

Ísafjarðarbær Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2016



Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
540596-2639

Ísafjarðarbær

Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Aðalsjóður	1
Eignasjóður	5
Þjónustumiðstöð	15
Hafnarsjóður	25
Vatnsveita	38
Þjónustuíbúðir	46
Eyri	57
Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.	65
Fráveita	81
Funi	88

Aðalsjóður

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:			
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	2.069.077.981	2.064.500.379	1.920.791.436
Framlög úr jöfnunarsjóði	882.912.328	721.118.514	728.434.735
Þjónustutekjur	261.284.357	259.903.691	255.160.546
Endurgreiðslur	467.912.679	411.134.086	417.627.443
Aðrar tekjur	344.879.549	340.561.866	297.112.385
	<u>4.026.066.894</u>	<u>3.797.218.536</u>	<u>3.619.126.545</u>
Rekstrargjöld:			
Skattar og önnur opinber gjöld	(10.353.932)	(2.529.176)	(3.496.426)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(1.896.291.883)	(1.871.111.004)	(1.777.038.977)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(211.340.522)	(150.497.255)	(214.969.664)
Húsaleiga	(982.137.464)	(986.066.731)	(921.066.261)
Annar rekstrarkostnaður	(992.128.050)	(1.038.623.999)	(929.435.890)
Styrkir og framlög	(325.404.581)	(305.478.982)	(358.294.408)
	<u>(4.417.656.432)</u>	<u>(4.354.307.147)</u>	<u>(4.204.301.626)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>(391.589.538)</u>	<u>(557.088.611)</u>	<u>(585.175.081)</u>
Fjármunatekjur	138.259.182	110.416.838	128.796.099
Fjármagnsgjöld	(2.445.353)	(27.046.651)	(14.226.132)
	<u>135.813.829</u>	<u>83.370.187</u>	<u>114.569.967</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(255.775.709)</u>	<u>(473.718.424)</u>	<u>(470.605.114)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Ský	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir		77.970.341	77.970.341
Eignarhlutir í félögum		553.106.875	548.652.947
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		977.363.782	1.036.344.647
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		70.501.501	148.359.123
Aðrar langtímakröfur		6.577.512	6.968.406
		<u>1.685.520.011</u>	<u>1.818.295.464</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		313.231.661	183.730.018
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki		116.665.076	101.930.885
Aðrar skammtímakröfur		79.398.149	133.863.673
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A		880.302.134	968.944.276
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		56.999.937	281.571.944
Handbært fé		361.947.788	93.528.914
		<u>1.808.544.745</u>	<u>1.763.569.710</u>
Eignir		<u>3.494.064.756</u>	<u>3.581.865.174</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé		1.306.351.451	1.632.672.329
		<u>1.306.351.451</u>	<u>1.632.672.329</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		1.528.638.684	1.370.045.608
Langtímalán		0	34.854.623
		<u>1.528.638.684</u>	<u>1.404.900.231</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		197.246.745	218.836.964
Næsta árs afborganir langtímaskulda		29.418.767	15.144.386
Skuldir við eigin fyrirtæki B		348.377.042	233.171.598
Aðrar skammtímaskuldir		84.032.067	77.139.666
		<u>659.074.621</u>	<u>544.292.614</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>2.187.713.305</u>	<u>1.949.192.845</u>
Eigið fé og skuldir		<u>3.494.064.756</u>	<u>3.581.865.174</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Ský	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(255.775.709)	(470.605.114)
Niðurfærsla viðskiptakrafna		13.136.292	8.622.737
Sölutap hlutabréfa		206.976	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		211.340.522	214.969.664
Verðbætur og gengism. langt. krafna		(139.582)	(158.123)
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum		(6.280.630)	(2.147.611)
Veltufé frá rekstri		(37.512.131)	(249.318.447)
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(88.172.411)	95.878.573
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(52.747.446)	(39.344.725)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		(14.697.823)	(89.491.703)
Handbært fé til rekstrar		(193.129.811)	(282.276.302)
Fjárfestingahreyfingar			
Afborganir skuldabréfa		530.474	1.282.631
Keyptir/seldir eignarhlutar í öðrum félögum		(4.660.904)	0
		(4.130.430)	1.282.631
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(14.299.605)	(20.759.387)
Eigin fyrirtæki, breyting		479.978.720	319.862.357
		465.679.115	299.102.970
Hækkun handbærs fjár		268.418.874	18.109.299
Handbært fé í upphafi árs		93.528.914	75.419.615
Handbært fé í lok árs		361.947.788	93.528.914

Eignasjóður

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:			
Þjónustutekjur	93.153	0	1.759.306
Aðrar tekjur	835.200.502	837.909.505	799.899.529
	<u>835.293.655</u>	<u>837.909.505</u>	<u>801.658.835</u>
Rekstrargjöld:			
Skattar og önnur opinber gjöld	(36.035.311)	(35.316.688)	(36.084.130)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(12.166.280)	(12.004.118)	(12.126.411)
Annar rekstrarkostnaður	(80.809.176)	(59.900.443)	(80.118.475)
	<u>(131.606.973)</u>	<u>(107.221.249)</u>	<u>(128.329.016)</u>
Afskriftir fastafjármuna	(106.180.292)	(113.495.551)	(95.986.818)
	<u>(106.180.292)</u>	<u>(113.495.551)</u>	<u>(95.986.818)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>597.506.390</u>	<u>617.192.705</u>	<u>577.343.001</u>
Fjármunatekjur	6.149.780	13.059.918	10.978.787
Fjármagnsgjöld	(196.964.283)	(182.959.742)	(242.031.422)
	<u>(190.814.503)</u>	<u>(169.899.824)</u>	<u>(231.052.635)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>406.691.887</u>	<u>447.292.881</u>	<u>346.290.366</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir		
Fasteignir	1.494.795.806	1.444.430.864
Lóðir og lendum	1.081.768.814	1.032.373.205
Gatnakerfi	676.108.867	614.115.367
Áhöld og tæki	130.491.473	147.814.586
	<u>3.383.164.960</u>	<u>3.238.734.026</u>
Eignir	<u>3.383.164.960</u>	<u>3.238.734.026</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Eigið fé	(321.296.119)	(769.699.746)
	<u>(321.296.119)</u>	<u>(769.699.746)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar		
Langtímalán	1.656.378.107	1.805.313.906
Leiguskuldir	25.636.168	0
Skuld við Aðalsjóð	977.363.782	1.036.344.647
	<u>2.659.378.057</u>	<u>2.841.658.553</u>
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	187.101.516	208.534.508
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.474.171	0
Næsta árs afborganir til aðalsjóðs	80.703.975	69.199.930
Skuld við Aðalsjóð	747.999.982	859.608.961
Aðrar skammtímaskuldir	27.803.378	29.431.820
	<u>1.045.083.022</u>	<u>1.166.775.219</u>
Skuldir	<u>3.704.461.079</u>	<u>4.008.433.772</u>
Eigið fé og skuldir	<u>3.383.164.960</u>	<u>3.238.734.026</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	2016	2015
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafkoma ársins	406.691.887	346.290.366
Afskriftir	106.180.292	95.986.818
Sölutap fastafjármuna	0	2.087.501
Verðbreyting langtímalána	30.902.147	49.240.879
Veltufé frá rekstri	<u>543.774.326</u>	<u>493.605.564</u>
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun	(1.628.442)	772.527
Handbært fé frá rekstri	<u>542.145.884</u>	<u>494.378.091</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(146.569.187)	(323.693.579)
Eignfærðar leigugreiðslur	(85.802.507)	0
	<u>(232.371.694)</u>	<u>(323.693.579)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(203.805.857)	(243.886.729)
Nýtt langtímalán	25.700.000	680.000.000
Ný leiguskuldbinding	66.724.748	0
Afborgun leiguskuldbindinga	(39.307.282)	0
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(159.085.799)	(606.797.783)
	<u>(309.774.190)</u>	<u>(170.684.512)</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

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Skólahúsnæði Ísafirði			
Aðrar tekjur	(198.973.860)	(198.973.836)	(193.192.656)
Fasteignagjöld	9.793.545	9.793.545	9.554.280
Aðrir skattar og gjöld	20.736	30.989	20.230
Brunatrygging fasteigna	1.417.868	1.341.168	1.331.849
Viðhald húss og lóðar	10.104.299	8.507.250	16.473.570
Viðhald áhalda	242.559	901.520	1.011.034
Rafmagn	74.174	59.738	79.993
Heitt vatn	1.204.473	1.304.136	1.169.781
Húsatrygging	335.505	318.009	360.136
Sorphirðugjöld	0	5.280	47.383
Önnur sérfræðipjónusta	0	0	196.195
Önnur aðkeypt þjónusta	389.321	968.820	606.763
Vátryggingar	7.877	7.794	7.736
Smááhöld	526.073	4.656	500
Vöru og sendibílar	66.697	124.204	240.803
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	243.972	341.389	2.805.350
Afskriftir	23.117.193	23.419.800	23.344.860
	<u>(151.429.568)</u>	<u>(151.845.538)</u>	<u>(135.942.193)</u>

Skólahúsnæði Flateyri

Aðrar tekjur	(21.166.332)	(21.166.328)	(20.673.384)
Fasteignagjöld	707.157	875.978	2.212.088
Brunatrygging fasteigna	156.121	95.289	146.287
Viðhald húss og lóðar	839.882	2.234.487	2.581.478
Húsatrygging	35.654	95.727	90.693
Önnur aðkeypt þjónusta	136.613	155.273	129.950
Vöru og sendibílar	0	5.175	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	120.550	51.784	0
Afskriftir	978.036	991.624	978.036
	<u>(18.192.319)</u>	<u>(16.660.991)</u>	<u>(14.534.852)</u>

Skólahús Þingeyri

Aðrar tekjur	(27.390.048)	(27.390.050)	(26.664.492)
Fasteignagjöld	1.148.723	1.148.723	1.117.170
Brunatrygging fasteigna	222.676	213.685	209.198
Viðhald húss og lóðar	554.045	2.241.536	213.268
Viðhald áhalda	0	39.056	19.693
Húsatrygging	51.900	49.805	48.767
Önnur aðkeypt þjónusta	45.150	0	107.500
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	51.727	0
Afskriftir	1.049.316	1.063.895	2.149.596
	<u>(24.318.238)</u>	<u>(22.581.623)</u>	<u>(22.799.300)</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Skólahúsæði Suðureyri			
Aðrar tekjur	(23.485.080)	(23.485.078)	(21.802.692)
Fasteignagjöld	761.498	761.498	741.728
Brunatrygging fasteigna	183.617	176.808	172.344
Viðhald húss og lóðar	2.932.290	2.417.985	3.013.718
Húsatrygging	39.513	38.031	37.087
Sorphirðugjöld	0	10.355	0
Annar kostnaður	0	0	200.000
Önnur aðkeypt þjónusta	77.400	80.555	114.809
Vöru og sendibílar	0	10.350	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	51.771	0
Afskriftir	1.667.148	1.576.952	1.208.568
	<u>(17.823.614)</u>	<u>(18.360.773)</u>	<u>(16.314.438)</u>

Íþróttamannvirki Ísafirði

Aðrar tekjur	(154.698.024)	(154.698.018)	(157.884.324)
Fasteignagjöld	6.091.847	6.091.847	5.858.001
Aðrir skattar og gjöld	10.368	10.405	10.115
Brunatrygging fasteigna	1.076.822	962.624	979.814
Viðhald húss og lóðar	19.737.102	4.245.492	6.698.428
Viðhald áhalda	1.502.753	3.488.386	75.823
Húsatrygging	252.955	227.484	230.852
Viðlagatrygging	50.597	48.139	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	214.516
Annar kostnaður	130	20.694	(54.312)
Önnur aðkeypt þjónusta	88.793	254.793	90.101
Vöru og sendibílar	62.073	20.700	42.435
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	18.030	0	0
Afskriftir	14.510.228	12.954.953	12.638.916
	<u>(111.296.326)</u>	<u>(126.372.501)</u>	<u>(131.099.635)</u>

