

Ísafjarðarbær Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2015



Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
540596-2639

Ísafjarðarbær

Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Aðalsjóður	1
Eignasjóður	5
Þjónustumiðstöð	15
Hafnarsjóður	25
Vatnsveita	38
Þjónustubúðir	46
Eyri	57
Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.	65
Fráveita	78
Funi	85

Aðalsjóður

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:			
Skatttekjur án framlags jöfnunarsjóðs	1.920.791.436	1.878.234.798	1.692.915.102
Framlög úr jöfnunarsjóði	728.434.735	627.949.418	639.924.951
Þjónustutekjur	255.160.546	243.598.310	266.914.721
Endurgreiðslur	417.627.443	363.500.054	361.062.593
Aðrar tekjur	297.112.385	293.226.413	208.143.278
	<u>3.619.126.545</u>	<u>3.406.508.993</u>	<u>3.168.960.645</u>
Rekstrargjöld:			
Skattar og önnur opinber gjöld	(3.496.426)	(2.589.318)	(6.862.277)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(1.777.038.977)	(1.691.264.410)	(1.630.833.702)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(214.969.664)	(102.288.907)	(110.439.554)
Húsaleiga	(921.066.261)	(916.743.921)	(430.707.762)
Annar rekstrarkostnaður	(929.435.890)	(949.604.346)	(794.430.392)
Styrkir og framlög	(358.294.408)	(282.868.750)	(326.444.593)
	<u>(4.204.301.626)</u>	<u>(3.945.359.652)</u>	<u>(3.299.718.280)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>(585.175.081)</u>	<u>(538.850.659)</u>	<u>(130.757.635)</u>
Fjármunatekjur	128.796.099	120.423.332	149.419.162
Fjármagnsgjöld	(14.226.132)	(12.006.670)	(14.175.938)
	<u>114.569.967</u>	<u>108.416.662</u>	<u>135.243.224</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(470.605.114)</u>	<u>(430.433.997)</u>	<u>4.485.589</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Ský	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir		77.970.341	77.970.341
Eignarhlutir í félögum		548.652.947	548.652.947
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		1.036.344.647	1.083.913.097
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		148.359.123	177.546.804
Aðrar langtímakröfur		6.968.406	8.092.914
		<u>1.818.295.464</u>	<u>1.896.176.103</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		183.730.018	289.115.066
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki		101.930.885	104.009.913
Aðrar skammtímakröfur		133.863.673	132.979.935
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A		968.944.276	509.434.830
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		281.571.944	970.572.777
Handbært fé		93.528.914	75.419.615
		<u>1.763.569.710</u>	<u>2.081.532.136</u>
Eignir		<u>3.581.865.174</u>	<u>3.977.708.239</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé		1.632.672.329	2.103.277.443
		<u>1.632.672.329</u>	<u>2.103.277.443</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		1.370.045.608	1.194.420.669
Langtímalán		34.854.623	52.000.116
		<u>1.404.900.231</u>	<u>1.246.420.785</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		218.836.964	241.864.230
Næsta árs afborganir langtímaskulda		15.144.386	27.133.490
Skuldir við eigin fyrirtæki B		233.171.598	215.408.188
Aðrar skammtímaskuldir		77.139.666	143.604.103
		<u>544.292.614</u>	<u>628.010.011</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>1.949.192.845</u>	<u>1.874.430.796</u>
Eigið fé og skuldir		<u>3.581.865.174</u>	<u>3.977.708.239</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Ský	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(470.605.114)	4.485.589
Niðurfærsla viðskiptakrafna		8.622.737	1.895.234
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		214.969.664	110.439.554
Verðbætur og gengism. langt. krafna		(158.123)	(86.791)
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum		(2.147.611)	7.853.746
Veltufé frá rekstri		(249.318.447)	124.587.332
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		95.878.573	133.669.952
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(39.344.725)	(34.734.713)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(89.491.703)	31.673.515
Handbært fé (til), frá rekstri		(282.276.302)	255.196.086
Fjárfestingahreyfingar			
Afborganir skuldabréfa		1.282.631	530.336
Keypt fjárfestingaverðbréf		0	(20.000.000)
		1.282.631	(19.469.664)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(20.759.387)	(287.989.571)
Eigin fyrirtæki, breyting		319.862.357	144.463.776
Hækkun/(lækkun) á skammtímaskuldum við lánastofnanir		0	(97.433.548)
		299.102.970	(240.959.343)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		18.109.299	(5.232.921)
Handbært fé í upphafi árs		75.419.615	72.743.566
Handbært fé í lok árs		93.528.914	67.510.645

Eignasjóður

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:			
Þjónustutekjur	1.759.306	0	490.000
Hagnaður af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	799.899.529	798.777.304	329.022.196
	<u>801.658.835</u>	<u>798.777.304</u>	<u>329.512.196</u>
Rekstrargjöld:			
Skattar og önnur opinber gjöld	(36.084.130)	(35.589.990)	(33.636.268)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(12.126.411)	(11.020.574)	(10.393.434)
Annar rekstrarkostnaður	(80.118.475)	(70.687.211)	(72.247.800)
	<u>(128.329.016)</u>	<u>(117.297.775)</u>	<u>(116.277.502)</u>
Afskriftir fastafjármuna	(95.986.818)	(79.600.526)	(81.382.662)
	<u>(95.986.818)</u>	<u>(79.600.526)</u>	<u>(81.382.662)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>577.343.001</u>	<u>601.879.003</u>	<u>131.852.032</u>
Fjármunatekjur	10.978.787	(1.486.113)	5.905.430
Fjármagnsgjöld	(242.031.422)	(223.201.102)	(168.397.172)
	<u>(231.052.635)</u>	<u>(224.687.215)</u>	<u>(162.491.742)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>346.290.366</u>	<u>377.191.788</u>	<u>(30.639.710)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir		
Fasteignir	1.444.430.864	1.449.448.691
Lóðir og lendur	1.032.373.205	1.092.781.826
Gatnakerfi	614.115.367	417.286.553
Áhöld og tæki	147.814.591	151.677.173
	<u>3.238.734.026</u>	<u>3.111.194.243</u>
Eignir	<u>3.238.734.026</u>	<u>3.111.194.243</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Eigið fé	(769.699.746)	(1.095.641.412)
	<u>(769.699.746)</u>	<u>(1.095.641.412)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar		
Langtímalán	1.805.313.906	2.352.668.093
Skuld við Aðalsjóð	1.036.344.647	1.083.913.097
	<u>2.841.658.553</u>	<u>3.436.581.190</u>
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	208.534.508	259.100.384
Næsta árs afborganir til aðalsjóðs	69.199.930	64.575.905
Skuld við Aðalsjóð	859.608.961	417.918.883
Aðrar skammtímaskuldir	29.431.820	28.659.293
	<u>1.166.775.219</u>	<u>770.254.465</u>
Skuldir	<u>4.008.433.772</u>	<u>4.206.835.655</u>
Eigið fé og skuldir	<u>3.238.734.026</u>	<u>3.111.194.243</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	2015	2014
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafkoma ársins	346.290.366	(30.639.710)
Afskriftir	95.986.818	81.382.662
Sölutap fastafjármuna	2.087.501	265.051
Verðbreyting langtímalána	49.240.879	11.907.202
Veltufé frá rekstri	<u>493.605.564</u>	<u>62.915.205</u>
Rekstartengdar skuldir, hækkun	772.527	859.714
Handbært fé frá rekstri	<u>494.378.091</u>	<u>63.774.919</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(323.693.579)	(196.691.516)
	<u>(323.693.579)</u>	<u>(196.691.516)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(243.886.729)	(214.698.499)
Nýtt langtímalán	680.000.000	1.065.000.000
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(606.797.783)	(717.384.904)
	<u>(170.684.512)</u>	<u>132.916.597</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

