

Hafnarsjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2021



Hafnarsjóður Snæfellsbæjar

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Þjónustutekjur		247.748.149	188.779.000	221.172.286
Aðrar tekjur		16.496.294	5.998.000	15.177.847
Skattar og önnur opinber gjöld		(840.495)	(930.000)	(827.961)
Laun og annar starfsmannakostnaður	2	(94.282.352)	(92.069.000)	(89.317.648)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.532.461)	(1.965.000)	(1.578.234)
Annar rekstrarkostnaður		(39.216.527)	(46.288.000)	(40.653.818)
Afskriftir fastafjármuna	4	(25.637.636)	(23.896.000)	(27.285.630)
Styrkir og framlög	4	(2.580.000)	(2.580.000)	(2.580.000)
Afkoma fyrir vexti		100.154.972	27.049.000	74.106.842
Fjármunatekjur		578.119	693.000	1.704.800
Fjármagnsgjöld		(332.245)	(564.000)	(548.442)
	3	245.874	129.000	1.156.358
Afkoma ársins		100.400.846	27.178.000	75.263.200

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir		48.401.297	45.769.213
Hafnarmannvirki		1.002.894.110	881.431.555
Áhöld og tæki		17.997.717	19.807.674
Eignarhlutir í félögum	5	45.000	45.000
		<u>1.069.338.124</u>	<u>947.053.442</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	17.748.044	17.871.699
Aðrar skammtímaskröfur	6	11.940.516	66.060.895
Handbært fé	6	73.487.030	95.550.056
		<u>103.175.590</u>	<u>179.482.650</u>
Eignir		<u>1.172.513.714</u>	<u>1.126.536.092</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	1.144.257.293	1.043.856.447
Eigið fé		<u>1.144.257.293</u>	<u>1.043.856.447</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	24.075.365	79.649.070
Aðrar skammtímaskuldir	8	4.181.056	3.030.575
		<u>28.256.421</u>	<u>82.679.645</u>
Skuldir		<u>28.256.421</u>	<u>82.679.645</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.172.513.714</u>	<u>1.126.536.092</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Rekstrarhreyfingar				
Afkoma ársins		100.400.846	27.178.000	75.263.200
Afskrifur		25.637.636	23.896.000	27.285.630
Veltufé frá (til) rekstrar		126.038.482	51.074.000	102.548.830
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		54.244.044	2.000.000	(62.179.350)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(54.423.234)	(2.000.000)	73.305.758
Handbært fé frá rekstri		125.859.292	51.074.000	113.675.238
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(360.852.908)	(325.190.000)	(318.843.637)
Framlag ríkissjóðs til hafnargerðar		212.930.590	199.650.000	169.713.125
		(147.922.318)	(125.540.000)	(149.130.512)
Fjármögnunarhreyfingar				
Nýjar langtímaskuldir		0	10.000.000	0
		0	10.000.000	0
Lækkun handbærs fjár		(22.063.026)	(64.466.000)	(35.455.274)
Handbært fé í upphafi árs		95.550.056	65.000.000	131.005.330
Handbært fé í lok árs		73.487.030	534.000	95.550.056

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 rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Hafnarsjóðs Snæfellsbæjar fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Viðskiptakröfur

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Skýringar

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Laun	72.540.592	71.193.000	67.555.155
Lífeyrissjóður	9.758.150	9.934.000	9.463.046
Önnur launatengd gjöld	8.873.296	7.717.000	8.372.393
Annar starfsmannakostnaður	3.110.314	3.225.000	3.927.054
	<u>94.282.352</u>	<u>92.069.000</u>	<u>89.317.648</u>
Stöðugildi að meðaltali	7,4		7,4

