

Ísafjarðarbær Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2017



Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
540596-2639

Ísafjarðarbær

Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

| | |
|--------------------------------------|----|
| Aðalsjóður | 1 |
| Eignasjóður | 5 |
| Þjónustumiðstöð | 15 |
| Hafnarsjóður | 24 |
| Vatnsveita | 37 |
| Þjónustuíbúðir | 45 |
| Eyri | 56 |
| Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. | 64 |
| Fráveita | 80 |
| Funi | 88 |

Aðalsjóður

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs | 2.203.841.506 | 2.276.451.415 | 2.069.077.981 |
| Framlög úr Jöfnunarsjóði | 811.575.257 | 721.120.051 | 882.912.328 |
| Þjónustutekjur | 323.092.781 | 317.619.141 | 276.717.852 |
| Endurgreiðslur | 477.859.020 | 425.301.823 | 467.912.679 |
| Aðrar tekjur | 310.696.459 | 310.718.080 | 329.446.054 |
| | <u>4.127.065.023</u> | <u>4.051.210.510</u> | <u>4.026.066.894</u> |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | (9.924.522) | (9.300.010) | (10.363.264) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | (2.050.059.763) | (2.069.885.842) | (1.896.291.883) |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | (275.555.167) | (157.119.607) | (211.340.522) |
| Húsaleiga | (871.501.593) | (876.796.323) | (982.137.464) |
| Annar rekstrarkostnaður | (1.137.256.721) | (1.100.621.929) | (1.021.695.396) |
| Afskriftir fastafjármuna | 0 | (50.073) | 0 |
| Styrkir og framlög | (262.965.701) | (235.336.468) | (295.827.903) |
| | <u>(4.607.263.467)</u> | <u>(4.449.110.252)</u> | <u>(4.417.656.432)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | <u>(480.198.444)</u> | <u>(397.899.742)</u> | <u>(391.589.538)</u> |
| Fjármunatekjur | 93.542.404 | 101.423.827 | 132.297.484 |
| Fjármagnsgjöld | (1.288.308) | (1.823.226) | 3.516.345 |
| | <u>92.254.096</u> | <u>99.600.601</u> | <u>135.813.829</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>(387.944.348)</u> | <u>(298.299.141)</u> | <u>(255.775.709)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Ský | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|-----|----------------------|----------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | | 77.970.341 | 77.970.341 |
| Eignarhlutir í félögum | | 584.206.875 | 553.106.875 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A | | 909.364.147 | 977.363.782 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B | | 56.546.189 | 70.501.501 |
| Aðrar langtímakröfur | | 5.599.059 | 6.051.601 |
| | | <u>1.633.686.611</u> | <u>1.684.994.100</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | | 324.942.625 | 313.231.661 |
| Næsta árs afb. langtímakrafna | | 546.241 | 525.911 |
| Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki | | 110.868.042 | 116.665.076 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 130.248.315 | 85.959.000 |
| Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A | | 1.092.707.241 | 880.302.134 |
| Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B | | 87.374.801 | 56.999.937 |
| Handbært fé | | 49.181.487 | 361.947.788 |
| | | <u>1.795.868.752</u> | <u>1.815.631.507</u> |
| Eignir | | <u>3.429.555.363</u> | <u>3.500.625.607</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | | 918.407.103 | 1.306.351.451 |
| | | <u>918.407.103</u> | <u>1.306.351.451</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | | 1.588.590.033 | 1.528.638.684 |
| | | <u>1.588.590.033</u> | <u>1.528.638.684</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 434.036.179 | 197.246.745 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | | 0 | 29.418.767 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki B | | 391.283.663 | 348.377.042 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 97.238.385 | 90.592.918 |
| | | <u>922.558.227</u> | <u>665.635.472</u> |
| Skuldir og skuldbindingar | | <u>2.511.148.260</u> | <u>2.194.274.156</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>3.429.555.363</u> | <u>3.500.625.607</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Ský | 2017 | 2016 |
|---|-----|----------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (387.944.348) | (255.775.709) |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna | | 3.740.234 | 13.136.292 |
| Sölutap hlutabréfa | | 0 | 206.976 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | | 275.555.167 | 211.340.522 |
| Verðbætur og gengism. langt. krafna | | (108.212) | (139.582) |
| Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum | | 1.181.381 | (6.280.630) |
| Veltufé frá rekstri | | (107.575.778) | (37.512.131) |
| Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun) | | (59.740.513) | (88.172.411) |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar | | (215.603.818) | (52.747.446) |
| Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) | | 243.434.901 | (14.697.823) |
| Handbært fé til rekstrar | | (139.485.208) | (193.129.811) |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Afborganir skuldabréfa | | 540.424 | 530.474 |
| Keyptir/seldir eignarhlutar í öðrum félögum | | (31.100.000) | (4.660.904) |
| | | (30.559.576) | (4.130.430) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (30.600.148) | (14.299.605) |
| Eigin fyrirtæki, breyting | | (112.121.369) | 479.978.720 |
| | | (142.721.517) | 465.679.115 |
| (Lækkun), hækkun handbærs fjár | | (312.766.301) | 268.418.874 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 361.947.788 | 93.528.914 |
| Handbært fé í lok árs | | 49.181.487 | 361.947.788 |

Eignasjóður

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Aðrar tekjur | 755.908.435 | 749.822.095 | 835.293.655 |
| | <u>755.908.435</u> | <u>749.822.095</u> | <u>835.293.655</u> |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | (39.299.248) | (40.302.794) | (36.035.311) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | (12.988.925) | (12.765.644) | (12.166.280) |
| Húsaleiga | 0 | 0 | (2.596.206) |
| Annar rekstrarkostnaður | (154.099.237) | (130.741.841) | (80.809.176) |
| | <u>(206.387.410)</u> | <u>(183.810.279)</u> | <u>(131.606.973)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | (120.426.542) | (118.605.486) | (106.180.292) |
| | <u>(120.426.542)</u> | <u>(118.605.486)</u> | <u>(106.180.292)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | <u>429.094.483</u> | <u>447.406.330</u> | <u>597.506.390</u> |
| Fjármagnsgjöld | (161.579.183) | (182.238.440) | (190.814.503) |
| | <u>(161.579.183)</u> | <u>(182.238.440)</u> | <u>(190.814.503)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>267.515.300</u> | <u>265.167.890</u> | <u>406.691.887</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Fastafjármunir | | |
| Fasteignir | 1.562.109.570 | 1.494.795.806 |
| Lóðir og lendum | 1.297.148.703 | 1.081.768.814 |
| Gatnakerfi | 742.744.036 | 676.108.867 |
| Áhöld og tæki | 142.995.937 | 130.491.473 |
| | <u>3.744.998.246</u> | <u>3.383.164.960</u> |
| Eignir | <u>3.744.998.246</u> | <u>3.383.164.960</u> |
| Eigið fé og skuldir | | |
| Eigið fé | | |
| Eigið fé | 93.941.701 | (321.296.119) |
| | <u>93.941.701</u> | <u>(321.296.119)</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | |
| Langtímalán | 1.519.549.899 | 1.656.378.107 |
| Leiguskuldir | 25.198.536 | 25.636.168 |
| Skuld við Aðalsjóð | 909.364.147 | 977.363.782 |
| | <u>2.454.112.582</u> | <u>2.659.378.057</u> |
| Skammtímaskuldir | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 171.720.671 | 187.101.516 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda | 1.601.695 | 1.474.171 |
| Næsta árs afborganir til aðalsjóðs | 84.938.038 | 80.703.975 |
| Skuld við Aðalsjóð | 913.584.625 | 747.999.982 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 25.098.934 | 27.803.378 |
| | <u>1.196.943.963</u> | <u>1.045.083.022</u> |
| Skuldir | <u>3.651.056.545</u> | <u>3.704.461.079</u> |
| Eigið fé og skuldir | <u>3.744.998.246</u> | <u>3.383.164.960</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | |
| Rekstrarafkoma ársins | 267.515.300 | 406.691.887 |
| Afskriftir | 120.426.542 | 106.180.292 |
| Verðbreyting langtímalána | 30.165.459 | 30.902.147 |
| Veltufé frá rekstri | <u>418.107.301</u> | <u>543.774.326</u> |
| Rekstrartengdar skuldir, (lækkun) | (2.704.444) | (1.628.442) |
| Handbært fé frá rekstri | <u>415.402.857</u> | <u>542.145.884</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir | (332.352.028) | (146.569.187) |
| Eignfærðar leigugreiðslur | 0 | (85.802.507) |
| | <u>(332.352.028)</u> | <u>(232.371.694)</u> |
| Fjármögnunarahreyfingar | | |
| Afborganir langtímaskulda | (183.374.870) | (203.805.857) |
| Nýtt langtímalán | 0 | 25.700.000 |
| Ný leiguskuldbinding | 0 | 66.724.748 |
| Afborgun leiguskuldbindinga | (1.495.030) | (39.307.282) |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | 101.819.071 | (159.085.799) |
| | <u>(83.050.829)</u> | <u>(309.774.190)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | <u>0</u> | <u>0</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Skólahúsnæði Ísafirði | | | |
| Aðrar tekjur | (176.934.053) | (176.802.380) | (198.973.860) |
| Fasteignagjöld | 10.204.530 | 10.204.530 | 9.793.545 |
| Aðrir skattar og gjöld | 22.346 | 25.000 | 20.736 |
| Brunatrygging fasteigna | 1.468.500 | 1.473.165 | 1.417.868 |
| Viðhald húss og lóðar | 41.848.690 | 16.606.205 | 10.104.299 |
| Viðhald áhalda | 329.289 | 802.569 | 242.559 |
| Rafmagn | 81.471 | 81.000 | 74.174 |
| Heitt vatn | 1.182.985 | 1.354.999 | 1.204.473 |
| Húsatrygging | 290.342 | 348.590 | 335.505 |
| Sorphirðugjöld | 34.478 | 5.280 | 0 |
| Önnur orkukaup | 560.000 | 0 | 0 |
| Annar kostnaður | 43.648 | 0 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 536.116 | 900.269 | 389.321 |
| Vátryggingar | 15.791 | 208.184 | 7.877 |
| Smááhöld | 2.000 | 4.656 | 526.073 |
| Vöru og sendibílar | 23.558 | 225.416 | 66.697 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 1.168.939 | 258.682 | 243.972 |
| Afskriftir | 27.748.305 | 23.077.641 | 23.117.193 |
| | <u>(91.373.065)</u> | <u>(121.226.194)</u> | <u>(151.429.568)</u> |

Skólahúsnæði Flateyri

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (18.548.916) | (18.548.920) | (21.166.332) |
| Fasteignagjöld | 2.369.175 | 800.223 | 707.157 |
| Brunatrygging fasteigna | 159.221 | 162.210 | 156.121 |
| Viðhald húss og lóðar | 10.383.672 | 15.734.490 | 839.882 |
| Húsatrygging | 33.332 | 37.045 | 35.654 |
| Annar kostnaður | 63.805 | 30.000 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 105.229 | 155.289 | 136.613 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 441.407 | 51.790 | 120.550 |
| Afskriftir | 978.036 | 978.040 | 978.036 |
| | <u>(4.015.039)</u> | <u>(599.833)</u> | <u>(18.192.319)</u> |

Skólahús Þingeyri

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (23.903.016) | (23.903.016) | (27.390.048) |
| Fasteignagjöld | 1.201.568 | 1.201.568 | 1.148.723 |
| Brunatrygging fasteigna | 233.556 | 231.360 | 222.676 |
| Viðhald húss og lóðar | 5.856.179 | 13.241.597 | 554.045 |
| Viðhald áhalda | 0 | 39.228 | 0 |
| Húsatrygging | 49.826 | 53.924 | 51.900 |
| Sorphirðugjöld | 43.665 | 0 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 46.200 | 50.000 | 45.150 |
| Vöru og sendibílar | 4.088 | 0 | 0 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 0 | 51.728 | 0 |
| Afskriftir | 1.049.316 | 1.049.320 | 1.049.316 |
| | <u>(15.418.618)</u> | <u>(7.984.291)</u> | <u>(24.318.238)</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Skólahúsæði Suðureyri | | | |
| Aðrar tekjur | (22.264.824) | (22.264.825) | (23.485.080) |
| Fasteignagjöld | 796.148 | 796.148 | 761.498 |
| Brunatrygging fasteigna | 179.562 | 190.778 | 183.617 |
| Viðhald húss og lóðar | 15.981.158 | 9.417.987 | 2.932.290 |
| Húsatrygging | 37.846 | 41.054 | 39.513 |
| Sorphirðugjöld | 43.501 | 0 | 0 |
| Annar kostnaður | 0 | 15.000 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 140.237 | 109.906 | 77.400 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 878.236 | 0 | 0 |
| Afskriftir | 1.667.148 | 1.667.137 | 1.667.148 |
| | <u>(2.540.988)</u> | <u>(10.026.815)</u> | <u>(17.823.614)</u> |

Íþróttamannvirki Ísafirði

| | | | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Aðrar tekjur | (134.690.948) | (134.130.944) | (154.698.024) |
| Fasteignagjöld | 6.375.807 | 6.364.615 | 6.091.847 |
| Aðrir skattar og gjöld | 33.519 | 21.354 | 10.368 |
| Brunatrygging fasteigna | 1.130.575 | 1.118.818 | 1.076.822 |
| Viðhald húss og lóðar | 11.644.031 | 16.228.096 | 19.737.102 |
| Viðhald áhalda | 20.649 | 1.472.532 | 1.502.753 |
| Húsatrygging | 272.540 | 262.820 | 252.955 |
| Viðlagatrygging | 51.387 | 52.570 | 50.597 |
| Sorphirðugjöld | 230.285 | 0 | 130 |
| Annar kostnaður | 0 | 20.694 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 54.023 | 47.893 | 88.793 |
| Váttryggingar | 0 | 224.241 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 21.508 | 62.073 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 0 | 0 | 18.030 |
| Afskriftir | 14.731.524 | 14.492.446 | 14.510.228 |
| | <u>(100.146.608)</u> | <u>(93.803.357)</u> | <u>(111.296.326)</u> |

