>186.008</u>	<u>198.760</u>	<u>380.301</u>	<u>198.760</u>

Laun og launatengd gjöld

12. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Laun.....	22.864	25.055	31.923	25.055
Launatengd gjöld.....	4.345	5.194	6.881	5.194
	<u>27.209</u>	<u>30.249</u>	<u>38.804</u>	<u>30.249</u>

Heildarstöðugildi voru um 4 í árslok 2016.

Annar rekstrarkostnaður

13. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup.....	73.759	98.148	268.052	98.148
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	56.396	60.925	66.245	60.925
	<u>130.155</u>	<u>159.073</u>	<u>334.298</u>	<u>159.073</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

14. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2016	Áætlun	2016	Áætlun
Vaxtatekjur.....	2.431	890	3.456	890
Vaxtagjöld.....	(3.480)	(2.050)	(3.559)	(2.050)
Verðbótatekjur/(gjöld).....	0	0	0	0
Tekjur af eignarhlutum.....	618	280	618	280
	<u>(431)</u>	<u>(880)</u>	<u>514</u>	<u>(880)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

15. Rekstur málaflokka Aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur.....	0	154.671	154.671	175.000
Félagsþjónusta.....	11.705	0	(11.705)	(7.400)
Fræðslu- og uppeðismál.....	56.628	0	(56.628)	(64.600)
Menningarmál.....	4.503	0	(4.503)	(2.000)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	2.570	199	(2.371)	(2.172)
Brunamál og almannavarnir.....	1.010	0	(1.010)	(1.077)
Hreinlætis- og heilbrigðismál.....	25.887	14.866	(11.020)	(16.060)
Skipulags- og byggingarmál.....	9.800	3.391	(6.409)	(7.190)
Umferðar- og samgöngumál.....	4.076	0	(4.076)	(3.950)
Umhverfismál.....	2.258	858	(1.400)	(1.700)
Atvinnumál.....	414	0	(414)	(905)
Framlag til reksturs hitaveitu.....	0	0	0	(29.574)
Sameiginlegur kostnaður.....	34.426	1.116	(33.309)	(26.000)
Fjármagnsliðir.....	3.480	11.183	7.703	(880)
Aðalsjóður samtals	<u>156.757</u>	<u>186.284</u>	<u>29.526</u>	<u>11.492</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	19.568	16.136	(3.432)	(5.034)
Innri færslur A hluta.....	(5.230)	5.230	0	0
	<u>14.339</u>	<u>21.366</u>	<u>(3.432)</u>	<u>(5.034)</u>
A hluti samtals	<u>171.096</u>	<u>207.650</u>	<u>26.094</u>	<u>6.458</u>
B hluta fyrirtæki:				
Kjósarveitur ehf.....	214.792	194.294	(20.498)	0
Innri færslur A og B hluta.....	0	0	0	0
A og B hluti samtals	<u>385.888</u>	<u>401.943</u>	<u>5.596</u>	<u>6.458</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Bókfært verð A hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr.	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2016.....	126.069	120.600	246.669
Viðbót á árinu.....	0	0	0
Selt og fært út á árinu.....	(35.000)	(120.600)	(155.600)
Afskrifað á árinu.....	(2.118)	0	(2.118)
Bókfært verð 31.12. 2016.....	<u>88.951</u>	<u>0</u>	<u>88.951</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Bókfært verð A og B hluta:	Fasteignir o.fl.	Hitaveitufr./Gagnaveita	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2016.....	126.069	133.123	259.192
Viðbót á árinu.....	0	285.119	285.119
Selt og fært út á árinu.....	0	0	0
Afskrifað á árinu.....	(2.118)	0	(2.118)
Bókfært verð 31.12. 2016.....	<u>123.951</u>	<u>418.242</u>	<u>542.194</u>

Afskriftarhlutföll..... 2,5 - 20%

Fjárfesting A og B hluta:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu greinast þannig:

A hluti:	Fjárfesting	Áætlun 2016
Hitaveituframkvæmdir.....	(155.600)	0
B hluti:		
Hitaveituframkvæmdir.....	371.678	29.574
Land undir hitaveitu.....	35.000	0
Ljósleiðari.....	34.041	0
Samtals.....	<u>285.119</u>	<u>29.574</u>

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

A og B hluta:	Váttryggingarverð	Bókfært verð
Félagsgarður, félagsheimili.....	79.262	24.160
Ásgarður, barnaskóli.....	91.702	13.643
Klébergsskóli (hluti).....		3.298
Varmá, gagnfræðaskóli (hluti).....		2.613
Möðruvallarrétt.....		4.217
Möðruvellir 1.....	39.817	40.816
Heilsugæsla.....		56
Læknisbústaður.....		149
	<u>210.781</u>	<u>88.951</u>
Hitaveita.....	335.000	384.202
Land undir hitaveitu.....		35.000
Ljósleiðari.....		34.041
	<u>545.781</u>	<u>542.194</u>

