

Húsnæðisnefnd

Ársreikningur

2014



Húsnæðisnefnd

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur		24.391.078	24.665.000	23.249.127
Aðrar tekjur		191.888	0	0
Skattar og önnur opinber gjöld		(4.558.801)	(4.515.000)	(4.317.429)
Annar rekstrarkostnaður		(7.124.766)	(7.768.000)	(5.854.612)
Afskriftir fastafjármuna	3	(4.908.218)	(4.155.000)	(4.727.219)
Styrkir og framlög		(1.800.000)	(1.800.000)	(1.680.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>6.191.181</u>	<u>6.427.000</u>	<u>6.669.867</u>
Fjármagnsgjöld		(10.308.515)	(16.100.000)	(16.512.665)
	2	<u>(10.308.515)</u>	<u>(16.100.000)</u>	<u>(16.512.665)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(4.117.334)</u></u>	<u><u>(9.673.000)</u></u>	<u><u>(9.842.798)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	203.185.558	199.917.051
		<u>203.185.558</u>	<u>199.917.051</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	311.403	395.798
Handbært fé	4	1.781	1.735
		<u>313.184</u>	<u>397.533</u>
Eignir		<u>203.498.742</u>	<u>200.314.584</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(246.919.088)	(242.801.754)
		<u>(246.919.088)</u>	<u>(242.801.754)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	193.431.083	198.716.597
Skuld við Aðalsjóð	6	244.543.063	232.342.721
		<u>437.974.146</u>	<u>431.059.318</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	11.114.481	10.835.599
Aðrar skammtímaskuldir	7	1.329.203	1.221.421
		<u>12.443.684</u>	<u>12.057.020</u>
Skuldir		<u>450.417.830</u>	<u>443.116.338</u>
Eigið fé og skuldir		<u>203.498.742</u>	<u>200.314.584</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(4.117.334)	(9.673.000)	(9.842.798)
Afskriftir		4.908.218	4.155.000	4.727.219
Verðbætur af langtímaskuldum		2.480.943	16.100.000	8.705.055
Veltufé frá rekstri		<u>3.271.827</u>	<u>10.582.000</u>	<u>3.589.476</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		84.395	0	260.979
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		107.782	0	47.771
Handbært fé frá rekstri		<u>3.464.004</u>	<u>10.582.000</u>	<u>3.898.226</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Endurbætur		(8.176.725)	0	(12.774.904)
	3	<u>(8.176.725)</u>	<u>0</u>	<u>(12.774.904)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(10.903.471)	(10.582.000)	(10.626.926)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		15.616.238	0	19.503.651
		<u>4.712.767</u>	<u>(10.582.000)</u>	<u>8.876.725</u>
Hækkun handbærs fjár		46	0	47
Handbært fé í upphafi árs		1.735	1.700	1.688
Handbært fé í lok árs		<u>1.781</u>	<u>1.700</u>	<u>1.735</u>

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 sveitarsjóður, 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 rekstrarreiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Húsnæðisnefndar fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Húsnæðisnefnd er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagareiknings 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2014	2013
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(10.308.515)	(16.512.665)
	(10.308.515)	(16.512.665)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Samtals	
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	244.034.709	244.034.709	
Eignfært á árinu	8.176.725	8.176.725	
Staða í árslok	252.211.434	252.211.434	
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	44.117.658	44.117.658	
Afskrift ársins	4.908.218	4.908.218	
Staða í árslok	49.025.876	49.025.876	
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	199.917.051	199.917.051	
Bókfært verð í árslok	203.185.558	203.185.558	
Afskriftarhlutföll	2%		
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir Húsnæðisnefndar	332.150.000	591.050.000	203.185.558
	332.150.000	591.050.000	203.185.558

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Óinnheimtar tekjur	327.403	416.798
Óbein niðurfærsla	(16.000)	(21.000)
	311.403	395.798

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2014	31.12.2013
Staða í ársbyrjun	(21.000)	(253.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	5.000	232.000
Staða í árslok	(16.000)	(21.000)

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.781	1.735
	<u>1.781</u>	<u>1.735</u>

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	(232.958.956)
Rekstrarafkoma ársins	(9.842.798)
Eigið fé 1.1.2014	(242.801.754)
Rekstrarafkoma ársins	(4.117.334)
Eigið fé 31.12.2014	<u>(246.919.088)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	244.543.063	232.342.721
Skuldir í ISK við lánastofnanir	<u>200.825.722</u>	<u>205.850.908</u>
	445.368.785	438.193.629
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(7.394.639)</u>	<u>(7.134.311)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>437.974.146</u>	<u>431.059.318</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		7.394.639
Afborganir 2016		11.345.999
Afborganir 2017		11.585.656
Afborganir 2018		11.833.751
Afborganir 2019		12.090.649
Afborganir síðar		<u>391.118.091</u>
		<u>445.368.785</u>

Skýringar

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Fyrirframinnheimtar tekjur	223.056	62.586
Ógreiddir áfallnir vextir	1.106.147	1.158.835
	<u>1.329.203</u>	<u>1.221.421</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir	7.394.639	7.134.311
Skuldir við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	3.719.842	3.701.288
	<u>11.114.481</u>	<u>10.835.599</u>

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 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.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	24.665.000	0	24.665.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(4.515.000)	0	(4.515.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	(7.768.000)	0	(7.768.000)
Afskriftir fastafjármuna	(4.155.000)	0	(4.155.000)
Styrkir og framlög	(1.800.000)	0	(1.800.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>6.427.000</u>	<u>0</u>	<u>6.427.000</u>
Fjármagnstekjur (gjöld)	(16.100.000)	0	(16.100.000)
Rekstrarafkoma	<u>(9.673.000)</u>	<u>0</u>	<u>(9.673.000)</u>