Íþróttamannvirki Flateyri

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (31.389.552) | (31.389.548) | (35.379.060) |
| Fasteignagjöld | 0 | 1.568.952 | 1.562.096 |
| Brunatrygging fasteigna | 362.973 | 352.936 | 339.688 |
| Viðhald húss og lóðar | 12.260.990 | 7.217.645 | 2.891.710 |
| Viðhald áhalda | 0 | 0 | 380.867 |
| Húsatrygging | 80.366 | 84.506 | 81.334 |
| Sorphirðugjöld | 245.000 | 0 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 72.500 | 0 | 1.010.616 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 10.754 | 0 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 0 | 1.606.947 | 0 |
| Afskriftir | 4.428.420 | 4.428.421 | 4.428.420 |
| | <u>(13.939.303)</u> | <u>(16.119.387)</u> | <u>(24.684.329)</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Íþróttamannvirki Þingeyri | | | |
| Aðrar tekjur | (29.877.912) | (29.877.905) | (33.902.040) |
| Fasteignagjöld | 2.067.465 | 2.067.465 | 1.981.410 |
| Brunatrygging fasteigna | 421.865 | 420.893 | 405.094 |
| Viðhald húss og lóðar | 6.070.676 | 6.563.040 | 8.333.681 |
| Viðhald áhalda | 0 | 9.828 | 0 |
| Húsatrygging | 92.675 | 100.777 | 96.994 |
| Sorphirðugjöld | 227.400 | 0 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 5.160 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 7.748 | 10.754 | 0 |
| Afskriftir | 4.005.828 | 4.005.833 | 4.005.828 |
| | <u>(16.984.255)</u> | <u>(16.694.155)</u> | <u>(19.079.033)</u> |

Íþróttamannvirki Suðureyri

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (24.790.363) | (24.790.369) | (20.994.000) |
| Fasteignagjöld | 572.100 | 572.100 | 543.180 |
| Brunatrygging fasteigna | 140.510 | 150.986 | 145.319 |
| Viðhald húss og lóðar | 5.777.002 | 4.296.401 | 1.352.159 |
| Húsatrygging | 30.180 | 32.491 | 31.271 |
| Sorphirðugjöld | 10.161 | 0 | 0 |
| Afskriftir | 2.999.160 | 2.999.166 | 2.999.160 |
| | <u>(15.261.250)</u> | <u>(16.739.225)</u> | <u>(15.922.911)</u> |

Þjónustubyggingar Ísafirði

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (87.925.020) | (87.925.003) | (100.198.488) |
| Fasteignagjöld | 5.084.268 | 5.456.258 | 5.090.377 |
| Þinglýsingargjöld | 0 | 0 | 0 |
| Aðrir skattar og gjöld | 0 | 42.749 | 20.736 |
| Húsaleiga | 0 | 0 | 2.596.206 |
| Brunatrygging fasteigna | 856.750 | 865.589 | 833.098 |
| Viðhald húss og lóðar | 4.681.291 | 8.465.486 | 4.067.601 |
| Viðhald áhalda | 832.729 | 0 | 0 |
| Rafmagn | 0 | 0 | 13.043 |
| Heitt vatn | 0 | 0 | 205.539 |
| Húsatrygging | 108.786 | 187.472 | 180.435 |
| Sorphirðugjöld | 9.020 | 0 | 0 |
| Annar kostnaður | 0 | 205.214 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 361.419 | 279.971 | 561.708 |
| Vátryggingar | 7.054 | 3.321 | 3.196 |
| Vöru og sendibílar | 386.119 | 0 | 137.357 |
| Afskriftir | 6.628.428 | 17.467.971 | 6.233.676 |
| | <u>(68.969.156)</u> | <u>(54.950.972)</u> | <u>(80.255.516)</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Þjónustubyggingar, innskattanlegar | | | |
| Aðrar tekjur | (3.399.168) | (3.399.167) | (3.735.240) |
| Fasteignagjöld | 181.229 | 179.701 | 165.863 |
| Brunatrygging fasteigna | 32.209 | 22.814 | 21.958 |
| Viðhald húss og lóðar | 91.835 | 857.209 | 181.308 |
| Húsatrygging | 1.655 | 4.909 | 4.725 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 0 | 10.391 | 0 |
| Afskriftir | 84.852 | 49.978 | 49.980 |
| | <u>(3.007.388)</u> | <u>(2.274.165)</u> | <u>(3.311.406)</u> |

Þjónustubyggingar Flateyri

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Aðrar tekjur | (4.190.808) | (4.190.811) | (4.780.932) |
| Fasteignagjöld | 212.738 | 212.738 | 201.526 |
| Brunatrygging fasteigna | 44.058 | 43.579 | 41.943 |
| Viðhald húss og lóðar | 0 | 892.386 | 2.628.432 |
| Húsatrygging | 8.777 | 9.378 | 9.026 |
| Sorphirðugjöld | 26.730 | 55.176 | 52.837 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 31.000 | 10.391 | 0 |
| Afskriftir | 71.088 | 71.094 | 71.088 |
| | <u>(3.796.417)</u> | <u>(2.896.069)</u> | <u>(1.776.080)</u> |

Þjónustubyggingar Þingeyri

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (17.292.672) | (17.292.680) | (19.797.900) |
| Fasteignagjöld | 649.236 | 659.538 | 623.145 |
| Brunatrygging fasteigna | 126.428 | 126.054 | 121.322 |
| Viðhald húss og lóðar | 127.734 | 869.410 | 2.747.493 |
| Húsatrygging | 25.468 | 27.125 | 26.107 |
| Sorphirðugjöld | 4.774 | 0 | 0 |
| Afskriftir | 101.880 | 13.377 | 13.380 |
| | <u>(16.257.152)</u> | <u>(15.597.176)</u> | <u>(16.266.453)</u> |

Þjónustubyggingar Suðureyri

| | | | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (11.200.404) | (11.200.401) | (12.837.660) |
| Fasteignagjöld | 367.656 | 367.656 | 351.948 |
| Brunatrygging fasteigna | 76.696 | 80.937 | 77.899 |
| Viðhald húss og lóðar | 0 | 80.679 | 90.942 |
| Húsatrygging | 16.019 | 17.417 | 16.763 |
| Sorphirðugjöld | 11.456 | 0 | 0 |
| | <u>(10.728.577)</u> | <u>(10.653.712)</u> | <u>(12.300.108)</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| Opnir leikvöllir | | | |
| Viðhald húss og lóðar | 1.785.499 | 2.400.000 | 0 |
| Sorphirðugjöld | 227.400 | 150.000 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 350.000 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 27.274 | 0 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 18.247 | 0 | 0 |
| Afskriftir | 570.480 | 0 | (17.756) |
| | <u>2.628.900</u> | <u>2.900.000</u> | <u>(17.756)</u> |

Jarðeignir

| | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Þjónustutekjur | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar tekjur | (96.590.683) | (95.241.050) | (69.464.721) |
| Fasteignagjöld | 6.521.083 | 7.200.081 | 4.464.319 |
| Lögfræðiþjónusta | 72.000 | 0 | 60.613 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 160.613 | 0 | 0 |
| Vátryggingar | 0 | 0 | (3.791) |
| Þinglýsingargjöld | 6.992 | 0 | 0 |
| Aðkeypt sérfræðiaðstoð | 1.131.361 | 2.000.000 | 16.000 |
| Afskriftir | 23.673.516 | 23.312.766 | 20.912.736 |
| | <u>(65.025.118)</u> | <u>(62.728.203)</u> | <u>(44.014.844)</u> |

Íbúðarhúsnæði

| | | | |
|-------------------------------|----------------|--------------------|----------------|
| Aðrar tekjur | (8.488.808) | (4.988.806) | (7.119.370) |
| Fasteignagjöld | 900.268 | 912.628 | 842.886 |
| Brunatrygging fasteigna | 123.448 | 108.548 | 104.474 |
| Viðhald húss og lóðar | 7.428.850 | 703.322 | 5.770.801 |
| Viðhald áhalda | 0 | 0 | 3.503 |
| Húsatrygging | 22.394 | 37.653 | 36.240 |
| Sorphirðugjöld | 16.202 | 10.000 | 6.075 |
| Önnur orkukaup | 444.135 | 338.740 | 270.154 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 50.000 | 0 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 236.621 | 129.971 | 135.867 |
| Afskriftir | 75.540 | 75.542 | 75.540 |
| | <u>758.650</u> | <u>(2.622.402)</u> | <u>126.170</u> |

Aðrar húseignir Ísafirði

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (10.884.288) | (10.884.318) | (12.535.032) |
| Fasteignagjöld | 698.862 | 719.241 | 662.367 |
| Brunatrygging fasteigna | 129.470 | 89.908 | 89.262 |
| Viðhald húss og lóðar | 277.247 | 72.385 | 37.487 |
| Húsatrygging | 17.351 | 3.963 | 3.814 |
| Önnur orkukaup | 677.437 | 453.307 | 436.061 |
| Önnur vörukaup | 0 | 0 | 851 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 0 | 53.694 | 0 |
| Afskriftir | 699.360 | 636.288 | 636.276 |
| | <u>(8.384.561)</u> | <u>(8.855.532)</u> | <u>(10.668.914)</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ýmsar fasteignir aðrar | | | |
| Aðrar tekjur | (7.796.448) | (7.796.441) | (8.353.332) |
| Fasteignagjöld | 348.380 | 307.789 | 328.066 |
| Brunatrygging fasteigna | 68.876 | 50.846 | 48.937 |
| Viðhald húss og lóðar | 3.950.247 | 930.921 | 44.989 |
| Húsatrygging | 11.288 | 11.103 | 10.686 |
| Sorphirðugjöld | 3.629 | 31.064 | 42.460 |
| Önnur orkukaup | 301.547 | 395.198 | 491.310 |
| Afskriftir | 687.372 | 679.543 | 679.536 |
| | <u>(2.425.109)</u> | <u>(5.389.977)</u> | <u>(6.707.348)</u> |

Eignarsjóður yfirstjórn

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Mánaðarlaun | 7.121.010 | 7.121.010 | 6.733.402 |
| Yfirvinna | 3.549.677 | 3.549.677 | 3.356.467 |
| Önnur laun | 187.146 | 157.250 | 150.750 |
| Launatengd gjöld | 2.131.092 | 1.937.707 | 1.925.661 |
| Símakostnaður | 36.028 | 72.000 | 42.364 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 5.706.708 | 5.706.701 | 1.503.096 |
| Lögfræðipjónusta | 493.749 | 0 | 0 |
| Önnur sérfræðipjónusta | 257.550 | 0 | 664.032 |
| Annar kostnaður | 30.920 | 0 | 18.659 |
| Ferðakostnaður | 151.548 | 240.000 | 183.941 |
| Þinglýsingargjöld | 0 | 51.796 | 0 |
| | <u>19.665.428</u> | <u>18.836.141</u> | <u>14.578.372</u> |

Áhöld og tæki

| | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Aðrar tekjur | (45.740.552) | (45.195.511) | (80.482.536) |
| Aðrir skattar og gjöld | 692.870 | 622.460 | 663.518 |
| Önnur aðkeypt þjónusta | 0 | 10.000 | 8.095 |
| Vátryggingar | 946.536 | 981.122 | 894.247 |
| Afskriftir | 30.226.289 | 23.600.923 | 24.770.507 |
| | <u>(13.874.857)</u> | <u>(19.981.006)</u> | <u>(54.146.169)</u> |

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 44.003.125 | 66.981.993 | 32.618.587 |
| Aðrar tekjur | | 47.479.428 | 30.081.209 | 47.059.323 |
| | | <u>91.482.553</u> | <u>97.063.202</u> | <u>79.677.910</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (1.745.604) | (1.812.068) | (1.679.006) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | | (79.404.358) | (88.763.514) | (69.322.300) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (32.396.195) | (36.190.657) | (31.028.725) |
| | | <u>(113.546.157)</u> | <u>(126.766.239)</u> | <u>(102.030.031)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 2 | (1.023.132) | (1.674.845) | (3.906.636) |
| | | <u>(1.023.132)</u> | <u>(1.674.845)</u> | <u>(3.906.636)</u> |
| Söluhagnaður | | 4.305.459 | 0 | 0 |
| | | <u>4.305.459</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u><u>(18.781.277)</u></u> | <u><u>(31.377.882)</u></u> | <u><u>(26.258.757)</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 2 | 4.702.493 | 6.361.943 |
| Vélar, áhöld og tæki | 2 | 38.785.867 | 9.087.230 |
| | | <u>43.488.360</u> | <u>15.449.173</u> |
| Eignir | | <u>43.488.360</u> | <u>15.449.173</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 3 | (135.634.256) | (116.852.979) |
| | | <u>(135.634.256)</u> | <u>(116.852.979)</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Skuld við Aðalsjóð | | 179.122.616 | 132.302.152 |
| Skuldir | | <u>179.122.616</u> | <u>132.302.152</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>43.488.360</u> | <u>15.449.173</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (18.781.277) | (26.258.757) |
| Afskriftir | | 1.023.132 | 3.906.636 |
| Söluhagnaður fastafjármuna | | (4.305.459) | 0 |
| Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta | | <u>(22.063.604)</u> | <u>(22.352.121)</u> |
| Handbært fé til rekstrar | | (22.063.604) | (22.352.121) |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptar /seldar eignir | | <u>(24.756.860)</u> | <u>(614.716)</u> |
| | 2 | <u>(24.756.860)</u> | <u>(614.716)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | <u>46.820.464</u> | <u>22.966.837</u> |
| | | <u>46.820.464</u> | <u>22.966.837</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöðin er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahgreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir og lóðir | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | |
| Staða í ársbyrjun | 35.423.422 | 58.773.059 | 94.196.481 |
| Eignfært á árinu | 0 | 30.721.769 | 30.721.769 |
| Selt og aflagt á árinu | (16.594.500) | 0 | (16.594.500) |
| Staða í árslok | 18.828.922 | 89.494.828 | 108.323.750 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun | 29.061.479 | 49.685.829 | 78.747.308 |
| Afskrift ársins | 0 | 1.023.132 | 1.023.132 |
| Selt og aflagt á árinu | (14.935.050) | 0 | (14.935.050) |
| Staða í árslok | 14.126.429 | 50.708.961 | 64.835.390 |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 6.361.943 | 9.087.230 | 15.449.173 |
| Bókfært verð í árslok | 4.702.493 | 38.785.867 | 43.488.360 |
| Afskriftarhlutföll | 4% | 10-15% | |
| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | 44.802.000 | 164.449.000 | 4.702.493 |
| | 44.802.000 | 164.449.000 | 9.404.986 |

