

Ársreikningur 2017



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 óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Eignarsjóðs Akraneskaupstaðar fyrir árið 2017. 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 2017, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, 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, 8. maí 2018.

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 765,8 millj. kr. og rekstarafgangur ársins 70 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 3.183,6 millj. kr. og heildarskuldir 2.720 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 463,6 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 2017, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2017 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 16. apríl 2018.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | 2017 Áætlun | 2016 |
|--|-----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Húsaleiga | | 37.441.949 | 37.529.000 | 34.980.197 |
| Innri leiga | | 668.796.266 | 659.213.262 | 639.250.175 |
| Gatnagerðargjöld | | 17.246.160 | 10.000.000 | 11.025.681 |
| Aðrar tekjur | | 43.331.475 | 44.101.173 | 39.350.250 |
| | 2 | <u>766.815.850</u> | <u>750.843.435</u> | <u>724.606.303</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga | 3 | 69.668.354 | 91.192.639 | 89.027.181 |
| Lífeyrisskuldbinding | 11 | 5.048.397 | 4.805.648 | 12.393.745 |
| Rekstrarkostnaður | 4 | 326.098.697 | 334.902.673 | 307.495.279 |
| Afskriftir | 6 | 143.207.712 | 133.733.111 | 135.100.333 |
| | 2 | <u>544.023.160</u> | <u>564.634.071</u> | <u>544.016.538</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði | | 222.792.690 | 186.209.364 | 180.589.765 |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtagjöld og gengismunur | 2,5 | <u>(153.026.706)</u> | <u>(181.991.753)</u> | <u>(141.337.083)</u> |
| Rekstrarafkoma, jákvæð | 1,2 14 | <u><u>69.765.984</u></u> | <u><u>4.217.611</u></u> | <u><u>39.252.682</u></u> |

Efnahagsreikningur

| Eignir: | | Skýr. | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------------|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| Fastafjármunir: | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | |
| Fasteignir, lóðir og lendur | | | 2.378.403.518 | 2.690.589.934 |
| Bifreiðar | | | 27.297.330 | 10.864.820 |
| Áhöld og tæki | | | 91.282.722 | 85.541.980 |
| Götuljósakerfi | | | 51.555.943 | 54.684.752 |
| Gatnakerfi | | | 615.948.549 | 556.275.798 |
| Fastafjármunir | 6-8 | | <u>3.164.488.062</u> | <u>3.397.957.284</u> |
| Veltufjármunir: | | | | |
| Skammtímakröfur: | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 9 | | 19.095.100 | 55.877.461 |
| Víðskiptakröfur, aðalsjóður | | | | 8.921.888 |
| | | | <u>19.095.100</u> | <u>64.799.349</u> |
| Eignir samtals | 1,2 | | <u>3.183.583.162</u> | <u>3.462.756.633</u> |

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir:

| | Skýr. | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Eigið fé: | | | |
| Eigið fé | 10 | <u>463.681.498</u> | <u>689.380.514</u> |
| Skuldbindingar: | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar | 11 | <u>55.440.537</u> | <u>50.437.993</u> |
| Verksamningar | 12 | | |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Lánasjóður sveitarfélaga | | 945.803.257 | 1.101.417.846 |
| Íslandsbanki hf. | | 24.059.744 | 43.307.562 |
| Aðrar fjármálastofnanir | | 55.663.042 | 73.536.333 |
| Fasteignafélag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | | 66.553.365 | 82.122.066 |
| Orkuveita Reykjavíkur sf. | | 116.885.062 | 153.191.066 |
| Aðalsjóður | | <u>1.203.904.760</u> | <u>1.235.702.872</u> |
| | | 2.412.869.230 | 2.689.277.745 |
| Næsta árs afborgun | | <u>(265.480.664)</u> | <u>(316.894.101)</u> |
| Langtímaskuldir | 13 | <u>2.147.388.566</u> | <u>2.372.383.644</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga | | 940.000 | 1.800.000 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | 265.480.664 | 316.894.101 |
| Áfallnir vextir langtímaskulda | | 18.590.314 | 21.236.853 |
| Áfallnir vextir innri langtímaskulda | | 133.767 | 98.412 |
| Skammtímaskuldir, Aðalsjóður | | 212.892.869 | |
| Aðrar skammtímaskuldir | | <u>19.034.947</u> | <u>10.525.116</u> |
| | | <u>517.072.561</u> | <u>350.554.482</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 2 | <u>2.719.901.664</u> | <u>2.773.376.119</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | 1,2 | <u>3.183.583.162</u> | <u>3.462.756.633</u> |