Íþróttamannvirki Flateyri

Aðrar tekjur	(35.379.060)	(35.379.057)	(30.952.296)
Fasteignagjöld	1.562.096	1.393.275	0
Brunatrygging fasteigna	339.688	381.214	318.976
Viðhald húss og lóðar	2.891.710	3.178.250	4.685.925
Viðhald áhalda	380.867	39.392	0
Húsatrygging	81.334	89.793	19.094
Önnur sérfræðiþjónusta	1.010.616	10.216	150.995
Önnur vörukaup	0	0	11.941
Vöru og sendibílar	0	10.350	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	2.206.897	0
Afskriftir	4.428.420	4.489.927	4.428.420
	<u>(24.684.329)</u>	<u>(23.579.743)</u>	<u>(21.336.945)</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Íþróttamannvirki Þingeyri			
Aðrar tekjur	(33.902.040)	(33.902.032)	(30.519.552)
Fasteignagjöld	1.981.410	1.981.410	1.930.560
Brunatrygging fasteigna	405.094	388.575	380.225
Viðhald húss og lóðar	8.333.681	3.948.722	3.401.038
Viðhald áhalda	0	324.143	0
Húsatrygging	96.994	93.030	91.040
Önnur sérfræðiþjónusta	0	5.161	137.000
Vöru og sendibílar	0	10.350	2.021
Afskriftir	4.005.828	4.061.469	4.005.828
	<u>(19.079.033)</u>	<u>(23.089.172)</u>	<u>(20.571.840)</u>

Íþróttamannvirki Suðureyri

Aðrar tekjur	(20.994.000)	(20.994.001)	(18.525.308)
Fasteignagjöld	543.180	543.180	531.008
Brunatrygging fasteigna	145.319	140.130	137.731
Viðhald húss og lóðar	1.352.159	1.861.896	9.401.915
Viðhald áhalda	0	434.502	0
Húsatrygging	31.271	30.159	29.638
Sorþhirðugjöld	0	0	1.774
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	102.000
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	25.901
Smááhöld	0	186.300	0
Vöru og sendibílar	0	10.350	0
Afskriftir	2.999.160	3.072.737	2.999.160
	<u>(15.922.911)</u>	<u>(14.714.747)</u>	<u>(5.296.181)</u>

Þjónustubyggingar Ísafirði

Aðrar tekjur	(100.198.488)	(98.848.490)	(99.686.285)
Fasteignagjöld	5.090.377	5.309.448	5.185.921
Þinglýsingargjöld	0	51.791	0
Aðrir skattar og gjöld	20.736	20.978	20.230
Húsaleiga	2.596.206	0	0
Brunatrygging fasteigna	833.098	512.895	760.567
Viðhald húss og lóðar	4.067.601	5.465.484	7.562.916
Viðhald áhalda	0	0	486.545
Rafmagn	13.043	0	0
Heitt vatn	205.539	0	0
Húsatrygging	180.435	112.979	170.196
Sorþhirðugjöld	0	0	44.400
Annar kostnaður	0	5.214	200.550
Önnur aðkeypt þjónusta	561.708	135.029	118.459
Vátryggingar	3.196	3.156	3.139
Smááhöld	0	0	6.291
Vöru og sendibílar	137.357	0	116.079
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	0	80.689
Afskriftir	6.233.676	6.276.763	5.850.432
	<u>(80.255.516)</u>	<u>(80.954.753)</u>	<u>(79.079.871)</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Þjónustubyggingar, innskattanlegar			
Aðrar tekjur	(3.735.240)	(3.735.235)	(3.661.164)
Fasteignagjöld	165.863	165.863	133.907
Brunatrygging fasteigna	21.958	21.091	20.690
Viðhald húss og lóðar	181.308	857.207	337.161
Húsatrygging	4.725	4.573	4.452
Önnur sérfræðiþjónusta	0	103.491	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	10.001	0
Afskriftir	49.980	0	0
	<u>(3.311.406)</u>	<u>(2.573.009)</u>	<u>(3.164.954)</u>

Þjónustubyggingar Flateyri

Aðrar tekjur	(4.780.932)	(4.780.931)	(4.702.704)
Fasteignagjöld	201.526	201.526	194.192
Brunatrygging fasteigna	41.943	40.055	38.894
Viðhald húss og lóðar	2.628.432	892.295	847.245
Húsatrygging	9.026	8.622	8.370
Sorphirðugjöld	52.837	5.176	0
Önnur vörukaup	0	0	1.700
Önnur aðkeypt þjónusta	0	10.001	0
Afskriftir	71.088	72.081	71.088
	<u>(1.776.080)</u>	<u>(3.551.175)</u>	<u>(3.541.215)</u>

Þjónustubyggingar Þingeyri

Aðrar tekjur	(19.797.900)	(19.797.891)	(19.354.440)
Fasteignagjöld	623.145	634.145	578.225
Brunatrygging fasteigna	121.322	115.892	114.225
Viðhald húss og lóðar	2.747.493	869.495	568.210
Húsatrygging	26.107	24.939	24.581
Sorphirðugjöld	0	51.745	0
Afskriftir	13.380	0	0
	<u>(16.266.453)</u>	<u>(18.101.675)</u>	<u>(18.069.199)</u>

Þjónustubyggingar Suðureyri

Aðrar tekjur	(12.837.660)	(12.837.661)	(12.642.024)
Fasteignagjöld	351.948	351.948	342.384
Brunatrygging fasteigna	77.899	74.795	73.242
Viðhald húss og lóðar	90.942	80.678	0
Húsatrygging	16.763	16.097	15.761
	<u>(12.300.108)</u>	<u>(12.314.143)</u>	<u>(12.210.637)</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Opnir leikvöllir			
Afskriftir	(17.756)	0	0
	<u>(17.756)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Jarðeignir			
Þjónustutekjur	(93.153)	0	(181.306)
Aðrar tekjur	(69.371.568)	(69.371.561)	(63.616.368)
Fasteignagjöld	4.464.319	4.448.200	5.071.491
Lögfræðiþjónusta	60.613	0	0
Vátryggingar	(3.791)	0	10.156
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	16.000	0	192.000
Afskriftir	20.912.736	20.912.752	13.895.628
	<u>(44.014.844)</u>	<u>(43.969.209)</u>	<u>(44.628.399)</u>
Íbúðarhúsnæði			
Þjónustutekjur	0	0	(1.578.000)
Aðrar tekjur	(7.119.370)	(5.869.571)	(2.490.338)
Fasteignagjöld	842.886	490.806	829.314
Brunatrygging fasteigna	104.474	109.466	96.826
Viðhald húss og lóðar	5.770.801	703.321	218.326
Viðhald áhalda	3.503	0	0
Húsatrygging	36.240	80.447	31.694
Sorphirðugjöld	6.075	0	0
Tap af sölu eigna	0	0	0
Önnur orkukaup	270.154	326.025	269.935
Annar kostnaður	0	10.354	0
Önnur aðkeypt þjónusta	135.867	135.029	105.507
Afskriftir	75.540	76.591	75.540
	<u>126.170</u>	<u>(3.937.532)</u>	<u>(2.441.196)</u>
Aðrar húseignir Ísafirði			
Aðrar tekjur	(12.535.032)	(17.843.926)	(4.605.528)
Fasteignagjöld	662.367	662.367	744.498
Aðrir skattar og gjöld	0	0	31.315
Brunatrygging fasteigna	89.262	82.711	80.943
Viðhald húss og lóðar	37.487	104.707	1.070.343
Húsatrygging	3.814	3.636	3.538
Sorphirðugjöld	0	0	161.710
Tap af sölu eigna	0	0	269.740
Önnur orkukaup	436.061	869.400	460.645
Önnur vörukaup	851	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	51.679	6.822
Afskriftir	636.276	5.467.612	671.906
	<u>(10.668.914)</u>	<u>(10.601.814)</u>	<u>(1.104.068)</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Ýmsar fasteignir aðrar			
Aðrar tekjur	(8.353.332)	(8.353.343)	(16.287.942)
Leigutekjur	0	0	(260.000)
Fasteignagjöld	328.066	328.066	370.652
Brunatrygging fasteigna	48.937	67.919	66.450
Viðhald húss og lóðar	44.989	930.919	193.706
Húsatrygging	10.686	10.245	9.942
Sorphirðugjöld	42.460	31.060	1.774
Önnur orkukaup	491.310	380.363	493.811
Vöru og sendibílar	0	51.750	0
Afskriftir	679.536	696.146	686.232
	<u>(6.707.348)</u>	<u>(5.856.875)</u>	<u>(14.725.375)</u>

Eignarsjóður yfirstjórn

Aðrar tekjur	0	0	(500.000)
Mánaðarlaun	6.733.402	6.733.402	6.203.244
Yfirvinna	3.356.467	3.202.332	3.392.984
Önnur laun	150.750	0	139.700
Launatengd gjöld	1.925.661	2.068.384	2.390.483
Símakostnaður	42.364	0	68.579
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.503.096	1.503.094	1.448.280
Önnur sérfræðipjónusta	664.032	0	0
Annar kostnaður	18.659	51.748	49.400
Ferðakostnaður	183.941	82.807	243.162
Smááhöld	0	9.319	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	0	1.000.000
	<u>14.578.372</u>	<u>13.651.086</u>	<u>14.435.832</u>

Áhöld og tæki

Aðrar tekjur	(80.482.536)	(80.482.496)	(71.878.032)
Aðrir skattar og gjöld	663.518	0	606.821
Viðhald áhalda	0	0	826.025
Önnur aðkeypt þjónusta	8.095	0	51.762
Vátryggingar	894.247	321.029	674.513
Vöru og sendibílar	0	20.700	0
Afskriftir	24.770.507	28.362.249	22.982.608
	<u>(54.146.169)</u>	<u>(51.778.518)</u>	<u>(44.918.535)</u>

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		32.618.587	62.596.660	34.206.422
Aðrar tekjur		47.059.323	29.236.523	50.905.690
		<u>79.677.910</u>	<u>91.833.183</u>	<u>85.153.560</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.674.876)	(1.735.728)	(1.575.478)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(69.322.300)	(68.601.900)	(60.113.256)
Annar rekstrarkostnaður		(31.032.855)	(34.406.231)	(31.451.552)
		<u>(102.030.031)</u>	<u>(104.743.859)</u>	<u>(93.140.286)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(3.906.636)	(3.959.736)	(3.822.456)
		<u>(3.906.636)</u>	<u>(3.959.736)</u>	<u>(3.822.456)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(26.258.757)</u>	<u>(16.870.412)</u>	<u>(11.809.182)</u>
Fjármagnsgjöld		0	0	(381.198)
	2	0	0	(381.198)
Rekstrarafkoma ársins		<u>(26.258.757)</u>	<u>(16.870.412)</u>	<u>(12.190.380)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	6.361.943	8.044.655
Vélar, áhöld og tæki	3	9.087.230	10.696.438
		<u>15.449.173</u>	<u>18.741.093</u>
Eignir		<u>15.449.173</u>	<u>18.741.093</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(116.852.979)	(90.594.222)
		<u>(116.852.979)</u>	<u>(90.594.222)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		132.302.152	109.335.315
Skuldir		<u>132.302.152</u>	<u>109.335.315</u>
Eigið fé og skuldir		<u>15.449.173</u>	<u>18.741.093</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(26.258.757)	(12.190.380)
Afskriftir		3.906.636	3.822.456
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(22.352.121)</u>	<u>(8.367.924)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>(22.352.121)</u>	<u>(8.367.924)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptar /seldar eignir		<u>(614.716)</u>	<u>(561.265)</u>
	3	<u>(614.716)</u>	<u>(561.265)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		22.966.837	8.929.189
		<u>22.966.837</u>	<u>8.929.189</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 2016 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöðin er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstöðu 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.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	<u>30.9.2015</u>	<u>2015</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	0	(381.198)
	0	(381.198)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	35.423.409	58.158.344	93.581.753
Eignfært á árinu	0	614.716	614.716
Staða í árslok	35.423.409	58.773.060	94.196.469
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	27.378.755	47.461.905	74.840.660
Afskrift ársins	1.682.712	2.223.924	3.906.636
Staða í árslok	29.061.467	49.685.829	78.747.296
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	8.044.654	10.696.439	18.741.093
Bókfært verð í árslok	6.361.942	9.087.231	15.449.173
Afskriftarhlutföll	4%	10-15%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	42.802.000	151.582.000	6.361.942
	42.802.000	151.582.000	12.723.884

