

Ársreikningur 2016



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-17
Rekstraryfirlit viðfangsefna	18

Áritun endurskoðenda

Til Bæjarráðs Akraness.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignarsjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2016. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu fyrirtækisins 31. desember 2016, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð fyrirtækinu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi fyrirtækisins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um áframhaldandi rekstrarhæfi fyrirtækisins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi fyrirtækisins.

Eignasjóður

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins , frh.:

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, sem fylgir ársreikningi þessum, eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, 9. maí 2017.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnenda

Eignasjóður er A hluta stofnun sem hefur með höndum umsýslu fastafjármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 724,6 millj. kr. og rekstarafgangur ársins 39,3 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 3.462,8 millj. kr. og heildarskuldir 2.773,4 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 689,4 millj. kr.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Akraneskaupstaður eini eigandi Eignasjóðs.

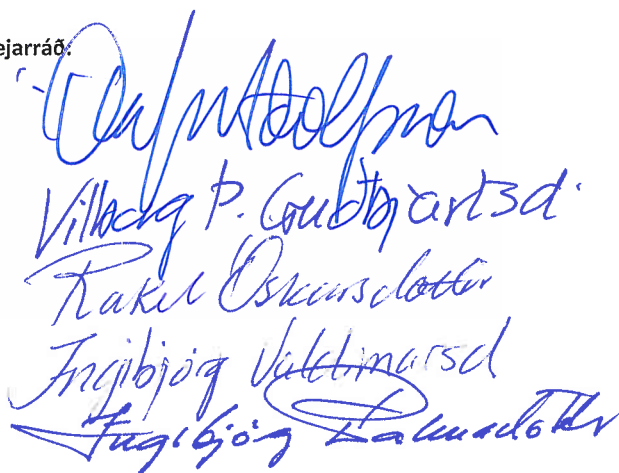
Ársreikningur Eignasjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2016, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2016 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 19. apríl 2016.

Bæjarráð:


Ólafur Þorvaldsson
Vilhjálfur P. Guðbjartsson
Rakel Óskarsdóttir
Frigjörg Valdimarsdóttir
Frigjörg Halvarsdóttir

Bæjarstjóri:


Sævar Friðrik Friðriksson

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2016 Áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga		34.980.197	36.364.000	40.925.289
Innri leiga		639.250.175	625.268.000	643.578.444
Gatnagerðargjöld		11.025.681	10.000.000	54.547.267
Aðrar tekjur		39.350.250	38.458.968	32.732.562
	2	<u>724.606.303</u>	<u>710.090.968</u>	<u>771.783.562</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	89.027.181	86.803.575	75.346.380
Lífeyrisskuldbinding	11	12.393.745	2.356.000	7.579.694
Rekstrarkostnaður	4	307.495.279	317.044.951	299.960.760
Afskriftir	6	135.100.333	126.694.000	139.353.397
	2	<u>544.016.538</u>	<u>532.898.526</u>	<u>522.240.231</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		180.589.765	177.192.442	249.543.331
Fjármagnsliðir:				
Vaxtagjöld og gengismunur	2,5	<u>(141.337.083)</u>	<u>(195.632.000)</u>	<u>(141.173.997)</u>
	1,2			
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	14	<u>39.252.682</u>	<u>(18.439.558)</u>	<u>108.369.334</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur			2.690.589.934	2.576.576.758
Bifreiðar			10.864.820	5.876.547
Áhöld og tæki			85.541.980	79.888.833
Götuljósakerfi			54.684.752	57.872.348
Gatnakerfi			556.275.798	580.878.366
Fastafjármunir	6-8		<u>3.397.957.284</u>	<u>3.301.092.852</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	9		55.877.461	34.627.592
Víðskiptakröfur, aðalsjóður			8.921.888	
			<u>64.799.349</u>	<u>34.627.592</u>
Eignir samtals	1,2		<u>3.462.756.633</u>	<u>3.335.720.444</u>

