

Ísafjarðarbær Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2018



Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
540596-2639

Ísafjarðarbær

Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

Aðalsjóður	1
Eignasjóður	6
Þjónustumiðstöð	17
Hafnarsjóður	26
Vatnsveita	38
Þjónustuíbúðir	46
Eyri	58
Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.	67
Fráveita	82
Funi	90
Byggðasafn Vestfjarða	98

Aðalsjóður

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:			
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs	2.400.732.579	2.426.211.839	2.203.841.506
Framlög úr Jöfnunarsjóði	890.412.067	854.031.631	811.575.257
Þjónustutekjur	381.724.700	348.094.490	323.092.781
Endurgreiðslur	507.755.609	546.968.493	477.859.020
Aðrar tekjur	322.414.938	307.171.703	310.696.459
	<u>4.503.039.893</u>	<u>4.482.478.156</u>	<u>4.127.065.023</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	(2.245.922.069)	(2.256.413.687)	(2.050.059.763)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(129.361.533)	(163.374.954)	(275.555.167)
Húsaleiga	(825.280.651)	(826.049.396)	(871.501.593)
Annar rekstrarkostnaður	(1.209.941.593)	(1.244.258.554)	(1.137.256.721)
Skattar og önnur opinber gjöld	(8.344.967)	(9.518.843)	(9.924.522)
Styrkir og framlög	(277.649.598)	(232.060.412)	(262.965.701)
	<u>(4.696.500.411)</u>	<u>(4.731.675.846)</u>	<u>(4.607.263.467)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>(193.460.518)</u>	<u>(249.197.690)</u>	<u>(480.198.444)</u>
Fjármunatekjur	95.539.402	92.240.066	93.542.404
Fjármagnsgjöld	(15.868.974)	(672.685)	(1.288.308)
	<u>79.670.428</u>	<u>91.567.381</u>	<u>92.254.096</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(113.790.090)</u>	<u>(157.630.309)</u>	<u>(387.944.348)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Ský	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir		77.970.341	77.970.341
Eignarhlutir í félögum		592.260.655	584.206.875
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		848.200.833	909.364.147
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		30.459.876	56.546.189
Aðrar langtímakröfur		5.286.841	5.599.059
Fyrirframgreiddur kostnaður		374.706.712	0
		<u>1.928.885.258</u>	<u>1.633.686.611</u>
Veltufjármunir			
Íbúðir í byggingu		113.504.980	13.612.006
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		369.154.668	324.942.625
Næsta árs afb. fyrirframgreiddur kostnaður		14.396.761	0
Næsta árs afb. langtímakrafna		563.998	546.241
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki		118.652.925	110.868.042
Aðrar skammtímakröfur		61.786.027	57.730.728
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A		993.916.985	1.092.707.241
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		172.942.353	146.253.791
Handbært fé		136.794.129	49.181.487
		<u>1.981.712.826</u>	<u>1.795.842.161</u>
Eignir		<u>3.910.598.084</u>	<u>3.429.528.772</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé		804.617.013	918.407.103
		<u>804.617.013</u>	<u>918.407.103</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		1.573.717.555	1.528.547.476
Langtímalán		537.329.029	0
		<u>2.111.046.584</u>	<u>1.528.547.476</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		268.483.114	434.036.179
Næsta árs afborganir langtímaskulda		30.231.271	0
Næsta árs afb. - lífeyrisskuldbindinga		65.714.933	60.042.557
Skuldir við eigin fyrirtæki B		474.266.128	391.283.663
Aðrar skammtímaskuldir		156.239.041	97.211.794
		<u>994.934.487</u>	<u>982.574.193</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>3.105.981.071</u>	<u>2.511.121.669</u>
Eigið fé og skuldir		<u>3.910.598.084</u>	<u>3.429.528.772</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Ský	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(113.790.090)	(387.944.348)
Niðurfærsla viðskiptakrafna		7.612.018	3.740.234
Sölutap hlutabréfa		6.946.220	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		129.361.533	275.555.167
Breyting á langtímakröfum		14.396.761	0
Verðbætur og gengism. langt. krafna		(187.832)	(108.212)
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum		4.560.300	1.181.381
Veltufé frá rekstri		48.898.910	(107.575.778)
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(155.772.334)	(59.740.513)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(78.519.078)	(215.603.818)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(106.525.819)	243.434.901
Handbært fé til rekstrar		(291.918.321)	(139.485.208)
Fjárfestingahreyfingar			
Afborganir skuldabréfa		482.293	540.424
Keyptir/seldir eignarhlutar í öðrum félögum		(15.000.000)	(31.100.000)
Nýjar langtímakröfur		(403.500.233)	0
		(418.017.940)	(30.559.576)
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		0	(30.600.148)
Nýjar langtímaskuldir		563.000.000	0
Eigin fyrirtæki, breyting		234.548.903	(112.121.369)
		797.548.903	(142.721.517)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		87.612.642	(312.766.301)
Handbært fé í upphafi árs		49.181.487	361.947.788
Handbært fé í lok árs		136.794.129	49.181.487

Eignasjóður

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:			
Aðrar tekjur	678.634.846	664.128.001	755.908.435
	<u>678.634.846</u>	<u>664.128.001</u>	<u>755.908.435</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	(13.778.380)	(13.278.271)	(12.988.925)
Vörukaup	(640.115)	(249.657)	(90.745)
Þjónustukaup	(21.785.517)	(14.134.317)	(14.686.774)
Orkukostnaður	(2.906.023)	(2.828.527)	(3.247.575)
Viðhaldskostnaður	(107.017.032)	(88.724.108)	(129.278.793)
Skattar og önnur opinber gjöld	(42.829.449)	(42.471.980)	(39.299.248)
Annar rekstrarkostnaður	(8.250.380)	(8.800.647)	(6.795.350)
	<u>(197.206.896)</u>	<u>(170.487.507)</u>	<u>(206.387.410)</u>
Afskriftir fastafjármuna	(131.175.690)	(131.367.366)	(120.426.542)
	<u>(131.175.690)</u>	<u>(131.367.366)</u>	<u>(120.426.542)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>350.252.260</u>	<u>362.273.128</u>	<u>429.094.483</u>
Fjármagnsgjöld	(218.157.421)	(190.330.455)	(161.579.183)
Söluhagnaður	4.676.000	4.676.000	0
	<u>(213.481.421)</u>	<u>(185.654.455)</u>	<u>(161.579.183)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>136.770.839</u>	<u>176.618.673</u>	<u>267.515.300</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir		
Fasteignir	1.644.138.325	1.562.109.570
Lóðir og lendum	1.447.394.612	1.297.148.703
Gatnakerfi	990.721.050	742.744.036
Áhöld og tæki	128.899.460	142.995.937
	<u>4.211.153.447</u>	<u>3.744.998.246</u>
Eignir	<u>4.211.153.447</u>	<u>3.744.998.246</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Eigið fé	338.138.820	93.941.701
	<u>338.138.820</u>	<u>93.941.701</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar		
Langtímalán	1.891.570.586	1.519.549.899
Skuld við Aðalsjóð	848.200.833	909.364.147
Leiguskuldir	24.513.936	25.198.536
	<u>2.764.285.355</u>	<u>2.454.112.582</u>
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	211.732.485	171.720.671
Næsta árs afborganir til aðalsjóðs	90.728.202	84.938.038
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.713.262	1.601.695
Skuld við Aðalsjóð	778.691.603	913.584.625
Aðrar skammtímaskuldir	25.863.720	25.098.934
	<u>1.108.729.272</u>	<u>1.196.943.963</u>
Skuldir	<u>3.873.014.627</u>	<u>3.651.056.545</u>
Eigið fé og skuldir	<u>4.211.153.447</u>	<u>3.744.998.246</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	2018	2017
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafkoma ársins	136.770.839	267.515.300
Afskriftir	131.175.690	120.426.542
Söluhagnaður fastafjármuna	(4.676.000)	0
Verðbreyting langtímalána	71.174.244	30.165.459
Veltufé frá rekstri	<u>334.444.773</u>	<u>418.107.301</u>
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)	764.786	(2.704.444)
Handbært fé frá rekstri	<u>335.209.559</u>	<u>415.402.857</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(512.352.620)	(332.352.028)
	<u>(512.352.620)</u>	<u>(332.352.028)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(191.845.147)	(183.374.870)
Nýtt langtímalán	560.877.990	0
Afborgun leiguskuldbindinga	(1.623.610)	(1.495.030)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(190.266.172)	101.819.071
	<u>177.143.061</u>	<u>(83.050.829)</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

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Skólahúsnæði Ísafirði			
Mf. eigin afnot	(169.308.480)	(169.308.470)	(176.802.372)
Tjónabætur	(208.480)	0	(131.681)
Fasteignagjöld	11.001.525	10.220.250	10.204.530
Aðrir skattar og gjöld	23.920	22.538	22.346
Brunatrygging fasteigna	1.577.249	1.508.149	1.468.500
Viðhald húss og lóðar	11.143.041	22.606.207	41.819.705
Viðhald áhalda	388.290	802.571	329.289
Rafmagn	82.916	83.187	81.471
Heitt vatn	1.360.154	1.391.585	1.182.985
Auglýsingar	0	0	43.648
Húsatrygging	343.779	298.181	290.342
Sorphirðugjöld	0	5.281	34.478
Millifærð þjónusta rekstrareininga	402.500	323.640	278.779
Önnur orkukaup	0	0	560.000
Önnur vörukaup	35.650	4.657	30.985
Önnur aðkeypt þjónusta	110.400	500.271	257.337
Váttryggingar	15.436	216.217	15.791
Smááhöld	0	200.000	0
Vöru og sendibílar	0	32.261	23.558
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	328.542	2.258.682	1.168.939
Afskriftir	29.582.316	32.980.230	27.748.305
	<u>(113.121.242)</u>	<u>(95.854.563)</u>	<u>(91.373.065)</u>

Skólahúsnæði Flateyri

Mf. eigin afnot	(15.638.808)	(15.638.809)	(18.548.916)
Fasteignagjöld	838.989	839.021	2.369.175
Brunatrygging fasteigna	170.974	163.520	159.221
Viðhald húss og lóðar	403.417	3.234.491	10.368.606
MF. sala efni	8.353	0	14.701
Auglýsingar	0	0	49.104
Húsatrygging	35.863	34.232	33.332
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	35.960	41.429
Önnur vörukaup	34.100	30.000	15.066
Önnur aðkeypt þjónusta	140.300	155.289	63.800
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	0	441.407
Afskriftir	1.363.464	1.278.040	978.036
	<u>(12.643.348)</u>	<u>(9.868.256)</u>	<u>(4.015.039)</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Skólahús Þingeyri			
Mf. eigin afnot	(20.409.708)	(20.409.707)	(23.903.016)
Fasteignagjöld	1.261.005	1.261.005	1.201.568
Brunatrygging fasteigna	247.265	239.862	233.556
Viðhald húss og lóðar	3.206.317	5.564.772	5.845.980
Viðhald áhalda	81.680	0	0
MF. sala efni	16.705	0	0
Húsatrygging	52.794	51.171	49.826
Sorphirðugjöld	0	0	43.665
Önnur sérfræðipjónusta	0	51.729	0
Önnur vörukaup	29.016	0	10.199
Önnur aðkeypt þjónusta	112.700	50.000	46.200
Smááhöld	512.614	0	0
Vöru og sendibílar	0	0	4.088
Afskriftir	1.049.316	1.049.320	1.049.316
	<u>(13.840.296)</u>	<u>(12.141.848)</u>	<u>(15.418.618)</u>
Skólahúsæði Suðureyri			
Mf. eigin afnot	(19.302.864)	(19.302.869)	(22.264.824)
Fasteignagjöld	834.023	834.023	796.148
Brunatrygging fasteigna	192.686	184.410	179.562
Viðhald húss og lóðar	13.169.057	20.600.145	15.910.056
Viðhald áhalda	132.400	0	56.377
MF. sala efni	8.353	0	0
Húsatrygging	40.682	38.868	37.846
Sorphirðugjöld	0	0	43.501
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	35.960	58.837
Önnur vörukaup	0	15.000	14.725
Önnur aðkeypt þjónusta	0	80.001	81.400
Vöru og sendibílar	22.649	0	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	799.651	0	878.236
Afskriftir	1.667.148	1.667.137	1.667.148
	<u>(2.436.215)</u>	<u>4.152.675</u>	<u>(2.540.988)</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Íþróttamannvirki Ísafirði			
Mf. eigin afnot	(122.401.272)	(122.401.246)	(134.130.948)
Styrkir, gjafir, framlög	0	0	(560.000)
Fasteignagjöld	6.724.224	6.724.224	6.375.807
Aðrir skattar og gjöld	51.747	11.475	33.519
Brunatrygging fasteigna	1.187.385	1.161.101	1.130.575
Viðhald húss og lóðar	9.998.609	10.443.152	11.644.031
Viðhald áhalda	1.088.263	864.328	20.649
MF. sala efni	8.353	0	0
Húsatrygging	255.185	279.898	272.540
Viðlagatrygging	53.873	52.774	51.387
Sorphirðugjöld	0	20.694	230.285
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	53.940	30.091
Önnur aðkeypt þjónusta	51.735	0	23.932
Vátryggingar	0	200.000	0
Vöru og sendibílar	0	21.508	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	5.928.750	0	0
Afskriftir	15.967.128	17.961.493	14.731.524
	<u>(81.086.020)</u>	<u>(84.606.659)</u>	<u>(100.146.608)</u>

Íþróttamannvirki Flateyri

Mf. eigin afnot	(27.727.464)	(27.727.459)	(31.389.552)
Tjónabætur	(1.801.603)	0	0
Fasteignagjöld	1.641.576	1.641.544	0
Brunatrygging fasteigna	389.754	372.773	362.973
Viðhald húss og lóðar	34.700.664	4.000.000	12.260.990
Auglýsingar	43.400	0	0
Húsatrygging	84.277	82.535	80.366
Sorphirðugjöld	4.553	0	245.000
Millifærð þjónusta rekstrareininga	71.644	0	0
Vöru og sendibílar	15.741	10.754	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	1.425.954	406.947	72.500
Afskriftir	4.834.260	4.428.421	4.428.420
	<u>13.682.756</u>	<u>(16.784.485)</u>	<u>(13.939.303)</u>

