

# Veitustofnanir Snæfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

2014



# Veitustofnanir Snæfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

2014

## **Efnisyfirlit**

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

---

# Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur .....		82.797.488	83.700.000	80.218.867
Skattar og önnur opinber gjöld .....		(51.102)	(25.000)	(49.564)
Annar rekstrarkostnaður .....		(14.613.026)	(14.015.000)	(14.637.973)
Afskriftir fastafjármuna .....	3	(13.696.238)	(13.715.000)	(13.364.209)
Styrkir og framlög .....		(7.200.000)	(7.200.000)	(6.600.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>47.237.122</b>	<b>48.745.000</b>	<b>45.567.121</b>
Fjármagnsgjöld .....		(11.994.001)	(17.200.000)	(18.208.180)
	2	(11.994.001)	(17.200.000)	(18.208.180)
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<b>35.243.121</b>	<b>31.545.000</b>	<b>27.358.941</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
<b>Fastafjármunir</b>			
Veitukerfi .....		410.822.521	378.623.400
Vélar, áhöld og tæki .....	3	258.974	258.974
		<u>411.081.495</u>	<u>378.882.374</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Vörubirgðir .....	4	2.287.597	4.567.599
		<u>2.287.597</u>	<u>4.567.599</u>
<b>Eignir</b>		<u>413.369.092</u>	<u>383.449.973</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	5	208.000.438	172.757.317
		<u>208.000.438</u>	<u>172.757.317</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Skuldir í íslenskum krónum .....	6	26.022.087	34.341.736
Skuld við Aðalsjóð .....		137.966.982	147.062.261
		<u>163.989.069</u>	<u>181.403.997</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	7	19.286.868	19.089.876
Skuld við Aðalsjóð .....		21.154.772	9.172.256
Aðrar skammtímaskuldir .....	7	937.945	1.026.527
		<u>41.379.585</u>	<u>29.288.659</u>
Skuldir		<u>205.368.654</u>	<u>210.692.656</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>413.369.092</u>	<u>383.449.973</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2014 áætlun	2013
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		35.243.121	31.545.000	27.358.941
Afskriftir .....		13.696.238	13.715.000	13.364.209
Verðbætur af langtímaskuldum .....		2.059.415	9.400.000	7.502.234
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>50.998.774</u>	<u>54.660.000</u>	<u>48.225.384</u>
Vörubirgðir, lækkun .....		2.280.002	0	1.094.561
Rekstrart. skuldir, (lækkun) .....		<u>(88.582)</u>	<u>0</u>	<u>(55.614)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		53.190.194	54.660.000	49.264.331
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir .....		<u>(45.895.359)</u>	<u>0</u>	<u>(9.025.129)</u>
	3	<u>(45.895.359)</u>	<u>0</u>	<u>(9.025.129)</u>
<b>Fjármögnunarahreyfingar</b>				
Afborganir langtímaskulda .....		(19.277.351)	(22.000.000)	(18.845.829)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting .....		<u>11.982.516</u>	<u>(32.660.000)</u>	<u>(21.393.373)</u>
		<u>(7.294.835)</u>	<u>(54.660.000)</u>	<u>(40.239.202)</u>
Hækkun handbærs fjár .....		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs .....		0	0	0
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga .....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs .....		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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 rekstrarreiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Veitustofnana Snæfellsbæjar fyrir árið 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Veitustofnun Snæfellsbæjar er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagareiknings 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.

### Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefnikostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum sölukostnaði.

### 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.

## 2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2014	2013
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum .....	(11.994.001)	(18.208.180)
	(11.994.001)	(18.208.180)

# Skýringar

## 3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Vatnsveita	Vatnslögn á Breið	Fráveita	Bifreiðar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>					
Staða í ársbyrjun .....	310.592.009	131.444.496	364.935.966	2.589.737	809.562.208
Eignfært á árinu .....	45.895.359	0	0	0	45.895.359
Staða í árslok .....	356.487.368	131.444.496	364.935.966	2.589.737	855.457.567
<b>Afskriftir</b>					
Staða í ársbyrjun .....	181.742.300	0	246.606.771	2.330.763	430.679.834
Afskrift ársins .....	6.417.810	0	7.278.428	0	13.696.238
Staða í árslok .....	188.160.110	0	253.885.199	2.330.763	444.376.072
<b>Bókfært verð</b>					
Bókfært verð í ársbyrjun .....	128.849.709	131.444.496	118.329.195	258.974	378.882.374
Bókfært verð í árslok .....	168.327.258	131.444.496	111.050.767	258.974	411.081.495
Afskriftarhlutföll .....	2%	0%	2%	10%	

Vátryggingarverðmæti vatns- og fráveitumannvirkja í Snæfellsbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.207 milljónum króna.

## 4. Vörubirgðir

	31.12.2014	31.12.2013
Rekstrarvörur .....	2.287.597	4.567.599
	2.287.597	4.567.599

## 5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013 .....	145.398.376
Rekstrarafkoma ársins .....	27.358.941
Eigið fé 1.1.2014 .....	172.757.317
Rekstrarafkoma ársins .....	35.243.121
Eigið fé 31.12.2014 .....	208.000.438

# Skýringar

## 6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar .....	148.579.821	157.566.702
Skuldir í ISK hjá lánastofnunum .....	34.696.116	42.927.171
	183.275.937	200.493.873
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	(19.286.868)	(8.585.435)
<b>Langtímaskuldir í árslok .....</b>	<b>163.989.069</b>	<b>191.908.438</b>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
	Skuldir við Aðalsjóð	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir .....	10.612.839	8.674.029
Afborganir 2016 .....	10.612.841	8.674.029
Afborganir 2017 .....	10.612.845	8.674.029
Afborganir 2018 .....	10.612.845	8.674.029
Afborganir 2019 .....	10.612.845	0
Afborganir síðar .....	95.515.606	0
	148.579.821	34.696.116

## 7. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreiddir áfallnir vestir .....	937.945	1.026.527
	937.945	1.026.527

### Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir við lánastofnanir .....	8.674.029	8.585.435
Skuldir við aðalsjóð .....	10.612.839	10.504.441
	19.286.868	19.089.876

## 8. Ársfjórðungsyfirlit

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 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 með viðaukum
Þjónustutekjur .....	83.700.000	0	83.700.000
Annar rekstrarkostnaður .....	(14.040.000)	0	(14.040.000)
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði .....	(7.200.000)	0	(7.200.000)
Afskriftir fastafjármuna .....	(13.715.000)	0	(13.715.000)
<b>Rekstrarhagnaður (tap) .....</b>	<b>48.745.000</b>	<b>0</b>	<b>48.745.000</b>
Fjármagnsgjöld .....	(17.200.000)	0	(17.200.000)
<b>Hagnaður (tap) .....</b>	<b>31.545.000</b>	<b>0</b>	<b>31.545.000</b>