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Skólahúsnæði Ísafirði			
Aðrar tekjur	(193.192.656)	(220.338.201)	(122.379.624)
Fasteignagjöld	9.554.280	9.554.280	9.230.925
Aðrir skattar og gjöld	20.230	30.000	19.302
Brunatrygging fasteigna	1.331.849	1.341.260	1.332.142
Viðhald húss og lóðar	16.473.570	10.986.637	17.035.432
Viðhald áhalda	1.011.034	950.059	155.252
Rafmagn	79.993	56.893	86.142
Heitt vatn	1.169.781	1.242.033	1.275.423
Húsatrygging	360.136	317.891	315.216
Sorphirðugjöld	47.383	5.220	82.218
Önnur sérfræðipjónusta	196.195	0	0
Önnur vörukaup	0	0	42.873
Önnur aðkeypt þjónusta	606.763	500.271	1.199.841
Tölvuþjónusta	0	0	44.702
Vátryggingar	7.736	7.780	7.590
Smááhöld	500	4.656	1.792
Vöru og sendibílar	240.803	124.203	44.162
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	2.805.350	341.482	840.816
Afskriftir	23.344.860	23.025.063	22.714.081
	<u>(135.942.193)</u>	<u>(171.850.473)</u>	<u>(67.951.715)</u>

Skólahúsnæði Flateyri

Aðrar tekjur	(20.673.384)	(20.673.388)	(5.063.532)
Fasteignagjöld	2.212.088	2.212.088	664.554
Brunatrygging fasteigna	146.287	95.284	146.786
Viðhald húss og lóðar	2.581.478	2.886.000	1.338.420
Húsatrygging	90.693	95.716	33.515
Sorphirðugjöld	0	0	9.000
Önnur aðkeypt þjónusta	129.950	155.264	186.650
Vöru og sendibílar	0	5.175	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	51.768	0
Afskriftir	978.036	991.624	978.036
	<u>(14.534.852)</u>	<u>(14.180.469)</u>	<u>(1.706.571)</u>

Skólahús Þingeyri

Aðrar tekjur	(26.664.492)	(26.664.489)	(7.124.064)
Fasteignagjöld	1.117.170	1.117.170	1.075.200
Brunatrygging fasteigna	209.198	213.688	208.476
Viðhald húss og lóðar	213.268	2.895.176	1.037.065
Viðhald áhalda	19.693	41.334	0
Húsatrygging	48.767	49.792	48.578
Önnur aðkeypt þjónusta	107.500	0	43.050
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	51.736	0
Afskriftir	2.149.596	2.054.196	2.507.280
	<u>(22.799.300)</u>	<u>(20.241.397)</u>	<u>(2.204.415)</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Skólahúsæði Suðureyri			
Aðrar tekjur	(21.802.692)	(21.802.688)	(4.339.632)
Fasteignagjöld	741.728	741.728	714.465
Brunatrygging fasteigna	172.344	176.799	172.487
Viðhald húss og lóðar	3.013.718	3.123.001	3.415.530
Húsatrygging	37.087	38.045	37.117
Sorphirðugjöld	0	10.345	900
Annar kostnaður	200.000	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	114.809	51.755	84.300
Smááhöld	0	0	158.942
Vöru og sendibílar	0	10.350	15.097
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	51.755	0
Afskriftir	1.208.568	842.221	830.688
	<u>(16.314.438)</u>	<u>(16.756.689)</u>	<u>1.089.894</u>

Íþróttamannvirki Ísafirði

Aðrar tekjur	(157.884.324)	(157.884.333)	(50.914.068)
Fasteignagjöld	5.858.001	5.858.001	5.329.576
Aðrir skattar og gjöld	10.115	10.000	9.651
Brunatrygging fasteigna	979.814	962.681	939.201
Viðhald húss og lóðar	6.698.428	5.484.538	5.639.974
Viðhald áhalda	75.823	3.834.564	457.115
Húsatrygging	230.852	227.426	221.879
Viðlagatrygging	0	48.140	46.966
Önnur sérfræðiþjónusta	214.516	0	204.000
Annar kostnaður	(54.312)	20.621	57.646
Önnur aðkeypt þjónusta	90.101	208.769	41.920
Smááhöld	0	0	8.574
Vöru og sendibílar	42.435	20.700	13.574
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	0	80.860
Afskriftir	12.638.916	12.632.757	13.255.200
	<u>(131.099.635)</u>	<u>(128.576.136)</u>	<u>(24.607.932)</u>

Íþróttamannvirki Flateyri

Aðrar tekjur	(30.952.296)	(30.952.291)	(14.000.328)
Fasteignagjöld	0	0	1.467.899
Brunatrygging fasteigna	318.976	381.135	318.013
Viðhald húss og lóðar	4.685.925	4.104.868	1.581.228
Viðhald áhalda	0	41.534	0
Húsatrygging	19.094	89.920	76.144
Önnur sérfræðiþjónusta	150.995	10.347	0
Önnur vörukaup	11.941	0	0
Vöru og sendibílar	0	10.350	4.313
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	2.206.984	0
Afskriftir	4.428.420	4.268.952	3.963.900
	<u>(21.336.945)</u>	<u>(19.838.201)</u>	<u>(6.588.831)</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Íþróttamannvirki Þingeyri			
Aðrar tekjur	(30.519.552)	(30.519.554)	(16.367.952)
Fasteignagjöld	1.930.560	1.930.560	1.862.610
Brunatrygging fasteigna	380.225	388.595	379.117
Viðhald húss og lóðar	3.401.038	5.100.360	1.098.434
Viðhald áhalda	0	341.444	833.477
Húsatrygging	91.040	93.044	90.775
Önnur sérfræðipjónusta	137.000	5.174	0
Vöru og sendibílar	2.021	10.350	4.258
Afskriftir	4.005.828	4.061.469	4.005.828
	<u>(20.571.840)</u>	<u>(18.588.558)</u>	<u>(8.093.453)</u>

Íþróttamannvirki Suðureyri

Aðrar tekjur	(18.525.308)	(18.325.313)	(13.483.356)
Fasteignagjöld	531.008	531.008	512.165
Brunatrygging fasteigna	137.731	140.133	136.715
Viðhald húss og lóðar	9.401.915	2.404.847	14.750.138
Viðhald áhalda	0	457.294	0
Húsatrygging	29.638	30.155	29.420
Sorþhirðugjöld	1.774	0	14.999
Önnur sérfræðipjónusta	102.000	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	25.901	0	0
Smááhöld	0	186.300	0
Vöru og sendibílar	0	10.350	0
Afskriftir	2.999.160	3.040.822	2.999.160
	<u>(5.296.181)</u>	<u>(11.524.404)</u>	<u>4.959.241</u>

Þjónustubyggingar Ísafirði

Aðrar tekjur	(99.686.285)	(103.477.601)	(34.329.128)
Fasteignagjöld	5.185.921	5.566.931	5.031.923
Þinglýsingargjöld	0	51.765	0
Aðrir skattar og gjöld	20.230	20.000	19.302
Brunatrygging fasteigna	760.567	512.872	830.107
Viðhald húss og lóðar	7.562.916	7.059.065	5.204.035
Viðhald áhalda	486.545	0	5.086
Húsatrygging	170.196	112.980	179.868
Sorþhirðugjöld	44.400	0	21.947
Annar kostnaður	200.550	5.189	0
Önnur aðkeypt þjónusta	118.459	94.845	94.872
Vátryggingar	3.139	3.157	3.080
Smááhöld	6.291	0	73.000
Vöru og sendibílar	116.079	0	41.279
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	80.689	0	184.800
Afskriftir	5.850.432	9.847.070	6.199.020
	<u>(79.079.871)</u>	<u>(80.203.727)</u>	<u>(16.440.809)</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Þjónustubyggingar, innskattanlegar			
Aðrar tekjur	(3.661.164)	(3.661.165)	(3.385.584)
Fasteignagjöld	133.907	133.907	132.828
Brunatrygging fasteigna	20.690	21.089	20.575
Viðhald húss og lóðar	337.161	1.107.253	767.850
Húsatrygging	4.452	4.568	4.427
Sorphirðugjöld	0	0	750
Önnur sérfræðiþjónusta	0	103.496	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	10.000
	<u>(3.164.954)</u>	<u>(2.290.852)</u>	<u>(2.449.154)</u>

Þjónustubyggingar Flateyri

Aðrar tekjur	(4.702.704)	(4.702.708)	(1.754.304)
Fasteignagjöld	194.192	194.192	185.909
Brunatrygging fasteigna	38.894	40.057	39.080
Viðhald húss og lóðar	847.245	1.152.347	1.463.268
Húsatrygging	8.370	8.620	8.410
Sorphirðugjöld	0	5.174	0
Önnur vörukaup	1.700	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	11.546
Afskriftir	71.088	72.081	71.088
	<u>(3.541.215)</u>	<u>(3.230.237)</u>	<u>24.997</u>