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	(78.403.842)
Rekstrarafkoma ársins	(12.190.380)
Eigið fé 1.1.2016	(90.594.222)
Rekstrarafkoma ársins	(26.258.757)
Eigið fé 31.12.2016	(116.852.979)

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Rekstur og laun			
Tekjur			
Þjónustutekjur	32.618.587	62.596.660	34.048.910
Bíla, véla og tækjaleiga	0	0	157.512
Endurgreiðslur	0	0	41.448
Tekjur af innri viðskiptum	47.059.323	25.043.111	50.905.690
	<u>79.677.910</u>	<u>87.639.771</u>	<u>85.153.560</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	38.065.155	39.952.243	33.498.191
Yfirvinna	15.284.740	14.803.606	12.745.740
Önnur laun og launatengd gjöld	15.972.405	13.846.051	13.869.325
	<u>69.322.300</u>	<u>68.601.900</u>	<u>60.113.256</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar læknskostnaður	8.800	51.750	6.800
Áhaldahús Ísafirði			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	901.949	901.949	809.001
Bifreiðaskattur	36.289	36.507	21.441
	<u>938.238</u>	<u>938.456</u>	<u>830.442</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	6.070	36.296	12.964
Lögfræðikostnaður	85.050	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	99.979	11.800
Viðhald fasteigna	1.398.399	548.540	435.309
Viðhald áhalda og tækja	164.069	358.146	207.578
Gjaldferð smááhöld	210.338	365.732	451.524
Skrifstofukostnaður	262.498	658.762	187.835
Matvæli	370.324	352.525	290.410
Funda- og námskeiðshald	18.600	0	0
Gjafir og risna	0	0	120.000
Vörukaup	283.400	372.538	475.481
Tölvuþjónusta	225.549	160.932	236.305
Húseigendatryggingar	18.639	17.910	17.505
Brunatrygging fasteigna	108.296	104.050	101.772
Hreinlætisvörur	113.282	186.269	62.946
Sjálfsábyrgð	0	49.983	0
Heitt vatn	1.114.911	1.358.458	1.056.747
Kalt vatn	31.972	52.070	40.287
Rafmagn	856.445	760.682	516.294
Auglýsingar	91.346	0	0
Sorphreinsun	142.502	103.506	117.418
Vöru og sendibílar	168.754	82.798	83.787
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	4.597.488	4.597.491	4.369.800
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	20.764	0
Annar kostnaður	572.146	402.825	498.475
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.390.428	123.907	280.475
Vátryggingar lausafjár	43.378	36.295	36.124
	<u>12.273.884</u>	<u>10.850.458</u>	<u>9.610.836</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.682.712	1.706.091	1.682.724

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Áhaldahús Flateyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	0	56.423
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.423</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	34.127	0	0
Húseigendatryggingar	2.188	1.791	2.035
Brunatrygging fasteigna	10.169	8.121	9.457
Heitt vatn	424.249	565.129	367.535
Rafmagn	60.940	76.111	36.655
	<u>531.673</u>	<u>651.152</u>	<u>415.682</u>
Áhaldahús Þingeyri			
Annar rekstrarkostnaður			
Vátryggingar lausafjár	0	0	6.479
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.479</u>
Áhaldahús Suðureyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	58.306	58.306	56.113
	<u>58.306</u>	<u>58.306</u>	<u>56.113</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	2.624	3.330	2.440
Brunatrygging fasteigna	12.195	0	11.339
Heitt vatn	267.525	326.038	299.476
Rafmagn	27.256	59.761	79.433
	<u>309.600</u>	<u>389.129</u>	<u>392.688</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Vinnuvélar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	197.946	239.890	193.822
	<u>197.946</u>	<u>239.890</u>	<u>193.822</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	21.048	103.524	14.980
Viðhald áhalda og tækja	4.826.282	4.785.000	4.760.685
Gjaldfærð smááhöld	0	46.666	0
Önnur vörukaup	189.878	93.095	80.811
Sjálfsábyrgð	438.667	199.992	128.775
Olía, bensín og eldsneyti	17.873	386.750	49.912
Vöru og sendibílar	45.758	51.750	38.918
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.779.904	2.929.471	2.542.964
Vátryggingar fastafjármuna	397.299	489.160	378.891
Millifærð sala á efni	1.262.014	2.655.598	2.623.063
	<u>9.978.723</u>	<u>11.741.006</u>	<u>10.618.999</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.538.568	1.644.127	1.538.568
Vélar og tæki			
Tekjur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	480.386	499.076	438.678
	<u>480.386</u>	<u>499.076</u>	<u>438.678</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	104.443	88.882	66.271
Viðhald áhalda og tækja	1.380.355	1.354.475	2.372.364
Gjaldfærð smááhöld	20.870	403.153	483.830
Önnur vörukaup	338.187	46.623	17.284
Sjálfsábyrgð	0	0	20.767
Olía, bensín og eldsneyti	47.995	108.676	75.006
Vöru og sendibílar	42.186	40.700	25.391
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.435.329	1.857.037	908.708
Vátryggingar fastafjármuna	716.701	557.101	647.800
Millifærð sala á efni	1.002.542	1.273.446	1.374.616
	<u>5.088.608</u>	<u>5.730.093</u>	<u>5.992.037</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	685.356	609.518	601.164

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Endursöluvörur			
Annar rekstrarkostnaður			
Vörukaup til endursölu	143.520	155.250	0
Olía, bensín og eldsneyti	2.683.899	4.347.000	4.408.031
Vöru og sendibílar	14.148	10.350	0
	<u>2.841.567</u>	<u>4.512.600</u>	<u>4.408.031</u>

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		279.956.000	264.963.876	258.322.296
Aðrar tekjur		6.326.208	16.191.635	4.759.586
		<u>286.282.208</u>	<u>281.155.511</u>	<u>263.081.882</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.624.324)	(1.333.403)	(2.159.021)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(83.235.206)	(81.242.255)	(74.056.346)
Húsaleiga		(3.953.601)	(4.000.000)	(1.799.839)
Annar rekstrarkostnaður		(71.902.649)	(66.902.119)	(65.427.282)
		<u>(160.715.780)</u>	<u>(153.477.777)</u>	<u>(143.442.488)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(19.659.768)	(20.512.065)	(18.497.640)
		<u>(19.659.768)</u>	<u>(20.512.065)</u>	<u>(18.497.640)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>105.906.660</u>	<u>107.165.669</u>	<u>101.141.754</u>
Fjármunatekjur		794.359	222.729	883.264
Fjármagnsgjöld		(13.491.207)	(12.086.171)	(13.861.676)
	2	<u>(12.696.848)</u>	<u>(11.863.442)</u>	<u>(12.978.412)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>93.209.812</u>	<u>95.302.227</u>	<u>88.163.342</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	5.788.699	6.119.599
Hafnarmannvirki		527.750.512	536.913.924
Vélar, áhöld og tæki	3	21.247.618	21.868.373
		<u>554.786.829</u>	<u>564.901.903</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	24.990.897	30.793.926
Aðrar skammtímakröfur	4	0	11.794.173
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		65.551.988	0
		<u>90.542.885</u>	<u>42.588.099</u>
Eignir		<u>645.329.714</u>	<u>607.490.002</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	452.242.383	359.032.571
		<u>452.242.383</u>	<u>359.032.571</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	156.651.959	177.949.273
		<u>156.651.959</u>	<u>177.949.273</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	25.026.923	23.928.661
Skuld við Aðalsjóð		317.255	39.858.710
Aðrar skammtímaskuldir	7	11.091.194	6.720.787
		<u>36.435.372</u>	<u>70.508.158</u>
Skuldir		<u>193.087.331</u>	<u>248.457.431</u>
Eigið fé og skuldir		<u>645.329.714</u>	<u>607.490.002</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		93.209.812	88.163.342
Afskriftir		19.659.768	18.497.640
Sölutap fastafjármuna		0	87.642
Verðbætur af langtímaskuldum		3.911.536	4.166.675
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>116.781.116</u>	<u>110.915.299</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		17.597.202	11.740.714
Rekstartengdar skuldir, hækkun		<u>4.370.407</u>	<u>1.641.427</u>
Handbært fé frá rekstri		138.748.725	124.297.440
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		0	20.000
Keyptir fastafjármunir		(9.544.694)	(25.580.535)
	3	<u>(9.544.694)</u>	<u>(25.560.535)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(24.110.588)	(26.833.055)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(105.093.443)	(71.903.850)
		<u>(129.204.031)</u>	<u>(98.736.905)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð 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 2016 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:	2016	2015
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	794.359	883.264
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(12.622.574)	(13.861.591)
Önnur vaxtagjöld	(868.633)	(85)
	<u>(13.491.207)</u>	<u>(13.861.676)</u>
	<u>(12.696.848)</u>	<u>(12.978.412)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	19.288.785	706.569.075	65.722.546	791.580.406
Eignfært á árinu	0	8.345.361	1.199.333	9.544.694
Staða í árslok	19.288.785	714.914.436	66.921.879	801.125.100
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	13.169.186	169.655.144	43.854.173	226.678.503
Afskrift ársins	330.900	17.508.780	1.820.088	19.659.768
Staða í árslok	13.500.086	187.163.924	45.674.261	246.338.271
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	6.119.599	536.913.931	21.868.373	564.901.903
Bókfært verð í árslok	5.788.699	527.750.512	21.247.618	554.786.829
Afskriftarhlutföll	4%	2,5%	4-15%	

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

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	31.427.000	133.594.000	5.788.699
Hafnarmannvirki	-	4.817.567.000	527.750.512
	31.427.000	4.951.161.000	533.539.211

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptakröfur	26.690.897	32.993.926
Óbein niðurfærsla	(1.700.000)	(2.200.000)
	<u>24.990.897</u>	<u>30.793.926</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	(2.200.000)	(4.500.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(336.387)	2.525.028
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	836.387	(225.028)
Staða í árslok	<u>(1.700.000)</u>	<u>(2.200.000)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Aðrar kröfur	0	11.794.173
	<u>0</u>	<u>11.794.173</u>

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	270.869.229
Rekstrarafkoma ársins	88.163.342
Eigið fé 1.1.2016	359.032.571
Rekstrarafkoma ársins	93.209.812
Eigið fé 31.12.2016	<u>452.242.383</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í ISK	181.678.882	201.877.934
Næsta árs afborganir langtímaskulda	181.678.882	201.877.934
	<u>(25.026.923)</u>	<u>(23.928.661)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>156.651.959</u>	<u>177.949.273</u>

