

Sveitarfélagið Stykkishólmur

Ársreikningur
2023

Sveitarfélagið Stykkishólmur
Hafnargötu 3
340 Stykkishólmur

Kr. 620269-7009

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

Ársreikningur Sveitarfélagsins Stykkishólms er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.429 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.196 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,74% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,38%. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,54%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 40 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 69 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2023 nam 903 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 829 millj. kr.

Ársreikningur Sveitarfélagsins Stykkishólms fyrir árið 2023 er tilbúin til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Stykkishólmi, 18. apríl 2024

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Sveitarfélagsins Stykkishólms fyrir árið 2023 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Stykkishólmi, 2024

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2023	Áætlun með viðaukum 2023	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2023	Áætlun með viðaukum 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	1.095.952	1.112.759	989.295	1.090.537	1.107.171	984.017
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	698.071	594.645	601.761	698.071	594.645	601.761
Aðrar tekjur	4	401.711	499.112	355.996	640.165	683.068	684.862
		<u>2.195.734</u>	<u>2.206.515</u>	<u>1.947.052</u>	<u>2.428.773</u>	<u>2.384.884</u>	<u>2.270.640</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	1.297.107	1.223.864	1.131.804	1.430.173	1.301.677	1.371.894
Lífeyrisskuldbinding, breyting	15	81.356	21.854	36.790	81.356	21.854	36.790
Annar rekstrarkostnaður		600.661	610.878	659.180	633.742	660.602	607.754
		<u>1.979.125</u>	<u>1.856.596</u>	<u>1.827.774</u>	<u>2.145.271</u>	<u>1.984.133</u>	<u>2.016.438</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir ...		216.609	349.920	119.279	283.502	400.750	254.203
Afskriftir	8	(82.979)	(72.735)	(77.006)	(104.693)	(97.711)	(102.503)
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		133.629	277.185	42.272	178.809	303.039	151.700
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(202.589)	(225.472)	(200.570)	(235.479)	(254.274)	(246.025)
Afkoma hlutdeildarfélags		0	0	0	16.500	14.510	14.510
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	(68.960)	51.713	(158.298)	(40.170)	63.275	(79.815)

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2023	2022	2023	2022
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	2.437.566	2.374.276	2.633.180	2.561.765
	Veitu-, hafnir og gatnakerfi	415.451	366.008	639.263	548.811
	Vélar, áhöld og tæki	80.259	70.723	84.998	77.083
	8	2.933.276	2.811.007	3.357.442	3.187.659
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	9 174.395	174.395	227.416	210.916
	Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	11 102.063	106.916	102.063	106.916
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12 4.508	5.217	0	0
		280.965	286.528	329.478	317.832
	Fastafjármunir	3.214.241	3.097.536	3.686.920	3.505.491
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar tekjur	13 168.705	144.006	185.191	159.525
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	108.996	68.015	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	6.892	6.948	6.892	7.005
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12 1.127	1.043	0	0
	Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	11 4.854	4.854	4.854	4.854
	Handbært fé	3j 87.011	128.105	97.970	135.004
	Veltufjármunir	377.584	352.972	294.907	306.388
	Eignir samtals	3.591.825	3.450.507	3.981.827	3.811.879

31. desember 2023

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2023	2022	2023	2022
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	829.135	825.034	903.318	870.427
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	420.647	359.803	420.647	359.803
Búseturéttur	16	0	0	106.454	91.716
		420.647	359.803	527.100	451.519
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	1.798.345	1.692.711	2.048.802	1.943.078
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		72.311	54.860	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	195.460	191.109	215.049	208.985
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga	15	20.098	17.679	20.098	17.679
Aðrar skammtímaskuldir		255.828	309.311	267.458	320.189
		543.697	572.959	502.606	546.854
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.762.690	2.625.473	3.078.508	2.941.451
Eigið fé og skuldir samtals		3.591.825	3.450.507	3.981.827	3.811.879

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19

Sjóðstreymisýfirlit árið 2023

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr. Ársreikningur	Áætlun með	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun með	Ársreikningur	
	2023	viðaukum 2022	2022	2023	viðaukum 2022	2022	
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	(68.960)	51.713	(158.298)	(40.170)	63.275	(79.815)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	82.979	72.735	77.006	104.693	97.711	102.503
Verðbætur		149.495	157.079	158.623	178.036	180.691	198.534
Áhrif hlutdeildarfélags		0	0	0	(16.500)	(14.510)	(14.510)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15	81.356	21.854	36.790	81.356	21.854	36.790
Breyting á öðrum skuldbindingum		0	302	701	0	302	701
Veltufé frá rekstri		244.871	303.683	114.822	307.414	349.323	244.201
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, breyting		(24.698)	(3.994)	(37.253)	(25.666)	(121)	(33.317)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		56	(2.000)	7.983	114	2.280	15.840
Skammtímaskuldir, breyting		37.824	(47.378)	(35.420)	38.577	(47.378)	(38.027)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .	15	(18.094)	(11.000)	(14.440)	(18.094)	(11.000)	(14.440)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting		4.854	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854
		(58)	(59.518)	(74.275)	(216)	(51.365)	(65.090)
Handbært fé frá rekstri		244.814	244.165	40.547	307.198	297.958	179.111
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum ...	8	(145.360)	(186.200)	(211.925)	(203.388)	(219.700)	(215.303)
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	8	0	0	0	(11.199)	(4.000)	(6.214)
Ógreidd fjárfesting	8	(91.308)	0	91.308	(91.308)	0	91.308
Innheimt gatnagerðargjöld	8	13.187	0	21.582	13.187	0	21.582
Söluverð rekstrarfjármuna		0	0	0	0	25.000	0
Eignarhlutur, breyting		0	62.752	505	0	62.752	505
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		1.127	0	22.776	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(222.354)	(123.448)	(75.754)	(292.709)	(135.948)	(108.122)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting		0	9.933	0	0	9.933	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .		(23.530)	79.460	6.489	0	0	0
Tekin ný langtímalán	17	160.000	160.000	175.636	160.000	160.000	100.000
Afborganir langtímalána	17	(200.023)	(212.107)	(185.236)	(218.663)	(231.409)	(207.342)
Búseturéttur, breyting	16	0	0	0	7.140	0	(287)
Aðrir liðir		(2)	0	147	(2)	0	147
Fjármögnunarhreyfingar		(63.555)	37.286	(2.964)	(51.524)	(61.476)	(107.481)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(41.095)	158.003	(38.171)	(37.034)	100.534	(36.491)
Handbært fé í ársbyrjun		128.105	135.686	166.276	135.004	138.568	171.495
Handbært fé í árslok		87.011	293.689	128.105	97.970	239.103	135.004

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Sveitarfélagið Stykkishólmur er sveitarfélag á Vesturlandi og voru íbúar þess 1.266 þann 1. janúar 2024. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hafnargötu 3 í Stykkishólmi.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Sveitarfélagsins Stykkishólms árið 2023 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisýfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

Til samræmis við 3. mgr. 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 eru byggðasamlög, sameignarfélag, sameignarfyrirtæki og önnur félagaform sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins færð inn í samantekin reikningsskil sveitarfélagsins miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélagsins. Í ársreikningi sveitarfélagsins er þessi ábyrgðarhlutdeild skilgreind sem hlutdeild í samstarfsverkefnum og er gerð grein fyrir þeim í skýringu 10.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð auk hlutdeildar sveitarfélagsins í Félags- og skólaþjónustu Snæfellinga. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Fráveita, Fasteignir Stykkishólms ehf., Dvalarheimili, Þjónustuíbúðir, Gagnaveita Helgafellssveitar ehf og Náttúrustofa Vesturlands.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á framkvæmdakostnaði vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. d lið.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast frá álögð gagnagerðargjöld og önnur framlög vegna stofnkostnaðar.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-50 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu vegna virðisrýrnunar. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Hlutdeildarfélög eru þau félög sem sveitarfélagið hefur veruleg áhrif á en ekki yfirráð. Veruleg áhrif teljast almennt vera til staðar þegar sveitarfélagið hefur yfir 20% atkvæðahlut í viðkomandi félagi. Hlutdeildarfélög eru færð samkvæmt hlutdeildaraðferð í samstæðuársreikningi sveitarfélagsins A og B hluta. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfum skatttekna og því er ekki færð hlutdeild í afkomu félaganna og eru hlutdeildarfélög A hluta því færð á kostnaðarverði í A hluta.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

h. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

i. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2023. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

l. Búseturéttur

Búseturéttur íbúa þjónustuíbúða er færður upp sem langtímaskuldbinding miðað við uppreiknaðan verðbættan höfuðstól innborgunar.