Þjónustubyggingar Þingeyri

Aðrar tekjur	(19.354.440)	(19.354.432)	(1.182.672)
Fasteignagjöld	578.225	578.225	503.295
Brunatrygging fasteigna	114.225	115.889	113.062
Viðhald húss og lóðar	568.210	1.123.126	443.665
Húsatrygging	24.581	24.938	24.330
Sorphirðugjöld	0	51.747	0
Afskriftir	0	525.795	518.592
	<u>(18.069.199)</u>	<u>(16.934.712)</u>	<u>420.272</u>

Þjónustubyggingar Suðureyri

Aðrar tekjur	(12.642.024)	(12.642.024)	(772.548)
Fasteignagjöld	342.384	342.384	329.749
Brunatrygging fasteigna	73.242	74.795	72.971
Viðhald húss og lóðar	0	104.201	61.871
Húsatrygging	15.761	16.096	15.703
	<u>(12.210.637)</u>	<u>(12.104.548)</u>	<u>(292.254)</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Jarðeignir, Skutulsfirði			
Fasteignagjöld	8.844	8.844	1.831
Þinglýsingargjöld	0	20.700	0
Annar kostnaður	0	20.700	0
	<u>8.844</u>	<u>50.244</u>	<u>1.831</u>

Jarðeignir aðrar

Þjónustutekjur	(181.306)	0	0
Aðrar tekjur	(63.616.368)	(63.616.364)	0
Fasteignagjöld	5.062.647	5.062.647	4.527.721
Vátryggingar	10.156	0	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	192.000	0	0
	<u>(44.637.243)</u>	<u>(58.553.717)</u>	<u>4.527.721</u>

Íbúðarhúsnæði

Þjónustutekjur	(1.578.000)	0	(490.000)
Aðrar tekjur	(2.490.338)	(2.598.133)	0
Fasteignagjöld	829.314	510.410	832.328
Brunatrygging fasteigna	96.826	109.470	107.348
Viðhald húss og lóðar	218.326	908.388	1.466.882
Húsatrygging	31.694	80.451	27.570
Tap af sölu eigna	0	0	201.700
Önnur orkukaup	269.935	310.500	257.767
Annar kostnaður	0	10.345	0
Önnur aðkeypt þjónusta	105.507	94.845	94.884
Afskriftir	75.540	89.634	88.404
	<u>(2.441.196)</u>	<u>(484.090)</u>	<u>2.586.883</u>

Aðrar húseignir Ísafirði

Aðrar tekjur	(4.605.528)	(4.515.531)	(1.850.184)
Fasteignagjöld	744.498	744.498	836.803
Aðrir skattar og gjöld	31.315	0	0
Brunatrygging fasteigna	80.943	82.708	80.691
Viðhald húss og lóðar	1.070.343	135.235	0
Húsatrygging	3.538	3.638	3.549
Sorphirðugjöld	161.710	0	0
Tap af sölu eigna	269.740	0	0
Önnur orkukaup	460.645	828.000	444.035
Önnur aðkeypt þjónusta	6.822	0	12.550
Afskriftir	671.906	162.222	159.996
	<u>(1.104.068)</u>	<u>(2.559.230)</u>	<u>(312.560)</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Ýmsar fasteignir aðrar			
Aðrar tekjur	(16.287.942)	(16.323.270)	(24.916.860)
Leigutekjur	(260.000)	0	(80.000)
Fasteignagjöld	370.652	370.652	348.232
Brunatrygging fasteigna	66.450	67.918	66.261
Viðhald húss og lóðar	193.706	1.202.347	37.699
Húsatrygging	9.942	10.239	9.989
Sorphirðugjöld	1.774	31.055	0
Önnur orkukaup	493.811	362.250	327.954
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	100.000
Vöru og sendibílar	0	51.750	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	0	48.484
Afskriftir	686.232	0	0
	<u>(14.725.375)</u>	<u>(14.227.059)</u>	<u>(24.058.241)</u>

Eignarsjóður yfirstjórn

Aðrar tekjur	(500.000)	0	0
Mánaðarlaun	6.203.244	5.813.624	5.488.652
Yfirvinna	3.392.984	3.230.040	3.055.372
Önnur laun	139.700	132.500	132.500
Launatengd gjöld	2.390.483	1.844.410	1.716.910
Símakostnaður	68.579	0	18.475
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.448.280	1.448.277	2.205.000
Annar kostnaður	49.400	51.748	76.834
Ferðakostnaður	243.162	82.806	228.389
Smááhöld	0	9.318	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	1.000.000	0	0
	<u>14.435.832</u>	<u>12.612.723</u>	<u>12.922.132</u>

Áhöld og tæki

Hagnaður af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	(71.878.032)	(40.725.819)	(27.078.360)
Aðrir skattar og gjöld	606.821	0	0
Viðhald áhalda	826.025	0	0
Önnur aðkeypt þjónusta	51.762	0	0
Vátryggingar	674.513	321.028	307.903
Vöru og sendibílar	0	20.700	0
Afskriftir	22.982.608	17.986.620	23.091.389
	<u>(44.918.535)</u>	<u>(22.397.471)</u>	<u>(3.679.068)</u>

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		34.206.422	38.211.777	30.727.214
Hagnaður af sölu eigna		0	0	3.808.801
Aðrar tekjur		50.905.690	63.187.000	51.009.493
		<u>85.153.560</u>	<u>101.398.777</u>	<u>85.545.508</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.575.478)	(1.935.447)	(2.040.175)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(60.113.256)	(59.531.248)	(53.982.653)
Annar rekstrarkostnaður		(31.451.552)	(33.984.573)	(32.969.272)
		<u>(93.140.286)</u>	<u>(95.451.268)</u>	<u>(88.992.100)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(3.822.456)	(3.184.341)	(3.140.724)
		<u>(3.822.456)</u>	<u>(3.184.341)</u>	<u>(3.140.724)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>(11.809.182)</u>	<u>2.763.168</u>	<u>(6.587.316)</u>
Fjármagnsgjöld		(381.198)	(264.395)	(841.641)
	2	<u>(381.198)</u>	<u>(264.395)</u>	<u>(841.641)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>(12.190.380)</u>	<u>2.498.773</u>	<u>(7.428.957)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	8.044.655	9.727.379
Vélar, áhöld og tæki	3	10.696.438	12.274.905
		<u>18.741.093</u>	<u>22.002.284</u>
Eignir		<u>18.741.093</u>	<u>22.002.284</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(90.594.222)	(78.403.842)
		<u>(90.594.222)</u>	<u>(78.403.842)</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborgun við eigin félög		0	8.890.179
Skuld við Aðalsjóð		109.335.315	91.515.947
		<u>109.335.315</u>	<u>100.406.126</u>
Skuldir		<u>109.335.315</u>	<u>100.406.126</u>
Eigið fé og skuldir		<u>18.741.093</u>	<u>22.002.284</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(12.190.380)	(7.428.957)
Afskriftir		3.822.456	3.140.724
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(61.804)
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(8.367.924)</u>	<u>(4.350.037)</u>
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		0	(3.613.218)
Handbært fé til rekstrar		<u>(8.367.924)</u>	<u>(7.963.255)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptar /seldar eignir		<u>(561.265)</u>	<u>(4.210.468)</u>
	3	<u>(561.265)</u>	<u>(4.210.468)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		8.929.189	12.173.723
		<u>8.929.189</u>	<u>12.173.723</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 2015 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöðin er færð sem sérstakt A 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.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	<u>30.9.2015</u>	<u>2014</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(381.198)	(841.641)
	(381.198)	(841.641)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	35.423.409	57.597.079	93.020.488
Eignfært á árinu		561.265	561.265
Staða í árslok	35.423.409	58.158.344	93.581.753
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	25.696.031	45.322.173	71.018.204
Afskrift ársins	1.682.724	2.139.732	3.822.456
Staða í árslok	27.378.755	47.461.905	74.840.660
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	9.727.378	12.274.906	22.002.284
Bókfært verð í árslok	8.044.654	10.696.439	18.741.093
Afskriftarhlutföll	4%	10-15%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	41.391.000	149.955.000	8.044.654
	41.391.000	149.955.000	16.089.308

