

Aðalsjóður Grundarfjarðarbæjar

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr	2023	Áætlun 2023	2022
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs		829.661.910	796.044.112	757.254.899
Framlög úr jöfnunarsjóði		381.488.213	348.031.022	285.695.115
Þjónustutekjur		110.864.907	120.889.946	128.628.550
Endurgreiðslur		1.449.214	1.476.500	1.445.039
Aðrar tekjur		22.831.536	9.748.400	26.521.309
		<u>1.346.295.780</u>	<u>1.276.189.980</u>	<u>1.199.544.912</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(3.430.598)	(3.140.000)	(275.820)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(648.131.185)	(665.061.208)	(588.224.706)
Breyting lífeyrisskuldbindingar		(43.503.696)	(12.800.000)	(6.402.155)
Húsaleiga		(190.692.468)	(175.208.495)	(180.753.994)
Annar rekstrarkostnaður		(243.851.181)	(234.823.707)	(245.346.442)
Styrkir og framlög		(170.497.551)	(162.063.058)	(150.245.706)
		<u>(1.300.106.679)</u>	<u>(1.253.096.468)</u>	<u>(1.171.248.823)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		46.189.101	23.093.512	28.296.089
Fjármunatekjur		94.606.676	103.667.000	99.818.711
Fjármagnsgjöld		(135.513.537)	(154.035.957)	(147.936.490)
		<u>(40.906.861)</u>	<u>(50.368.957)</u>	<u>(48.117.779)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>5.282.240</u>	<u>(27.275.445)</u>	<u>(19.821.690)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Ský	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutir í félögum		133.030.582	133.030.582
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A-hluti		756.926.084	759.262.322
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B-hluti		77.162.972	106.072.927
Fyrirframgreitt vegna lífeyris		98.645.591	103.336.934
Næsta árs afborganir langtímakrafna		(63.115.126)	(58.437.231)
		<u>1.002.650.103</u>	<u>1.043.265.534</u>
	Fastafjármunir	<u>1.002.650.103</u>	<u>1.043.265.534</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		128.643.839	126.350.935
Næsta árs afb. langtímakrafna		63.115.126	58.437.231
Aðrar skammtímakröfur		37.539.073	15.848.918
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A		485.415.621	392.091.785
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		102.771.661	92.013.318
Handbært fé		78.742.968	53.566.675
Fyrirframgreitt vegna lífeyris		4.691.343	4.691.343
	Veltufjármunir	<u>900.919.631</u>	<u>743.000.205</u>
Eignir		<u>1.903.569.734</u>	<u>1.786.265.739</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé		204.013.325	198.731.088
		<u>204.013.325</u>	<u>198.731.088</u>
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		145.546.879	108.603.399
	Skuldbindingar	<u>145.546.879</u>	<u>108.603.399</u>
Langtímaskuldir			
Langtímalán		1.180.494.857	1.124.271.940
	Langtímaskuldir	<u>1.180.494.857</u>	<u>1.124.271.940</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		43.100.617	40.225.055
Næsta árs afborganir langtímaskulda		138.095.900	147.848.707
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga		6.179.506	3.262.000
Skuldir við eigin fyrirtæki B		113.847.782	95.620.773
Aðrar skammtímaskuldir		72.290.868	67.702.777
	Skammtímaskuldir	<u>373.514.673</u>	<u>354.659.312</u>
	Skuldir og skuldbindingar	<u>1.699.556.409</u>	<u>1.587.534.651</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.903.569.734</u>	<u>1.786.265.739</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		5.282.240	(27.275.445)	(19.821.690)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		48.085.034	12.800.000	11.005.861
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum		100.715.803	45.478.162	114.835.990
Veltufé frá rekstri		<u>154.083.077</u>	<u>31.002.717</u>	<u>106.020.161</u>
Óinnheimtar tekjur		(2.292.904)	0	(16.284.549)
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		(21.690.155)	0	(6.526.796)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(3.532.705)	1.991.000	(3.143.522)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		7.463.653	0	8.778.743
Handbært fé frá rekstri		<u>134.030.966</u>	<u>32.993.717</u>	<u>88.844.037</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Hækkun/(lækkun) á kröfum á tengd félög		(72.835.986)	64.385.254	(54.596.408)
		<u>(72.835.986)</u>	<u>64.385.254</u>	<u>(54.596.408)</u>
Fjármögnunarahreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(154.245.696)	(165.196.000)	(144.411.618)
Nýjar langtímaskuldir		100.000.000	100.000.000	0
Eigin fyrirtæki, breyting		18.227.009	(78.135.543)	80.086.784
		<u>(36.018.687)</u>	<u>(143.331.543)</u>	<u>(64.324.834)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		25.176.293	(45.952.572)	(30.077.205)
Handbært fé í upphafi árs		53.566.675	53.566.675	83.643.880
Handbært fé í lok árs		<u>78.742.968</u>	<u>7.614.103</u>	<u>53.566.675</u>

Rekstur málaflokka og fyrirtækja í samanburði við fjárhagsáætlun

Rekstur málaflokka greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun upphafleg	Fjárhag- áætlun endanleg
00 Skatttekjur.....	0	1.211.150.123	1.211.150.123	1.098.391.635	1.144.075.134
02 Félagsþjónusta.....	120.373.617	2.194.022	-118.179.595	-118.995.371	-115.995.371
04 Fræðslu- og uppeldismál.....	611.308.452	51.713.136	-559.595.316	-563.364.401	-573.236.414
05 Menningarmál.....	29.818.521	5.501.518	-24.317.003	-24.763.784	-24.763.784
06 Æskulýðs- og íþróttamál.....	113.072.005	26.083.791	-86.988.214	-93.973.159	-94.048.292
07 Brunamál og almannavarnir.....	39.387.132	521.017	-38.866.115	-35.434.240	-35.434.240
08 Hreinlætismál.....	1.643.653	1.056.463	-587.190	-600.000	-600.000
09 Skipulags- og byggingarmál.....	58.913.150	3.562.028	-55.351.122	-56.866.765	-51.866.765
10 Umferðar- og samgöngumál.....	82.727.065	3.968.230	-78.758.835	-57.654.212	-57.654.212
11 Umhverfismál.....	16.726.430	838.248	-15.888.182	-14.281.131	-14.281.131
13 Atvinnumál.....	20.669.151	12.599.686	-8.069.465	-12.699.022	-12.699.022
21 Sameiginlegur kostnaður.....	157.076.464	27.107.518	-129.968.946	-121.703.823	-122.711.048
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	48.391.039	0	-48.391.039	-17.691.343	-17.691.343
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgj.....	135.513.537	94.606.676	-40.906.861	-32.344.795	-50.368.957
Aðalsjóður samtals.....	1.435.620.216	1.440.902.456	5.282.240	-51.980.411	-27.275.445

