

KJÓSARHREPPUR

ÁRSREIKNINGUR 2021

FJÁRHAGSÁÆTLUNARFORM

Lagt fram til fyrri umræðu í sveitarstjórn þann 20. apríl 2022
Til afgreiðslu við síðari umræðu þann 4. maí 2022

A og B HLUTA SJÓÐIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT SVEITARSJÓÐS 2021.....	2
REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2021.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI SVEITARSJÓÐS.....	6
LYKILTÖLUR.....	7

REKSTRARREIKNINGUR SVEITARSJÓÐS 2021

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A - hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B samtals	Áætlun 2021
Tekjur:									
Skatttekjur.....	229.299	0	0	229.299	0	0		229.299	235.511
Jöfnunarsjóður.....	18.524	0	0	18.524	0	0		18.524	25.621
Aðrar tekjur.....	38.212	9.719	(6.531)	41.401	88.346	13.622	(6.118)	137.250	138.342
	<u>286.035</u>	<u>9.719</u>	<u>(6.531)</u>	<u>289.223</u>	<u>88.346</u>	<u>13.622</u>	<u>(6.118)</u>	<u>385.072</u>	<u>399.474</u>
Gjöld:									
Laun og launategd gjöld.....	66.640	0	0	66.640	5.943	2.958		75.540	71.261
Annar rekstrarkostnaður.....	209.330	18.390	(6.531)	221.190	38.178	8.090	(6.118)	261.339	274.718
	<u>275.970</u>	<u>18.390</u>	<u>(6.531)</u>	<u>287.829</u>	<u>44.121</u>	<u>11.048</u>	<u>(6.118)</u>	<u>336.879</u>	<u>345.979</u>
Niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði	10.065	(8.671)	0	1.393	44.225	2.574	0	48.193	53.495
Afskriftir.....	0	(1.969)	0	(1.969)	(13.804)	(4.753)	0	(20.526)	(20.781)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)...	8.422	(9.158)	0	(736)	(28.582)	51	0	(29.267)	(31.755)
Rekstrarniðurstaða	<u>18.487</u>	<u>(19.799)</u>	<u>0</u>	<u>(1.312)</u>	<u>1.839</u>	<u>(2.128)</u>	<u>0</u>	<u>(1.601)</u>	<u>959</u>

REKSTRARYFIRLIT SVEITARJÓÐS 2021

	0	02	03	81	1	2+4	7	8					
	Heildar- tekjur	Þar af þjón.tekjur	Þ.a. eigna- tekjur	Þar af endurgr. annarra sveitarfélaga	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	(Fjármunat.) og fjármagnsgj.	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður- staða	Áætlun	Frávik	Frávik %
Aðalsjóður:													
Skatttekjur.....	247.822									(247.822)	(261.133)	13.310	-5,1%
Félagsþjónusta.....	1.020				517	26.315		26.832	25.812	29.787	(3.975)	-13,3%	
Heilbrigðismál.....	1.047				0	693		693	(354)	300	(654)	-218,0%	
Fræðslu- og uppeldismál.....	0				0	92.565		92.565	92.565	112.440	(19.875)	-17,7%	
Menningarmál.....	0				1.297	6.444		7.740	7.740	2.973	4.767	160,4%	
Æskulýðs- og íþróttamál.....	1.054				3.019	1.051		4.070	3.015	4.094	(1.078)	-26,3%	
Brunamál og almannavarnir.....	0				0	1.950		1.950	1.950	1.600	350	21,8%	
Hreinlætismál.....	23.025				3.888	26.208		30.096	7.071	14.395	(7.324)	-50,9%	
Skipulags- og byggingamál.....	6.866				15.476	6.563		22.039	15.173	11.582	3.591	31,0%	
Umferðar- og samgöngumál.....	0				157	12.082		12.239	12.239	9.724	2.515	25,9%	
Umhverfismál.....	0				1.803	2.739		4.543	4.543	3.629	914	25,2%	
Atvinnumál.....	0				0	1.949		1.949	1.949	1.700	249	14,6%	
Framlag til (frá) reksturs B hluta.....	0				0	0		0	0	0	0	0,0%	
Sameiginlegur kostnaður.....	5.200				40.484	30.771		71.254	66.054	59.627	6.427	10,8%	
Fjármagnsliðir.....							(8.422)	(8.422)	(8.422)	5.366	(13.789)	-256,9%	
Aðalsjóður samtals	286.035	0	0	0	66.640	209.330	(8.422)	0	267.548	(18.487)	(3.916)	(14.571)	372,1%
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:													
Eignasjóður.....	9.719		9.719		0	18.390	9.158	1.969	29.517	19.799	7.430	12.369	166,5%
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	9.719	0	9.719	0	0	18.390	9.158	1.969	29.517	19.799	7.430	12.369	166,5%
Millifærslur.....	(6.531)		(6.531)			(6.531)			(6.531)		0		
Samstæðureikningur A hluta	289.223	0	3.188	0	66.640	221.190	736	1.969	290.534	1.312	3.514	(2.202)	-62,7%
Kjósarveitur ehf	88.346				5.943	38.178	28.582	13.804	86.507	(1.839)	(4.930)	3.092	
Leiðartjós ehf	13.622				2.958	8.090	(51)	4.753	15.750	2.128	458	1.670	
Millifærslur.....	0				0	0		0	0				
B hluti samtals	101.968	0	0	0	8.900	46.268	28.531	18.557	102.256	289	(4.473)	4.762	-106,5%
Millifærslur.....	(6.118)					(6.118)			(6.118)				
Samstæðureikningur A og B hluta	385.072	0	3.188	0	75.540	261.340	29.267	20.526	386.672	1.601	(959)	2.559	0,0%
Samstæðureikningur	385.072	0	3.188	0	75.540	261.340	29.267	20.526	386.672	1.601	(959)	2.559	-267,0%
Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur										-1%			

