

Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2022



Skýrsla og áritun hafnarstjórnar

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

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap sjóðsins 21 m.kr. á árinu. Eigið fé sjóðsins var í lok árs neikvætt um 76 m.kr., en 55 m.kr. í byrjun árs. Stjórn Hafnarsjóðs leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og reksturs hans á liðnu ári.

Vinnuframlag hjá Hafnarsjóði var eitt stöðugildi á árinu, laun og launatengd gjöld voru 13 m.kr.

Stjórn Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Kópavogi, 9. maí 2023

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08.2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Skoðunarmaður mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjóra við seinni umræðu.

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur:				
Tekjur af hafnarstarfsemi.....	5	1.179	5.800	2.307
Hafnarbakka- og lóðarleiga.....		36.310	25.820	28.493
Aðrar millifærslur.....		42.000	42.000	42.180
		79.489	73.619	72.980
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	6	13.106	15.758	12.113
Annar rekstrarkostnaður.....	7	12.334	13.414	13.697
Afskriftir.....	8,9	15.802	14.787	14.788
		41.242	43.959	40.597
Hagnaður án fjármagnsliða.....		38.248	29.660	32.383
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....		(59.181)	(27.725)	(35.329)
		(59.181)	(27.725)	(35.329)
(Tap) ársins.....		(20.934)	1.935	(2.946)

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Hafnarmannvirki.....		413.498	411.854
Tæki.....		1.456	1.825
Fastafjármunir samtals	8,9	414.954	413.679
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur.....		99	380
Veltufjármunir samtals		99	380
Eignir samtals		415.052	414.059

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(75.931)	(54.997)
Eigið fé samtals	10	(75.931)	(54.997)
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		490.984	469.057
Næsta árs afborganir.....		(24.990)	(23.776)
Langtímaskuldir alls	11	465.994	445.280
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	24.990	23.776
Skammtímaskuldir alls		24.990	23.776
Skuldir samtals		490.984	469.057
Skuldir og eigið fé samtals		415.052	414.059

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Handbært fé frá rekstri:				
(Tap)/Hagnaður ársins.....		(20.934)	1.935	(2.946)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	8,9	15.802	14.787	14.788
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....		59.181	27.725	35.329
Veltufé frá rekstri		<u>54.050</u>	<u>44.447</u>	<u>47.171</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....		282	500	1.883
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....				
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>282</u>	<u>500</u>	<u>1.883</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>54.331</u>	<u>44.947</u>	<u>49.054</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó.....		(17.077)	(20.000)	(40.578)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(17.077)</u>	<u>(20.000)</u>	<u>(40.578)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(37.254)	(24.947)	(8.477)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(37.254)</u>	<u>(24.947)</u>	<u>(8.477)</u>
Lækkun á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0	0
Handbært fé í árslok.....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Grundvöllur reikningsskilanna.

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

2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2023. Engar skuldir hjá Hafnarsjóði eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

3. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

4. Lotun gjalda

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

5. Tekjur

Tekjur sundurliðast þannig:

	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Smábátagjald.....	225	4.925	1.723
Selt rafmagn og kalt vatn.....	954	875	584
	1.179	5.800	2.307

6. Laun og launatengd gjöld

	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Laun.....	9.000	9.074	8.341
Nefnda- og stjórnarlaun.....	2.015	3.961	1.841
Launatengd gjöld.....	2.091	2.723	1.931
	13.106	15.758	12.113

7. Annar rekstrarkostnaður	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	2.049	2.295	2.305
Verktakar.....	3.611	2.218	2.956
Húsaleiga og afnot húsnæðis.....	2.895	3.098	2.906
Sorphreinsun.....	1.091	339	384
Sími og netþjónusta.....	389	579	465
Rekstur bifreiða.....	333	198	142
Tölvuþjónusta.....	327	268	175
Auglýsingar.....	217	59	130
Tryggingar og viðvörunarkerfi.....	422	234	615
Fasteignagjöld.....	9	0	9
Starfsmannakostnaður.....	27	350	40
Annar kostnaður.....	964	3.776	3.568
Annar rekstrarkostnaður:	12.334	13.414	13.697

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hafnarmannvirki.....	40 ár
Tæki.....	10 ár

9. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1. 1.....	617.311	7.169	624.480
Afskrifað áður.....	(205.457)	(5.344)	(210.801)
	411.854	1.825	413.679
Viðbót á árinu.....	17.077	0	17.077
Afskrifað á árinu.....	(15.433)	(369)	(15.802)
Heildareign 31.12.2022	413.498	1.456	414.954
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	10%	

10. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

Eigið fé 1.1.2022.....	(	54.997)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(	20.934)
Eigið fé 31.12.2022.....	(	75.931)

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	490.984
Næsta árs afborganir.....	(24.990)
	465.994

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Skuld við aðalsjóð
Árið 2023.....	24.990
Árið 2024.....	24.990
Árið 2025.....	24.990
Árið 2026.....	24.990
Árið 2027.....	24.990
Síðar.....	366.033
Samtals:	490.984