Eignasjóður

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		8.118.813	3.865.000	3.923.407
Húsaleigutekjur		194.965.325	182.654.588	178.734.222
		<u>203.137.180</u>	<u>186.519.588</u>	<u>182.657.629</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(16.279.323)	(17.203.486)	(14.880.563)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(17.425.423)	(12.880.497)	(14.016.031)
Annar rekstrarkostnaður		(21.386.418)	(13.021.000)	(16.209.154)
Styrkir og framlög	4	(11.035.188)	(11.035.229)	(10.246.260)
		<u>(66.126.352)</u>	<u>(54.140.212)</u>	<u>(55.352.008)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		137.010.828	132.379.376	127.305.621
Afskriftir fastafármuna	4	(50.341.791)	(49.271.907)	(47.711.235)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		86.669.037	83.107.469	79.594.386
Fjármagnsgjöld		(88.997.223)	(96.667.000)	(97.198.312)
	3	<u>(88.997.223)</u>	<u>(96.667.000)</u>	<u>(97.198.312)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(2.328.186)</u>	<u>(13.559.531)</u>	<u>(17.603.926)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi	4	1.430.107.836	1.370.594.555
Stofnkostnaður vegna fyrirhugaðrar hitaveitu	8	115.864.185	115.864.185
Veitu og gatnakerfi	4	210.064.262	196.224.796
Vélar, áhöld og tæki		58.239.411	45.732.422
		<u>1.814.275.694</u>	<u>1.728.415.958</u>
Eignir		<u>1.814.275.694</u>	<u>1.728.415.958</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	592.160.132	594.488.318
		<u>592.160.132</u>	<u>594.488.318</u>
Langtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		693.810.958	700.825.091
Orkuveita Reykjavíkur	16	40.000.000	40.000.000
		<u>733.810.958</u>	<u>740.825.091</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	63.115.126	58.437.231
Skuld við Aðalsjóð		424.756.296	334.476.970
Aðrar skammtímaskuldir	7	433.182	188.348
		<u>488.304.604</u>	<u>393.102.549</u>
	Skuldir	<u>1.222.115.562</u>	<u>1.133.927.640</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.814.275.694</u>	<u>1.728.415.958</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(2.328.186)	(13.559.531)	(17.603.926)
Afskriftir		50.341.791	49.271.907	47.711.235
Söluhagnaður fastafjármuna		(53.042)	0	0
Verðbætur af langtímaskuldum		58.453.832	67.085.024	66.973.888
Veltufé frá rekstri		106.414.395	102.797.400	97.081.197
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		244.834	0	(565.039)
Handbært fé frá rekstri		106.659.229	102.797.400	96.516.158
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(136.148.485)	(149.180.000)	(75.830.232)
		(136.148.485)	(149.180.000)	(75.830.232)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(60.790.070)	(64.385.254)	(55.580.824)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		90.279.326	110.767.854	34.894.898
		29.489.256	46.382.600	(20.685.926)
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

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 Eignasjóðs Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Eignasjóður er færður sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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 mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum 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.

Skýringar

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2023	Áætlun	2022
Laun	13.950.875	10.621.550	11.978.438
Önnur launategd gjöld	3.474.548	2.258.947	2.037.593
	<u>17.425.423</u>	<u>12.880.497</u>	<u>14.016.031</u>

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:	2023	Áætlun	2022
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(88.997.223)	(96.667.000)	(97.198.312)
	<u>(88.997.223)</u>	<u>(96.667.000)</u>	<u>(97.198.312)</u>
	<u>(88.997.223)</u>	<u>(96.667.000)</u>	<u>(97.198.312)</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir fasteignaréttindi	Vélar, áhöld tæki o.fl	Veitu- og gatnakerfi	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	1.990.152.367	159.384.111	438.994.305	2.588.530.783
Eignfært á árinu	87.726.477	22.001.743	26.570.265	136.298.485
Selt og aflagt á árinu	0	(969.841)	0	(969.841)
Staða í árslok	<u>2.077.878.844</u>	<u>180.416.013</u>	<u>465.564.570</u>	<u>2.723.859.427</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	619.557.745	113.651.689	126.905.324	860.114.855
Afskrift ársins	28.213.263	9.397.766	12.730.762	50.341.791
Selt og aflagt á árinu		(872.883)		(872.883)
Staða í árslok	<u>647.771.008</u>	<u>122.176.572</u>	<u>139.636.086</u>	<u>909.583.763</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.370.594.622	45.732.422	312.088.981	1.728.415.928
Bókfært verð í árslok	<u>1.430.107.836</u>	<u>58.239.441</u>	<u>325.928.484</u>	<u>1.814.275.664</u>
Afskriftarhlutföll	2-5%	2,5-4,0%	5-33%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Skólalúsnæði, Borgarbraut 17	140.225.000	489.575.000	224.369.238
Leikskóli	69.000.000	236.450.000	111.739.330
Tónlistarskóli	23.460.000	81.650.000	15.307.839
Íþróttamannvirki	132.200.000	442.900.000	80.815.354
Ráðhús	27.229.000	152.807.000	39.477.304
Samkomuhús	69.000.000	235.700.000	22.970.862
Annað húsnæði	94.347.000	404.684.000	52.303.584
Jarðir og ræktað land	236.286.000	0	883.124.325
	<u>791.747.000</u>	<u>2.043.766.000</u>	<u>1.430.107.836</u>

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	537.592.244
Endurmat lóða og lendna skv. álití Reikningsskila- og upplýsinganefnd nr. 2/2010	74.500.000
Rekstrarafkoma ársins	<u>(17.603.926)</u>
Eigið fé 1.1.2023	594.488.318
Rekstrarafkoma ársins	<u>(2.328.186)</u>
Eigið fé 31.12.2023	<u>592.160.132</u>

6. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuld við Aðalsjóð	756.926.084	759.262.322
	<u>756.926.084</u>	<u>759.262.322</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(63.115.126)</u>	<u>(58.437.231)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>693.810.958</u>	<u>700.825.091</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Aðrar langtímaskuldir
Næsta árs afborganir	63.115.126
Afborganir 2025	63.115.126
Afborganir 2026	63.115.126
Afborganir 2027	63.115.126
Afborganir 2028	63.115.126
Afborganir síðar	441.350.454
	<u>756.926.084</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Orlofsskuldbinding	433.180	188.346
	<u>433.180</u>	<u>188.346</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2023	31.12.2022
Aðrar langtímaskuldir	63.115.126	58.437.231
	<u>63.115.126</u>	<u>58.437.231</u>

Skýringar

8. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	3.865.000	0	3.865.000
Húsaleigutekjur.....	182.654.588	0	182.654.588
	<u>186.519.588</u>	<u>0</u>	<u>186.519.588</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(17.203.486)	0	(17.203.486)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(12.880.497)	0	(12.880.497)
Annar rekstrarkostnaður	(13.021.000)	0	(13.021.000)
Styrkir og framlög	(11.035.229)	0	(11.035.229)
	<u>(54.140.212)</u>	<u>0</u>	<u>(54.140.212)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	132.379.376	0	132.379.376
Afskriftir fastafjármuna	(49.271.907)	0	(49.271.907)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	83.107.469	0	83.107.469
Fjármagnsgjöld	(69.916.162)	26.750.838	(96.667.000)
	<u>(69.916.162)</u>	<u>26.750.838</u>	<u>(96.667.000)</u>
Rekstrarafkoma ársins	13.191.307	26.750.838	(13.559.531)

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Grunnskóli			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	35.939.256	34.315.767	34.940.328
	<u>35.939.256</u>	<u>34.315.767</u>	<u>34.940.328</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	4.093.482	4.093.481	3.730.740
Vatnsskattur	622.553	900.000	583.213
Önnur opinber gjöld	0	50.000	0
	<u>4.716.035</u>	<u>5.043.481</u>	<u>4.313.953</u>
Laun og launatengd gjöld			
Nefndar og stjórnarlaun	39.534	0	60.560
Önnur laun og launatengd gjöld	7.384	0	11.312
	<u>46.918</u>	<u>0</u>	<u>71.872</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	94.575	50.000	31.638
Annar kostnaður	1.742	0	1.593
Aðkeypt vinna	0	300.000	376.024
Önnur sérfræðipjónusta	59.108	0	0
VélaVinna	107.293	0	0
Vátryggingar	784.743	640.000	629.487
Áhöld og tæki	0	50.000	46.380
Viðhald fasteigna	3.096.266	150.000	1.326.608
Viðhald áhalda og tækja	22.562	90.000	129.904
Umsjónarmaður fasteigna	1.437.192	1.200.000	1.877.966
	<u>5.603.481</u>	<u>2.480.000</u>	<u>4.419.600</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	4.381.401	4.325.414	4.135.442
Styrkir og framlög	2.162.424	2.162.433	2.007.828
Leikskóli			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	22.037.088	22.037.053	22.145.664
	<u>22.037.088</u>	<u>22.037.053</u>	<u>22.145.664</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.236.386	1.236.386	1.117.982
Vatnsskattur	151.663	150.000	142.142
	<u>1.388.049</u>	<u>1.386.386</u>	<u>1.260.124</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	78.302	100.000	62.877
Annað efni	14.261	0	1.512
Aðkeypt vinna	0	300.000	87.171
Önnur sérfræðipjónusta	59.108	0	0
Vátryggingar	249.728	210.000	207.450
Áhöld og tæki	120.473	50.000	32.172
Viðhald fasteigna	3.375.477	600.000	410.855
Viðhald áhalda og tækja	6.000	50.000	0
Umsjónarmaður fasteigna	871.192	1.000.000	307.188
	<u>4.774.541</u>	<u>2.310.000</u>	<u>1.109.225</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.538.568	2.570.568	2.538.568
Styrkir og framlög	861.948	861.950	800.328