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2021

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samts	Ársreikningur 2020
EIGNIR:									
Fastafjármunir:									
Varanlegir rekstrarfjármunir:									
Fasteignir.....	2.818	94.032		96.850	35.000			131.850	133.819
Hitaveita, stofnkostnaður.....	0	0		0	454.804			454.804	463.779
Ljósleiðari.....	0	0		0	0	89.420		89.420	95.555
	<u>2.818</u>	<u>94.032</u>	<u>0</u>	<u>96.850</u>	<u>489.804</u>	<u>89.420</u>		<u>676.074</u>	<u>693.153</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:									
Eignarhlutir í félögum.....	175.669	0		175.669	0	0 (168.500)		7.169	7.169
Lóðir til úthlutunar.....	0							0	0
Langtímakröfur.....	0	0		0	0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	236.410	0 (115.843)		120.567	0	0 (120.567)		(0)	0
	<u>412.078</u>	<u>0 (115.843)</u>		<u>296.235</u>	<u>0</u>	<u>0 (289.067)</u>		<u>7.169</u>	<u>7.169</u>
Fastafjármunir	<u>414.896</u>	<u>94.032</u>	<u>(115.843)</u>	<u>393.085</u>	<u>489.804</u>	<u>89.420</u>	<u>(289.067)</u>	<u>683.242</u>	<u>700.322</u>
Veltufjármunir									
Skammtímakröfur:									
Óinnheimtar tekjur.....	14.804	0		14.804	8.970	2.307		26.081	29.812
Kröfur á eigin fyrirtæki.....				0		236 (236)		(0)	0
Aðrar skammtímakröfur.....	72.638	0		72.638	3.808	11	0	76.457	7.362
Skammtímakröfur samts	<u>87.443</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>87.443</u>	<u>12.778</u>	<u>2.554 (236)</u>		<u>102.538</u>	<u>37.173</u>
Handbært fé.....	107.542	0		107.542	26.167	11.358		145.067	125.567
Veltufjármunir	<u>194.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>194.985</u>	<u>38.945</u>	<u>13.911</u>		<u>247.605</u>	<u>162.741</u>
Eignir samts	<u>609.881</u>	<u>94.032</u>	<u>(115.843)</u>	<u>588.070</u>	<u>528.749</u>	<u>103.331 (289.303)</u>		<u>930.847</u>	<u>863.063</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2021

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samts	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samts	Ársreikningur 2020
SKULDIR:									
Eigið fé.....	442.647	(21.811)		420.836	88.131	(10.807)	(168.500)	329.660	331.260
Skuldbindingar:									
Lífeyrisskuldbindingar.....				0	0				0
Aðrar skuldbindingar.....				0	0				0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>				<u>0</u>
Langtímaskuldir:									
Skuldir við lánastofnanir.....	107.109	0		107.109	375.040	0		482.149	416.595
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0		0	0
	<u>107.109</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>107.109</u>	<u>375.040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>482.149</u>	<u>416.595</u>
Skammtímaskuldir:									
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....				0	10.275	110.527	(120.803)	(0)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	4.376	0		4.376	34.174	0		38.550	35.952
Aðrar skammtímaskuldir.....	55.749	115.843	(115.843)	55.749	21.130	3.610	0	80.489	79.257
	<u>60.125</u>	<u>115.843</u>	<u>(115.843)</u>	<u>60.125</u>	<u>65.578</u>	<u>114.138</u>	<u>(120.803)</u>	<u>119.039</u>	<u>115.209</u>
Skuldir samts	<u>167.234</u>	<u>115.843</u>	<u>(115.843)</u>	<u>167.234</u>	<u>440.618</u>	<u>114.138</u>	<u>(120.803)</u>	<u>601.187</u>	<u>531.804</u>
Skuldir og eigið fé samts	<u>609.881</u>	<u>94.032</u>	<u>(115.843)</u>	<u>588.070</u>	<u>528.749</u>	<u>103.331</u>	<u>(289.303)</u>	<u>930.847</u>	<u>863.063</u>
			Veltufjárlutfall	3,24				2,08	1,41
			Íbúafjöldi	255				255	255
			Heildarskuldir pr. íbúa	656				2.358	2.086
			Nettó(skuld)eign pr. íbúa	582				(1.387)	(1.447)