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	903.697	912.745	816.034	903.697	912.745	816.034
Fasteignaskattur	149.049	156.889	133.880	143.634	151.301	128.602
Lóðarleiga	43.206	43.124	39.382	43.206	43.124	39.382
	1.095.952	1.112.759	989.295	1.090.537	1.107.171	984.017
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Sameiningarframlag.....	135.240	135.240	150.840	135.240	135.240	150.840
Útgjaldajöfnunarframlag.....	246.153	266.362	193.310	246.153	266.362	193.310
Fasteignaskattsframlag.....	70.107	68.319	64.551	70.107	68.319	64.551
Vegna málefna fatlaðs fólks.....	85.471	2.800	71.284	85.471	2.800	71.284
Grunnskólaframlag.....	137.895	111.434	105.224	137.895	111.434	105.224
Önnur framlög.....	23.205	10.490	16.553	23.205	10.490	16.553
	698.071	594.645	601.761	698.071	594.645	601.761
Skatttekjur samtals.....	1.794.023	1.707.404	1.591.056	1.788.608	1.701.816	1.585.778
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	401.711	499.111	355.996	640.165	683.068	684.862
Rekstrartekjur samtals	2.195.734	2.206.515	1.947.052	2.428.773	2.384.884	2.270.640

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.056.703	1.000.839	926.835	1.177.513	1.065.970	1.129.264
Launatengd gjöld	218.372	199.831	194.038	231.420	211.817	228.322
Áfallinn						
launakostnaður, breyting....	16.652	18.081	5.740	15.860	18.777	9.117
Annar starfsm.kostnaður....	527	260	338	527	260	338
	1.292.254	1.219.009	1.126.950	1.425.319	1.296.823	1.367.040
Framlög vegna uppgjörs A deild. Brúar líf.sjóðs.....	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854	4.854
Laun og launat. gjöld samt.	1.297.107	1.223.864	1.131.804	1.430.173	1.301.677	1.371.894

	2023	2022
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	167	166
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	124	122
Ársverk.....	128	125
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	49.335	42.377

Skýringar, frh.:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Vaxtatekjur og verðbætur ..	4.370	999	1.891	4.598	3.606	1.991
Arður af eignum	928	(1.930)	1.135	928	23.070	1.135
Vaxtagjöld og verðbætur....	(207.934)	(227.160)	(204.925)	(241.006)	(280.948)	(248.450)
Vextir frá eigin fyrirt.....	46	2.619	2.029	0	0	0
Niðurfærsla eignarhluta.....	0	0	(701)	0	0	(701)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..	(202.589)	(225.472)	(200.570)	(235.479)	(254.274)	(246.025)

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	1.744.586	1.732.998	1.551.915
Félagspjónusta	(90.911)	(82.994)	(173.586)
Heilbrigðismál	(1.121)	(1.498)	(1.498)
Fræðslu- og uppeidismál	(926.354)	(882.650)	(804.930)
Menningarmál	(68.958)	(70.842)	(67.107)
Æskulýðs- og íþróttamál	(213.571)	(212.379)	(194.457)
Brunamál og almannavarnir	(40.664)	(38.805)	(34.948)
Hreinlætismál	3.579	(2.588)	(3.447)
Skipulags- og byggingarmál	(39.838)	(26.727)	(51.370)
Umferðar- og samgöngumál	(35.795)	(32.402)	(46.207)
Umhverfismál	(42.439)	(41.837)	(36.124)
Atvinnumál	(20.911)	(18.473)	(18.327)
Sameiginlegur kostnaður	(169.752)	(180.064)	(171.272)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar	(86.092)	(26.708)	(41.569)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	271	(5.429)	6.987
Aðalsjóður samtals	(6.569)	109.600	(85.939)
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(56.028)	(50.542)	(79.754)
Þjónustumiðstöð	(10.803)	(7.085)	(6.211)
Félags- og skólabjónusta Snæfellinga	4.439	(260)	13.606
A hluti samtals	(68.960)	51.713	(158.298)
B hluta fyrirtæki:			
Hafnarsjóður	18.231	12.351	5.910
Fráveita	8.074	13.392	9.476
Fasteignir Stykkishólms ehf.	1.652	3.053	962
Dvalarheimili	0	(11.393)	58.826
Þjónustuíbúðir	(14.299)	(7.209)	(17.593)
Gagnaveita Helgafellssveitar ehf.	(3.506)	(5.079)	(2.781)
Náttúrustofa Vesturlands	2.138	(8.062)	9.172
Innri færslur	16.500	14.510	14.510
A og B hluti	(40.170)	63.275	(79.815)

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti:				
Heildarverð 1.1.2023.....	2.984.129	555.027	164.116	3.703.272
Afskrifað áður 1.1.2023.....	(609.811)	(189.019)	(93.389)	(892.219)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(43)	0	(3)	(46)
Bókfært verð 1.1.2023.....	2.374.276	366.008	70.723	2.811.007
Endurmat lóða og lendna.....	73.110	0	0	73.110
Keypt á árinu	37.228	71.502	23.443	132.173
Afskrifað á árinu	(47.014)	(22.059)	(13.906)	(82.979)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(33)	0	(2)	(35)
Bókfært verð 31.12.2023.....	2.437.566	415.451	80.259	2.933.276
Heildarverð 31.12.2023.....	3.094.466	626.529	187.559	3.908.555
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	(656.825)	(211.078)	(107.295)	(975.198)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(76)	0	(5)	(81)
Bókfært verð 31.12.2023.....	2.437.566	415.451	80.259	2.933.276
Afskriftarhlutföll.....	0-4%	4%	10-20%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti:				
Heildarverð 1.1.2023.....	3.208.725	1.049.131	191.899	4.449.755
Afskrifað 1.1.2023.....	(646.916)	(500.320)	(114.814)	(1.262.050)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(43)	0	(3)	(46)
Bókfært verð 1.1.2023.....	2.561.765	548.811	77.083	3.187.659
Endurmat lóða og lendna.....	73.110	0	0	73.110
Keypt á árinu	48.427	129.531	23.443	201.401
Afskrifað á árinu	(50.088)	(39.079)	(15.526)	(104.693)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(33)	0	(2)	(35)
Bókfært verð 31.12.2023.....	2.633.180	639.263	84.999	3.357.441
Heildarverð 31.12.2023.....	3.330.262	1.178.662	215.342	4.724.266
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	(697.004)	(539.399)	(130.340)	(1.366.743)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(76)	0	(5)	(81)
Bókfært verð 31.12.2023.....	2.633.180	639.263	84.998	3.357.442
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Lóðir og lendum

Lóðir og lendum sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2023 til samræmis við álit reikningskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5% af bókfærðu virði.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti:			
Fasteignir			
Íþróttamiðstöð.....	2.372	3.000	(628)
Hjúkrunarrými, HVE.....	5.092	0	5.092
Tónlistarskóli, endurbætur.....	458	1.000	(542)
Skjöldur.....	0	5.000	(5.000)
Grunnskóli.....	0	6.000	(6.000)
Leikskóli, viðbygging.....	10.705	14.000	(3.295)
Ráðhús.....	0	3.000	(3.000)
Höfðaborg, endurbætur.....	12.193	43.000	(30.807)
Skólahúsnæði í Skógrækt Grensás.....	0	3.000	(3.000)
	<u>30.819</u>	<u>78.000</u>	<u>(47.181)</u>
Gatnamannvirki			
Gatnaframkvæmdir.....	49.717	76.000	(26.283)
Gatnagerðargjöld.....	(13.187)	(20.000)	6.813
Súgandisey, skipulag og hönnun.....	13.280	20.000	(6.720)
Súgandisey, framkvæmdastyrkir.....	(6.320)	(14.800)	8.480
Íþróttavöllur.....	13.490	7.000	6.490
Gangstéttar og stígagerð.....	11.733	4.000	7.733
Led væðing ljósastaura.....	2.789	7.500	(4.711)
	<u>71.502</u>	<u>79.700</u>	<u>(8.198)</u>
Vélar áhöld og tæki			
Slökkvilið, búnaður.....	3.546	3.000	546
Grenndargámar.....	5.465	4.000	1.465
Súgandisey - fjöreggið.....	3.605	0	3.605
Bifreiðar, tæki og annar búnaður.....	10.828	21.500	(10.672)
	<u>23.443</u>	<u>28.500</u>	<u>(5.057)</u>
Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga			
Fasteignir.....	6.409	0	6.409
A hluti samtals.....	<u>132.173</u>	<u>186.200</u>	<u>(54.029)</u>

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting, frh.:

B hluti:

Hafnarsjóður

Stykkishöfn, framkvæmdir..... 2.089 3.000 (911)