Íþróttamannvirki Þingeyri

Mf. eigin afnot	(26.168.940)	(26.168.945)	(29.877.912)
Fasteignagjöld	2.163.765	2.163.765	2.067.465
Brunatrygging fasteigna	453.372	433.255	421.865
Viðhald húss og lóðar	3.440.710	3.163.043	6.070.676
Húsatrygging	99.571	95.177	92.675
Sorphirðugjöld	0	0	227.400
Önnur sérfræðiþjónusta	15.500	0	0
Vöru og sendibílar	13.551	10.754	7.748
Afskriftir	4.005.828	4.005.833	4.005.828
	<u>(15.976.643)</u>	<u>(16.297.118)</u>	<u>(16.984.255)</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Íþróttamannvirki Suðureyri			
Mf. eigin afnot	(16.437.444)	(16.437.451)	(18.402.204)
Tjónabætur	0	0	(6.388.159)
Fasteignagjöld	595.365	595.365	572.100
Brunatrygging fasteigna	147.944	144.304	140.510
Viðhald húss og lóðar	2.198.308	3.000.000	5.777.002
Viðhald áhalda	9.381	0	0
Húsatrygging	31.792	30.995	30.180
Sorphirðugjöld	0	0	10.161
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	35.960	0
Afskriftir	2.999.160	2.999.166	2.999.160
	<u>(10.455.494)</u>	<u>(9.631.661)</u>	<u>(15.261.250)</u>

Þjónustubyggingar Ísafirði

Mf. eigin afnot	(78.042.828)	(78.042.821)	(87.925.020)
Styrkir, gjafir, framlög	(3.470.000)	0	0
Fasteignagjöld	4.974.495	5.771.363	5.084.268
Aðrir skattar og gjöld	23.460	22.950	0
Brunatrygging fasteigna	906.192	832.249	856.750
Viðhald húss og lóðar	15.529.734	8.815.488	4.681.291
Viðhald áhalda	0	0	832.729
MF. sala efni	41.763	0	0
Húsatrygging	115.575	85.442	108.786
Sorphirðugjöld	12.097	0	9.020
Millifærð þjónusta rekstrareininga	219.643	174.901	218.369
Lögfræðiþjónusta	1.659.697	0	0
Önnur vörukaup	6.510	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	35.000	150.001	143.050
Vátryggingar	6.894	207.244	7.054
Vöru og sendibílar	13.756	0	386.119
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	679.285	0	0
Afskriftir	6.783.756	10.390.198	6.628.428
	<u>(50.504.971)</u>	<u>(51.592.985)</u>	<u>(68.969.156)</u>

Þjónustubyggingar, innskattanlegar

Mf. eigin afnot	(3.292.728)	(3.292.729)	(3.399.168)
Fasteignagjöld	188.247	188.247	181.229
Brunatrygging fasteigna	17.239	33.079	32.209
Viðhald húss og lóðar	990.938	200.000	91.835
Húsatrygging	1.748	1.700	1.655
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	35.960	0
Vátryggingar	11.052	0	0
Afskriftir	653.844	84.850	84.852
	<u>(1.429.660)</u>	<u>(2.748.893)</u>	<u>(3.007.388)</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Þjónustubyggingar Flateyri			
Mf. eigin afnot	(5.746.848)	(3.622.363)	(4.190.808)
Fasteignagjöld	291.078	223.776	212.738
Brunatrygging fasteigna	62.150	45.248	44.058
Viðhald húss og lóðar	392.063	1.323.280	0
Húsatrygging	11.714	9.014	8.777
Sorphirðugjöld	116.319	55.176	26.730
Millifærð þjónusta rekstrareininga	35.185	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	31.000
Afskriftir	2.052	71.094	71.088
	<u>(4.836.287)</u>	<u>(1.894.775)</u>	<u>(3.796.417)</u>

Þjónustubyggingar Þingeyri

Mf. eigin afnot	(15.204.972)	(15.204.986)	(17.292.672)
Fasteignagjöld	692.791	692.791	649.236
Brunatrygging fasteigna	133.700	129.841	126.428
Viðhald húss og lóðar	2.611.997	400.000	127.734
Húsatrygging	25.994	26.155	25.468
Sorphirðugjöld	4.804	0	4.774
Afskriftir	153.720	226.872	101.880
	<u>(11.581.966)</u>	<u>(13.729.327)</u>	<u>(16.257.152)</u>

Þjónustubyggingar Suðureyri

Mf. eigin afnot	(9.626.904)	(9.626.909)	(11.200.404)
Fasteignagjöld	385.644	385.644	367.656
Brunatrygging fasteigna	82.442	78.767	76.696
Húsatrygging	17.257	16.452	16.019
Sorphirðugjöld	3.866	0	11.456
	<u>(9.137.695)</u>	<u>(9.146.046)</u>	<u>(10.728.577)</u>

Opnir leikvællir

Viðhald húss og lóðar	0	2.000.000	1.785.499
Sorphirðugjöld	0	0	227.400
Millifærð þjónusta rekstrareininga	83.200	622.108	27.274
Vöru og sendibílar	0	0	18.247
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	350.000	0
Afskriftir	816.880	570.480	570.480
	<u>900.080</u>	<u>3.542.588</u>	<u>2.628.900</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Jarðeignir			
Aðrar tekjur	(166.344)	0	(21.349.627)
Mf. eigin afnot	(80.740.752)	(80.740.741)	(75.241.056)
Fasteignagjöld	8.485.566	8.108.361	6.521.083
Aðrir skattar og gjöld	20.064	0	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	143.840	160.613
Lögfræðiþjónusta	769.010	0	72.000
Þinglýsingargjöld	43.200	0	6.992
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	1.000.000	1.131.361
Afskriftir	26.680.800	30.481.261	23.673.516
	<u>(44.908.456)</u>	<u>(41.007.279)</u>	<u>(65.025.118)</u>
Íbúðarhúsnæði			
Aðrar tekjur	(155.387)	0	(2.600.000)
Mf. eigin afnot	(4.377.564)	(4.377.567)	(4.988.808)
Styrkir, gjafir, framlög	(3.700.000)	0	(900.000)
Fasteignagjöld	920.266	920.271	900.268
Brunatrygging fasteigna	131.783	126.781	123.448
Viðhald húss og lóðar	3.085.290	703.323	7.428.850
Húsatrygging	24.046	22.998	22.394
Sorphirðugjöld	21.391	10.000	16.202
Millifærð þjónusta rekstrareininga	176.952	174.901	221.621
Önnur orkukaup	487.104	347.886	444.135
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	15.000
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	150.000	0
Afskriftir	75.540	75.542	75.540
	<u>(3.310.579)</u>	<u>(1.845.865)</u>	<u>758.650</u>
Aðrar húseignir Ísafirði			
Mf. eigin afnot	(10.192.308)	(10.192.316)	(10.884.288)
Fasteignagjöld	769.947	769.947	698.862
Brunatrygging fasteigna	145.187	188.141	129.470
Viðhald húss og lóðar	0	72.386	277.247
Húsatrygging	18.709	44.101	17.351
Önnur orkukaup	679.587	600.000	677.437
Afskriftir	699.360	699.372	699.360
	<u>(7.879.518)</u>	<u>(7.818.369)</u>	<u>(8.384.561)</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Ýmsar fasteignir aðrar			
Hagnaður af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	(1.867.848)	0	0
Mf. eigin afnot	(6.967.416)	(6.967.417)	(7.796.448)
Fasteignagjöld	191.434	348.877	348.380
Brunatrygging fasteigna	39.356	63.587	68.876
Viðhald húss og lóðar	4.426.454	930.922	3.950.247
Húsatrygging	5.491	11.594	11.288
Sorphirðugjöld	5.249	31.064	3.629
Millifærð þjónusta rekstrareininga	35.496	0	0
Önnur orkukaup	296.262	405.869	301.547
Önnur aðkeypt þjónusta	310.000	0	0
Afskriftir	687.372	687.383	687.372
	<u>(2.838.150)</u>	<u>(4.488.121)</u>	<u>(2.425.109)</u>

Eignarsjóður yfirstjórn

Mánaðarlaun	7.697.470	7.376.144	7.121.010
Yfirvinna	3.837.031	3.676.867	3.549.677
Önnur laun	205.844	205.844	187.146
Launatengd gjöld	2.038.035	2.019.416	2.131.092
Símakostnaður	38.948	72.000	36.028
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	7.091.472	7.091.477	5.706.708
Lögfræðiþjónusta	0	0	493.749
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	257.550
Annar kostnaður	900	0	900
Önnur aðkeypt þjónusta	665.493	0	10.250
Ferðakostnaður	137.393	240.001	151.548
Smááhöld	22.225	0	19.770
	<u>21.734.811</u>	<u>20.681.749</u>	<u>19.665.428</u>

Áhöld og tæki

Aðrar tekjur	0	0	(545.000)
Mf. eigin afnot	(35.677.884)	(34.665.196)	(45.195.552)
Aðrir skattar og gjöld	750.318	726.543	692.870
Viðhald áhalda	20.419	0	0
MF. sala efni	10.913	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	10.001	0
Vátryggingar	1.159.121	1.024.088	946.536
Afskriftir	33.153.746	21.710.674	30.226.289
	<u>(583.367)</u>	<u>(11.193.890)</u>	<u>(13.874.857)</u>

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Sölutekjur		1.882.679	1.591.850	1.768.664
Aðrar tekjur		99.864.342	91.893.404	89.713.889
		<u>101.747.021</u>	<u>93.485.254</u>	<u>91.482.553</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(96.095.252)	(92.266.211)	(79.404.358)
Vörukaup		(2.384.440)	(2.836.032)	(2.412.641)
Þjónustukaup		(2.502.945)	(2.976.400)	(2.211.900)
Orkukostnaður		(5.863.278)	(7.257.828)	(5.218.595)
Viðhaldskostnaður		(9.458.162)	(9.256.173)	(5.815.443)
Upplýsingakerfi		(86.400)	(34.918)	(96.417)
Húsaleiga		(529.584)	(529.580)	(518.664)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.778.012)	(2.017.511)	(1.745.604)
Annar rekstrarkostnaður		(17.488.495)	(13.658.659)	(16.122.535)
		<u>(136.186.568)</u>	<u>(130.833.312)</u>	<u>(113.546.157)</u>
Afskriftir fastafjármuna	2	(2.676.084)	(2.600.633)	(1.023.132)
		<u>(2.676.084)</u>	<u>(2.600.633)</u>	<u>(1.023.132)</u>
Söluhagnaður		(86.250)	0	4.305.459
		<u>(86.250)</u>	<u>0</u>	<u>4.305.459</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(37.201.881)</u></u>	<u><u>(39.948.691)</u></u>	<u><u>(18.781.277)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	4.702.493	4.702.493
Vélar, áhöld og tæki	2	43.706.602	38.785.867
		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>
Eignir		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(172.836.137)	(135.634.256)
		<u>(172.836.137)</u>	<u>(135.634.256)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		215.225.382	179.122.616
Aðrar skammtímaskuldir	4	6.019.850	0
		<u>221.245.232</u>	<u>179.122.616</u>
Skuldir		<u>221.245.232</u>	<u>179.122.616</u>
Eigið fé og skuldir		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(37.201.881)	(18.781.277)
Afskriftir		2.676.084	1.023.132
Sölutap (-hagnaður) fastafjármuna		86.250	(4.305.459)
Veltufé til rekstrar		<u>(34.439.547)</u>	<u>(22.063.604)</u>
Rekstartengdar skuldir, hækkun		6.019.850	0
Handbært fé til rekstrar		<u>(28.419.697)</u>	<u>(22.063.604)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(7.707.263)	(24.756.860)
Seldir fastafjármunir		24.194	
	2	<u>(7.683.069)</u>	<u>(24.756.860)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		36.102.766	46.820.464
		<u>36.102.766</u>	<u>46.820.464</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 2018 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 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	18.828.922	89.494.828	108.323.750
Eignfært á árinu	0	7.707.263	7.707.263
Selt og aflagt á árinu	0	(1.280.482)	(1.280.482)
Staða í árslok	18.828.922	95.921.609	114.750.531
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	14.126.429	50.708.961	64.835.390
Afskrift ársins	0	2.676.084	2.676.084
Selt og aflagt á árinu	0	(1.170.038)	(1.170.038)
Staða í árslok	14.126.429	52.215.007	66.341.436
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	4.702.493	38.785.867	43.488.360
Bókfært verð í árslok	4.702.493	43.706.602	48.409.095
Afskriftarhlutföll	4%	10-15%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	44.203.000	160.353.000	4.702.493
	44.203.000	160.353.000	9.404.986

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(116.852.979)
Rekstrarafkoma ársins	(18.781.277)
Eigið fé 1.1.2018	(135.634.256)
Rekstrarafkoma ársins	(37.201.881)
Eigið fé 31.12.2018	(172.836.137)

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Orlofsskuldbinding	6.019.850	0
	6.019.850	0

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Rekstur og laun			
Tekjur			
Sölutekjur	1.882.679	1.591.850	1.768.664
Aðrar tekjur	29.234	0	0
Tekjur af innri viðskiptum	99.364.108	91.893.404	89.713.889
	<u>101.276.021</u>	<u>93.485.254</u>	<u>91.482.553</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	56.584.566	54.323.015	46.395.809
Yfirvinna	16.588.614	16.208.166	15.225.816
Önnur laun og launatengd gjöld	22.922.072	21.735.030	17.782.733
	<u>96.095.252</u>	<u>92.266.211</u>	<u>79.404.358</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar lækniskostnaður	21.180	51.750	3.760
	<u>21.181</u>	<u>51.750</u>	<u>3.760</u>
Áhaldahús Ísafirði			
Tekjur			
Aðrar tekjur	471.000	0	0
	<u>471.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	997.391	1.064.693	955.455
Aðrir skattar og gjöld	40.017	4.242	4.130
Bifreiðaskattur	41.055	39.482	20.646
	<u>1.078.463</u>	<u>1.108.417</u>	<u>980.231</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	57.353	38.526	65.250
Önnur sérfræðiþjónusta	128.816	0	17.607
Viðhald fasteigna	4.383.253	2.848.548	1.863.594
Viðhald áhalda og tækja	302.527	308.144	160.323
Gjaldfærð smááhöld	1.511.533	1.515.776	555.840
Skrifstofukostnaður	206.793	210.000	201.026
Matvæli	262.277	426.312	358.227
Funda- og námskeiðshald	111.764	201.764	8.000
Gjafir og risna	54.589	0	0
Ferðakostnaður	11.285	185.000	0
Félagsgjöld	7.500	0	0
Vörukaup	636.532	365.001	373.280
Tölvuþjónusta	86.400	34.918	96.417
Húseigendatryggingar	23.928	22.875	22.273
Brunatrygging fasteigna	117.190	126.636	109.343
Hreinlætisvörur	66.891	136.320	69.059
Heitt vatn	1.252.019	1.449.621	1.224.385
Rafmagn	715.030	903.761	906.850
Auglýsingar	46.250	120.000	106.024
Olía, bensín og eldsneyti	67.827	150.000	108.616
Sorphreinsun	147.942	603.490	690.784
Vöru og sendibílar	268.980	86.087	110.277
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.031.512	3.031.510	3.946.188
Lyf og hjúkrunarþjónusta	8.477	20.814	629
Annar kostnaður	667.008	600.000	1.005.690
Millifærð þjónusta rekstrareininga	4.225.967	3.091.088	4.747.612