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Íþróttamannvirki			
Tekjur			
Þjónustutekjur	1.894.351	1.565.000	1.737.937
Aðrar tekjur	18.603	0	0
Húsaleigutekjur	18.802.068	18.324.579	18.387.420
	<u>20.715.022</u>	<u>19.889.579</u>	<u>20.125.357</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.483.240	2.483.240	2.264.730
Vatnsskattur	378.293	365.000	354.796
	<u>2.861.533</u>	<u>2.848.240</u>	<u>2.619.526</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	45.610	130.000	18.866
Annað efni	13.486	50.000	0
Aðkeypt vinna	0	0	632.611
Bíla og tækjaleiga	186.997	0	0
Skrifstofukostnaður	0	0	13.719
Vátryggingar	677.009	468.000	536.060
Áhöld og tæki	262.757	0	4.610
Viðhald fasteigna	1.752.431	550.000	2.034.825
Viðhald áhaldna og tækja	0	200.000	54.498
Umsjónarmaður fasteigna	912.745	800.000	46.974
	<u>3.851.035</u>	<u>2.198.000</u>	<u>3.342.163</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.445.591	4.026.221	3.399.748
Styrkir og framlög	1.097.016	1.097.029	1.018.596
Lóðir og lendar			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	26.355.840	25.836.527	26.381.028
	<u>26.355.840</u>	<u>25.836.527</u>	<u>26.381.028</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	860.765	956.270	808.100
	<u>860.765</u>	<u>956.270</u>	<u>808.100</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Vátryggingar	0	0	(2.949)
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(2.949)</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	13.375.889	13.504.754	13.012.762
Styrkir og framlög	910.068	910.070	845.004
Búnaður			
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.682.368	0	0
Hagnaður af sölu eigna	53.042	0	0
Húsaleigutekjur	23.441.040	23.504.849	20.682.996
	<u>25.176.450</u>	<u>23.504.849</u>	<u>20.682.996</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	8.628.762	7.535.029	7.942.307
Styrkir og framlög	409.668	409.676	380.388

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Aðrar eignir			
Tekjur			
Þjónustutekjur	4.011.599	2.000.000	1.929.470
Aðrar tekjur	511.892	300.000	256.000
Húsaleigutekjur	68.390.033	58.635.813	56.196.786
	<u>72.913.524</u>	<u>60.935.813</u>	<u>58.382.256</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	5.840.874	5.731.234	5.323.642
Bifreiðaskattur	55.589	50.000	33.676
Vatnsskattur	556.478	695.000	521.542
Önnur opinber gjöld	0	0	0
	<u>6.452.941</u>	<u>6.476.234</u>	<u>5.878.860</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	13.138.788	10.483.517	11.415.825
Yfirvinna	5.662	0	87.359
Launatengd gjöld	3.222.330	2.258.947	2.591.320
Breyting orlofsskuldbindingar	244.834	0	(565.039)
Önnur laun og launatengd gjöld	766.891	138.033	414.694
	<u>17.378.505</u>	<u>12.880.497</u>	<u>13.944.159</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	108.051	160.000	36.605
Annar kostnaður	670.537	50.000	20.820
Aðkeypt vinna	96.500	210.000	143.434
Auglýsingar	54.014	0	20.022
Bensín og olíur	0	120.000	75.086
Bíla og tækjaleiga	64.234	0	0
Kaffikostnaður	84.361	0	0
Námskeið	22.000	50.000	7.608
Hreinlætisvörur	46.860	10.000	22.297
Vinnufatnaður	0	30.000	2.845
Rafmagn	447.455	520.000	417.364
Heitt vatn	400.679	750.000	539.461
Önnur sérfræðiþjónusta	340.112	55.000	247.406
Sími og burðargjöld	191.300	30.000	112.137
Kerfisfræðiþjónusta	52.965	5.000	6.596
Skrifstofukostnaður	42.223	100.000	365.769
Vátryggingar	986.710	773.000	863.842
Áhöld og tæki	575.844	110.000	3.575
Viðhald fasteigna	1.400.630	1.030.000	3.403.079
Viðhald áhald og tækja	0	160.000	196.515
Viðhald bifreiða	87.628	120.000	58.310
Umsjónarmaður fasteigna	1.485.258	1.450.000	798.344
	<u>7.157.361</u>	<u>5.733.000</u>	<u>7.341.115</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	17.971.580	17.309.921	16.682.408
Styrkir og framlög	5.594.064	5.594.071	5.194.116

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Áhaldahús			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	422.875	0
Vatnsskattur	0	70.000	0
	<u>0</u>	<u>492.875</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	0	50.000	0
Aðkeypt vinna	0	100.000	0
Áhöld og tæki	0	150.000	0
	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>

Þjónustumiðstöð Grundarfjarðarbæjar

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		20.124.872	24.500.000	21.880.539
Framlag aðalsjóðs		19.905.836	15.065.861	15.165.539
		<u>40.284.293</u>	<u>39.565.861</u>	<u>37.046.078</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(604.697)	(85.000)	(570.088)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(29.679.027)	(27.475.626)	(28.576.982)
Húsaleiga		(6.192)	(3.268.885)	(6.192)
Annar rekstrarkostnaður		(4.339.274)	(3.892.000)	(3.801.398)
Styrkir og framlög	2	(2.222.904)	(2.222.911)	(2.063.988)
		<u>(36.852.094)</u>	<u>(36.944.422)</u>	<u>(35.018.648)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		3.432.199	2.621.439	2.027.430
Afskriftir fastafjármuna	2	(3.432.199)	(2.621.439)	(2.027.430)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Fasteignir	2	29.414.123	30.056.957
Vélar, áhöld og tæki		20.864.468	17.105.578
		<u>50.278.591</u>	<u>47.162.535</u>
	Fastafjármunir	<u>50.278.591</u>	<u>47.162.535</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		750.000	750.000
	Veltufjármunir	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Eignir		<u>51.028.591</u>	<u>47.912.535</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(10.514.936)	(10.514.936)
		<u>(10.514.936)</u>	<u>(10.514.936)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		60.659.326	57.614.816
Aðrar skammtímaskuldir		884.201	812.655
		<u>61.543.527</u>	<u>58.427.471</u>
	Skuldir	<u>61.543.527</u>	<u>58.427.471</u>
Eigið fé og skuldir		<u>51.028.591</u>	<u>47.912.535</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		0	0	0
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		3.432.199	2.621.439	2.027.430
(Söluhagnaður), sölutap fastafjármuna		(73.585)	0	53.675
Veltufé frá rekstri		<u>3.358.614</u>	<u>2.621.439</u>	<u>2.081.105</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		71.546	0	(294.064)
Handbært fé frá rekstri		<u>3.430.160</u>	<u>2.621.439</u>	<u>1.787.041</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	2	(6.474.670)	0	(10.831.266)
		<u>(6.474.670)</u>	<u>0</u>	<u>(10.831.266)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		3.044.510	(2.621.439)	9.044.225
		<u>3.044.510</u>	<u>(2.621.439)</u>	<u>9.044.225</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 Þjónustumiðstöðvar Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Þjónustumiðstöð er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar.

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.