Búseturéttaríbúðir

Framkvæmdakostnaður..... 11.199 4.000 7.199

Búseturéttaríbúðir samtals 11.199 4.000 7.199

Fráveita

Framkvæmdakostnaður..... 80.253 50.000 30.253

Styrkur fráveituframkvæmda..... (24.314) (19.500) (4.814)

Fráveita samtals 55.940 30.500 25.440

Samtals A og B hluti 201.402 223.700 (22.300)

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2023:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	5.729.533	6.425.947
Fasteignamat.....	1.792.505	2.273.148
Váttryggingaverðmæti lausafjármuna.....	569.968	645.945
Váttryggingaverðmæti hafna.....		2.134.272
Váttryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		851.668

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		Bókfært verð	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Landskerfi bókasafna hf.....	0,0%	0,0%	326	326
Sorpurðun Vesturlands hf.....	9,1%	9,1%	2.217	2.217
Jeratún hf.....	27,0%	27,0%	52.853	127.962
Fasteignir Stykkishólms ehf.....	100,0%	100,0%	12.330	0
Gagnaveita Helgafelssveitar.....	100,0%	100,0%	500	0
Sjávarorka hf.....	1,7%	1,7%	1.000	1.000
Heilsuefling Stykkishólms ehf.....	100,0%	100,0%	4.000	4.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	2,0%	2,0%	93.500	93.500
Náttúrustofa Vesturlands.....	50,0%	50,0%	9.259	0
			175.984	229.005
Niðurfærsla eignarhluta			(1.589)	(1.589)
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum samtals			174.395	227.416

Hlutdeild í afkomu Jeratúns hf. færð í A og B hluta nam 16,5 millj. kr.

Engin starfsemi er í Heilsueflingu Stykkishólms ehf. og er félagið ekki hluti af samstæðu sveitarfélagsins.

Skýringar, frh.:

10. Samstarfsverkefni með ótakmarkaðri ábyrgð

Hlutdeild í samstarfsverkefnum sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins greinast þannig:

	Ábyrgðar hlutur	Afkoma	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti					
Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga.....	33,00%	4.439	43.265	15.883	27.383
A hluti samtals.....		4.439	43.265	15.883	27.383
Samtals A og B hluti.....		4.439	43.265	15.883	27.383

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2023 er færður meðal veltufjármuna, en það kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra galda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun.....	111.770	111.770
Gjaldfært á árinu 2023.....	(4.854)	(4.854)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok.....	106.916	106.916
Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í efnahagsreikningi:		
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	4.854	4.854
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	102.063	102.063
Samtals í efnahagsreikningi.....	106.916	106.916
Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:		
Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	97.868	97.868
Framlag í varúðarsjóð.....	9.049	9.049
	106.916	106.916

Skýringar, frh.:

12. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirt.
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	6.260
Verðbætur.....	501
Afborgun langtímakrafna á árinu	(1.127)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.635
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(1.127)
	<u>4.508</u>
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:	
Árið 2024.....	1.127
Árið 2025.....	1.127
Árið 2026.....	1.127
Árið 2027.....	1.127
Árið 2028.....	1.127
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>5.635</u>

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

13. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:	A hluti	A og B hluti			
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	131.074	131.074			
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(33.025)	(33.025)			
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu.....	<u>98.049</u>	<u>98.049</u>			
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	74.096	91.083			
Niðurfærsla óinnheimtra annarra tekna	(3.440)	(3.940)			
Óinnheimtar aðrar tekjur í árslok.....	<u>70.656</u>	<u>87.143</u>			
Óinnheimtar tekjur í árslok.....	<u>168.705</u>	<u>185.191</u>			
Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:					
	A hluti	B hluti	A og B hluti		
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	23.687	2.832	26.519	500	27.019
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	8.530	608	9.139	0	9.139
Niðurfærsla í árslok	<u>32.217</u>	<u>3.440</u>	<u>35.657</u>	<u>500</u>	<u>36.157</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2023.....	825.034	870.427
Endurmat lóða og lendna.....	73.110	73.110
Rekstrarniðurstaða ársins	(68.960)	(40.170)
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	(49)	(49)
Eigið fé 31.12. 2023.....	<u>829.135</u>	<u>903.318</u>

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	377.483	377.483
Uppgjör vegna lífeyrisskuldbindinga Brúar, A deildar.....	46.908	46.908
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(18.094)	(18.094)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	34.448	34.448
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2023.....	440.745	440.745
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar.....	20.098	20.098
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2023.....	420.647	420.647

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2024-2028.....	102.443
Árin 2029-2033.....	98.247
Árin 2034-2038.....	85.156
Síðar.....	154.898
	440.745

Í október 2023 ákvarðaði stjórn Brúar lífeyrissjóðs að viðbótarframlag yrði innheimt hjá launagreiðendum frá og með janúar 2024 vegna tiltekins hóps lífeyrisþega sem væri með tryggð réttindi hjá sjóðnum. Nemur þetta framlag 10% af mánaðarlegum lífeyri þessara aðila. Við þessa ákvörðun myndaðist skuldbinding sveitarfélagsins gagnvart þessum hópi lífeyrisþega hjá A deild Brúar lífeyrissjóðs. Nam skuldbindingin 46,9 millj. kr. og er hún gjaldfærð í rekstrarreikningi.

16. Búseturéttur

Breytingar á búseturétti á árinu greinist þannig:

	2023	2022
Staða í ársbyrjun.....	91.716	84.191
Útborgaður búseturéttur.....	(4.872)	(14.946)
Innborgaður búseturéttur.....	12.012	14.660
Verðbætur.....	7.597	7.812
Staða búseturéttar í árslok.....	106.453	91.716

17. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggð lán
A hluti:	
Langtímaskuldir 1.1.2023.....	1.883.820
Ný lán.....	160.000
Afborganir af lánnum	(200.023)
Verðbætur og gengismunur	149.997
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	13
	1.993.805
Næsta árs afborgun	(195.460)
Langtímaskuldir í árslok	1.798.345

Skýringar, frh.:

17. Skuldir við lánastofnanir, frh.:

	Verðtryggð lán	
A og B hluti:		
Langtímaskuldir 1.1.2023.....		2.152.063
Ný lán.....		160.000
Afborganir af lánum .....	(	218.663)
Verðbætur og gengismunur		170.438
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....		13
		<u>2.263.851</u>
Næsta árs afborgun .....	(	215.049)
Langtímaskuldir í árslok		<u>2.048.802</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2024.....	195.460	215.049
Árið 2025.....	183.247	202.838
Árið 2026.....	185.704	205.442
Árið 2027.....	188.232	208.120
Árið 2028.....	190.832	210.873
Síðar.....	1.050.331	1.221.529
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>1.993.805</u>	<u>2.263.851</u>

Veðsetningar

Íbúðir í eigu Fasteigna Stykkishólms ehf. að bókfærðu virði 28,7 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 27,7 millj. kr. í árslok 2023. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 2.091 millj. kr. í árslok 2023.

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti		3.591.825	2.762.690	829.135
Hafnarsjóður	100%	109.451	29.248	80.202
Fráveita	100%	169.494	69.122	100.372
Fasteignir Stykkishólms ehf.	100%	37.221	27.874	9.347
Þjónustuíbúðir	100%	160.392	319.655	(159.263)
Náttúrustofa Vesturlands	100%	34.520	6.291	28.229
Gagnaveita	100%	12.844	50.569	(37.725)
Millifærslur, innbyrðis staða		(133.920)	(186.941)	53.021
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>3.981.827</u>	<u>3.078.508</u>	<u>903.318</u>

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum og samstarfsverkefnum:

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

- Héraðsnefnd Snæfellinga
- Byggðasamlag Snæfellinga
- Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi

Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings, frh.:

Samningur um sorphirðu og rekstur gámasvæðis í Stykkishólmi

Sveitarfélagið undirritaði á árinu 2016 samning um sorphirðu og rekstur gámasvæðis í Stykkishólmi. Samningurinn er til fimm ára en er framlengjanlegur til ársloka 2021. Í samningnum eru ákvæði þar sem sveitarfélagið skuldbindur sig til að kaupa eða leigja flokkunarskemmu sem verksali reisir á lóð gámastöðvarinnar. Kaupverð skal taka mið af framreiknuðu kostnaðarverð byggingarinnar, að teknu tilliti til afskrifta. Við lok framkvæmda skal skipulags- og byggingafulltrúi ásamt endurskoðanda Stykkishólmsbæjar staðfesta kostnaðarverð byggingarinnar. Endurskoðandi sveitarfélagsins staðfesti kostnaðarverð byggingarinnar með óháðri afmarkaðri staðfestingu í ársbyrjun 2020. Framreiknað kostnaðarverð byggingarinnar, að teknu tilliti til afskrifta, í árslok 2023 var 49,1 millj. kr. Skuldbinding vegna þessa er ekki færð í ársreikninginn.