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Vátryggingar lausafjár	39.646	41.655	40.560
Millifærð sala á efni	35.662	0	0
	<u>18.474.951</u>	<u>16.517.846</u>	<u>16.787.854</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	175.788	0	0
Áhaldahús Flateyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	0	2.157	2.100
Brunatrygging fasteigna	0	0	13.964
	<u>0</u>	<u>2.157</u>	<u>16.064</u>
Áhaldahús Suðureyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	0	60.991
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.991</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	2.662	2.574	2.506
Brunatrygging fasteigna	16.675	16.228	15.801
Heitt vatn	0	0	376.841
Rafmagn	0	0	31.964
	<u>19.337</u>	<u>18.802</u>	<u>427.112</u>
Vinnuvélar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	240.952	336.363	187.700
	<u>240.952</u>	<u>336.363</u>	<u>187.700</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	47.823	51.762	23.056
Viðhald áhalda og tækja	3.180.822	4.785.002	2.194.615
Vörukaup	18.535	93.095	137.840
Sjálfsábyrgð	101.000	200.000	0
Olía, bensín og eldsneyti	5.965	0	58.050
Vöru og sendibílar	148.048	53.769	44.380
Annar kostnaður	684.000	0	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.928.332	2.030.000	2.463.177
Millifærð sala á efni	1.849.290	2.016.000	1.166.548
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	208.613	298.320	161.772
	<u>9.172.428</u>	<u>9.527.948</u>	<u>6.249.438</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.722.732	1.823.068	245.568

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Vélar og tæki			
Tekjur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	458.597	533.731	516.682
	<u>458.597</u>	<u>533.731</u>	<u>516.682</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	529.584	529.580	518.664
	<u>529.584</u>	<u>529.580</u>	<u>518.664</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	141.018	85.001	101.332
Viðhald áhalda og tækja	1.591.560	1.314.479	1.596.911
Gjaldfærð smááhöld	48.318	203.153	1.205.000
Vörukaup	5.194	346.623	70.993
Sjálfsábyrgð	24.231	0	0
Olía, bensín og eldsneyti	55.387	115.966	55.587
Vöru og sendibílar	0	66.911	43.978
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.159.272	1.028.749	1.029.728
Millifærð sala á efni	1.438.382	1.225.000	1.204.339
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	761.673	711.141	629.133
	<u>6.225.035</u>	<u>5.097.023</u>	<u>5.937.001</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	777.564	777.565	777.564
Endursöluvörur			
Annar rekstrarkostnaður			
Vörukaup til endursölu	88.960	155.250	0
Olía, bensín og eldsneyti	3.767.050	4.638.480	2.456.302
Vöru og sendibílar	14.779	10.754	0
	<u>3.870.789</u>	<u>4.804.484</u>	<u>2.456.302</u>

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Sölutekjur		19.963.309	18.938.701	18.247.267
Þjónustutekjur		267.740.133	295.138.184	252.370.613
Aðrar tekjur		12.893.111	13.278.886	10.582.804
		<u>300.596.553</u>	<u>327.355.771</u>	<u>281.200.684</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(110.861.621)	(96.444.346)	(93.263.311)
Vörukaup		(4.598.072)	(2.840.731)	(1.628.604)
Þjónustukaup		(20.712.808)	(15.920.857)	(15.223.417)
Orkukostnaður		(23.853.064)	(19.418.436)	(18.987.155)
Viðhaldskostnaður		(18.717.912)	(31.485.831)	(16.344.663)
Upplýsingakerfi		(709.307)	(469.280)	(491.641)
Húsaleiga		(4.568.016)	(4.233.465)	(4.141.110)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.688.358)	(1.667.668)	(1.570.529)
Annar rekstrarkostnaður		(17.877.679)	(16.680.040)	(16.489.477)
		<u>(203.586.837)</u>	<u>(189.160.654)</u>	<u>(168.139.907)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(21.155.059)	(21.974.933)	(19.988.340)
		<u>(21.155.059)</u>	<u>(21.974.933)</u>	<u>(19.988.340)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>75.854.657</u>	<u>116.220.184</u>	<u>93.072.437</u>
Fjármunatekjur	2	771.609	52.661	557.296
Fjármagnsgjöld	2	(11.316.780)	(10.686.517)	(10.564.900)
Söluhagnaður		114.944	0	0
		<u>(10.430.227)</u>	<u>(10.633.856)</u>	<u>(10.007.604)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>65.424.430</u>	<u>105.586.328</u>	<u>83.064.833</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	5.175.331	5.457.799
Hafnarmannvirki		563.493.151	528.393.600
Vélar, áhöld og tæki	3	26.157.089	24.872.481
		<u>594.825.571</u>	<u>558.723.880</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	30.155.815	32.519.665
Aðrar skammtímakröfur	4	8.093.404	437.210
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		117.301.533	112.320.896
		<u>155.550.752</u>	<u>145.277.771</u>
Eignir		<u>750.376.323</u>	<u>704.001.651</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	600.731.646	535.307.216
		<u>600.731.646</u>	<u>535.307.216</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	109.975.490	133.271.823
		<u>109.975.490</u>	<u>133.271.823</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	27.629.462	26.095.596
Aðrar skammtímaskuldir	7	12.039.725	9.327.016
		<u>39.669.187</u>	<u>35.422.612</u>
Skuldir		<u>149.644.677</u>	<u>168.694.435</u>
Eigið fé og skuldir		<u>750.376.323</u>	<u>704.001.651</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		65.424.430	83.064.833
Afskriftir		21.155.059	19.988.340
Söluhagnaður fastafjármuna		(114.944)	0
Verðbætur af langtímaskuldum		4.618.644	2.831.134
		<u>91.083.189</u>	<u>105.884.307</u>
Veltufé frá rekstri			
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(5.292.344)	(7.965.978)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		2.712.709	(1.764.178)
		<u>2.712.709</u>	<u>(1.764.178)</u>
Handbært fé frá rekstri		88.503.554	96.154.151
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		300.000	0
Keyptir fastafjármunir		(57.441.806)	(23.925.391)
		<u>(57.141.806)</u>	<u>(23.925.391)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(26.381.111)	(25.142.597)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(4.980.637)	(47.086.163)
		<u>(31.361.748)</u>	<u>(72.228.760)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		0	0
		<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 2018 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:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	771.609	557.296
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	<u>(11.316.781)</u>	<u>(10.564.900)</u>
	<u>(11.316.780)</u>	<u>(10.564.900)</u>
	<u>(10.545.171)</u>	<u>(10.007.604)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	19.288.785	733.274.948	72.486.758	825.050.491
Eignfært á árinu	0	53.276.006	4.165.800	57.441.806
Selt og aflagt á árinu	0	0	(1.850.557)	(1.850.557)
Staða í árslok	19.288.785	786.550.954	74.802.001	880.641.740
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	13.830.986	204.881.348	47.614.277	266.326.611
Afskrift ársins	282.468	18.176.455	2.696.136	21.155.059
Selt og aflagt á árinu	0	0	(1.665.501)	(1.665.501)
Staða í árslok	14.113.454	223.057.803	48.644.912	285.816.169
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	5.457.799	528.393.600	24.872.481	558.723.880
Bókfært verð í árslok	5.175.331	563.493.151	26.157.089	594.825.571
Afskriftarhlutföll	4%	2,5%	4-15%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 5.033 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	28.955.000	118.081.000	5.175.331
Hafnarmannvirki	5.790.000	84.845.000	563.493.151
	34.745.000	202.926.000	568.668.482

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	33.655.815	34.679.665
Óbein niðurfærsla	(3.500.000)	(2.160.000)
	30.155.815	32.519.665

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(2.160.000)	(1.700.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(3.379.677)	(1.192.110)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	2.039.677	732.110
Staða í árslok	(3.500.000)	(2.160.000)

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Aðrar kröfur	8.093.404	437.210
	8.093.404	437.210

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	452.242.383
Rekstrarafkoma ársins	83.064.833
Eigið fé 1.1.2018	535.307.216
Rekstrarafkoma ársins	65.424.430
Eigið fé 31.12.2018	600.731.646

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK	137.604.952	159.367.419
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(27.629.462)	(26.095.596)
Langtímaskuldir í árslok	109.975.490	133.271.823
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		27.629.462
Afborganir 2019		28.346.227
Afborganir 2020		29.095.768
Afborganir 2021		23.951.079
Afborganir 2022		18.842.250
Afborganir síðar		9.740.166
		137.604.952

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	4.284.471	6.552.054
Orlofsskuldbinding	5.351.114	0
Ógreiddir áfallnir vextir	2.404.140	2.774.962
	12.039.725	9.327.016

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	27.629.462	26.095.596
	27.629.462	26.095.596

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Almenn hafnargjöld og tekjur			
Tekjur			
Aflagjald	66.344.837	98.858.001	66.161.743
Vörugjald	22.826.101	15.228.000	19.074.104
Lestargjald	55.437.627	55.492.331	53.989.579
Bryggjugjald	31.072.972	33.564.001	29.956.115
Festargjald	15.770.297	12.018.101	10.150.333
Hafnsögugjald	33.757.390	37.972.000	33.861.126
Vogargjald	14.747.097	19.271.800	16.191.371
Aðrar þjónustutekjur hafnar	27.783.812	22.733.950	22.986.242
Bíla, véla og tækjaleiga	6.684.326	7.849.800	6.028.024
Lóða- og hafnarbakkaleiga	2.562.528	1.693.201	1.281.807
Selt efni	1.797.206	3.181.000	2.223.148
Seld raforka	18.166.103	15.757.701	16.024.119
Aðrar tekjur	1.724.374	2.373.321	2.034.480
	<u>298.674.670</u>	<u>325.993.207</u>	<u>279.962.191</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	19.500
Viðhald fasteigna	603.691	0	432.684
Viðhald áhalda og tækja	1.659.552	6.105.002	378.975
Rafmagn	15.044.258	11.414.650	11.692.890
Millifærð sala á efni	3.646.908	0	3.551.040
Afskriftir lausafjármuna	0	513.500	0
	<u>20.954.410</u>	<u>18.033.152</u>	<u>16.075.089</u>
Hafnarmannvirki			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	100.000	102.700	100.000
Bifreiðaskattur	168.300	164.637	160.314
	<u>268.300</u>	<u>267.337</u>	<u>260.314</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	986.720	1.051.870	1.102.408
Önnur sérfræðiþjónusta	127.590	0	0
Viðhald fasteigna	3.749.781	7.581.956	4.920.258
Viðhald áhalda og tækja	651.659	1.182.763	739.885
Gjaldfærð smááhöld	261.666	181.856	64.204
Önnur vörukaup	66.178	166.216	36.839
Viðlagatrygging	1.010.135	989.529	963.514
Hreinlætisvörur	9.546	0	0
Rafmagn	661.017	389.849	551.901
Snjómokstur	3.455.490	2.717.471	2.143.359
Sorphreinsun	1.747.395	1.300.118	1.626.041
Vöru og sendibílar	322.758	158.312	133.033
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.569.052	2.639.000	3.140.475
	<u>14.618.987</u>	<u>18.358.940</u>	<u>15.421.917</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	17.827.903	18.363.977	17.368.872

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hafnarlýsing, leiðarmerki og hafnarvernd			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	75.823	0	0
	<u>75.823</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	204.296	1.351.870	379.537
Önnur sérfræðiþjónusta	418.538	0	0
Viðhald fasteigna	117.831	0	82.497
Viðhald áhalda og tækja	5.488.371	2.680.932	3.994.582
Gjaldfærð smááhöld	0	150.001	19.750
Skrifstofukostnaður	78.972	325.001	112.741
Funda- og námskeiðshald	0	150.000	0
Önnur vörukaup	743	35.000	2.806
Tölvu- og kerfisþjónusta	96.000	255.400	72.000
Brunatrygging fasteigna	3.785	3.977	3.872
Rafmagn	3.426.941	3.319.496	3.188.203
Vöru og sendibílar	36.192	62.068	28.486
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	66.667	0	0
	<u>9.938.336</u>	<u>8.333.745</u>	<u>7.884.474</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	278.136	120.934	120.936
Hafnsögubátur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	48.445	48.497	49.645
	<u>48.445</u>	<u>48.497</u>	<u>49.645</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	260.132	525.000	1.061.488
Viðhald áhalda og tækja	530.989	2.008.416	1.249.123
Gjaldfærð smááhöld	247.043	63.715	35.154
Önnur vörukaup	4.597	158.301	24.042
Hreinlætisvörur	0	20.000	0
Rafmagn	824.297	646.201	615.465
Olía, bensín og eldsneyti	713.213	946.336	342.263
Vöru og sendibílar	6.308	1.428	0
Lýf og hjúkrunarþjónusta	5.689	9.001	3.844
Annar kostnaður	4.100	5.358	4.100
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	18.683	106.187	11.215
Vátryggingar lausafjár	798.545	819.119	797.584
	<u>3.413.596</u>	<u>5.309.062</u>	<u>4.144.278</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	672.960	672.951	672.960