3. Eigið fé

| | Eigið fé |
|-----------------------------|---------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | (90.594.222) |
| Rekstrarafkoma ársins | (26.258.757) |
| Eigið fé 1.1.2017 | (116.852.979) |
| Rekstrarafkoma ársins | (18.781.277) |
| Eigið fé 31.12.2017 | (135.634.256) |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rekstur og laun | | | |
| Tekjur | | | |
| Þjónustutekjur | 44.003.125 | 66.981.993 | 32.618.587 |
| Tekjur af innri viðskiptum | 47.479.428 | 25.623.706 | 47.059.323 |
| | <u>91.482.553</u> | <u>92.605.699</u> | <u>79.677.910</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 46.395.809 | 53.326.029 | 38.065.155 |
| Yfirvinna | 15.225.816 | 16.645.779 | 15.284.740 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 17.782.733 | 18.791.706 | 15.972.405 |
| | <u>79.404.358</u> | <u>88.763.514</u> | <u>69.322.300</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Annar lækniskostnaður | 3.760 | 51.750 | 8.800 |
| Áhaldahús Ísafirði | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 955.455 | 954.846 | 901.949 |
| Aðrir skattar og gjöld | 4.130 | 0 | 4.130 |
| Bifreiðaskattur | 20.646 | 37.704 | 36.289 |
| | <u>980.231</u> | <u>992.550</u> | <u>942.368</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 61.501 | 31.047 | 6.070 |
| Lögfræðikostnaður | 0 | 0 | 85.050 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 17.607 | 300.000 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 1.863.594 | 1.448.546 | 1.398.399 |
| Viðhald áhalda og tækja | 160.323 | 508.142 | 164.069 |
| Gjaldfærð smááhöld | 469.746 | 1.415.775 | 210.338 |
| Skrifstofukostnaður | 168.091 | 663.438 | 262.498 |
| Matvæli | 358.227 | 381.310 | 370.324 |
| Funda- og námskeiðshald | 8.000 | 50.000 | 18.600 |
| Ferðakostnaður | 0 | 100.000 | 0 |
| Félagsgjöld | 0 | 50.000 | 0 |
| Vörukaup | 354.695 | 372.529 | 283.400 |
| Tölvuþjónusta | 237.780 | 284.000 | 225.549 |
| Húseigendatryggingar | 22.273 | 24.365 | 18.639 |
| Brunatrygging fasteigna | 109.343 | 135.757 | 108.296 |
| Hreinlætisvörur | 69.059 | 196.320 | 113.282 |
| Heitt vatn | 1.224.385 | 1.411.510 | 1.114.911 |
| Kalt vatn | 108.616 | 42.637 | 31.972 |
| Rafmagn | 906.850 | 880.000 | 856.445 |
| Auglýsingar | 106.024 | 0 | 91.346 |
| Sorphreinsun | 690.784 | 103.489 | 142.502 |
| Vöru og sendibílar | 110.277 | 136.086 | 168.754 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 3.946.188 | 3.946.181 | 4.597.488 |
| Lyf og hjúkrunarþjónusta | 629 | 20.813 | 0 |
| Annar kostnaður | 1.005.690 | 418.561 | 568.016 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 4.747.612 | 128.739 | 1.390.428 |
| Vátryggingar lausafjár | 40.560 | 45.070 | 43.378 |
| | <u>16.787.854</u> | <u>13.094.315</u> | <u>12.269.754</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 0 | 420.669 | 1.682.712 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| Áhaldahús Flateyri | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 0 | 61.600 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>61.600</u> | <u>0</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald fasteigna | 0 | 0 | 34.127 |
| Húseigendatryggingar | 2.100 | 2.300 | 2.188 |
| Brunatrygging fasteigna | 13.964 | 10.600 | 10.169 |
| Heitt vatn | 0 | 0 | 424.249 |
| Rafmagn | 0 | 0 | 60.940 |
| | <u>16.064</u> | <u>12.900</u> | <u>531.673</u> |
| Áhaldahús Suðureyri | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 60.991 | 60.991 | 58.306 |
| | <u>60.991</u> | <u>60.991</u> | <u>58.306</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Húseigendatryggingar | 2.506 | 2.800 | 2.624 |
| Brunatrygging fasteigna | 15.801 | 0 | 12.195 |
| Heitt vatn | 376.841 | 0 | 267.525 |
| Rafmagn | 31.964 | 0 | 27.256 |
| | <u>427.112</u> | <u>2.800</u> | <u>309.600</u> |
| Vinnuvélar | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Bifreiðaskattur | 187.700 | 214.949 | 197.946 |
| | <u>187.700</u> | <u>214.949</u> | <u>197.946</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 23.056 | 103.524 | 21.048 |
| Viðhald áhalda og tækja | 2.194.615 | 4.785.001 | 4.826.282 |
| Önnur vörukaup | 137.840 | 93.095 | 189.878 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 200.000 | 438.667 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 58.050 | 0 | 17.873 |
| Vöru og sendibílar | 44.380 | 53.769 | 45.758 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 2.463.177 | 3.043.720 | 2.779.904 |
| Vátryggingar fastafjármuna | 161.772 | 412.794 | 397.299 |
| Millifærð sala á efni | 1.166.548 | 2.759.166 | 1.262.014 |
| | <u>6.249.438</u> | <u>11.451.069</u> | <u>9.978.723</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 245.568 | 568.818 | 1.538.568 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Vélar og tæki | | | |
| Tekjur | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 93.516 | 0 | 0 |
| Bifreiðaskattur | 423.166 | 481.978 | 480.386 |
| | <u>516.682</u> | <u>481.978</u> | <u>480.386</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 101.332 | 101.756 | 104.443 |
| Viðhald áhalda og tækja | 1.596.911 | 1.354.478 | 1.380.355 |
| Gjaldfærð smááhöld | 1.205.000 | 203.153 | 20.870 |
| Önnur vörukaup | 70.993 | 346.623 | 338.187 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 55.587 | 112.916 | 47.995 |
| Vöru og sendibílar | 43.978 | 42.288 | 42.186 |
| Annar kostnaður | 518.664 | 518.661 | 0 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 1.029.728 | 1.929.461 | 1.435.329 |
| Vátryggingar fastafjármuna | 629.133 | 744.650 | 716.701 |
| Millifærð sala á efni | 1.204.339 | 1.541.300 | 1.002.542 |
| | <u>6.455.665</u> | <u>6.895.286</u> | <u>5.088.608</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 777.564 | 685.358 | 685.356 |
| Endursöluvörur | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Vörukaup til endursölu | 0 | 155.250 | 143.520 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 2.456.302 | 4.516.533 | 2.683.899 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 10.754 | 14.148 |
| | <u>2.456.302</u> | <u>4.682.537</u> | <u>2.841.567</u> |

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 270.617.880 | 300.940.000 | 274.990.040 |
| Aðrar tekjur | | 10.582.804 | 12.292.000 | 11.292.168 |
| | | <u>281.200.684</u> | <u>313.232.000</u> | <u>286.282.208</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (1.709.853) | (1.873.165) | (1.624.324) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | | (93.263.311) | (93.677.517) | (83.235.206) |
| Húsaleiga | | (4.141.110) | (4.245.464) | (3.953.601) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (69.164.957) | (74.419.335) | (71.904.424) |
| | | <u>(168.279.231)</u> | <u>(174.215.481)</u> | <u>(160.717.555)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (19.988.340) | (20.322.290) | (19.659.768) |
| | | <u>(19.988.340)</u> | <u>(20.322.290)</u> | <u>(19.659.768)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>92.933.113</u> | <u>118.694.229</u> | <u>105.904.885</u> |
| Fjármunatekjur | | 696.620 | 231.416 | 796.134 |
| Fjármagnsgjöld | | (10.564.900) | (11.808.607) | (13.491.207) |
| | 2 | (9.868.280) | (11.577.191) | (12.695.073) |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>83.064.833</u> | <u>107.117.038</u> | <u>93.209.812</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 3 | 5.457.799 | 5.788.699 |
| Hafnarmannvirki | | 528.393.600 | 527.750.512 |
| Vélar, áhöld og tæki | 3 | 24.872.481 | 21.247.618 |
| | | <u>558.723.880</u> | <u>554.786.829</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | 4 | 32.519.665 | 24.990.897 |
| Aðrar skammtímakröfur | 4 | 437.210 | 0 |
| Viðskiptakröfur á Aðalsjóð | | 112.320.896 | 65.234.733 |
| | | <u>145.277.771</u> | <u>90.225.630</u> |
| Eignir | | <u>704.001.651</u> | <u>645.012.459</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 5 | 535.307.216 | 452.242.383 |
| | | <u>535.307.216</u> | <u>452.242.383</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Langtímaskuldir | 6 | 133.271.823 | 156.651.959 |
| | | <u>133.271.823</u> | <u>156.651.959</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 7 | 26.095.596 | 25.026.923 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 7 | 9.327.016 | 11.091.194 |
| | | <u>35.422.612</u> | <u>36.118.117</u> |
| Skuldir | | <u>168.694.435</u> | <u>192.770.076</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>704.001.651</u> | <u>645.012.459</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|---------------------|----------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | 83.064.833 | 93.209.812 |
| Afskriftir | | 19.988.340 | 19.659.768 |
| Verðbætur af langtímaskuldum | | 2.831.134 | 3.911.536 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>105.884.307</u> | <u>116.781.116</u> |
| Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun | | (7.965.978) | 17.597.202 |
| Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun | | <u>(1.764.178)</u> | <u>4.370.407</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | 96.154.151 | 138.748.725 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptir fastafjármunir | | (23.925.391) | (9.544.694) |
| | 3 | <u>(23.925.391)</u> | <u>(9.544.694)</u> |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (25.142.597) | (24.110.588) |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | (47.086.163) | (105.093.443) |
| | | <u>(72.228.760)</u> | <u>(129.204.031)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Hafnarsjóðs fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Hafnarsjóður er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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 reikningskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp 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

| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vaxtatekjur af viðskiptakröfum | 696.620 | 796.134 |
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum | (10.564.900) | (12.622.574) |
| Önnur vaxtagjöld | 0 | (868.633) |
| | <u>(10.564.900)</u> | <u>(13.491.207)</u> |
| | <u>(9.868.280)</u> | <u>(12.695.073)</u> |

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir | Hafnar- mannvirki | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------|------------|----------------------|-------------------------|-------------|
| Kostnaðarverð | | | | |
| Staða í ársbyrjun | 19.288.785 | 714.914.436 | 66.921.879 | 801.125.100 |
| Eignfært á árinu | 0 | 18.360.512 | 5.564.879 | 23.925.391 |
| Staða í árslok | 19.288.785 | 733.274.948 | 72.486.758 | 825.050.491 |
| Afskriftir | | | | |
| Staða í ársbyrjun | 13.500.086 | 187.163.924 | 45.674.261 | 246.338.271 |
| Afskrift ársins | 330.900 | 17.717.424 | 1.940.016 | 19.988.340 |
| Staða í árslok | 13.830.986 | 204.881.348 | 47.614.277 | 266.326.611 |
| Bókfært verð | | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 5.788.699 | 527.750.512 | 21.247.618 | 554.786.829 |
| Bókfært verð í árslok | 5.457.799 | 528.393.600 | 24.872.481 | 558.723.880 |
| Afskriftarhlutföll | 4% | 2,5% | 4-15% | |

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 4.818 milljónum króna.

| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
|---------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Fasteignir og lóðir | 27.522.000 | 110.061.000 | 5.457.799 |
| Hafnarmannvirki | - | 4.840.417.000 | 528.393.600 |
| | 27.522.000 | 4.950.478.000 | 533.851.399 |

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Viðskiptakröfur | 34.679.665 | 26.690.897 |
| Óbein niðurfærsla | (2.160.000) | (1.700.000) |
| | <u>32.519.665</u> | <u>24.990.897</u> |

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Staða í ársbyrjun | (1.700.000) | (2.200.000) |
| Gjaldfærsla bakfærð á árinu..... | (1.192.110) | (336.387) |
| Tapaðar viðskiptakröfur á árinu..... | 732.110 | 836.387 |
| Staða í árslok | <u>(2.160.000)</u> | <u>(1.700.000)</u> |

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

Aðrar skammtímakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------|----------------|------------|
| Aðrar kröfur | 437.210 | 0 |
| | <u>437.210</u> | <u>0</u> |

5. Eigið fé

| | Eigið fé |
|-----------------------------|--------------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | 359.032.571 |
| Rekstrarafkoma ársins | 93.209.812 |
| Eigið fé 1.1.2017 | 452.242.383 |
| Rekstrarafkoma ársins | 83.064.833 |
| Eigið fé 31.12.2017 | <u>535.307.216</u> |

6. Langtímaskuldir

| | Skuldir við lánastofnanir | |
|---|---------------------------|--------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Skuldir í ISK | 159.367.419 | 181.678.882 |
| | 159.367.419 | 181.678.882 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (26.095.596) | (25.026.923) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>133.271.823</u> | <u>156.651.959</u> |

Skýringar

6. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

| | Skuldir við lánastofnanir |
|----------------------------|------------------------------|
| Næsta árs afborganir | 26.095.596 |
| Afborganir 2019 | 26.759.442 |
| Afborganir 2020 | 27.453.635 |
| Afborganir 2021 | 28.179.572 |
| Afborganir 2022 | 23.196.861 |
| Afborganir síðar | 27.682.313 |
| | <u>159.367.419</u> |

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Virðisaukaskattur | 6.552.054 | 4.845.340 |
| Ógreiddir áfallnir vextir | 2.774.962 | 3.155.165 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 0 | 3.090.689 |
| | <u>9.327.016</u> | <u>11.091.194</u> |