Sjóðstreymi árið 2017

| Skýr. | 2017 | 2017 Áætlun | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, jákvæð | 69.765.984 | 4.217.000 | 39.252.682 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 143.207.712 | 133.733.000 | 135.100.333 |
| Söluhagnaður fastafjármuna | (371.482) | | |
| Verðbætur og gengismunur | 42.630.777 | 77.328.000 | 33.547.035 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga | 5.048.397 | 4.806.000 | 12.393.745 |
| Veltufé frá rekstri | <u>260.281.388</u> | <u>220.084.000</u> | <u>220.293.795</u> |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | |
| Skammtíma kröfur, lækkun (hækkun) | 36.782.361 | (5.000.000) | (21.249.869) |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) | 5.898.647 | (2.000.000) | (313.583) |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | <u>42.681.008</u> | <u>(7.000.000)</u> | <u>(21.563.452)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | <u>302.962.396</u> | <u>213.084.000</u> | <u>198.730.343</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Fasteignir | (108.043.488) | (275.500.000) | (124.665.588) |
| Innréttingar, tæki og búnaður | (43.048.357) | (41.000.000) | (25.947.623) |
| Gatnakerfi | (115.674.956) | (187.000.000) | (73.822.587) |
| Gatnagerðargjöld | 23.934.793 | 30.000.000 | 67.926.033 |
| Önnur fjárfesting | | (140.000.000) | |
| Söluverð eigna | 38.000.000 | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(204.832.008)</u> | <u>(613.500.000)</u> | <u>(156.509.765)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Tekið nýtt innra langtímalán - Aðalsjóður | | 500.000.000 | 350.000.000 |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | (905.853) | (1.920.000) | (1.616.122) |
| Afborganir langtímalána | (265.735.794) | (268.400.000) | (300.205.724) |
| Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki | (53.303.498) | (65.539.000) | (39.008.384) |
| Aðalsjóður, breyting | 221.814.757 | 236.275.000 | (51.390.348) |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>(98.130.388)</u> | <u>400.416.000</u> | <u>(42.220.578)</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 2017 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 hjá Eignasjóði tíu starfsmenn sem skiluðu um sjö og hálfu ársverki. Launagjöld greinast þannig:

| | 2017 | 2017 Áætlun | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Föst laun | 43.648.608 | 56.357.423 | 58.925.549 |
| Yfirvinna | 12.753.235 | 18.466.567 | 15.634.272 |
| Launatengd gjöld | <u>13.266.511</u> | <u>16.368.649</u> | <u>14.467.360</u> |
| | 69.668.354 | 91.192.639 | 89.027.181 |
| Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun | <u>5.048.397</u> | <u>4.805.648</u> | <u>12.393.745</u> |
| | <u>74.716.751</u> | <u>95.998.287</u> | <u>101.420.926</u> |

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Vörukaup og viðhaldsvörur | 16.856.425 | 16.928.002 | 13.765.936 |
| Prentun, fjarskipti og auglýsingar | 972.670 | 329.000 | 795.043 |
| Starfsmanna- og leigubifreiðar | 2.063.013 | 3.061.000 | 1.995.278 |
| Ferða- og móttökukostnaður | 477.319 | 139.500 | 152.682 |
| Sérfræðipjónusta | 3.015.066 | 1.780.000 | 3.861.752 |
| Ýmis aðkeypt þjónusta | 27.778.522 | 21.849.598 | 24.658.053 |
| Leigugreiðslur | 141.167.868 | 143.404.000 | 135.203.038 |
| Orkukaup | 5.811.822 | 5.409.000 | 4.999.735 |
| Mannvirkjagerð og viðhald | 64.270.767 | 70.103.573 | 62.426.533 |
| Annar starfsmannakostnaður | 838.976 | 221.000 | 719.335 |
| Vátryggingar og opinber gjöld | 68.593.547 | 71.678.000 | 67.262.490 |
| Niðurfærsla og afskriftir | <u>(5.747.298)</u> | <u></u> | <u>(8.344.596)</u> |
| | <u>326.098.697</u> | <u>334.902.673</u> | <u>307.495.279</u> |

Fjármagnsliðir:

5. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármagnsgjöld

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Vaxtagjöld | 57.318.155 | 59.228.738 | 65.394.034 |
| Vaxtagjöld eigin fyrirtækja | 51.815.595 | 45.436.196 | 42.252.235 |
| Verðbætur | 21.342.670 | 43.991.743 | 29.541.396 |
| Verðbætur eigin fyrirtækja | 21.505.386 | 33.335.076 | 18.992.292 |
| Gengismunur | <u>1.044.900</u> | <u></u> | <u>(14.842.874)</u> |
| | <u>153.026.706</u> | <u>181.991.753</u> | <u>141.337.083</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 | 4.772.756.178 | 59.381.896 | 178.419.631 | 195.490.267 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (2.082.166.244) | (48.517.076) | (92.877.651) | (140.805.515) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 2.690.589.934 | 10.864.820 | 85.541.980 | 54.684.752 |
| | | | | |
| Viðbót á árinu | 108.043.488 | 18.498.272 | 24.550.085 | |
| Endurmat leigulóða | (295.465.000) | | | |
| Selt/fært út á árinu | (37.628.518) | | | |
| Afskrifað á árinu | (87.136.386) | (2.065.762) | (18.809.343) | (3.128.809) |
| Bókfært verð í árslok | 2.378.403.518 | 27.297.330 | 91.282.722 | 51.555.943 |
| | | | | |
| Heildarverð samtals | 4.542.124.908 | 77.880.168 | 202.969.716 | 195.490.267 |
| Afskrifað samtals | (2.163.721.390) | (50.582.838) | (111.686.994) | (143.934.324) |
| Bókfært verð í árslok | 2.378.403.518 | 27.297.330 | 91.282.722 | 51.555.943 |
| | | | | |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% | 15-20% | 8-20% | 4% |
| | | | Gatnakerfi | Samtals |
| Heildarverð í ársbyrjun | | | 820.361.714 | 6.026.409.686 |
| Afskrifað í ársbyrjun | | | (264.085.916) | (2.628.452.402) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | | | 556.275.798 | 3.397.957.284 |
| | | | | |
| Viðbót á árinu | | | 91.740.163 | 242.832.008 |
| Endurmat leigulóða | | | | (295.465.000) |
| Selt/fært út á árinu | | | | (37.628.518) |
| Afskrifað á árinu | | | (32.067.412) | (143.207.712) |
| Bókfært verð í árslok | | | 615.948.549 | 3.164.488.062 |
| | | | | |
| Heildarverð samtals | | | 912.101.877 | 5.930.566.936 |
| Afskrifað samtals | | | (296.153.328) | (2.766.078.874) |
| Bókfært verð í árslok | | | 615.948.549 | 3.164.488.062 |
| | | | | |
| Afskriftarhlutföll | | | 4-6% | |

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2017 greinast þannig:

| | Fjárfesting ársins | Fjárfesting áætlun |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Fasteignir</i> | | |
| Skólahúsnæði | | 10.000.000 |
| Íþróttamannvirki | 91.231.903 | 220.000.000 |
| Leiguíbúðir | | 36.500.000 |
| Annað þjónustuhúsnæði | 6.673.294 | 9.000.000 |
| | 97.905.197 | 275.500.000 |
| | | |
| <i>Aðrar eignir</i> | | |
| Gatnagerðargjöld | (23.934.793) | (30.000.000) |
| Götur og gangstígar | 115.674.956 | 187.000.000 |
| Innréttingar, tæki og búnaður | 43.048.357 | 41.000.000 |
| Framkvæmdir við lóðargerð | 10.138.291 | 140.000.000 |
| | 144.926.811 | 338.000.000 |
| | | |
| Fjárfesting samtals | 242.832.008 | 613.500.000 |

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

| | Fasteignamat | Brunabótamat | Bókfært verð | Flatarmál m ² |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Grunnskólar | 1.239.400.000 | 3.189.650.000 | 466.432.179 | 10.526 |
| Leikskólar | 227.240.000 | 560.350.000 | 152.142.581 | 1.939 |
| Framhaldsskólar | 221.473.000 | 568.714.000 | 35.865.000 | 5.414 |
| Íþróttamannvirki | 688.288.000 | 1.632.654.000 | 328.554.100 | 7.555 |
| Aðrar þjónustubyggingar | 777.785.000 | 1.887.246.000 | 517.010.451 | 7.468 |
| Leiguíbúðir | 1.177.860.000 | 2.487.286.000 | 47.062.834 | 1.847 |
| Lóðaframkvæmdir ogleigulóðir | | | 831.336.373 | |
| | 4.332.046.000 | 10.325.900.000 | 2.378.403.518 | 34.749 |

