

# Eignasjóður Snæfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

**2017**



# Eignasjóður Snæfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

## 2017

### **Efnisyfirlit**

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

---

# Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Þjónustutekjur .....		149.138.736	133.970.000	143.643.373
Skattar og önnur opinber gjöld .....		(21.461.136)	(20.415.000)	(17.680.541)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....		(8.742.687)	(8.540.000)	(9.317.590)
Annar rekstrarkostnaður .....		(28.234.776)	(29.825.000)	(26.859.470)
Afskriftir fastafjármuna .....	3	(57.242.796)	(55.705.000)	(54.659.231)
Styrkir og framlög .....		(7.920.000)	(7.920.000)	(7.920.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>25.537.341</b>	<b>11.565.000</b>	<b>27.206.541</b>
Fjármunatekjur .....		8.517.108	9.100.000	8.969.081
Fjármagnsgjöld .....		(47.392.770)	(46.000.000)	(55.048.334)
	2	(38.875.662)	(36.900.000)	(46.079.253)
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<b>(13.338.321)</b>	<b>(25.335.000)</b>	<b>(18.872.712)</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	31.12.2017	31.12.2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Ljósleiðari .....	3	49.954.497	0
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi .....	3	2.159.064.475	2.019.378.383
Gatnakerfi .....	3	375.140.991	186.599.492
Vélar, áhöld og tæki .....	3	98.959.748	88.506.092
Eignarhlutir í félögum .....		302.434.751	298.034.751
		<u>2.985.554.462</u>	<u>2.592.518.718</u>
<b>Eignir</b>		<u>2.985.554.462</u>	<u>2.592.518.718</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	5	1.160.754.030	1.096.192.351
		<u>1.160.754.030</u>	<u>1.096.192.351</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Skuld við Aðalsjóð .....		1.094.239.439	1.128.788.489
		<u>1.094.239.439</u>	<u>1.128.788.489</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	7	54.117.463	53.195.282
Skuld við Aðalsjóð .....		673.846.950	311.689.681
Aðrar skammtímaskuldir .....	7	2.596.580	2.652.915
		<u>730.560.993</u>	<u>367.537.878</u>
Skuldir		<u>1.824.800.432</u>	<u>1.496.326.367</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>2.985.554.462</u>	<u>2.592.518.718</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		(13.338.321)	(25.335.000)	(18.872.712)
Afskriftir .....		57.242.796	55.705.000	54.659.231
Verðbætur af langtímaskuldum .....		19.958.719	20.000.000	24.798.061
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<u>63.863.194</u>	<u>50.370.000</u>	<u>60.584.580</u>
Rekstrart. skuldir, (lækkun) .....		(56.335)	250.000	(819.210)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>63.806.859</u>	<u>50.620.000</u>	<u>59.765.370</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir .....		(367.978.540)	(250.000.000)	(101.910.519)
Keypt/seld markaðsverðbréf .....		(4.400.000)	(11.000.000)	(1.544.720)
	3	<u>(372.378.540)</u>	<u>(261.000.000)</u>	<u>(103.455.239)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Afborganir langtímaskulda .....		(53.585.588)	(30.000.000)	(52.636.108)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting .....		362.157.269	240.380.000	96.325.977
		<u>308.571.681</u>	<u>210.380.000</u>	<u>43.689.869</u>
Hækkun handbærs fjár .....		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs .....		0	0	0
Handbært fé í lok árs .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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 rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2017 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 fráregnum 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:	2017	2016
Arður af hlutabréfaeign .....	7.394.608	7.846.581
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum .....	1.122.500	1.122.500
	8.517.108	8.969.081
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga .....	(27.434.051)	(28.274.993)
Verðbætur .....	(19.958.719)	(24.798.061)
Önnur vaxtagjöld .....	0	(1.975.280)
	(47.392.770)	(55.048.334)
	(38.875.662)	(46.079.253)