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hafnarhús			
Tekjur			
Aðrar tekjur	109.065	0	0
	<u>109.065</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	296.706	253.707	282.792
	<u>296.706</u>	<u>253.707</u>	<u>282.792</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Önnur sérfræðipjónusta	333.221	0	0
Viðhald fasteigna	2.595.727	8.001.064	1.559.862
Gjaldfærð smááhöld	0	1.152.239	0
Önnur vörukaup	8.694	40.001	1.089
Húseigendatryggingar	7.294	2.435	2.371
Brunatrygging fasteigna	63.060	71.789	69.901
Heitt vatn	1.026.416	824.544	844.221
Rafmagn	416.166	408.744	278.143
Olía, bensín og eldsneyti	86.743	77.624	77.306
Vöru og sendibílar	63.801	0	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	15.565	0
Vátryggingar lausafjár	10.559	0	0
	<u>4.611.681</u>	<u>10.594.005</u>	<u>2.832.893</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	147.852	147.850	147.852
Hafnarvogir			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	622.247	665.246	592.774
Bifreiðaskattur	118.707	154.580	150.516
	<u>740.954</u>	<u>819.826</u>	<u>743.290</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	809.265	780.001	602.064
Önnur sérfræðipjónusta	0	0	25.919
Viðhald fasteigna	31.168	2.700.000	221.922
Viðhald áhalda og tækja	2.094.505	545.794	562.389
Gjaldfærð smááhöld	0	50.000	51.843
Skrifstofukostnaður	155.940	829.122	465.882
Tölvu- og kerfisþjónusta	259.200	163.780	156.490
Húseigendatryggingar	13.862	17.928	17.458
Brunatrygging fasteigna	94.408	91.511	89.106
Hreinletisvörur	0	0	2.268
Heitt vatn	40.594	53.321	33.433
Rafmagn	557.210	369.940	495.048
Vöru og sendibílar	15.421	20.001	24.208
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	35.010	0
Vátryggingar lausafjár	4.719	4.957	4.827
	<u>4.076.292</u>	<u>5.661.365</u>	<u>2.752.857</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	482.160	482.159	530.592

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Bifreiðar og vélar			
Tekjur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	258.130	278.301	226.358
	<u>258.130</u>	<u>278.301</u>	<u>226.358</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	30.231	60.000	28.621
Viðhald áhalda og tækja	1.177.926	679.904	2.201.021
Önnur vörukaup	8.387	53.285	30.354
Sjálfsábyrgð	25.309	0	0
Olía, bensín og eldsneyti	1.056.209	967.731	868.282
Vöru og sendibílar	0	0	2.060
Vátryggingar lausafjár	489.805	430.123	387.358
	<u>2.787.867</u>	<u>2.191.043</u>	<u>3.517.696</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.746.048	2.067.129	1.147.128
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.812.818	1.362.564	1.238.493
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	0	8.130
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.130</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	45.893.500	41.213.155	38.912.499
Yfirvinna	37.058.430	30.689.595	30.886.555
Bílastyrkur	19.580	43.560	29.260
Nefndar og stjórnarlaun	643.500	1.029.996	534.065
Önnur laun og launatengd gjöld	27.246.611	23.468.040	22.900.932
	<u>110.861.621</u>	<u>96.444.346</u>	<u>93.263.311</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	4.568.016	4.233.465	4.141.110
	<u>4.568.016</u>	<u>4.233.465</u>	<u>4.141.110</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur (framhald)			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	3.599.523	2.086.776	2.880.911
Aðkeyptur akstur	19.824	64.958	79.954
Endurskoðun og reikningsskil	168.156	200.000	152.699
Lögfræðikostnaður	0	0	299.425
Önnur sérfræðiþjónusta	3.011.510	0	42.080
Viðhald áhalda og tækja	16.712	0	1.465
Gjaldfærð smááhöld	335.948	335.289	1.024.279
Skrifstofukostnaður	268.759	337.918	248.455
Matvæli	413.533	329.398	314.840
Gjafir og risna	265.286	485.703	462.837
Ferðakostnaður	1.029.675	1.463.168	604.529
Félagsgjöld	883.513	707.012	629.860
Önnur vörukaup	3.574.554	296.622	245.342
Tölvu- og kerfisþjónusta	354.107	50.100	263.151
Hreinlætisvörur	75.027	103.527	86.790
Sjálfsábyrgð	0	52.000	0
Auglýsingar	318.400	206.879	460.308
Vöru og sendibílar	51.291	28.873	69.491
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	8.802.384	8.802.386	7.094.220
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	25.678	0
Annar læknskostnaður	11.580	0	13.047
Annar kostnaður	813.004	441.716	814.399
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	2.299.879	0
Vátryggingar lausafjár	15.211	15.981	15.561
Afskriftir lausafjármuna	2.039.677	0	732.110
	<u>26.067.674</u>	<u>18.333.863</u>	<u>16.535.753</u>

Eignfærð fjárfesting

Sundahöfn grjótvörn	0	2.000.000
Hornstrandarbryggja, lenging	2.983.232	3.000.000
Malbikun gámaplan við Sundabakka	24.395.926	28.800.000
Mávagarður	20.190.113	16.000.000
Bifreið	3.865.800	4.000.000
Olíumúli	5.295.916	6.000.000
Höfn og flotbryggja FL	410.819	0
	<u>57.141.806</u>	<u>59.800.000</u>

Vatnsveita

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		71.889.061	70.964.529	66.752.349
Sölutekjur		18.663.543	14.358.643	15.406.655
Aðrar tekjur		4.354.341	0	4.839.042
		<u>94.906.945</u>	<u>85.323.172</u>	<u>86.998.046</u>
Rekstrargjöld:				
Vörukaup		(238.677)	0	0
Þjónustukaup		(2.262.839)	(1.106.591)	(1.543.523)
Orkukostnaður		(2.061.033)	(1.957.885)	(2.011.169)
Viðhaldskostnaður		(9.645.970)	(14.020.046)	(9.920.818)
Húsaleiga		(3.139.704)	(3.139.708)	(8.832.156)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.679.151)	(1.487.480)	(1.666.627)
Annar rekstrarkostnaður		(20.988.669)	(18.678.572)	(20.741.287)
		<u>(40.016.043)</u>	<u>(40.390.282)</u>	<u>(44.715.580)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(11.607.396)	(11.241.735)	(11.269.248)
		<u>(11.607.396)</u>	<u>(11.241.735)</u>	<u>(11.269.248)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>43.283.506</u>	<u>33.691.155</u>	<u>31.013.218</u>
Fjármunatekjur		451.903	256.750	435.141
	2	451.903	256.750	435.141
Rekstrarafkoma ársins		<u>43.735.409</u>	<u>33.947.905</u>	<u>31.448.359</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	273.262.378	284.243.244
		<u>273.262.378</u>	<u>284.243.244</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	6.415.891	7.712.750
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		330.161.577	274.148.443
		<u>336.577.468</u>	<u>281.861.193</u>
Eignir		<u>609.839.846</u>	<u>566.104.437</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Eigið fé		609.839.846	566.104.437
Eigið fé og skuldir		<u>609.839.846</u>	<u>566.104.437</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		43.735.409	31.448.359
Afskriftir		11.607.396	11.269.248
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		1.500.000	150.000
Veltufé frá rekstri		<u>56.842.805</u>	<u>42.867.607</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		<u>(203.141)</u>	<u>751.103</u>
Handbært fé frá rekstri		56.639.664	43.618.710
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum		<u>(626.530)</u>	<u>(14.627.478)</u>
	3	<u>(626.530)</u>	<u>(14.627.478)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		<u>(56.013.134)</u>	<u>(28.991.232)</u>
		<u>(56.013.134)</u>	<u>(28.991.232)</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 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Vatnsveitan er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu 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 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:	2018	2017
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	451.903	435.141
	451.903	435.141

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	461.384.584
Eignfært á árinu	626.530
Staða í árslok	<u>462.011.114</u>
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	177.141.340
Afskrift ársins	11.607.396
Staða í árslok	<u>188.748.736</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	284.243.244
Bókfært verð í árslok	<u>273.262.378</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%

Vátryggingarverðmæti vatnsveitu í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.557 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Veitukerfi	7.100.000	30.470.000	273.262.378

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptaskuldir	7.915.891	7.862.750
Óbein niðurfærsla	<u>(1.500.000)</u>	<u>(150.000)</u>
	6.415.891	7.712.750

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(150.000)	(330.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	<u>(1.350.000)</u>	180.000
Staða í árslok	<u>(1.500.000)</u>	<u>(150.000)</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 1.1.2017	534.656.078
Rekstrarafkoma ársins	<u>31.448.359</u>
Eigið fé 1.1.2018	566.104.437
Rekstrarafkoma ársins	<u>43.735.409</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>609.839.846</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Selt vatn og tengigjöld			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	70.020.962	69.879.847	65.500.286
Selt efni	18.663.543	14.358.643	15.406.655
Mæla- og tengigjöld	1.868.099	1.084.682	1.252.063
Aðrar tekjur	3.646.908	0	4.473.021
	<u>94.199.512</u>	<u>85.323.172</u>	<u>86.632.025</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald áhaldna og tækja	0	3.500.000	0
Gjaldfærð smááhöld	238.080	0	0
Auglýsingar	0	15.000	0
	<u>238.080</u>	<u>3.515.000</u>	<u>0</u>
Vatnsveitur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	157.551	157.551	145.027
Aðrir skattar og gjöld	1.521.600	1.278.929	1.521.600
	<u>1.679.151</u>	<u>1.436.480</u>	<u>1.666.627</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	205.644	104.162	501.122
Önnur sérfræðiþjónusta	27.000	0	0
Viðhald áhaldna og tækja	166.121	296.635	4.505.794
Skrifstofukostnaður	130.989	43.769	41.374
Önnur vörukaup	0	0	0
Viðlagatrygging	311.480	305.125	297.103
Húseigendatryggingar	4.580	4.408	4.292
Brunatrygging fasteigna	34.680	33.759	32.871
Sjálfsábyrgð	0	0	100.275
Kalt vatn	428.322	440.801	430.910
Rafmagn	958.198	1.043.658	896.769
Vöru og sendibílar	0	0	1.963
Millifærð þjónusta rekstrareininga	276.249	719.200	663.058
	<u>2.543.860</u>	<u>2.991.517</u>	<u>7.475.531</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	11.040.612	11.040.643	11.068.152
Dreifikerfi			
Tekjur			
Aðrar tekjur	707.433	0	366.021
	<u>707.433</u>	<u>0</u>	<u>366.021</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	898.768	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	395.180	0	0
Viðhald fasteigna	0	230.235	1.300
Viðhald áhaldna og tækja	3.237.197	4.750.297	2.117.061
Rafmagn	674.513	473.426	683.490
Sorphreinsun	12.280	0	5.702
Vöru og sendibílar	43.292	67.638	82.411
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.071.592	1.798.000	2.071.235
Vátryggingar lausafjár	30.720	32.278	31.429
	<u>7.363.542</u>	<u>7.351.874</u>	<u>4.992.628</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	566.784	201.092	201.096

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Heimæðar			
Annar rekstrarkostnaður			
Lögfræðikostnaður	0	0	157.325
Önnur sérfræðiþjónusta	49.000	0	0
Viðhald fasteigna	140.000	0	0
Viðhald áhalda og tækja	6.102.652	5.242.879	3.296.663
Sorphreinsun	16.596	0	8.976
Vöru og sendibílar	39.873	16.131	17.625
Millifærð þjónusta rekstrareininga	4.498.595	3.596.000	3.222.624
	<u>10.846.716</u>	<u>8.855.010</u>	<u>6.703.213</u>
Vatnsveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	51.000	0
	<u>0</u>	<u>51.000</u>	<u>0</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	3.139.704	3.139.708	8.832.156
	<u>3.139.704</u>	<u>3.139.708</u>	<u>8.832.156</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	8.736	0	0
Endurskoðun og reikningsskil	47.440	134.451	55.748
Ferðakostnaður	0	53.772	0
Félagsgjöld	124.854	236.458	233.643
Auglýsingar	12.716	103.409	13.038
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	5.005.884	5.005.868	4.787.040
Millifærð þjónusta rekstrareininga	7.655.360	7.515.735	10.135.956
Afskriftir lausafjármuna	1.350.000	0	(180.000)
	<u>14.204.990</u>	<u>13.049.693</u>	<u>15.045.425</u>

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		0	0	12.921.428
Endurgreiðslur		15.251.915	21.538.624	21.937.457
Aðrar tekjur		54.631.098	51.375.564	55.439.217
Rekstrarframlag		13.315.215	0	17.134.405
		<u>83.198.228</u>	<u>72.914.188</u>	<u>107.432.507</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(15.243.433)	(15.140.951)	(20.744.892)
Vörukaup		(1.121.454)	(1.282.631)	(1.298.912)
Þjónustukaup		(2.376.758)	(4.007.536)	(5.167.509)
Orkukostnaður		(4.730.985)	(10.293.415)	(9.424.340)
Viðhaldskostnaður		(10.348.755)	(21.132.678)	(8.109.756)
Upplýsingakerfi		(110.712)	(33.600)	(54.706)
Húsaleiga		(482.856)	(482.854)	(2.950.656)
Skattar og önnur opinber gjöld		(7.091.936)	(7.039.059)	(6.273.585)
Annar rekstrarkostnaður		(36.485.691)	(29.392.577)	(47.657.306)
		<u>(77.992.580)</u>	<u>(88.805.301)</u>	<u>(101.681.662)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(2.710.764)	(2.710.894)	(3.069.739)
		<u>(2.710.764)</u>	<u>(2.710.894)</u>	<u>(3.069.739)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>2.494.884</u>	<u>(18.602.007)</u>	<u>2.681.106</u>
Fjármunatekjur		9.837	(3.256)	20.751
Fjármagnsgjöld		(2.504.721)	(3.848.846)	(2.701.857)
	2	<u>(2.494.884)</u>	<u>(3.852.102)</u>	<u>(2.681.106)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>0</u>	<u>(22.454.109)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	62.854.837	65.477.089
Vélar, áhöld og tæki	3	531.095	619.607
		<u>63.385.932</u>	<u>66.096.696</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	0	1.014.908
		<u>0</u>	<u>1.014.908</u>
Eignir		<u>63.385.932</u>	<u>67.111.604</u>
Eigið fé og skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð	6	16.897.926	30.714.835
		<u>16.897.926</u>	<u>30.714.835</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		30.600.650	22.735.178
Næsta árs afborganir við eigin félög	7	14.815.500	13.657.400
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		2.995	4.191
Aðrar skammtímaskuldir	7	1.068.861	0
		<u>46.488.006</u>	<u>36.396.769</u>
Skuldir		<u>63.385.932</u>	<u>67.111.604</u>
Eigið fé og skuldir		<u>63.385.932</u>	<u>67.111.604</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Afskriftir		2.710.764	3.069.739
Veltufé frá rekstri		<u>2.710.764</u>	<u>3.069.739</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		1.014.908	74.837
Rekstartengdar skuldir, hækkun		<u>1.068.861</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		4.794.533	3.144.576
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir / (keyptir) fastafjármunir		0	(12.895.171)
	3	<u>0</u>	<u>(12.895.171)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(4.794.533)	9.750.595
		<u>(4.794.533)</u>	<u>9.750.595</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. 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 2018 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 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:	2018	2017
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	9.837	20.751
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(2.504.721)	(2.701.857)
	(2.494.884)	(2.681.106)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	341.571.298	885.143	342.456.441
Staða í árslok	341.571.298	885.143	342.456.441
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	276.094.209	265.536	276.359.745
Afskrift ársins	2.622.252	88.512	2.710.764
Staða í árslok	278.716.461	354.048	279.070.509
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	65.477.089	619.607	66.096.696
Bókfært verð í árslok	62.854.837	531.095	63.385.932
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	424.973.600	1.047.395.000	62.854.837
	424.973.600	1.047.395.000	62.854.837

