

Eignasjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Þjónustutekjur		179.391.817	141.610.000	149.138.736
Skattar og önnur opinber gjöld		(26.148.885)	(24.270.000)	(21.461.136)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(8.959.758)	(8.940.000)	(8.742.687)
Annar rekstrarkostnaður		(30.360.918)	(26.155.000)	(28.234.776)
Afskriftir fastafjármuna	3	(66.719.420)	(58.565.000)	(57.242.796)
Styrkir og framlög		(8.100.000)	(8.100.000)	(7.920.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		39.102.836	15.580.000	25.537.341
Fjármunatekjur		7.162.059	8.500.000	8.517.108
Fjármagnsgjöld		(63.080.858)	(53.100.000)	(47.392.770)
	2	(55.918.799)	(44.600.000)	(38.875.662)
Rekstrarafkoma ársins		(16.815.963)	(29.020.000)	(13.338.321)

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Ljósleiðari	3	0	49.954.497
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	3	2.406.074.823	2.159.064.475
Gatnakerfi	3	372.543.570	375.140.991
Vélar, áhöld og tæki	3	116.286.645	98.959.748
Eignarhlutir í félögum		305.954.751	302.434.751
		<u>3.200.859.789</u>	<u>2.985.554.462</u>
Eignir		<u>3.200.859.789</u>	<u>2.985.554.462</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	1.214.738.067	1.160.754.030
		<u>1.214.738.067</u>	<u>1.160.754.030</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		1.073.937.602	1.094.239.439
		<u>1.073.937.602</u>	<u>1.094.239.439</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	55.876.887	54.117.463
Skuld við Aðalsjóð		853.889.366	673.846.950
Aðrar skammtímaskuldir	7	2.417.867	2.596.580
		<u>912.184.120</u>	<u>730.560.993</u>
Skuldir		<u>1.986.121.722</u>	<u>1.824.800.432</u>
Eigið fé og skuldir		<u>3.200.859.789</u>	<u>2.985.554.462</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(16.815.963)	(29.020.000)	(13.338.321)
Afskriftir		66.719.420	58.565.000	57.242.796
Verðbætur af langtímaskuldum		36.331.402	24.800.000	19.958.719
		<u>86.234.859</u>	<u>54.345.000</u>	<u>63.863.194</u>
Veltufé frá rekstri				
Rekstart. skuldir, (lækkun)		(178.713)	0	(56.335)
		<u>86.056.146</u>	<u>54.345.000</u>	<u>63.806.859</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(207.704.747)	(244.500.000)	(367.978.540)
Keypt/seld markaðsverðbréf		(3.520.000)	(11.000.000)	(4.400.000)
	3	<u>(211.224.747)</u>	<u>(255.500.000)</u>	<u>(372.378.540)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(54.873.815)	(30.000.000)	(53.585.588)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		180.042.416	231.155.000	362.157.269
		<u>125.168.601</u>	<u>201.155.000</u>	<u>308.571.681</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 2018 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:	2018	2017
Arður af hlutabréfaeign	6.039.559	7.394.608
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	1.122.500	1.122.500
	7.162.059	8.517.108
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(26.749.456)	(27.434.051)
Verðbætur	(36.331.402)	(19.958.719)
	(63.080.858)	(47.392.770)
	(55.918.799)	(38.875.662)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir fasteignaréttindi	Lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld, tæki o.fl.	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	2.047.979.243	1.227.662.589	413.256.233	255.163.846	3.944.061.911
Endurmat lóða og lendna		70.800.000			70.800.000
Sala á ljósleiðara	(49.954.497)				
Eignfært á árinu	47.892.262	171.571.354	5.680.903	32.514.725	257.659.244
Staða í árslok	2.045.917.008	1.470.033.943	418.937.136	287.678.571	4.222.566.658
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	980.796.227	85.826.598	38.115.242	156.204.098	1.260.942.165
Afskrift ársins	30.405.520	12.847.748	8.278.324	15.187.828	66.719.420
Staða í árslok	1.011.201.747	98.674.346	46.393.566	171.391.926	1.327.661.585
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	1.067.183.016	1.141.835.991	375.140.991	98.959.748	2.683.119.746
Bókfært verð í árslok	1.034.715.261	1.371.359.597	372.543.570	116.286.645	2.894.905.073
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	10%	

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Lóðir og lendur	417.363.000		1.371.359.597
Skólahúsnaði	360.199.000	1.727.675.000	252.016.226
Leikskólar	65.800.000	247.500.000	111.336.466
Íþróttamannvirki	298.710.000	1.141.200.000	448.720.147
Þjónustubyggingar	167.874.000	586.575.000	110.462.554
Íbúðarhúsnaði	82.890.000	155.633.000	14.150.363
Aðrar eignir	392.242.000	929.053.000	98.029.505
	1.785.078.000	4.787.636.000	2.406.074.858

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
Orkuveita Staðarsveitar	68,35%	25.883.245	26.011.032
Jeratún ehf	44,00%	119.457.788	119.457.788
Þróunarfélag Snæfellinga ehf	4,60%	500.000	500.000
		237.678.410	305.954.751

Skýringar

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2017	1.096.192.351
Endurmat fastafjármuna	77.900.000
Rekstrarafkoma ársins	<u>(13.338.321)</u>
Eigið fé 1.1.2018	1.160.754.030
Endurmat fastafjármuna	70.800.000
Rekstrarafkoma ársins	<u>(16.815.963)</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>1.214.738.067</u>

6. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Skuld við Aðalsjóð	1.129.814.489	1.148.356.902
	1.129.814.489	1.148.356.902
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(55.876.887)</u>	<u>(54.117.463)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.073.937.602</u>	<u>1.094.239.439</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Aðrar langtímaskuldir
Næsta árs afborganir	55.876.887
Afborganir 2020	55.876.887
Afborganir 2021	55.876.887
Afborganir 2022	55.876.887
Afborganir 2023	55.876.887
Afborganir síðar	<u>850.430.054</u>
	<u>1.129.814.489</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld	354.501	342.751
Ógreiddir áfallnir vextir	2.063.366	2.253.829
	<u>2.417.867</u>	<u>2.596.580</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Skuldir við lánastofnanir	55.876.887	54.117.463
	<u>55.876.887</u>	<u>54.117.463</u>

Skýringar

8. Samanbuður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	141.610.000	0	141.610.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(24.270.000)	0	(24.270.000)
Laun og launatengd gjöld	(8.940.000)	0	(8.940.000)
Skrifstofu- og stjórnunark.	(8.100.000)	0	(8.100.000)
Annar rekstrarkostnaður	(26.155.000)	0	(26.155.000)
Afskriftir fastafjármuna	(58.565.000)	0	(58.565.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	15.580.000	0	15.580.000
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	(44.600.000)	0	(44.600.000)
Rekstrarafkoma ársins	(29.020.000)	0	(29.020.000)