

Eignasjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-8

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Þjónustutekjur		123.280.497	118.000.000	116.149.734
Skattar og önnur opinber gjöld		(22.466.055)	(22.230.000)	(16.939.772)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(12.331.107)	(11.220.000)	(9.477.531)
Annar rekstrarkostnaður		(18.279.376)	(29.268.000)	(27.611.442)
Afskriftir fastafjármuna	3	(42.527.347)	(46.165.000)	(46.671.338)
Styrkir og framlög		(6.600.000)	(6.600.000)	(6.240.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		21.076.612	2.517.000	9.209.651
Fjármagnsgjöld		(57.855.563)	(60.000.000)	(64.287.971)
Fjármunatekjur		11.001.930	11.000.000	9.342.553
	2	(46.853.633)	(49.000.000)	(54.945.418)
Rekstrarafkoma ársins		(25.777.021)	(46.483.000)	(45.735.767)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	3	1.810.178.197	1.654.773.764
Gatnakerfi	3	180.423.089	177.359.757
Vélar, áhöld og tæki	3	73.143.454	74.168.333
Eignarhlutir í félögum		277.582.729	259.702.729
		<u>2.341.327.469</u>	<u>2.166.004.583</u>
Eignir		<u>2.341.327.469</u>	<u>2.166.004.583</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	1.229.420.655	1.206.497.676
		<u>1.229.420.655</u>	<u>1.206.497.676</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		726.488.575	731.332.285
		<u>726.488.575</u>	<u>731.332.285</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	31.586.458	30.472.177
Skuld við Aðalsjóð		350.705.162	195.081.148
Aðrar skammtímaskuldir	7	3.126.619	2.621.297
		<u>385.418.239</u>	<u>228.174.622</u>
Skuldir		<u>1.111.906.814</u>	<u>959.506.907</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.341.327.469</u>	<u>2.166.004.583</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2013 áætlun	2012
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(25.777.021)	(46.483.000)	(45.735.767)
Afskriftir		42.527.347	46.165.000	46.671.338
Verðbætur af langtímaskuldum		27.355.477	30.000.000	33.725.955
Veltufé frá rekstri		44.105.803	29.682.000	34.661.526
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		505.322	2.000.000	2.391.857
Handbært fé frá rekstri		44.611.125	31.682.000	37.053.383
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(151.270.233)	(180.000.000)	(83.920.350)
Keypt/seld markaðsverðbréf		(17.880.000)	(6.000.000)	(11.880.000)
3		(169.150.233)	(186.000.000)	(95.800.350)
Fjármögnunahreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(31.084.906)	(30.000.000)	(29.905.526)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		155.624.014	184.318.000	88.652.493
		124.539.108	154.318.000	58.746.967
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0		0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarstjórnun, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Eignasjóður Snæfellsbæjar er færður sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2013	2012
Arður af hlutabréfaeign	7.634.430	379.689
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	3.367.500	8.962.864
	11.001.930	9.342.553
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(30.500.086)	(30.561.981)
Verðbætur	(27.355.477)	(33.725.990)
	(57.855.563)	(64.287.971)
	(46.853.633)	(54.945.418)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir fasteignaréttindi	Lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld, tæki o.fl	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.549.271.144	1.000.287.248	193.391.447	167.757.505	2.910.707.344
Endurmat lóða og lendna		48.700.000			48.700.000
Eignfært á árinu	123.922.672	4.907.838	6.989.764	15.449.959	151.270.233
Staða í árslok	1.673.193.816	1.053.895.086	200.381.211	183.207.464	3.110.677.577
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	844.833.543	46.988.730	16.031.690	96.551.527	1.004.405.490
Afskrift ársins	19.415.473	5.672.959	3.926.432	13.512.483	42.527.347
Staða í árslok	864.249.016	52.661.689	19.958.122	110.064.010	1.046.932.837
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	704.437.601	953.298.518	177.359.757	71.205.978	1.906.301.854
Bókfært verð í árslok	808.944.800	1.001.233.397	180.423.089	73.143.454	2.063.744.740
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	10%	

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Lóðir og lendur	224.322.000	0	1.001.233.397
Skólahúsnæði	285.823.000	1.416.248.000	221.636.954
Leikskólar	50.705.000	196.750.000	114.526.073
Íþróttamannvirki	240.675.000	932.150.000	318.531.736
Þjónustubyggingar	137.341.000	473.960.000	79.566.636
Íbúðarhúsnæði	29.808.000	47.740.000	20.978.031
Aðrar eignir	55.416.000	167.715.000	53.705.370
	1.024.090.000	3.234.563.000	1.810.178.197

4. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhlutar í félögum			
Sorpurðun Vesturlands	12,87%	2.861.000	2.861.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	1,77%	88.300.000	156.448.554
Landskerfi bókasafna		461.377	461.377
Símenntunarmiðstöð Vesturlands		215.000	215.000
Stofnframlag Samvinnuþryggingar			189
Stofnframlag Iðnþróunarsjóður			12.509
Orkuveita Staðarsveitar	68,69%	21.511.032	26.011.032
Jeratún ehf	44,00%	89.097.788	91.073.068
Þróunarfélag Snæfellinga ehf	4,60%	500.000	500.000
		202.946.197	277.582.729

Skýringar

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2012	1.084.333.443
Endurmat fastafjármuna	167.900.000
Rekstrarafkoma ársins	<u>(45.735.767)</u>
Eigið fé 1.1.2013	1.206.497.676
Endurmat fastafjármuna	48.700.000
Rekstrarafkoma ársins	<u>(25.777.021)</u>
Eigið fé 31.12.2013	<u>1.229.420.655</u>

6. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Skuld við Aðalsjóð	<u>758.075.033</u>	<u>761.804.462</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(31.586.458)</u>	<u>(30.472.177)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>726.488.575</u>	<u>731.332.285</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	<u>Aðrar langtímaskuldir</u>
Næsta árs afborganir	31.586.458
Afborganir 2015	31.586.458
Afborganir 2016	31.586.458
Afborganir 2017	31.586.458
Afborganir 2018	31.586.458
Afborganir síðar	<u>600.142.743</u>
	<u>758.075.033</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld	683.933	251.239
Ógreiddir áfallnir vextir	2.442.686	2.370.058
	<u>3.126.619</u>	<u>2.621.297</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Skuldir við lánastofnanir	31.586.458	30.472.177
	<u>31.586.458</u>	<u>30.472.177</u>

Skýringar

8. Samanbuður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 samvæmt upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	118.920.000	(920.000)	118.000.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(17.105.000)	(5.125.000)	(22.230.000)
Laun og launatengd gjöld	(8.930.000)	(2.290.000)	(11.220.000)
Skrifstofu- og stjórnunark.	(6.600.000)	0	(6.600.000)
Annar rekstrarkostnaður	(35.652.000)	6.384.000	(29.268.000)
Afskriftir fastafjármuna	(46.560.000)	395.000	(46.165.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	4.073.000	(1.556.000)	2.517.000
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	(67.904.000)	18.904.000	(49.000.000)
Rekstrarafkoma ársins	(63.831.000)	17.348.000	(46.483.000)