Skýringar

6. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	25.026.923
Afborganir 2017	25.650.940
Afborganir 2018	26.303.477
Afborganir 2019	26.985.844
Afborganir 2020	27.699.412
Afborganir síðar	50.012.286
	<u>181.678.882</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	4.845.340	3.222.396
Ógreiddir áfallnir vextir	3.155.165	3.498.391
Aðrar skammtímaskuldir	3.090.689	0
	<u>11.091.194</u>	<u>6.720.787</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	25.026.923	23.928.661
	<u>25.026.923</u>	<u>23.928.661</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Almenn hafnargjöld og tekjur			
Tekjur			
Aflagjald	88.355.150	92.880.799	101.320.036
Vörugjald	15.945.882	13.511.370	15.788.064
Lestargjald	46.691.245	46.515.810	34.229.764
Bryggjugjald	29.078.404	29.000.000	24.636.073
Festargjald	9.652.507	9.890.076	8.026.672
Hafnsögugjald	31.266.748	31.000.000	21.829.909
Vogargjald	17.573.524	16.512.494	17.848.481
Aðrar þjónustutekjur hafnar	33.583.265	18.100.000	27.270.070
Bíla, véla og tækjaleiga	6.195.803	6.000.000	5.756.309
Lóða- og hafnarbakkaleiga	1.613.472	1.553.327	1.616.918
Aðrar tekjur	4.943.545	15.938.795	4.445.857
	<u>284.899.545</u>	<u>280.902.671</u>	<u>262.768.153</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	2.371.737	1.039.036	909.266
Viðhald áhalda og tækja	458.353	63.976	1.149.239
Gjaldferð smááhöld	0	0	620.000
Rafmagn	10.455.850	8.150.625	10.539.732
Milliferð sala á efni	3.417.756	3.417.751	2.756.268
Afskriftir lausafármuna	0	1.000.000	0
	<u>16.703.697</u>	<u>13.671.388</u>	<u>15.974.505</u>
Hafnarmannvirki			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	100.000	0	679.900
Bifreiðaskattur	148.764	146.020	138.537
	<u>248.764</u>	<u>146.020</u>	<u>818.437</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	597.600	500.000	747.284
Önnur sérfræðiþjónusta	856.591	0	151.702
Viðhald fasteigna	10.906.160	13.067.921	5.783.054
Viðhald áhalda og tækja	671.569	957.858	3.669.809
Gjaldferð smááhöld	86.981	106.855	620.577
Önnur vörukaup	273.978	96.215	112.954
Viðlagatrygging	948.712	902.537	894.690
Rafmagn	375.565	126.000	318.822
Snjómokstur	2.800.533	1.900.000	3.197.167
Sorphreinsun	1.118.175	1.100.000	916.829
Vöru og sendibílar	392.276	133.120	143.970
Milliferð þjónusta rekstrarreiknings	1.923.371	1.370.056	1.302.697
	<u>20.951.511</u>	<u>20.260.562</u>	<u>17.859.555</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hafnarmannvirki (framhald)			
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	17.040.300	17.580.860	16.640.172
Hafnarlýsing, leiðarmerki og hafnarvernd			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	0	47.700
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>47.700</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	525.691	593.969	1.154.677
Viðhald fasteigna	505.583	98.905	234.965
Viðhald áhalda og tækja	4.475.795	3.125.096	2.495.640
Gjaldfærð smááhöld	220.626	0	5.600
Funda- og námskeiðshald	16.900	0	0
Önnur vörukaup	489.496	439.725	120.085
Tölvu- og kerfisþjónusta	158.175	200.000	28.606
Brunatrygging fasteigna	494	471	466
Rafmagn	3.155.834	2.747.941	2.946.135
Olía, bensín og eldsneyti	0	54.338	0
Vöru og sendibílar	26.553	16.426	113.744
	<u>9.575.147</u>	<u>7.276.871</u>	<u>7.099.918</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	120.936	47.714	0

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hafnsögubátur			
Aðrar tekjur	0	252.840	0
	0	252.840	0
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	45.645	53.193	39.995
	45.645	53.193	39.995
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	393.944	0	1.281.293
Viðhald áhalda og tækja	639.052	1.908.416	2.395.134
Gjaldfærð smááhöld	77.494	38.713	13.702
Önnur vörukaup	15.648	158.300	41.166
Tölvu- og kerfisþjónusta	0	0	321.760
Hreinlætisvörur	0	0	16.115
Rafmagn	662.244	542.268	404.087
Olía, bensín og eldsneyti	494.425	840.010	318.227
Vöru og sendibílar	0	1.374	16.387
Lýf og hjúkrunarþjónusta	5.186	0	5.703
Annar kostnaður	4.100	4.914	4.100
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	126.730	39.193
Vátryggingar lausafjár	1.297.063	1.220.907	1.213.020
	3.589.156	4.841.632	6.069.887
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	672.960	682.298	672.960
Hafnarhús			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	262.002	262.002	239.586
	262.002	262.002	239.586
	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	46.221	883.217	76.001
Gjaldfærð smááhöld	0	137.236	0
Önnur vörukaup	0	0	15.220
Húseigendatryggingar	13.313	12.756	12.489
Brunatrygging fasteigna	41.513	39.780	38.944
Heitt vatn	771.980	648.368	659.442
Rafmagn	284.224	648.368	275.472
Olía, bensín og eldsneyti	41.258	126.060	19.217
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	18.576	0
	1.198.509	2.514.361	1.096.785
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	147.852	149.904	147.852

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hafnarvogir			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	551.964	551.964	467.816
Bifreiðaskattur	144.144	142.914	152.040
	<u>696.108</u>	<u>694.878</u>	<u>625.867</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	576.576	560.000	632.201
Viðhald fasteigna	180.195	0	62.742
Viðhald áhalda og tækja	607.054	645.791	638.333
Gjaldfærð smááhöld	0	0	93.474
Önnur vörukaup	0	0	55.075
Tölvu- og kerfisþjónusta	931.263	908.000	958.022
Húseigendatryggingar	9.998	10.545	9.352
Brunatrygging fasteigna	109.231	110.000	71.959
Heitt vatn	29.617	30.000	42.182
Rafmagn	381.493	300.000	340.739
Vöru og sendibílar	53.175	0	34.102
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	43.688	0
Vátryggingar fastafjármuna	1.229	1.214	1.207
	<u>2.879.831</u>	<u>2.609.238</u>	<u>2.939.388</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	530.592	558.438	516.660
Bifreiðar og vélar			
Tekjur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	212.578	177.310	197.883
	<u>212.578</u>	<u>177.310</u>	<u>197.883</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	42.896	31.085	34.023
Viðhald áhalda og tækja	1.456.929	1.179.902	1.616.390
Önnur vörukaup	43.917	75.040	52.580
Sjálfsábyrgð	0	50.012	112.149
Olía, bensín og eldsneyti	757.623	1.137.413	792.142
Vátryggingar fastafjármuna	470.032	379.461	415.519
Tap af sölu eigna	0	0	87.649
	<u>2.771.397</u>	<u>2.852.913</u>	<u>3.110.452</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.147.128	1.154.351	519.996

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.382.663	0	313.729
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	159.227	0	189.553
	<u>159.227</u>	<u>0</u>	<u>189.553</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	34.822.870	30.692.578	27.521.647
Yfirvinna	28.643.489	19.911.677	26.369.524
Bílastyrkur	34.760	48.400	25.520
Nefndar og stjórnarlaun	491.329	854.450	469.621
Önnur laun og launatengd gjöld	19.242.758	29.735.150	19.670.034
	<u>83.235.206</u>	<u>81.242.255</u>	<u>74.056.346</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	3.953.601	4.000.000	1.799.839
	<u>3.953.601</u>	<u>4.000.000</u>	<u>1.799.839</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	2.265.778	1.800.000	1.607.310
Aðkeyptur akstur	82.424	206.836	63.571
Endurskoðun og reikningsskil	142.720	0	193.635
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	8.100
Viðhald áhaldna og tækja	10.758	0	0
Gjaldfærð smááhöld	191.476	209.646	331.157
Skrifstofukostnaður	607.873	1.135.240	857.011
Matvæli	282.393	378.259	389.561
Móttaka gesta	845.100	155.375	72.417
Gjafir og risna	280.204	355.327	285.343
Ferðakostnaður	448.983	1.343.805	1.062.759
Félagsgjöld	639.355	557.010	523.400
Önnur vörukaup	8.280	0	900.872
Tölvu- og kerfisþjónusta	1.153.831	307.281	359.142
Hreinlætisvörur	101.795	103.525	110.660
Sjálfsábyrgð	0	50.205	0
Auglýsingar	202.855	206.877	160.502
Vöru og sendibílar	15.382	51.709	24.885
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	4.344.444	4.194.458	3.999.300
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	25.677	33.733
Annar læknskostnaður	8.500	0	6.800
Annar kostnaður	1.756.967	1.883.950	503.569
Vátryggingar lausafjár	7.897	8.224	8.093
Afskriftir lausafjármuna	836.387	0	(225.028)
	<u>14.233.402</u>	<u>12.973.404</u>	<u>11.276.792</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	0	338.500	0

Vatnsveita

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		60.448.671	59.343.920	59.898.883
Aðrar tekjur		26.318.473	21.831.771	18.226.764
		<u>86.767.144</u>	<u>81.175.691</u>	<u>78.125.647</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.387.164)	(1.514.288)	(1.311.970)
Húsaleiga		(8.500.632)	(8.500.628)	(6.855.348)
Annar rekstrarkostnaður		(49.620.092)	(50.866.631)	(27.907.247)
		<u>(59.507.888)</u>	<u>(60.881.547)</u>	<u>(36.074.565)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(11.269.248)	(11.221.914)	(11.068.152)
		<u>(11.269.248)</u>	<u>(11.221.914)</u>	<u>(11.068.152)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>15.990.008</u>	<u>9.072.230</u>	<u>30.982.930</u>
Fjármunatekjur		332.978	0	212.580
	2	<u>332.978</u>	<u>0</u>	<u>212.580</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>16.322.986</u>	<u>9.072.230</u>	<u>31.195.510</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Veitukerfi	8	280.885.014	292.154.262
		<u>280.885.014</u>	<u>292.154.262</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	8.613.853	6.987.186
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		245.157.211	219.191.644
		<u>253.771.064</u>	<u>226.178.830</u>
Eignir		<u>534.656.078</u>	<u>518.333.092</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	534.656.078	518.333.092
Eigið fé og skuldir		<u>534.656.078</u>	<u>518.333.092</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		16.322.986	31.195.510
Afskriftir		11.269.248	11.068.152
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		330.000	480.000
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>27.922.234</u>	<u>42.743.662</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		<u>(1.956.667)</u>	<u>(2.344.924)</u>
Handbært fé frá rekstri		25.965.567	40.398.738
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum		0	(7.292.517)
	3	<u>0</u>	<u>(7.292.517)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(25.965.567)	(33.106.221)
		<u>(25.965.567)</u>	<u>(33.106.221)</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 Vatnsveitu fyrir árið 2016 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:	2016	2015
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	332.978	212.580
	332.978	212.580

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	446.757.102
Staða í árslok	446.757.102
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	154.602.840
Afskrift ársins	11.269.252
Staða í árslok	165.872.092
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	292.154.262
Bókfært verð í árslok	280.885.010
Afskriftarhlutföll	2,5-4%

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

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Veitukerfi	6.128.000	1.512.222.000	280.885.010