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	(70.974.885)
Rekstrarafkoma ársins	(7.428.957)
Eigið fé 1.1.2015	(78.403.842)
Rekstrarafkoma ársins	(12.190.380)
Eigið fé 31.12.2015	(90.594.222)

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Rekstur og laun			
Tekjur			
Þjónustutekjur	34.048.910	38.211.777	30.727.214
Bíla, véla og tækjaleiga	157.512	0	0
Endurgreiðslur	41.448	0	15.400
Tekjur af innri viðskiptum	50.905.690	63.146.900	50.918.475
	<u>85.153.560</u>	<u>101.358.677</u>	<u>81.661.089</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	33.498.191	34.013.108	30.368.876
Yfirvinna	12.745.740	12.268.969	11.209.477
Önnur laun og launatengd gjöld	13.869.325	13.249.171	12.404.300
	<u>60.113.256</u>	<u>59.531.248</u>	<u>53.982.653</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar læknskostnaður	6.800	51.750	0
Áhaldahús Ísafirði			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	809.001	953.746	953.746
Bifreiðaskattur	21.441	35.000	33.778
	<u>830.442</u>	<u>988.746</u>	<u>987.524</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	12.964	36.280	840.000
Önnur sérfræðiþjónusta	11.800	250.000	153.000
Viðhald fasteigna	435.309	213.750	618.209
Viðhald áhalda og tækja	207.578	482.250	29.050
Gjaldfærð smááhöld	451.524	465.788	426.528
Skrifstofukostnaður	187.835	637.908	353.878
Matvæli	290.410	352.400	210.149
Móttaka gesta	0	20.745	0
Gjafir og risna	120.000	0	35.744
Ferðakostnaður	0	0	17.347
Vörukaup	475.481	372.563	290.001
Tölvuþjónusta	236.305	161.000	138.152
Húseigendatryggingar	17.505	17.891	17.455
Brunatrygging fasteigna	101.772	104.042	101.504
Hreinlætisvörur	62.946	186.300	82.532
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Heitt vatn	1.056.747	1.293.759	1.203.484
Kalt vatn	40.287	153.407	193.237
Rafmagn	516.294	724.488	1.029.678
Olía, bensín og eldsneyti	0	10.448	0
Sorphreinsun	117.418	103.532	84.907
Vöru og sendibílar	83.787	82.770	109.182
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	4.369.800	4.369.803	2.302.968
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	20.742	36.989
Annar kostnaður	498.475	402.775	494.641
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	280.475	153.248	115.385
Vátryggingar lausafjár	36.124	36.326	35.440
	<u>9.610.836</u>	<u>10.702.215</u>	<u>8.919.460</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.682.724	1.706.091	1.682.724

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Áhaldahús Flateyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	56.423	46.238	137.245
Aðrir skattar og gjöld	0	0	26.200
	<u>56.423</u>	<u>46.238</u>	<u>163.445</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	62.750
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	138.531
Skrifstofukostnaður	0	0	2.250
Húseigendatryggingar	2.035	1.791	5.139
Brunatrygging fasteigna	9.457	8.120	18.044
Heitt vatn	367.535	538.226	684.243
Rafmagn	36.655	72.479	77.991
Olía, bensín og eldsneyti	0	20.709	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	0	41.692
	<u>415.682</u>	<u>641.325</u>	<u>1.030.640</u>
Áhaldahús Þingeyri			
Annar rekstrarkostnaður			
Vátryggingar lausafjár	6.479	0	6.356
	<u>6.479</u>	<u>0</u>	<u>6.356</u>
Áhaldahús Suðureyri			
Tekjur			
Hagnaður af sölu eigna	0	0	(3.746.997)
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(3.746.997)</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	56.113	191.963	150.461
	<u>56.113</u>	<u>191.963</u>	<u>150.461</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	150.000
Húseigendatryggingar	2.440	3.330	7.057
Brunatrygging fasteigna	11.339	0	18.265
Heitt vatn	299.476	310.511	405.900
Rafmagn	79.433	56.915	67.512
	<u>392.688</u>	<u>370.756</u>	<u>648.734</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Vinnuvélar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	0	26.200
Bifreiðaskattur	193.822	230.000	222.748
	<u>193.822</u>	<u>230.000</u>	<u>248.948</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	14.980	103.492	13.545
Viðhald áhalda og tækja	4.760.685	4.300.000	6.556.332
Gjaldfærð smááhöld	0	46.669	0
Önnur vörukaup	80.811	93.091	178.036
Sjálfsábyrgð	128.775	200.000	0
Olía, bensín og eldsneyti	49.912	1.035.000	32.327
Vöru og sendibílar	38.918	51.750	44.193
Annar kostnaður	0	0	27.312
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.542.964	2.963.520	2.134.172
Vátryggingar fastafjármuna	378.891	489.183	369.728
Millifærð sala á efni	2.623.063	3.300.000	3.115.874
	<u>10.618.999</u>	<u>12.582.705</u>	<u>12.471.519</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.538.568	1.478.250	1.458.000
Vélar og tæki			
Tekjur			
Hagnaður af sölu eigna	0	0	61.804
Aðrar tekjur	0	0	75.618
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137.422</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	438.678	478.500	489.797
	<u>438.678</u>	<u>478.500</u>	<u>489.797</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	66.271	103.876	89.696
Viðhald áhalda og tækja	2.372.364	1.452.076	2.025.798
Gjaldfærð smááhöld	483.830	363.153	0
Önnur vörukaup	17.284	46.623	6.039
Sjálfsábyrgð	20.767	0	0
Olía, bensín og eldsneyti	75.006	103.500	101.454
Vöru og sendibílar	25.391	40.700	15.798
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	908.708	1.231.493	936.028
Vátryggingar fastafjármuna	647.800	557.105	599.560
Millifærð sala á efni	1.374.616	1.431.696	1.508.436
	<u>5.992.037</u>	<u>5.330.222</u>	<u>5.282.809</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	601.164	0	0

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Endursöluvörur			
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	0	0	11.115
Vörukaup til endursölu	0	155.250	251.382
Olía, bensín og eldsneyti	4.408.031	4.140.000	4.335.128
Vöru og sendibílar	0	10.350	12.129
	<u>4.408.031</u>	<u>4.305.600</u>	<u>4.609.754</u>