## Skýringar

### 3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir fasteignaréttindi	Lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld, tæki o.fl	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>					
Staða í ársbyrjun .....	1.927.180.009	1.119.093.749	219.308.466	232.601.147	3.498.183.371
Endurmat lóða og lendna .....		77.900.000			77.900.000
Eignfærsla ljósleiðara .....	49.954.497				
Eignfært á árinu .....	70.844.737	30.668.840	193.947.767	22.562.699	318.024.043
Staða í árslok .....	2.047.979.243	1.227.662.589	413.256.233	255.163.846	3.944.061.911
<b>Afskriftir</b>					
Staða í ársbyrjun .....	951.832.697	75.062.678	32.708.974	144.095.020	1.203.699.369
Afskrift ársins .....	28.963.530	10.763.920	5.406.268	12.109.078	57.242.796
Staða í árslok .....	980.796.227	85.826.598	38.115.242	156.204.098	1.260.942.165
<b>Bókfært verð</b>					
Bókfært verð í ársbyrjun .....	975.347.312	1.044.031.071	186.599.492	88.506.127	2.294.484.002
Bókfært verð í árslok .....	1.067.183.016	1.141.835.991	375.140.991	98.959.748	2.683.119.746
Afskriftarhlutföll .....	2%	2%	2%	10%	

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Lóðir og lendur .....	300.450.000	0	1.141.835.991
Skólahúsnæði .....	334.263.000	1.635.033.000	244.328.733
Leikskólar .....	60.410.000	229.300.000	112.690.502
Íþróttamannvirki .....	277.550.000	1.074.200.000	452.271.107
Þjónustubyggingar .....	156.389.000	551.305.000	110.159.005
Íbúðarhúsnæði .....	84.365.000	145.813.000	14.534.879
Aðrar eignir .....	362.381.000	866.675.000	83.244.293
Ljósleiðari .....	0	0	49.954.497
	1.575.808.000	4.502.326.000	2.209.019.007

### 4. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Bókfært verð
<b>Eignarhlutar í félögum</b>			
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
Orkuveita Staðarsveitar .....	68,35%	25.883.245	26.011.032
Jeratún ehf .....	44,00%	115.937.788	115.937.788
Þróunarfélag Snæfellinga ehf .....	4,60%	500.000	500.000
		234.158.410	302.434.751

# Skýringar

## 5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2016 .....	1.115.065.063
Rekstrarafkoma ársins .....	<u>(18.872.712)</u>
Eigið fé 1.1.2017 .....	1.096.192.351
Endurmat fastafjármuna .....	77.900.000
Rekstrarafkoma ársins .....	<u>(13.338.321)</u>
Eigið fé 31.12.2017 .....	<u>1.160.754.030</u>

## 6. Langtímaskuldir

	<u>Aðrar langtímaskuldir</u>	
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Skuld við Aðalsjóð .....	1.148.356.902	1.181.983.771
	1.148.356.902	1.181.983.771
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	<u>(54.117.463)</u>	<u>(53.195.282)</u>
Langtímaskuldir í árslok .....	<u>1.094.239.439</u>	<u>1.128.788.489</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	<u>Aðrar langtímaskuldir</u>
Næsta árs afborganir .....	54.117.463
Afborganir 2019 .....	54.117.463
Afborganir 2020 .....	54.117.463
Afborganir 2021 .....	54.117.463
Afborganir 2022 .....	54.117.463
Afborganir síðar .....	<u>877.769.587</u>
	<u>1.148.356.902</u>

## 7. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	342.751	326.720
Ógreiddir áfallnir vextir .....	2.253.829	2.326.195
	<u>2.596.580</u>	<u>2.652.915</u>

### Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Skuldir við lánastofnanir .....	54.117.463	53.195.282
	<u>54.117.463</u>	<u>53.195.282</u>



# Skýringar

## 8. Samanbuður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samvæmt 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 .....	133.970.000	0	133.970.000
Skattar og önnur opinber gjöld .....	(20.415.000)	0	(20.415.000)
Laun og launatengd gjöld .....	(8.540.000)	0	(8.540.000)
Skrifstofu- og stjórnunark. ....	(7.920.000)	0	(7.920.000)
Annar rekstrarkostnaður .....	(29.825.000)	0	(29.825.000)
Afskriftir fastafjármuna .....	(55.705.000)	0	(55.705.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði .....</b>	<b>11.565.000</b>	<b>0</b>	<b>11.565.000</b>
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) .....	(36.900.000)	0	(36.900.000)
<b>Rekstrarafkoma ársins .....</b>	<b>(25.335.000)</b>	<b>0</b>	<b>(25.335.000)</b>