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 afsláttá.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Bifreiðar áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	31.368.012	27.192.980	58.560.992
Eignfært á árinu	0	6.797.251	6.797.251
Selt og aflagt á árinu		(2.490.000)	0
Staða í árslok	31.368.012	31.500.231	62.868.243
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	1.311.055	10.087.403	11.398.458
Afskrift ársins	642.834	2.789.365	3.432.199
Selt og aflagt á árinu		(2.241.004)	(2.241.004)
Staða í árslok	1.953.889	10.635.764	12.589.653
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	30.056.957	17.105.577	47.162.534
Bókfært verð í árslok	29.414.123	20.864.467	50.278.590
Afskriftarhlutföll	2%	15%-20%	

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	(10.514.936)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2023	(10.514.936)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 31.12.2023	(10.514.936)

Skýringar

4. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	24.500.000	0	24.500.000
Framlag aðalsjóðs.....	15.065.861	0	15.065.861
	<u>39.565.861</u>	<u>0</u>	<u>39.565.861</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(85.000)	0	(85.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(27.475.626)	0	(27.475.626)
Húsaleiga	(3.268.885)	0	(3.268.885)
Annar rekstrarkostnaður	(3.892.000)	0	(3.892.000)
Styrkir og framlög	(2.222.911)	0	(2.222.911)
	<u>(36.944.422)</u>	<u>0</u>	<u>(36.944.422)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	2.621.439	0	2.621.439
Afskriftir fastafjármuna	(2.621.439)	0	(2.621.439)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	0	0	0
Fjármagnsgjöld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Rekstur áhaldahúss/Vélamiðstöðvar			
Tekjur			
Aðrar tekjur	600.000	0	0
Framlag aðalsjóðs	19.905.836	15.065.861	15.165.539
Hagnaður af sölu eigna	73.585	0	0
	<u>20.579.421</u>	<u>15.065.861</u>	<u>15.165.539</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteinagjöld	422.875	0	392.140
Vatnsskattur	67.406	0	63.174
	<u>490.281</u>	<u>0</u>	<u>455.314</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	6.192	3.268.885	6.192
	<u>6.192</u>	<u>3.268.885</u>	<u>6.192</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar rekstrarkostnaður	93.815	95.000	240.162
Aðkeyptur akstur	95.711	20.000	50.334
Aðkeypt vinna	40.324	0	70.000
Auglýsingar	0	22.000	43.777
Bíla og tækjaleiga	25.284	50.000	23.097
Kaffikostnaður	42.316	40.000	24.437
Námskeið	22.000	30.000	7.000
Hreinlætisvörur	57.655	80.000	67.885
Kalt vatn	0	30.000	0
Vinnufatnaður	329.573	300.000	339.086
Pappír, prentun, ritföng, tímarit	24.568	20.000	13.243
Rafmagn	345.170	280.000	277.018
Sími og burðargjöld	219.069	170.000	199.601
Skrifstofukostnaður	107.600	60.000	65.409
Vátryggingar	97.727	150.000	95.003
Áhöld og tæki	339.293	500.000	210.115
Viðhald fasteigna	108.098	30.000	59.142
Viðhald áhaldna og tækja	0	50.000	0
Önnur vörukaup	8.004	0	0
Umsjónarmaður fasteigna	959.977	200.000	438.639
	<u>2.916.184</u>	<u>2.127.000</u>	<u>2.223.948</u>
Vélar			
Tekjur			
Þjónustutekjur	2.835.583	3.500.000	3.590.538
Hagnaður af sölu eigna	180.000	0	0
	<u>3.015.583</u>	<u>3.500.000</u>	<u>3.590.538</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	0	35.000	18.372
Bensín og olíur	357.797	400.000	403.033
Bifreiðagjöld og tryggingar	0	35.000	0
Vátryggingar	44.752	45.000	41.737
Áhöld og tæki	17.552	250.000	72.855
Viðhald áhaldna og tækja	33.415	0	0
Viðhald bifreiða	92.319	200.000	70.451
	<u>545.835</u>	<u>965.000</u>	<u>606.448</u>

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Verkamenn			
Tekjur			
Þjónustutekjur	16.666.676	21.000.000	18.715.654
Aðrar tekjur	0	0	(425.653)
	<u>16.666.676</u>	<u>21.000.000</u>	<u>18.290.001</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	23.121.336	20.840.498	22.011.912
Yfirvinna	339.043	1.225.048	1.103.920
Launatengd gjöld	5.245.905	4.943.008	5.205.714
Breyting orlofsskuldbindingar	71.546	0	(294.064)
Önnur laun og launatengd gjöld	901.197	467.072	549.500
	<u>29.679.027</u>	<u>27.475.626</u>	<u>28.576.982</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Námskeið	18.410	0	37.050
Skrifstofukostnaður	0	0	16.450
	<u>39.795</u>	<u>0</u>	<u>53.500</u>
Bifreiðar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	114.416	85.000	114.774
	<u>114.416</u>	<u>85.000</u>	<u>114.774</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	0	0	7.398
Bensín og olíur	301.019	300.000	350.206
Vátryggingar	319.778	280.000	261.617
Viðhald bifreiða	216.663	220.000	244.606
Sölutap fastafjármuna	0	0	53.675
	<u>837.460</u>	<u>800.000</u>	<u>917.502</u>

Hafnarsjóður Grundarfjarðarbæjar

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		188.544.168	155.000.000	203.446.107
Skattar og önnur opinber gjöld		(308.303)	(311.468)	(300.279)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(68.455.319)	(48.698.324)	(51.552.089)
Annar rekstrarkostnaður		(44.696.426)	(35.369.718)	(45.754.257)
Styrkir og framlög	3	(42.502)	0	0
		<u>(113.502.550)</u>	<u>(84.379.510)</u>	<u>(97.606.625)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		75.041.618	70.620.490	105.839.482
Afskriftir fastafjármuna	3	(13.905.804)	(12.259.034)	(12.842.078)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		61.135.814	58.361.456	92.997.404
Fjármagnsgjöld		0	0	(15.825)
	2	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(15.825)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>61.135.814</u></u>	<u><u>58.361.456</u></u>	<u><u>92.981.579</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Fasteignir	3	17.359.297	14.818.308
Hafnarmannvirki		443.309.746	446.536.288
Vélar, áhöld og tæki	4	39.365.675	8.639.068
Fastafjármunir		500.034.718	469.993.664
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	14.366.131	22.019.641
Kröfur á aðalsjóð	13	113.847.783	74.512.621
Handbært fé	4	20.007.708	20.000.445
Veltufjármunir		148.221.622	116.532.707
Eignir		648.256.340	586.526.371
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	646.506.605	585.370.791
		646.506.605	585.370.791
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	6	119.631	0
Aðrar skammtímaskuldir	6	1.630.104	1.155.580
Skammtímaskuldir		1.749.735	1.155.580
Skuldir		1.749.735	1.155.580
Eigið fé og skuldir		648.256.340	586.526.371

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		61.135.814	58.361.456	92.981.579
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		13.905.804	12.259.034	12.842.078
Verðbætur af langtímaskuldum		0	59.744	9.413
Veltufé frá rekstri		<u>75.041.618</u>	<u>70.680.234</u>	<u>105.833.070</u>
Rekstrartengdar eignir, lækkun		7.653.510	0	3.176.034
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		594.155	0	(94.246)
Handbært fé frá rekstri		<u>83.289.283</u>	<u>70.680.234</u>	<u>108.914.858</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	3	(43.946.858)	(35.000.000)	(40.574.157)
		<u>(43.946.858)</u>	<u>(35.000.000)</u>	<u>(40.574.157)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		0	0	(994.930)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(39.335.162)	(31.680.000)	(67.346.363)
		<u>(39.335.162)</u>	<u>(31.680.000)</u>	<u>(68.341.293)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		7.263	4.000.234	(592)
Handbært fé í upphafi árs		20.000.445	20.000.445	20.001.037
Handbært fé í lok árs		<u>20.007.708</u>	<u>24.000.679</u>	<u>20.000.445</u>

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

Fjárhagsáætlun Hafnarsjóðs Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Hafnarsjóður er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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 afsláttá.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 megji að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að fráðregnum 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.

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 frádrögnum 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.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	0	(15.825)
	0	(15.825)
	0	(15.825)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	13.073.610	566.965.259	26.574.242	606.613.111
Eignfært á árinu	3.052.971	8.488.972	32.404.915	43.946.858
Staða í árslok	16.126.581	575.454.231	58.979.157	650.559.969
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	2.563.463	116.327.871	17.728.112	136.619.446
Afskrift ársins	408.172	11.819.324	1.678.308	13.905.804
Staða í árslok	2.971.635	128.147.195	19.406.420	150.525.250
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	10.510.147	450.637.388	8.846.130	469.993.665
Bókfært verð í árslok	13.154.946	447.307.036	39.572.737	500.034.719
Afskriftarhlutföll	4%	10-30%	20-35%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Grundarfirði samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 2.657 milljónum króna.

