

Hafnarsjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2017



Hafnarsjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Þjónustutekjur		152.031.892	169.152.000	185.637.303
Aðrar tekjur		12.108.418	4.740.000	9.518.381
Skattar og önnur opinber gjöld		(703.457)	(739.000)	(678.374)
Laun og annar starfsmannakostnaður	2	(68.482.704)	(67.500.000)	(62.816.585)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.219.078)	(1.770.000)	(1.346.591)
Annar rekstrarkostnaður		(35.496.816)	(42.897.000)	(35.203.901)
Afskriftir fastafjármuna	4	(19.156.140)	(18.385.000)	(17.423.651)
Styrkir og framlög	4	(2.520.000)	(2.520.000)	(2.520.000)
Afkoma fyrir vexti		36.562.115	40.081.000	75.166.582
Fjármunatekjur		3.463.628	1.361.000	4.591.292
Fjármagnsgjöld		(854.994)	(677.000)	(1.164.944)
	3	2.608.634	684.000	3.426.348
Afkoma ársins		39.170.749	40.765.000	78.592.930

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Fasteignir		48.270.499	49.287.556
Hafnarmannvirki		661.872.760	601.884.349
Áhöld og tæki		22.286.392	18.633.096
Eignarhlutir í félögum	5	45.000	45.000
		<u>732.474.651</u>	<u>669.850.001</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	15.873.672	9.595.590
Handbært fé	6	92.054.110	110.838.013
		<u>107.927.782</u>	<u>120.433.603</u>
Eignir		<u>840.402.433</u>	<u>790.283.604</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	820.694.229	781.523.480
Eigið fé		<u>820.694.229</u>	<u>781.523.480</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	13.104.968	6.397.841
Aðrar skammtímaskuldir	8	6.603.236	2.362.283
		<u>19.708.204</u>	<u>8.760.124</u>
Skuldir		<u>19.708.204</u>	<u>8.760.124</u>
Eigið fé og skuldir		<u>840.402.433</u>	<u>790.283.604</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Rekstrarhreyfingar				
Afkoma ársins		39.170.749	40.765.000	78.592.930
Afskriftir		19.156.140	18.385.000	17.423.651
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>58.326.889</u>	<u>59.150.000</u>	<u>96.016.581</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(6.278.072)		1.056.991
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		<u>10.948.080</u>		<u>(6.340.552)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>62.996.897</u>	<u>59.150.000</u>	<u>90.733.020</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(178.974.726)	(359.000.000)	(146.757.137)
Framlag ríkissjóðs til hafnargerðar		<u>97.193.926</u>	<u>222.000.000</u>	<u>67.725.907</u>
		<u>(81.780.800)</u>	<u>(137.000.000)</u>	<u>(79.031.230)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Nýjar langtímaskuldir		<u>0</u>	<u>13.000</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>13.000</u>	<u>0</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(18.783.903)	(77.837.000)	11.701.790
Handbært fé í upphafi árs		<u>110.838.013</u>	<u>110.838.013</u>	<u>99.136.223</u>
Handbært fé í lok árs		<u>92.054.110</u>	<u>33.001.013</u>	<u>110.838.013</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 Hafnarsjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Viðskiptakröfur

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skýringar

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Laun	48.931.827	51.380.000	48.507.160
Lífeyrissjóður	10.587.090	7.251.000	5.562.069
Önnur launatengd gjöld	5.431.086	5.618.000	5.427.919
Annar starfsmannakostnaður	3.532.701	3.251.000	3.319.437
	<u>68.482.704</u>	<u>67.500.000</u>	<u>62.816.585</u>
Stöðugildi að meðaltali	6,5		6,5