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 19. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Atburðir eftir reikningsskiladag

Á árinu 2024 skrifaði Gagnaveita Helgafellssveitar ehf. undir samning við Mílu hf. um sölu á gagnaveitukerfi félagsins. Afhending kerfisins fór fram 1. apríl 2024 og þar með lýkur eiginlegri starfsemi félagsins. Stjórnendur vinna nú að niðurlagningu félagsins.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(194.605)	(315.278)	(413.708)	(222.617)	(481.306)	(316.143)
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	96%	97%	106%	110%	133%	114%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	15,9 %	9,9 %	6,1 %	6,5 %	(0,2%)	12,1 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,3 %	(3,1%)	(8,1%)	(5,5%)	(12,7%)	2,4 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	13,8 %	11,2 %	5,9 %	9,5 %	(1,3%)	10,6 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	8,4 %	6,6 %	10,9 %	7,7 %	11,4 %	9,9 %
Skuldahlutfall.....	127 %	126 %	135 %	149 %	166 %	148 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	5,43	7,34	14,74	10,15	(85,66)	9,13
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	1,36	1,12	0,58	0,84	(0,11)	0,93
Veltufjárhlutfall	0,54	0,69	0,62	0,77	0,46	0,54
Eiginfjárhlutfall	18,3 %	23,1 %	23,9 %	27,6 %	28,7 %	34,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	41,4 %	41,2 %	41,9 %	48,4 %	48,8 %	48,7 %
Fasteignaskattur	7,1 %	6,8 %	6,9 %	8,0 %	8,9 %	7,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	26,9 %	31,8 %	30,9 %	24,1 %	20,8 %	20,1 %
Lóðarleiga.....	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,4 %	3,0 %	2,8 %
Skatttekjur samtals.....	77,4 %	81,7 %	81,7 %	82,9 %	81,4 %	79,5 %
Aðrar tekjur	22,6 %	18,3 %	18,3 %	17,1 %	18,6 %	20,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(55,2%)	(58,9%)	(57,9%)	(60,4%)	(66,0%)	(60,3%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,2%)	(0,2%)	(0,2%)	(0,3%)	(0,4%)	(0,4%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,0%)	(3,7%)	(1,9%)	(5,6%)	(2,5%)	(1,0%)
Annar rekstrarkostnaður	(27,7%)	(27,4%)	(33,9%)	(27,2%)	(31,4%)	(26,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	15,9 %	9,9 %	6,1 %	6,5 %	(0,2%)	12,1 %
Afskriftir	(3,3%)	(3,8%)	(4,0%)	(4,5%)	(5,1%)	(4,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10,2%)	(9,2%)	(10,3%)	(7,4%)	(7,3%)	(5,0%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,3 %	(3,1%)	(8,1%)	(5,5%)	(12,7%)	2,4 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.349	1.417	1.259	1.142	913	903
Aðrar tekjur	394	317	282	235	208	233
Laun og launatengd gjöld	(963)	(1.021)	(892)	(831)	(740)	(685)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(64)	(29)	(78)	(28)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(483)	(474)	(522)	(374)	(352)	(299)
Afskriftir.....	(57)	(66)	(61)	(63)	(57)	(53)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(178)	(160)	(159)	(102)	(82)	(56)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	45	(51)	(121)	(71)	(138)	32
Efnahagur:						
Eignir	2.715	2.837	2.730	2.824	2.610	2.568
Eigið fé	497	655	653	779	749	889
Skuldir og skuldbindingar	2.219	2.182	2.077	2.045	1.860	1.679
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	240	193	91	131	(14)	120
Handbært fé frá rekstri.....	193	193	32	73	(13)	110
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. janúar.....	1.266	1.266	1.264	1.166	1.180	1.183

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Jafnsvægisregla - rekstrarjöfnuður.....	(80.529)	(183.974)	(218.409)	(58.068)	11.435	77.154
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	102%	104%	107%	108%	122%	111%
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,8 %	11,7 %	11,2 %	8,1 %	7,1 %	14,4 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,7 %	(1,7%)	(3,5%)	(3,1%)	(4,4%)	4,7 %
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	14,6 %	12,7 %	10,8 %	10,2 %	5,8 %	11,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	9,2 %	8,4 %	9,5 %	9,4 %	10,2 %	8,4 %
Skuldahlutfall.....	121 %	127 %	130 %	136 %	148 %	134 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	5,46	6,66	7,96	8,97	17,96	8,31
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga....	1,44	1,30	1,10	1,02	0,48	0,97
Veltufjárlutfall	0,41	0,59	0,56	0,68	0,54	0,47
Eiginfjárlutfall	16,1 %	22,7 %	22,8 %	24,0 %	25,3 %	28,6 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	38,3 %	37,2 %	35,9 %	38,0 %	38,0 %	38,0 %
Fasteignaskattur	6,3 %	5,9 %	5,7 %	6,0 %	6,6 %	5,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	24,9 %	28,7 %	26,5 %	18,9 %	16,2 %	15,7 %
Lóðarleiga.....	1,8 %	1,8 %	1,7 %	1,9 %	2,3 %	2,2 %
Skatttekjur samtals.....	71,4 %	73,6 %	69,8 %	64,8 %	63,1 %	61,8 %
Aðrar tekjur	28,6 %	26,4 %	30,2 %	35,2 %	36,9 %	38,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(54,4%)	(58,7%)	(60,2%)	(63,1%)	(65,3%)	(60,0%)
Framlag vegna A deildar Brúar.....	(0,2%)	(0,2%)	(0,2%)	(0,2%)	(0,3%)	(0,3%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(0,9%)	(3,3%)	(1,6%)	(4,4%)	(2,0%)	(0,7%)
Annar rekstrarkostnaður	(27,7%)	(26,1%)	(26,8%)	(24,1%)	(25,4%)	(24,5%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	16,8 %	11,7 %	11,2 %	8,1 %	7,1 %	14,4 %
Afskriftir	(4,1%)	(4,3%)	(4,5%)	(4,8%)	(5,1%)	(4,7%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10,7%)	(9,7%)	(10,8%)	(7,2%)	(6,9%)	(5,6%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,8 %	0,5 %	0,6 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(97,3%)	(101,7%)	(103,5%)	(103,1%)	(104,4%)	(95,3%)
	2,7 %	(1,7%)	(3,5%)	(3,1%)	(4,4%)	4,7 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	Áætlun með viðaukum		Ársreikningar			
	2023	2023	2022	2021	2020	2019
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.344	1.413	1.255	1.137	908	899
Aðrar tekjur	540	506	542	618	531	556
Laun og launatengd gjöld	(1.024)	(1.126)	(1.082)	(1.108)	(940)	(873)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(17)	(64)	(29)	(78)	(28)	(11)
Annar rekstrarkostnaður.....	(522)	(501)	(481)	(423)	(365)	(357)
Afskriftir.....	(77)	(83)	(81)	(85)	(73)	(69)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(201)	(186)	(195)	(126)	(100)	(81)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	11	13	11	14	8	8
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	54	(28)	(59)	(51)	(59)	72
Efnahagur:						
Eignir	2.716	3.145	3.016	3.130	2.855	2.737
Eigið fé	438	714	689	750	722	783
Skuldir og skuldbindingar	2.278	2.432	2.327	2.380	2.133	1.954
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	276	243	193	179	84	165
Handbært fé frá rekstri.....	235	243	142	120	73	157
Íbúafjöldi:						
Ibúafjöldi 1. janúar.....	1.266	1.266	1.264	1.166	1.180	1.183