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		258.322.296	217.236.537	210.218.517
Hagnaður af sölu eigna		0	0	387.897
Aðrar tekjur		4.759.586	12.894.985	4.954.959
		<u>263.081.882</u>	<u>230.131.522</u>	<u>215.561.373</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(2.159.021)	(1.058.116)	(1.166.605)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(74.056.346)	(56.083.425)	(58.970.976)
Húsaleiga		(1.799.839)	(1.949.400)	(1.284.828)
Annar rekstrarkostnaður		(65.427.282)	(51.264.891)	(63.250.802)
		<u>(143.442.488)</u>	<u>(110.355.832)</u>	<u>(124.673.211)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(18.497.640)	(24.099.933)	(15.984.530)
		<u>(18.497.640)</u>	<u>(24.099.933)</u>	<u>(15.984.530)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>101.141.754</u>	<u>95.675.757</u>	<u>74.903.632</u>
Fjármunatekjur		883.264	213.546	712.154
Fjármagnsgjöld		(13.861.676)	(15.714.047)	(13.634.812)
	2	<u>(12.978.412)</u>	<u>(15.500.501)</u>	<u>(12.922.658)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>88.163.342</u>	<u>80.175.256</u>	<u>61.980.974</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	6.119.599	6.450.499
Hafnarmannvirki		536.913.931	532.488.036
Vélar, áhöld og tæki	3	21.868.373	18.988.115
		<u>564.901.903</u>	<u>557.926.650</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	30.793.926	42.534.640
Aðrar skammtímakröfur	4	11.794.173	11.794.173
		<u>42.588.099</u>	<u>54.328.813</u>
Eignir		<u>607.490.002</u>	<u>612.255.463</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	359.032.571	270.869.229
		<u>359.032.571</u>	<u>270.869.229</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	177.949.273	197.928.985
		<u>177.949.273</u>	<u>197.928.985</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	23.928.661	26.615.329
Skuld við Aðalsjóð		39.858.710	111.762.560
Aðrar skammtímaskuldir	7	6.720.787	5.079.360
		<u>70.508.158</u>	<u>143.457.249</u>
Skuldir		<u>248.457.431</u>	<u>341.386.234</u>
Eigið fé og skuldir		<u>607.490.002</u>	<u>612.255.463</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		88.163.342	61.980.974
Afskriftir		18.497.640	15.984.530
Sölutap (-hagnaður) fastafjármuna		87.642	(387.897)
Verðbætur af langtímaskuldum		4.166.675	2.702.209
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>110.915.299</u>	<u>80.279.816</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		11.740.714	(6.098.293)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		<u>1.641.427</u>	<u>(5.194.016)</u>
Handbært fé frá rekstri		124.297.440	68.987.507
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		20.000	0
Keyptir fastafjármunir		(25.580.535)	(86.640.752)
	3	<u>(25.560.535)</u>	<u>(86.640.752)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(26.833.055)	(45.036.763)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(71.903.850)	62.690.008
		<u>(98.736.905)</u>	<u>17.653.245</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 2015 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Hafnarsjóður er færður 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 áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatímiigna 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:	2015	2014
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	883.264	712.154
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(13.861.591)	(13.628.770)
Önnur vaxtagjöld	(85)	(6.042)
	<u>(13.861.676)</u>	<u>(13.634.812)</u>
	<u>(12.978.412)</u>	<u>(12.922.658)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	19.288.785	685.169.403	62.618.146	767.076.334
Eignfært á árinu	0	21.399.672	4.180.863	25.580.535
Selt og aflagt á árinu	0	0	(1.076.463)	(1.076.463)
Staða í árslok	19.288.785	706.569.075	65.722.546	791.580.406
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	12.838.286	152.681.360	43.630.031	209.149.677
Afskrift ársins	330.900	16.973.784	1.192.956	18.497.640
Selt og aflagt á árinu	0	0	(968.814)	(968.814)
Staða í árslok	13.169.186	169.655.144	43.854.173	226.678.503
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	6.450.499	532.488.043	18.988.115	557.926.657
Bókfært verð í árslok	6.119.599	536.913.931	21.868.373	564.901.903
Afskriftarhlutföll	4%	2,5%	4-15%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 4.744 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	25.036.000	111.364.000	6.119.599
Hafnarmannvirki	-	4.743.564.000	536.913.931
	25.036.000	4.854.928.000	543.033.530

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptakröfur	32.993.926	47.034.640
Óbein niðurfærsla	(2.200.000)	(4.500.000)
	<u>30.793.926</u>	<u>42.534.640</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	(4.500.000)	(4.500.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	2.525.028	(457.136)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(225.028)	457.136
Staða í árslok	<u>(2.200.000)</u>	<u>(4.500.000)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Aðrar kröfur	11.794.173	11.794.173
	<u>11.794.173</u>	<u>11.794.173</u>

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	208.888.255
Rekstrarafkoma ársins	61.980.974
Eigið fé 1.1.2015	270.869.229
Rekstrarafkoma ársins	88.163.342
Eigið fé 31.12.2015	<u>359.032.571</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	201.877.934	224.544.314
Næsta árs afborganir langtímaskulda	201.877.934	224.544.314
	<u>(23.928.661)</u>	<u>(26.615.329)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>177.949.273</u>	<u>197.928.985</u>

Skýringar

6. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	23.928.661
Afborganir 2017	24.513.161
Afborganir 2018	25.124.367
Afborganir 2019	25.763.507
Afborganir 2020	26.431.864
Afborganir síðar	76.116.374
	<u>201.877.934</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	3.222.396	1.176.726
Ógreiddir áfallnir vextir	3.498.391	3.902.634
	<u>6.720.787</u>	<u>5.079.360</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	23.928.661	26.615.329
	<u>23.928.661</u>	<u>26.615.329</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Almenn hafnargjöld og tekjur			
Tekjur			
Aflagjald	101.320.036	90.000.000	86.609.352
Vörugjald	15.788.064	12.000.000	14.899.767
Lestargjald	34.229.764	30.500.000	23.525.708
Bryggjugjald	24.636.073	24.000.000	20.060.650
Festargjald	8.026.672	7.793.506	6.253.388
Hafnsögugjald	21.829.909	20.587.000	13.486.451
Vogargjald	17.848.481	16.000.378	16.084.492
Aðrar þjónustutekjur hafnar	27.270.070	11.350.492	23.456.619
Bíla, véla og tækjaleiga	5.756.309	3.500.000	4.091.885
Lóða- og hafnarbakkaleiga	1.616.918	1.505.161	1.750.205
Aðrar tekjur	4.445.857	12.649.985	3.266.254
	<u>262.768.153</u>	<u>229.886.522</u>	<u>213.484.771</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þvottur	909.266	1.093.746	280.024
Viðhald áhalda og tækja	1.149.239	67.317	837.731
Gjaldfærð smááhöld	620.000	0	0
Rafmagn	10.539.732	7.664.250	12.556.367
Vöru og sendibílar	0	0	11.049
Millifærð sala á efni	2.756.268	2.756.250	2.756.268
Afskriftir lausafármuna	0	1.500.000	0
	<u>15.974.506</u>	<u>13.081.563</u>	<u>16.441.439</u>
Hafnarmannvirki			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	679.900	0	0
Bifreiðaskattur	138.537	140.000	147.466
	<u>818.437</u>	<u>140.000</u>	<u>147.466</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	747.284	205.900	1.334.859
Önnur sérfræðiþjónusta	151.702	0	174.301
Viðhald fasteigna	5.783.054	4.053.069	4.808.736
Viðhald áhalda og tækja	3.669.809	1.008.529	1.099.182
Gjaldfærð smááhöld	620.577	106.850	155.543
Önnur vörukaup	112.954	96.219	111.688
Viðlagatrygging	894.690	902.646	880.630
Hreinlætisvörur	0	0	49.438
Rafmagn	318.822	120.000	113.622
Auglýsingar	0	0	35.140
Snjómokstur	3.197.167	1.017.445	2.932.759
Sorphreinsun	916.829	400.000	344.098
Vöru og sendibílar	143.970	133.120	97.100
Annar kostnaður	0	0	19.619
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.302.697	840.000	1.188.587
	<u>17.859.555</u>	<u>8.883.778</u>	<u>13.345.302</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hafnarmannvirki (framhald)			
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	16.640.172	22.302.149	14.934.409
Hafnarlýsing, leiðarmerki og hafnarvernd			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	47.700	0	0
	<u>47.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.154.677	393.969	570.338
Viðhald fasteigna	234.965	104.137	148.150
Viðhald áhalda og tækja	2.495.640	1.527.249	2.989.552
Gjaldfærð smááhöld	5.600	0	66.992
Önnur vörukaup	120.085	139.725	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	28.606	0	181.629
Brunatrygging fasteigna	466	471	460
Rafmagn	2.946.135	2.617.086	2.905.269
Olía, bensín og eldsneyti	0	51.750	0
Vöru og sendibílar	113.744	16.426	53.271
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	0	9.990
	<u>7.099.918</u>	<u>4.850.813</u>	<u>6.925.651</u>
Dráttarbraut			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	144.230
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.230</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Rafmagn	0	0	144.220
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.220</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hafnsögubátur			
Aðrar tekjur	0	245.000	0
	0	245.000	0
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	39.995	51.000	47.200
	39.995	51.000	47.200
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.281.293	0	829.247
Viðhald áhalda og tækja	2.395.134	2.008.858	158.767
Gjaldfærð smááhöld	13.702	38.709	41.975
Önnur vörukaup	41.166	158.303	150.152
Tölvu- og kerfisþjónsuta	321.760	0	0
Hreinlætisvörur	16.115	0	0
Rafmagn	404.087	516.454	466.047
Olía, bensín og eldsneyti	318.227	800.000	745.465
Vöru og sendibílar	16.387	1.373	0
Lyf og hjúkrunarþjónusta	5.703	0	3.792
Annar kostnaður	4.100	4.914	4.100
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	39.193	26.250	12.178
Vátryggingar lausafjár	1.213.020	1.220.907	1.191.129
	6.069.887	4.775.768	3.602.852
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	672.960	682.298	672.960
Hafnarhús			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	239.586	225.116	225.116
	239.586	225.116	225.116
Húsaleiga			
Húsaleiga	0	1.949.400	200.000
	0	1.949.400	200.000
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	76.001	929.701	71.358
Gjaldfærð smááhöld	0	137.235	15.821
Önnur vörukaup	15.220	0	5.990
Húseigendatryggingar	12.489	12.758	12.447
Brunatrygging fasteigna	38.944	39.777	38.807
Heitt vatn	659.442	617.521	652.423
Rafmagn	275.472	617.521	606.351
Olía, bensín og eldsneyti	19.217	120.000	81.962
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	0	62.499
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	25.200	0
	1.096.785	2.499.713	1.547.658
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	147.852	149.904	147.852