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	0	1.014.908
	0	1.014.908

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(70.545.169)
Leiðrétt rekstrarframlag fyrri ára	70.545.169
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2018	0
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 31.12.2018	0

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuld við Aðalsjóð
Næsta árs afborganir	14.815.500
Afborganir 2020	16.897.926
	<u>31.713.426</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Fyrirframinnheimtar tekjur	311.135	0
Orlofsskuldbinding	757.726	0
	<u>1.068.861</u>	<u>0</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Skuld við Aðalsjóð	14.815.500	13.657.400
	<u>14.815.500</u>	<u>13.657.400</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Rekstrarframlag og þátttaka í rekstri Hlífar			
Tekjur			
Endurgreiðslur	9.292.157	11.478.240	12.362.387
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	13.315.215	0	17.134.405
	<u>22.607.372</u>	<u>11.478.240</u>	<u>29.496.792</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	19.380	37.916	36.920
	<u>19.380</u>	<u>37.916</u>	<u>36.920</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	62.210	1.089.702	1.055.980
Önnur vörukaup	7.292	0	4.787
Snjómokstur	0	150.001	0
Sorfhreinsun	52.644	155.000	171.564
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	9.144.720	9.144.720	11.983.056
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	266.943	653.394	554.498
	<u>9.533.810</u>	<u>11.192.817</u>	<u>13.769.885</u>
Húsfélag Hlífar I og II			
Tekjur			
Endurgreiðslur	4.031.118	8.103.468	7.562.970
	<u>4.031.118</u>	<u>8.103.468</u>	<u>7.562.970</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	419.072	8.400.000	1.266.293
Viðhald áhalda og tækja	41.414	0	0
Funda- og námskeiðshald	10.254	0	0
Gjafir og risna	1.949	0	0
Önnur vörukaup	4.041	200.000	168.938
Hússjóður	0	0	1.529.065
Heitt vatn	2.028.429	5.042.193	4.635.655
Rafmagn	775.176	1.803.929	1.765.462
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	17.980	0
	<u>3.280.335</u>	<u>15.464.102</u>	<u>9.365.413</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hlíf eldhús			
Tekjur			
Þjónustutekjur	0	0	12.921.428
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12.921.428</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	0	0	3.564.153
Yfirvinna	0	0	1.160.855
Önnur laun og launatengd gjöld	0	0	1.385.759
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.110.767</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	0	0	2.480.496
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.480.496</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	1.693.890
Gjaldfærð smááhöld	0	0	53.878
Skrifstofukostnaður	0	0	2.025
Matvæli	0	0	13.634.533
Önnur vörukaup	0	0	3.843
Hreinletisvörur	0	0	81.152
Vöru og sendibílar	0	0	7.908
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	0	0	4.411.608
Annar kostnaður	0	0	45.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.933.837</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	112.812	0	112.812

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Þjónusturými og sameiginlegur rekstur Hlíf			
Tekjur			
Aðrar tekjur	18.833.229	18.739.820	22.553.285
	<u>18.833.229</u>	<u>18.739.820</u>	<u>22.553.285</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.780.641	2.780.641	2.649.480
	<u>2.780.641</u>	<u>2.780.641</u>	<u>2.649.480</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	4.439.173	4.463.874	4.332.989
Yfirvinna	433.667	373.833	365.288
Önnur laun og launatengd gjöld	1.312.848	1.374.369	1.280.856
	<u>6.185.688</u>	<u>6.212.076</u>	<u>5.979.133</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	713.838	1.057.951	1.001.538
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	2.100
Viðhald fasteigna	1.055.656	1.820.000	529.843
Viðhald áhalda og tækja	43.939	24.778	10.085
Gjaldfærð smááhöld	877.686	500.000	401.780
Skrifstofukostnaður	0	470.699	0
Gjafir og risna	15.000	0	0
Önnur vörukaup	7.100	115.000	108.623
Húseigendatryggingar	78.803	75.227	73.249
Brunatrygging fasteigna	364.473	348.251	339.096
Hússjóður	3.501.311	784.620	660.996
Hreinlætisvörur	174.364	156.000	127.054
Sjálfsábyrgð	0	150.000	0
Heitt vatn	1.062.343	2.280.000	1.899.022
Rafmagn	677.427	980.000	941.939
Sorphreinsun	0	20.000	0
Vöru og sendibílar	41.798	0	0
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	470.700	0	141.504
Annar lækniskostnaður	0	2.129	0
Annar kostnaður	22.320	24.000	33.000
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	398.056	106.546	95.684
Vátryggingar lausafjár	43.274	45.469	44.274
	<u>9.548.088</u>	<u>8.960.670</u>	<u>6.409.787</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.009.304	2.122.121	2.690.659

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hlíf I leiguíbúðir			
Tekjur			
Aðrar tekjur	21.808.757	21.015.385	20.667.263
	<u>21.808.757</u>	<u>21.015.385</u>	<u>20.667.263</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	4.212.565	4.150.851	3.449.944
	<u>4.212.565</u>	<u>4.150.851</u>	<u>3.449.944</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	8.249.703	10.500.000	5.617.682
Viðhald áhalda og tækja	0	0	10.507
Önnur vörukaup	0	18.630	6.600
Húseigendatryggingar	75.879	69.304	66.589
Brunatrygging fasteigna	458.987	423.461	423.123
Hússjóður	5.809.961	652.676	0
Sjálfsábyrgð	0	150.000	0
Sorphreinsun	53.916	40.000	48.636
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	3.079.440	3.079.618	2.550.948
Vátryggingar lausafjár	0	0	2.729
	<u>17.727.886</u>	<u>14.933.689</u>	<u>8.726.814</u>
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	1.928.640	1.956.916	2.012.100
Aðrar tekjur	6.487.804	6.399.057	6.518.796
	<u>8.416.444</u>	<u>8.355.973</u>	<u>8.530.896</u>
Laun og launatengd gjöld			
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	538.971	387.900	675.346
Gjaldfærð smááhöld	0	250.000	35.237
Hússjóður	11.027.277	11.527.868	11.247.681
Rafmagn	187.610	187.293	182.262
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	138.708	138.712	2.964
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	290.263	294.268	197.250
	<u>12.182.829</u>	<u>12.786.041</u>	<u>12.340.740</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	266.268	266.273	266.268

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Hlíf yfirstjórn			
Tekjur			
Aðrar tekjur	7.501.308	5.221.302	5.699.873
	<u>7.501.308</u>	<u>5.221.302</u>	<u>5.699.873</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	79.350	69.651	137.241
	<u>79.350</u>	<u>69.651</u>	<u>137.241</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.454.640	5.379.330	5.217.038
Yfirvinna	1.586.099	1.564.201	1.517.014
Önnur laun og launatengd gjöld	2.017.006	1.985.344	1.920.940
	<u>9.057.745</u>	<u>8.928.875</u>	<u>8.654.992</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	482.856	482.854	470.160
	<u>482.856</u>	<u>482.854</u>	<u>470.160</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	16.736	3.106	0
Aðkeyptur akstur	191	0	0
Endurskoðun og reikningsskil	90.879	100.001	87.655
Lögfræðikostnaður	228.637	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	131.750
Gjaldfærð smááhöld	50.971	35.000	307.020
Skrifstofukostnaður	175.862	312.400	253.896
Matvæli	5.050	30.000	11.138
Funda- og námskeiðshald	40.500	62.115	0
Gjafir og risna	22.959	8.000	1.633
Ferðakostnaður	0	43.013	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	110.712	33.600	54.706
Auglýsingar	0	6.212	0
Vöru og sendibílar	3.831	8.594	15.795
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	2.155.080	2.155.076	302.460
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	8.001	0
	<u>2.901.408</u>	<u>2.805.118</u>	<u>1.166.053</u>

Eyri

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		36.971.344	78.039.245	36.657.627
		<u>36.971.344</u>	<u>78.039.245</u>	<u>36.657.627</u>
Rekstrargjöld:				
Vörukaup		(299.752)	0	(328.650)
Þjónustukaup		(1.473.367)	(974.618)	(1.282.671)
Viðhaldskostnaður		(2.007.131)	(3.000.003)	(4.371.671)
Annar rekstrarkostnaður		(1.943.687)	(1.905.480)	(935.289)
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.206.500)	(5.206.500)	(4.982.550)
		<u>(10.930.437)</u>	<u>(11.086.601)</u>	<u>(11.900.831)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(12.806.426)	(32.859.001)	(12.806.426)
		<u>(12.806.426)</u>	<u>(32.859.001)</u>	<u>(12.806.426)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>13.234.481</u>	<u>34.093.643</u>	<u>11.950.370</u>
Fjármunatekjur		62.348.395	0	49.109.738
Fjármagnsgjöld		(81.589.878)	(75.331.590)	(63.258.691)
	2	(19.241.483)	(75.331.590)	(14.148.953)
Rekstrarafkoma ársins		<u>(6.007.002)</u>	<u>(41.237.947)</u>	<u>(2.198.583)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	473.783.822	486.590.248
Langtímakröfur	4	779.584.322	757.124.238
		<u>1.253.368.144</u>	<u>1.243.714.486</u>
Veltufjármunir			
Næsta árs afb. langtímakrafna	4	38.840.109	37.186.002
		<u>38.840.109</u>	<u>37.186.002</u>
Eignir		<u>1.292.208.253</u>	<u>1.280.900.488</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(24.304.102)	(18.297.100)
		<u>(24.304.102)</u>	<u>(18.297.100)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	1.241.450.049	1.228.190.567
		<u>1.241.450.049</u>	<u>1.228.190.567</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	26.669.266	25.320.336
Skuld við Aðalsjóð		44.773.645	42.017.977
Aðrar skammtímaskuldir	7	3.619.395	3.668.708
		<u>75.062.306</u>	<u>71.007.021</u>
Skuldir		<u>1.316.512.355</u>	<u>1.299.197.588</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.292.208.253</u>	<u>1.280.900.488</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(6.007.002)	(2.198.583)
Afskriftir		12.806.426	12.806.426
Verðbætur af langtímakröfum		(62.348.395)	(49.109.738)
Verðbætur af langtímaskuldum		40.253.005	21.527.134
Veltufé til rekstrar		(15.295.966)	(16.974.761)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		(49.313)	(379.230)
Handbært fé til rekstrar		(15.345.279)	(17.353.991)
Fjárfestingahreyfingar			
Langtímakröfur, breyting		38.234.204	36.764.922
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(25.644.593)	(24.571.229)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		2.755.668	5.160.298
		(22.888.925)	(19.410.931)
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		0	0

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 Eyra fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Eyri er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagsreiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

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 reikningskiladegi, 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.

Skráning tekna

Leigutekjur af útleigðri fasteign eru færðar þegar 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 afslátta.

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 áætludum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

Langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi 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.

Breytingar á reikningsskilaaðferðum

Samkvæmt samningi sem gerður var við ríkið í nóvember 2011 um byggingu hjúkrunarheimilis annaðist sveitarfélagið framkvæmdir við byggingu 30 rýma hjúkrunarheimilis á Eyri. Veitarfélagið fjármagnaði framkvæmdir við bygginguna en samningsaðilar gerðu samning um rekstur heimilisins og mun ríkið leigja húsnæðið af Ísafjarðarbæ til nota fyrir hjúkrunarheimilið. Hlutur ríkisins í framkvæmdakostnaði vegna 85% hluta kostnaðar við byggingu hjúkrunarheimilisins verður greiddur með leigu til 40 ára og hófust leigugreiðslur þegar húsnæðið var tekið í notkun í ágúst 2015.

Í mars 2018 gaf reikningsskilaráð út álit á reikningshaldslegri meðferð á leigusamningum um hjúkrunarheimili milli ríkisins og sveitarfélaga í reikningsskilum sveitarfélaga. Álit reikningsskilaráðs gerir ráð fyrir breytingum á þeirri aðferðarfræði sem reikningsskila- og upplýsinganefnd gaf út á árinu 2013 og Ísafjarðarbær hefur notast við í reikningshaldslegri meðferð á þessum samningi. Samkvæmt álit reikningsskilaráðs er gert ráð fyrir að stofnkostnaður hjúkrunarheimila verði lækkaður um sem nemur framlagi ríkisins og í stað þess verði færð upp langtímakrafa á ríkissjóð. Ísafjarðarbær hefur breytt reikningsskilaaðferum sínum í takt við álit reikningsskilaráðs og hefur samanburðarfjárhæðum í ársreikningi verið breytt til samræmis.