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	Ársreikningur 2021	Fjárhags- áætlun	Ársreikningur 2020
Fjármunatekjur greinast þannig:			
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	527.863	600.000	1.629.104
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	50.256	93.000	75.696
	<u>578.119</u>	<u>693.000</u>	<u>1.704.800</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:			
Aðrir vextir og bankakostnaður	(205.625)	(425.000)	(180.399)
Önnur vaxtagjöld	(126.620)	(139.000)	(368.043)
	<u>(332.245)</u>	<u>(564.000)</u>	<u>(548.442)</u>
	<u>245.874</u>	<u>129.000</u>	<u>1.156.358</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Hafnar- mannvirki	Framlög rikissjóðs	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	54.724.747	2.681.494.157	(1.482.014.276)	45.235.210	1.299.439.838
Eignfært á árinu	3.726.580	355.622.065	(212.930.590)	1.504.263	147.922.318
Staða í árslok	<u>58.451.327</u>	<u>3.037.116.222</u>	<u>(1.694.944.866)</u>	<u>46.739.473</u>	<u>1.447.362.156</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	8.955.536	866.119.101	(548.070.775)	25.427.534	352.431.396
Afskrift ársins	1.094.496	48.313.300	(27.084.380)	3.314.220	25.637.636
Staða í árslok	<u>10.050.032</u>	<u>914.432.401</u>	<u>(575.155.155)</u>	<u>28.741.754</u>	<u>378.069.032</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	45.769.211	1.815.375.056	(933.943.501)	19.807.676	947.008.442
Bókfært verð í árslok	<u>48.401.295</u>	<u>2.122.683.821</u>	<u>(1.119.789.711)</u>	<u>17.997.719</u>	<u>1.069.293.124</u>
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	10%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Snæfellsbæ samkvæmt lögum um Náttúruhamfaratryggingu Íslands nemur um 3.215 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	38.995.000	100.300.000	48.401.295
Hafnarmannvirki	0	3.214.499.052	1.002.894.110

Skýringar

5. Eignarhlutir í félögum

	2021	2020
Staða í ársbyrjun	45.000	45.000
Staða í árslok	45.000	45.000
	45.000	45.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2021	31.12.2020
Innlendar viðskiptakröfur	20.788.744	20.747.699
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(3.040.700)	(2.876.000)
	17.748.044	17.871.699

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2021	31.12.2020
Staða í ársbyrjun	(2.876.000)	(2.997.200)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(164.700)	121.200
Staða í árslok	(3.040.700)	(2.876.000)

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2021	31.12.2020
Virðisaukaskattur	4.511.686	23.222.378
Hafnarbótasjóður	7.428.830	42.838.517
	11.940.516	66.060.895

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2021	31.12.2020
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	73.487.030	95.550.056
	73.487.030	95.550.056

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	968.593.247
Hagnaður ársins	75.263.200
Eigið fé 1.1.2021	1.043.856.447
Hagnaður ársins	100.400.846
Eigið fé 31.12.2021	1.144.257.293

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Innlendar viðskiptaskuldir	24.075.365	79.649.070
	<u>24.075.365</u>	<u>79.649.070</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Ógreidd laun og launatengd gjöld	4.181.056	3.030.575
	<u>4.181.056</u>	<u>3.030.575</u>

9. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreiknings til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	188.779.000	0	188.779.000
Aðrar tekjur	5.998.000	0	5.998.000
	<u>194.777.000</u>	<u>0</u>	<u>194.777.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(930.000)	0	(930.000)
Laun og launatengd gjöld	(92.069.000)	0	(92.069.000)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	(1.965.000)	0	(1.965.000)
Annar rekstrarkostnaður	(46.288.000)	0	(46.288.000)
Afskriftir	(23.896.000)	0	(23.896.000)
Styrkir og framlög	(2.580.000)	0	(2.580.000)
	<u>(167.728.000)</u>	<u>0</u>	<u>(167.728.000)</u>
Afkoma fyrir vexti	27.049.000	0	27.049.000
Fjármagnstekjur (gjöld)	129.000	0	129.000
Afkoma ársins	27.178.000	0	27.178.000

Sundurliðanir

Deildarmerkingar eru í þessari línu:

