

Fráveita

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

| | Skýr. | 2018 | Fjárhags- áætlun | 2017 |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 80.129.124 | 79.754.243 | 74.882.291 |
| Aðrar tekjur | | 0 | 0 | 2.603.180 |
| | | <u>80.129.124</u> | <u>79.754.243</u> | <u>77.485.471</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Þjónustukaup | | (13.401.287) | (8.364.593) | (14.605.386) |
| Orkukostnaður | | (418.624) | (390.800) | (270.074) |
| Viðhaldskostnaður | | (31.159.247) | (38.694.818) | (11.495.728) |
| Upplýsingakerfi | | 0 | 0 | (43.335) |
| Húsaleiga | | (3.139.704) | (3.139.708) | (676.392) |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (410.400) | 0 | (520.800) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (19.164.863) | (21.627.761) | (16.371.056) |
| | | <u>(67.694.125)</u> | <u>(72.217.680)</u> | <u>(43.982.771)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (7.183.548) | (6.347.838) | (5.847.840) |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>5.251.451</u> | <u>1.188.725</u> | <u>27.654.860</u> |
| Fjármagnsgjöld | | (2.131.212) | (1.846.924) | (2.230.750) |
| | 2 | (2.131.212) | (1.846.924) | (2.230.750) |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>3.120.239</u> | <u>(658.199)</u> | <u>25.424.110</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

| Eignir | Skýr | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Veitukerfi | 3 | 201.861.863 | 208.293.528 |
| | | <u>201.861.863</u> | <u>208.293.528</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur á Aðalsjóð | | 2.932.363 | 4.814.324 |
| | | <u>2.932.363</u> | <u>4.814.324</u> |
| Eignir | | <u>204.794.226</u> | <u>213.107.852</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 4 | 178.120.534 | 175.000.295 |
| | | <u>178.120.534</u> | <u>175.000.295</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuld við Aðalsjóð | 5 | 13.561.950 | 25.831.354 |
| | | <u>13.561.950</u> | <u>25.831.354</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir við eigin félög | 6 | 13.109.223 | 12.272.604 |
| Áfallnir vextir innri bréfa B hluta | | 2.519 | 3.599 |
| | | <u>13.111.742</u> | <u>12.276.203</u> |
| Skuldir | | <u>26.673.692</u> | <u>38.107.557</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>204.794.226</u> | <u>213.107.852</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

| | Skýr | 2018 | 2017 |
|---|------|--------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | 3.120.239 | 25.424.110 |
| Afskriftir | | 7.183.548 | 5.847.840 |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>10.303.787</u> | <u>31.271.950</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptir fastafjármunir | | (751.883) | (53.427.861) |
| | 3 | <u>(751.883)</u> | <u>(53.427.861)</u> |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | (9.551.904) | 22.155.911 |
| | | <u>(9.551.904)</u> | <u>22.155.911</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</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 Fráveita fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Fráveita er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu 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 reikningskilaaðferðir 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.

Viðskiptakröfur

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

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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld til tengdra félaga | (2.131.212) | (2.230.750) |
| | (2.131.212) | (2.230.750) |

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Veitukerfi |
|--------------------------------|-------------|
| Kostnaðarverð | |
| Staða í ársbyrjun | 281.633.357 |
| Eignfært á árinu | 751.883 |
| Staða í árslok | 282.385.240 |
| Afskriftir | |
| Staða í ársbyrjun | 73.339.829 |
| Afskrift ársins | 7.183.548 |
| Staða í árslok | 80.523.377 |
| Bókfært verð | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 208.293.528 |
| Bókfært verð í árslok | 201.861.863 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5% |

Vátryggingarverðmæti fráveita í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.891 milljónum króna.

4. Eigið fé

| | Eigið fé |
|-----------------------------|-------------|
| Eigið fé 1.1.2017 | 149.576.185 |
| Rekstrarafkoma ársins | 25.424.110 |
| Eigið fé 1.1.2018 | 175.000.295 |
| Rekstrarafkoma ársins | 3.120.239 |
| Eigið fé 31.12.2018 | 178.120.534 |

5. Langtímaskuldir

| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig: | Skuld við Aðalsjóð |
|--|-----------------------|
| Næsta árs afborganir | 13.109.223 |
| Afborganir 2020 | 13.561.950 |
| | 26.671.173 |

6. Aðrar peningalegar skuldir

| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Skuld við Aðalsjóð | 13.109.223 | 12.272.604 |
| | 13.109.223 | 12.272.604 |

Sundurliðanir

| | 2018 | Fjárhagsáætlun | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Holræsagjöld og váttryggingar | | | |
| Tekjur | | | |
| Þjónustugjöld fasteigna | 80.129.124 | 79.754.243 | 74.882.291 |
| | <u>80.129.124</u> | <u>79.754.243</u> | <u>74.882.291</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Auglýsingar | 11.810 | 10.000 | 23.568 |
| Váttryggingar lausafjár | 378.178 | 370.463 | 360.724 |
| | <u>389.989</u> | <u>380.463</u> | <u>384.292</u> |
| Viðhald holræsa | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 1.500.000 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 176.882 | 300.016 | 4.035.000 |
| Viðhald fasteigna | 31.101.793 | 38.268.341 | 9.446.842 |
| Viðhald áhalda og tækja | 0 | 79.528 | 0 |
| Ferðakostnaður | 466.740 | 0 | 0 |
| Sorphreinsun | 6.081 | 0 | 154.404 |
| Vöru og sendibílar | 233.723 | 139.798 | 70.049 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 6.760.679 | 6.472.800 | 5.442.461 |
| | <u>38.745.898</u> | <u>46.760.483</u> | <u>19.148.756</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 7.183.548 | 6.347.838 | 5.847.840 |
| Hreinsun holræsa | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 0 | 0 | 2.603.180 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>2.603.180</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Sorphreinsun | 11.003.195 | 5.000.309 | 9.735.495 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 0 | 2.900.000 | 0 |
| | <u>11.003.195</u> | <u>7.900.309</u> | <u>9.735.495</u> |
| Dælubrunnar | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald áhalda og tækja | 57.454 | 346.949 | 2.048.886 |
| Skrifstofukostnaður | 149.232 | 0 | 105.651 |
| Tölvu- og kerfisþjónsuta | 0 | 0 | 43.335 |
| Rafmagn | 418.624 | 390.800 | 270.074 |
| Sorphreinsun | 0 | 0 | 140.136 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 10.754 | 12.569 |
| | <u>652.310</u> | <u>748.503</u> | <u>2.620.651</u> |

Sundurliðanir

| | 2018 | Fjárhagsáætlun | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fráveita yfirstjórn | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 0 | 0 | 110.400 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>110.400</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 3.139.704 | 3.139.708 | 676.392 |
| | <u>3.139.704</u> | <u>3.139.708</u> | <u>676.392</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 8.108 | 0 | 0 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 44.029 | 98.416 | 31.837 |
| Ferðakostnaður | 934.836 | 0 | 0 |
| Félagsgjöld | 110.705 | 0 | 0 |
| Auglýsingar | 0 | 0 | 41.604 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 934.837 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 4.654.260 | 4.654.268 | 4.388.952 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 7.600.692 | 7.600.693 | 6.433.992 |
| | <u>13.352.630</u> | <u>13.288.214</u> | <u>10.896.385</u> |