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé:			
Eigið fé	10	<u>689.380.514</u>	<u>574.672.832</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11	<u>50.437.993</u>	<u>39.860.370</u>
Verksamningar	12		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		1.101.417.846	1.301.275.065
Íslandsbanki hf.		43.307.562	62.555.380
Aðrar fjármálastofnanir		73.536.333	91.041.626
Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		82.122.066	96.796.064
Orkuveita Reykjavíkur sf.		153.191.066	187.557.719
Aðalsjóður		<u>1.235.702.872</u>	<u>905.718.964</u>
		2.689.277.745	2.644.944.818
Næsta árs afborgun		<u>(316.894.101)</u>	<u>(342.018.687)</u>
Langtímaskuldir	13	<u>2.372.383.644</u>	<u>2.302.926.131</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga		1.800.000	1.600.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda		316.894.101	342.018.687
Áfallnir vextir langtímaskulda		21.236.853	23.445.493
Áfallnir vextir innri langtímaskulda		98.412	100.635
Skammtímaskuldir, aðalsjóður			42.468.460
Aðrar skammtímaskuldir		<u>10.525.116</u>	<u>8.627.836</u>
		<u>350.554.482</u>	<u>418.261.111</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	<u>2.773.376.119</u>	<u>2.761.047.612</u>
Eigið fé og skuldir samtals	1,2	<u>3.462.756.633</u>	<u>3.335.720.444</u>

Sjóðstreymi árið 2016

Skýr.	2016	2016 Áætlun	2015
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð (neikvæð)	39.252.682	(18.440.000)	108.369.334
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Reiknaðar afskriftir	135.100.333	126.694.000	139.353.397
Verðbætur og gengismunur	33.547.035	87.936.000	31.129.463
Breyting lífeyrisskuldbindinga	12.393.745	2.356.000	8.347.121
Veltufé frá rekstri	<u>220.293.795</u>	<u>198.546.000</u>	<u>287.199.315</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(21.249.869)	16.142.000	6.515.197
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	(313.583)	26.200.000	(2.301.269)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>(21.563.452)</u>	<u>42.342.000</u>	<u>4.213.928</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>198.730.343</u>	<u>240.888.000</u>	<u>291.413.243</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	(124.665.588)	(238.550.000)	(22.685.108)
Innréttingar, tæki og búnaður	(25.947.623)	(39.200.000)	(17.174.902)
Gatnakerfi	(73.822.587)	(94.200.000)	(43.699.554)
Gatnagerðargjöld	67.926.033	25.000.000	43.699.554
Önnur fjárfesting		(68.250.000)	
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(156.509.765)</u>	<u>(415.200.000)</u>	<u>(39.860.010)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekið nýtt innra langtímalán - Aðalsjóður	350.000.000	500.000.000	
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.616.122)	(1.500.000)	(767.427)
Afborganir langtímalána	(300.205.724)	(280.681.000)	(263.558.845)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki	(39.008.384)	(40.485.000)	(36.857.980)
Aðalsjóður, breyting	(51.390.348)	(3.022.000)	49.631.019
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(42.220.578)</u>	<u>174.312.000</u>	<u>(251.553.233)</u>
Breyting á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Húsaleigutekjur og aðrar þjónustutekjur eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þau afnot og þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

e. Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Árafjöldi
Fasteignir	25 og 40
Bifreiðar	7
Áhöld og tæki.....	5-7
Götuljósakerfi	25
Gatnakerfi.....	25

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

g. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

h. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Eignasjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

i. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

j. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 14.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Á árinu störfuðu að jafnaði átta starfsmenn hjá Eignasjóði sem skiluðu um sjö og hálfu ársverki. Launagjöld greinast þannig:

	2016	2016 Áætlun	2015
Föst laun	58.925.549	52.471.285	50.826.891
Yfirvinna	15.634.272	18.265.867	11.560.613
Launatengd gjöld	14.467.360	16.066.423	12.958.876
	89.027.181	86.803.575	75.346.380
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun	12.393.745	2.356.000	7.579.694
	<u>101.420.926</u>	<u>89.159.575</u>	<u>82.926.074</u>