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2023	31.12.2022
Hafnargjöld	15.630.131	23.487.641
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(1.264.000)	(1.468.000)
	<u>14.366.131</u>	<u>22.019.641</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Staða í ársbyrjun	(1.468.000)	(1.506.000)
(Tillag) bakfærsla í afskriftarsjóð.....	204.000	38.000
Staða í árslok	<u>(1.264.000)</u>	<u>(1.468.000)</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 1.1.2022	492.389.212
Rekstrarafkoma ársins	<u>92.981.579</u>
Eigið fé 1.1.2023	585.370.791
Rekstrarafkoma ársins	<u>61.135.814</u>
Eigið fé 31.12.2023	<u>646.506.605</u>

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Orlofsskuldbinding	1.630.103	1.155.580
	<u>1.630.103</u>	<u>1.155.580</u>

Skýringar

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	153.000.000	(2.000.000)	155.000.000
	<u>153.000.000</u>	<u>(2.000.000)</u>	<u>155.000.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(311.468)	0	(311.468)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(48.698.324)	0	(48.698.324)
Annar rekstrarkostnaður	(35.369.718)	0	(35.369.718)
	<u>(84.379.510)</u>	<u>0</u>	<u>(84.379.510)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	68.620.490	(2.000.000)	70.620.490
Afskriftir fastafjármuna	(12.259.034)	0	(12.259.034)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	56.361.456	(2.000.000)	58.361.456
Fjármagnsgjöld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>56.361.456</u>	<u>(2.000.000)</u>	<u>58.361.456</u>

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Hafnargjöld			
Tekjur			
Aflagjöld	76.203.609	67.000.000	118.205.502
Vörugjöld	4.392.049	3.200.000	4.277.853
Lestargjöld	46.846.817	40.000.000	29.843.727
Bryggjugjöld	11.778.130	9.500.000	10.786.405
	<u>139.220.605</u>	<u>119.700.000</u>	<u>163.113.487</u>
Seld þjónusta			
Tekjur			
Þjónustutekjur	49.144.243	35.300.000	37.861.694
Aðrar tekjur	179.320	0	2.470.926
	<u>49.323.563</u>	<u>35.300.000</u>	<u>40.332.620</u>
Hafnarnefnd			
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	673.190	453.590	436.924
Launatengd gjöld	131.889	76.980	82.162
Bílastyrkur	0	0	20.904
	<u>805.079</u>	<u>530.570</u>	<u>539.990</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Kaffikostnaður	15.680	10.000	10.400
Tölvuþjónusta	0	360.000	0
Vátryggingar	4.137	10.000	3.785
	<u>26.037</u>	<u>380.000</u>	<u>14.185</u>
Sameiginlegur kostnaður			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	269.543	251.468	247.437
	<u>269.543</u>	<u>251.468</u>	<u>247.437</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	54.706.304	39.344.511	41.818.883
Launatengd gjöld	12.469.413	8.823.243	9.284.300
Breyting orlofsskuldbindingar	474.523	0	(91.084)
	<u>67.650.240</u>	<u>48.167.754</u>	<u>51.012.099</u>

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun		
	2023	2023	2022
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	978.135	300.000	637.573
Annar kostnaður	830.313	500.000	3.292.901
Aðkeypt vinna	850.998	1.350.000	882.115
Auglýsingar	345.367	150.000	416.862
Bíla og tækjaleiga	82.160	130.000	114.177
Kaffikostnaður	475.442	260.000	423.689
Ferðakostnaður	73.925	0	162.800
Snjómokstur og hálkueyðing	1.189.893	1.500.000	2.223.191
Námskeið	113.702	300.000	228.340
Hreinlætisvörur	235.582	62.000	56.575
Kalt vatn	1.862.676	1.300.000	1.783.271
Húsaleiga	6.192	6.188	6.192
Lögfræðileg aðstoð og innheimtur	0	1.000.000	1.051.875
Vinnufatnaður	428.454	250.000	380.719
Pappír, prentun, ritföng, tímarit	0	15.000	0
Rafmagn	9.053.378	8.000.000	7.196.741
Önnur sérfræðiþjónusta	1.676.891	0	2.284.354
Síma- og fjarskiptakostnaður	104.924	200.000	192.846
Skrifstofukostnaður	491.146	300.000	588.882
Kynning og markaðsstarf	20.000	0	100.000
Sorphreinsun	2.293.328	1.500.000	1.619.877
Áskrift sjónv, útv, internet	615.300	300.000	434.241
Vátryggingar	620.546	850.000	767.375
Áhöld og tæki	302.168	300.000	368.863
Viðhald fasteigna	7.744.261	3.050.000	7.215.475
Viðhald áhalda og tækja	80.331	500.000	56.439
Önnur þjónustukaup	1.724.672	400.000	1.018.696
Ýmiss starfsmannakostnaður	140.858	20.000	19.073
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	9.096.528	9.096.530	8.446.188
	<u>41.437.170</u>	<u>31.639.718</u>	<u>41.969.330</u>
Styrkir og framlög	42.502	0	0
Kynning og markaðsstarf			
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	0	50.000	0
Bíla og tækjaleiga	63.596	100.000	107.003
Ferðakostnaður	225.338	350.000	382.546
Kynning og markaðsstarf	2.334.917	1.500.000	2.208.851
Félagsgjöld	340.000	300.000	295.000
	<u>2.963.851</u>	<u>2.600.000</u>	<u>2.993.400</u>

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun		
	2023	2023	2022
Bifreiðar og vinnuvélar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	38.760	60.000	52.842
	<u>38.760</u>	<u>60.000</u>	<u>52.842</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Bensín og olíur	237.019	290.000	370.449
Bifreiðagjöld og tryggingar	226.610	160.000	126.000
Viðhald bifreiða	9.739	300.000	318.893
	<u>473.368</u>	<u>750.000</u>	<u>815.342</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	13.905.804	12.259.034	12.842.078
Niðurfærsla viðskiptakrafna			
Afskrifaðar tapaðar kröfur / óbein niðurfærsla	(204.000)	0	(38.000)
	<u>(204.000)</u>	<u>0</u>	<u>(38.000)</u>

Fráveita Grundarfjarðarbæjar

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		35.317.813	35.086.565	30.043.236
Annar rekstrarkostnaður		(13.027.180)	(12.406.342)	(12.103.174)
		<u>(13.027.180)</u>	<u>(12.406.342)</u>	<u>(12.103.174)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		22.290.633	22.680.223	17.940.062
Afskriftir fastafjármuna	2	(3.147.934)	(3.143.932)	(3.043.933)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>19.142.699</u></u>	<u><u>19.536.291</u></u>	<u><u>14.896.129</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Veitukerfi	8	78.743.575	76.798.191
		<u>78.743.575</u>	<u>76.798.191</u>
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð		38.305.469	21.108.152
		<u>38.305.469</u>	<u>21.108.152</u>
Eignir		<u>117.049.044</u>	<u>97.906.343</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	117.049.044	97.906.343
		<u>117.049.044</u>	<u>97.906.343</u>
Eigið fé og skuldir		<u>117.049.044</u>	<u>97.906.343</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		19.142.699	19.536.291	14.896.129
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		3.147.934	3.143.932	3.043.933
Veltufé frá rekstri		<u>22.290.633</u>	<u>22.680.223</u>	<u>17.940.062</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>22.290.633</u>	<u>22.680.223</u>	<u>17.940.062</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	2	(5.093.316)	(7.000.000)	(5.199.641)
		<u>(5.093.316)</u>	<u>(7.000.000)</u>	<u>(5.199.641)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(17.197.317)	(15.680.223)	(12.740.421)
		<u>(17.197.317)</u>	<u>(15.680.223)</u>	<u>(12.740.421)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 Fráveitu Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Fráveitur Grundarfjarðarbæjar eru færðar sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	<u>Veitukerfi</u>	<u>Samtals</u>
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	114.457.547	114.457.547
Eignfært á árinu	5.093.316	5.093.316
Staða í árslok	<u>119.550.863</u>	<u>119.550.863</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	37.659.356	37.659.356
Afskrift ársins	3.147.932	3.147.932
Staða í árslok	<u>40.807.288</u>	<u>40.807.288</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	76.798.191	76.798.191
Bókfært verð í árslok	78.743.575	78.743.575
Afskriftarhlutföll	2%	

Vátryggingarverðmæti fráveitumannvirkja í Grundarfirði samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 742,5 milljónum króna.

3. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2022	83.010.214
Rekstrarafkoma ársins	14.896.129
Eigið fé 1.1.2023	97.906.343
Rekstrarafkoma ársins	19.142.701
Eigið fé 31.12.2023	<u>117.049.044</u>

Skýringar

4. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	35.086.565	0	35.086.565
	<u>35.086.565</u>	<u>0</u>	<u>35.086.565</u>
Annar rekstrarkostnaður	(12.406.342)	0	(12.406.342)
	<u>(12.406.342)</u>	<u>0</u>	<u>(12.406.342)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	22.680.223	0	22.680.223
Afskriftir fastafjármuna	(3.143.932)	0	(3.143.932)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	19.536.291	0	19.536.291
Fjármagnsgjöld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>19.536.291</u>	0	<u>19.536.291</u>

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun		
	2023	2023	2022
Holræsagjald			
Tekjur			
Þjónustutekjur	35.317.813	35.086.565	30.043.236
	<u>35.317.813</u>	<u>35.086.565</u>	<u>30.043.236</u>
Rekstur holræsakerfa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	0	45.000	0
Annað efni	0	50.000	0
Aðkeypt vinna	5.691.663	5.700.000	5.064.960
Lagnaefni	704.870	250.000	84.733
Vátryggingar	148.503	120.000	132.498
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	691.344	691.342	641.916
	<u>7.236.380</u>	<u>6.856.342</u>	<u>5.924.107</u>
Hreinsun skólpleiðslna			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt vinna	5.790.800	5.550.000	6.179.067
	<u>5.790.800</u>	<u>5.550.000</u>	<u>6.179.067</u>
Nýbygging holræsa			
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.147.934	3.143.932	3.043.933

Íbúðir aldraðra

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-8
Sundurliðanir	9

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		22.226.196	20.890.000	20.219.334
		<u>22.226.196</u>	<u>20.890.000</u>	<u>20.219.334</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(4.198.027)	(4.195.965)	(3.740.707)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(583.548)	(535.651)	(529.590)
Annar rekstrarkostnaður		(5.237.266)	(3.818.000)	(3.794.896)
		<u>(10.018.841)</u>	<u>(8.549.616)</u>	<u>(8.065.193)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		12.207.355	12.340.384	12.154.141
Afskriftir fastafjármuna	3	(4.304.385)	(4.304.383)	(4.304.385)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		7.902.970	8.036.001	7.849.756
Fjármagnsgjöld		(29.021.242)	(30.767.000)	(30.559.865)
	2	<u>(29.021.242)</u>	<u>(30.767.000)</u>	<u>(30.559.865)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(21.118.272)</u>	<u>(22.730.999)</u>	<u>(22.710.109)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	133.335.783	132.733.779
		<u>133.335.783</u>	<u>132.733.779</u>
Eignir		<u>133.335.783</u>	<u>132.733.779</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(292.397.948)	(264.461.704)
		<u>(292.397.948)</u>	<u>(264.461.704)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	5	283.221.193	268.966.245
Íbúðaréttir vegna íbúða		92.476.036	85.621.999
		<u>375.697.229</u>	<u>354.588.244</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	7.278.980	6.601.706
Skuld við Aðalsjóð		41.448.847	34.859.381
Aðrar skammtímaskuldir	6	1.308.675	1.146.152
		<u>50.036.502</u>	<u>42.607.239</u>
Skuldir		<u>425.733.731</u>	<u>397.195.483</u>
Eigið fé og skuldir		<u>133.335.783</u>	<u>132.733.779</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(21.118.272)	(22.730.999)	(22.710.109)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		4.304.385	4.304.344	4.304.385
Hækkun skuldbindinga		0	(587.000)	0
Verðbætur af langtímaskuldum		21.820.852	23.879.274	23.810.854
Veltufé frá rekstri		5.006.965	4.865.619	5.405.130
Rekstartengdar skuldir, hækkun		162.523	0	77.620
Handbært fé frá rekstri		5.169.488	4.865.619	5.482.750
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	3	(4.906.389)	(12.000.000)	0
		(4.906.389)	(12.000.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda		(6.888.629)	(7.471.409)	(6.189.685)
Útborgaður íbúðaréttur		(6.123.642)	0	(2.907.879)
Innborgaður íbúðaréttur		6.159.707	0	10.022.560
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		6.589.465	14.605.790	(6.407.746)
		(263.099)	7.134.381	(5.482.750)
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

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 Íbúða aldraðra fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Íbúðir aldraðra eru færðar sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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 afsláttá.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 frádrögnum greiddum afborgunum og eru efastöðvar 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 tilheyrja. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(29.021.242)	(30.559.865)
	<u>(29.021.242)</u>	<u>(30.559.865)</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Samtals	
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	208.082.850	208.082.850	
Eignfært á árinu	4.906.389	4.906.389	
Staða í árslok	<u>212.989.239</u>	<u>212.989.239</u>	
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	75.349.067	75.349.067	
Afskrift ársins	4.304.385	4.304.385	
Staða í árslok	<u>79.653.452</u>	<u>79.653.452</u>	
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	132.733.783	132.733.783	
Bókfært verð í árslok	<u>133.335.787</u>	<u>133.335.787</u>	
Afskriftarhlutföll	2%		
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Hrannarstígur 18	148.750.000	414.800.000	67.186.525
Hrannarstígur 28-40	208.900.000	297.950.000	66.149.262

Skýringar

4. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2022	(234.707.356)
Rekstrarafkoma ársins	(22.710.109)
Uppfærsla íbúðarréttar	<u>(7.044.239)</u>
Eigið fé 1.1.2023	(264.461.704)
Rekstrarafkoma ársins	(21.118.272)
Uppfærsla íbúðarréttar	<u>(6.817.971)</u>
Eigið fé 31.12.2023	<u>(292.397.947)</u>

5. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir við Íbúðarlánasjóð	290.500.173	275.567.951
	<u>290.500.173</u>	<u>275.567.951</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(7.278.980)</u>	<u>(6.601.706)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>283.221.193</u>	<u>268.966.245</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	<u>Aðrar langtímaskuldir</u>
Næsta árs afborganir	7.278.980
Afborganir 2025	7.431.996
Afborganir 2026	7.589.404
Afborganir 2027	7.751.321
Afborganir 2028	7.917.897
Afborganir síðar	<u>252.530.575</u>
	<u>290.500.173</u>

Skýringar

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Fyrirframinnheimtar tekjur	95.358	0
Ógreiddir áfallnir vextir	1.213.317	1.146.152
	<u>1.308.675</u>	<u>1.146.152</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir við lánastofnanir	7.278.980	6.601.706
	<u>7.278.980</u>	<u>6.601.706</u>

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	20.890.000	0	20.890.000
	<u>20.890.000</u>	<u>0</u>	<u>20.890.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(4.195.965)	0	(4.195.965)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(535.651)	0	(535.651)
Annar rekstrarkostnaður	(3.818.000)	0	(3.818.000)
	<u>(8.549.616)</u>	<u>0</u>	<u>(8.549.616)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	12.340.384	0	12.340.384
Afskriftir fastafjármuna	(4.304.383)	0	(4.304.383)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	8.036.001	0	8.036.001
Fjármagnsgjöld	(22.160.000)	8.607.000	(30.767.000)
	<u>(22.160.000)</u>	<u>8.607.000</u>	<u>(30.767.000)</u>
Rekstrarafkoma ársins	(14.123.999)	8.607.000	(22.730.999)