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptaskuldir	8.943.853	7.467.186
Óbein niðurfærsla	(330.000)	(480.000)
	<u>8.613.853</u>	<u>6.987.186</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	(480.000)	(206.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	229.506	(548.000)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(79.506)	274.000
Staða í árslok	<u>(330.000)</u>	<u>(480.000)</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 1.1.2015	487.137.582
Rekstrarafkoma ársins	31.195.510
Eigið fé 1.1.2016	518.333.092
Rekstrarafkoma ársins	16.322.986
Eigið fé 31.12.2016	<u>534.656.078</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Selt vatn og tengigjöld			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	60.448.671	59.343.920	59.898.883
Aðrar tekjur	22.418.813	18.171.771	18.226.764
	<u>82.867.484</u>	<u>77.515.691</u>	<u>78.125.647</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	10.948	0	0
	<u>10.949</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vatnsveitur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	122.008	119.662	119.014
Aðrir skattar og gjöld	1.198.560	1.199.909	1.150.440
	<u>1.320.568</u>	<u>1.319.571</u>	<u>1.269.454</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	104.162	208.018
Önnur sérfræðiþjónusta	449.121	999.998	0
Viðhald fasteigna	0	634.286	0
Viðhald áhalda og tækja	3.656.103	2.055.646	1.359.157
Skrifstofukostnaður	46.790	51.750	49.445
Önnur vörukaup	360.300	0	386.053
Viðlagatrygging	292.539	0	0
Húseigendatryggingar	912	900	856
Brunatrygging fasteigna	20.689	19.798	19.428
Rafmagn	1.151.840	978.075	788.386
Vöru og sendibílar	15.106	0	50.842
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	224.221	543.623	405.912
	<u>6.217.621</u>	<u>5.388.238</u>	<u>3.268.097</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	11.068.152	11.221.914	11.068.152
Dreifikerfi			
Tekjur			
Aðrar tekjur	3.899.660	3.660.000	0
	<u>3.899.660</u>	<u>3.660.000</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	2.085.296	156.889
Viðhald fasteigna	0	266.435	0
Viðhald áhalda og tækja	19.999.117	12.024.523	2.463.578
Viðlagatrygging	0	21.431	275.881
Rafmagn	431.554	0	175.734
Auglýsingar	0	0	1.200
Sorphreinsun	1.097.400	0	0
Vöru og sendibílar	556.572	499.905	50.233
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	957.424	278.289	2.333.926
Vátryggingar lausafjár	20.342	7.500.000	21.301
	<u>23.062.409</u>	<u>22.675.879</u>	<u>5.478.742</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	201.096	0	0

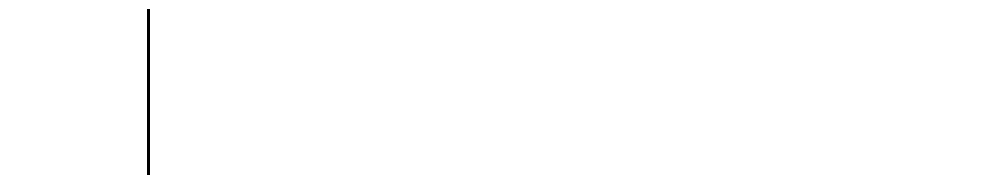
Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Heimæðar			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	1.293.239	0
Lögfræðikostnaður	70.300	0	0
Viðhald áhalda og tækja	4.773.369	2.490.358	4.385.042
Vöru og sendibílar	10.144	1.242.044	26.708
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.790.628	2.768.044	1.019.948
	<u>6.644.441</u>	<u>7.793.685</u>	<u>5.431.698</u>
Vatnsveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	186.373	0
Aðrir skattar og gjöld	66.596	8.344	42.516
	<u>66.596</u>	<u>194.717</u>	<u>42.516</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	8.500.632	8.500.628	6.855.348
	<u>8.500.632</u>	<u>8.500.628</u>	<u>6.855.348</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	29.900	74.188	0
Endurskoðun og reikningsskil	38.272	134.503	74.133
Önnur sérfræðiþjónusta	0	568.952	0
Gjaldfærð smááhöld	0	15.527	0
Skrifstofukostnaður	0	138.351	0
Ferðakostnaður	0	5.175	0
Félagsgjöld	207.462	0	182.517
Auglýsingar	0	103.440	11.506
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.868.464	3.868.452	3.748.512
Annar kostnaður	0	10.351	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	9.620.081	9.589.890	9.438.042
Afskriftir lausafármuna	(79.506)	500.000	274.000
	<u>13.684.673</u>	<u>15.008.829</u>	<u>13.728.710</u>

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		11.824.802	17.196.300	13.159.367
Endurgreiðslur		22.406.122	23.747.081	21.179.503
Aðrar tekjur		52.583.172	51.359.966	49.477.359
Rekstrarframlag		24.457.991	0	19.524.597
		<u>111.272.087</u>	<u>92.303.347</u>	<u>103.340.826</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.665.405)	(5.738.181)	(5.595.959)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(18.231.866)	(16.898.116)	(16.596.464)
Húsaleiga		(2.839.896)	(2.839.899)	(2.751.840)
Annar rekstrarkostnaður		(70.252.515)	(76.558.450)	(62.898.138)
		<u>(96.989.682)</u>	<u>(102.034.646)</u>	<u>(87.842.401)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.350.172)	(6.291.995)	(6.205.839)
		<u>(6.350.172)</u>	<u>(6.291.995)</u>	<u>(6.205.839)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>7.932.233</u>	<u>(16.023.294)</u>	<u>9.292.586</u>
Fjármunatekjur		15.348	0	18.358
Fjármagnsgjöld		(7.947.581)	(7.316.654)	(9.310.944)
	2	<u>(7.932.233)</u>	<u>(7.316.654)</u>	<u>(9.292.586)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>0</u>	<u>(23.339.948)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	55.563.145	61.688.244
Vélar, áhöld og tæki	3	708.119	796.631
		<u>56.271.264</u>	<u>62.484.875</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	1.089.745	637.203
		<u>1.089.745</u>	<u>637.203</u>
Eignir		<u>57.361.009</u>	<u>63.122.078</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	0	(70.545.169)
		<u>0</u>	<u>(70.545.169)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		33.046.662	100.251.845
		<u>33.046.662</u>	<u>100.251.845</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög		24.300.273	22.117.537
Skuld við Aðalsjóð		0	11.281.039
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		14.074	16.826
		<u>24.314.347</u>	<u>33.415.402</u>
Skuldir		<u>57.361.009</u>	<u>133.667.247</u>
Eigið fé og skuldir		<u>57.361.009</u>	<u>63.122.078</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		0	0
Afskriftir		6.350.172	6.205.839
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>6.350.172</u>	<u>6.205.839</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(452.542)	671.178
Handbært fé frá rekstri		<u>5.897.630</u>	<u>6.877.017</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir / (keyptir) fastafjármunir		(136.561)	(5.775.709)
	3	<u>(136.561)</u>	<u>(5.775.709)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(5.761.069)	(1.101.308)
		<u>(5.761.069)</u>	<u>(1.101.308)</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 Þjónustuíbúða fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustuíbúðir eru færðar sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2016	2015
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	15.348	18.358
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(7.947.581)	(9.310.944)
	(7.932.233)	(9.292.586)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	328.539.566	885.143	329.424.709
Eignfært á árinu	136.561	0	136.561
Staða í árslok	328.676.127	885.143	329.561.270
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	266.851.322	88.512	266.939.834
Afskrift ársins	6.261.659	88.512	6.350.171
Staða í árslok	273.112.981	177.024	273.290.005
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	61.688.244	796.631	62.484.875
Bókfært verð í árslok	55.563.146	708.119	56.271.265
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	308.774.400	875.409.000	55.563.146
	308.774.400	875.409.000	55.563.146

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptakröfur	1.089.745	637.203
	1.089.745	637.203

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	(70.545.169)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2016	(70.545.169)
Leiðrétt rekstrarframlag fyrri ára	70.545.169
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 31.12.2016	0

6. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Neikvætt eigið fé vegna rekstrartaps fyrri ára var leiðrétt á árinu um kr. 70.545.169,- sem setti eigið fé í kr. 0. Þessi leiðrétting lækkaði viðskiptaskuld við aðalsjóð um kr. 25.538.852,- og langtímaskuld við aðalsjóð um kr. 45.006.317,-

Fasteignin undir Hjúkrunarheimilið Eyri var yfurfærð á árinu 2015 á bókfærðu verði að fjárhæð 836.199.671 kr. yfir í Eyri, B-hluta stofnun sveitafélagsins sem stofnuð var á árinu um rekstur á Hjúkrunarheimilinu Eyri. Þessi yfurfærsla á fasteigninni hefur ekki áhrif á handbært fé 2015 og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Rekstrarframlag og þátttaka í rekstri Hlífar			
Tekjur			
Endurgreiðslur	12.947.214	13.097.376	12.217.998
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	24.457.991	0	19.524.597
	<u>37.405.205</u>	<u>13.097.376</u>	<u>31.742.595</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	34.260	34.419	33.424
	<u>34.260</u>	<u>34.419</u>	<u>33.424</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.060.841	870.797	1.089.290
Viðhald fasteigna	0	0	140.770
Gjaldfærð smááhöld	8.637	0	0
Önnur vörukaup	5.800	0	32.928
Hreinlætisvörur	3.720	0	0
Snjómokstur	17.192	150.000	63.871
Sorphreinsun	386.589	140.000	114.974
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	11.587.068	9.325.117	10.849.692
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	400.355	381.925	325.254
	<u>13.470.203</u>	<u>10.867.839</u>	<u>12.616.779</u>
Húsfélag Hlífar I og II			
Tekjur			
Endurgreiðslur	7.526.717	8.693.395	6.926.343
	<u>7.526.717</u>	<u>8.693.395</u>	<u>6.926.343</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	13.824	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	114.000	55.937
Viðhald fasteigna	710.809	3.097.000	964.192
Viðhald áhalda og tækja	17.043	0	123.397
Gjaldfærð smááhöld	121.905	0	51.314
Önnur vörukaup	11.582	0	7.188
Heitt vatn	4.773.049	5.850.000	5.467.246
Rafmagn	1.717.627	1.917.176	1.710.229
Annar kostnaður	0	558.900	0
	<u>7.365.839</u>	<u>11.537.076</u>	<u>8.379.503</u>
Hlíf sameign allra			
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	0	0	17.630
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.630</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hlíf eldhús			
Tekjur			
Þjónustutekjur	11.824.802	17.196.300	13.136.567
	<u>11.824.802</u>	<u>17.196.300</u>	<u>13.136.567</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	3.739.252	3.418.673	3.207.283
Yfirvinna	1.048.946	356.704	1.086.345
Önnur laun og launatengd gjöld	1.279.328	1.794.430	1.417.909
	<u>6.067.526</u>	<u>5.569.807</u>	<u>5.711.537</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	2.387.388	2.387.388	2.313.360
	<u>2.387.388</u>	<u>2.387.388</u>	<u>2.313.360</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.847.880	1.365.000	3.033.880
Viðhald fasteigna	15.773	0	0
Viðhald áhalda og tækja	13.608	0	0
Gjaldfærð smááhöld	3.536	140.422	76.331
Skrifstofukostnaður	1.620	0	1.620
Matvæli	11.698.092	17.480.000	12.047.171
Önnur vörukaup	14.050	45.535	1.801
Hreinlætisvörur	106.895	51.606	7.212
Vöru og sendibílar	0	0	2.296
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.035.288	1.035.289	1.003.188
Annar kostnaður	22.000	60.000	11.000
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	0	6.297
	<u>14.758.742</u>	<u>20.177.852</u>	<u>16.190.796</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	112.812	114.381	112.812
Styrkir og framlög	0	0	0