	Aður birt	Breyting	Endurgert
Kostnaðarverð			
Aðrar tekjur	63.760.464	(36.764.922)	26.995.542
Afskriftir	(32.858.977)	20.052.562	(12.806.415)
Fjármunatekjur	0	49.109.738	49.109.738
Áhrif á rekstrarniðurstöðu	30.901.487	32.397.378	63.298.865
Efnahagsreikningur			
Fasteignir og lóðir	1.248.503.110	(761.912.862)	486.590.248
Langtímakröfur	0	794.310.240	794.310.240
Næsta árs afborgun langtímakrafna	0	(37.186.002)	(37.186.002)
Áhrif á eignir	1.248.503.110	(4.788.624)	1.243.714.486
Eigið fé	(50.694.478)	32.397.378	(18.297.100)
Sjóðstreymi			
Rekstrarniðurstaða	(34.595.961)	32.397.378	(2.198.583)
Afskriftir	32.858.977	(20.052.562)	12.806.415
Verðbætur	0	(49.109.738)	(49.109.738)
Veltufé frá rekstri	(1.736.984)	(36.764.922)	(38.501.906)
Langtímakröfur breyting	0	757.124.238	757.124.238

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2018	2017
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	62.348.395	49.109.738
	62.348.395	49.109.738
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(81.584.063)	(63.258.691)
Dráttarvaxtagjöld	(5.815)	0
	(19.241.483)	(14.148.953)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

		Fasteignir	
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun		512.257.054	
Staða í árslok		512.257.054	
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun		25.666.806	
Afskrift ársins		12.806.426	
Staða í árslok		38.473.232	
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun		486.590.248	
Bókfært verð í árslok		473.783.822	
Afskriftarhlutföll		2,5%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	253.550.000	1.099.606.000	473.783.822

4. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:	2018	2017
Langtímakrafa á ríkissjóð vegna hjúkrunarheimilis	818.424.431	794.310.240
	818.424.431	794.310.240
Næsta árs afborganir langtímakrafna	(38.840.109)	(37.186.002)
Langtímakröfur í árslok	779.584.322	757.124.238
Afborganir langtímakrafna greinast þannig:		Langtímakröfur
Næsta árs afborganir		38.840.109
Afborganir 2020		38.840.109
Afborganir 2021		38.840.109
Afborganir 2022		38.840.109
Afborganir 2023		38.840.109
Afborganir síðar		624.223.886
		818.424.431

Skýringar

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2017	(16.098.517)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(2.198.583)</u>
Eigið fé 1.1.2018	(18.297.100)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(6.007.002)</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>(24.304.102)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Skuldir í ISK	<u>1.268.119.315</u>	<u>1.253.510.903</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(26.669.266)</u>	<u>(25.320.336)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.241.450.049</u>	<u>1.228.190.567</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		26.669.266
Afborganir 2020		27.212.887
Afborganir 2021		27.775.003
Afborganir 2022		28.356.242
Afborganir 2023		28.957.251
Afborganir síðar		<u>1.129.148.666</u>
		<u>1.268.119.315</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	3.619.395	3.668.708
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Skuldir við lánastofnanir	26.669.266	25.320.336

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Eyri, rekstur			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	36.971.344	78.039.245	36.657.627
	<u>36.971.344</u>	<u>78.039.245</u>	<u>36.657.627</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	5.206.500	5.206.500	4.982.550
	<u>5.206.500</u>	<u>5.206.500</u>	<u>4.982.550</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	16.823	0	0
Endurskoðun og reikningsskil	91.353	0	86.852
Önnur sérfræðiþjónusta	0	100.000	0
Viðhald fasteigna	1.810.818	2.600.001	4.143.195
Viðhald áhalda og tækja	196.313	400.002	228.476
Gjaldfærð smááhöld	265.802	0	324.910
Skrifstofukostnaður	0	0	0
Önnur vörukaup	33.950	0	3.740
Húseigendatryggingar	165.188	158.000	153.846
Brunatrygging fasteigna	749.059	716.618	697.778
Snjómokstur	449.450	0	329.461
Sorphreinsun	1.494	0	14.734
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.123.116	1.123.115	210.684
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	820.571	782.365	724.605
	<u>5.723.938</u>	<u>5.880.101</u>	<u>6.918.281</u>

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.

Ársreikningur

2018

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Fasteignum Ísafjarðarbæjar ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2018. 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 2018, efnahag 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur fyrir sveitarfélag.

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.

Næganleg 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 næganleg 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, 2. maí 2019.

Endurskoðun Vestfjarða ehf.


Jón Þorgeir Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2018, án framlags námu kr. 139.572.734. Rekstrartap félagsins á árinu 2018 var 24.549.256 krónur. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 611.783.329, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 657.158.486. Hagnaður af rekstri fyrir fjármagnsliði var kr. 37.293.915.

Í árslok 2018 voru 103 íbúðir í eigu félagsins.

Leigumarkaður

Leigunýting var breytileg milli mánaða en að meðaltali var hún um 96,72% árið 2018. Leigunýting var 97,83% árið 2017 og 95,13% árið 2016 og hefur nýtingin því verið að aukast. Eftirspurn eftir íbúðum var nokkuð jöfn allt árið 2018. Árið 2018 voru leigutekjur samtals 124,3 milljónir króna. Endurgreiðslur s.s. vegna rafmagns og hita voru samtals 11,3 milljónir króna.

Viðhald húsnæðis

Viðhaldskostnaður var 27 milljónir króna á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 22,5 milljónum króna. Ástæða þess er að viðhald á íbúðum á Þingeyri varð 1,1 milljón krónum meira en var áætlað og viðhald á íbúðum á suðureyri varð 3,65 milljónum króna meira.

Fjármál

Vegna viðvarandi rekstrartaps er eigið fé orðið neikvætt um 657 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 2019, 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 2018 með undirritun sinni.

Ísafjörður, 2. maí 2019

Í stjórn


Guðmundur Gunnarsson
stjórnarformaður


Þórdís Sif Sigurðardóttir


Edda María Hagalín

Framkvæmdastjóri


Brynjar Þór Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Tekjur	3	128.241.260	135.660.151	121.969.643
Endurgreiðslur	3	11.331.474	10.712.673	10.360.305
Rekstrarframlag	3	0	0	29.674.357
		<u>139.572.734</u>	<u>146.372.824</u>	<u>162.004.305</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(11.085.066)	(11.562.007)	(11.125.075)
Vörukaup		(34.402)	(171.858)	(26.456)
Þjónustukaup		(4.715.225)	(9.855.402)	(11.209.388)
Orkukostnaður		(8.846.408)	(9.465.534)	(7.455.364)
Viðhaldskostnaður		(27.117.576)	(22.560.847)	(26.989.128)
Skattar og önnur opinber gjöld		(17.194.166)	(17.193.441)	(16.000.808)
Annar rekstrarkostnaður		(10.101.496)	(4.747.263)	(23.741.684)
		<u>(79.094.339)</u>	<u>(75.556.352)</u>	<u>(96.547.903)</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(23.184.480)	(23.184.475)	(23.184.480)
		<u>(23.184.480)</u>	<u>(23.184.475)</u>	<u>(23.184.480)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>37.293.915</u>	<u>47.631.997</u>	<u>42.271.922</u>
Fjármunatekjur		474.319	659.173	786.270
Fjármagnsgjöld		(62.317.490)	(55.104.033)	(43.924.034)
	5	<u>(61.843.171)</u>	<u>(54.444.860)</u>	<u>(43.137.764)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(24.549.256)</u>	<u>(6.812.863)</u>	<u>(865.842)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	6	584.030.426	610.962.447
		<u>584.030.426</u>	<u>610.962.447</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	7	4.974.557	3.818.507
Aðrar skammtímaskröfur	7	32.623	694.165
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		21.666.778	0
Handbært fé	7	1.078.945	17.804.284
		<u>27.752.903</u>	<u>22.316.956</u>
Eignir		<u>611.783.329</u>	<u>633.279.403</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	127.571.273	127.571.273
Eigið fé		(784.729.759)	(760.180.503)
		<u>(657.158.486)</u>	<u>(632.609.230)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	9	1.221.246.170	1.219.960.248
		<u>1.221.246.170</u>	<u>1.219.960.248</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	0	4.418.503
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	38.388.714	36.516.421
Aðrar skammtímaskuldir	10	9.306.931	4.993.461
		<u>47.695.645</u>	<u>45.928.385</u>
Skuldir		<u>1.268.941.815</u>	<u>1.265.888.633</u>
Eigið fé og skuldir		<u>611.783.329</u>	<u>633.279.403</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(24.549.256)	(865.842)
Afskriftir		23.184.480	23.184.480
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		1.500.000	1.700.000
Verðbætur af langtímaskuldum		40.221.845	21.674.974
Veltufé frá rekstri		<u>40.357.069</u>	<u>45.693.612</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(1.994.508)	(2.010.824)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		<u>(105.033)</u>	<u>4.064.978</u>
Handbært fé frá rekstri		38.257.528	47.747.766
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir fastafjármunir		8.313.096	0
Keyptir fastafjármunir		(4.565.555)	0
	6	<u>3.747.541</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(37.063.630)	(35.524.681)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(21.666.778)	0
		<u>(58.730.408)</u>	<u>(35.524.681)</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(16.725.339)	12.223.085
Handbært fé í upphafi árs		<u>17.804.284</u>	<u>5.581.199</u>
Handbært fé í lok árs		<u>1.078.945</u>	<u>17.804.284</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 2018 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. Reikningskilaaðferðir (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 tilheyrja. 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:

	2018	2017
Ísafjörður	109.394.526	102.450.259
Flateyri	1.551.748	2.260.016
Þingeyri	10.797.837	10.667.556
Suðureyri	17.828.623	16.952.117
	<u>139.572.734</u>	<u>132.329.948</u>

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfsþáttum:

	2018	2017
Íbúðir Ísafirði	108.939.643	101.352.079
Íbúðir Flateyri	1.551.748	2.260.016
Íbúðir Þingeyri	10.797.837	10.667.556
Íbúðir Suðureyri	17.828.623	16.952.117
Skrifstofa	454.883	1.098.180
Rekstrarframlag	0	29.674.357
	<u>139.572.734</u>	<u>162.004.305</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2018	2017
Laun	8.411.696	8.251.527
Lífeyrissjóður	1.150.299	1.139.405
Önnur launatengd gjöld	1.523.071	1.734.143
	<u>11.085.066</u>	<u>11.125.075</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	1,3

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2018	2017
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	51.837	284.423
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	422.482	501.847
	474.319	786.270
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(62.301.867)	(43.823.298)
Önnur vaxtagjöld	(15.623)	(100.736)
	(62.317.490)	(43.924.034)
	(61.843.171)	(43.137.764)

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
Eignfært á árinu	4.565.555	0	0	0	4.565.555
Selt og aflagt á árinu	(8.313.096)	0	0	0	(8.313.096)
Staða í árslok	665.678.745	155.524.468	87.559.088	14.869.121	923.631.422
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	228.983.990	51.582.657	30.645.652	5.204.217	316.416.516
Afskrift ársins	16.735.664	3.888.111	2.188.977	371.728	23.184.480
Staða í árslok	245.719.654	55.470.768	32.834.629	5.575.945	339.600.996
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	440.442.296	103.941.811	56.913.436	9.664.904	610.962.447
Bókfært verð í árslok	419.959.091	100.053.700	54.724.459	9.293.176	584.030.426
Afskriftarhlutföll	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
			Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir			1.137.300.000	2.922.332.000	584.030.426

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í árslok nemur bókfært verð veðsettra eigna 584 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 1.260 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	6.474.557	5.518.507
Óbein niðurfærsla	(1.500.000)	(1.700.000)
	<u>4.974.557</u>	<u>3.818.507</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun	(1.700.000)	(4.200.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	0	3.244.845
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	200.000	(744.845)
Staða í árslok	<u>(1.500.000)</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

	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	0	600.425
Fjármagnstekjuskattur	32.623	93.740
	<u>32.623</u>	<u>694.165</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.078.945	17.804.284

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 1.1.2017	(631.743.388)
Rekstrarafkoma ársins	(865.842)
Eigið fé 1.1.2018	(632.609.230)
Rekstrarafkoma ársins	(24.549.256)
Eigið fé 31.12.2018	<u>(657.158.486)</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK	1.259.634.884	1.256.476.669
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.259.634.884	1.256.476.669
	(38.388.714)	(36.516.421)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.221.246.170</u>	<u>1.219.960.248</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		38.388.714
Afborganir 2019		39.092.755
Afborganir 2020		39.816.625
Afborganir 2021		40.561.175
Afborganir 2022		41.327.208
Afborganir síðar		1.060.448.407
		<u>1.259.634.884</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	0	4.418.503
Aðrar skammtímaskuldir <th>31.12.2018</th> <th>31.12.2017</th>	31.12.2018	31.12.2017
Ógreiddir áfallnir vextir	3.059.725	3.093.237
Aðrar skammtímaskuldir	3.718.921	1.137.342
	<u>9.306.931</u>	<u>4.993.461</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda <th>31.12.2018</th> <th>31.12.2017</th>	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	38.388.714	36.516.421
	<u>38.388.714</u>	<u>36.516.421</u>

11. Ábyrgðir og önnur mál

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. er í eigu Ísafjarðarbæjar og samkvæmt 7. gr. samþykktu 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 stjórnarfundum þann 11. apríl 2019.

