

Veitustofnanir Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2017



Veitustofnanir Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Þjónustutekjur		88.831.092	86.200.000	85.894.638
Annar rekstrarkostnaður		(31.232.943)	(46.080.000)	(21.894.809)
Afskriftir fastafjármuna	3	(15.293.190)	(15.050.000)	(14.996.766)
Styrkir og framlög		(7.920.000)	(7.920.000)	(7.920.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		34.384.959	17.150.000	41.083.063
Fjármagnsgjöld		(9.705.619)	(12.700.000)	(11.526.055)
	2	(9.705.619)	(12.700.000)	(11.526.055)
Rekstrarafkoma ársins		24.679.340	4.450.000	29.557.008

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Veitukerfi		394.510.383	404.585.975
Vélar, áhöld og tæki	3	2.713.750	3.046.270
		<u>397.224.133</u>	<u>407.632.245</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		27.003.012	9.851.941
		<u>27.003.012</u>	<u>9.851.941</u>
Eignir		<u>424.227.145</u>	<u>417.484.186</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	290.757.565	266.078.225
		<u>290.757.565</u>	<u>266.078.225</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	5	0	9.032.526
Skuld við Aðalsjóð		112.430.619	121.566.234
		<u>112.430.619</u>	<u>130.598.760</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	20.432.176	20.084.004
Aðrar skammtímaskuldir	6	606.785	723.197
		<u>21.038.961</u>	<u>20.807.201</u>
Skuldir		<u>133.469.580</u>	<u>151.405.961</u>
Eigið fé og skuldir		<u>424.227.145</u>	<u>417.484.186</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		24.679.340	4.450.000	29.557.008
Afskriftir		15.293.190	15.050.000	14.996.766
Söluþap fastafjármuna		0	0	0
Verðbætur af langtímaskuldum		2.424.446	3.600.000	3.332.875
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>42.396.976</u>	<u>23.100.000</u>	<u>47.886.649</u>
Vörubirgðir, lækkun		0	(12.000)	3.058.847
Rekstrart. skuldir, (lækkun)		(116.412)	0	(109.313)
Handbært fé frá rekstri		<u>42.280.564</u>	<u>23.088.000</u>	<u>50.836.183</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir		(4.885.078)	0	(13.470.444)
	3	<u>(4.885.078)</u>	<u>0</u>	<u>(13.470.444)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(20.244.415)	(20.000.000)	(19.911.170)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(17.151.071)	(3.088.000)	(17.454.569)
		<u>(37.395.486)</u>	<u>(23.088.000)</u>	<u>(37.365.739)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Veitustofnun Snæfellsbæjar er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagseiknings 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:	2017	2016
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(9.705.619)	(11.526.055)
	(9.705.619)	(11.526.055)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Vatnsveita	Vatnslögn á Breið	Fráveita	Bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	374.484.318	131.444.496	369.886.611	3.325.218	879.140.643
Eignfært á árinu	2.274.546		2.610.532		4.885.078
Staða í árslok	376.758.864	131.444.496	372.497.143	3.325.218	884.025.721
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	202.737.239	0	268.492.211	278.948	471.508.398
Afskrift ársins	7.523.799	0	7.436.871	332.520	15.293.190
Staða í árslok	210.261.038	0	275.929.082	611.468	486.801.588
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	171.747.079	131.444.496	101.394.400	3.046.270	407.632.245
Bókfært verð í árslok	166.497.826	131.444.496	96.568.061	2.713.750	397.224.133
Afskriftarhlutföll	2%	0%	2%	10%	

Vátryggingarverðmæti vatns- og fráveitumannvirkja í Snæfellsbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.280 milljónum króna.

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	236.521.217
Rekstrarafkoma ársins	29.557.008
Eigið fé 1.1.2017	266.078.225
Rekstrarafkoma ársins	24.679.340
Eigið fé 31.12.2017	290.757.565

Skýringar

5. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	123.673.678	132.617.710
Skuldir í ISK hjá lánastofnunum	9.189.117	18.065.054
	<u>132.862.795</u>	<u>150.682.764</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(20.432.176)	(9.032.528)
	<u>112.430.619</u>	<u>141.650.236</u>
Langtímaskuldir í árslok		
Afborðanir af langtímaskuldum greinast þannig:		
	Skuldir við Aðalsjóð	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	11.243.062	9.189.114
Afborðanir 2019	11.243.062	0
Afborðanir 2020	11.243.062	0
Afborðanir 2021	11.243.062	0
Afborðanir 2022	11.243.062	0
Afborðanir síðar	67.458.371	0
	<u>123.673.681</u>	<u>9.189.114</u>

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Ógreiddir áfallnir vextir	606.785	723.197
	<u>606.785</u>	<u>723.197</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	9.189.117	9.032.528
Skuldir við aðalsjóð	11.243.059	11.051.476
	<u>20.432.176</u>	<u>20.084.004</u>

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2017 samvæmt upphaflega samþykktu 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	86.200.000	0	86.200.000
Annar rekstrarkostnaður	(46.080.000)	0	(46.080.000)
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	(7.920.000)	0	(7.920.000)
Afskriftir fastafjármuna	(15.050.000)	0	(15.050.000)
Rekstrarhagnaður (tap)	<u>17.150.000</u>	<u>0</u>	<u>17.150.000</u>
Fjármagnsgjöld	(12.700.000)	0	(12.700.000)
Hagnaður (tap)	<u>4.450.000</u>	<u>0</u>	<u>4.450.000</u>