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hafnarvogir			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteinagjöld	467.816	335.000	290.084
Aðrir skattar og gjöld	6.011	0	0
Bifreiðaskattur	152.040	137.000	132.395
	<u>625.867</u>	<u>472.000</u>	<u>422.479</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	632.201	0	810.130
Viðhald fasteigna	62.742	0	230.913
Viðhald áhalda og tækja	638.333	679.778	411.715
Gjaldfærð smááhöld	93.474	0	405.204
Önnur vörukaup	55.075	0	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	958.022	798.000	741.224
Húseigendatryggingar	9.352	10.542	9.334
Brunatrygging fasteigna	71.959	52.458	43.374
Heitt vatn	42.182	0	0
Rafmagn	340.739	0	0
Vöru og sendibílar	34.102	0	3.129
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	12.000	0
Vátryggingar fastafjármuna	1.207	1.215	1.185
	<u>2.939.388</u>	<u>1.553.993</u>	<u>2.656.208</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	516.660	185.582	183.048
Bifreiðar og vélar			
Tekjur			
Hagnaður af sölu eigna	0	0	387.897
Aðrar tekjur	0	0	1.250.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.637.897</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	197.883	170.000	159.693
	<u>197.883</u>	<u>170.000</u>	<u>159.693</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	34.023	31.062	68.201
Viðhald áhalda og tækja	1.616.390	1.242.001	1.943.664
Önnur vörukaup	52.580	75.039	9.039
Sjálfsábyrgð	112.149	50.000	0
Auglýsingar	0	0	18.400
Olía, bensín og eldsneyti	792.142	1.083.250	685.971
Vöru og sendibílar	0	0	152.212
Vátryggingar fastafjármuna	415.519	379.448	364.854
Tap af sölu eigna	87.649	0	0
	<u>3.110.452</u>	<u>2.860.800</u>	<u>3.242.341</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	519.996	780.000	46.261

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	313.729	0	294.475
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	189.553	0	164.651
	<u>189.553</u>	<u>0</u>	<u>164.651</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	27.521.647	21.516.968	22.828.055
Yfirvinna	26.369.524	13.579.269	21.170.500
Bílastyrkur	25.520	64.496	20.648
Nefndar og stjórnarlaun	469.621	1.068.204	416.868
Önnur laun og launatengd gjöld	19.670.034	19.854.488	14.534.905
	<u>74.056.346</u>	<u>56.083.425</u>	<u>58.970.976</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	1.799.839	0	1.084.828
	<u>1.799.839</u>	<u>0</u>	<u>1.084.828</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.607.310	2.480.040	1.888.417
Aðkeyptur akstur	63.571	206.915	102.349
Endurskoðun og reikningsskil	193.635	0	104.259
Lögfræðikostnaður	0	0	89.302
Önnur sérfræðiþjónusta	8.100	0	204.000
Gjaldfærð smááhöld	331.157	209.615	171.977
Skrifstofukostnaður	857.011	1.135.533	1.399.027
Matvæli	389.561	378.346	336.358
Móttaka gesta	72.417	155.352	125.309
Gjafir og risna	285.343	355.352	446.141
Ferðakostnaður	1.062.759	1.343.630	1.130.114
Félagsgjöld	523.400	557.033	523.400
Önnur vörukaup	900.872	0	59.798
Tölvu- og kerfisþjónsuta	359.142	307.266	601.404
Hreinlætisvörur	110.660	103.511	62.434
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Auglýsingar	160.502	207.033	344.748
Vöru og sendibílar	24.885	51.670	14.789
Þáttaka í sameiginlegum kostnaði	3.999.300	3.999.317	6.818.748
Lyf og hjúkrunarþjónusta	33.733	25.703	0
Annar lækniskostnaður	6.800	0	1.700
Annar kostnaður	503.569	1.184.008	455.780
Vátryggingar lausafjár	8.093	8.139	7.941
Afskriftir lausafjármuna	(225.028)	0	457.136
	<u>11.276.792</u>	<u>12.758.463</u>	<u>15.345.131</u>
Eignfærð fjárfesting			
Hafnarmannvirki á Sundabakka	7.275.540	9.000.000	2.356.449
Suðureyrarhöfn, dýpkun og hafnarvog	0	0	65.015.816
Mávagarður	29.401.317	28.000.000	14.618.487
Bifreiða- og vélakaup	4.160.863	4.000.000	5.200.000
Olíumúli	6.140.661	5.000.000	0
Flotbryggja	4.837.350	7.000.000	0
	<u>51.815.731</u>	<u>53.000.000</u>	<u>87.190.752</u>

Vatnsveita

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		59.898.883	58.449.640	59.136.880
Aðrar tekjur		18.226.764	17.241.250	18.180.355
		<u>78.125.647</u>	<u>75.690.890</u>	<u>77.317.235</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.311.970)	(1.410.435)	(704.953)
Húsaleiga		(6.855.348)	(6.855.345)	(6.855.348)
Annar rekstrarkostnaður		(27.907.247)	(41.819.021)	(40.461.707)
		<u>(36.074.565)</u>	<u>(50.084.801)</u>	<u>(48.022.008)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(11.068.152)	(11.202.037)	(11.048.544)
		<u>(11.068.152)</u>	<u>(11.202.037)</u>	<u>(11.048.544)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>30.982.930</u>	<u>14.404.052</u>	<u>18.246.683</u>
Fjármunatekjur		212.580	0	268.885
Fjármagnsgjöld		0	(8.000)	0
	2	<u>212.580</u>	<u>(8.000)</u>	<u>268.885</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>31.195.510</u>	<u>14.396.052</u>	<u>18.515.568</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Veitukerfi	8	292.154.262	295.929.897
		<u>292.154.262</u>	<u>295.929.897</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	6.987.186	5.122.262
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		219.191.644	186.085.423
		<u>226.178.830</u>	<u>191.207.685</u>
Eignir		<u>518.333.092</u>	<u>487.137.582</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	518.333.092	487.137.582
Eigið fé og skuldir		<u>518.333.092</u>	<u>487.137.582</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		31.195.510	18.515.568
Afskriftir		11.068.152	11.048.544
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		480.000	206.000
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>42.743.662</u>	<u>29.770.112</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		<u>(2.344.924)</u>	<u>1.769.303</u>
Handbært fé frá rekstri		40.398.738	31.539.415
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum		<u>(7.292.517)</u>	<u>(784.188)</u>
	3	<u>(7.292.517)</u>	<u>(784.188)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		<u>(33.106.221)</u>	<u>(30.755.227)</u>
		<u>(33.106.221)</u>	<u>(30.755.227)</u>
Hækkun handbærs fjár		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>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 2015 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Vatnsveitan er færð sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstöðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagareiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	212.580	268.885
	212.580	268.885

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	439.464.585
Eignfært á árinu	7.292.517
Staða í árslok	<u>446.757.102</u>
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	143.534.688
Afskrift ársins	11.068.152
Staða í árslok	<u>154.602.840</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	295.929.897
Bókfært verð í árslok	<u>292.154.262</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-15%

Vátryggingarverðmæti vatnsveitu í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur um 1.463 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Veitukerfi	5.549.000	1.488.885.000	292.154.262