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2023	%	2022	%	2021	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.744.586	100,0%	1.551.915	100,0%	1.297.294	100,0%
Félagsþjónusta	(90.911)	(5,2%)	(173.586)	(11,2%)	(44.667)	(3,4%)
Heilbrigðismál	(1.121)	(0,1%)	(1.498)	(0,1%)	(1.528)	(0,1%)
Fræðslu- og uppeldismál	(926.354)	(53,1%)	(804.930)	(51,9%)	(709.016)	(54,7%)
Menningarmál	(68.958)	(4,0%)	(67.107)	(4,3%)	(63.813)	(4,9%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(213.571)	(12,2%)	(194.457)	(12,5%)	(185.630)	(14,3%)
Brunamál og almannavarnir	(40.664)	(2,3%)	(34.948)	(2,3%)	(28.140)	(2,2%)
Hreinlætismál	3.579	0,2%	(3.447)	(0,2%)	(2.057)	(0,2%)
Skipulags- og byggingarmál	(39.838)	(2,3%)	(51.370)	(3,3%)	(37.258)	(2,9%)
Umferðar- og samgöngumál	(35.795)	(2,1%)	(46.207)	(3,0%)	(35.206)	(2,7%)
Umhverfismál	(42.439)	(2,4%)	(36.124)	(2,3%)	(35.607)	(2,7%)
Atvinnumál	(20.911)	(1,2%)	(18.327)	(1,2%)	(20.775)	(1,6%)
Framlög til B hluta	(18.598)	(1,1%)	0	0,0%	0	0,0%
Sameiginlegur kostnaður	(169.752)	(9,7%)	(171.272)	(11,0%)	(150.828)	(11,6%)
Breyting lífeyrisskuldbindingar og framlag vegna A deildar Brúar ...	(86.092)	(4,9%)	(41.569)	(2,7%)	(95.339)	(7,3%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	271	0,0%	6.987	0,5%	7.577	0,6%
Aðalsjóður samtals	(6.569)	(0,4%)	(85.939)	(5,5%)	(104.991)	(8,1%)
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(56.028)	(3,2%)	(79.754)	(5,1%)	8.541	0,7 %
Þjónustumiðstöð	(10.803)	(0,6%)	(6.211)	(0,4%)	(988)	(0,1%)
Félags- og skólaþjónusta Snæ.	4.439	0,3 %	13.606	0,9 %	9.418	0,7 %
A hluti samtals	(68.960)	(4,0%)	(158.298)	(10,2%)	(88.020)	(6,8%)

Skýringar, frh.:

23. Samanburður áætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2023 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	1.058.535	54.224	1.112.759	1.052.947	54.224	1.107.171
Framlög Jöfnunarsjóðs	531.449	63.196	594.645	531.449	63.196	594.645
Aðrar tekjur	487.835	11.277	499.112	698.891	(15.823)	683.068
	<u>2.077.818</u>	<u>128.697</u>	<u>2.206.516</u>	<u>2.283.287</u>	<u>101.597</u>	<u>2.384.884</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.147.664	76.200	1.223.864	1.218.077	83.600	1.301.677
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	21.854	0	21.854	21.854	0	21.854
Annar rekstrarkostnaður	611.189	(311)	610.878	649.913	10.689	660.602
	<u>1.780.707</u>	<u>75.889</u>	<u>1.856.596</u>	<u>1.889.845</u>	<u>94.289</u>	<u>1.984.133</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir,	297.111	52.808	349.920	393.443	7.307	400.750
Afskriftir	(72.735)	0	(72.735)	(97.961)	250	(97.711)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	224.376	52.808	277.185	295.482	7.557	303.039
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(167.496)	(57.976)	(225.472)	(189.389)	(64.885)	(254.274)
Afkoma hlutdeildarfélagas	0	0	0	8.997	5.513	14.510
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>56.880</u>	<u>(5.168)</u>	<u>51.713</u>	<u>115.089</u>	<u>(51.815)</u>	<u>63.275</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður áætlana, frh.:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2023 samkvæmt upphaflega samþykktri sjóðstreymisáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og sjóðstreymisáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphaflag fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	56.771	(5.058)	51.713	115.089	(51.814)	63.275
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	72.735	0	72.735	97.961	(250)	97.711
Verðbætur	103.955	53.124	157.079	120.635	60.056	180.691
Áhrif hlutdeildarféлага, breyting	0	0	0	(8.997)	(5.513)	(14.510)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	21.854	0	21.854	21.854	0	21.854
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	0	0	0	(25.000)	25.000	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	302	0	302	302	0	302
Veltufé frá (til) rekstrar	255.617	48.066	303.683	321.845	27.479	349.323
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnh. skatttekjur, (hækkun)	(3.994)	0	(3.994)	(121)	0	(121)
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(2.000)	0	(2.000)	2.280	0	2.280
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	(47.378)	0	(47.378)	(47.378)	0	(47.378)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(11.000)	0	(11.000)	(11.000)	0	(11.000)
Fyrirframgreiðsla Brúar, breyting	4.854	(0)	4.854	4.854	0	4.854
	(59.518)	0	(59.518)	(51.365)	0	(51.365)
Handbært fé frá (til) rekstrar	196.099	48.066	244.165	270.480	27.479	297.958
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfest. í varanl. rekstrarfjármunum	(220.200)	34.000	(186.200)	(223.700)	4.000	(219.700)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	25.000	0	25.000
Eignarhlutur í félögum, breyting	62.752	0	62.752	62.752	0	62.752
Fjárfestingarhreyfingar	(157.448)	34.000	(123.448)	(135.948)	4.000	(131.948)
Fjármögnunarhreyfingar						
Breyting á hlutafé	9.933	0	9.933	9.933	0	9.933
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting ...	79.460	0	79.460	0	0	0
Tekin ný langtímalán	59.681	100.319	160.000	59.681	100.319	160.000
Afborganir langtímalána	(213.283)	1.176	(212.107)	(232.585)	1.176	(231.409)
Fjármögnunarhreyfingar	(64.209)	101.495	37.286	(162.971)	101.495	(61.476)
Lækkun (hækkun) á handbæru fé	(25.558)	183.561	158.003	(28.439)	128.973	100.534
Handbært fé í ársbyrjun	135.686	0	135.686	138.568	1	138.568
Handbært fé í árslok	110.128	183.561	293.689	110.129	128.974	239.103

Rekstrarreikningur 2023

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustustöð	Félags og skólabjónusta Snæfellinga	Millifærslur	A hluti	Hafnarsjóður	Fráveita	Fasteignir Stykkishólms ehf.	Dvalarheimili	Þjónustubúðir	Gagnaveita Helgafellssveitar	Náttúrustofa Vesturlands	Millifærslur	A og B hluti					
Rekstrartekjur:																				
Útsvar og fasteignaskattur.....	1.128.833	0	0	0 (32.880)		1.095.952	0	0	0	0	0	0	0 (5.415)		1.090.537					
Framlög jöfnunarsjóðs.....	615.753	0	0	82.318	0	698.071	0	0	0	0	0	0	0	0	698.071					
Aðrar tekjur.....	436.223	324.290	48.048	51.268 (458.119)		401.711	67.673	43.516	12.013	56.592	21.860	3.025	76.431 (42.656)		640.165					
	2.180.809	324.290	48.048	133.586 (490.999)		2.195.734	67.673	43.516	12.013	56.592	21.860	3.025	76.431 (48.071)		2.428.773					
Rekstrargjöld:																				
Laun og launatengd gjöld.....	1.140.766	16.625	38.719	100.997	0	1.297.107	27.255	0	434	41.168	0	0	64.209	0	1.430.173					
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	81.356	0	0	0	0	81.356	0	0	0	0	0	0	0	0	81.356					
Annar rekstrarkostnaður.....	967.237	81.537	14.900	27.987 (490.999)		600.661	19.819	19.832	6.334	34.023	8.805	2.351	8.585 (66.669)		633.742					
	2.189.359	98.162	53.619	128.984 (490.999)		1.979.125	47.074	19.832	6.768	75.190	8.805	2.351	72.794 (66.669)		2.145.271					
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir..... (	8.551)	226.128 (	5.571)	4.602	0	216.609	20.599	23.684	5.245 (	18.598)	13.055	673	3.637	18.598	283.502		
Afskriftir.....	0 (82.622)	0 (357)	0 (82.979) (1.547)	(12.038)	(829)	0 (1.985)	(3.666)	(1.650)	0 (104.693)	
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda..... (	8.551)	143.507 (	5.571)	4.244	0	133.629	19.052	11.646	4.416 (	18.598)	11.070 (	2.992)	1.988	18.598	178.809	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):.....	1.982 (199.534)	(5.232)	195	0 (202.589) (820)	(3.572)	(2.764)	0 (25.369)	(514)	150	0 (235.479)	
	1.982 (199.534)	(5.232)	195	0 (202.589)	(820)	(3.572)	(2.764)	0 (25.369)	(514)	150	0 (235.479)
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja..... (6.569)	(56.028)	(10.803)	4.439	0 (68.960)	18.231	8.074	1.652 (18.598)	(14.299)	(3.506)	2.138	18.598 (56.670)	
Framlög til eigin fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.598	0	0	0 (	18.598)	0				
Áhrif hlutdeildarfélags.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.500	16.500					
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)..... (6.569)	(56.028)	(10.803)	4.439	0 (68.960)	18.231	8.074	1.652	0 (14.299)	(3.506)	2.138	16.500 (40.170)		