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Rekstrarframlag			
Tekjur			
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	0	0	29.674.357
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.674.357</u>
Íbúðir Ísafirði			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	95.745.909	100.842.208	91.492.482
Endurgreiðslur	10.025.444	9.418.857	9.125.767
Aðrar tekjur	3.168.290	2.406.438	733.830
	<u>108.939.643</u>	<u>112.667.503</u>	<u>101.352.079</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	13.701.903	13.701.903	12.685.362
Aðrir skattar og gjöld	12.190	11.065	11.173
	<u>13.714.093</u>	<u>13.712.968</u>	<u>12.696.535</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.070.100	1.228.736	1.371.310
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	269.400
Viðhald fasteigna	16.482.315	16.289.942	21.734.732
Húseigendatryggingar	240.708	290.019	282.395
Brunatrygging fasteigna	1.716.834	1.654.406	1.610.913
Hússjóður	3.391.704	4.233.763	22.927.539
Hreinlætisvörur	0	37.419	0
Sjálfsábyrgð	0	700.000	0
Rafmagn	7.163.523	7.696.802	6.214.141
Snjómokstur	252.551	200.950	107.254
Sorphreinsun	156.849	200.000	110.901
Vöru og sendibílar	1.931	0	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	163.059	0	0
	<u>30.639.574</u>	<u>32.532.037</u>	<u>54.628.585</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	16.735.668	16.735.659	16.735.668
Íbúðir Flateyri			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	1.551.748	2.333.438	2.260.016
	<u>1.551.748</u>	<u>2.333.438</u>	<u>2.260.016</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	261.600	261.600	247.094
	<u>261.600</u>	<u>261.600</u>	<u>247.094</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	806.004	1.202.024	290.189
Húseigendatryggingar	10.115	9.741	9.485
Brunatrygging fasteigna	54.939	53.165	51.768
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Rafmagn	172.251	115.963	0
Sorphreinsun	1.263	0	0
	<u>1.044.572</u>	<u>1.430.893</u>	<u>351.442</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	371.736	371.728	371.736

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	257.452	293.816	258.090
Húsaleigutekjur	10.540.385	11.134.500	10.409.466
	<u>10.797.837</u>	<u>11.428.316</u>	<u>10.667.556</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.318.055	1.318.055	1.267.617
	<u>1.318.055</u>	<u>1.318.055</u>	<u>1.267.617</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	150.000	120.000	70.000
Víðhald fasteigna	2.517.395	1.370.329	1.255.680
Önnur vörukaup	0	0	0
Húseigendatryggingar	46.161	43.912	42.757
Brunatrygging fasteigna	259.462	248.817	242.276
Rafmagn	348.011	407.720	250.233
Sorphreinsun	0	10.329	0
	<u>3.321.029</u>	<u>2.201.107</u>	<u>1.860.946</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.188.968	2.188.977	2.188.968
Íbúðir Suðureyri			
Tekjur			
Aðrar tekjur	306.500	0	0
Endurgreiðslur	1.048.578	1.000.000	976.448
Húsaleigutekjur	16.473.545	18.200.009	15.975.669
	<u>17.828.623</u>	<u>19.200.009</u>	<u>16.952.117</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.883.318	1.883.318	1.772.762
	<u>1.883.318</u>	<u>1.883.318</u>	<u>1.772.762</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	59.996	95.213	52.500
Önnur sérfræðiþjónusta	0	258.798	0
Víðhald fasteigna	7.311.862	3.661.679	3.708.527
Önnur vörukaup	0	0	0
Húseigendatryggingar	74.868	71.244	69.374
Brunatrygging fasteigna	407.599	390.546	380.281
Rafmagn	1.162.623	1.245.049	990.990
Sorphreinsun	896	20.740	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	55.051	0	0
	<u>9.072.895</u>	<u>5.743.269</u>	<u>5.201.672</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.888.108	3.888.111	3.888.108

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Skrifstofa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	454.883	743.558	1.098.180
	<u>454.883</u>	<u>743.558</u>	<u>1.098.180</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	17.100	17.500	16.800
	<u>17.100</u>	<u>17.500</u>	<u>16.800</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.068.373	5.179.152	5.037.731
Yfirvinna	3.343.323	3.381.633	3.213.796
Bílastyrkur	528.000	528.000	528.000
Önnur laun og launatengd gjöld	2.145.370	2.473.222	2.345.548
	<u>11.085.066</u>	<u>11.562.007</u>	<u>11.125.075</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	148.385	3.905.154	6.418.061
Aðkeyptur akstur	36.918	53.795	0
Endurskoðun og reikningsskil	25.650	20.767	119.813
Önnur sérfræðiþjónusta	0	117.760	900
Viðhald áhalda og tækja	0	36.873	0
Gjaldfærð smááhöld	0	9.317	1.000
Skrifstofukostnaður	7.692	0	0
Matvæli	121.500	0	69.300
Ferðakostnaður	0	111.310	0
Önnur vörukaup	34.402	125.122	25.456
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	216.960	0	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	6.345.530	0	0
Afskrift viðskiptakrafna	(200.000)	513.500	744.845
	<u>6.737.037</u>	<u>4.893.598</u>	<u>7.379.375</u>

Fráveita

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		80.129.124	79.754.243	74.882.291
Aðrar tekjur		0	0	2.603.180
		<u>80.129.124</u>	<u>79.754.243</u>	<u>77.485.471</u>
Rekstrargjöld:				
Þjónustukaup		(13.401.287)	(8.364.593)	(14.605.386)
Orkukostnaður		(418.624)	(390.800)	(270.074)
Viðhaldskostnaður		(31.159.247)	(38.694.818)	(11.495.728)
Upplýsingakerfi		0	0	(43.335)
Húsaleiga		(3.139.704)	(3.139.708)	(676.392)
Skattar og önnur opinber gjöld		(410.400)	0	(520.800)
Annar rekstrarkostnaður		(19.164.863)	(21.627.761)	(16.371.056)
		<u>(67.694.125)</u>	<u>(72.217.680)</u>	<u>(43.982.771)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(7.183.548)	(6.347.838)	(5.847.840)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>5.251.451</u>	<u>1.188.725</u>	<u>27.654.860</u>
Fjármagnsgjöld		(2.131.212)	(1.846.924)	(2.230.750)
	2	<u>(2.131.212)</u>	<u>(1.846.924)</u>	<u>(2.230.750)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>3.120.239</u>	<u>(658.199)</u>	<u>25.424.110</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	201.861.863	208.293.528
		<u>201.861.863</u>	<u>208.293.528</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		2.932.363	4.814.324
		<u>2.932.363</u>	<u>4.814.324</u>
Eignir		<u>204.794.226</u>	<u>213.107.852</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	178.120.534	175.000.295
		<u>178.120.534</u>	<u>175.000.295</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð	5	13.561.950	25.831.354
		<u>13.561.950</u>	<u>25.831.354</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög	6	13.109.223	12.272.604
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		2.519	3.599
		<u>13.111.742</u>	<u>12.276.203</u>
Skuldir		<u>26.673.692</u>	<u>38.107.557</u>
Eigið fé og skuldir		<u>204.794.226</u>	<u>213.107.852</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		3.120.239	25.424.110
Afskriftir		7.183.548	5.847.840
Handbært fé frá rekstri		<u>10.303.787</u>	<u>31.271.950</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(751.883)	(53.427.861)
	3	<u>(751.883)</u>	<u>(53.427.861)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(9.551.904)	22.155.911
		<u>(9.551.904)</u>	<u>22.155.911</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 2018 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

	2018	2017
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(2.131.212)	(2.230.750)
	(2.131.212)	(2.230.750)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	281.633.357
Eignfært á árinu	751.883
Staða í árslok	282.385.240
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	73.339.829
Afskrift ársins	7.183.548
Staða í árslok	80.523.377
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	208.293.528
Bókfært verð í árslok	201.861.863
Afskriftarhlutföll	2,5%

Vátryggingarverðmæti fráveita í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.891 milljónum króna.

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	149.576.185
Rekstrarafkoma ársins	25.424.110
Eigið fé 1.1.2018	175.000.295
Rekstrarafkoma ársins	3.120.239
Eigið fé 31.12.2018	178.120.534

5. Langtímaskuldir

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuld við Aðalsjóð
Næsta árs afborganir	13.109.223
Afborganir 2020	13.561.950
	26.671.173

6. Aðrar peningalegar skuldir

Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.12.2018	31.12.2017
Skuld við Aðalsjóð	13.109.223	12.272.604
	13.109.223	12.272.604

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Holræsagjöld og váttryggingar			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	80.129.124	79.754.243	74.882.291
	<u>80.129.124</u>	<u>79.754.243</u>	<u>74.882.291</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	11.810	10.000	23.568
Váttryggingar lausafjár	378.178	370.463	360.724
	<u>389.989</u>	<u>380.463</u>	<u>384.292</u>
Viðhald holræsa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	1.500.000	0
Önnur sérfræðiþjónusta	176.882	300.016	4.035.000
Viðhald fasteigna	31.101.793	38.268.341	9.446.842
Viðhald áhalda og tækja	0	79.528	0
Ferðakostnaður	466.740	0	0
Sorphreinsun	6.081	0	154.404
Vöru og sendibílar	233.723	139.798	70.049
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	6.760.679	6.472.800	5.442.461
	<u>38.745.898</u>	<u>46.760.483</u>	<u>19.148.756</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	7.183.548	6.347.838	5.847.840
Hreinsun holræsa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	2.603.180
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.603.180</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Sorphreinsun	11.003.195	5.000.309	9.735.495
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	2.900.000	0
	<u>11.003.195</u>	<u>7.900.309</u>	<u>9.735.495</u>
Dælubrunnar			
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	57.454	346.949	2.048.886
Skrifstofukostnaður	149.232	0	105.651
Tölvu- og kerfisþjónsuta	0	0	43.335
Rafmagn	418.624	390.800	270.074
Sorphreinsun	0	0	140.136
Vöru og sendibílar	0	10.754	12.569
	<u>652.310</u>	<u>748.503</u>	<u>2.620.651</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Fráveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	0	110.400
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>110.400</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	3.139.704	3.139.708	676.392
	<u>3.139.704</u>	<u>3.139.708</u>	<u>676.392</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	8.108	0	0
Endurskoðun og reikningsskil	44.029	98.416	31.837
Ferðakostnaður	934.836	0	0
Félagsgjöld	110.705	0	0
Auglýsingar	0	0	41.604
Vöru og sendibílar	0	934.837	0
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	4.654.260	4.654.268	4.388.952
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	7.600.692	7.600.693	6.433.992
	<u>13.352.630</u>	<u>13.288.214</u>	<u>10.896.385</u>

Funi

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		10.994.748	10.994.744	12.452.544
		<u>10.994.748</u>	<u>10.994.744</u>	<u>12.452.544</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.305.017)	(1.305.017)	(1.245.617)
Vörukaup		(2.868.374)	0	0
Þjónustukaup		(21.852.505)	(21.764.489)	(2.577.275)
Viðhaldskostnaður		(1.980.834)	(6.000.000)	(5.385.209)
Annar rekstrarkostnaður		(376.128)	(143.435)	(145.452)
		<u>(28.382.858)</u>	<u>(29.212.941)</u>	<u>(9.353.553)</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>(19.727.102)</u>	<u>(20.557.183)</u>	<u>759.999</u>
Fjármagnsgjöld		(616.931)	(553.605)	(772.294)
	2	(616.931)	(553.605)	(772.294)
Rekstrarafkoma ársins		<u>(20.344.033)</u>	<u>(21.110.788)</u>	<u>(12.295)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	6.894.237	8.503.377
Vélar, áhöld og tæki	3	3.810.050	3.739.902
		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>
Eignir		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(40.872.223)	(20.528.190)
		<u>(40.872.223)</u>	<u>(20.528.190)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	5	0	5.009.838
		<u>0</u>	<u>5.009.838</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	5.172.690	5.009.838
Skuld við Aðalsjóð		46.332.610	22.613.856
Aðrar skammtímaskuldir	6	71.210	137.937
		<u>51.576.510</u>	<u>27.761.631</u>
Skuldir		<u>51.576.510</u>	<u>32.771.469</u>
Eigið fé og skuldir		<u>10.704.287</u>	<u>12.243.279</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(20.344.033)	(12.295)
Afskriftir		2.338.992	2.338.992
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		0	87.120
Verðbætur af langtímaskuldum		261.679	221.334
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(17.743.362)	2.635.151
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(1)	(87.121)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		(66.726)	(65.441)
Handbært fé (til), frá rekstri		(17.810.089)	2.482.589
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(800.000)	0
	3	(800.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(5.108.665)	(4.975.014)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		23.718.754	2.492.425
		18.610.089	(2.482.589)
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		0	0

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 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Funi er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu 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

	2018	2017
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(616.931)	(772.294)

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
Eignfært á árinu	0	800.000	800.000
Staða í árslok	40.307.630	20.941.638	61.249.268
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	31.804.253	16.401.736	48.205.989
Afskrift ársins	1.609.140	729.852	2.338.992
Staða í árslok	33.413.393	17.131.588	50.544.981
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	8.503.377	3.739.902	12.243.279
Bókfært verð í árslok	6.894.237	3.810.050	10.704.287
Afskriftarhlutföll	4%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	52.000.000	311.046.000	6.894.237
	52.000.000	311.046.000	6.894.237

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(20.515.895)
Rekstrarafkoma ársins	(12.295)
Eigið fé 1.1.2018	(20.528.190)
Rekstrarafkoma ársins	(20.344.033)
Eigið fé 31.12.2018	(40.872.223)

Skýringar

5. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK	5.172.690	10.019.676
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.172.690)	(5.009.838)
Langtímaskuldir í árslok	0	5.009.838
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		5.172.690
		5.172.690

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreiddir áfallnir vextir	71.210	137.937
	71.210	137.937

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	5.172.690	5.009.838
	5.172.690	5.009.838

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Tekjur			
Aðrar tekjur	10.994.748	10.994.744	12.452.544
	<u>10.994.748</u>	<u>10.994.744</u>	<u>12.452.544</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.305.017	1.305.017	1.245.617
	<u>1.305.017</u>	<u>1.305.017</u>	<u>1.245.617</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	2.166.365
Önnur sérfræðiþjónusta	101.425	0	153.375
Viðhald fasteigna	666.033	1.000.000	0
Viðhald áhalda og tækja	1.314.801	5.000.000	5.385.209
Gjaldfærð smááhöld	2.868.374	0	0
Húseigendatryggingar	47.706	47.193	45.952
Brunatrygging fasteigna	219.655	217.296	211.583
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	143.436	143.435	58.332
Skaðabætur utan trygg.samninga	21.483.719	21.500.000	0
Afskriftir lausafjármuna	0	0	87.120
	<u>26.845.150</u>	<u>27.907.924</u>	<u>8.107.936</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.338.992	2.338.986	2.338.992