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	Ársreikningur 2017	Fjárhags- áætlun	Ársreikningur 2016
Fjármunatekjur greinast þannig:			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	3.354.778	1.200.000	4.406.440
Arður af hlutabréfaeign	0	6.000	6.816
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	108.850	155.000	178.036
	<u>3.463.628</u>	<u>1.361.000</u>	<u>4.591.292</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:			
Aðrir vextir og bankakostnaður	(172.464)	(404.000)	(257.130)
Fjármagnstekjuskattur	(682.530)	(273.000)	(907.814)
	<u>(854.994)</u>	<u>(677.000)</u>	<u>(1.164.944)</u>
	<u>2.608.634</u>	<u>684.000</u>	<u>3.426.348</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	53.819.733	1.923.433.365	(1.077.001.380)	34.083.166	934.334.884
Eignfært á árinu	59.331	172.821.457	(97.193.926)	6.093.928	81.780.790
Staða í árslok	<u>53.879.064</u>	<u>2.096.254.822</u>	<u>(1.174.195.306)</u>	<u>40.177.094</u>	<u>1.016.115.674</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	4.532.179	700.461.411	(455.913.775)	15.450.068	264.529.883
Afskrift ársins	1.076.388	37.179.144	(21.540.024)	2.440.632	19.156.140
Staða í árslok	<u>5.608.567</u>	<u>737.640.555</u>	<u>(477.453.799)</u>	<u>17.890.700</u>	<u>283.686.023</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	49.287.554	1.222.971.954	(621.087.605)	18.633.098	669.805.001
Bókfært verð í árslok	<u>48.270.497</u>	<u>1.358.614.267</u>	<u>(696.741.507)</u>	<u>22.286.394</u>	<u>732.429.651</u>
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	10%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Snæfellsbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 2.506 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	30.577.000	74.750.000	48.270.497
Hafnarmannvirki	0	2.505.920.000	661.872.760

Skýringar

5. Eignarhlutir í félögum

	2017	2016
Staða í ársbyrjun	45.000	45.000
Staða í árslok	45.000	45.000
	45.000	45.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	17.773.672	11.501.590
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(1.900.000)	(1.906.000)
	31.747.344	19.191.180

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Staða í ársbyrjun	(1.906.000)	(1.940.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(3.852)	(64.833)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	9.852	98.833
Staða í árslok	(1.900.000)	(1.906.000)

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

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2017	31.12.2016
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	92.054.110	110.838.013
	92.054.110	110.838.013

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	702.930.540
Hagnaður ársins	78.592.940
Eigið fé 1.1.2017	781.523.480
Hagnaður ársins	39.170.749
Eigið fé 31.12.2017	820.694.229

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	13.104.968	6.397.841
	<u>13.104.968</u>	<u>6.397.841</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	18.438	744.227
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.584.798	1.618.056
	<u>6.603.236</u>	<u>2.362.283</u>

9. Önnur mál

Eingreiðsla vegna lífeyrisauka að fjárhæð 4.689.047 kr. var greidd í samræmi við lög nr. 127/2016 um breytingu á lögum nr. 1/1997 um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins. Ekki var gert ráð fyrir þessari greiðslu á fjárhagsáætlun. Það er mat stjórnenda að þar sem um óendurkræfa greiðslu skuldbindingar er að ræða þá sé eðlilegast að gjaldfæra greiðsluna að fullu þrátt fyrir bráðabirgðaákvæði reglugerðar 1212/2015 um heimild til þess að gjaldfæra framlagið á 30 árum. Hafnarsjóður Snæfellsbæjar hefur undirritað samkomulag við Brú lífeyrissjóð um fullnaðargreiðslu skuldbindingarinnar og því eðlilegast að hún hafi ekki áhrif á reikningsskil fyrirtækisins nema á árinu 2017.

10. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	169.152.000	0	169.152.000
Aðrar tekjur	4.740.000	0	4.740.000
	<u>173.892.000</u>	<u>0</u>	<u>173.892.000</u>
Laun og launatengd gjöld	(67.500.000)	0	(67.500.000)
Annar rekstrarkostnaður	(44.467.000)	0	(44.467.000)
Afskrifaðar tapaðar kröfur / óbein niðurfærsla	(200.000)	0	(200.000)
Skattar og önnur opinber gjöld	(739.000)	0	(739.000)
Styrkir og framlög	(2.520.000)	0	(2.520.000)
	<u>(115.426.000)</u>	<u>0</u>	<u>(115.426.000)</u>
			0
Afkoma fyrir afskriftir og vexti	58.466.000	0	58.466.000
Afskriftir	(18.385.000)	0	(18.385.000)
			0
Afkoma fyrir vexti	40.081.000	0	40.081.000
Fjármagnstekjur (gjöld)	684.000	0	684.000
			0
Afkoma ársins	40.765.000	0	40.765.000