Efnahagsreikningur

Eignir

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustustöð	Félags og skólaþjónusta Snæfellinga	Millifærslur	A hluti	Hafnarsjóður	Fráveita	Fasteignir Stykkishólms ehf.	Dvalarheimili	Þjónustuíbúðir	Gagnaveita Helgafellssveitar	Náttúrustofa Vesturlands	Millifærslur	A og B hluti
Fastafjármunir:															
Varanlegir rekstrarfjármunir:															
Fasteignir og lóðir	0	2.415.898	0	21.668	0	2.437.566	0	0	28.716	0	160.392	0	6.506	0	2.633.180
Veitukerfi, gatna- og hafnarmannvirki	0	415.451	0	0	0	415.451	42.316	169.494	0	0	0	12.002	0	0	639.263
Vélar, tæki og áhöld	0	79.501	0	758	0	80.259	1.547	0	0	0	0	0	3.192	0	84.998
	0	2.910.850	0	22.426	0	2.933.276	43.863	169.494	28.716	0	160.392	12.002	9.698	0	3.357.442
Áhættufjármunir og langtímakröfur:															
Eignarhlutir í félögum	174.395	0	0	0	0	174.395	0	0	0	0	0	0	0	53.021	227.416
Fyrirframsgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs	102.063	0	0	0	0	102.063	0	0	0	0	0	0	0	0	102.063
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	4.508	0	0	0	0	4.508	0	0	0	0	0	0	0 (4.508)	0	0
	280.965	0	0	0	0	280.965	0	0	0	0	0	0	0	48.513	329.478
Fastafjármunir	280.965	2.910.850	0	22.426	0	3.214.241	43.863	169.494	28.716	0	160.392	12.002	9.698	48.513	3.686.920
Veltufjármunir:															
Skammtímakröfur:															
Önnheimtar tekjur	166.537	0	0	2.168	0	168.705	11.702	0	0	0	0	842	3.943	0	185.191
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	233.279	26.986	0	0 (151.269)	0	108.996	53.886	0	8.505	0	0	0	9.920 (181.306)	0	0
Aðrar skammtímakröfur	6.892	0	0	0	0	6.892	0	0	0	0	0	0	0	0	6.892
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	1.127	0	0	0	0	1.127	0	0	0	0	0	0	0 (1.127)	0	0
Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	4.854	0	0	0	0	4.854	0	0	0	0	0	0	0	0	4.854
Handbært fé.....	68.340	0	0	18.671	0	87.011	0	0	0	0	0	0	10.959	0	97.970
Veltufjármunir	481.028	26.986	0	20.839 (151.269)	0	377.584	65.587	0	8.505	0	0	842	24.822 (182.433)	0	294.907
Eignir samtals	761.993	2.937.835	0	43.265 (151.269)	0	3.591.825	109.451	169.494	37.221	0	160.392	12.844	34.520 (133.920)	0	3.981.827

31. desember 2023

Eigið fé og skuldir

	Adalsjóður	Eignasjóður	Þjónustustöð	Félags og skólaþjónusta Snæfellinga	Millifærslur	A hluti	Hafnarsjóður	Fráveita	Fasteignir Stykkishólms ehf.	Dvalarheimili	Þjónustuþúðir	Gagnaveita Helgafellssveitar	Náttúrustofa Vesturlands	Millifærslur	A og B hluti
Eigið fé:															
Eiginfjárreikningur	(63.840)	989.876	(124.283)	27.383	0	829.135	80.202	100.372	9.347	0	(159.263)	(37.725)	28.229	53.021	903.318
Skuldbindingar:															
Lífeyrisskuldbinding	420.647	0	0	0	0	420.647	0	0	0	0	0	0	0	0	420.647
Búseturéttur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106.454	0	0	0	106.454
	420.647	0	0	0	0	420.647	0	0	0	0	106.454	0	0	0	527.100
Langtímaskuldir:															
Langtímaskuldir við lánastofnanir	50.558	1.742.200	0	5.587	0	1.798.345	22.154	15.538	25.159	0	187.606	0	0	0	2.048.802
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.508	0 (4.508)	0	0
	50.558	1.742.200	0	5.587	0	1.798.345	22.154	15.538	25.159	0	187.606	4.508	0 (4.508)	0	2.048.802
Skammtímaskuldir:															
Skuldir við eigin fyrirtæki	99.296	0	124.283	0 (151.269)	0	72.311	0	50.635	0	0	15.674	42.687	0 (181.306)	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.127	0 (1.127)	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	4.561	190.311	0	588	0	195.460	4.960	2.905	2.498	0	9.225	0	0	0	215.049
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindinga.....	20.098	0	0	0	0	20.098	0	0	0	0	0	0	0	0	20.098
Aðrar skammtímaskuldir	230.673	15.448	0	9.707	0	255.828	2.134	44	216	0	697	2.248	6.291	0	267.458
	354.628	205.760	124.283	10.295 (151.269)	0	543.697	7.095	53.584	2.714	0	25.596	46.062	6.291 (182.433)	0	502.606
Skuldir og skuldbindingar samtals	825.833	1.947.960	124.283	15.883 (151.269)	0	2.762.690	29.248	69.122	27.874	0	319.655	50.569	6.291 (186.941)	0	3.078.508
Eigið fé og skuldir samtals	761.993	2.937.835	0	43.265 (151.269)	0	3.591.825	109.451	169.494	37.221	0	160.392	12.844	34.520 (133.920)	0	3.981.827

Sjóðstreymisýfirlit 2023

Rekstrarhreyfingar:	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustustöð	Félags og skólabjónusta		Millifærslur	A hluti	Hafnarsjóður	Fráveita	Fasteignir		Þjónustuibúðir	Gagnaveita Helgafellssveitar	Náttúrustofa Vesturlands	Millifærslur	A og B hluti
				Snæfellinga	Millifærslur					Stykkishólms ehf.	Dvalarheimili					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi..... (	6.569)	(56.028)	(10.803)	4.439	0	(68.960)	18.231	8.074	1.652	0	(14.299)	(3.506)	2.138	16.500	(40.170)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:																
Afskriftir	0	82.622	0	357	0	82.979	1.547	12.038	829	0	1.985	3.666	1.650	0	104.693	
Verðbætur og gengismunur	3.775	144.637	0	1.083	0	149.495	2.199	1.531	2.160	0	22.149	501	0	0	178.035	
Áhrif hlutdeildarfélagas, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16.500)	(16.500)	
Framlög eigin fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.598)	0	0	0	18.598	0	
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	81.356	0	0	0	0	81.356	0	0	0	0	0	0	0	0	81.356	
Niðurfærsla eignarhluta breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Veltufé frá (til) rekstrar	78.563	171.231	(10.803)	5.880	0	244.871	21.977	21.643	4.640	(18.598)	9.835	661	3.788	18.598	307.415	
Breytingar á skammtímalíðum:																
Önnheimtar tekjur, breyting	(22.579)	0	0	(2.119)	0	(24.698)	(5.917)	0	0	0	(842)	0	5.791	0	(25.666)	
Aðrar skammtímakröfur, breyting	56	0	0	0	0	56	0	0	0	0	0	0	58	0	114	
Skammtímaskuldir, breyting	(58.948)	94.475	0	2.297	0	37.824	1.325	13	(0)	0	274	(7)	(853)	0	38.577	
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(18.094)	0	0	0	0	(18.094)	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.094)	
Greiðslur vegna Brúar lífeyrisskuldbindingar	4.854	0	0	0	0	4.854	0	0	0	0	0	0	0	0	4.854	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(94.710)	94.475	0	178	0	(58)	(4.592)	13	(0)	0	274	(849)	4.996	0	(216)	
Handbært fé frá (til) rekstrar	(16.148)	265.706	(10.803)	6.058	0	244.814	17.386	21.656	4.640	(18.598)	10.109	(189)	8.784	18.598	307.199	
Fjárfestingarhreyfingar:																
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	0	(138.951)	0	(6.409)	0	(145.360)	(2.089)	(55.940)	0	0	0	0	0	0	(203.388)	
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11.199)	0	0	0	0	(11.199)	
Ógreidd fjárfesting.....	0	(91.308)	0	0	0	(91.308)	0	0	0	0	0	0	0	0	(91.308)	
Innheimt gatnagerðargjöld.....	0	13.187	0	0	0	13.187	0	0	0	0	0	0	0	0	13.187	
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting.....	1.127	0	0	0	0	1.127	0	0	0	0	0	0	0	(1.127)	0	
Fjárfestingarhreyfingar	1.127	(217.072)	0	(6.409)	0	(222.354)	(2.089)	(55.940)	0	0	(11.199)	0	0	(1.127)	(292.709)	
Fjármögnunarhreyfingar:																
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Framlög eigin fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18.598	0	0	(18.598)	0	0	
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... (	20.408)	(13.924)	10.803	0	0	(23.530)	(10.622)	37.075	(2.118)	0	2.602	1.304	(4.712)	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	160.000	0	0	0	160.000	0	0	0	0	0	0	0	0	160.000	
Afborganir langtímalána..... (	4.198)	(194.710)	0	(1.115)	0	(200.023)	(4.675)	(2.791)	(2.522)	0	(8.651)	0	0	0	(218.663)
Búseturéttur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.140	0	0	0	7.140	
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.127)	0	1.127	0	
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	0	0	0	(2)	0	(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)	
Fjármögnunarhreyfingar	(24.606)	(48.634)	10.803	(1.117)	0	(63.555)	(15.296)	34.284	(4.640)	18.598	1.091	177	(4.712)	(17.471)	(51.524)	
Lækkun (hækkun) á handbæru fé..... (	39.627)	0	0	(1.468)	0	(41.095)	0	0	0	0	0	(11)	4.072	0	(37.034)
Handbært fé í ársbyrjun.....	107.967	0	0	20.138	0	128.105	0	0	0	0	0	11	6.887	0	135.004	
Handbært fé í árslok.....	68.340	0	0	18.671	0	87.010	0	0	0	0	0	0	10.959	0	97.970	

