

# Veitustofnanir Snæfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

**2018**

## **Efnisyfirlit**

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

---

# Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Þjónustutekjur .....		93.495.807	94.800.000	88.831.092
Annar rekstrarkostnaður .....		(33.181.383)	(32.775.000)	(31.232.943)
Afskriftir fastafjármuna .....	3	(15.352.518)	(15.350.000)	(15.293.190)
Styrkir og framlög .....		(8.100.000)	(8.100.000)	(7.920.000)
<b>Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>36.861.906</b>	<b>38.575.000</b>	<b>34.384.959</b>
Fjármagnsgjöld .....		(10.371.757)	(11.600.000)	(9.705.619)
	2	(10.371.757)	(11.600.000)	(9.705.619)
<b>Rekstrarafkoma ársins</b>		<b>26.490.149</b>	<b>26.975.000</b>	<b>24.679.340</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Fastafjármunir</b>			
Veitukerfi .....		382.482.174	394.510.383
Vélar, áhöld og tæki .....	3	2.381.230	2.713.750
		<u>384.863.404</u>	<u>397.224.133</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð .....		48.930.656	27.003.012
		<u>48.930.656</u>	<u>27.003.012</u>
<b>Eignir</b>		<u>433.794.060</u>	<u>424.227.145</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	4	317.247.714	290.757.565
		<u>317.247.714</u>	<u>290.757.565</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Skuld við Aðalsjóð .....		104.477.285	112.430.619
		<u>104.477.285</u>	<u>112.430.619</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	6	11.608.587	20.432.176
Aðrar skammtímaskuldir .....	6	460.474	606.785
		<u>12.069.061</u>	<u>21.038.961</u>
Skuldir		<u>116.546.346</u>	<u>133.469.580</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>433.794.060</u>	<u>424.227.145</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Rekstrarafkoma ársins .....		26.490.149	26.975.000	24.679.340
Afskriftir .....		15.352.518	15.350.000	15.293.190
Sölutap fastafjármuna .....		0	0	0
Verðbætur af langtímaskuldum .....		3.985.451	3.350.000	2.424.446
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>45.828.118</b>	<b>45.675.000</b>	<b>42.396.976</b>
Vörubirgðir, lækkun .....		0	(3.100.000)	0
Rekstrart. skuldir, (lækkun) .....		(146.311)	0	(116.412)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>45.681.807</b>	<b>42.575.000</b>	<b>42.280.564</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>				
Seldir (-keyptir) fastafjármunir .....		(2.991.789)	0	(4.885.078)
	3	(2.991.789)	0	(4.885.078)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Afborganir langtímaskulda .....		(20.762.374)	(9.200.000)	(20.244.415)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting .....		(21.927.644)	(33.375.000)	(17.151.071)
		(42.690.018)	(42.575.000)	(37.395.486)
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 .....		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 fjármögnum með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Veitustofnana Snæfellsbæjar fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Veitustofnun Snæfellsbæjar er færð sem sérstakt B 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 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:

	2018	2017
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum .....	(10.371.757)	(9.705.619)
	(10.371.757)	(9.705.619)

# Skýringar

## 3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Vatnsveita	Vatnslögn á Breið	Fráveita	Bifreiðar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>					
Staða í ársbyrjun .....	376.758.864	131.444.496	372.497.143	3.325.218	884.025.721
Eignfært á árinu .....	0	0	2.991.789	0	2.991.789
Staða í árslok .....	376.758.864	131.444.496	375.488.932	3.325.218	887.017.510
<b>Afskriftir</b>					
Staða í ársbyrjun .....	210.261.038	0	275.929.082	611.468	486.801.588
Afskrift ársins .....	7.535.172	0	7.484.826	332.520	15.352.518
Staða í árslok .....	217.796.210	0	283.413.908	943.988	502.154.106
<b>Bókfært verð</b>					
Bókfært verð í ársbyrjun .....	166.497.826	131.444.496	96.568.061	2.713.750	397.224.133
Bókfært verð í árslok .....	158.962.654	131.444.496	92.075.024	2.381.230	384.863.404
Afskriftarhlutföll .....	2%	0%	2%	10%	

Vátryggingarverðmæti vatns- og fráveitumannvirkja í Snæfellsbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.390 milljónum króna.

## 4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017 .....	266.078.225
Rekstrarafkoma ársins .....	24.679.340
Eigið fé 1.1.2018 .....	290.757.565
Rekstrarafkoma ársins .....	26.490.149
Eigið fé 31.12.2018 .....	317.247.714

# Skýringar

## 5. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar .....	116.085.872	123.673.678
Skuldir í ISK hjá lánastofnunum .....	0	9.189.117
	116.085.872	132.862.795
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	(11.608.587)	(9.189.117)
	104.477.285	123.673.678
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við Aðalsjóð
Næsta árs afborganir .....		11.608.587
Afborganir 2020 .....		11.608.587
Afborganir 2021 .....		11.608.587
Afborganir 2022 .....		11.608.587
Afborganir 2023 .....		11.608.587
Afborganir síðar .....		58.042.937
		116.085.872

## 6. Aðrar peningalegar skuldir

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreiddir áfallnir vextir .....	460.474	606.785
	460.474	606.785

### Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir .....	0	9.189.117
Skuldir við aðalsjóð .....	11.608.587	11.243.059
	11.608.587	20.432.176

## 7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samvæmt upphaflega samþykkttri 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 .....	94.800.000	0	94.800.000
Annar rekstrarkostnaður .....	(32.775.000)	0	(32.775.000)
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði .....	(8.100.000)	0	(8.100.000)
Afskriftir fastafjármuna .....	(15.350.000)	0	(15.350.000)
<b>Rekstrarhagnaður (tap) .....</b>	<b>38.575.000</b>	<b>0</b>	<b>38.575.000</b>
Fjármagnsgjöld .....	(11.600.000)	0	(11.600.000)
<b>Hagnaður (tap) .....</b>	<b>26.975.000</b>	<b>0</b>	<b>26.975.000</b>