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Þjónusturými og sameiginlegur rekstur Hlíf			
Tekjur			
Aðrar tekjur	22.243.691	20.592.701	20.269.326
	<u>22.243.691</u>	<u>20.592.701</u>	<u>20.269.326</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.521.920	2.473.976	2.458.224
	<u>2.521.920</u>	<u>2.473.976</u>	<u>2.458.224</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.485.185	5.815.707	5.482.129
Yfirvinna	103.572	17.112	11.199
Önnur laun og launatengd gjöld	1.470.827	1.357.043	1.640.486
	<u>7.059.584</u>	<u>7.189.862</u>	<u>7.133.814</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	469.946	385.242	166.200
Viðhald fasteigna	1.966.009	371.662	334.834
Viðhald áhalda og tækja	26.941	24.758	0
Gjaldfærð smááhöld	25.340	250.000	105.183
Skrifstofukostnaður	0	1.397.952	0
Önnur vörukaup	37.897	169.184	7.472
Húseigendatryggingar	76.059	73.219	70.791
Brunatrygging fasteigna	317.659	305.827	295.660
Hússjóður	757.020	757.019	541.668
Hreinlætisvörur	220.313	200.000	298.164
Sjálfsábyrgð	0	149.957	0
Heitt vatn	2.280.029	2.390.000	2.390.322
Rafmagn	919.845	970.000	901.429
Snjómokstur	0	51.816	0
Sorphreinsun	0	43.509	11.444
Vöru og sendibílar	0	0	1.972
Annar lækniskostnaður	1.800	0	0
Annar kostnaður	626.224	653.997	574.391
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	87.392	180.244	105.577
Vátryggingar lausafjár	35.978	35.483	35.334
	<u>7.848.452</u>	<u>8.409.869</u>	<u>5.840.441</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.723.700	2.615.140	2.579.316

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hlíf I leiguíbúðir			
Tekjur			
Endurgreiðslur	0	0	200.000
Aðrar tekjur	19.085.869	19.791.394	18.536.756
	<u>19.085.869</u>	<u>19.791.394</u>	<u>18.736.756</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	3.106.155	3.167.997	3.037.389
	<u>3.106.155</u>	<u>3.167.997</u>	<u>3.037.389</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	8.973.796	8.965.000	4.647.926
Viðhald áhalda og tækja	54.185	0	0
Önnur vörukaup	2.200	18.630	57.720
Húseigendatryggingar	70.843	68.262	65.916
Brunatrygging fasteigna	326.533	315.424	304.404
Hússjóður	567.540	567.544	0
Sjálfsábyrgð	0	150.027	431.188
Sorphreinsun	48.457	0	34.308
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.455.200	2.455.200	2.383.776
	<u>12.498.754</u>	<u>12.540.087</u>	<u>7.925.238</u>
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Þjónustutekjur	0	0	22.800
Endurgreiðslur	1.932.191	1.956.310	1.835.162
Aðrar tekjur	6.270.012	5.992.269	6.012.241
	<u>8.202.203</u>	<u>7.948.579</u>	<u>7.870.203</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	0	0	12.738
Önnur laun og launatengd gjöld	0	0	5.136
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.874</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	282.513	387.900	534.969
Viðhald áhalda og tækja	0	0	71.508
Gjaldfærð smááhöld	191.490	0	0
Matvæli	0	0	22.000
Önnur vörukaup	167.552	166.000	166.252
Hússjóður	11.274.334	9.639.957	8.616.513
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	173.376	215.845	184.547
	<u>12.089.265</u>	<u>10.409.702</u>	<u>9.595.789</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.513.660	3.562.474	3.513.672

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Hlíf yfirstjórn			
Tekjur			
Aðrar tekjur	4.983.600	4.983.602	4.659.036
	<u>4.983.600</u>	<u>4.983.602</u>	<u>4.659.036</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	3.070	61.789	66.922
	<u>3.070</u>	<u>61.789</u>	<u>66.922</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	2.753.380	2.573.591	2.258.445
Yfirvinna	800.623	748.348	656.717
Önnur laun og launatengd gjöld	1.550.753	816.508	818.077
	<u>5.104.756</u>	<u>4.138.447</u>	<u>3.733.239</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	452.508	452.511	438.480
	<u>452.508</u>	<u>452.511</u>	<u>438.480</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Endurskoðun og reikningsskil	83.909	129.373	128.005
Lögfræðikostnaður	100.920	0	0
Skrifstofukostnaður	143.903	368.961	143.919
Matvæli	6.359	30.107	7.820
Móttaka gesta	6.527	25.889	2.178
Funda- og námskeiðshald	0	62.114	0
Gjafir og risna	8.285	0	0
Ferðakostnaður	0	41.409	0
Félagsgjöld	3.000	0	3.000
Tölvu- og kerfisþjónsuta	243.816	225.005	240.852
Vöru og sendibílar	10.002	8.273	16.061
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.614.540	1.614.548	1.536.156
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.346	0
Afskriftir lausafármuna	0	100.000	253.971
	<u>2.221.261</u>	<u>2.616.025</u>	<u>2.331.962</u>

Eyri

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Endurgreiðslur		0	0	1.720.900
Aðrar tekjur		71.969.771	73.209.419	25.297.166
		<u>71.969.771</u>	<u>73.209.419</u>	<u>27.018.066</u>
Rekstrargjöld:				
Annar rekstrarkostnaður		(9.467.327)	(5.932.468)	(1.720.900)
		<u>(9.467.327)</u>	<u>(5.932.468)</u>	<u>(1.786.108)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(32.997.936)	(32.133.747)	0
		<u>(32.997.936)</u>	<u>(32.133.747)</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>29.504.508</u>	<u>35.143.204</u>	<u>25.231.958</u>
Fjármagnsgjöld		(67.801.497)	(59.053.575)	(3.033.486)
	2	<u>(67.801.497)</u>	<u>(59.053.575)</u>	<u>(3.033.486)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(38.296.989)</u>	<u>(23.910.371)</u>	<u>22.198.472</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	1.281.362.098	1.319.917.807
		<u>1.281.362.098</u>	<u>1.319.917.807</u>
Eignir		<u>1.281.362.098</u>	<u>1.319.917.807</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(16.098.517)	22.198.472
		<u>(16.098.517)</u>	<u>22.198.472</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	1.232.150.149	1.085.209.215
		<u>1.232.150.149</u>	<u>1.085.209.215</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	24.404.849	13.477.838
Skuld við Aðalsjóð		36.857.679	196.885.264
Aðrar skammtímaskuldir	6	4.047.938	2.147.018
		<u>65.310.466</u>	<u>212.510.120</u>
Skuldir		<u>1.297.460.615</u>	<u>1.297.719.335</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.281.362.098</u>	<u>1.319.917.807</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(38.296.989)	22.198.472
Afskriftir		32.997.936	0
Verðbætur af langtímaskuldum		26.183.403	13.002.707
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>20.884.350</u>	<u>35.201.179</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		<u>1.900.920</u>	<u>2.147.018</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>22.785.270</u>	<u>37.348.197</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		5.557.773	(483.718.136)
	3	<u>5.557.773</u>	<u>(483.718.136)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(18.315.458)	(13.223.576)
Nýjar langtímaskuldir		150.000.000	61.056.888
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(160.027.585)	398.536.627
		<u>(28.343.043)</u>	<u>446.369.939</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 Eyra fyrir árið 2016 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.

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.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:	2016	2015
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(67.797.289)	(1.360.752)
Vaxtagjöld til tengdra félaga	0	(1.672.734)
	<u>(67.801.497)</u>	<u>(3.033.486)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir		
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun			1.319.917.807
Eignfært á árinu			(5.557.773)
Staða í árslok			<u>1.314.360.034</u>
Afskrift ársins			32.997.936
Staða í árslok			<u>32.997.936</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun			1.319.917.807
Bókfært verð í árslok			<u>1.281.362.098</u>
Afskriftarhlutföll			2,5%
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	<u>226.900.000</u>	<u>957.281.000</u>	<u>1.281.362.098</u>
	<u>226.900.000</u>	<u>957.281.000</u>	<u>1.281.362.098</u>

5. Eigið fé

	Eigið fé
Rekstrarafkoma ársins	<u>22.198.472</u>
Eigið fé 1.1.2016	22.198.472
Rekstrarafkoma ársins	<u>(38.296.989)</u>
Eigið fé 31.12.2016	<u>(16.098.517)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í ISK	<u>1.256.554.998</u>	<u>1.098.687.053</u>
	1.256.554.998	1.098.687.053
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(24.404.849)</u>	<u>(13.477.838)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.232.150.149</u>	<u>1.085.209.215</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		24.404.849
Afborganir 2018		24.888.875
Afborganir 2019		25.389.381
Afborganir 2020		25.906.913
Afborganir 2021		26.442.053
Afborganir síðar		<u>1.129.522.927</u>
		<u>1.256.554.998</u>

Skýringar

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	4.047.938	2.147.018

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Skuldir við lánastofnanir	24.404.849	13.477.838

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Eyri, rekstur			
Tekjur			
Endurgreiðslur	0	0	1.720.900
Húsaleigutekjur	71.969.771	73.209.419	25.297.166
	<u>71.969.771</u>	<u>73.209.419</u>	<u>27.018.066</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	489.704	207.918	0
Endurskoðun og reikningsskil	3.913	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	15.900	0	0
Viðhald fasteigna	2.390.345	0	0
Viðhald áhalda og tækja	249.914	0	0
Skrifstofukostnaður	10.540	0	0
Önnur vörukaup	17.530	0	0
Húseigendatryggingar	162.075	164.000	0
Brunatrygging fasteigna	755.800	761.000	0
Rafmagn	572.056	0	1.704.900
Annar kostnaður	0	0	16.000
Fasteignagjöld	4.799.550	4.799.550	0
	<u>9.467.328</u>	<u>5.932.468</u>	<u>1.720.900</u>

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.

Ársreikningur

2016

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Fasteignum Ísafjarðarbæjar ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2016. 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 2016, efnahag 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur fyrir sveitarfélög.

Grundvöllur fyrir álit

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

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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

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

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

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

Áritun óháðs endurskoðanda

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi sveitarfélagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

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

Ísafjörður, 25. apríl 2017.

Endurskoðun Vestfjarða ehf.


Jón Þorgeir Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2016, án framlags námu kr. 121.592.748. Rekstrartap félagsins á árinu 2016 var 3.836.207 krónur. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 643.929.974, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 631.743.388. Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar var kr. 31.069.826. Hagnaður af rekstri fyrir fjármagnsliði var kr. 44.402.844.

Í árslok 2016 voru 103 íbúðir í eigu félagsins.

Leigumarkaður

Leigunýting var breytileg milli mánaða en að meðaltali var hún um 95,13% árið 2016. Leigunýting var 95,15% árið 2015, 95,4% árið 2014 og 92,2% árið 2013 og hefur nýtingin því verið nokkuð jöfn á milli ára. Eftirspurn eftir íbúðum á síðari hluta árs 2016 var 97,15%. Árið 2016 voru leigutekjur samtals 102 milljónir króna. Endurgreiðslur s.s. vegna rafmagns og hita voru samtals 12 milljónir króna.

Viðhald húsnæðis

Viðhaldskostnaður var 27 milljónir króna á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 16 milljónum króna. Ástæða þess er á árinu 2016 var mikið um ófyrirséðar framkvæmdir. Farið var í múrviðgerðir og utanhúsmálningu á Múlalandi 12. Á Dalbraut 1a og 1b var farið í málningarvinnu og flísalögn stigaganga. Á árinu var meira en vanalega skilað inn íbúðum sem þurftu mikla yfirhalningu og inn í því þurfti sumstaðar að skipta út innréttingum fyrir nýjar. Einnig var farið í utanhúsviðgerðir á raðhúsi í Stórholti, Gardavegur 1 og raðhús Tungötu Suðureyri.

Kaup og sala eigna.

Mjallargata 1 var seld á árinu á 16 milljónir króna.

Fjármál

Rekstrartap félagsins á árinu 2016 var 31 milljón króna krónur án framlags. Fjármagnsgjöld eru sem fyrr fyrirferðamikil í rekstri félagsins eða um 48,8 milljónir króna. Til samanburðar voru húsaleigutekjur um 102 milljónir króna. Tap félagsins helgast því af of háum skuldum. Vegna viðvarandi rekstrartaps er eigið fé orðið neikvætt um 659 milljónir króna. Samkvæmt skýringu nr. 11 í ársreikningi, þá ábyrgist Ísafjarðarbær að fullu nær allar skuldbindingar félagsins við Íbúðarlánasjóð.

