

Vatnsveita Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2023



Skýrsla og áritun bæjarstjóra

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrarafgangur Vatnsveitunnar 79 m.kr. á árinu. Eigið fé hennar í lok árs var jákvætt um 2.689 m.kr. en var jákvætt um 2.610 m.kr. í byrjun árs. Bæjarstjóri leggur til að rekstrarafgangi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu stofnunarinnar og reksturs hennar á liðnu ári.

Sjö launþegar voru hjá Vatnsveitunni á árinu og nam launakostnaður um 90 m.kr.

Bæjarstjóri Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kópavogi 14. maí 2024

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Vatnsveitu Kópavogs fyrir árið 2023 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur stofnunarinnar hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða stofnunina við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirætlum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð bæjarstjórn og bæjarstjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 14. maí 2023

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ljósbrá Baldursdóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur:				
Selt vatn.....		953.976	940.167	826.216
Stofn- og tengigjöld.....		4.387	41.544	43.973
		<u>958.363</u>	<u>981.711</u>	<u>870.189</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og tengd gjöld.....	8	89.753	86.870	81.394
Annar rekstrarkostnaður.....	9	701.425	787.941	491.564
Afskriftir.....	5	92.565	92.565	92.565
		<u>883.744</u>	<u>967.376</u>	<u>665.524</u>
Hagnaður án fjármagnsliða.....		74.619	14.335	204.666
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnstekjur.....	2	4.047	2.463	4.097
		<u>4.047</u>	<u>2.463</u>	<u>4.097</u>
Hagnaður ársins.....		78.667	16.798	208.763

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Veitukerfi.....	5	1.847.241	1.933.780
Vélar, áhöld og tæki.....		186	186
		<u>1.847.427</u>	<u>1.933.966</u>
Fastafjármunir samtals			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Langtímakröfur við aðalsjóð.....	6	820.372	659.296
		<u>820.372</u>	<u>659.296</u>
Veltufjármunir:			
Eigin fyrirtæki - næsta árs afborganir.....	6	21.035	16.905
		<u>21.035</u>	<u>16.905</u>
		<u>2.688.834</u>	<u>2.610.168</u>
Eignir samtals			

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Eigið fé:			
Eigið fé.....	7	2.688.834	2.610.168
Eigið fé samtals		<u>2.688.834</u>	<u>2.610.168</u>
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		0	0
Næsta árs afborgun langtímalána.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir samtals		<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir:			
Aðrar skammtímaskuldir.....		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	0
Næsta árs afborgun við Aðalsjóð.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldir samtals		0	0
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>2.688.834</u></u>	<u><u>2.610.168</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Handbært fé frá rekstri:				
Hagnaður ársins.....		78.667	16.799	208.763
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	5	92.565	92.565	92.565
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....		(4.047)	0	(4.097)
		<u>167.184</u>	<u>109.364</u>	<u>297.231</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....		0	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>167.184</u>	<u>109.364</u>	<u>297.231</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....		(6.026)	0	0
		<u>(6.026)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Langtímalán við Aðalsjóð.....		(161.159)	(109.364)	(297.231)
		<u>(161.159)</u>	<u>(109.364)</u>	<u>(297.231)</u>
Lækkun á handbæru fé.....		(0)	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0	0
Handbært fé í árslok.....		<u>(0)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Grundvöllur reikningsskilanna.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitastjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitastjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2024. Engar skuldir hjá Vatnsveitu eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Vextir frá aðalsjóði.....	4.047	2.463	4.097
Verðbætur frá aðalsjóði.....	0	0	0
	4.047	2.463	4.097

3. Innlaun tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

4. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Veitukerfi	Vélar og áhöld	Samtals	2022
Heildarverð 1. 1.	6.008.430	1.861	6.010.291	6.010.291
Afskrifað áður.....	(4.074.650)	(1.675)	(4.076.325)	(3.983.760)
	1.933.780	186	1.933.966	2.026.531
Viðbót á árinu.....	6.026	0	6.026	0
Afskrifað á árinu.....	(92.565)	0	(92.565)	(92.565)
Heildarverð 31. 12.	1.847.241	186	1.847.427	1.933.966
Afskriftarhlutföll.....	3%	20%		

6. Langtímakrafa á eigin fyrirtæki

Afborganir af langtímakröfum á eign fyrirtæki greinast þannig

	2023	2022
Árið 2024.....		16.905
Árið 2025.....	21.035	16.905
Árið 2026.....	21.035	16.905
Árið 2027.....	21.035	16.905
Árið 2028.....	21.035	16.905
Árið 2029.....	21.035	0
Til greiðslu síðar.....	736.231	591.676
	841.407	676.201

7. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	2023	2022
Eigið fé 1.1.....	2.610.168	2.401.405
Rekstrarniðurstaða ársins.....	78.667	208.763
Eigið fé 31.12.....	2.688.834	2.610.168

8. Laun og launatengd gjöld

	2023	Áætlun 2023	2022
Laun.....	72.828	70.721	66.241
Launatengd gjöld.....	16.925	16.149	15.153
	89.753	86.870	81.394

Starfsmannafjöldi og stöðugildi á árinu 2023 voru 7, óbreytt frá fyrra ári.

9. Annar rekstrarkostnaður

	2023	Áætlun 2023	2022
Önnur þjónustukaup - innri liður.....	217.012	217.012	198.185
Bæjarvinna og eigin vinna.....	30.667	55.549	30.760
Húsaleiga reiknuð afnot.....	248.860	248.063	128.884
Aðkeypt þjónusta.....	104.952	101.824	63.456
Starfsmannakostnaður.....	54	891	67
Annar kostnaður.....	99.880	164.601	70.213
	701.425	787.941	491.564