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2018

Byggðasafn Vestfjarða
Austurvegi 9
400 Ísafjörður
kt. 660463-0119

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		11.522.439	15.000.000	12.963.795
Framlög rekstraraðila	4	26.999.999	27.000.000	25.434.001
Sölutekjur		1.080.674	2.100.000	893.713
Aðrar tekjur		7.681.116	8.000.000	6.920.060
		<u>47.284.228</u>	<u>52.100.000</u>	<u>46.211.569</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(24.241.274)	(26.578.629)	(32.574.906)
Vörukaup		(2.427.205)	(2.580.000)	(2.458.651)
Þjónustukaup		(8.595.243)	(6.885.000)	(9.448.586)
Orkukostnaður		(974.261)	(1.873.000)	(1.781.485)
Viðhaldskostnaður		(1.958.617)	(452.000)	(1.521.762)
Upplýsingakerfi		(311.546)	(100.000)	(731.634)
Húsaleiga		(5.148.340)	(5.300.000)	(6.716.479)
Annar rekstrarkostnaður		(6.491.398)	(5.595.708)	(5.643.336)
Skattar og önnur opinber gjöld		(134.032)	(249.330)	(281.190)
		<u>(50.281.916)</u>	<u>(49.613.667)</u>	<u>(61.268.029)</u>
Afkoma fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>(2.997.688)</u>	<u>2.486.333</u>	<u>(15.056.460)</u>
Afskriftir fastafjármuna	5	(367.756)	(30.000)	(98.152)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(3.365.444)</u>	<u>2.456.333</u>	<u>(15.154.612)</u>
Fjármunatekjur		91.215	250.000	150.580
Fjármagnsgjöld		(13.419)	(90.000)	(87.513)
	4	<u>77.796</u>	<u>160.000</u>	<u>63.067</u>
Rekstrar(halli)/afkoma ársins		<u>(3.287.648)</u>	<u>2.616.333</u>	<u>(15.091.545)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	5	26.874.747	27.697.184
Vélar, áhöld og tæki	5	1.883.295	2.251.051
		<u>28.758.042</u>	<u>29.948.235</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	3.308.929	3.664.490
Aðrar skammtímakröfur	6	0	132.130
Handbært fé	6	4.076.559	17.017.378
		<u>7.385.488</u>	<u>20.813.998</u>
Eignir		<u>36.143.530</u>	<u>50.762.233</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	(20.966.065)	(17.678.417)
		<u>(20.966.065)</u>	<u>(17.678.417)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við rekstraraðila		49.026.057	58.878.990
Aðrar skammtímaskuldir	8	8.083.538	9.561.660
		<u>57.109.595</u>	<u>68.440.650</u>
Skuldir		<u>57.109.595</u>	<u>68.440.650</u>
Eigið fé og skuldir		<u>36.143.530</u>	<u>50.762.233</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(3.287.648)	(15.091.545)
Afskriftir		367.756	98.152
Veltufé til rekstrar		<u>(2.919.892)</u>	<u>(14.993.393)</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		2.809	1.491.288
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(1.478.122)</u>	<u>(4.054.127)</u>
Handbært fé til rekstrar		(4.395.205)	(17.556.232)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		822.437	(1.521.102)
Yfirtaka Vélsmiðju GJS		<u>0</u>	<u>1.678.029</u>
	5	<u>822.437</u>	<u>156.927</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Viðskiptastaða við rekstraraðila		(9.368.051)	20.141.815
		<u>(9.368.051)</u>	<u>20.141.815</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(12.940.819)	2.742.510
Handbært fé í upphafi árs		<u>17.017.378</u>	<u>14.274.868</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>4.076.559</u></u>	<u><u>17.017.378</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 Byggðasafns Vestfjarða felur í sér rekstur safna og bátasafns.

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 77% rekstrarkostnað, Bolungarvíkurkaupstaður um 19% og súðavíkurhreppur um 4%.

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

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

2. Framlög rekstraraðila

Framlög rekstraraðila félagsins greinast þannig eftir sveitarfélögum:

	2018			2017	
	Hlutfall	Íbúatala	Framlag	Íbúatala	Framlag
Ísafjarðarbær	76,51%	3.709	20.656.559	3.614	19.507.317
Bolungarvíkurkaupstaður	19,45%	943	5.251.856	912	4.922.710
Súðavíkurhreppur	4,04%	196	1.091.584	186	1.003.974
	100%	4.848	26.999.999	4.712	25.434.000

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2018	2017
Laun	20.993.598	28.121.191
Lífeyrissjóður	2.354.714	3.262.257
Önnur launatengd gjöld	892.962	1.191.458
	<u>24.241.274</u>	<u>32.574.906</u>
Stöðugildi að meðaltali	2,92	4,41

Heildarlaun og þóknarir til stjórnenda félagsins á árinu 2018 námu 16,5 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	59.625	150.580
	<u>91.215</u>	<u>150.580</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(13.118)	(30.117)
Dráttarvaxtagjöld	(301)	(57.396)
	<u>(13.419)</u>	<u>(87.513)</u>
	<u>77.796</u>	<u>63.067</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Tölvubúnaður	Bifreiðar og flutningatæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	27.697.184	2.538.911	450.000	30.686.095
Eignfært á árinu	(822.437)	0	0	(822.437)
Selt og aflagt á árinu	0	(396.392)	0	(396.392)
Staða í árslok	<u>26.874.747</u>	<u>2.142.519</u>	<u>450.000</u>	<u>29.467.266</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	0	363.358	374.502	737.860
Afskrift ársins	0	337.254	30.502	367.756
Selt og aflagt á árinu	0	(396.392)	0	(396.392)
Staða í árslok	<u>0</u>	<u>304.220</u>	<u>405.004</u>	<u>709.224</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	27.697.184	2.175.553	75.498	29.948.235
Bókfært verð í árslok	<u>26.874.747</u>	<u>1.838.299</u>	<u>44.996</u>	<u>28.758.042</u>
Afskriftarhlutföll	2%	20%	20%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir		6.100.000	36.219.000	26.874.747

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	0	446.914
Áhugamannafélag um rekstur Maríu Júlíu	5.560.618	4.408.148
Inneign hjá rekstraraðilum	528.620	1.013.502
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(2.780.309)	(2.204.074)
	<u>3.308.929</u>	<u>3.664.490</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	0	132.130
	<u>0</u>	<u>132.130</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	4.076.559	14.225.781
Sjóðir	0	2.791.597
	<u>4.076.559</u>	<u>17.017.378</u>

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(32.583.502)
Sameining við Vélsmiðju GJS	29.996.630
Rekstrarafkoma ársins	<u>(15.091.545)</u>
Eigið fé 1.1.2018	(17.678.417)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(3.287.648)</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>(20.966.065)</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Fyrirframinnheimtar tekjur	6.974.193	6.974.193
Orlofsskuldbinding	1.109.345	2.587.467
	<u>8.083.538</u>	<u>9.561.660</u>

9. Aðrar skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Bygðasafns hafa til þessa verið bókaðar hjá Ísafjarðarbæ. Fyrir liggur að þessar skuldbindingar eigi að færast í bókhald Bygðasafns Vestfjarða, enda hluti af launakostnaði safnsins. Í árslok 2018 nemur skuldbindingin 40.308 þúsunda króna.

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 11. apríl 2019.

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Byggðasafn rekstrartekjur			
Tekjur			
Endurgreiðslur sveitarfélags	26.999.999	27.000.000	25.434.001
Aðgangseyrir	11.522.439	15.000.000	12.963.795
Styrkir, gjafir og framlög	5.400.000	7.000.000	250.000
Seldar endursöluvörur	1.080.674	2.100.000	893.713
Aðrar tekjur	1.920.240	1.000.000	70.060
	<u>46.923.352</u>	<u>52.100.000</u>	<u>39.611.569</u>
Þjónustukaup			
Aðkeyptur akstur	8.340	0	2.151
	<u>8.341</u>	<u>1</u>	<u>2.152</u>
Vörukaup			
Vörukaup til endursölu	552.323	0	692.276
	<u>552.324</u>	<u>0</u>	<u>692.276</u>
Rekstur Byggðasafns			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	0	0	5.200.000
Aðrar tekjur	140.866	0	400.000
	<u>140.866</u>	<u>0</u>	<u>5.600.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	11.213	0	11.213
	<u>11.213</u>	<u>0</u>	<u>11.213</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	5.090.590	5.300.000	6.716.479
	<u>5.090.590</u>	<u>5.300.000</u>	<u>6.716.479</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	1.025.904	250.000	679.669
Önnur vörukaup	557.510	1.700.000	174.400
Vörukaup til endursölu	32.240	0	0
Hreinlætisvörur	3.505	10.000	24.307
Skrifstofutæki og áhöld	85.530	60.000	5.847
	<u>1.704.689</u>	<u>2.020.000</u>	<u>884.223</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	3.869.030	3.200.000	3.843.374
Aðkeyptur akstur	129.024	0	2.000
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	531.545
Þvottur	9.520	10.000	2.990
Gestamóttökur, risna	322.071	0	109.184
Ferðakostnaður	409.737	0	0
Félagsgjöld	21.000	50.000	6.000
Snjómokstur	10.700	0	0
Sorphreinsun	20.775	200.000	27.871
Vöru og sendibílar	49.761	200.000	200.162
Auglýsingar	555.627	300.000	341.524
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.000	0
Vátryggingar lausafjár	15.929	0	15.619
Prentun	0	150.000	517.623
Gíróseðlar, bankakostnaður	900	0	0
	<u>5.414.074</u>	<u>4.120.000</u>	<u>5.597.892</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Orkukostnaður			
Heitt vatn	335.678	0	503.295
Rafmagn	316.442	972.000	501.063
	<u>652.120</u>	<u>972.000</u>	<u>1.004.358</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	712.568	0	112.010
Viðhald áhalda og tækja	15.600	0	0
	<u>728.168</u>	<u>0</u>	<u>112.010</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	76.129	0	8.160
	<u>76.129</u>	<u>0</u>	<u>8.160</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	51.996	175.200	154.808
Millifærð þjónusta rekstrareininga	67.029	0	19.154
Önnur leigugjöld	554.125	550.000	167.990
	<u>673.150</u>	<u>725.200</u>	<u>341.952</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	337.258	0	79.278
Bátasafn, rekstur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	120.000	0	0
	<u>120.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	51.330	51.330	51.330
	<u>51.330</u>	<u>51.330</u>	<u>51.330</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	57.750	0	0
	<u>57.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	61.954	0	0
Önnur vörukaup	3.696	0	12.785
Hreinlætisvörur	2.545	0	0
Lyf og hjúkrunarþjónusta	11.747	0	0
	<u>79.942</u>	<u>0</u>	<u>12.785</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	320.187	50.000	309.984
Endurskoðun og reikningsskil	0	0	120.000
Sjálfsábyrgð	358.000	0	0
Vöru og sendibílar	10.302	0	0
Vátryggingar lausafjár	15.064	0	13.730
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	296.185	440.000	397.062
	<u>999.738</u>	<u>490.000</u>	<u>840.776</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	(171.036)	251.000	323.539
Olía, bensín og eldsneyti	25.910	0	0
	<u>(145.126)</u>	<u>251.000</u>	<u>323.539</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	1.094.591	200.000	961.637
	<u>1.094.591</u>	<u>200.000</u>	<u>961.637</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Annar rekstrarkostnaður			
Annar kostnaður	4.100	0	4.100
Millifærð þjónusta rekstrareininga	23.167	0	0
Önnur leigugjöld	319.677	318.200	286.836
	<u>346.944</u>	<u>318.200</u>	<u>290.936</u>
Vélsmiðja GJS			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	0	0	1.000.000
Aðrar tekjur	6.956	0	0
	<u>6.956</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	31.677	140.000	171.445
	<u>31.677</u>	<u>140.000</u>	<u>171.445</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	50.000	0
Hreinlætisvörur	22.757	0	0
Skrifstofutæki og áhöld	3.830	0	0
	<u>26.587</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	24.914	180.000	23.500
Endurskoðun og reikningsskil	0	0	222.625
Ferðakostnaður	0	0	34.760
Húseigendatryggingar	6.193	0	0
Brunatrygging fasteigna	154.039	0	0
Vátryggingar lausafjár	15.400	250.000	0
Auglýsingar	15.400	0	0
	<u>215.946</u>	<u>430.000</u>	<u>280.885</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	0	80.000	0
Rafmagn	357.431	240.000	296.526
Olía, bensín og eldsneyti	0	80.000	0
	<u>357.431</u>	<u>400.000</u>	<u>296.526</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	50.000	357.408
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>357.408</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	0	0	15.530
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.530</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	129.904	190.800	103.285
Önnur leigugjöld	0	0	29.516
	<u>129.904</u>	<u>190.800</u>	<u>132.801</u>
Rekstur bifreiða			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	39.812	58.000	47.202
	<u>39.812</u>	<u>58.000</u>	<u>47.202</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	0	3.987
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.987</u>

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	14.490	10.000	11.900
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	65.484	75.000	63.314
	<u>79.974</u>	<u>85.000</u>	<u>75.214</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	109.836	250.000	157.062
	<u>109.836</u>	<u>250.000</u>	<u>157.062</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	121.982	202.000	90.707
	<u>121.982</u>	<u>202.000</u>	<u>90.707</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	30.498	30.000	18.874
Skrifstofa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	93.054	0	0
	<u>93.054</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	16.299.351	17.683.023	24.201.846
Yfirvinna	2.647.678	1.472.621	3.049.589
Önnur laun	2.046.569	2.701.353	869.756
Tryggingagjald	1.599.358	1.612.296	2.149.756
Lífeyrissjóður	2.354.714	2.505.516	3.262.257
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	0	0	68.886
Aðrir sjóðir	0	603.820	154.453
Breyting á áföllnu orlofi	(706.396)	0	(1.181.637)
	<u>24.241.274</u>	<u>26.578.629</u>	<u>32.574.906</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	43.287	300.000	768.731
Hreinlætisvörur	658	0	0
Skrifstofutæki og áhöld	19.719	200.000	96.649
	<u>63.664</u>	<u>500.000</u>	<u>865.380</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	886.354	730.000	694.004
Aðkeyptur akstur	32.923	80.000	238.749
Endurskoðun og reikningsskil	403.750	400.000	887.750
Funda- og námskeiðshald	100.500	80.000	86.000
Gestamóttökur, risna	6.990	40.000	477.262
Ferðakostnaður	212.848	230.000	160.405
Félagsgjöld	148.200	150.000	0
Gíróseðlar, bankakostnaður	85.606	60.000	107.498
	<u>1.877.171</u>	<u>1.770.000</u>	<u>2.651.668</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	13.876	0	0
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	235.417	100.000	707.944
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	322.538	236.608	295.845
Matvæli	33.431	124.900	58.316
Millifærð þjónusta rekstrareininga	3.999.996	4.000.000	4.000.000
Óbein niðurfærsla	985.435	0	523.486
	<u>5.341.400</u>	<u>4.361.508</u>	<u>4.877.647</u>