

Húsnæðisnefnd

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Þjónustutekjur		31.916.634	32.113.000	28.687.204
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.477.632)	(6.145.000)	(5.018.325)
Annar rekstrarkostnaður		(6.537.177)	(11.180.000)	(7.952.348)
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.434.332)	(5.845.000)	(5.196.956)
Styrkir og framlög		(2.220.000)	(2.220.000)	(2.160.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		11.247.493	6.723.000	8.359.575
Fjármagnsgjöld		(19.424.341)	(12.000.000)	(12.315.691)
	2	(19.424.341)	(12.000.000)	(12.315.691)
Rekstrarafkoma ársins		(8.176.848)	(5.277.000)	(3.956.116)

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	252.284.156	257.228.548
		<u>252.284.156</u>	<u>257.228.548</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	1.305.297	2.131.486
Handbært fé	4	93	91
		<u>1.305.390</u>	<u>2.131.577</u>
Eignir		<u>253.589.546</u>	<u>259.360.125</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(273.367.437)	(265.190.589)
		<u>(273.367.437)</u>	<u>(265.190.589)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	275.360.563	278.132.891
Skuld við Aðalsjóð	6	233.577.861	227.207.476
		<u>508.938.424</u>	<u>505.340.367</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	15.895.437	17.331.474
Aðrar skammtímaskuldir	7	2.123.122	1.878.873
		<u>18.018.559</u>	<u>19.210.347</u>
Skuldir		<u>526.956.983</u>	<u>524.550.714</u>
Eigið fé og skuldir		<u>253.589.546</u>	<u>259.360.125</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(8.176.848)	(5.277.000)	(3.956.116)
Afskriftir		6.434.332	5.845.000	5.196.956
Verðbætur af langtímaskuldum		9.733.152	4.600.000	4.122.609
Veltufé frá rekstri		7.990.636	5.168.000	5.363.449
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		826.189	0	(1.335.583)
Rekstartengdar skuldir, hækkun		244.249	0	787.191
Handbært fé frá rekstri		9.061.074	5.168.000	4.815.057
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir fastafjármunir				(65.713.660)
Endurbætur		(1.489.940)	0	(1.485.484)
	3	(1.489.940)	0	(67.199.144)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(17.626.009)	(11.500.000)	(13.551.300)
Nýjar langtímaskuldir				100.000.000
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		10.054.877	6.332.000	(24.066.400)
		(7.571.132)	(5.168.000)	62.382.300
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		2	0	(1.787)
Handbært fé í upphafi árs		91	0	1.878
Handbært fé í lok árs		93	0	91

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 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Húsnæðisnefnd er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu 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.

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

	2018	2017
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(19.424.341)	(12.315.691)
	(19.424.341)	(12.315.691)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	321.568.850	321.568.850
Eignfært á árinu	1.489.940	1.489.940
Staða í árslok	323.058.790	323.058.790
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	64.340.302	64.340.302
Afskrift ársins	6.434.332	6.434.332
Staða í árslok	70.774.634	70.774.634
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	257.228.548	257.228.548
Bókfært verð í árslok	252.284.156	252.284.156
Afskriftarhlutföll	2%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
	Bókfært verð	
Fasteignir Húsnæðisnefndar	338.400.000	777.050.000
	338.400.000	777.050.000
	252.284.156	252.284.156

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Óinnheimtar tekjur	1.575.297	2.401.486
Óbein niðurfærsla	(270.000)	(270.000)
	1.305.297	2.131.486

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(270.000)	(42.000)
Gjaldfærsla bækfærð á árinu.....	0	(228.000)
Staða í árslok	(270.000)	(270.000)

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.

	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	93	91
	<u>93</u>	<u>91</u>

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(261.234.473)
Rekstrarafkoma ársins	(3.956.116)
Eigið fé 1.1.2018	(265.190.589)
Rekstrarafkoma ársins	(8.176.848)
Eigið fé 31.12.2018	<u>(273.367.437)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	237.646.707	231.148.211
Skuldir í ISK við lánastofnanir	287.187.154	291.523.630
	<u>524.833.861</u>	<u>522.671.841</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(15.895.437)</u>	<u>(17.331.474)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>508.938.424</u>	<u>505.340.367</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	15.895.437
Afborganir 2020	16.209.546
Afborganir 2021	16.532.097
Afborganir 2022	12.794.493
Afborganir 2023	13.134.695
Afborganir síðar	<u>450.267.593</u>
	<u>524.833.861</u>

Skýringar

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Fyrirframinnheimtar tekjur	532.126	446.761
Ogreiddir áfallnir vextir	1.590.996	1.432.112
	<u>2.123.122</u>	<u>1.878.873</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	11.826.591	13.390.739
Skuldir við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	4.068.846	3.940.735
	<u>15.895.437</u>	<u>17.331.474</u>

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	32.113.000	0	32.113.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(6.145.000)	0	(6.145.000)
Annar rekstrarkostnaður	(11.180.000)	0	(11.180.000)
Afskriftir fastafjármuna	(5.845.000)	0	(5.845.000)
Styrkir og framlög	(2.220.000)	0	(2.220.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>6.723.000</u>	<u>0</u>	<u>6.723.000</u>
Fjármagnstekjur (gjöld)	(12.000.000)	0	(12.000.000)
Rekstrarafkoma	<u>(5.277.000)</u>	<u>0</u>	<u>(5.277.000)</u>