Næsta árs afborganir langtímaskulda

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skuldir við lánastofnanir | 26.095.596 | 25.026.923 |
| | <u>26.095.596</u> | <u>25.026.923</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Almenn hafnargjöld og tekjur | | | |
| Tekjur | | | |
| Aflagjald | 66.161.743 | 96.000.000 | 88.355.150 |
| Vörugjald | 19.074.104 | 14.000.000 | 15.945.882 |
| Lestargjald | 53.989.579 | 53.790.000 | 46.691.245 |
| Bryggjugjald | 29.956.115 | 32.000.000 | 29.078.404 |
| Festargjald | 10.150.333 | 11.300.000 | 9.652.507 |
| Hafnsögugjald | 33.861.126 | 36.000.000 | 31.266.748 |
| Vogargjald | 16.191.371 | 18.400.000 | 17.573.524 |
| Aðrar þjónustutekjur hafnar | 41.233.509 | 39.450.000 | 36.426.580 |
| Bíla, véla og tækjaleiga | 6.028.024 | 7.400.000 | 6.195.803 |
| Lóða- og hafnarbakkaleiga | 1.281.807 | 1.600.000 | 1.613.472 |
| Aðrar tekjur | 2.034.480 | 2.160.000 | 2.100.230 |
| | <u>279.962.191</u> | <u>312.100.000</u> | <u>284.899.545</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 19.500 | 0 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 432.684 | 4.540.000 | 2.371.737 |
| Viðhald áhalda og tækja | 378.975 | 465.000 | 458.353 |
| Skrifstofukostnaður | 0 | 98.250 | 0 |
| Rafmagn | 11.692.890 | 10.968.500 | 10.455.850 |
| Millifærð sala á efni | 3.551.040 | 3.551.042 | 3.417.756 |
| Afskriftir lausafármuna | 0 | 500.000 | 0 |
| | <u>16.075.090</u> | <u>20.122.792</u> | <u>16.703.696</u> |
| Hafnarmannvirki | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Bifreiðaskattur | 160.314 | 154.566 | 148.764 |
| | <u>260.314</u> | <u>254.566</u> | <u>248.764</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 1.102.408 | 1.051.869 | 597.600 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 0 | 856.591 |
| Viðhald fasteigna | 4.920.258 | 5.581.955 | 10.906.160 |
| Viðhald áhalda og tækja | 739.885 | 1.082.763 | 671.569 |
| Gjaldfærð smááhöld | 64.204 | 156.856 | 86.981 |
| Önnur vörukaup | 36.839 | 146.215 | 273.978 |
| Viðlagatrygging | 963.514 | 985.711 | 948.712 |
| Rafmagn | 551.901 | 330.914 | 375.565 |
| Snjómokstur | 2.143.359 | 2.517.470 | 2.800.533 |
| Sorphreinsun | 1.626.041 | 1.100.118 | 1.118.175 |
| Vöru og sendibílar | 133.033 | 138.312 | 392.276 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 3.140.475 | 1.423.488 | 1.923.371 |
| | <u>15.421.917</u> | <u>14.515.671</u> | <u>20.951.511</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Hafnarmannvirki (framhald) | | | |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 17.368.872 | 17.702.843 | 17.040.300 |
| Hafnarlýsing, leiðarmerki og hafnarvernd | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 0 | 50.000 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 379.537 | 1.351.869 | 525.691 |
| Viðhald fasteigna | 82.497 | 0 | 505.583 |
| Viðhald áhaldna og tækja | 3.994.582 | 1.850.930 | 4.475.795 |
| Gjaldfærð smááhöld | 0 | 150.000 | 220.626 |
| Funda- og námskeiðshald | 0 | 100.000 | 16.900 |
| Önnur vörukaup | 2.806 | 5.000 | 489.496 |
| Tölvu- og kerfisþjónusta | 204.491 | 500.000 | 158.175 |
| Brunatrygging fasteigna | 3.872 | 513 | 494 |
| Rafmagn | 3.188.203 | 3.110.511 | 3.155.834 |
| Vöru og sendibílar | 28.486 | 47.068 | 26.553 |
| | <u>7.884.474</u> | <u>7.115.891</u> | <u>9.575.147</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 120.936 | 120.934 | 120.936 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Hafnsögubátur | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Bifreiðaskattur | 49.645 | 42.022 | 45.645 |
| | <u>49.645</u> | <u>42.022</u> | <u>45.645</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 1.061.488 | 500.000 | 393.944 |
| Viðhald áhalda og tækja | 1.249.123 | 2.008.416 | 639.052 |
| Gjaldfærð smááhöld | 35.154 | 63.714 | 77.494 |
| Önnur vörukaup | 24.042 | 158.300 | 15.648 |
| Hreinlætisvörur | 0 | 15.000 | 0 |
| Rafmagn | 615.465 | 600.000 | 662.244 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 342.263 | 872.771 | 494.425 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 1.428 | 0 |
| Lyf og hjúkrunarþjónusta | 3.844 | 7.000 | 5.186 |
| Annar kostnaður | 4.100 | 5.107 | 4.100 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 11.215 | 131.672 | 0 |
| Vátryggingar lausafjár | 797.584 | 1.347.648 | 1.297.063 |
| | <u>4.144.278</u> | <u>5.711.056</u> | <u>3.589.156</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 672.960 | 672.951 | 672.960 |
| Hafnarhús | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 282.792 | 282.792 | 262.002 |
| | <u>282.792</u> | <u>282.792</u> | <u>262.002</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald fasteigna | 1.559.862 | 3.501.063 | 46.221 |
| Gjaldfærð smááhöld | 0 | 1.137.237 | 0 |
| Önnur vörukaup | 1.089 | 15.000 | 0 |
| Húseigendatryggingar | 2.371 | 13.833 | 13.313 |
| Brunatrygging fasteigna | 69.901 | 43.132 | 41.513 |
| Heitt vatn | 844.221 | 773.655 | 771.980 |
| Rafmagn | 278.143 | 373.655 | 284.224 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 77.306 | 60.977 | 41.258 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 0 | 19.301 | 0 |
| | <u>2.832.893</u> | <u>5.937.853</u> | <u>1.198.509</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 147.852 | 147.850 | 147.852 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Hafnarvogir | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 592.774 | 592.774 | 551.964 |
| Bifreiðaskattur | 150.516 | 257.024 | 144.144 |
| | <u>743.290</u> | <u>849.798</u> | <u>696.108</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 602.064 | 730.000 | 576.576 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 25.919 | 0 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 221.922 | 200.000 | 180.195 |
| Viðhald áhalda og tækja | 562.389 | 545.792 | 607.054 |
| Gjaldferð smááhöld | 51.843 | 50.000 | 0 |
| Tölvu- og kerfisþjónusta | 622.372 | 919.122 | 931.263 |
| Húseigendatryggingar | 17.458 | 10.388 | 9.998 |
| Brunatrygging fasteigna | 89.106 | 113.491 | 109.231 |
| Hreinlætisvörur | 2.268 | 0 | 0 |
| Heitt vatn | 33.433 | 42.182 | 29.617 |
| Rafmagn | 495.048 | 340.739 | 381.493 |
| Vöru og sendibílar | 24.208 | 20.000 | 53.175 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 0 | 43.412 | 0 |
| Vátryggingar fastafjármuna | 4.827 | 1.277 | 1.229 |
| | <u>2.752.857</u> | <u>3.016.403</u> | <u>2.879.831</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 530.592 | 530.583 | 530.592 |
| Bifreiðar og vélar | | | |
| Tekjur | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Bifreiðaskattur | 226.358 | 212.611 | 212.578 |
| | <u>226.358</u> | <u>212.611</u> | <u>212.578</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 28.621 | 60.000 | 42.896 |
| Viðhald áhalda og tækja | 2.201.021 | 1.179.903 | 1.456.929 |
| Önnur vörukaup | 30.354 | 43.285 | 43.917 |
| Olía, bensín og eldsneyti | 868.282 | 1.331.773 | 757.623 |
| Vöru og sendibílar | 2.060 | 0 | 0 |
| Vátryggingar fastafjármuna | 387.358 | 488.362 | 470.032 |
| | <u>3.517.696</u> | <u>3.103.323</u> | <u>2.771.397</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 1.147.128 | 1.147.129 | 1.147.128 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 1.238.493 | 1.132.000 | 1.382.663 |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 147.454 | 181.376 | 159.227 |
| | <u>147.454</u> | <u>181.376</u> | <u>159.227</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 38.912.499 | 46.006.241 | 34.822.870 |
| Yfirvinna | 30.886.555 | 19.273.350 | 28.643.489 |
| Bílastyrkur | 29.260 | 68.640 | 34.760 |
| Nefndar og stjórnarlaun | 534.065 | 1.078.050 | 491.329 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 22.900.932 | 27.251.236 | 19.242.758 |
| | <u>93.263.311</u> | <u>93.677.517</u> | <u>83.235.206</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 4.141.110 | 4.245.464 | 3.953.601 |
| | <u>4.141.110</u> | <u>4.245.464</u> | <u>3.953.601</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 2.294.661 | 1.715.957 | 2.265.778 |
| Aðkeyptur akstur | 79.954 | 64.958 | 82.424 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 152.699 | 150.000 | 142.720 |
| Lögfræðikostnaður | 299.425 | 0 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 42.080 | 0 | 0 |
| Viðhald áhalda og tækja | 1.465 | 0 | 10.758 |
| Gjaldfærð smááhöld | 968.036 | 154.358 | 191.476 |
| Skrifstofukostnaður | 380.228 | 996.142 | 609.648 |
| Matvæli | 314.840 | 392.946 | 282.393 |
| Móttaka gesta | 185.736 | 155.375 | 845.100 |
| Gjafir og risna | 277.101 | 455.327 | 280.204 |
| Ferðakostnaður | 604.529 | 1.288.165 | 448.983 |
| Félagsgjöld | 629.860 | 557.011 | 639.355 |
| Önnur vörukaup | 56.382 | 20.000 | 8.280 |
| Tölvu- og kerfisþjónusta | 383.431 | 503.207 | 1.153.831 |
| Hreinlætisvörur | 86.790 | 103.526 | 101.795 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 52.000 | 0 |
| Auglýsingar | 460.308 | 206.878 | 202.855 |
| Vöru og sendibílar | 69.491 | 53.872 | 15.382 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 7.094.220 | 7.094.235 | 4.344.444 |
| Lyf og hjúkrunarþjónusta | 0 | 25.677 | 0 |
| Annar læknskostnaður | 13.047 | 0 | 8.500 |
| Annar kostnaður | 1.393.799 | 996.757 | 1.756.967 |
| Vátryggingar lausafjár | 15.561 | 8.205 | 7.897 |
| Afskriftir lausafjármuna | 732.110 | 0 | 836.387 |
| | <u>16.535.753</u> | <u>14.994.596</u> | <u>14.235.177</u> |

Vatnsveita

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 82.159.004 | 80.803.294 | 79.449.728 |
| Aðrar tekjur | | 4.839.042 | 3.551.042 | 7.317.416 |
| | | <u>86.998.046</u> | <u>84.354.336</u> | <u>86.767.144</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (1.775.412) | (1.426.257) | (1.387.164) |
| Húsaleiga | | (8.832.156) | (8.832.152) | (8.500.632) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (34.216.797) | (37.616.389) | (49.620.092) |
| | | <u>(44.824.365)</u> | <u>(47.874.798)</u> | <u>(59.507.888)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (11.269.248) | (11.219.206) | (11.269.248) |
| | | <u>(11.269.248)</u> | <u>(11.219.206)</u> | <u>(11.269.248)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>30.904.433</u> | <u>25.260.332</u> | <u>15.990.008</u> |
| Fjármunatekjur | | 543.926 | 250.000 | 332.978 |
| | 2 | 543.926 | 250.000 | 332.978 |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>31.448.359</u> | <u>25.510.332</u> | <u>16.322.986</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Veitukerfi | 3 | 284.243.244 | 280.885.014 |
| | | <u>284.243.244</u> | <u>280.885.014</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | 4 | 7.712.750 | 8.613.853 |
| Viðskiptakröfur á Aðalsjóð | | 274.148.443 | 245.157.211 |
| | | <u>281.861.193</u> | <u>253.771.064</u> |
| Eignir | | <u>566.104.437</u> | <u>534.656.078</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 5 | 566.104.437 | 534.656.078 |
| Eigið fé og skuldir | | <u>566.104.437</u> | <u>534.656.078</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | 31.448.359 | 16.322.986 |
| Afskriftir | | 11.269.248 | 11.269.248 |
| Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna | | 150.000 | 330.000 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>42.867.607</u> | <u>27.922.234</u> |
| Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun) | | <u>751.103</u> | <u>(1.956.667)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | 43.618.710 | 25.965.567 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum | | <u>(14.627.478)</u> | <u>0</u> |
| | 3 | <u>(14.627.478)</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | <u>(28.991.232)</u> | <u>(25.965.567)</u> |
| | | <u>(28.991.232)</u> | <u>(25.965.567)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í upphafi árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Vatnsveitu fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Vatnsveitan er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagareiknings 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 reikningskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á 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 mótveikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| | | |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2017 | 2016 |
| Vaxtatekjur af viðskiptakröfum | 543.926 | 332.978 |
| | 543.926 | 332.978 |

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Veitukerfi |
|--------------------------------|--------------------|
| Kostnaðarverð | |
| Staða í ársbyrjun | 446.757.106 |
| Eignfært á árinu | 14.627.478 |
| Staða í árslok | <u>461.384.584</u> |
| Afskriftir | |
| Staða í ársbyrjun | 165.872.092 |
| Afskrift ársins | 11.269.248 |
| Staða í árslok | <u>177.141.340</u> |
| Bókfært verð | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 280.885.014 |
| Bókfært verð í árslok | <u>284.243.244</u> |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-4% |

Vátryggingarverðmæti vatnsveitu í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.486 milljónum króna.

| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
|------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Veitukerfi | 6.597.000 | 1.514.280.000 | 284.243.244 |

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Viðskiptaskuldir | 7.862.750 | 8.943.853 |
| Óbein niðurfærsla | (150.000) | (330.000) |
| | <u>7.712.750</u> | <u>8.613.853</u> |