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Hrannarstígur 28-40			
Tekjur			
Þjónustutekjur	11.507.949	10.820.000	10.527.674
	<u>11.507.949</u>	<u>10.820.000</u>	<u>10.527.674</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.247.280	2.247.280	1.980.600
Vatnsskattur	270.230	270.000	253.266
	<u>2.517.510</u>	<u>2.517.280</u>	<u>2.233.866</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	1.798	10.000	63.984
Annar kostnaður	21.649	0	42.392
Auglýsingar	0	0	18.098
Pappír, prentun, ritföng, tímarit	142.490	0	177.845
Rafmagn	0	0	2.835
Heitt vatn	0	0	6.352
Vátryggingar	297.989	272.000	261.909
Viðhald fasteigna	2.063.435	750.000	1.264.518
Önnur vörukaup	0	0	24.340
Umsjónarmaður fasteigna	44.392	250.000	23.580
	<u>2.571.753</u>	<u>1.282.000</u>	<u>1.885.853</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.130.261	2.130.257	2.130.261
Hrannarstígur 18			
Tekjur			
Þjónustutekjur	10.718.247	10.070.000	9.691.660
	<u>10.718.247</u>	<u>10.070.000</u>	<u>9.691.660</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.453.685	1.453.685	1.294.250
Vatnsskattur	226.832	225.000	212.591
	<u>1.680.517</u>	<u>1.678.685</u>	<u>1.506.841</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	477.550	438.300	433.349
Launatengd gjöld	105.998	97.351	96.241
	<u>583.548</u>	<u>535.651</u>	<u>529.590</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	0	50.000	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	50.000	0
Hreinlætisvörur	0	10.000	0
Rafmagn	105.446	115.000	89.500
Heitt vatn	1.062.934	935.000	961.685
Vátryggingar	397.906	376.000	364.494
Viðhald fasteigna	1.013.218	750.000	434.507
Umsjónarmaður fasteigna	86.009	250.000	58.857
	<u>2.665.513</u>	<u>2.536.000</u>	<u>1.909.043</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.174.124	2.174.126	2.174.124

Leiguíbúðir

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		1.652.212	1.600.000	1.552.803
Hagnaður af sölu eigna		0	0	0
Skattar og önnur opinber gjöld		(241.650)	(241.650)	(204.450)
Annar rekstrarkostnaður		(1.781.686)	(1.736.000)	(1.706.463)
		<u>(2.023.336)</u>	<u>(1.977.650)</u>	<u>(1.910.913)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		(371.124)	(377.650)	(358.110)
Afskriftir fastafjármuna	2	(245.125)	(245.126)	(245.125)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(616.249)	(622.776)	(603.235)
Fjármagnsgjöld		0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(616.249)</u></u>	<u><u>(622.776)</u></u>	<u><u>(603.235)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	11.030.675	11.275.800
Eignir		<u>11.030.675</u>	<u>11.275.800</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eigið fé		(62.719.153)	(62.102.904)
		<u>(62.719.153)</u>	<u>(62.102.904)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		73.749.828	73.378.704
		<u>73.749.828</u>	<u>73.378.704</u>
Skuldir		<u>73.749.828</u>	<u>73.378.704</u>
Eigið fé og skuldir		<u>11.030.675</u>	<u>11.275.800</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(616.249)	(622.776)	(603.235)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		245.125	0	245.125
Verðbætur af langtímaskuldum		0	4.424.488	0
Handbært fé til rekstrar		(371.124)	3.801.712	(358.110)
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		371.124	(3.801.712)	358.110
		371.124	(3.801.712)	358.110
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

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

Fjárhagsáætlun Leiguíbúðir Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Leiguíbúðir eru færðar sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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 afsláttu.

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

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 frádrögnum 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.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Samtals	
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	12.256.300	12.256.300	
Staða í árslok	12.256.300	12.256.300	
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	980.500	980.500	
Afskrift ársins	245.125	245.125	
Staða í árslok	1.225.625	1.225.625	
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	11.275.800	11.275.800	
Bókfært verð í árslok	11.030.675	11.030.675	
Afskriftarhlutföll	2%		
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grundargata 31	24.400.000	43.640.000	11.030.675

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	(61.499.669)
Rekstrarafkoma ársins	(603.235)
Eigið fé 1.1.2023	(62.102.904)
Rekstrarafkoma ársins	(616.249)
Eigið fé 31.12.2023	(62.719.153)

Skýringar

6. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir	
	31.12.2023	31.12.2022
Skuld við Aðalsjóð	73.749.828	73.378.704
	<u>73.749.828</u>	<u>73.378.704</u>

7. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	1.600.000	0	1.600.000
	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(241.650)	0	(241.650)
Annar rekstrarkostnaður	(1.736.000)	0	(1.736.000)
	<u>(1.977.650)</u>	<u>0</u>	<u>(1.977.650)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	(377.650)	0	(377.650)
Afskriftir fastafjármuna	(245.126)	0	(245.126)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(622.776)	0	(622.776)
Fjármagnsgjöld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(622.776)</u>	<u>0</u>	<u>(622.776)</u>

Sundurliðanir

	2023	Fjárhagsáætlun 2023	2022
Grundargata 65			
Annar rekstrarkostnaður			
Vátryggingar	0	0	2.938
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.938</u>
Leiguhúsnæði			
Tekjur			
Þjónustutekjur	1.652.212	1.600.000	1.552.803
	<u>1.652.212</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.552.803</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	241.650	241.650	204.450
	<u>241.650</u>	<u>241.650</u>	<u>204.450</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Húsaleiga	1.627.682	1.576.000	1.526.672
Rafmagn	34.686	10.000	13.207
Heitt vatn	85.635	120.000	135.343
Vátryggingar	33.683	30.000	28.303
	<u>1.781.686</u>	<u>1.736.000</u>	<u>1.703.525</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	245.125	245.126	245.125

Sögumiðstöðin

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		7.915.607	5.350.000	8.867.285
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.038.402)	(1.035.815)	(950.545)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(7.579.397)	(6.464.045)	(8.397.965)
Annar rekstrarkostnaður		(2.428.312)	(2.175.000)	(1.686.997)
		<u>(11.046.111)</u>	<u>(9.674.860)</u>	<u>(11.035.507)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		(3.130.504)	(4.324.860)	(2.168.222)
Afskriftir fastafjármuna	2	(364.785)	(364.795)	(364.785)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(3.495.289)</u></u>	<u><u>(4.689.655)</u></u>	<u><u>(2.533.007)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	15.435.723	15.557.108
Vélar, áhöld og tæki	2	861.388	66.415
		<u>16.297.111</u>	<u>15.623.523</u>
Eignir		<u>16.297.111</u>	<u>15.623.523</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(45.025.705)	(41.530.414)
		<u>(45.025.705)</u>	<u>(41.530.414)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		61.322.816	57.153.937
		<u>61.322.816</u>	<u>57.153.937</u>
Skuldir		<u>61.322.816</u>	<u>57.153.937</u>
Eigið fé og skuldir		<u>16.297.111</u>	<u>15.623.523</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(3.495.289)	(4.689.655)	(2.533.007)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		364.785	364.795	364.785
Veltufé til rekstrar		<u>(3.130.504)</u>	<u>(4.324.860)</u>	<u>(2.168.222)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>(3.130.504)</u>	<u>(4.324.860)</u>	<u>(2.168.222)</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	2	(1.038.373)	(2.000.000)	0
		<u>(1.038.373)</u>	<u>(2.000.000)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		4.168.877	6.324.860	2.168.222
		<u>4.168.877</u>	<u>6.324.860</u>	<u>2.168.222</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Fjárhagsáætlun Sögumiðstöðvar Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Sögumiðstöðin er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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 afsláttá.