	Árið 2021	Ó- Höfnin Ólafsvík	R- Höfnin Rífi	A- Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Almenn hafnargjöld						
Aflagjald	167.795.415	60.215.966	99.694.390	7.885.059	118.745.000	49.050.415
Vörugjöld	2.730.766	2.730.766	0	0	1.298.000	1.432.766
Lestar- og bryggjuggjöld	11.827.730	4.547.588	7.177.581	102.561	11.901.000	(73.270)
	<u>182.353.911</u>	<u>67.494.320</u>	<u>106.871.971</u>	<u>7.987.620</u>	<u>131.944.000</u>	<u>50.409.911</u>
Þjónustutekjur						
Selt kalt vatn	4.709.999	2.175.279	2.265.046	269.674	4.537.000	172.999
Selt rafmagn	20.577.785	10.686.097	9.642.148	249.540	19.076.000	1.501.785
Sorphreinsigjald	3.770.395	1.671.959	1.794.200	304.236	3.424.000	346.395
Vogargjöld	19.786.143	6.374.838	12.788.650	622.655	16.534.000	3.252.143
Hafnsöggugjald	241.650	241.650	0	0	62.000	179.650
Kranagjöld	4.704.749	2.122.191	1.902.719	679.839	4.869.000	(164.251)
Smábátagjöld	7.818.649	5.380.184	1.628.649	809.816	6.372.000	1.446.649
Landfestargjöld	703.638	703.638	0	0	352.000	351.638
Önnur þjónusta	115.622	71.487	44.135	0	97.000	18.622
Strandveiðigjöld	2.965.608	1.281.144	944.842	739.622	1.462.000	1.503.608
Farþegagjald	0	0	0	0	50.000	(50.000)
	<u>65.394.238</u>	<u>30.708.467</u>	<u>31.010.389</u>	<u>3.675.382</u>	<u>56.835.000</u>	<u>8.559.238</u>
Aðrar tekjur						
Leigutekjur	710.093	110.093	0	600.000	866.000	(155.907)
Útseld vinna	1.920.290	1.920.290	0	0	60.000	1.860.290
Ýmsar tekjur	3.523.500	3.523.500	0	0	1.429.000	2.094.500
Tekjur vegna bifreiða	320.598	320.598	0	0	25.000	295.598
Yfirstjórn tekjur	10.021.813	10.021.813	0	0	3.618.000	6.403.813
	<u>16.496.294</u>	<u>15.896.294</u>	<u>0</u>	<u>600.000</u>	<u>5.998.000</u>	<u>10.498.294</u>
Rekstrartekjur	<u>264.244.443</u>	<u>114.099.081</u>	<u>137.882.360</u>	<u>12.263.002</u>	<u>194.777.000</u>	<u>69.467.443</u>

Sundurliðanir

Deildarmerkingar eru í þessari línu:

	Árið 2021	Ó- Höfnin Ólafsvík	R- Höfnin Rífi	A- Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Rekstur hafnarmannvirkja						
Laun og annar starfsmannakostnaður						
Vinnulaun	55.133.956	26.114.531	22.362.029	6.657.396	55.118.000	15.956
Tryggingagjald	3.772.381	1.807.879	1.503.577	460.925	3.959.000	(186.619)
Lífeyrissjóður	6.708.470	3.522.888	2.286.832	898.750	7.158.000	(449.530)
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	1.583.147	752.098	639.323	191.726	1.494.000	89.147
Fjölskyldu- og styrktarsjóður	413.500	195.859	167.716	49.925	415.000	(1.500)
Áunnið orlof, breyting	704.442	172.354	360.441	171.647	0	704.442
Slysatryggingar starfsfólks	107.193	42.874	42.875	21.444	180.000	(72.807)
Vinnufatnaður	73.022	3.352	69.670	0	118.000	(44.978)
Kaffistofa starfsfólks	221.217	118.338	91.606	11.273	254.000	(32.783)
Verðbætur á lífeyrir	2.816.075	1.856.149	959.926	0	2.853.000	(36.925)
	<u>71.533.403</u>	<u>34.586.322</u>	<u>28.483.995</u>	<u>8.463.086</u>	<u>71.549.000</u>	<u>(15.597)</u>
Rafmagn til endursölu						
Rafmagn til endursölu	14.583.539	14.583.539	0	0	15.109.000	(525.461)
Viðhald	142.339	142.339	0	0	311.000	(168.661)
	<u>14.725.878</u>	<u>14.725.878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.420.000</u>	<u>(694.122)</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður						
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	0	0	0	0	79.000	(79.000)
Sími	772.990	407.986	365.004	0	828.000	(55.010)
Pappír, prentun og ritföng	63.727	24.592	39.135	0	121.000	(57.273)
Bækur, blöð og áskrift	2.186	729	729	728	43.000	(40.814)
Önnur aðkeypt þjónusta	688.558	344.279	344.279	0	743.000	(54.442)
Námskeiðsgjöld	5.000	0	5.000	0	151.000	(146.000)
	<u>1.532.461</u>	<u>777.586</u>	<u>754.147</u>	<u>728</u>	<u>1.965.000</u>	<u>(432.539)</u>