Skammtímakröfur:

| | |
|---|----------------|
| 9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig: | 31.12.2017 |
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 6.547.298 |
| Lækkun niðurfærsla ársins | (5.747.298) |
| | 800.000 |

Eigið fé:

| | |
|--|--------------------|
| 10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig: | 31.12.2017 |
| Eigið fé í ársbyrjun | 689.380.514 |
| Endurmat leigulóða | (295.465.000) |
| Rekstrarafkoma, jákvæð | 69.765.984 |
| | 463.681.498 |

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 0,9 millj. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Skuldbindingin er færð til skuldar í efnahagsreikningi sem langtímaskuld. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

| | |
|--|-------------------|
| | 31.12.2017 |
| Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun | 52.237.993 |
| Greiddur lífeyrir | (905.853) |
| Hækkun áfallinnar skuldbindingar | 5.048.397 |
| | 56.380.537 |
| Áætluð næsta árs greiðsla | (940.000) |
| Lífeyrisskuldbinding í árslok | 55.440.537 |

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

| | |
|----------------------|-------------------|
| Árin 2018-2022 | 11.200.000 |
| Árin 2023-2027 | 13.700.000 |
| Árin 2028-2032 | 11.900.000 |
| Síðar | 19.580.537 |
| | 56.380.537 |

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 | 1.235.702.871 | 1.402.207.074 | 51.367.800 | 2.689.277.745 |
| Afborganir ársins | (53.303.498) | (214.367.994) | (51.367.800) | (319.039.292) |
| Verðbætur og gengismunur | 21.505.386 | 21.125.391 | | 42.630.777 |
| Langtímaskuldir samtals | 1.203.904.759 | 1.208.964.471 | 0 | 2.412.869.230 |
| Næsta árs afborganir | (55.348.769) | (210.131.895) | | (265.480.664) |
| | <u>1.148.555.990</u> | <u>998.832.576</u> | <u>0</u> | <u>2.147.388.566</u> |

Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2017.

| | |
|--|----------------------|
| Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0-6,33% | 1.208.964.471 |
| Skuldir í íslenskum krónum, Aðalsjóður vextir 4% | 1.203.904.759 |
| | 2.412.869.230 |
| Næsta árs afborganir | (265.480.664) |
| | <u>2.147.388.566</u> |

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

| | Verðtryggt lán Aðalsjóður | Verðtryggð og óverðtr. lán | Gengisbundin lán | Samtals |
|-----------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| Árið 2018 | 55.348.769 | 210.131.895 | | 265.480.664 |
| Árið 2019 | 57.562.719 | 194.270.974 | | 251.833.693 |
| Árið 2020 | 59.865.227 | 195.069.974 | | 254.935.201 |
| Árið 2021 | 62.259.837 | 160.617.288 | | 222.877.125 |
| Árið 2022 | 64.750.229 | 133.903.446 | | 198.653.675 |
| Síðar | 904.117.978 | 314.970.894 | | 1.219.088.872 |
| | <u>1.203.904.759</u> | <u>1.208.964.471</u> | <u>0</u> | <u>2.412.869.230</u> |

Eignasjóður

Skýringar, frh.:

14. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 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 | (13.556.000) | 17.773.000 | 4.217.000 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 120.628.000 | 13.105.000 | 133.733.000 |
| Verðbætur og gengismunur | 77.327.000 | 1.000 | 77.328.000 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | 4.806.000 | | 4.806.000 |
| Veltufé frá rekstri | <u>189.205.000</u> | <u>30.879.000</u> | <u>220.084.000</u> |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtíakröfur, breyting | (5.000.000) | | (5.000.000) |
| Skammtímaskuldir, breyting | (2.000.000) | | (2.000.000) |
| Breytingar | <u>(7.000.000)</u> | <u>0</u> | <u>(7.000.000)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | <u>182.205.000</u> | <u>30.879.000</u> | <u>213.084.000</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum | (565.000.000) | (48.500.000) | (613.500.000) |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>(565.000.000)</u> | <u>(48.500.000)</u> | <u>(613.500.000)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki | 500.000.000 | | 500.000.000 |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | (1.920.000) | | (1.920.000) |
| Afborganir langtímalána | (268.400.000) | | (268.400.000) |
| Afborgun innri langtímalána | (65.539.000) | | (65.539.000) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | 218.654.000 | 17.621.000 | 236.275.000 |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>382.795.000</u> | <u>17.621.000</u> | <u>400.416.000</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 2017

