

Vatnsveita

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		71.889.061	70.964.529	66.752.349
Sölutekjur		18.663.543	14.358.643	15.406.655
Aðrar tekjur		4.354.341	0	4.839.042
		<u>94.906.945</u>	<u>85.323.172</u>	<u>86.998.046</u>
Rekstrargjöld:				
Vörukaup		(238.677)	0	0
Þjónustukaup		(2.262.839)	(1.106.591)	(1.543.523)
Orkukostnaður		(2.061.033)	(1.957.885)	(2.011.169)
Viðhaldskostnaður		(9.645.970)	(14.020.046)	(9.920.818)
Húsaleiga		(3.139.704)	(3.139.708)	(8.832.156)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.679.151)	(1.487.480)	(1.666.627)
Annar rekstrarkostnaður		(20.988.669)	(18.678.572)	(20.741.287)
		<u>(40.016.043)</u>	<u>(40.390.282)</u>	<u>(44.715.580)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(11.607.396)	(11.241.735)	(11.269.248)
		<u>(11.607.396)</u>	<u>(11.241.735)</u>	<u>(11.269.248)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>43.283.506</u>	<u>33.691.155</u>	<u>31.013.218</u>
Fjármunatekjur		451.903	256.750	435.141
	2	451.903	256.750	435.141
Rekstrarafkoma ársins		<u>43.735.409</u>	<u>33.947.905</u>	<u>31.448.359</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	273.262.378	284.243.244
		<u>273.262.378</u>	<u>284.243.244</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	6.415.891	7.712.750
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		330.161.577	274.148.443
		<u>336.577.468</u>	<u>281.861.193</u>
Eignir		<u>609.839.846</u>	<u>566.104.437</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eigið fé		609.839.846	566.104.437
Eigið fé og skuldir		<u>609.839.846</u>	<u>566.104.437</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		43.735.409	31.448.359
Afskriftir		11.607.396	11.269.248
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		1.500.000	150.000
Veltufé frá rekstri		<u>56.842.805</u>	<u>42.867.607</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		<u>(203.141)</u>	<u>751.103</u>
Handbært fé frá rekstri		56.639.664	43.618.710
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum		<u>(626.530)</u>	<u>(14.627.478)</u>
	3	<u>(626.530)</u>	<u>(14.627.478)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		<u>(56.013.134)</u>	<u>(28.991.232)</u>
		<u>(56.013.134)</u>	<u>(28.991.232)</u>
Hækkun handbærs fjár		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Vatnsveitu fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Vatnsveitan er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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 áætludum 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótveikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2018	2017
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	451.903	435.141
	451.903	435.141

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	461.384.584
Eignfært á árinu	626.530
Staða í árslok	<u>462.011.114</u>
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	177.141.340
Afskrift ársins	11.607.396
Staða í árslok	<u>188.748.736</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	284.243.244
Bókfært verð í árslok	<u>273.262.378</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%

Vátryggingarverðmæti vatnsveitu í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.557 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Veitukerfi	7.100.000	30.470.000	273.262.378

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptaskuldir	7.915.891	7.862.750
Óbein niðurfærsla	<u>(1.500.000)</u>	<u>(150.000)</u>
	6.415.891	7.712.750

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(150.000)	(330.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	<u>(1.350.000)</u>	180.000
Staða í árslok	<u>(1.500.000)</u>	<u>(150.000)</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	534.656.078
Rekstrarafkoma ársins	<u>31.448.359</u>
Eigið fé 1.1.2018	566.104.437
Rekstrarafkoma ársins	<u>43.735.409</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>609.839.846</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Selt vatn og tengigjöld			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	70.020.962	69.879.847	65.500.286
Selt efni	18.663.543	14.358.643	15.406.655
Mæla- og tengigjöld	1.868.099	1.084.682	1.252.063
Aðrar tekjur	3.646.908	0	4.473.021
	<u>94.199.512</u>	<u>85.323.172</u>	<u>86.632.025</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald áhaldna og tækja	0	3.500.000	0
Gjaldfærð smááhöld	238.080	0	0
Auglýsingar	0	15.000	0
	<u>238.080</u>	<u>3.515.000</u>	<u>0</u>
Vatnsveitur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	157.551	157.551	145.027
Aðrir skattar og gjöld	1.521.600	1.278.929	1.521.600
	<u>1.679.151</u>	<u>1.436.480</u>	<u>1.666.627</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	205.644	104.162	501.122
Önnur sérfræðiþjónusta	27.000	0	0
Viðhald áhaldna og tækja	166.121	296.635	4.505.794
Skrifstofukostnaður	130.989	43.769	41.374
Önnur vörukaup	0	0	0
Viðlagatrygging	311.480	305.125	297.103
Húseigendatryggingar	4.580	4.408	4.292
Brunatrygging fasteigna	34.680	33.759	32.871
Sjálfsábyrgð	0	0	100.275
Kalt vatn	428.322	440.801	430.910
Rafmagn	958.198	1.043.658	896.769
Vöru og sendibílar	0	0	1.963
Millifærð þjónusta rekstrareininga	276.249	719.200	663.058
	<u>2.543.860</u>	<u>2.991.517</u>	<u>7.475.531</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	11.040.612	11.040.643	11.068.152
Dreifikerfi			
Tekjur			
Aðrar tekjur	707.433	0	366.021
	<u>707.433</u>	<u>0</u>	<u>366.021</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	898.768	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	395.180	0	0
Viðhald fasteigna	0	230.235	1.300
Viðhald áhaldna og tækja	3.237.197	4.750.297	2.117.061
Rafmagn	674.513	473.426	683.490
Sorphreinsun	12.280	0	5.702
Vöru og sendibílar	43.292	67.638	82.411
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.071.592	1.798.000	2.071.235
Vátryggingar lausafjár	30.720	32.278	31.429
	<u>7.363.542</u>	<u>7.351.874</u>	<u>4.992.628</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	566.784	201.092	201.096

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Heimæðar			
Annar rekstrarkostnaður			
Lögfræðikostnaður	0	0	157.325
Önnur sérfræðiþjónusta	49.000	0	0
Viðhald fasteigna	140.000	0	0
Viðhald áhalda og tækja	6.102.652	5.242.879	3.296.663
Sorphreinsun	16.596	0	8.976
Vöru og sendibílar	39.873	16.131	17.625
Millifærð þjónusta rekstrareininga	4.498.595	3.596.000	3.222.624
	<u>10.846.716</u>	<u>8.855.010</u>	<u>6.703.213</u>
Vatnsveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	51.000	0
	<u>0</u>	<u>51.000</u>	<u>0</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	3.139.704	3.139.708	8.832.156
	<u>3.139.704</u>	<u>3.139.708</u>	<u>8.832.156</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	8.736	0	0
Endurskoðun og reikningsskil	47.440	134.451	55.748
Ferðakostnaður	0	53.772	0
Félagsgjöld	124.854	236.458	233.643
Auglýsingar	12.716	103.409	13.038
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	5.005.884	5.005.868	4.787.040
Millifærð þjónusta rekstrareininga	7.655.360	7.515.735	10.135.956
Afskriftir lausafjármuna	1.350.000	0	(180.000)
	<u>14.204.990</u>	<u>13.049.693</u>	<u>15.045.425</u>