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	13.765.936	13.133.000	16.086.401
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	795.043	316.000	191.795
Starfsmanna- og leigubifreiðar	1.995.278	2.285.983	1.996.622
Ferða- og móttökukostnaður	152.682	95.000	191.553
Sérfræðipjónusta	3.861.752	1.722.000	3.483.382
Ýmis aðkeypt þjónusta	24.658.053	22.683.968	41.237.915
Leigugreiðslur	135.203.038	136.301.000	115.748.768
Orkukaup	4.999.735	5.235.000	5.643.333
Mannvirkjagerð og viðhald	62.426.533	67.768.000	36.091.295
Annar starfsmannakostnaður	719.335	204.000	460.486
Vátryggingar og opinber gjöld	67.262.490	67.301.000	64.837.316
Niðurfærsla og afskriftir	(8.344.596)		13.991.894
	<u>307.495.279</u>	<u>317.044.951</u>	<u>299.960.760</u>

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	65.394.034	69.299.000	71.793.199
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	42.252.235	38.397.000	38.251.335
Verðbætur	29.541.396	56.594.000	31.447.785
Verðbætur eigin fyrirtækja	18.992.292	41.342.000	18.564.655
Gengismunur	(14.842.874)	(10.000.000)	(18.882.977)
	<u>141.337.083</u>	<u>195.632.000</u>	<u>141.173.997</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósa- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	4.572.635.590	53.654.094	174.010.647	195.490.267
Afskrifað í ársbyrjun	(1.998.219.778)	(47.777.547)	(91.960.868)	(137.617.919)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.574.415.812	5.876.547	82.049.779	57.872.348
Viðbót á árinu	124.665.588	5.727.802	20.219.821	
Endurmat leigulóða	75.455.000			
Afskrifað á árinu	(83.946.466)	(739.529)	(16.727.620)	(3.187.596)
Bókfært verð í árslok	2.690.589.934	10.864.820	85.541.980	54.684.752
Heildarverð samtals	4.772.756.178	59.381.896	178.419.631	195.490.267
Afskrifað samtals	(2.082.166.244)	(48.517.076)	(92.877.651)	(140.805.515)
Bókfært verð í árslok	2.690.589.934	10.864.820	85.541.980	54.684.752
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			814.465.160	5.810.255.758
Afskrifað í ársbyrjun			(233.586.794)	(2.509.162.906)
Bókfært verð í ársbyrjun			580.878.366	3.301.092.852
Viðbót á árinu			5.896.554	156.509.765
Endurmat leigulóða				75.455.000
Afskrifað á árinu			(30.499.122)	(135.100.333)
Bókfært verð í árslok			556.275.798	3.397.957.284
Heildarverð samtals			820.361.714	6.026.409.686
Afskrifað samtals			(264.085.916)	(2.628.452.402)
Bókfært verð í árslok			556.275.798	3.397.957.284
Afskriftarhlutföll			4%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir</i>		
Grunnskóli - lausar kennslustofur	74.960.905	60.000.000
Íþróttamannvirki	46.304.625	145.550.000
Annað þjónustuhúsnæði	3.400.058	33.000.000
	<u>124.665.588</u>	<u>238.550.000</u>
<i>Aðrar eignir</i>		
Gatnagerðargjöld	(67.926.033)	(25.000.000)
Götur og gangstígar	73.822.587	94.200.000
Innréttingar, tæki og búnaður	25.947.623	39.200.000
Annað ófyrirséð		68.250.000
	<u>31.844.177</u>	<u>176.650.000</u>
Fjárfesting samtals	<u>156.509.765</u>	<u>415.200.000</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

