

Eignasjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2021



Eignasjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Þjónustutekjur		137.787.564	146.230.000	155.122.897
Skattar og önnur opinber gjöld		(29.952.300)	(29.275.000)	(29.059.882)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(11.083.019)	(10.935.000)	(10.462.377)
Annar rekstrarkostnaður		(24.340.403)	(29.555.000)	(23.002.728)
Afskriftir fastafjármuna	3	(81.950.867)	(79.690.000)	(79.922.941)
Styrkir og framlög		(8.520.000)	(8.520.000)	(8.520.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(19.727.685)	(11.745.000)	2.486.309
Fjármunatekjur		2.623.027	7.800.000	1.571.500
Fjármagnsgjöld		(75.732.550)	(59.900.000)	(60.593.134)
	2	(73.109.523)	(52.100.000)	(59.021.634)
Rekstrarafkoma ársins		(92.837.208)	(63.845.000)	(56.535.325)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	3	2.721.572.794	2.588.342.627
Gatnakerfi	3	683.299.243	585.029.250
Vélar, áhöld og tæki	3	166.264.436	149.929.855
Eignarhlutir í félögum		307.414.751	307.214.751
		<u>3.878.551.224</u>	<u>3.630.516.483</u>
Eignir		<u>3.878.551.224</u>	<u>3.630.516.483</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	1.179.568.686	1.179.305.894
		<u>1.179.568.686</u>	<u>1.179.305.894</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		1.009.631.837	1.022.359.494
		<u>1.009.631.837</u>	<u>1.022.359.494</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	62.247.216	59.371.467
Skuld við Aðalsjóð		1.624.338.613	1.366.952.563
Aðrar skammtímaskuldir	7	2.764.872	2.527.065
		<u>1.689.350.701</u>	<u>1.428.851.095</u>
Skuldir		<u>2.698.982.538</u>	<u>2.451.210.589</u>
Eigið fé og skuldir		<u>3.878.551.224</u>	<u>3.630.516.483</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(92.837.208)	(63.845.000)	(56.535.325)
Afskriftir		81.950.867	79.690.000	79.922.941
Verðbætur af langtímaskuldum		50.725.877	37.200.000	37.241.172
Veltufé frá rekstri		39.839.536	53.045.000	60.628.788
Rekstrart. skuldir, hækkun		237.807	(245.000)	268.498
Handbært fé frá rekstri		40.077.343	52.800.000	60.897.286
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(236.685.608)	(120.000.000)	(233.577.083)
Keypt/seld markaðsverðbréf		(200.000)	(3.500.000)	0
	3	(236.885.608)	(123.500.000)	(233.577.083)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(60.577.785)	(50.000.000)	(58.132.791)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		257.386.050	120.700.000	230.812.588
		196.808.265	70.700.000	172.679.797
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

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 Eignasjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2021 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 samanstandur 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:	2021	2020
Arður af hlutabréfacign	602.527	0
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	2.020.500	1.571.500
	2.623.027	1.571.500
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(25.006.673)	(23.351.962)
Verðbætur	(50.725.877)	(37.241.172)
	(75.732.550)	(60.593.134)
	(73.109.523)	(59.021.634)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir fasteignaréttindi	Lóðir og lendur	Gatnakerfi	Vélar, áhöld, tæki o.fl.	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	2.245.569.145	1.545.697.180	653.008.249	358.776.463	4.803.051.037
Endurmat lóða og lendna		93.100.000			93.100.000
Eignfært á árinu	64.444.054	25.029.951	111.234.783	35.976.820	236.685.608
Staða í árslok	2.310.013.199	1.663.827.131	764.243.032	394.753.283	5.132.836.645
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.074.905.779	128.017.919	67.978.999	208.846.573	1.479.749.270
Afskrift ársins	34.643.738	14.700.100	12.964.790	19.642.239	81.950.867
Staða í árslok	1.109.549.517	142.718.019	80.943.789	228.488.812	1.561.700.137
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	1.170.663.366	1.417.679.261	585.029.250	149.929.890	3.323.301.767
Bókfært verð í árslok	1.200.463.682	1.521.109.112	683.299.243	166.264.471	3.571.136.508
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	10%	

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Lóðir og lendur	451.996.000	0	1.521.109.112
Skólahúsnæði	434.005.000	1.980.320.000	287.390.817
Leikskólar	83.400.000	314.900.000	103.203.837
Íþróttamannvirki	359.850.000	1.309.450.000	492.572.040
Þjónustubyggingar	200.556.000	685.983.000	108.562.632
Íbúðarhúsnæði	85.200.000	183.130.000	12.996.815
Aðrar eignir	510.295.000	1.214.333.000	195.737.541
	2.125.302.000	5.688.116.000	2.721.572.794

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	44,65%	121.217.788	121.217.788
Snældi ehf	10,00%	200.000	200.000
		239.138.410	307.414.751

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	1.235.841.219
Rekstrarafkoma ársins	(56.535.325)
Eigið fé 1.1.2021	1.179.305.894
Endurmat fastafjármuna	93.100.000
Rekstrarafkoma ársins	(92.837.208)
Eigið fé 31.12.2021	1.179.568.686

6. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	31.12.2021	31.12.2020
Skuld við Aðalsjóð	1.071.879.053	1.081.730.961
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.071.879.053	1.081.730.961
	(62.247.216)	(59.371.467)
Langtímaskuldir í árslok	1.009.631.837	1.022.359.494
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
		Aðrar langtímaskuldir
Næsta árs afborganir		62.247.216
Afborganir 2023		62.247.216
Afborganir 2024		62.247.216
Afborganir 2025		62.247.216
Afborganir 2026		62.247.216
Afborganir síðar		760.642.973
		1.071.879.053

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir		
	31.12.2021	31.12.2020
Ógreidd laun og launatengd gjöld	690.945	425.318
Ógreiddir áfallnir vextir	2.073.927	2.101.747
	2.764.872	2.527.065
Næsta árs afborganir langtímaskulda		
	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir við lánastofnanir	62.247.216	59.371.467
	62.247.216	59.371.467

Skýringar

8. Samanbuður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 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	146.230.000	0	146.230.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(29.275.000)	0	(29.275.000)
Laun og launatengd gjöld	(10.935.000)	0	(10.935.000)
Annar rekstrarkostnaður	(28.855.000)	(700.000)	(29.555.000)
Afskriftir fastafjármuna	(79.690.000)	0	(79.690.000)
Styrkir og framlög	(8.520.000)	0	(8.520.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(11.045.000)	(700.000)	(11.745.000)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	(52.100.000)	0	(52.100.000)
Rekstrarafkoma ársins	(63.145.000)	(700.000)	(63.845.000)