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Staða í ársbyrjun | (330.000) | (480.000) |
| Gjaldfærsla bakfærð á árinu..... | 360.000 | 229.506 |
| Tapaðar viðskiptakröfur á árinu..... | (180.000) | (79.506) |
| Staða í árslok | <u>(150.000)</u> | <u>(330.000)</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 1.1.2016 | 518.333.092 |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>16.322.986</u> |
| Eigið fé 1.1.2017 | 534.656.078 |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>31.448.359</u> |
| Eigið fé 31.12.2017 | <u>566.104.437</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Selt vatn og tengigjöld | | | |
| Tekjur | | | |
| Þjónustugjöld fasteigna | 65.500.286 | 65.473.866 | 59.312.375 |
| Selt efni | 15.406.655 | 14.273.263 | 19.001.057 |
| Mæla- og tengigjöld | 1.252.063 | 1.056.165 | 1.136.296 |
| Aðrar tekjur | 4.473.021 | 3.551.042 | 3.417.756 |
| | <u>86.632.025</u> | <u>84.354.336</u> | <u>82.867.484</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Auglýsingar | 0 | 15.000 | 10.948 |
| | <u>0</u> | <u>15.000</u> | <u>10.948</u> |
| Vatnsveitur | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 145.027 | 145.027 | 122.008 |
| Aðrir skattar og gjöld | 1.521.600 | 1.231.230 | 1.198.560 |
| | <u>1.666.627</u> | <u>1.376.257</u> | <u>1.320.568</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 501.122 | 104.162 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 500.000 | 449.121 |
| Viðhald áhaldna og tækja | 4.505.794 | 4.293.270 | 3.656.103 |
| Skrifstofukostnaður | 41.374 | 53.769 | 46.790 |
| Önnur vörukaup | 430.910 | 400.000 | 360.300 |
| Viðlagatrygging | 297.103 | 0 | 292.539 |
| Húseigendatryggingar | 4.292 | 948 | 912 |
| Brunatrygging fasteigna | 32.871 | 21.496 | 20.689 |
| Sjálfsábyrgð | 100.275 | 0 | 0 |
| Rafmagn | 896.769 | 1.016.220 | 1.151.840 |
| Vöru og sendibílar | 1.963 | 0 | 15.106 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 663.058 | 564.825 | 224.221 |
| | <u>7.475.531</u> | <u>6.954.690</u> | <u>6.217.621</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 11.068.152 | 11.068.187 | 11.068.152 |
| Dreifikerfi | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 366.021 | 0 | 3.899.660 |
| | <u>366.021</u> | <u>0</u> | <u>3.899.660</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 242.046 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 1.300 | 230.233 | 0 |
| Viðhald áhaldna og tækja | 2.117.061 | 4.750.297 | 19.999.117 |
| Rafmagn | 683.490 | 519.402 | 431.554 |
| Sorphreinsun | 5.702 | 0 | 1.097.400 |
| Vöru og sendibílar | 82.411 | 37.638 | 556.572 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 2.071.235 | 2.166.622 | 957.424 |
| Vátryggingar lausafjár | 31.429 | 21.135 | 20.342 |
| | <u>4.992.628</u> | <u>7.967.373</u> | <u>23.062.409</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 201.096 | 151.019 | 201.096 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Heimæðar | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Lögfræðikostnaður | 157.325 | 0 | 70.300 |
| Viðhald áhaldna og tækja | 3.296.663 | 5.242.878 | 4.773.369 |
| Sorphreinsun | 8.976 | 0 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 17.625 | 16.131 | 10.144 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 3.222.624 | 1.343.675 | 1.790.628 |
| | <u>6.703.213</u> | <u>6.602.684</u> | <u>6.644.441</u> |
| Vatnsveita yfirstjórn | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 0 | 0 | 0 |
| Aðrir skattar og gjöld | 108.785 | 50.000 | 66.596 |
| | <u>108.785</u> | <u>50.000</u> | <u>66.596</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 8.832.156 | 8.832.152 | 8.500.632 |
| | <u>8.832.156</u> | <u>8.832.152</u> | <u>8.500.632</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 517.241 | 29.900 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 55.748 | 134.451 | 38.272 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 300.012 | 0 |
| Ferðakostnaður | 0 | 53.772 | 0 |
| Félagsgjöld | 233.643 | 211.457 | 207.462 |
| Auglýsingar | 13.038 | 103.408 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 4.787.040 | 4.787.029 | 3.868.464 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 10.135.956 | 9.963.895 | 9.620.081 |
| Afskriftir lausafjármuna | (180.000) | 0 | (79.506) |
| | <u>15.045.425</u> | <u>16.076.642</u> | <u>13.684.673</u> |

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 12.921.428 | 13.682.300 | 11.824.802 |
| Endurgreiðslur | | 21.937.457 | 23.538.815 | 22.406.122 |
| Aðrar tekjur | | 55.439.217 | 52.585.402 | 52.583.172 |
| Rekstrarframlag | | 17.134.405 | 0 | 24.457.991 |
| | | <u>107.432.507</u> | <u>89.806.517</u> | <u>111.272.087</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (6.278.773) | (6.060.316) | (5.665.405) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | | (20.744.892) | (21.566.845) | (18.231.866) |
| Húsaleiga | | (2.950.656) | (2.950.656) | (2.839.896) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (71.712.529) | (75.278.216) | (70.252.515) |
| | | <u>(101.686.850)</u> | <u>(105.856.033)</u> | <u>(96.989.682)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (3.069.739) | (3.914.635) | (6.350.172) |
| | | <u>(3.069.739)</u> | <u>(3.914.635)</u> | <u>(6.350.172)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>2.675.918</u> | <u>(19.964.151)</u> | <u>7.932.233</u> |
| Fjármunatekjur | | 25.939 | 0 | 15.348 |
| Fjármagnsgjöld | | (2.701.857) | (5.039.485) | (7.947.581) |
| | 2 | <u>(2.675.918)</u> | <u>(5.039.485)</u> | <u>(7.932.233)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>0</u> | <u>(25.003.636)</u> | <u>0</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 3 | 65.477.089 | 55.563.145 |
| Vélar, áhöld og tæki | 3 | 619.607 | 708.119 |
| | | <u>66.096.696</u> | <u>56.271.264</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | 4 | 1.014.908 | 1.089.745 |
| | | <u>1.014.908</u> | <u>1.089.745</u> |
| Eignir | | <u>67.111.604</u> | <u>57.361.009</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuld við Aðalsjóð | | 30.714.835 | 33.046.662 |
| | | <u>30.714.835</u> | <u>33.046.662</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir við eigin félög | | 13.657.400 | 24.300.273 |
| Skuld við Aðalsjóð | | 22.735.178 | 0 |
| Áfallnir vextir innri bréfa B hluta | | 4.191 | 14.074 |
| | | <u>36.396.769</u> | <u>24.314.347</u> |
| Skuldir | | <u>67.111.604</u> | <u>57.361.009</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>67.111.604</u> | <u>57.361.009</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Afskriftir | | 3.069.739 | 6.350.172 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>3.069.739</u> | <u>6.350.172</u> |
| Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun) | | 74.837 | (452.542) |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>3.144.576</u> | <u>5.897.630</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Seldir / (keyptir) fastafjármunir | | (12.895.171) | (136.561) |
| | 3 | <u>(12.895.171)</u> | <u>(136.561)</u> |
| Fjármögnunarahreyfingar | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | 9.750.595 | (5.761.069) |
| | | <u>9.750.595</u> | <u>(5.761.069)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Þjónustuíbúða fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustuíbúðir eru færðar sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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 reikningskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp 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

| | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2017 | 2016 |
| Vaxtatekjur af viðskiptakröfum | 25.939 | 15.348 |
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld til tengdra félaga | (2.701.857) | (7.947.581) |
| | (2.675.918) | (7.932.233) |

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir | Áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | |
| Staða í ársbyrjun | 328.676.127 | 885.143 | 329.561.270 |
| Eignfært á árinu | 12.895.171 | 0 | 12.895.171 |
| Staða í árslok | 341.571.298 | 885.143 | 342.456.441 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun | 273.112.981 | 177.024 | 273.290.005 |
| Afskrift ársins | 2.981.228 | 88.512 | 3.069.740 |
| Staða í árslok | 276.094.209 | 265.536 | 276.359.745 |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 55.563.146 | 708.119 | 56.271.265 |
| Bókfært verð í árslok | 65.477.089 | 619.607 | 66.096.696 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5-10% | 10% | |
| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | 367.642.500 | 971.741.000 | 65.477.089 |
| | 367.642.500 | 971.741.000 | 65.477.089 |

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------|------------|------------|
| Viðskiptakröfur | 1.014.908 | 1.089.745 |
| | 1.014.908 | 1.089.745 |

5. Eigið fé

| | Eigið fé |
|--|--------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | (70.545.169) |
| Leiðrétt rekstrarframlag fyrri ára | 70.545.169 |
| Rekstrarafkoma ársins | 0 |
| Eigið fé 1.1.2017 | 0 |
| Rekstrarafkoma ársins | 0 |
| Eigið fé 31.12.2017 | 0 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rekstrarframlag og þátttaka í rekstri Hlífar | | | |
| Tekjur | | | |
| Endurgreiðslur | 12.362.387 | 13.752.702 | 12.947.214 |
| Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar | 17.134.405 | 0 | 24.457.991 |
| | <u>29.496.792</u> | <u>13.752.702</u> | <u>37.405.205</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 36.920 | 36.000 | 34.260 |
| | <u>36.920</u> | <u>36.000</u> | <u>34.260</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 1.055.980 | 1.032.636 | 1.060.841 |
| Gjaldfærð smááhöld | 0 | 0 | 8.637 |
| Önnur vörukaup | 4.787 | 0 | 5.800 |
| Hreinlætisvörur | 0 | 0 | 3.720 |
| Snjómokstur | 0 | 150.000 | 17.192 |
| Sorphreinsun | 171.564 | 170.000 | 386.589 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 11.983.056 | 11.983.066 | 11.587.068 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 554.498 | 381.000 | 400.355 |
| | <u>13.769.886</u> | <u>13.716.702</u> | <u>13.470.202</u> |
| Húsfélag Hlífar I og II | | | |
| Tekjur | | | |
| Endurgreiðslur | 7.562.970 | 7.880.645 | 7.526.717 |
| | <u>7.562.970</u> | <u>7.880.645</u> | <u>7.526.717</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 0 | 13.824 |
| Viðhald fasteigna | 1.266.293 | 3.900.000 | 710.809 |
| Viðhald áhalda og tækja | 0 | 0 | 17.043 |
| Gjaldfærð smááhöld | 0 | 0 | 121.905 |
| Önnur vörukaup | 168.938 | 0 | 11.582 |
| Hússjóður | 1.529.065 | 0 | 0 |
| Heitt vatn | 4.635.655 | 5.089.836 | 4.773.049 |
| Rafmagn | 1.765.462 | 1.828.456 | 1.717.627 |
| Annar kostnaður | 0 | 200.000 | 0 |
| | <u>9.365.413</u> | <u>11.018.292</u> | <u>7.365.839</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hlíf eldhús | | | |
| Tekjur | | | |
| Þjónustutekjur | 12.921.428 | 13.682.300 | 11.824.802 |
| | <u>12.921.428</u> | <u>13.682.300</u> | <u>11.824.802</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 3.564.153 | 3.791.220 | 3.739.252 |
| Yfirvinna | 1.160.855 | 391.082 | 1.048.946 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 1.385.759 | 1.977.583 | 1.279.328 |
| | <u>6.110.767</u> | <u>6.159.885</u> | <u>6.067.526</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 2.480.496 | 2.480.496 | 2.387.388 |
| | <u>2.480.496</u> | <u>2.480.496</u> | <u>2.387.388</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 1.693.890 | 1.919.940 | 1.847.880 |
| Viðhald fasteigna | 0 | 0 | 15.773 |
| Viðhald áhalda og tækja | 0 | 0 | 13.608 |
| Gjaldfærð smááhöld | 53.878 | 80.000 | 3.536 |
| Skrifstofukostnaður | 2.025 | 1.620 | 1.620 |
| Matvæli | 13.634.533 | 14.185.000 | 11.698.092 |
| Önnur vörukaup | 3.843 | 20.000 | 14.050 |
| Hreinlætisvörur | 81.152 | 99.726 | 106.895 |
| Vöru og sendibílar | 7.908 | 0 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 4.411.608 | 4.411.608 | 1.035.288 |
| Annar kostnaður | 45.000 | 48.000 | 22.000 |
| | <u>19.933.837</u> | <u>20.765.894</u> | <u>14.758.742</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 112.812 | 112.814 | 112.812 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Þjónusturými og sameiginlegur rekstur Hlíf | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 22.553.285 | 20.515.947 | 22.243.691 |
| | <u>22.553.285</u> | <u>20.515.947</u> | <u>22.243.691</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 2.649.480 | 2.649.480 | 2.521.920 |
| | <u>2.649.480</u> | <u>2.649.480</u> | <u>2.521.920</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 4.332.989 | 5.357.995 | 5.485.185 |
| Yfirvinna | 365.288 | 17.596 | 103.572 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 1.280.856 | 1.434.256 | 1.470.827 |
| | <u>5.979.133</u> | <u>6.809.847</u> | <u>7.059.584</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 495.244 | 545.278 | 469.946 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 2.100 | 0 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 529.843 | 571.684 | 1.966.009 |
| Viðhald áhalda og tækja | 10.085 | 24.777 | 26.941 |
| Gjaldfærð smááhöld | 401.780 | 450.029 | 25.340 |
| Skrifstofukostnaður | 0 | 141.494 | 0 |
| Önnur vörukaup | 108.623 | 100.000 | 37.897 |
| Húseigendatryggingar | 73.249 | 79.025 | 76.059 |
| Brunatrygging fasteigna | 339.096 | 330.048 | 317.659 |
| Hússjóður | 660.996 | 784.619 | 757.020 |
| Hreinlætisvörur | 127.054 | 200.000 | 220.313 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 150.000 | 0 |
| Heitt vatn | 1.899.022 | 2.412.370 | 2.280.029 |
| Rafmagn | 941.939 | 975.732 | 919.845 |
| Snjómokstur | 0 | 51.735 | 0 |
| Sorphreinsun | 0 | 43.549 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 141.504 | 0 | 0 |
| Annar læknskostnaður | 0 | 0 | 1.800 |
| Annar kostnaður | 539.294 | 631.997 | 626.224 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 95.684 | 187.271 | 87.392 |
| Vátryggingar lausafjár | 44.274 | 37.381 | 35.978 |
| | <u>6.409.787</u> | <u>7.716.989</u> | <u>7.848.452</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 2.690.659 | 2.723.709 | 2.723.700 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Hlíf I leiguíbúðir | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 20.667.263 | 20.462.887 | 19.085.869 |
| | <u>20.667.263</u> | <u>20.462.887</u> | <u>19.085.869</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 3.449.944 | 3.303.952 | 3.106.155 |
| | <u>3.449.944</u> | <u>3.303.952</u> | <u>3.106.155</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald fasteigna | 5.617.682 | 5.500.000 | 8.973.796 |
| Viðhald áhalda og tækja | 10.507 | 0 | 54.185 |
| Önnur vörukaup | 6.600 | 18.630 | 2.200 |
| Húseigendatryggingar | 66.589 | 73.607 | 70.843 |
| Brunatrygging fasteigna | 423.123 | 339.266 | 326.533 |
| Hússjóður | 0 | 567.544 | 567.540 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 150.000 | 0 |
| Sorphreinsun | 48.636 | 35.000 | 48.457 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 2.550.948 | 2.992.633 | 2.455.200 |
| Vátryggingar fastafjármuna | 2.729 | 0 | 0 |
| | <u>8.726.814</u> | <u>9.676.680</u> | <u>12.498.754</u> |
| Íbúðir Þingeyri | | | |
| Tekjur | | | |
| Endurgreiðslur | 2.012.100 | 1.905.468 | 1.932.191 |
| Aðrar tekjur | 6.518.796 | 6.230.824 | 6.270.012 |
| | <u>8.530.896</u> | <u>8.136.292</u> | <u>8.202.203</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald fasteigna | 675.346 | 387.900 | 282.513 |
| Gjaldfærð smááhöld | 35.237 | 0 | 191.490 |
| Önnur vörukaup | 182.262 | 182.369 | 167.552 |
| Hússjóður | 11.247.681 | 10.427.928 | 11.274.334 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 2.964 | 2.960 | 0 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 197.250 | 223.234 | 173.376 |
| | <u>12.340.740</u> | <u>11.224.391</u> | <u>12.089.265</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 266.268 | 1.078.112 | 3.513.660 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Hlíf yfirstjórn | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 5.699.873 | 5.375.744 | 4.983.600 |
| | <u>5.699.873</u> | <u>5.375.744</u> | <u>4.983.600</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 142.429 | 70.884 | 3.070 |
| | <u>142.429</u> | <u>70.884</u> | <u>3.070</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 5.217.038 | 5.234.032 | 2.753.380 |
| Yfirvinna | 1.517.014 | 1.517.014 | 800.623 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 1.920.940 | 1.846.067 | 1.550.753 |
| | <u>8.654.992</u> | <u>8.597.113</u> | <u>5.104.756</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 470.160 | 470.160 | 452.508 |
| | <u>470.160</u> | <u>470.160</u> | <u>452.508</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Endurskoðun og reikningsskil | 87.655 | 100.000 | 83.909 |
| Lögfræðikostnaður | 0 | 0 | 100.920 |
| Önnur sérfræðipjónusta | 131.750 | 0 | 0 |
| Skrifstofukostnaður | 129.515 | 192.120 | 143.903 |
| Matvæli | 11.138 | 31.261 | 6.359 |
| Móttaka gesta | 1.633 | 8.000 | 6.527 |
| Funda- og námskeiðshald | 0 | 62.115 | 0 |
| Gjafir og risna | 0 | 0 | 8.285 |
| Ferðakostnaður | 0 | 43.012 | 0 |
| Félagsgjöld | 0 | 0 | 3.000 |
| Tölvu- og kerfisþjónsuta | 486.107 | 403.710 | 243.816 |
| Vöru og sendibílar | 15.795 | 8.594 | 10.002 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 302.460 | 302.456 | 1.614.540 |
| Lyf og hjúkrunarþjónusta | 0 | 8.000 | 0 |
| | <u>1.166.053</u> | <u>1.159.268</u> | <u>2.221.261</u> |