8. Bókfært verð, váttryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.165.800.000	2.902.550.000	500.404.851	10.297
Leikskólar	215.640.000	521.800.000	159.432.668	1.939
Framhaldsskólar	211.385.000	524.794.970	40.880.708	5.414
Íþróttamannvirki	655.555.000	1.511.640.000	255.150.891	7.555
Aðrar þjónustubyggingar	746.560.000	1.850.926.000	547.685.318	7.834
Leiguíbúðir	1.069.710.000	2.405.906.000	48.340.786	1.847
Leigulóðir á gangvirði			1.138.694.710	
	<u>4.064.650.000</u>	<u>9.717.616.970</u>	<u>2.690.589.932</u>	<u>34.886</u>

Skammtímakröfur:

9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	31.12.2016
Niðurfærsla í ársbyrjun	14.891.894
Lækkun niðurfærsla ársins	<u>(8.344.596)</u>
	<u>6.547.298</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2016
Eigið fé í ársbyrjun	574.672.832
Endurmat leigulóða	75.455.000
Rekstrarafkoma, jákvæð	<u>39.252.682</u>
	<u>689.380.514</u>

Skuldbindingar:

11. Á Eignasjóði hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sjóðsins, sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 1,6 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

	31.12.2016
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	41.460.370
Greiddur lífeyrir	(1.616.122)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar	<u>12.393.745</u>
	52.237.993
Áætluð næsta árs greiðsla	<u>(1.800.000)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>50.437.993</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017-2021	7.900.000
Árin 2022-2026	13.500.000
Árin 2027-2031	11.300.000
Síðar	<u>19.537.993</u>
	<u>52.237.993</u>

12. Kaupsamningar og verksamningar:

Í árslok eru í gildi verk- og þjónustusamningar sem hafa í för með sér skuldbindingu fyrir sjóðinn á næsta ári, en útgjöld vegna þeirra eru gjaldfærð þegar þau falla til.

Eignasjóður

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir:

13. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Gengistryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	905.718.963	1.579.770.798	159.455.056	2.644.944.817
Tekin ný lán	350.000.000			350.000.000
Afborganir ársins	(39.008.384)	(206.961.353)	(93.244.371)	(339.214.108)
Verðbætur og gengismunur	18.992.292	29.397.629	(14.842.885)	33.547.036
Langtímskuldir samtals	1.235.702.871	1.402.207.074	51.367.800	2.689.277.745
Næsta árs afborganir	(52.313.082)	(213.213.219)	(51.367.800)	(316.894.101)
	<u>1.183.389.789</u>	<u>1.188.993.855</u>	<u>0</u>	<u>2.372.383.644</u>

Langtímskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2016.

Skuldir í EUR, vextir 0,05%	51.367.800
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,33%	1.402.207.074
Skuldir í íslenskum krónum, Aðalsjóður vextir 4%	1.235.702.871
	<u>2.689.277.745</u>
Næsta árs afborganir	(316.894.101)
	<u>2.372.383.644</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verrðtryggð og óverðtr. lán	Gengisbundin lán	Samtals
Árið 2017	52.313.082	213.213.219	51.367.800	316.894.101
Árið 2018	54.405.606	206.878.939		261.284.545
Árið 2019	56.581.830	191.042.298		247.624.128
Árið 2020	58.845.102	191.745.682		250.590.784
Árið 2021	61.198.907	157.880.080		219.078.987
Síðar	952.358.344	441.446.856		1.393.805.200
	<u>1.235.702.871</u>	<u>1.402.207.074</u>	<u>51.367.800</u>	<u>2.689.277.745</u>