Önnur mál

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

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Ísafjörður, 25. apríl 2017

Í stjórn



Gísli Halldór Halldórsson
stjórnarformaður




Arna Lára Jónsdóttir



Edda María Hagalín

Framkvæmdastjóri

Brynjar Þór Jónasson



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Tekjur	3	103.197.630	99.930.648	99.640.607
Endurgreiðslur	3	12.034.260	16.834.020	11.721.743
Rekstrarframlag	3	27.233.619	0	37.354.918
Hagnaður af sölu eigna		6.360.858	0	0
		<u>148.826.367</u>	<u>116.764.668</u>	<u>148.717.268</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(15.010.071)	(16.255.233)	(15.180.869)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(12.577.017)	(9.429.196)	(10.512.237)
Annar rekstrarkostnaður		(53.651.948)	(38.251.665)	(46.324.447)
Styrkir og framlög		0	(99.976)	(4.678.881)
		<u>(81.239.036)</u>	<u>(64.036.070)</u>	<u>(76.696.434)</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(23.184.487)	(23.843.482)	(23.516.868)
		<u>(23.184.487)</u>	<u>(23.843.482)</u>	<u>(23.516.868)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>44.402.844</u>	<u>28.885.116</u>	<u>48.503.966</u>
Fjármunatekjur		570.280	521.500	1.258.327
Fjármagnsgjöld		(48.809.331)	(51.523.851)	(49.762.293)
	5	<u>(48.239.051)</u>	<u>(51.002.351)</u>	<u>(48.503.966)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(3.836.207)</u>	<u>(22.117.235)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	6	634.146.927	666.970.556
		<u>634.146.927</u>	<u>666.970.556</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	7	3.967.967	5.246.069
Aðrar skammtímakröfur	7	233.881	3.647.844
Handbært fé	7	5.581.199	8.237.196
		<u>9.783.047</u>	<u>17.131.109</u>
Eignir		<u>643.929.974</u>	<u>684.101.665</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé	8	127.571.273	127.571.273
Eigið fé		(759.314.661)	(755.478.454)
		<u>(631.743.388)</u>	<u>(627.907.181)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	9	1.235.066.607	1.264.342.153
		<u>1.235.066.607</u>	<u>1.264.342.153</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	477.440	609.693
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	35.259.769	32.916.108
Skuld við Aðalsjóð		0	9.736.905
Aðrar skammtímaskuldir	10	4.869.546	4.403.987
		<u>40.606.755</u>	<u>47.666.693</u>
Skuldir		<u>1.275.673.362</u>	<u>1.312.008.846</u>
Eigið fé og skuldir		<u>643.929.974</u>	<u>684.101.665</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(3.836.207)	0
Afskriftir		23.184.487	23.516.868
Söluhagnaður fastafjármuna		(6.360.850)	0
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		4.200.000	3.100.000
Verðbætur af langtímaskuldum		26.525.397	25.860.611
		<u>43.712.827</u>	<u>52.477.479</u>
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		492.065	(5.167.774)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		333.298	(183.221)
		<u>333.298</u>	<u>(183.221)</u>
Handbært fé frá rekstri		44.538.190	47.126.484
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir fastafjármunir		16.000.000	0
	6	<u>16.000.000</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(53.457.282)	(33.824.841)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(9.736.905)	(18.439.416)
		<u>(63.194.187)</u>	<u>(52.264.257)</u>
Lækkun handbærs fjár		(2.655.997)	(5.137.773)
Handbært fé í upphafi árs		8.237.196	13.374.970
		<u>8.237.196</u>	<u>13.374.970</u>
Handbært fé í lok árs		5.581.199	8.237.197
		<u>5.581.199</u>	<u>8.237.197</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 2016 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 gjaldeyrisrískiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

Leigutekjur af útleigðum fasteignum félagsins eru færðar í rekstrarreikning á leigutímanum. Aðrar tekjur og endurgreiðslur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

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

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til. Lántökukostnaður er eignfærður og afskrifaður á lánstímanum.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir mörkuðum:

	2016	2015
Ísafjörður	92.635.372	87.908.004
Flateyri	1.407.969	1.266.372
Þingeyri	7.812.258	8.228.021
Suðureyri	13.376.291	13.959.953
	<u>115.231.890</u>	<u>111.362.350</u>

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfspáttum:

	2016	2015
Íbúðir Ísafirði	91.569.178	86.841.810
Íbúðir Flateyri	1.407.969	1.266.372
Íbúðir Þingeyri	7.812.258	8.228.021
Íbúðir Suðureyri	13.376.291	13.959.953
Skrifstofa	1.066.194	1.066.194
Rekstrarframlag	27.233.619	37.354.918
	<u>142.465.509</u>	<u>148.717.268</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2016	2015
Laun	9.241.666	7.773.687
Lífeyrissjóður	1.212.801	1.051.966
Önnur launatengd gjöld	2.122.550	1.686.584
	<u>12.577.017</u>	<u>10.512.237</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,3	1,3

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2016	2015
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	107.629	327.236
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	462.651	931.091
	<u>570.280</u>	<u>1.258.327</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(48.378.969)	(49.556.602)
Önnur vaxtagjöld	(430.362)	(205.691)
	<u>(48.809.331)</u>	<u>(49.762.293)</u>
	<u>(48.239.051)</u>	<u>(48.503.966)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir á Ísafirði	Fasteignir á Suðureyri	Fasteignir á Þingeyri	Fasteignir á Flateyri	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	682.721.675	155.524.468	87.559.088	14.869.120	940.674.351
Selt og aflagt á árinu	(13.295.394)	0	0	0	(13.295.394)
Staða í árslok	<u>669.426.281</u>	<u>155.524.468</u>	<u>87.559.088</u>	<u>14.869.120</u>	<u>927.378.957</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	199.168.900	43.806.437	26.267.698	4.460.761	273.703.796
Afskrift ársins	16.735.659	3.888.111	2.188.977	371.728	23.184.475
Selt og aflagt á árinu	(3.656.244)	0	0	0	(3.656.244)
Staða í árslok	<u>212.248.315</u>	<u>47.694.548</u>	<u>28.456.675</u>	<u>4.832.489</u>	<u>293.232.027</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	483.552.775	111.718.031	61.291.390	10.408.359	666.970.555
Bókfært verð í árslok	<u>457.177.966</u>	<u>107.829.920</u>	<u>59.102.413</u>	<u>10.036.631</u>	<u>634.146.930</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
			Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir			891.240.000	2.513.826.000	634.146.930

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í árslok nemur bókfært verð veðsettra eigna 634 milljónum króna og eftirstöðvar áhvílandi lána nema 1.270 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptakröfur	8.167.967	8.346.069
Óbein niðurfærsla	(4.200.000)	(3.100.000)
	<u>3.967.967</u>	<u>5.246.069</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	(3.100.000)	(2.600.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	583.478	(82.358)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	<u>(1.683.478)</u>	<u>(417.642)</u>
Staða í árslok	<u>(4.200.000)</u>	<u>(3.100.000)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	178.139	3.548.012
Fjármagnstekjuskattur	55.742	99.832
	<u>233.881</u>	<u>3.647.844</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	5.581.199	8.237.196

8. Eigið fé (neikvætt)

Hlutfé greinist þannig:

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

Útgefnir 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 1.1.2015	(627.907.181)
Rekstrarafkoma ársins	<u>0</u>
Eigið fé 1.1.2016	(627.907.181)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(3.836.207)</u>
Eigið fé 31.12.2016	<u>(631.743.388)</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í ISK	1.270.326.376	1.297.258.261
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(35.259.769)	(32.916.108)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.235.066.607</u>	<u>1.264.342.153</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		35.259.769
Afborganir 2017		35.894.199
Afborganir 2018		36.546.186
Afborganir 2019		37.216.404
Afborganir 2020		37.905.558
Afborganir síðar		<u>1.087.504.260</u>
		<u>1.270.326.376</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	477.440	609.693
Aðrar skammtímaskuldir <th>31.12.2016</th> <th>31.12.2015</th>	31.12.2016	31.12.2015
Fyrirframinnheimtar tekjur	987.691	845.497
Ógreidd laun og launatengd gjöld	750.164	347.212
Ógreiddir áfallnir vextir	3.131.691	3.211.278
	<u>4.869.546</u>	<u>4.403.987</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda <th>31.12.2016</th> <th>31.12.2015</th>	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	35.259.769	32.916.108
	<u>35.259.769</u>	<u>32.916.108</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 7. apríl 2017.

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Rekstrarframlag			
Tekjur			
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	27.233.619	0	37.354.918
	<u>27.233.619</u>	<u>0</u>	<u>37.354.918</u>
Íbúðir Ísafirði			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	80.737.632	78.671.448	76.489.903
Endurgreiðslur	10.831.546	15.436.400	10.351.907
	<u>91.569.178</u>	<u>94.107.848</u>	<u>86.841.810</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	12.005.163	13.105.049	12.221.215
Aðrir skattar og gjöld	10.368	0	10.115
	<u>12.015.531</u>	<u>13.105.049</u>	<u>12.231.330</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.111.960	0	598.626
Önnur sérfræðiþjónusta	0	310.323	395.974
Viðhald fasteigna	17.775.410	10.948.252	20.282.178
Viðhald áhalda og tækja	0	81.096	0
Gjaldferð smááhöld	0	372.589	0
Önnur vörukaup	7.366.285	8.159.611	7.498.235
Húseigendatryggingar	299.815	277.053	277.172
Brunatrygging fasteigna	1.301.290	1.292.781	1.230.347
Hússjóður	3.894.008	3.045.821	4.036.730
Hreinlætisvörur	16.546	72.419	45.435
Sjálfsábyrgð	600.000	100.009	200.275
Rafmagn	0	22.066	0
Auglýsingar	0	0	28.768
Snjómokstur	164.705	0	166.994
Sorphreinsun	155.382	0	107.513
Vöru og sendibílar	0	103.468	0
Annar kostnaður	0	125.160	0
	<u>32.685.401</u>	<u>24.910.648</u>	<u>34.868.247</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	16.735.672	17.305.096	17.068.056

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Íbúðir Flateyri			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	1.407.969	1.238.400	1.266.372
	<u>1.407.969</u>	<u>1.238.400</u>	<u>1.266.372</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	217.088	232.849	207.319
	<u>217.088</u>	<u>232.849</u>	<u>207.319</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	55.712	77.796	0
Viðhald fasteigna	1.487.327	1.202.024	0
Önnur vörukaup	89.259	108.675	16.693
Húseigendatryggingar	9.856	9.392	9.116
Brunatrygging fasteigna	43.715	41.698	40.484
Sjálfsábyrgð	0	49.998	0
Sorphreinsun	17.178	0	0
	<u>1.703.047</u>	<u>1.489.583</u>	<u>66.293</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	371.735	376.891	371.736
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	212.111	250.320	242.940
Húsaleigutekjur	7.600.147	8.152.800	7.985.081
	<u>7.812.258</u>	<u>8.403.120</u>	<u>8.228.021</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.166.108	1.182.099	1.157.557
	<u>1.166.108</u>	<u>1.182.099</u>	<u>1.157.557</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	98.681	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	459.526
Viðhald fasteigna	856.932	1.370.251	2.310.048
Viðhald áhalda og tækja	0	36.942	0
Önnur vörukaup	378.584	282.555	410.174
Húseigendatryggingar	44.856	42.963	41.546
Brunatrygging fasteigna	191.082	183.372	177.243
Sjálfsábyrgð	0	50.015	0
Sorphreinsun	0	10.327	0
	<u>1.471.454</u>	<u>2.075.106</u>	<u>3.398.537</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.188.971	2.219.380	2.188.968