Sundurliðanir

	Árið 2017	Höfnin Ólafsvík	Höfnin Rífi	Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Almenn hafnargjöld						
Aflagjald	88.065.869	40.779.982	41.464.238	5.821.649	105.917.000	(17.851.131)
Vörugjöld	1.448.006	1.448.006	0	0	1.811.000	(362.994)
Lestar- og bryggjgjöld	10.085.977	4.129.979	5.918.040	37.958	7.900.000	2.185.977
	<u>99.599.852</u>	<u>46.357.967</u>	<u>47.382.278</u>	<u>5.859.607</u>	<u>115.628.000</u>	<u>(16.028.148)</u>
Þjónustutekjur						
Selt kalt vatn	3.589.801	1.870.296	1.516.924	202.581	3.959.000	(369.199)
Selt rafmagn	18.562.701	8.922.537	9.526.659	113.505	16.280.000	2.282.701
Sorphreinsgjald	2.100.178	1.053.673	870.811	175.694	2.169.000	(68.822)
Vogargjöld	13.229.136	6.506.186	6.105.660	617.290	15.476.000	(2.246.864)
Hafnsöngjald	83.923	83.923	0	0	310.000	(226.077)
Kranagjöld	5.619.683	3.539.599	1.621.960	458.124	6.142.000	(522.317)
Smábátgjöld	6.035.701	4.121.781	1.265.205	648.715	6.209.000	(173.299)
Landfestargjöld	316.214	316.214	0	0	521.000	(204.786)
Önnur þjónusta	178.580	133.385	41.520	3.675	156.000	22.580
Strandveiðigjöld	1.829.237	775.780	643.525	409.932	1.449.000	380.237
Farþegagjald	886.886	886.886	0	0	853.000	33.886
	<u>52.432.040</u>	<u>28.210.260</u>	<u>21.592.264</u>	<u>2.629.516</u>	<u>53.524.000</u>	<u>(1.091.960)</u>
Aðrar tekjur						
Leigutekjur	1.533.745	933.745	0	600.000	954.000	579.745
Útseld vinna	862.315	182.104	621.296	58.915	60.000	802.315
Tjónabætur	199.758	0	199.758	0	0	199.758
Ýmsar tekjur	1.171.419	1.171.419	0	0	913.000	258.419
Tekjur vegna bifreiða	174.241	174.241	0	0	20.000	154.241
Yfirstjórn tekjur	8.166.940	8.166.940	0	0	2.793.000	5.373.940
	<u>12.108.418</u>	<u>10.628.449</u>	<u>821.054</u>	<u>658.915</u>	<u>4.740.000</u>	<u>7.368.418</u>
Rekstrartekjur	<u>164.140.310</u>	<u>85.196.676</u>	<u>69.795.596</u>	<u>9.148.038</u>	<u>173.892.000</u>	<u>(9.751.690)</u>

Sundurliðanir

	Árið 2017	Höfnin Ólafsvík	Höfnin Rífi	Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Rekstur hafnarmannvirkja						
Laun og annar starfsmannakostnaður						
Vinnulaun	37.300.415	16.406.270	15.310.816	5.583.329	39.373.000	(2.072.585)
Bifreiðastyrkir	104.830	60.170	44.660	0	0	104.830
Tryggingagjald	2.846.911	1.234.216	1.178.605	434.090	3.138.000	(291.089)
Lífeyrissjóður	4.155.531	1.551.312	1.850.457	753.762	5.330.000	(1.174.469)
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	679.879	298.022	281.043	100.814	733.000	(53.121)
Fjölskyldu- og styrktarsjóður	276.965	121.386	114.540	41.039	298.000	(21.035)
Áunnið orlof, breyting	203.945	89.514	79.397	35.034	0	203.945
Slysatryggingar starfsfólks	145.972	58.388	58.389	29.195	150.000	(4.028)
Vinnufatnaður	36.902	17.571	19.331	0	109.000	(72.098)
Kaffistofa starfsfólks	202.291	113.524	79.549	9.218	198.000	4.291
Verðbætur á lífeyrir	3.293.508	2.686.295	607.213	0	2.944.000	349.508
	<u>49.247.149</u>	<u>22.636.668</u>	<u>19.624.000</u>	<u>6.986.481</u>	<u>52.273.000</u>	<u>(3.025.851)</u>
Rafmagn til endursölu						
Rafmagn til endursölu	14.320.975	14.320.975	0	0	12.777.000	1.543.975
Viðhald	229.931	229.931	0	0	159.000	70.931
	<u>14.550.906</u>	<u>14.550.906</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.936.000</u>	<u>1.614.906</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður						
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	0	0	0	0	79.000	(79.000)
Sími	738.376	331.270	291.078	116.028	758.000	(19.624)
Pappír, prentun og ritföng	72.109	49.710	22.170	229	231.000	(158.891)
Bækur, blöð og áskrift	27.575	11.083	11.084	5.408	42.000	(14.425)
Önnur aðkeypt þjónusta	226.818	226.818	0	0	535.000	(308.182)
Námskeiðsgjöld	154.200	90.362	63.178	660	125.000	29.200
	<u>1.219.078</u>	<u>709.243</u>	<u>387.510</u>	<u>122.325</u>	<u>1.770.000</u>	<u>(550.922)</u>