18. Tryggingarverð lausafármuna nam í árslok 35.133 þús.kr. og greinist þannig:

Bókasafn.....	9.980
Félagsgarður, félagsheimili.....	14.970
Annað.....	10.183
	<u>35.133</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
Kjósarveitur ehf.....	100%	168.000	168.000	0
			<u>175.169</u>	<u>7.169</u>

Niðurfærsla krafna

20. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	29.366	29.366
Breyting niðurfærslunnar á árinu.....	1.780	1.780
Niðurfærsla í árslok.....	<u>31.146</u>	<u>31.146</u>

Niðurfærsla útstandandi krafna nemur samtals 31.146 þús.kr. í árslok 2016 og eru útstandandi 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 útstandandi kröfum í árslok. Hækkun niðurfærslunnar á árinu, 1.780 þús.kr. er færð til lækkunar á vaxtekjum meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi, 1.404 þús.kr., til lækkunar á skatttekjum, 652 þús.kr. og til hækkunar á fasteignagjöldum 275 þús.kr.

Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Yfirtækt frá fyrra ári.....	245.417	240.311
Rekstrarniðurstaða ársins.....	26.094	5.596
Eigið fé 31.12.2016.....	<u>271.511</u>	<u>245.907</u>

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti.....	100%	333.194	61.683	271.511
Kjósarveitur ehf.....	100%	520.814	378.418	142.396
Millifærslur, innbyrðis staða.....		<u>(200.443)</u>	<u>(32.443)</u>	<u>(168.000)</u>
A og B hluti.....		653.565	407.658	245.907

Langtímaskuldir

22. Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggðar skuldir:	A hluti	A og B hluti
Lán bundin neysluverðsvísitölu, breytilegir vextir 3,5%.....	43.627	43.627
Óverðtryggt lán, vextir 7,6-7,9%.....	0	305.000
Næsta árs afborganir.....	(3.490)	(3.490)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals.....	<u>40.137</u>	<u>345.137</u>

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

Árið 2017.....	3.490	3.490
Árið 2018.....	3.490	308.490
Árið 2019.....	3.490	3.490
Árið 2020.....	3.490	3.490
Árið 2021.....	3.490	3.490
Síðar.....	22.687	22.687
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>40.137</u>	<u>345.137</u>

Önnur mál

24. Ábyrgðir

Kjósarhreppur ber sjálfskuldarábyrgð á langtímalánum Kjósarveitna ehf. að fjárhæð kr. 70 millj. kr.
Að auki hefur Kjósarhreppur sett að handveði eignarhluti í Kjósarveitum ehf. vegna langtímalána í Kjósarveitum.

Samanburður rekstraráætlana

25. Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 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
Rekstrartekjur			
Skatttekjur.....	138.500	23.600	162.100
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	12.900	0	12.900
Aðrar tekjur.....	23.760	0	23.760
	<u>175.160</u>	<u>23.600</u>	<u>198.760</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	30.249	0	30.249
Annar rekstrarkostnaður.....	135.624	23.449	159.073
Afskriftir.....	2.100	0	2.100
	<u>167.973</u>	<u>23.449</u>	<u>191.422</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	7.187	151	7.338
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-880	0	-880
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>6.307</u>	<u>151</u>	<u>6.458</u>
Rekstrarhreyfingar			
Niðurstaða ársins.....	6.307	151	6.458
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>
Fjárfestingarhreyfingar			
Hitaveita stofnkostnaður.....	0	-29.574	-29.574
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>-29.574</u>	<u>-29.574</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	-3.454	0	-3.454
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-3.454</u>	<u>0</u>	<u>-3.454</u>
Hækkun á handbæru fé.....	4.953	-29.423	-24.470
Handbært fé í ársbyrjun.....	35.818	0	35.818
Handbært fé í árslok.....	<u>40.771</u>	<u>-29.423</u>	<u>11.348</u>