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Íbúðir Suðureyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	990.603	1.147.300	1.126.896
Húsaleigutekjur	12.385.688	11.868.000	12.833.057
	<u>13.376.291</u>	<u>13.015.300</u>	<u>13.959.953</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.594.944	1.735.236	1.564.213
	<u>1.594.944</u>	<u>1.735.236</u>	<u>1.564.213</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	12.406	95.211	25.330
Önnur sérfræðiþjónusta	0	258.793	0
Viðhald fasteigna	7.252.231	2.361.798	211.342
Viðhald áhalda og tækja	0	92.402	0
Gjaldfærð smááhöld	0	0	21.890
Önnur vörukaup	1.087.061	869.400	1.144.816
Húseigendatryggingar	72.376	68.973	66.812
Brunatrygging fasteigna	332.078	(316.909)	306.913
Sjálfsábyrgð	0	50.002	0
Sorphreinsun	6.825	20.740	0
	<u>8.762.977</u>	<u>3.500.410</u>	<u>1.777.103</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.888.109	3.942.115	3.888.108

Sundurliðanir

Skrifstofa	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.066.194	0	1.066.194
	<u>1.066.194</u>	<u>0</u>	<u>1.066.194</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	16.400	0	20.450
	<u>16.400</u>	<u>0</u>	<u>20.450</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.016.339	4.699.434	4.968.438
Yfirvinna	4.225.327	2.405.573	2.805.249
Bílastyrkur	528.000	528.000	595.000
Önnur laun og launatengd gjöld	2.807.351	1.796.189	2.143.550
	<u>12.577.017</u>	<u>9.429.196</u>	<u>10.512.237</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	5.880.073	3.208.409	5.427.924
Aðkeyptur akstur	91.558	51.769	4.088
Endurskoðun og reikningsskil	278.338	0	20.950
Lögfræðikostnaður	0	207.104	25.255
Önnur sérfræðiþjónusta	616.972	517.760	0
Viðhald áhalda og tækja	0	36.873	0
Gjaldfærð smááhöld	59.986	9.317	0
Skrifstofukostnaður	239.564	420.253	215.608
Matvæli	154.800	9.451	102.800
Gjafir og risna	0	51.776	0
Ferðakostnaður	24.300	155.236	0
Rafmagn	0	43.470	0
Afskrift viðskiptakrafna	1.683.478	1.564.500	417.642
	<u>9.029.069</u>	<u>6.275.918</u>	<u>6.214.267</u>
Styrkir og framlög			
Styrkir og framlög	0	99.976	4.678.881

Fráveita

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		68.184.452	68.169.613	67.615.238
Rekstrargjöld:				
Húsaleiga		(651.000)	(651.000)	(525.000)
Annar rekstrarkostnaður		(30.108.202)	(38.535.692)	(32.691.907)
		<u>(30.759.202)</u>	<u>(39.186.692)</u>	<u>(33.216.907)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(5.847.840)	(5.298.001)	(4.792.236)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>31.577.410</u>	<u>23.684.920</u>	<u>29.606.095</u>
Fjármagnsgjöld		(3.813.756)	(3.509.497)	(4.467.990)
	2	<u>(3.813.756)</u>	<u>(3.509.497)</u>	<u>(4.467.990)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>27.763.654</u>	<u>20.175.423</u>	<u>25.138.105</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	160.713.507	166.561.347
		<u>160.713.507</u>	<u>166.561.347</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		37.985.098	13.979.954
		<u>37.985.098</u>	<u>13.979.954</u>
Eignir		<u>198.698.605</u>	<u>180.541.301</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	149.576.185	121.812.531
		<u>149.576.185</u>	<u>121.812.531</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		37.454.839	48.107.278
		<u>37.454.839</u>	<u>48.107.278</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög		11.660.828	10.613.418
Skuldir við eigin fyrirtæki B		6.753	8.074
		<u>11.667.581</u>	<u>10.621.492</u>
Skuldir		<u>49.122.420</u>	<u>58.728.770</u>
Eigið fé og skuldir		<u>198.698.605</u>	<u>180.541.301</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		27.763.654	25.138.105
Afskriftir		5.847.840	4.792.236
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>33.611.494</u>	<u>29.930.341</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		0	0
Handbært fé frá rekstri		<u>33.611.494</u>	<u>29.930.341</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		0	(36.516.683)
	3	<u>0</u>	<u>(36.516.683)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(33.611.494)	6.586.342
		<u>(33.611.494)</u>	<u>6.586.342</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 2016 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Fráveita er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(3.813.756)	(4.467.990)
	(3.813.756)	(4.467.990)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	<u>Veitukerfi</u>
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	228.205.496
Staða í árslok	228.205.496
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	61.644.149
Afskrift ársins	5.847.840
Staða í árslok	67.491.989
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	166.561.347
Bókfært verð í árslok	160.713.507
Afskriftarhlutföll	2,5%

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

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2015	96.674.426
Rekstrarafkoma ársins	25.138.105
Eigið fé 1.1.2016	121.812.531
Rekstrarafkoma ársins	27.763.654
Eigið fé 31.12.2016	149.576.185

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Holræsagjöld og váttryggingar			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	68.184.452	68.169.613	67.615.238
	<u>68.184.452</u>	<u>68.169.613</u>	<u>67.615.238</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	7.920	0	8.370
Váttryggingar lausafjár	355.183	337.937	334.958
	<u>363.104</u>	<u>337.937</u>	<u>343.328</u>
Viðhald holræsa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	627.924	132.016
Önnur sérfræðiþjónusta	21.632	500.015	0
Viðhald fasteigna	6.471.125	5.118.319	5.073.516
Viðhald áhalda og tækja	0	79.528	0
Rafmagn	0	543.375	692.677
Vöru og sendibílar	18.734	134.550	385.487
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.701.499	6.464.615	4.864.107
	<u>9.212.990</u>	<u>13.468.326</u>	<u>11.147.803</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	5.847.840	4.917.472	4.792.236
Hreinsun holræsa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	534.692	270.004
Viðhald áhalda og tækja	1.593.076	4.084.393	2.130.028
Skrifstofukostnaður	11.521	0	0
Rafmagn	149.020	108.675	0
Sorphreinsun	8.364.538	8.052.357	8.430.917
Vöru og sendibílar	0	62.100	2.316
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	139.291	0	806.412
	<u>10.257.446</u>	<u>12.842.217</u>	<u>11.639.677</u>
Fráveita yfirstjórn			
Annar rekstrarkostnaður			
Endurskoðun og reikningsskil	34.484	98.415	54.340
Önnur sérfræðiþjónusta	0	999.959	0
Viðhald áhalda og tækja	207.773	809.018	254.236
Rafmagn	106.918	54.338	0
Vöru og sendibílar	0	0	7.267
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.733.008	3.733.002	3.617.256
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	6.192.480	6.192.480	5.628.000
	<u>10.274.663</u>	<u>11.887.212</u>	<u>9.561.099</u>

Funi

Ársreikningur

2016



Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		11.985.120	11.985.123	9.665.424
		<u>11.985.120</u>	<u>11.985.123</u>	<u>9.665.424</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.325.760)	(1.296.107)	(1.290.540)
Annar rekstrarkostnaður		(1.820.180)	(1.169.319)	(505.048)
		<u>(3.145.940)</u>	<u>(2.465.426)</u>	<u>(1.795.588)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(2.338.992)	(2.371.472)	(2.338.992)
		<u>(2.338.992)</u>	<u>(2.371.472)</u>	<u>(2.338.992)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>6.500.188</u>	<u>7.148.225</u>	<u>5.530.844</u>
Fjármagnsgjöld		(1.109.868)	(1.068.750)	(1.415.987)
	2	<u>(1.109.868)</u>	<u>(1.068.750)</u>	<u>(1.415.987)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>5.390.320</u>	<u>6.079.475</u>	<u>4.114.857</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	10.112.517	11.721.657
Vélar, áhöld og tæki	3	4.469.754	5.199.606
		<u>14.582.271</u>	<u>16.921.263</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	4	0	994.335
		<u>0</u>	<u>994.335</u>
Eignir		<u>14.582.271</u>	<u>17.915.598</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(20.515.895)	(25.906.215)
		<u>(20.515.895)</u>	<u>(25.906.215)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	9.848.904	14.470.076
		<u>9.848.904</u>	<u>14.470.076</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	4.924.452	4.823.359
Skuld við Aðalsjóð		20.121.431	24.262.772
Aðrar skammtímaskuldir	7	203.379	265.606
		<u>25.249.262</u>	<u>29.351.737</u>
Skuldir		<u>35.098.166</u>	<u>43.821.813</u>
Eigið fé og skuldir		<u>14.582.271</u>	<u>17.915.598</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		5.390.320	4.114.857
Afskriftir		2.338.992	2.338.992
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		994.334	(366.276)
Verðbætur af langtímaskuldum		365.066	478.480
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>9.088.712</u>	<u>6.566.053</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		0	412.253
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(62.226)</u>	<u>(59.908)</u>
Handbært fé frá rekstri		9.026.486	6.918.398
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(4.885.145)	(4.830.107)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(4.141.341)	(2.088.291)
		<u>(9.026.486)</u>	<u>(6.918.398)</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. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Funa fyrir árið 2016 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 áætludum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að 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

	30.9.2015	2015
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(1.109.868)	(1.415.987)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	40.307.630	20.141.638	60.449.268
Staða í árslok	40.307.630	20.141.638	60.449.268
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	28.585.971	14.942.034	43.528.005
Afskrift ársins	1.609.140	729.852	2.338.992
Staða í árslok	30.195.111	15.671.886	45.866.997
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	11.721.659	5.199.604	16.921.263
Bókfært verð í árslok	10.112.519	4.469.752	14.582.271
Afskriftarhlutföll	4%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	46.150.000	285.933.000	10.112.519
	46.150.000	285.933.000	10.112.519

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Viðskiptaskuldir	(87.120)	(67.120)
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	87.120	67.120
	0	0

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	67.120	(1.300.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	20.000	1.000.844
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	366.276
Staða í árslok	87.120	67.120

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	0	994.335
	0	994.335

Skýringar

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2015	(30.021.072)
Rekstrarafkoma ársins	<u>4.114.857</u>
Eigið fé 1.1.2016	(25.906.215)
Rekstrarafkoma ársins	<u>5.390.320</u>
Eigið fé 31.12.2016	<u>(20.515.895)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Skuldir í ISK	<u>14.773.356</u>	<u>19.293.435</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(4.924.452)</u>	<u>(4.823.359)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>9.848.904</u>	<u>14.470.076</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		4.924.452
Afborganir 2017		4.924.452
Afborganir 2018		<u>4.924.452</u>
		<u>14.773.356</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	<u>203.379</u>	<u>265.606</u>
	<u>203.379</u>	<u>265.606</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Skuldir við lánastofnanir	<u>4.924.452</u>	<u>4.823.359</u>
	<u>4.924.452</u>	<u>4.823.359</u>

Sundurliðanir

	2016	Fjárhagsáætlun	2015
Tekjur			
Aðrar tekjur	11.985.120	11.985.123	9.665.424
	<u>11.985.120</u>	<u>11.985.123</u>	<u>9.665.424</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.325.760	1.296.107	1.290.540
	<u>1.325.760</u>	<u>1.296.107</u>	<u>1.290.540</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	(516.482)
Endurskoðun og reikningsskil	0	0	(6.113)
Önnur sérfræðiþjónusta	0	103.545	(200.348)
Viðhald áhalda og tækja	422.066	0	1.213.310
Húseigendatryggingar	47.767	65.193	45.017
Brunatrygging fasteigna	345.427	329.223	325.543
Váttryggingar lausafjár	10.586	11.358	10.397
Afskriftir lausafjármuna	994.334	660.000	(366.276)
	<u>1.820.181</u>	<u>1.169.319</u>	<u>505.048</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.338.992	2.371.472	2.338.992