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir Sögumiðstöðvar eru nú færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Vélar áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í årsbyrjun	18.239.759	664.156	18.903.915
Eignfært á árinu	243.400	794.973	1.038.373
Staða í árslok	18.483.159	1.459.129	19.942.288
Afskriftir			
Staða í årsbyrjun	2.682.651	597.741	3.280.392
Afskrift ársins	364.785	0	364.785
Staða í árslok	3.047.436	597.741	3.645.177
Bókfært verð			
Bókfært verð í årsbyrjun	15.557.108	66.415	15.623.523
Bókfært verð í árslok	15.435.723	861.388	16.297.111
Afskriftarhlutföll	2%	20%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Grundargata 35	35.690.000	116.250.000	15.435.723

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2022	(38.997.407)
Rekstrarafkoma ársins	(2.533.007)
Eigið fé 1.1.2023	(41.530.414)
Rekstrarafkoma ársins	(3.495.289)
Eigið fé 31.12.2023	(45.025.703)

Skýringar

4. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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	5.350.000	0	5.350.000
	<u>5.350.000</u>	<u>0</u>	<u>5.350.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(1.035.815)	0	(1.035.815)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(6.464.045)	0	(6.464.045)
Annar rekstrarkostnaður	(2.175.000)	0	(2.175.000)
	<u>(9.674.860)</u>	<u>0</u>	<u>(9.674.860)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	(4.324.860)	0	(4.324.860)
Afskriftir fastafjármuna	(364.795)	0	(364.795)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(4.689.655)	0	(4.689.655)
Fjármagnsgjöld	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins	(4.689.655)	0	(4.689.655)

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun		
	2023	2023	2022
Menningarhús			
Tekjur			
Þjónustutekjur	5.656.599	5.000.000	5.586.672
Aðrar tekjur	2.259.008	350.000	3.280.613
	<u>7.915.607</u>	<u>5.350.000</u>	<u>8.867.285</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	920.815	920.815	840.340
Vatnsskattur	117.587	115.000	110.205
	<u>1.038.402</u>	<u>1.035.815</u>	<u>950.545</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.708.463	5.064.032	6.587.473
Yfirvinna	564.457	247.678	311.935
Launatengd gjöld	1.306.477	1.152.335	1.498.557
	<u>7.579.397</u>	<u>6.464.045</u>	<u>8.397.965</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	9.300	20.000	19.631
Önnur aðkeypt þjónusta	322.463	0	252.179
Hreinlætisvörur	188.045	180.000	152.140
Flutningskostnaður	0	0	3.955
Umsjónarmaður fasteigna	167.628	200.000	2.620
Rafmagn	125.286	100.000	89.024
Heitt vatn	528.035	500.000	411.216
Rekstrarvörur	99.864	10.000	469
Önnur sérfræðiþjónusta	77.428	190.000	100.074
Sími og burðargjöld	37.699	30.000	30.753
Skrifstofukostnaður	88.133	30.000	77.818
Kynning og markaðsstarf	6.000	0	0
Sorþreinsun	149.018	210.000	115.459
Áskrift sjónv, útv, internet	184.760	200.000	160.640
Vátryggingar	180.214	125.000	121.741
Viðhald fasteigna	139.299	120.000	72.223
Tæki og áhöld	125.140	260.000	77.055
	<u>2.428.312</u>	<u>2.175.000</u>	<u>1.686.997</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	364.785	364.795	364.785

Sorphirða og sorpeyðing
Grundarfjarðarbæjar

Ársreikningur

2023

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Þjónustutekjur		19.363.053	19.105.300	19.105.301
Endurgreiðslur		794.695	600.000	305.550
		<u>20.157.748</u>	<u>19.705.300</u>	<u>19.410.851</u>
Skattar og önnur opinber gjöld		(423.750)	(423.750)	(385.330)
Annar rekstrarkostnaður		(28.758.388)	(21.292.683)	(22.171.155)
		<u>(29.182.138)</u>	<u>(21.716.433)</u>	<u>(22.556.485)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir		(9.024.390)	(2.011.133)	(3.145.634)
Afskriftir fastafjármuna	2	(853.000)	(852.997)	(853.000)
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(9.877.390)</u></u>	<u><u>(2.864.130)</u></u>	<u><u>(3.998.634)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	5.905.332	6.758.332
		<u>5.905.332</u>	<u>6.758.332</u>
Eignir		<u>5.905.332</u>	<u>6.758.332</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(35.813.280)	(25.935.890)
		<u>(35.813.280)</u>	<u>(25.935.890)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		41.718.612	32.694.222
		<u>41.718.612</u>	<u>32.694.222</u>
Skuldir		<u>41.718.612</u>	<u>32.694.222</u>
Eigið fé og skuldir		<u>5.905.332</u>	<u>6.758.332</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(9.877.390)	(2.864.130)	(3.998.634)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir		853.000	853.345	853.000
Verðbætur af langtímaskuldum		0	1.790.372	0
Veltufé til rekstrar		<u>(9.024.390)</u>	<u>(220.413)</u>	<u>(3.145.634)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>(9.024.390)</u>	<u>(220.413)</u>	<u>(3.145.634)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		9.024.390	220.413	3.145.634
		<u>9.024.390</u>	<u>220.413</u>	<u>3.145.634</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 Sorphirðu og sorpeyðingar Grundarfjarðarbæjar fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Sorphirða og sorpeyðing er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Grundarfjarðarbæjar. 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.

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir og aðrir varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði fráðreginni árlegri afskrift sem miðuð er við áætlaðan líftíma eignanna. 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 fráðregnum 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	<u>Gámastöð</u>	<u>Samtals</u>
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	21.324.938	21.324.938
Staða í árslok	21.324.938	21.324.938
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	14.566.605	14.566.605
Afskrift ársins	853.000	853.000
Staða í árslok	15.419.605	15.419.605
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	6.758.332	6.758.332
Bókfært verð í árslok	5.905.332	5.905.332
Afskriftarhlutföll	4%	

3. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2022	(21.937.256)
Rekstrarafkoma ársins	(3.998.634)
Eigið fé 1.1.2023	(25.935.890)
Rekstrarafkoma ársins	(9.877.390)
Eigið fé 31.12.2023	(35.813.280)

Skýringar

4. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 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	19.105.300	0	19.105.300
Endurgreiðslur.....	600.000	0	600.000
	<u>19.705.300</u>	<u>0</u>	<u>19.705.300</u>
Skattar og önnur opinber gjöld	(423.750)	0	(423.750)
Annar rekstrarkostnaður	(21.292.683)	0	(21.292.683)
	<u>(21.716.433)</u>	<u>0</u>	<u>(21.716.433)</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	(2.011.133)	0	(2.011.133)
Afskriftir fastafjármuna	(852.997)	0	(852.997)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(2.864.130)	0	(2.864.130)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(2.864.130)</u>	<u>0</u>	<u>(2.864.130)</u>

Sundurliðanir

	Fjárhagsáætlun		
	2023	2023	2022
Sorpgjöld			
Tekjur			
Þjónustutekjur	19.363.053	19.105.300	19.105.301
	<u>19.363.053</u>	<u>19.105.300</u>	<u>19.105.301</u>
Sameiginlegir liðir			
Annar rekstrarkostnaður			
Annar kostnaður	10.950	0	0
Önnur þjónustukaup	2.052.264	0	0
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	952.680	952.683	884.568
	<u>3.015.894</u>	<u>952.683</u>	<u>884.568</u>
Sorphirða			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeyptur akstur	788.069	0	616.149
Flutningskostnaður	0	550.000	0
Jarðgerð	0	400.000	0
Sorphreinsun	10.423.806	6.410.000	9.144.133
Önnur vörukaup	0	550.000	0
Önnur þjónustukaup	0	1.000.000	0
	<u>11.211.875</u>	<u>9.060.000</u>	<u>9.760.282</u>
Gámastöð			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	423.750	423.750	385.330
	<u>423.750</u>	<u>423.750</u>	<u>385.330</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	0	30.000	0
Rafmagn	93.049	100.000	77.557
Sorphreinsun	375.397	700.000	890.934
Sorpeyðing	2.759.140	2.350.000	2.093.069
Losun gáma	3.922.185	4.000.000	3.566.809
Gámaleiga	4.370.998	3.800.000	4.019.562
Viðhald fasteigna	47.820	50.000	0
Önnur þjónustukaup	38.025	50.000	120.150
Verkkaup ósundurliðað	0	50.000	15.000
Rekstur og þjónusta Gámastöðvar	2.484.678	100.000	95.200
	<u>14.091.292</u>	<u>11.230.000</u>	<u>10.878.281</u>
Sorpeyðing			
Tekjur			
Endurgreiðslur	794.695	600.000	305.550
	<u>794.695</u>	<u>600.000</u>	<u>305.550</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Flutningskostnaður	0	50.000	50.679
Verkkaup ósundurliðað	439.327	0	597.345
	<u>439.327</u>	<u>50.000</u>	<u>648.024</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	853.000	852.997	853.000