Málaflokkayfirlit 2023

	Útsvör og fasteignaskattar	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launategd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- Niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur	1.128.833	615.753	0	1.744.586	0	0	0	0	0	0	0	1.744.586	1.732.997
02 - Félagsþjónusta	0	0	8.461	8.461	40.679	0	58.693	0	99.372	0	(	90.911)	(82.992)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	1.121	0	1.121	0	(	1.121)	(1.498)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	104.152	104.152	731.888	0	298.618	0	1.030.506	0	(	926.354)	(882.650)
05 - Menningarmál	0	0	45.514	45.514	36.854	122	77.496	0	114.472	0	(	68.958)	(70.841)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	93.099	93.099	127.610	0	179.060	0	306.670	0	(	213.571)	(212.379)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	982	982	18.250	0	23.396	0	41.646	0	(	40.664)	(38.806)
08 - Hreinlætismál	0	0	49.769	49.769	0	0	46.190	0	46.190	0	(	3.579)	(2.588)
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	41.484	41.484	34.782	0	46.540	0	81.322	0	(	39.838)	(26.729)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	2.426	2.426	0	0	38.222	0	38.222	0	(	35.795)	(32.403)
11 - Umhverfismál	0	0	0	0	227	0	42.212	0	42.439	0	(	42.439)	(41.837)
13 - Atvinnumál	0	0	21.502	21.502	13.891	0	28.522	0	42.413	0	(	20.911)	(18.473)
20 - Framlög til B hluta	0	0	0	0	0	0	18.598	0	18.598	0	(	18.598)	0
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	68.834	68.834	131.732	0	106.854	0	238.585	0	(	169.752)	(180.064)
22 - Breyt. lífeyrisskuldb. - framl. Brúar	0	0	0	0	4.854	81.234	4	0	86.092	0	(	86.092)	(26.708)
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	1.711	0	1.711	1.982	0	271	(5.429)
Aðalsjóður	1.128.833	615.753	436.223	2.180.809	1.140.766	81.356	967.237	0	2.189.359	1.982	0	(6.569)	109.598
Aðrir sjóðir í A hluta													
Eignasjóður	0	0	324.290	324.290	16.625	0	81.537	82.622	180.784	(199.534)	0	(56.028)	(50.542)
Þjónustustöð	0	0	48.048	48.048	38.719	0	14.900	0	53.619	(5.232)	0	(10.803)	(7.084)
Félags- og skóláþjónusta Snæfellinga	0	82.318	51.268	133.586	100.997	0	27.987	357	129.341	195	0	4.439	(260)
Millifærslur	(32.880)	0	(458.119)	(490.999)	0	0	(490.999)	0	(490.999)	0	0	0	0
A hluti	1.128.833	698.071	859.829	2.686.733	1.297.107	81.356	1.091.661	82.979	2.553.103	(202.589)	0	(68.960)	51.713
Sjóðir í B hluta													
Hafnarsjóður	0	0	67.673	67.673	27.255	0	19.819	1.547	48.621	(820)	0	18.231	12.351
Fráveita	0	0	43.516	43.516	0	0	19.832	12.038	31.870	(3.572)	0	8.074	13.392
Fasteignir Stykkishólms ehf.	0	0	12.013	12.013	434	0	6.334	829	7.597	(2.764)	0	1.652	3.053
Dvalarheimili	0	0	56.592	56.592	41.168	0	34.023	0	75.190	0	18.598	0	(11.393)
Þjónustuíbúðir	0	0	21.860	21.860	0	0	8.805	1.985	10.790	(25.369)	0	14.299	(7.209)
Gagnaveita Helgafellssveitar	0	0	3.025	3.025	0	0	2.351	3.666	6.017	(514)	0	3.506	(5.079)
Náttúrustofa Vesturlands	0	0	76.431	76.431	64.209	0	8.585	1.650	74.443	150	0	2.138	(8.062)
B hluti	0	0	281.110	281.110	133.066	0	99.749	21.714	254.529	(32.890)	18.598	12.290	(2.948)
Millifærslur	(5.415)	0	(42.656)	(48.071)	0	0	(66.669)	0	(66.669)	0	(2.098)	16.500	14.510
A og B hluti	1.123.418	698.071	1.098.284	2.919.772	1.430.173	81.356	1.124.741	104.693	2.740.964	(235.479)	16.500	(40.170)	63.275

Deildayfirlit 2023

	Útsvar og fasteignaskattar	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur													
0 - Skattar													
0 - Útsvör	903.801	0	0	903.801	0	0	0	0	0	0	0	903.801	912.745
2 - Fasteignaskattur	181.826	0	0	181.826	0	0	0	0	0	0	0	181.826	182.482
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga	0	615.753	0	615.753	0	0	0	0	0	0	0	615.753	594.645
3 - Aðrar tekjur með skattaigildi	43.206	0	0	43.206	0	0	0	0	0	0	0	43.206	43.124
	1.128.833	615.753	0	1.744.586	0	0	0	0	0	0	0	1.744.586	1.732.997
02 - Félagsþjónusta													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	298	0	56	0	354	0	0	(354)	(397)
1 - Félagsleg aðstoð	0	0	4.820	4.820	31.574	0	42.573	0	74.147	0	0	(69.327)	(58.421)
3 - Þjónusta við börn og unglinga	0	0	2.302	2.302	0	0	1.491	0	1.491	0	0	811	(5.700)
4 - Þjónusta við aldraða	0	0	1.339	1.339	8.807	0	14.223	0	23.030	0	0	(21.691)	(18.319)
7 - Ýmis lögbundin framlög	0	0	0	0	0	0	349	0	349	0	0	(349)	(156)
	0	0	8.461	8.461	40.679	0	58.693	0	99.372	0	0	(90.911)	(82.994)
03 - Heilbrigðismál													
1 - Heilbrigðiseftirlit	0	0	0	0	0	0	1.121	0	1.121	0	0	(1.121)	(1.498)
	0	0	0	0	0	0	1.121	0	1.121	0	0	(1.121)	(1.498)
04 - Fræðslu- og uppeldismál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	51.575	0	51.575	0	0	(51.575)	(51.573)
1 - Leikskólar og dagvistun	0	0	43.267	43.267	247.609	0	71.259	0	318.868	0	0	(275.601)	(265.413)
2 - Grunnskólar	0	0	50.611	50.611	408.197	0	143.057	0	551.254	0	0	(500.643)	(473.036)
4 - Framhaldsskólar	0	0	0	0	0	0	10.744	0	10.744	0	0	(10.744)	(9.342)
5 - Önnur fræðslustarfsemi	0	0	10.274	10.274	76.081	0	21.985	0	98.066	0	0	(87.792)	(83.286)
	0	0	104.152	104.152	731.888	0	298.618	0	1.030.506	0	0	(926.354)	(882.650)
05 - Menningarmál													
2 - Bókasöfn	0	0	49	49	15.001	0	35.692	0	50.693	0	0	(50.644)	(50.318)
3 - Önnur söfn	0	0	45.455	45.455	20.336	122	35.135	0	55.593	0	0	(10.138)	(10.367)
7 - Hátíðahöld	0	0	0	0	1.516	0	4.392	0	5.909	0	0	(5.909)	(4.041)
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	10	10	0	0	2.277	0	2.277	0	0	(2.267)	(6.114)
	0	0	45.514	45.514	36.854	122	77.496	0	114.472	0	0	(68.958)	(70.842)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	10.978	0	781	0	11.759	0	0	(11.759)	(11.152)
2 - Æskulýðsmál	0	0	23.059	23.059	21.718	0	1.341	0	23.059	0	0	0	0
3 - Félagsmiðstöðvar	0	0	1.315	1.315	3.944	0	5.252	0	9.196	0	0	(7.881)	(5.305)
5 - Íþróttahús og sundlaugar	0	0	68.725	68.725	90.970	0	138.267	0	229.238	0	0	(160.513)	(161.248)
6 - Íþróttasvæði	0	0	0	0	0	0	1.417	0	1.417	0	0	(1.417)	(1.386)
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála	0	0	0	0	0	0	32.000	0	32.000	0	0	(32.000)	(33.288)
	0	0	93.099	93.099	127.610	0	179.060	0	306.670	0	0	(213.571)	(212.379)
07 - Brunamál og almannavarnir													
2 - Brunavarnir	0	0	982	982	18.250	0	22.170	0	40.420	0	0	(39.439)	(37.568)
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	1.226	0	1.226	0	0	(1.226)	(1.238)
	0	0	982	982	18.250	0	23.396	0	41.646	0	0	(40.664)	(38.805)