Eyri

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Aðrar tekjur | | 73.422.549 | 76.064.587 | 71.969.771 |
| | | <u>73.422.549</u> | <u>76.064.587</u> | <u>71.969.771</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (4.982.550) | (4.982.550) | (4.799.550) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (6.918.281) | (4.926.722) | (4.667.777) |
| | | <u>(11.900.831)</u> | <u>(9.909.272)</u> | <u>(9.467.327)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (32.858.988) | (26.393.421) | (32.997.936) |
| | | <u>(32.858.988)</u> | <u>(26.393.421)</u> | <u>(32.997.936)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>28.662.730</u> | <u>39.761.894</u> | <u>29.504.508</u> |
| Fjármagnsgjöld | | (63.258.691) | (71.324.570) | (67.801.497) |
| | 2 | <u>(63.258.691)</u> | <u>(71.324.570)</u> | <u>(67.801.497)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u><u>(34.595.961)</u></u> | <u><u>(31.562.676)</u></u> | <u><u>(38.296.989)</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 3 | 1.248.503.110 | 1.281.362.098 |
| | | <u>1.248.503.110</u> | <u>1.281.362.098</u> |
| Eignir | | <u>1.248.503.110</u> | <u>1.281.362.098</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 4 | (50.694.478) | (16.098.517) |
| | | <u>(50.694.478)</u> | <u>(16.098.517)</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuldir í íslenskum krónum | 5 | 1.228.190.567 | 1.232.150.149 |
| | | <u>1.228.190.567</u> | <u>1.232.150.149</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 6 | 25.320.336 | 24.404.849 |
| Skuld við Aðalsjóð | | 42.017.977 | 36.857.679 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 6 | 3.668.708 | 4.047.938 |
| | | <u>71.007.021</u> | <u>65.310.466</u> |
| Skuldir | | <u>1.299.197.588</u> | <u>1.297.460.615</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>1.248.503.110</u> | <u>1.281.362.098</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (34.595.961) | (38.296.989) |
| Afskriftir | | 32.858.988 | 32.997.936 |
| Verðbætur af langtímaskuldum | | 21.527.134 | 26.183.403 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>19.790.161</u> | <u>20.884.350</u> |
| Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun | | <u>(379.230)</u> | <u>1.900.920</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | 19.410.931 | 22.785.270 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptir fastafjármunir | | 0 | 5.557.773 |
| | 3 | <u>0</u> | <u>5.557.773</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (24.571.229) | (18.315.458) |
| Nýjar langtímaskuldir | | 0 | 150.000.000 |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | 5.160.298 | (160.027.585) |
| | | <u>(19.410.931)</u> | <u>(28.343.043)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Eyrar fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Eyri er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum 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

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

| | 2017 | 2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum | (63.258.691) | (67.797.289) |
| Dráttarvaxtagjöld | 0 | (4.208) |
| | <u>(63.258.691)</u> | <u>(67.801.497)</u> |

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir | | |
|--------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | |
| Staða í ársbyrjun | | | 1.314.360.034 |
| Staða í árslok | | | 1.314.360.034 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun | | | 32.997.936 |
| Afskrift ársins | | | 32.858.988 |
| Staða í árslok | | | 65.856.924 |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | | | 1.281.362.098 |
| Bókfært verð í árslok | | | 1.248.503.110 |
| Afskriftarhlutföll | | | 2,5% |
| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | 337.000.000 | 1.037.734.000 | 1.248.503.110 |
| | 337.000.000 | 1.037.734.000 | 1.248.503.110 |

4. Eigið fé

| | Eigið fé |
|-----------------------------|--------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | 22.198.472 |
| Rekstrarafkoma ársins | (38.296.989) |
| Eigið fé 1.1.2017 | (16.098.517) |
| Rekstrarafkoma ársins | (34.595.961) |
| Eigið fé 31.12.2017 | (50.694.478) |

5. Langtímaskuldir

| | Skuldir við lánastofnanir | |
|--|---------------------------|------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Skuldir í ISK | 1.253.510.903 | 1.256.554.998 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (25.320.336) | (24.404.849) |
| Langtímaskuldir í árslok | 1.228.190.567 | 1.232.150.149 |
| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig: | | Skuldir við lánastofnanir |
| Næsta árs afborganir | | 25.320.336 |
| Afborganir 2019 | | 25.829.518 |
| Afborganir 2020 | | 26.356.022 |
| Afborganir 2021 | | 26.900.440 |
| Afborganir 2022 | | 27.463.378 |
| Afborganir síðar | | 1.121.641.209 |
| | | 1.253.510.903 |

Skýringar

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ógreiddir áfallnir vextir | 3.668.708 | 4.047.938 |

Næsta árs afborganir langtímaskulda

| | <u>31.12.2017</u> | <u>31.12.2016</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Skuldir við lánastofnanir | 25.320.336 | 24.404.849 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eyri, rekstur | | | |
| Tekjur | | | |
| Húsaleigutekjur | 73.422.549 | 76.064.587 | 71.969.771 |
| | <u>73.422.549</u> | <u>76.064.587</u> | <u>71.969.771</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 4.982.550 | 4.982.550 | 4.799.550 |
| | <u>4.982.550</u> | <u>4.982.550</u> | <u>4.799.550</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 0 | 281.780 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 86.852 | 0 | 3.913 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 100.000 | 15.900 |
| Viðhald fasteigna | 4.143.195 | 2.600.000 | 2.390.345 |
| Viðhald áhalda og tækja | 228.476 | 400.000 | 249.914 |
| Gjaldfærð smááhöld | 324.910 | 0 | 0 |
| Skrifstofukostnaður | 0 | 0 | 10.540 |
| Önnur vörukaup | 3.740 | 0 | 17.530 |
| Húseigendatryggingar | 153.846 | 500.000 | 162.075 |
| Brunatrygging fasteigna | 697.778 | 785.276 | 755.800 |
| Rafmagn | 0 | 0 | 572.056 |
| Snjómokstur | 329.461 | 0 | 0 |
| Sorphreinsun | 14.734 | 0 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 210.684 | 210.675 | 0 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 724.605 | 330.771 | 207.924 |
| Fasteignagjöld | 0 | 0 | 0 |
| | <u>6.918.282</u> | <u>4.926.722</u> | <u>4.667.777</u> |

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.

Ársreikningur

2017

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Fasteignum Ísafjarðarbæjar ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. á árinu 2017, efnahag 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur fyrir sveitarfélög.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð Fasteignum Ísafjarðarbæjar ehf. í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. Ef við á, skulu stjórnendur setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanleg vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Ísafjörður, 10. apríl 2018.

Endurskoðun Vestfjarða ehf.


Jón Þorgeir Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2017, án framlags námu kr. 132.329.948. Rekstrartap félagsins á árinu 2017 var 865.842 krónur. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 633.279.403, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 632.636.277. Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar var kr. 29.674.357. Hagnaður af rekstri fyrir fjármagnsliði var kr. 42.446.679.

Í árslok 2017 voru 103 íbúðir í eigu félagsins.

Leigumarkaður

Leigunýting var breytileg milli mánaða en að meðaltali var hún um 97,8% árið 2017. Leigunýting var 95,13% árið 2016, 95,15% árið 2015, 95,04% árið 2014 og 92,23% árið 2013 og hefur nýtingin því verið að aukast. Eftirspurn eftir íbúðum var nokkuð jöfn allt árið 2017. Árið 2017 voru leigutekjur samtals 120 milljónir króna. Endurgreiðslur s.s. vegna rafmagns og hita voru samtals 10,4 milljónir króna.

Viðhald húsnæðis

Viðhaldskostnaður var 27 milljónir króna á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 16 milljónum króna. Ástæða þess eru töluverðar ófyrirséðar framkvæmdir. Innréttingar voru endurnýjaðar á Dalbraut, Fjarðarstræti 59 og Múlalandi 12, íbúðirnar losnuðu á árinu og ekki var unnt að endurleigja íbúðirnar á fullu verði sökum ástands á innréttingum. Upp kom leki frá svölum í Múlalandi 12 og þaki á raðhúsi í Stórholti, skipta þurfti um þakklæðningar í báðum tilfellum og gera endurbætur innanhús í kjölfar leka. Einnig þurfti að fjarlægja hluta af utanhússklæðningu Pollgötu 4, laga leka, einangra, endurklæða og endurmála innandyr. Árið 2016-17 var farið í miklar utanhússviðgerðir á Fjarðarstræti 2-6, kostnaður Fastís af framkvæmdinni var um 19 milljónir og bókast á árinu 2017. Annað viðhald voru tilfallandi smáviðgerðir.

Fjármál

Vegna viðvarandi rekstrartaps er eigið fé orðið neikvætt um 633 milljónir króna. Samkvæmt skýringu nr. 11 í ársreikningi, þá ábyrgist Ísafjarðarbær að fullu nær allar skuldbindingar félagsins við Íbúðarlánasjóð.

Önnur mál

Í lok ársins var Ísafjarðarbær eini hluthafi í félaginu eins og í upphafi árs. Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2017, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins. Stjórn félagsins leggur til að tap ársins verði flutt til næsta árs.

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Ísafjörður, 10. apríl 2018

Í stjórn


Gísli Halldór Halldórsson
stjórnarformaður


Þórdís Sif Sigurðardóttir


Edda María Hagalín

Framkvæmdastjóri


Brynjar Þór Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Tekjur | 3 | 121.969.643 | 117.858.009 | 103.197.630 |
| Endurgreiðslur | 3 | 10.360.305 | 19.239.603 | 12.034.260 |
| Rekstrarframlag | 3 | 29.674.357 | 0 | 27.233.619 |
| Hagnaður af sölu eigna | | 0 | 0 | 6.360.858 |
| | | <u>162.004.305</u> | <u>137.097.612</u> | <u>148.826.367</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (16.000.808) | (15.366.286) | (15.010.071) |
| Laun og annar starfsmannakostnaður | 4 | (11.125.075) | (11.232.123) | (12.577.017) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (69.247.263) | (40.423.568) | (53.651.948) |
| | | <u>(96.373.146)</u> | <u>(67.021.977)</u> | <u>(81.239.036)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 6 | (23.184.480) | (23.184.476) | (23.184.487) |
| | | <u>(23.184.480)</u> | <u>(23.184.476)</u> | <u>(23.184.487)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>42.446.679</u> | <u>46.891.159</u> | <u>44.402.844</u> |
| Fjármunatekjur | | 786.270 | 641.842 | 570.280 |
| Fjármagnsgjöld | | (44.098.791) | (52.481.704) | (48.809.331) |
| | 5 | <u>(43.312.521)</u> | <u>(51.839.862)</u> | <u>(48.239.051)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>(865.842)</u> | <u>(4.948.703)</u> | <u>(3.836.207)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|---------------------------|---------------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 6 | 610.962.447 | 634.146.927 |
| | | <u>610.962.447</u> | <u>634.146.927</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | 7 | 3.818.507 | 3.967.967 |
| Aðrar skammtímakröfur | 7 | 694.165 | 233.881 |
| Handbært fé | 7 | 17.804.284 | 5.581.199 |
| | | <u>22.316.956</u> | <u>9.783.047</u> |
| Eignir | | <u><u>633.279.403</u></u> | <u><u>643.929.974</u></u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Hlutafé | 8 | 127.571.273 | 127.571.273 |
| Eigið fé | | (760.180.503) | (759.314.661) |
| | | <u>(632.609.230)</u> | <u>(631.743.388)</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuldir í íslenskum krónum | 9 | 1.219.960.248 | 1.235.066.607 |
| | | <u>1.219.960.248</u> | <u>1.235.066.607</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir | 10 | 4.418.503 | 477.440 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 10 | 36.516.421 | 35.259.769 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 10 | 4.993.461 | 4.869.546 |
| | | <u>45.928.385</u> | <u>40.606.755</u> |
| Skuldir | | <u>1.265.888.633</u> | <u>1.275.673.362</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u><u>633.279.403</u></u> | <u><u>643.929.974</u></u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (865.842) | (3.836.207) |
| Afskriftir | | 23.184.480 | 23.184.487 |
| Söluhagnaður fastafjármuna | | 0 | (6.360.850) |
| Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna | | 1.700.000 | 4.200.000 |
| Verðbætur af langtímaskuldum | | 21.674.974 | 26.525.397 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>45.693.612</u> | <u>43.712.827</u> |
| Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun | | (2.010.824) | 492.065 |
| Rekstrartengdar skuldir, hækkun | | <u>4.064.978</u> | <u>333.298</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | 47.747.766 | 44.538.190 |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Seldir fastafjármunir | | 0 | 16.000.000 |
| | 6 | <u>0</u> | <u>16.000.000</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (35.524.681) | (53.457.282) |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | 0 | (9.736.905) |
| | | <u>(35.524.681)</u> | <u>(63.194.187)</u> |
| Hækkun, (lækkun) handbærs fjár | | 12.223.085 | (2.655.997) |
| Handbært fé í upphafi árs | | <u>5.581.199</u> | <u>8.237.196</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u>17.804.284</u> | <u>5.581.199</u> |