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI 2021

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Milli- færslur	A- hluti samtals	Kjósar- veitur ehf.	Leiðarljós ehf.	Milli- færslur	A og B hluti samtals	Áætlun 2021
Rekstrarhreyfingar:									
Niðurstaða ársins.....	18.487	(19.799)		(1.312)	1.839	(2.128)		(1.601)	959
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:									
Reiknaðar afskriftir.....		1.969		1.969	13.804	4.753		20.526	20.781
Verðbætur og gengismunur.....	2.351	0		2.351	19.449	0		21.800	0
Aðrar breytingar.....						1.382		1.382	0
Veltufé frá rekstri	20.838	(17.830)	0	3.008	35.092	4.008		42.107	21.740
Breytingar á skammtímalíðum:									
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	1.068	0		1.068	1.206	1.456	0	3.731	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(65.510)	0		(65.510)	(1.306)	32	0	(66.784)	0
Skammtímaskuldir, hækkun.....	2.766	0		2.766	(6.887)	3.042	0	(1.078)	0
Breytingar	(61.675)	0	0	(61.675)	(6.986)	4.530	0	(64.131)	0
Handbært fé frá (til)	(40.838)	(17.830)	0	(58.667)	28.106	8.538	0	(22.024)	21.740
Fjárfestingarhreyfingar:									
Fjárfest í húsi á endurvinnsluplani.....	0	0		0	0		0	0	0
Styrkur frá Orkusjóð.....	0	0		0	0		0	0	0
Hitaveita-stofnkostnaður.....	0	0		0	(4.828)		0	(4.828)	0
Eigin fyrirtæki, breyting.....	310	0		310	0	(131)	(179)	0	0
Fjárfesting í öðrum varanlegum rekstrarfjárm.....	0	0		0	0			0	0
Land undir hitaveitu.....	0	0		0	0			0	(72.000)
Stofnkostnaður ljósleiðara.....	0	0		0	0		0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	310	0	0	310	(4.828)	(131)	(179)	(4.828)	(72.000)
Fjármögnunarhreyfingar:									
Tekin ný langtímalán.....	80.000	0		80.000	0			80.000	
Bankareikningslán.....	0	0		0	0			0	
Afborganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(3.977)	0		(3.977)	(29.672)			(33.649)	(30.000)
Eigin fyrirtæki, breyting.....	(17.830)	17.830		0	(179)		179	(0)	
Fjármögnunarhreyfingar	58.193	17.830	0	76.023	(29.851)	0	179	46.351	(30.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	17.665	0	0	17.665	(6.573)	8.409	0	19.499	(80.259)
Handbært fé í ársbyrjun.....	89.877	0	0	89.877	32.740	2.950	0	125.567	125.567
Handbært fé í árslok.....	107.542	0	0	107.542	26.167	11.358	0	145.067	45.308

LYKILTÖLUR SAMSTÆÐU 2021

FORSENDUR:

	A hluti 2021	A og B hluti 2021	Áætlun 2021
Rekstrarreikningur:			
Framlegð (EBITDA).....	1.393	48.193	53.495
Skatttekjur.....	229.299	229.299	235.511
Heildartekjur.....	289.223	385.072	399.474
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	1.393	48.193	53.495
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	(576)	27.667	32.714
Rekstrarniðurstaða.....	(1.312)	(1.601)	959
Efnahagsreikningur:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	96.850	676.074	693.153
Veltufjármunir.....	194.985	247.605	162.741
Áhættufjármunir og langtímakröfur.....	296.235	7.169	7.169
Eignir samtals.....	588.070	930.847	863.063
Eigið fé.....	420.836	329.660	331.260
Langtímaskuldir.....	107.109	482.149	416.595
Skammtímaskuldir.....	60.125	119.039	115.209
Skuldir og eigið fé samtals.....	588.070	930.847	863.063
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	148.318	(353.583)	(369.063)
Sjóðstreymi:			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	3.008	42.107	21.740
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og eignarhlutum.....	310	(4.828)	(72.000)
Íbúafjöldi:			
Í ársbyrjun.....	250	250	250
Breyting á árinu.....	5	5	5
Í árslok.....	255	255	255
Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:			
Framlegð (EBITDA).....	0%	13%	13%
Skatttekjur.....	79%	60%	59%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	0%	0%
Veltufé frá rekstri.....	1%	11%	5%
Heildarskuldir.....	58%	156%	150%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	51%	-92%	-89%
Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:			
Heildartekjur.....	1.134	1.510	1.567
Skatttekjur.....	899	899	924
Gjöld án fjármagnsliða.....	1.136	1.402	1.438
Heildarskuldir.....	656	2.358	2.086
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða.....	582	(1.387)	(1.447)
AÐRAR LYKILTÖLUR:			
Veltufjárhlutfall.....	3,2	2,1	1,4
Eiginfjárhlutfall.....	72%	35%	38%
Fjárfestingarhreyfingar í hlutfalli við veltufé.....	10%	-11%	-331%
(Neikvæð) jákvæð peningaleg staða í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	49,3	-8,4	-17,0