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

14. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sjóðsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	25.308.000	(43.748.000)	(18.440.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	132.824.000	(6.130.000)	126.694.000
Verðbætur og gengismunur	97.936.000	(10.000.000)	87.936.000
Breyting lífeyrisskuldbindingar	2.356.000		2.356.000
Veltufé frá rekstri	<u>258.424.000</u>	<u>(59.878.000)</u>	<u>198.546.000</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtíakröfur, breyting	16.142.000		16.142.000
Skammtímaskuldir, breyting	26.200.000		26.200.000
Breytingar	<u>42.342.000</u>	<u>0</u>	<u>42.342.000</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>300.766.000</u>	<u>(59.878.000)</u>	<u>240.888.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(338.700.000)	(76.500.000)	(415.200.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(338.700.000)</u>	<u>(76.500.000)</u>	<u>(415.200.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki	500.000.000		500.000.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(1.500.000)		(1.500.000)
Afborganir langtímalána	(280.681.000)		(280.681.000)
Afborgun innri langtímalána	(40.485.000)		(40.485.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	(139.400.000)	136.378.000	(3.022.000)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>37.934.000</u>	<u>136.378.000</u>	<u>174.312.000</u>
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Rekstur viðfangsefna árið 2016

	Sameiginlegir liðir	Gatnakerfi leiguljóðir	Götuljósa-kerfi	Skóla-húsnæði	Íþróttamannvirki	Aðrir fasteignir	Bíffreiðar og vélar	Áhöld og tæki	Samtals	Áætlun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga						34.980.197			34.980.197	36.364.000
Innri leiga						123.062.845	2.684.009	4.035.744	639.250.175	625.268.000
Gatnagerðargjöld		72.521.079	13.939.823	290.366.396	132.640.279				11.025.681	10.000.000
Innri þjónusta	38.531.007	11.025.681							38.531.007	38.396.968
Aðrar tekjur	302.610					516.633			819.243	62.000
	38.833.617	83.546.760	13.939.823	290.366.396	132.640.279	158.559.675	2.684.009	4.035.744	724.606.303	710.090.968
Rekstrargjöld:										
Laun og laumatengd gjöld	101.420.926								101.420.926	89.159.575
Vörukaup og viðhaldsvörur	218.504			8.045.409	3.246.070	2.255.953			13.765.936	13.133.000
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	795.043								795.043	316.000
Starfsmanna- og leigubíffreiðar	1.962.959			26.432	5.887				1.995.278	2.285.983
Ferða- og móttökukostnaður	152.682								152.682	95.000
Sérfræðisþjónusta	1.137.600			769.362	26.675	1.928.115			3.861.752	1.722.000
Ymis aðkeypt þjónusta	18.373.667			3.896.311	318.383	1.959.662	110.030		24.658.053	22.683.968
Leigugreiðslur	2.029.102			52.085.443	58.454.261	22.634.232			135.203.038	136.301.000
Orkukaup	1.238.000				3.761.735				4.999.735	5.235.000
Mannvirki og viðhald	1.788.611			20.474.473	27.684.429	12.479.020			62.426.533	67.768.000
Annar starfsmannakostnaður	719.335			28.039.431	13.456.599	25.322.534			719.335	204.000
Vátryggingar og opinber gjöld	443.926								67.262.490	67.301.000
Niðurfærsla og afskriftir	(8.344.596)								(8.344.596)	
	121.935.759	0	0	113.336.861	103.192.304	70.341.251	110.030	0	408.916.205	406.204.526
	(83.102.142)	83.546.760	13.939.823	177.029.535	29.447.975	88.218.424	2.573.979	4.035.744	315.690.098	303.886.442
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði										
Afskriftir		30.499.122	3.187.596	44.200.355	13.036.516	26.709.595	739.529	16.727.620	135.100.333	126.694.000
Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir fjármagnsliði	(83.102.142)	53.047.638	10.752.227	132.829.180	16.411.459	61.508.829	1.834.450	(12.691.876)	180.589.765	177.192.442
Fjármagnsliðir:										
Vaxtagjöld og gengismunur	(141.337.083)								(141.337.083)	(195.632.000)
	(141.337.083)	0	0	0	0	0	0	0	(141.337.083)	(195.632.000)
Hagnaður (Tap) ársins	(224.439.225)	53.047.638	10.752.227	132.829.180	16.411.459	61.508.829	1.834.450	(12.691.876)	39.252.682	(18.439.558)