| | Sameiginlegir liðir | Gatnakerfi leiguljóðir | Götuljósa-kerfi | Skóla-húsnæði | Íþróttamannvirki | Aðrir fasteignir | Bíffreiðar og vélar | Áhöld og tæki | Samtals | Áætlun |
|--|----------------------|------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | | | | | | | |
| Húsaleiga | | | | | | 37.441.949 | | | 37.441.949 | 37.529.000 |
| Innri leiga | | 76.122.384 | 13.881.021 | 296.194.880 | 138.741.956 | 134.395.030 | 6.547.580 | 6.066.555 | 671.949.406 | 662.345.981 |
| Gatnagerðargjöld | | 17.246.160 | | | | | | | 17.246.160 | 10.000.000 |
| Innri þjónusta | 39.139.134 | | | | | | | | 39.139.134 | 49.298.000 |
| Aðrar tekjur | 681.735 | | | | | 7.537.121 | | | 8.218.856 | 64.000 |
| | 39.820.869 | 93.368.544 | 13.881.021 | 296.194.880 | 138.741.956 | 179.374.100 | 6.547.580 | 6.066.555 | 773.995.505 | 759.236.981 |
| Rekstrargjöld: | | | | | | | | | | |
| Laun og laumatengd gjöld | 74.716.751 | | | | | | | | 74.716.751 | 95.998.287 |
| Vörku kaup og viðhaldsvörur | 632.499 | | | 5.369.154 | 4.537.900 | 6.316.872 | | | 16.856.425 | 16.928.002 |
| Prentun, fjarskipti og auglýsingar | 894.292 | | | 3.249 | 75.129 | | | | 972.670 | 329.000 |
| Starfsmanna- og leigubíffreiðar | 1.951.619 | | | 62.515 | 15.107 | 33.772 | | | 2.063.013 | 3.061.000 |
| Ferða- og móttökukostnaður | 477.319 | | | | | | | | 477.319 | 139.500 |
| Sérfræðipjónusta | 1.281.699 | | | 97.479 | 444.286 | 1.191.602 | | | 3.015.066 | 1.780.000 |
| Ymis aðkeypt þjónusta | 20.600.642 | | | 4.720.830 | 568.852 | 5.902.831 | 11.882 | | 31.805.037 | 27.110.425 |
| Leigugreiðslur | 3.328.140 | | | 61.854.960 | 53.568.000 | 25.569.908 | | | 144.321.008 | 146.536.719 |
| Orku kaup | 1.198.042 | | | | | 4.613.780 | | | 5.811.822 | 5.409.000 |
| Mannvirkiagerð og viðhald | 2.306.948 | | | 18.431.219 | 15.344.218 | 28.188.382 | | | 64.270.767 | 70.103.573 |
| Annar starfsmannakostnaður | 838.976 | | | 28.893.738 | | | | | 838.976 | 221.000 |
| Vátryggingar og opinber gjöld | 489.067 | | | | | 25.391.200 | | | 68.593.547 | 71.678.000 |
| Niðurfærsla og afskriftir | (5.747.298) | | | | | | | | (5.747.298) | |
| | 102.968.696 | 0 | 0 | 119.433.144 | 88.373.034 | 97.208.347 | 11.882 | 0 | 407.995.103 | 439.294.506 |
| Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir afskriftir og fjármagnsliði | (63.147.827) | 93.368.544 | 13.881.021 | 176.761.736 | 50.368.922 | 82.165.753 | 6.535.698 | 6.066.555 | 366.000.402 | 319.942.475 |
| Afskriftir | | 32.067.412 | 3.128.809 | 46.278.467 | 16.728.678 | 24.129.241 | 2.065.762 | 18.809.343 | 143.207.712 | 133.733.111 |
| Rekstrarhagnaður (Rekstrartap) fyrir fjármagnsliði | (63.147.827) | 61.301.132 | 10.752.212 | 130.483.269 | 33.640.244 | 58.036.512 | 4.469.936 | (12.742.788) | 222.792.690 | 186.209.364 |
| Fjármagnsliðir: | | | | | | | | | | |
| Vaxtagjöld og gengismunur | (153.026.706) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (153.026.706) | (181.991.753) |
| | (153.026.706) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (153.026.706) | (181.991.753) |
| Hagnaður (Tap) ársins | (216.174.533) | 61.301.132 | 10.752.212 | 130.483.269 | 33.640.244 | 58.036.512 | 4.469.936 | (12.742.788) | 69.765.984 | 4.217.611 |