Skýringar

1. Starfsemi

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. er fasteignafélag sem leigir út íbúðarhúsnæði. Tilgangur félagsins er að eiga og reka íbúðir í félagslega kerfinu og aðrar íbúðir sem voru í eigu Ísafjarðarbæjar.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

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

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

Áhættustjórnun

Engir framvirkir gjaldeyrissskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

Leigutekjur af útleigðum fasteignum félagsins eru færðar í rekstrarreikning á leigutímanum. Aðrar tekjur og endurgreiðslur 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. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður á lánstímanum.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Skýringar

2. 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 frádregnum 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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir mörkuðum:

| | 2017 | 2016 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Ísafjörður | 102.450.259 | 92.635.372 |
| Flateyri | 2.260.016 | 1.407.969 |
| Þingeyri | 10.667.556 | 7.812.258 |
| Suðureyri | 16.952.117 | 13.376.291 |
| | <u>132.329.948</u> | <u>115.231.890</u> |

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfsþáttum:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Íbúðir Ísafirði | 101.352.079 | 91.569.178 |
| Íbúðir Flateyri | 2.260.016 | 1.407.969 |
| Íbúðir Þingeyri | 10.667.556 | 7.812.258 |
| Íbúðir Suðureyri | 16.952.117 | 13.376.291 |
| Skrifstofa | 1.098.180 | 1.066.194 |
| Rekstrarframlag | 29.674.357 | 27.233.619 |
| | <u>162.004.305</u> | <u>142.465.509</u> |

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun | 8.251.527 | 9.241.666 |
| Lífeyrissjóður | 1.139.405 | 1.212.801 |
| Önnur launatengd gjöld | 1.734.143 | 2.122.550 |
| | <u>11.125.075</u> | <u>12.577.017</u> |
| Stöðugildi að meðaltali | 1,3 | 1,3 |

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Fjármunatekjur greinast þannig: | 2017 | 2016 |
| Vaxtatekjur af bankainnstæðum | 284.423 | 107.629 |
| Vaxtatekjur af viðskiptakröfum | 501.847 | 462.651 |
| | 786.270 | 570.280 |
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum | (43.823.298) | (48.378.969) |
| Önnur vaxtagjöld | (275.493) | (430.362) |
| | (44.098.791) | (48.809.331) |
| | (43.312.521) | (48.239.051) |

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir á Ísafirði | Fasteignir á Suðureyri | Fasteignir á Þingeyri | Fasteignir á Flateyri | Samtals |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | | | |
| Staða í ársbyrjun | 669.426.286 | 155.524.468 | 87.559.088 | 14.869.121 | 927.378.963 |
| Staða í árslok | 669.426.286 | 155.524.468 | 87.559.088 | 14.869.121 | 927.378.963 |
| Afskriftir | | | | | |
| Staða í ársbyrjun | 212.248.326 | 47.694.546 | 28.456.675 | 4.832.489 | 293.232.036 |
| Afskrift ársins | 16.735.664 | 3.888.111 | 2.188.977 | 371.728 | 23.184.480 |
| Staða í árslok | 228.983.990 | 51.582.657 | 30.645.652 | 5.204.217 | 316.416.516 |
| Bókfært verð | | | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 457.177.960 | 107.829.922 | 59.102.413 | 10.036.632 | 634.146.927 |
| Bókfært verð í árslok | 440.442.296 | 103.941.811 | 56.913.436 | 9.664.904 | 610.962.447 |
| Afskriftarhlutföll | 2,5% | 2,5% | 2,5% | 2,5% | |
| | | | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | | | 987.390.000 | 2.727.651.000 | 610.962.447 |

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í árslok nemur bókfært verð veðsettra eigna 611 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 1.256 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Viðskiptakröfur | 5.518.507 | 8.167.967 |
| Óbein niðurfærsla | (1.700.000) | (4.200.000) |
| | <u>3.818.507</u> | <u>3.967.967</u> |

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Staða í ársbyrjun | (4.200.000) | (3.100.000) |
| Gjaldfærsla bakfærð á árinu..... | 3.244.845 | 583.478 |
| Tapaðar viðskiptakröfur á árinu..... | (744.845) | (1.683.478) |
| Staða í árslok | <u>(1.700.000)</u> | <u>(4.200.000)</u> |

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

Aðrar skammtímakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Virðisaukaskattur | 600.425 | 178.139 |
| Fjármagnstekjuskattur | 93.740 | 55.742 |
| | <u>694.165</u> | <u>233.881</u> |

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|
| Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum | 17.804.284 | 5.581.199 |

8. Eigið fé (neikvætt)

Hlutfé greinist þannig:

| | Hlutir | Hlutfall | Fjárhæð |
|------------------------------|-------------|----------|-------------|
| Heildarhlutfé í árslok | 127.571.273 | 100,0% | 127.571.273 |

Útgefni hlutir í lok ársins eru alls 127.571.273 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

| | Eigið fé |
|-----------------------------|----------------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | (627.907.181) |
| Rekstrarafkoma ársins | (3.836.207) |
| Eigið fé 1.1.2017 | (631.743.388) |
| Rekstrarafkoma ársins | (865.842) |
| Eigið fé 31.12.2017 | <u>(632.609.230)</u> |

Skýringar

9. Langtímaskuldir

| | Skuldir við lánastofnanir | |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Skuldir í ISK | 1.256.476.669 | 1.270.326.376 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 1.256.476.669 (36.516.421) | 1.270.326.376 (35.259.769) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>1.219.960.248</u> | <u>1.235.066.607</u> |
| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig: | | Skuldir við lánastofnanir |
| Næsta árs afborganir | | 36.516.421 |
| Afborganir 2019 | | 37.179.710 |
| Afborganir 2020 | | 37.861.546 |
| Afborganir 2021 | | 38.562.646 |
| Afborganir 2022 | | 39.283.762 |
| Afborganir síðar | | 1.067.072.584 |
| | | <u>1.256.476.669</u> |

10. Aðrar peningalegar skuldir

| Viðskiptaskuldir | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Innlendar viðskiptaskuldir | 4.418.503 | 477.440 |
| Aðrar skammtímaskuldir <th>31.12.2017</th> <th>31.12.2016</th> | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | 0 | 987.691 |
| Orlofsskuldbinding | 762.882 | 750.164 |
| Ógreiddir áfallnir vextir | 3.093.237 | 3.131.691 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 1.137.342 | 0 |
| | <u>4.993.461</u> | <u>4.869.546</u> |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda <th>31.12.2017</th> <th>31.12.2016</th> | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Skuldir við lánastofnanir | 36.516.421 | 35.259.769 |
| | <u>36.516.421</u> | <u>35.259.769</u> |

11. Ábyrgðir og önnur mál

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. er í eigu Ísafjarðarbæjar og samkvæmt 7. gr. samþykta fyrir félagið þá ábyrgist sveitarfélagið að fullu skuldbindingar þess við Íbúðalánasjóð vegna þeirra íbúða sem Ísafjarðarbær lagði félaginu til. Ísafjarðarbær er einnig í sjálfskuldaábyrgð fyrir 40 milljón króna reiknisláni sem Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. tóku 14. nóvember 2005. Það var til að fjármagna skammtímaskuldir vegna uppgreiðslu lána við Íbúðalánasjóð í tengslum við uppgjör við sölu félagslegra íbúða. Staða reiknislánsins er 0 kr., þar sem ekki hafa verið seldar íbúðir á árinu.

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundinum þann 10. apríl 2018.

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Rekstrarframlag | | | |
| Tekjur | | | |
| Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar | 29.674.357 | 0 | 27.233.619 |
| | <u>29.674.357</u> | <u>0</u> | <u>27.233.619</u> |
| Íbúðir Ísafirði | | | |
| Tekjur | | | |
| Húsaleigutekjur | 91.492.482 | 89.700.000 | 80.737.632 |
| Endurgreiðslur | 9.125.767 | 17.642.262 | 10.831.546 |
| Aðrar tekjur | 733.830 | 0 | 0 |
| | <u>101.352.079</u> | <u>107.342.262</u> | <u>91.569.178</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 12.685.362 | 12.229.137 | 12.005.163 |
| Aðrir skattar og gjöld | 11.173 | 0 | 10.368 |
| | <u>12.696.535</u> | <u>12.229.137</u> | <u>12.015.531</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 1.371.310 | 1.228.735 | 1.111.960 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 269.400 | 310.293 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 21.734.732 | 10.949.940 | 17.775.410 |
| Önnur vörukaup | 6.214.141 | 8.477.475 | 7.366.285 |
| Húseigendatryggingar | 282.395 | 311.507 | 299.815 |
| Brunatrygging fasteigna | 1.610.913 | 1.354.961 | 1.301.290 |
| Hússjóður | 22.927.539 | 3.433.763 | 3.894.008 |
| Hreinlætisvörur | 0 | 72.419 | 16.546 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 699.999 | 600.000 |
| Snjómokstur | 107.254 | 200.950 | 164.705 |
| Sorphreinsun | 110.901 | 258.034 | 155.382 |
| Vöru og sendibílar | 0 | 107.503 | 0 |
| | <u>54.628.585</u> | <u>27.405.579</u> | <u>32.685.401</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 16.735.668 | 16.735.657 | 16.735.672 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Íbúðir Flateyri | | | |
| Tekjur | | | |
| Húsaleigutekjur | 2.260.016 | 2.229.000 | 1.407.969 |
| | <u>2.260.016</u> | <u>2.229.000</u> | <u>1.407.969</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 247.094 | 234.928 | 217.088 |
| | <u>247.094</u> | <u>234.928</u> | <u>217.088</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 0 | 55.712 |
| Viðhald fasteigna | 290.189 | 1.202.024 | 1.487.327 |
| Önnur vörukaup | 0 | 112.914 | 89.259 |
| Húseigendatryggingar | 9.485 | 10.240 | 9.856 |
| Brunatrygging fasteigna | 51.768 | 45.420 | 43.715 |
| Sjálfsábyrgð | 0 | 49.999 | 0 |
| Sorphreinsun | 0 | 0 | 17.178 |
| | <u>351.442</u> | <u>1.420.597</u> | <u>1.703.047</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 371.736 | 371.728 | 371.735 |
| Íbúðir Þingeyri | | | |
| Tekjur | | | |
| Endurgreiðslur | 258.090 | 286.091 | 212.111 |
| Húsaleigutekjur | 10.409.466 | 9.363.000 | 7.600.147 |
| | <u>10.667.556</u> | <u>9.649.091</u> | <u>7.812.258</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 1.267.617 | 1.200.704 | 1.166.108 |
| | <u>1.267.617</u> | <u>1.200.704</u> | <u>1.166.108</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 70.000 | 98.691 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 1.255.680 | 1.370.327 | 856.932 |
| Önnur vörukaup | 250.233 | 406.738 | 378.584 |
| Húseigendatryggingar | 42.757 | 46.605 | 44.856 |
| Brunatrygging fasteigna | 242.276 | 198.534 | 191.082 |
| Sorphreinsun | 0 | 10.328 | 0 |
| | <u>1.860.946</u> | <u>2.131.223</u> | <u>1.471.454</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 2.188.968 | 2.188.977 | 2.188.971 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Íbúðir Suðureyri | | | |
| Tekjur | | | |
| Endurgreiðslur | 976.448 | 1.311.250 | 990.603 |
| Húsaleigutekjur | 15.975.669 | 15.842.000 | 12.385.688 |
| | <u>16.952.117</u> | <u>17.153.250</u> | <u>13.376.291</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 1.772.762 | 1.681.517 | 1.594.944 |
| | <u>1.772.762</u> | <u>1.681.517</u> | <u>1.594.944</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 52.500 | 95.213 | 12.406 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 0 | 258.797 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 3.708.527 | 2.361.678 | 7.252.231 |
| Önnur vörukaup | 990.990 | 1.212.316 | 1.087.061 |
| Húseigendatryggingar | 69.374 | 75.200 | 72.376 |
| Brunatrygging fasteigna | 380.281 | 345.028 | 332.078 |
| Sorphreinsun | 0 | 20.740 | 6.825 |
| | <u>5.201.672</u> | <u>4.368.972</u> | <u>8.762.977</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 3.888.108 | 3.888.114 | 3.888.109 |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Skrifstofa | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 1.098.180 | 724.009 | 1.066.194 |
| | <u>1.098.180</u> | <u>724.009</u> | <u>1.066.194</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 16.800 | 20.000 | 16.400 |
| | <u>16.800</u> | <u>20.000</u> | <u>16.400</u> |
| Laun og launatengd gjöld | | | |
| Mánaðarlaun | 5.037.731 | 5.110.895 | 5.016.339 |
| Yfirvinna | 3.213.796 | 3.284.460 | 4.225.327 |
| Bílastyrkur | 528.000 | 528.000 | 528.000 |
| Önnur laun og launatengd gjöld | 2.345.548 | 2.308.768 | 2.807.351 |
| | <u>11.125.075</u> | <u>11.232.123</u> | <u>12.577.017</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 6.135.442 | 3.208.411 | 5.880.073 |
| Aðkeyptur akstur | 0 | 53.794 | 91.558 |
| Endurskoðun og reikningsskil | 119.813 | 20.767 | 278.338 |
| Lögfræðikostnaður | 0 | 207.104 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 900 | 517.760 | 616.972 |
| Viðhald áhalda og tækja | 0 | 36.873 | 0 |
| Gjaldfærð smááhöld | 1.000 | 9.317 | 59.986 |
| Skrifstofukostnaður | 133.318 | 381.863 | 239.564 |
| Matvæli | 69.300 | 0 | 154.800 |
| Ferðakostnaður | 0 | 161.308 | 24.300 |
| Afskrift viðskiptakrafna | 744.845 | 500.000 | 1.683.478 |
| | <u>7.204.618</u> | <u>5.097.197</u> | <u>9.029.069</u> |