Deildayfirlit 2023

	Útsvar og fasteignaskattar	Framlög jónunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
08 - Hreinlætismál													
7 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	1.890	0	1.890	0	0	(1.890)	(1.890)
2 - Sorphreinsun og sorpeyðing	0	0	47.724	47.724	0	0	40.705	0	40.705	0	0	7.019	252
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit	0	0	2.045	2.045	0	0	3.595	0	3.595	0	0	(1.551)	(950)
	0	0	49.769	49.769	0	0	46.190	0	46.190	0	0	3.579	(2.588)
09 - Skipulags- og byggingarmál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	5.441	5.441	1.642	0	30.610	0	32.252	0	0	(26.811)	(16.816)
2 - Skipulagsmál	0	0	36.044	36.044	33.140	0	15.930	0	49.070	0	0	(13.026)	(9.912)
	0	0	41.484	41.484	34.782	0	46.540	0	81.322	0	0	(39.838)	(26.727)
10 - Umferðar- og samgöngumál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	2.426	2.426	0	0	0	0	0	0	0	2.426	2.600
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis	0	0	0	0	0	0	19.253	0	19.253	0	0	(19.253)	(18.132)
4 - Viðhald gangbrauta	0	0	0	0	0	0	4.916	0	4.916	0	0	(4.916)	(2.629)
5 - Umferðaröryggismál	0	0	0	0	0	0	4.610	0	4.610	0	0	(4.610)	(5.941)
6 - Snjómokstur og hálkuvarnir	0	0	0	0	0	0	9.443	0	9.443	0	0	(9.443)	(8.300)
	0	0	2.426	2.426	0	0	38.222	0	38.222	0	0	(35.795)	1
11 - Umhverfismál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	227	0	0	0	227	0	0	(227)	(625)
2 - Almenningsgarðar	0	0	0	0	0	0	388	0	388	0	0	(388)	(4.438)
4 - Opin svæði	0	0	0	0	0	0	41.824	0	41.824	0	0	(41.824)	(36.774)
	0	0	0	0	227	0	42.212	0	42.439	0	0	(42.439)	(41.837)
13 - Atvinnumál													
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	15.692	15.692	13.803	0	11.933	0	25.736	0	0	(10.044)	(10.725)
6 - Ferðamál	0	0	5.810	5.810	0	0	16.589	0	16.589	0	0	(10.779)	(7.749)
	0	0	21.502	21.502	13.891	0	28.522	0	42.413	0	0	(20.911)	(18.473)
21 - Sameiginlegur kostnaður													
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála	0	0	0	0	18.167	0	18.618	0	36.785	0	0	(36.785)	(35.974)
1 - Kosningar	0	0	0	0	89	0	89	0	0	0	0	0	0
2 - Sameining sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	11	0	11	0	0	(11)	0
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins	0	0	68.834	68.834	113.653	0	57.977	0	171.631	0	0	(102.797)	(109.652)
5 - Risna, móttökur og kynningarmál	0	0	0	0	0	0	8.606	0	8.606	0	0	(8.606)	(10.461)
7 - Samstarf sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	15.206	0	15.206	0	0	(15.206)	(15.777)
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	6.346	0	6.346	0	0	(6.346)	(8.200)
	0	0	68.834	68.834	131.732	0	106.854	0	238.585	0	0	(169.752)	(180.065)
22 - Lífeyrisskuldbinding og viðbótarframlag Brúar													
6 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	4.854	81.234	4	0	86.092	0	0	(86.092)	(26.708)
	0	0	0	0	4.854	81.234	4	0	86.092	0	0	(86.092)	(26.708)
28 - Fjármagnsliðir													
0 - Fjármunatekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.164	0	4.164	6.519
1 - Fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	1.711	0	1.711	(2.182)	0	(3.893)	(11.948)
	0	0	0	0	0	0	1.711	0	1.711	1.982	0	271	(5.429)
Aðalsjóður	1.128.833	615.753	436.223	2.180.809	1.140.766	81.356	967.237	0	2.189.359	1.982	0	(6.569)	109.601

Deildayfirlit 2023

	Útsvar og fasteignaskattar	Framlög jónunar- sjóds	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launatengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindingar	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
Aðrir sjóðir í A - hluta													
31 - Eignasjóður - rekstur													
1 - Rekstur Eignasjóds	0	0	324.290	324.290	16.625	0	81.537	82.622	180.784	199.534	0	(56.028)	(50.542)
	0	0	324.290	324.290	16.625	0	81.537	82.622	180.784	199.534	0	(56.028)	(50.542)
33 - Þjónustustöð - rekstur													
1 - Sameiginlegir liðir	0	0	48.048	48.048	38.719	0	14.900	0	53.619	5.232	0	(10.803)	(7.084)
	0	0	48.048	48.048	38.719	0	14.900	0	53.619	5.232	0	(10.803)	(7.084)
AR-100 FSS													
1 - Sameiginlegir liðir	0	82.318	51.268	133.586	100.997	0	27.987	357	129.341	195	0	4.439	(260)
	0	82.318	51.268	133.586	100.997	0	27.987	357	129.341	195	0	4.439	(260)
Millifærslur	(32.880)	0	(458.119)	(490.999)	0	0	(490.999)	0	(490.999)	0	0	0	0
A hluti	1.095.952	698.071	401.711	2.195.734	1.297.107	81.356	600.661	82.979	2.062.104	202.589	0	(68.960)	51.714
Sjóðir í B - hluta													
41 - Hafnarsjóður - rekstur													
0 - Rekstur hafnarsjóds	0	0	67.673	67.673	27.255	0	19.819	1.547	48.621	820	0	18.231	12.351
	0	0	67.673	67.673	27.255	0	19.819	1.547	48.621	820	0	18.231	12.351
61 - Fráveita - rekstur													
0 - Rekstur veitukerfis	0	0	43.516	43.516	0	0	19.832	12.038	31.870	3.572	0	8.074	13.392
	0	0	43.516	43.516	0	0	19.832	12.038	31.870	3.572	0	8.074	13.392
57 - Fasteignir Stykkishólms ehf. - rekstur													
0 - Rekstur félagslegra íbúða	0	0	12.013	12.013	434	0	6.334	829	7.597	2.764	0	1.652	3.053
	0	0	12.013	12.013	434	0	6.334	829	7.597	2.764	0	1.652	3.053
53 - Dvalarheimli - rekstur													
0 - Rekstur dvalarheimilis	0	0	56.592	56.592	41.168	0	34.023		75.190		18.598	0	(11.393)
	0	0	56.592	56.592	41.168	0	34.023	0	75.190	0	18.598	0	(11.393)
51 - Þjónustuiðbúðir													
0 - Rekstur Þjónustuiðbúða	0	0	21.860	21.860	0	0	8.805	1.985	10.790	25.369	0	(14.299)	(7.209)
	0	0	21.860	21.860	0	0	8.805	1.985	10.790	25.369	0	(14.299)	(7.209)
73 - Gagnaveita Helgafellssveit													
0 - Rekstur	0	0	3.025	3.025	0	0	2.351	3.666	6.017	514	0	(3.506)	(5.079)
	0	0	3.025	3.025	0	0	2.351	3.666	6.017	514	0	(3.506)	(5.079)
81 - Náttúrustofa Vesturlands													
0 - Rekstur Þjónustuiðbúða	0	0	76.431	76.431	64.209	0	8.585	1.650	74.443	150	0	2.138	(8.062)
	0	0	76.431	76.431	64.209	0	8.585	1.650	74.443	150	0	2.138	(8.062)
Millifærslur													
B hluti	0	0	281.110	281.110	133.066	0	99.749	21.714	254.529	32.890	18.598	12.290	(2.949)
Millifærslur	(5.415)	0	(42.656)	(48.071)	0	0	(66.669)	0	(66.669)	0	(2.098)	16.500	14.510
A og B hluti	1.090.537	698.071	640.165	2.428.773	1.430.173	81.356	633.742	104.693	2.249.965	235.479	16.500	(40.170)	63.277