

Húsnæðisnefnd

Ársreikningur

2021



Húsnæðisnefnd

Ársreikningur

2021

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-8

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Þjónustutekjur		34.150.819	34.555.000	32.836.006
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.793.340)	(5.800.000)	(5.717.065)
Annar rekstrarkostnaður		(5.332.306)	(8.700.000)	(4.779.028)
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.655.272)	(6.570.000)	(6.502.483)
Styrkir og framlög		(2.340.000)	(2.340.000)	(2.340.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>14.029.901</u>	<u>11.145.000</u>	<u>13.497.430</u>
Fjármagnsgjöld		(14.268.525)	(14.500.000)	(14.495.632)
	2	(14.268.525)	(14.500.000)	(14.495.632)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(238.624)</u></u>	<u><u>(3.355.000)</u></u>	<u><u>(998.202)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	244.382.287	249.067.622
		<u>244.382.287</u>	<u>249.067.622</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	50.974	1.884.396
Handbært fé	4	95	95
		<u>51.069</u>	<u>1.884.491</u>
Eignir		<u>244.433.356</u>	<u>250.952.113</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eigið fé		(275.979.580)	(275.740.956)
		<u>(275.979.580)</u>	<u>(275.740.956)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	174.759.459	179.550.014
Skuld við Aðalsjóð	6	330.024.702	329.274.035
		<u>504.784.161</u>	<u>508.824.049</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	13.486.131	16.859.544
Aðrar skammtímaskuldir	7	2.142.644	1.009.476
		<u>15.628.775</u>	<u>17.869.020</u>
Skuldir		<u>520.412.936</u>	<u>526.693.069</u>
Eigið fé og skuldir		<u>244.433.356</u>	<u>250.952.113</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(238.624)	(3.355.000)	(998.202)
Afskriftir		6.655.272	6.570.000	6.502.483
Verðbætur af langtímaskuldum		8.955.933	7.700.000	7.717.156
Veltufé frá rekstri		15.372.581	10.915.000	13.221.437
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		1.833.422	0	13.160
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		1.133.168	0	(547.324)
Handbært fé frá rekstri		18.339.171	10.915.000	12.687.273
Fjárfestingahreyfingar				
Endurbætur		(1.969.937)	0	(7.466.218)
	3	(1.969.937)	0	(7.466.218)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(12.796.586)	(10.000.000)	(53.008.475)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(3.572.648)	(915.000)	47.787.420
		(16.369.234)	(10.915.000)	(5.221.055)
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		95	0	95
Handbært fé í lok árs		95	0	95

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 Húsnæðisnefndar fyrir árið 2021 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Húsnæðisnefnd er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagsreiknings 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur 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 mi

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2021	2020
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(14.268.525)	(14.495.632)
	(14.268.525)	(14.495.632)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Samtals	
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	332.812.968	332.812.968	
Eignfært á árinu	1.969.937	1.969.937	
Staða í árslok	334.782.905	334.782.905	
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	83.745.346	83.745.346	
Afskrift ársins	6.655.272	6.655.272	
Staða í árslok	90.400.618	90.400.618	
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	249.067.622	249.067.622	
Bókfært verð í árslok	244.382.287	244.382.287	
Afskriftarhlutföll	2%		
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir Húsnæðisnefndar	385.020.000	934.500.000	244.382.287
	385.020.000	934.500.000	244.382.287

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2021	31.12.2020
Óinnheimtar tekjur	320.974	2.154.396
Óbein niðurfærsla	(270.000)	(270.000)
	50.974	1.884.396
 Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:		
	31.12.2021	31.12.2020
Staða í ársbyrjun	(270.000)	(270.000)
Staða í árslok	(270.000)	(270.000)

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2021	31.12.2020
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	95	95
	95	95

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2020	(274.742.754)
Rekstrarafkoma ársins	(998.202)
Eigið fé 1.1.2021	(275.740.956)
Rekstrarafkoma ársins	(238.624)
Eigið fé 31.12.2021	(275.979.580)

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir í ISK við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	330.024.702	333.597.350
Skuldir í ISK við lánastofnanir	188.245.590	192.086.243
	518.270.292	525.683.593
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(13.486.131)	(16.859.544)
Langtímaskuldir í árslok	504.784.161	508.824.049

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	13.486.131
Afborganir 2023	13.837.842
Afborganir 2024	14.198.794
Afborganir 2025	14.569.305
Afborganir 2026	14.949.531
Afborganir síðar	447.228.689
	518.270.292

Skýringar

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Fyrirframinnheimtar tekjur	1.178.135	0
Ögreiddir áfallnir vextir	964.509	1.009.476
	<u>2.142.644</u>	<u>1.009.476</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir við lánastofnanir	13.486.131	12.536.229
Skuldir við Aðalsjóð Snæfellsbæjar	0	4.323.315
	<u>13.486.131</u>	<u>16.859.544</u>

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2021 samkvæmt upphaflega samþykktri 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 ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	34.555.000	0	34.555.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(5.800.000)	0	(5.800.000)
Annar rekstrarkostnaður	(8.700.000)	0	(8.700.000)
Afskriftir fastafjármuna	(6.570.000)	0	(6.570.000)
Styrkir og framlög	(2.340.000)	0	(2.340.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>11.145.000</u>	<u>0</u>	<u>11.145.000</u>
Fjármagnstekjur (gjöld)	(14.500.000)	0	(14.500.000)
Rekstrarafkoma	<u>(3.355.000)</u>	<u>0</u>	<u>(3.355.000)</u>