Sundurliðanir

	Árið 2017	Höfnin Ólafsvík	Höfnin Rífi	Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Annar rekstrarkostnaður						
Rafmagn og hiti	2.774.119	1.271.000	1.157.999	345.120	3.198.000	(423.881)
Viðhald hafnarmannvirkja	3.520.424	1.658.171	1.453.217	409.036	7.900.000	(4.379.576)
Rekstur hafnarhúsa	1.321.744	675.474	543.436	102.834	1.937.000	(615.256)
Rekstur verkstæðis	180.164	0	180.164	0	221.000	(40.836)
Ræsting og hreinlætisvörur	45.511	24.214	13.202	8.095	66.000	(20.489)
Vátryggingar	901.710	503.834	311.861	86.015	953.000	(51.290)
Fasteignagjöld	638.785	211.715	282.114	144.956	669.000	(30.215)
Rekstur bifreiða	1.352.190	797.950	554.240	0	1.368.000	(15.810)
Bifreiðaskattur	64.672	41.788	22.884	0	70.000	(5.328)
Dagpeningar	140.850	129.650	11.200	0	143.000	(2.150)
Sorphreinsun	2.336.100	1.013.965	1.117.665	204.470	2.875.000	(538.900)
Snjómokstur	550.527	390.594	159.933	0	2.273.000	(1.722.473)
Mengunarvarnargámur	197.098	197.098	0	0	325.000	(127.902)
Ýmis kostnaður	4.360.701	2.103.939	1.980.393	276.369	4.401.000	(40.299)
	<u>18.384.595</u>	<u>9.019.392</u>	<u>7.788.308</u>	<u>1.576.895</u>	<u>26.399.000</u>	<u>(8.014.405)</u>
Yfirstjórn						
Mánaðarlaun	11.274.293				11.798.000	(523.707)
Nefndarlaun	357.119				209.000	148.119
Tryggingargjald	1.026.897				1.111.000	(84.103)
Lífeyrissjóður	6.431.559				1.921.000	4.510.559
Áunnið orlof, breyting	73.750				0	73.750
Sjúkra-, orlofsheimilásjóður o.fl.	322.739				338.000	(15.261)
Ókutækjastyrkir	1.867.360				2.119.000	(251.640)
Dagpeningar	389.000				390.000	(1.000)
Bækur, blöð og tímarit	2.492				13.000	(10.508)
Pappír, prentun og ritföng	57.516				68.000	(10.484)
Símakostnaður	14.449				42.000	(27.551)
Póstkostnaður	0				10.000	(10.000)
Auglýsingar	0				7.000	(7.000)
Ferðakostnaður	5.021				300.000	(294.979)
Endurskoðun og reikningsskil	600.000				672.000	(72.000)
Lögfræðisþjónusta	0				90.000	(90.000)
Kerfisþjónusta	0				30.000	(30.000)
Vátryggingar	74.280				80.000	(5.720)
Annar kostnaður	0				130.000	(130.000)
Afskrifaðar tapaðar kröfur	3.852				200.000	(196.148)
Hlutdeild í rekstri bæjarskrifstofu	2.520.000				2.520.000	0
	<u>25.020.327</u>				<u>22.048.000</u>	<u>2.972.327</u>