Fráveita

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Þjónustutekjur | | 74.882.291 | 74.845.047 | 68.184.452 |
| Aðrar tekjur | | 2.603.180 | 2.603.180 | 0 |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (520.800) | 0 | 0 |
| Húsaleiga | | (676.392) | (676.389) | (651.000) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (42.785.579) | (41.853.592) | (30.108.202) |
| | | <u>(43.982.771)</u> | <u>(42.529.981)</u> | <u>(30.759.202)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (5.847.840) | (5.847.838) | (5.847.840) |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>27.654.860</u> | <u>29.070.408</u> | <u>31.577.410</u> |
| Fjármagnsgjöld | | <u>(2.230.750)</u> | <u>(2.418.272)</u> | <u>(3.813.756)</u> |
| | 2 | (2.230.750) | (2.418.272) | (3.813.756) |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>25.424.110</u> | <u>26.652.136</u> | <u>27.763.654</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Veitukerfi | 3 | 208.293.528 | 160.713.507 |
| | | <u>208.293.528</u> | <u>160.713.507</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur á Aðalsjóð | | 4.814.324 | 37.985.098 |
| | | <u>4.814.324</u> | <u>37.985.098</u> |
| Eignir | | <u>213.107.852</u> | <u>198.698.605</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 4 | 175.000.295 | 149.576.185 |
| | | <u>175.000.295</u> | <u>149.576.185</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuld við Aðalsjóð | | 25.831.354 | 37.454.839 |
| | | <u>25.831.354</u> | <u>37.454.839</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir við eigin félög | | 12.272.604 | 11.660.828 |
| Áfallnir vextir innri bréfa B hluta | | 3.599 | 6.753 |
| | | <u>12.276.203</u> | <u>11.667.581</u> |
| Skuldir | | <u>38.107.557</u> | <u>49.122.420</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>213.107.852</u> | <u>198.698.605</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | 25.424.110 | 27.763.654 |
| Afskriftir | | 5.847.840 | 5.847.840 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>31.271.950</u> | <u>33.611.494</u> |
| Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun | | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>31.271.950</u> | <u>33.611.494</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Keyptir fastafjármunir | | (53.427.861) | 0 |
| | 3 | <u>(53.427.861)</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | 22.155.911 | (33.611.494) |
| | | <u>22.155.911</u> | <u>(33.611.494)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Fráveita fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Fráveita er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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 reikningskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp 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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld til tengdra félaga | <u>(2.230.750)</u> | <u>(3.813.756)</u> |
| | (2.230.750) | (3.813.756) |

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | <u>Veitukerfi</u> |
|--------------------------------|--------------------|
| Kostnaðarverð | |
| Staða í ársbyrjun | 228.205.496 |
| Eignfært á árinu | <u>53.427.861</u> |
| Staða í árslok | <u>281.633.357</u> |
| Afskriftir | |
| Staða í ársbyrjun | 67.491.989 |
| Afskrift ársins | <u>5.847.840</u> |
| Staða í árslok | <u>73.339.829</u> |
| Bókfært verð | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 160.713.507 |
| Bókfært verð í árslok | <u>208.293.528</u> |
| Afskriftarhlutföll | 2,5% |

Vátryggingarverðmæti fráveita í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.804 milljónum króna.

4. Eigið fé

| | <u>Eigið fé</u> |
|-----------------------------|--------------------|
| Eigið fé 1.1.2016 | 121.812.531 |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>27.763.654</u> |
| Eigið fé 1.1.2017 | 149.576.185 |
| Rekstrarafkoma ársins | <u>25.424.110</u> |
| Eigið fé 31.12.2017 | <u>175.000.295</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Holræsagjöld og váttryggingar | | | |
| Tekjur | | | |
| Þjónustugjöld fasteigna | 74.882.291 | 74.845.047 | 68.184.452 |
| | <u>74.882.291</u> | <u>74.845.047</u> | <u>68.184.452</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Auglýsingar | 23.568 | 10.000 | 7.920 |
| Váttryggingar lausafjár | 360.724 | 369.036 | 355.183 |
| | <u>384.293</u> | <u>379.036</u> | <u>363.103</u> |
| Viðhald holræsa | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 250.000 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 4.035.000 | 6.300.016 | 21.632 |
| Viðhald fasteigna | 9.446.842 | 5.118.321 | 6.471.125 |
| Viðhald áhalda og tækja | 0 | 79.528 | 0 |
| Sorphreinsun | 154.404 | 0 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 70.049 | 139.798 | 18.734 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 5.442.461 | 6.716.735 | 2.701.499 |
| | <u>19.148.756</u> | <u>18.604.398</u> | <u>9.212.990</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 5.847.840 | 5.847.838 | 5.847.840 |
| Hreinsun holræsa | | | |
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 2.603.180 | 2.603.180 | 0 |
| | <u>2.603.180</u> | <u>2.603.180</u> | <u>0</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 0 | 100.000 | 0 |
| Sorphreinsun | 9.735.495 | 8.191.101 | 8.364.538 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 0 | 0 | 139.291 |
| | <u>9.735.495</u> | <u>8.291.101</u> | <u>8.503.829</u> |
| Dælubrunnar | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Viðhald áhalda og tækja | 2.048.886 | 3.146.948 | 1.800.849 |
| Skrifstofukostnaður | 105.651 | 0 | 11.521 |
| Tölvu- og kerfisþjónsuta | 43.335 | 0 | 0 |
| Rafmagn | 270.074 | 400.000 | 255.938 |
| Sorphreinsun | 140.136 | 0 | 0 |
| Vöru og sendibílar | 12.569 | 10.754 | 0 |
| | <u>2.620.651</u> | <u>3.557.702</u> | <u>2.068.308</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Fráveita yfirstjórn | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Aðrir skattar og gjöld | 110.400 | 0 | 0 |
| | <u>110.400</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Húsaleiga | | | |
| Húsaleiga | 676.392 | 676.389 | 651.000 |
| | <u>676.392</u> | <u>676.389</u> | <u>651.000</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Endurskoðun og reikningsskil | 31.837 | 98.415 | 34.484 |
| Önnur sérfræðipjónusta | 0 | 100.000 | 0 |
| Auglýsingar | 41.604 | 0 | 0 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 4.388.952 | 4.388.953 | 3.733.008 |
| Millifærð þjónusta rekstrarreiknings | 6.433.992 | 6.433.987 | 6.192.480 |
| | <u>10.896.385</u> | <u>11.021.355</u> | <u>9.959.972</u> |

Funi

Ársreikningur

2017



Rekstrarreikningur ársins 2017

| | Skýr. | 2017 | Fjárhags- áætlun | 2016 |
|---|-------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Aðrar tekjur | | 12.452.544 | 12.452.543 | 11.985.120 |
| | | <u>12.452.544</u> | <u>12.452.543</u> | <u>11.985.120</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | (1.245.617) | (1.386.720) | (1.325.760) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (8.107.936) | (5.781.400) | (1.820.180) |
| | | <u>(9.353.553)</u> | <u>(7.168.120)</u> | <u>(3.145.940)</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | 3 | (2.338.992) | (2.338.986) | (2.338.992) |
| | | <u>(2.338.992)</u> | <u>(2.338.986)</u> | <u>(2.338.992)</u> |
| Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði | | <u>759.999</u> | <u>2.945.437</u> | <u>6.500.188</u> |
| Fjármagnsgjöld | | (772.294) | (847.261) | (1.109.868) |
| | 2 | <u>(772.294)</u> | <u>(847.261)</u> | <u>(1.109.868)</u> |
| Rekstrarafkoma ársins | | <u>(12.295)</u> | <u>2.098.176</u> | <u>5.390.320</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| Eignir | Skýr | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------|---------------------|---------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Fasteignir | 3 | 8.503.377 | 10.112.517 |
| Vélar, áhöld og tæki | 3 | 3.739.902 | 4.469.754 |
| | | <u>12.243.279</u> | <u>14.582.271</u> |
| Eignir | | <u>12.243.279</u> | <u>14.582.271</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Eigið fé | 5 | (20.528.190) | (20.515.895) |
| | | <u>(20.528.190)</u> | <u>(20.515.895)</u> |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | |
| Skuldir í íslenskum krónum | 6 | 5.009.838 | 9.848.904 |
| | | <u>5.009.838</u> | <u>9.848.904</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 7 | 5.009.838 | 4.924.452 |
| Skuld við Aðalsjóð | | 22.613.856 | 20.121.431 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 7 | 137.937 | 203.379 |
| | | <u>27.761.631</u> | <u>25.249.262</u> |
| Skuldir | | <u>32.771.469</u> | <u>35.098.166</u> |
| Eigið fé og skuldir | | <u>12.243.279</u> | <u>14.582.271</u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

| | Skýr | 2017 | 2016 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrarafkoma ársins | | (12.295) | 5.390.320 |
| Afskriftir | | 2.338.992 | 2.338.992 |
| Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna | | 87.120 | 994.334 |
| Verðbætur af langtímaskuldum | | 221.334 | 365.066 |
| Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta | | <u>2.635.151</u> | <u>9.088.712</u> |
| Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun) | | (87.121) | 0 |
| Rekstartengdar skuldir, (lækkun) | | <u>(65.441)</u> | <u>(62.226)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | 2.482.589 | 9.026.486 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda | | (4.975.014) | (4.885.145) |
| Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting | | 2.492.425 | (4.141.341) |
| | | <u>(2.482.589)</u> | <u>(9.026.486)</u> |
| Hækkun handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í upphafi árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil 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, þjónustumiðstöð, malbikunarstöð og grjótnám.

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 Funa fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Funi er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp 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

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-------------|
| Fjármagnsgjöld greinast þannig: | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum | (772.294) | (1.109.868) |

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

| | Fasteignir og lóðir | Vélar, áhöld og tæki | Samtals |
|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|
| Kostnaðarverð | | | |
| Staða í ársbyrjun | 40.307.630 | 20.141.638 | 60.449.268 |
| Staða í árslok | 40.307.630 | 20.141.638 | 60.449.268 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun | 30.195.113 | 15.671.884 | 45.866.997 |
| Afskrift ársins | 1.609.140 | 729.852 | 2.338.992 |
| Staða í árslok | 31.804.253 | 16.401.736 | 48.205.989 |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun | 10.112.517 | 4.469.754 | 14.582.271 |
| Bókfært verð í árslok | 8.503.377 | 3.739.902 | 12.243.279 |
| Afskriftarhlutföll | 4% | 10% | |
| | Fasteignamat | Vátrygginga- mat | Bókfært verð |
| Fasteignir og lóðir | 48.350.000 | 299.695.000 | 8.503.377 |
| | 48.350.000 | 299.695.000 | 8.503.377 |

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|------------|
| Viðskiptaskuldir | 0 | (87.120) |
| Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast | 0 | 87.120 |
| | 0 | 0 |

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Staða í ársbyrjun | 87.120 | 67.120 |
| Gjaldfærsla bakfærð á árinu | (87.120) | 20.000 |
| Staða í árslok | 0 | 87.120 |

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 1.1.2016 | (25.906.215) |
| Rekstrarafkoma ársins | 5.390.320 |
| Eigið fé 1.1.2017 | (20.515.895) |
| Rekstrarafkoma ársins | (12.295) |
| Eigið fé 31.12.2017 | (20.528.190) |

Skýringar

6. Langtímaskuldir

| | Skuldir við lánastofnanir | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Skuldir í ISK | 10.019.676 | 14.773.356 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (5.009.838) | (4.924.452) |
| Langtímaskuldir í árslok | <u>5.009.838</u> | <u>9.848.904</u> |
| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig: | | Skuldir við lánastofnanir |
| Næsta árs afborganir | | 5.009.838 |
| Afborganir 2019 | | <u>5.009.838</u> |
| | | <u>10.019.676</u> |

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Ógreiddir áfallnir vextir | 137.937 | 203.379 |
| | <u>137.937</u> | <u>203.379</u> |

Næsta árs afborganir langtímaskulda

| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Skuldir við lánastofnanir | 5.009.838 | 4.924.452 |
| | <u>5.009.838</u> | <u>4.924.452</u> |

Sundurliðanir

| | 2017 | Fjárhagsáætlun | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tekjur | | | |
| Aðrar tekjur | 12.452.544 | 12.452.543 | 11.985.120 |
| | <u>12.452.544</u> | <u>12.452.543</u> | <u>11.985.120</u> |
| Skattar og önnur opinber gjöld | | | |
| Fasteignagjöld | 1.245.617 | 1.386.720 | 1.325.760 |
| | <u>1.245.617</u> | <u>1.386.720</u> | <u>1.325.760</u> |
| Annar rekstrarkostnaður | | | |
| Aðkeypt þjónusta | 2.166.365 | 303.545 | 0 |
| Önnur sérfræðiþjónusta | 153.375 | 0 | 0 |
| Viðhald fasteigna | 0 | 5.000.000 | 0 |
| Viðhald áhalda og tækja | 5.385.209 | 0 | 422.066 |
| Húseigendatryggingar | 45.952 | 49.630 | 47.767 |
| Brunatrygging fasteigna | 211.583 | 358.899 | 345.427 |
| Þátttaka í sameiginlegum kostnaði | 58.332 | 58.327 | 0 |
| Vátryggingar lausafjár | 0 | 10.999 | 10.586 |
| Afskriftir lausafjármuna | 87.120 | 0 | 994.334 |
| | <u>8.107.937</u> | <u>5.781.400</u> | <u>1.820.180</u> |
| Afskriftir fastafjármuna | | | |
| Afskriftir | 2.338.992 | 2.338.986 | 2.338.992 |