Sundurliðanir

Deildarmerkingar eru í þessari línu:

	Árið 2021	Ó- Höfnin Ólafsvík	R- Höfnin Rífi	A- Höfnin Arnarstapa	Fjárhags- ágætlun	Frávik
Annar rekstrarkostnaður						
Rafmagn og hiti	3.257.953	1.539.324	1.410.555	308.074	3.272.000	(14.047)
Viðhald hafnarmannvirkja	5.317.775	3.350.236	1.768.398	199.141	7.600.000	(2.282.225)
Rekstur hafnarhúsa	1.392.142	690.272	590.919	110.951	1.568.000	(175.858)
Rekstur verkstæðis	1.453.002	0	1.453.002	0	349.000	1.104.002
Ræsting og hreinlætisvörur	55.412	31.477	21.741	2.194	114.000	(58.588)
Vátryggingar	1.262.588	665.374	456.998	140.216	1.206.000	56.588
Fasteignagjöld	769.179	241.507	346.632	181.040	851.000	(81.821)
Rekstur bifreiða	1.348.347	933.077	415.270	0	1.559.000	(210.653)
Bifreiðaskattur	71.316	47.208	24.108	0	79.000	(7.684)
Dagpeningar	0	0	0	0	97.000	(97.000)
Sorphreinsun	3.413.906	1.277.184	1.945.977	190.745	3.447.000	(33.094)
Snjómokstur	447.236	303.298	81.400	62.538	1.867.000	(1.419.764)
Mengunarvarnargámur	122.853	122.853	0	0	250.000	(127.147)
Ymis kostnaður	3.670.983	1.980.624	1.437.910	252.449	5.466.000	(1.795.017)
	<u>22.582.692</u>	<u>11.182.434</u>	<u>9.952.910</u>	<u>1.447.348</u>	<u>27.725.000</u>	<u>(5.142.308)</u>

Yfirstjórn

Mánaðarlaun	16.940.936				15.838.000	1.102.936
Nefndarlaun	465.700				237.000	228.700
Tryggingargjald	1.344.403				1.309.000	35.403
Lífeyrissjóður	3.049.680				2.776.000	273.680
Áunnið orlof, breyting	446.039				0	446.039
Sjúkra-, orlofsheimilasjóður o.fl.	609.384				540.000	69.384
Ökutækjastyrkir	1.583.112				2.016.000	(432.888)
Dagpeningar	131.400				351.000	(219.600)
Bækur, blöð og tímarit	0				13.000	(13.000)
Pappír, prentun og ritföng	0				78.000	(78.000)
Símakostnaður	28.559				34.000	(5.441)
Póstkostnaður	0				3.000	(3.000)
Auglýsingar	0				7.000	(7.000)
Ferðakostnaður	53.196				159.000	(105.804)
Endurskoðun og reikningsskil	600.000				672.000	(72.000)
Lögfræðipjónusta	0				90.000	(90.000)
Kerfisþjónusta	0				33.000	(33.000)
Vátryggingar	80.292				96.000	(15.708)
Annar kostnaður	0				141.000	(141.000)
Afskrifaðar tapaðar kröfur	164.700				200.000	(35.300)
Hlutdeild í rekstri bæjarskrifstofu	2.580.000				2.580.000	0
	<u>28.077.401</u>				<u>27.173.000</u>	<u>904.401</u>