Lykiltölur

26. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur				
Framlegð (EBITDA).....	15%	5%	2%	5%
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	83%	88%	41%	88%
Laun og launatengd gjöld.....	15%	15%	10%	15%
Annar rekstrarkostnaður.....	70%	80%	88%	80%
Afskriftir.....	1%	1%	1%	1%
Fjármagnsliðir, nettó.....	0%	0%	0%	0%
Rekstrargjöld samtals.....	86%	97%	99%	97%
Rekstrarniðurstaða.....	14%	3%	1%	3%
Veltufé frá rekstri.....	16%	4%	2%	4%
Fjárfestingar.....	6%	15%	75%	15%
Heildarskuldur og skuldbindingar - skuldahlutfall með tengigjöldum.....	33%	31%	107%	205%
Heildarskuldur og skuldbindingar - skuldahlutfall án tengigjalda.....	33%	31%	219%	205%
Heildarskuldur og skuldbindingar - skuldahlutfall án hitaveitu.....	33%	31%	33%	31%
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga				
Jafnvægisregla.....	87%	92%	94%	92%
Skuldaviðmið.....	8%	7%	8%	7%
Í þúsundum króna á íbúa				
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður.....	703	795	703	795
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	142	108	1.026	108
Tekjur samtals.....	845	903	1.729	903
Laun og launatengd gjöld.....	124	137	176	137
Annar rekstrarkostnaður.....	592	723	1.520	723
Afskriftir.....	10	10	10	10
Fjármagnsliðir, nettó.....	2	4	-2	4
Rekstrargjöld samtals.....	727	874	1.703	874
Rekstrarniðurstaða.....	119	29	25	29
Veltufé frá rekstri.....	132	39	39	39
Handbært fé frá rekstri.....	-24	39	35	39
Fjárfestingar.....	-54	-134	-1.296	-134
Eignir.....	1.515	1.408	2.971	1.470
Eigið fé.....	1.234	1.116	1.118	1.092
Peningaleg staða.....	216	154	189	76
Heildarskuldur.....	280	293	1.853	378
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall.....	3,21	2,56	1,67	1,41
Eiginfjárhlutfall.....	81%	74%	38%	74%
Langtímask. og skuldbind./veltufé frá rekstri (áraföldi).....	2	8	47	48
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb.....	844%	248%	250%	248%
Íbúafjöldi				
Íbúafjöldi 1. desember.....	220	220	220	220

Lykiltölur

27. Sveitasjóður (A-hluti)	2016 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2016	2015 Fjárhags- áætlun með viðaukum	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur							
Útsvar.....	60%	53%	57%	56%	54%	57%	58%
Fasteignaskattar.....	22%	23%	25%	24%	26%	25%	24%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	6%	8%	6%	8%	8%	6%	8%
Skatttekjur samtals	88%	83%	89%	89%	88%	88%	90%
Aðrar tekjur.....	12%	17%	11%	11%	12%	12%	10%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	15%	15%	19%	18%	23%	20%	22%
Annar rekstrarkostnaður.....	80%	70%	68%	68%	68%	71%	67%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	5%	15%	13%	14%	9%	9%	11%
Afskriftir.....	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-2%	-1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	0%	0%	-1%	-1%	-2%	1%	3%
Rekstrarniðurstaða.....	3%	14%	10%	12%	6%	9%	13%
Handbært fé frá rekstri.....	4%	-3%	12%	14%	13%	10%	10%
Fjárfestingarhreyfingar.....	-15%	-25%	0%	-1%	-45%	-61%	-23%
Framlegð (EBITDA).....	5%	15%	13%	14%	9%	9%	11%
Veltufé frá rekstri.....	4%	16%	12%	14%	8%	11%	14%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	-15%	-6%	0%	-1%	-45%	-61%	-23%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutf.....	31%	33%	38%	37%	43%	46%	11%
Önnur hlutföll							
Langtímaskuldir og skuldb./veltufé frá rekstri (árafjöldi).....	7	2	3	3	3	0	1
Veltufé frá rekstri/afborganir skulda og skuldb.....	248%	844%	585%	692%	694%	e/v	e/v
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga							
Jafnvægisregla (heildarútgjöld/heildartekjur).....	92%	87%	90%	89%	90%	88%	87%
Skuldaviðmið.....	7%	8%	18%	18%	32%	4%	11%
Í þúsundum króna á íbúa							
Rekstur:							
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	795	703	691	711	617	569	582
Aðrar tekjur.....	108	142	87	87	83	78	65
Laun og launatengd gjöld.....	137	124	147	145	158	128	144
Annar rekstrarkostnaður.....	723	592	533	545	479	457	430
Afskriftir.....	(10)	(10)	(11)	(10)	(10)	(11)	(9)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(4)	(2)	(9)	(5)	(11)	7	21
Rekstrarniðurstaða.....	29	119	79	94	42	57	85
Efnahagur:							
Eignir.....	1.515	1.515	1.428	1.428	1.340	1.011	1.066
Eigið fé.....	1.234	1.234	1.131	1.131	1.042	986	997
Skuldir.....	280	280	297	297	299	25	70
Sjóðstreymi:							
Veltufé frá rekstri.....	39	132	90	108	54	68	94
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	39	(24)	90	108	91	65	67
Aðrar lykiltölur							
Veltufjárhlutfall.....	3,2	3,2	2,6	2,6	1,8	6,2	8,0
Eiginfjárhlutfall.....	81%	81%	79%	79%	78%	98%	93%
Íbúafjöldi.....	220	220	217	217	216	219	204
Breyting frá fyrra ári (%).....	1,9%	1,9%	0,5%	0,5%	-1%	7%	-7%