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptaskuldir	7.467.186	5.328.262
Óbein niðurfærsla	(480.000)	(206.000)
	<u>6.987.186</u>	<u>5.122.262</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	(206.000)	(206.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(548.000)	0
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	274.000	0
Staða í árslok	<u>(480.000)</u>	<u>(206.000)</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 1.1.2014	468.622.014
Rekstrarafkoma ársins	<u>18.515.568</u>
Eigið fé 1.1.2015	487.137.582
Rekstrarafkoma ársins	<u>31.195.510</u>
Eigið fé 31.12.2015	<u>518.333.092</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Selt vatn og tengigjöld			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	59.898.883	58.449.640	59.136.880
Aðrar tekjur	18.226.764	17.241.250	18.180.355
	<u>78.125.647</u>	<u>75.690.890</u>	<u>77.317.235</u>
Vatnsveitur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	119.014	114.728	114.728
Aðrir skattar og gjöld	1.150.440	1.109.375	536.448
	<u>1.269.454</u>	<u>1.224.103</u>	<u>651.176</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	208.018	104.173	35.400
Önnur sérfræðiþjónusta	0	1.000.000	0
Viðhald fasteigna	0	667.670	7.945
Viðhald áhalda og tækja	1.359.157	2.163.836	3.395.109
Gjaldfærð smááhöld	0	0	24.000
Skrifstofukostnaður	49.445	51.750	67.482
Önnur vörukaup	386.053	0	291.125
Húseigendatryggingar	856	874	853
Brunatrygging fasteigna	19.428	19.810	19.327
Rafmagn	788.386	931.500	1.300.145
Vöru og sendibílar	50.842	0	38.682
Annar kostnaður	0	0	647.493
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	405.912	1.248.030	142.443
	<u>3.268.097</u>	<u>6.187.643</u>	<u>5.970.004</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	11.068.152	11.202.037	11.048.544
Dreifikerfi			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	156.889	1.242.008	0
Viðhald fasteigna	0	267.947	535.683
Viðhald áhalda og tækja	2.463.578	5.000.000	7.317.997
Viðlagatrygging	275.881	278.334	271.545
Rafmagn	175.734	476.100	338.627
Auglýsingar	1.200	0	0
Vöru og sendibílar	50.233	36.225	179.113
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.333.926	2.098.058	1.729.598
Vátryggingar lausafjár	21.301	21.420	20.898
	<u>5.478.742</u>	<u>9.420.092</u>	<u>10.393.461</u>
Heimæðar			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	628.000	0
Viðhald áhalda og tækja	4.385.042	4.992.501	6.847.973
Vöru og sendibílar	26.708	15.525	21.697
Annar kostnaður	0	0	750.000
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	1.019.948	4.410.000	846.309
	<u>5.431.698</u>	<u>10.046.026</u>	<u>8.465.979</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Vatnsveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	186.332	0
Aðrir skattar og gjöld	42.516	0	53.777
	<u>42.516</u>	<u>186.332</u>	<u>53.777</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	74.221	0
Endurskoðun og reikningsskil	74.133	134.451	48.414
Önnur sérfræðiþjónusta	0	2.517.343	0
Gjaldfærð smááhöld	0	10.350	0
Skrifstofukostnaður	0	25.877	0
Ferðakostnaður	0	51.751	0
Félagsgjöld	182.517	0	180.464
Auglýsingar	11.506	103.396	9.413
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.748.512	3.748.500	6.399.768
Annar kostnaður	0	5.175	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	9.438.042	8.994.196	8.994.204
Afskriftir lausafjármuna	274.000	500.000	0
	<u>13.728.710</u>	<u>16.165.260</u>	<u>15.632.263</u>

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		13.159.367	15.605.000	13.387.775
Endurgreiðslur		21.179.503	21.977.352	20.044.308
Aðrar tekjur		49.477.359	80.321.086	46.288.948
Rekstrarframlag		19.524.597	0	22.261.485
		<u>103.340.826</u>	<u>117.903.438</u>	<u>101.982.516</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.595.959)	(9.541.423)	(5.662.076)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(16.596.464)	(15.556.193)	(14.528.783)
Húsaleiga		(2.751.840)	(2.751.840)	(2.751.840)
Annar rekstrarkostnaður		(62.356.470)	(72.399.917)	(58.428.506)
Styrkir og framlög		(541.668)	(1.370.526)	(1.435.968)
		<u>(87.842.401)</u>	<u>(101.619.899)</u>	<u>(82.807.173)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(6.205.839)	(5.965.513)	(10.073.892)
		<u>(6.205.839)</u>	<u>(5.965.513)</u>	<u>(10.073.892)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>9.292.586</u>	<u>10.318.026</u>	<u>9.101.451</u>
Fjármunatekjur		18.358	0	14.457
Fjármagnsgjöld		(9.310.944)	(41.374.546)	(9.115.908)
	2	<u>(9.292.586)</u>	<u>(41.374.546)</u>	<u>(9.101.451)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>0</u>	<u>(31.056.520)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	61.688.244	898.229.537
Vélar, áhöld og tæki	3	796.631	885.139
		<u>62.484.875</u>	<u>899.114.676</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	637.203	1.308.381
		<u>637.203</u>	<u>1.308.381</u>
Eignir		<u>63.122.078</u>	<u>900.423.057</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(70.545.169)	(70.545.169)
		<u>(70.545.169)</u>	<u>(70.545.169)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		100.251.845	119.975.058
		<u>100.251.845</u>	<u>119.975.058</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög		22.117.537	20.639.614
Skuld við Aðalsjóð		11.281.039	830.334.219
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		16.826	19.335
		<u>33.415.402</u>	<u>850.993.168</u>
Skuldir		<u>133.667.247</u>	<u>970.968.226</u>
Eigið fé og skuldir		<u>63.122.078</u>	<u>900.423.057</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		0	0
Afskriftir		6.205.839	10.073.892
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>6.205.839</u>	<u>10.073.892</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		671.178	189.842
Handbært fé frá rekstri		<u>6.877.017</u>	<u>10.263.734</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(5.775.709)	(538.811.459)
	3	<u>(5.775.709)</u>	<u>(538.811.459)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(1.101.308)	528.547.725
		<u>(1.101.308)</u>	<u>528.547.725</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 2015 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:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	18.358	14.457
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	<u>(9.310.944)</u>	<u>(9.115.908)</u>
	<u>(9.292.586)</u>	<u>(9.101.451)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	1.158.963.532	885.143	1.159.848.675
Eignfært á árinu	5.775.705	0	5.775.705
Selt og aflagt á árinu	(836.199.671)	0	(836.199.671)
Staða í árslok	328.539.566	885.143	329.424.709
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	260.733.995	0	260.733.995
Afskrift ársins	6.117.327	88.512	6.205.839
Staða í árslok	266.851.322	88.512	266.939.834
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	898.229.537	885.143	899.114.680
Bókfært verð í árslok	61.688.244	796.631	62.484.875
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	287.840.620	860.734.000	61.688.244
	287.840.620	860.734.000	61.688.244

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptakröfur	637.203	1.308.381
	637.203	1.308.381

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	(70.545.169)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2015	(70.545.169)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 31.12.2015	(70.545.169)

6. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Fasteignin undir Hjúkrunarheimilið Eyri var yfurfærð á árinu 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 og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Rekstrarframlag og þátttaka í rekstri Hlífar			
Tekjur			
Endurgreiðslur	12.217.998	12.273.120	10.667.909
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	19.524.597	0	22.261.485
	<u>31.742.595</u>	<u>12.273.120</u>	<u>32.929.394</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	33.424	33.000	31.889
	<u>33.424</u>	<u>33.000</u>	<u>31.889</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	1.089.290	751.278	1.077.888
Aðkeyptur akstur	0	0	282
Viðhald fasteigna	140.770	0	22.918
Önnur vörukaup	32.928	0	0
Snjómokstur	63.871	140.000	52.336
Sorphreinsun	114.974	217.357	122.854
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	10.849.692	10.805.623	9.147.816
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	325.254	355.928	264.554
	<u>12.616.780</u>	<u>12.270.186</u>	<u>10.688.648</u>
Húsfélag Hlífar I og II			
Tekjur			
Endurgreiðslur	6.926.343	7.927.158	8.209.177
	<u>6.926.343</u>	<u>7.927.158</u>	<u>8.209.177</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Önnur sérfræðiþjónusta	55.937	114.000	36.472
Viðhald fasteigna	964.192	4.000.000	1.439.571
Viðhald áhalda og tækja	123.397	0	35.544
Gjaldfærð smááhöld	51.314	0	335.029
Skrifstofukostnaður	0	0	590
Önnur vörukaup	7.188	0	9.538
Heitt vatn	5.467.246	5.747.220	6.448.132
Rafmagn	1.710.229	2.108.298	2.036.636
Annar kostnaður	0	558.900	0
	<u>8.379.503</u>	<u>12.528.418</u>	<u>10.341.512</u>
Hlíf sameign allra			
Tekjur			
Endurgreiðslur	0	0	10.102
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.102</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	17.630	0	0
	<u>17.630</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hlíf eldhús			
Tekjur			
Þjónustutekjur	13.136.567	15.605.000	13.387.775
	<u>13.136.567</u>	<u>15.605.000</u>	<u>13.387.775</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	3.207.283	3.279.288	2.984.251
Yfirvinna	1.086.345	183.569	775.375
Önnur laun og launatengd gjöld	1.417.909	1.752.203	1.171.172
	<u>5.711.537</u>	<u>5.215.060</u>	<u>4.930.798</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	3.033.880	3.000.000	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	30.600
Gjaldfærð smááhöld	76.331	150.000	113.092
Skrifstofukostnaður	1.620	0	1.620
Matvæli	12.047.171	14.931.330	13.646.043
Önnur vörukaup	1.801	45.000	130.668
Hreinlætisvörur	7.212	51.771	61.380
Vöru og sendibílar	2.296	0	18.563
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.003.188	1.003.187	970.200
Annar kostnaður	11.000	44.175	17.186
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	6.297	0	0
	<u>16.190.796</u>	<u>19.225.463</u>	<u>14.989.352</u>

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Þjónusturými og sameiginlegur rekstur Hlíf			
Tekjur			
Aðrar tekjur	20.269.326	20.213.672	18.761.910
	<u>20.269.326</u>	<u>20.213.672</u>	<u>18.761.910</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.458.224	2.371.980	2.371.980
	<u>2.458.224</u>	<u>2.371.980</u>	<u>2.371.980</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.482.129	5.192.396	5.040.132
Yfirvinna	11.199	15.591	47.106
Önnur laun og launatengd gjöld	1.640.486	1.548.037	1.501.635
	<u>7.133.814</u>	<u>6.756.024</u>	<u>6.588.873</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	166.200	319.361	0
Viðhald fasteigna	334.834	480.000	339.813
Viðhald áhalda og tækja	0	26.036	2.843
Gjaldfærð smááhöld	105.183	350.000	49.838
Önnur vörukaup	7.472	169.170	55.614
Húseigendatryggingar	70.791	73.238	71.452
Brunatrygging fasteigna	295.660	305.881	298.420
Hreinlætisvörur	298.164	205.231	147.107
Sjálfsábyrgð	0	150.000	0
Heitt vatn	2.390.322	2.250.000	2.495.774
Rafmagn	901.429	950.000	1.052.415
Snjómokstur	0	51.767	0
Sorphreinsun	11.444	43.471	0
Vöru og sendibílar	1.972	0	15.481
Annar kostnaður	574.391	488.005	465.522
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	105.577	122.000	246.245
Vátryggingar lausafjár	35.334	35.535	34.668
	<u>5.298.773</u>	<u>6.019.695</u>	<u>5.305.792</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.579.316	2.403.000	3.831.684
Hjúkrunarheimili ÍS			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	30.179.250	0
	<u>0</u>	<u>30.179.250</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	3.987.500	0
	<u>0</u>	<u>3.987.500</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	0	1.993.750	0
Brunatrygging fasteigna	0	1.993.750	0

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hlíf I leiguíbúðir			
Tekjur			
Aðrar tekjur	18.536.756	19.559.204	18.174.578
	<u>18.736.756</u>	<u>19.559.204</u>	<u>18.174.578</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	3.037.389	3.037.389	3.255.315
	<u>3.037.389</u>	<u>3.037.389</u>	<u>3.255.315</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	4.647.926	2.244.501	2.103.364
Önnur vörukaup	57.720	18.630	0
Húseigendatryggingar	65.916	68.273	66.608
Brunatrygging fasteigna	304.404	315.439	307.745
Hússjóður	0	521.807	0
Sjálfsábyrgð	431.188	150.000	0
Sorphreinsun	34.308	0	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.383.776	2.412.427	2.332.800
	<u>7.925.238</u>	<u>5.731.077</u>	<u>4.810.517</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	39	39	2.728.536
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Þjónustutekjur	22.800	0	0
Endurgreiðslur	1.835.162	1.777.074	1.157.120
Aðrar tekjur	6.012.241	5.709.928	4.584.908
	<u>7.870.203</u>	<u>7.487.002</u>	<u>5.742.028</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	51.693	0
	<u>0</u>	<u>51.693</u>	<u>0</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	12.738	0	0
Önnur laun og launatengd gjöld	5.136	0	416
	<u>17.874</u>	<u>0</u>	<u>416</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Viðhald fasteigna	534.969	501.000	196.945
Viðhald áhalda og tækja	71.508	0	0
Matvæli	22.000	0	0
Önnur vörukaup	166.252	155.000	168.097
Annar kostnaður	8.616.513	9.439.957	9.765.153
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	184.547	152.714	126.504
	<u>9.595.789</u>	<u>10.248.671</u>	<u>10.256.699</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.513.672	3.562.474	3.513.672

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Hlíf yfirstjórn			
Tekjur			
Aðrar tekjur	4.659.036	4.659.032	4.767.552
	<u>4.659.036</u>	<u>4.659.032</u>	<u>4.767.552</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	66.922	59.861	2.892
	<u>66.922</u>	<u>59.861</u>	<u>2.892</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	2.258.445	2.192.760	1.522.529
Yfirvinna	656.717	637.608	842.397
Önnur laun og launatengd gjöld	818.077	754.741	643.770
	<u>3.733.239</u>	<u>3.585.109</u>	<u>3.008.696</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	0	8.636
Endurskoðun og reikningskil	128.005	129.381	87.246
Gjaldfærð smááhöld	0	32.605	8.995
Skrifstofukostnaður	143.919	182.642	141.243
Matvæli	7.820	30.110	5.691
Móttaka gesta	2.178	25.886	0
Funda- og námskeiðshald	0	62.107	0
Gjafir og risna	0	0	13.825
Ferðakostnaður	0	41.396	0
Félagsgjöld	3.000	0	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	240.852	230.000	251.641
Vöru og sendibílar	16.061	8.272	0
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.536.156	1.536.160	1.429.320
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.348	3.400
Afskriftir lausafjármuna	253.971	100.000	85.989
	<u>2.331.962</u>	<u>2.388.907</u>	<u>2.035.986</u>

Eyri

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Endurgreiðslur		1.720.900	0	0
Aðrar tekjur		25.297.166	0	0
		<u>27.018.066</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld:				
Annar rekstrarkostnaður		(1.720.900)	0	0
		<u>(1.786.108)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>25.231.958</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármagnsgjöld		(3.033.486)	0	0
	2	<u>(3.033.486)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>22.198.472</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	1.319.917.807	0
		<u>1.319.917.807</u>	<u>0</u>
Eignir		<u>1.319.917.807</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	22.198.472	0
		<u>22.198.472</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	1.085.209.215	0
		<u>1.085.209.215</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	13.477.838	0
Skuld við Aðalsjóð		196.885.264	0
Aðrar skammtímaskuldir	6	2.147.018	0
		<u>212.510.120</u>	<u>0</u>
Skuldir		<u>1.297.719.335</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.319.917.807</u>	<u>0</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		22.198.472	0
Verðbætur af langtímaskuldum		13.002.707	0
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>35.201.179</u>	<u>0</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		2.147.018	
Handbært fé frá rekstri		<u>37.348.197</u>	<u>0</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(483.718.136)	0
	3	<u>(483.718.136)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(13.223.576)	0
Nýjar langtímaskuldir		61.056.888	
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		398.536.627	0
		<u>446.369.939</u>	<u>0</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 Eyra fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

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

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

Aðrar 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:

	2015	2014
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(1.360.752)	0
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(1.672.734)	0
	<u>(3.033.486)</u>	<u>0</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir		
Kostnaðarverð			
Yfirfært á árinu			836.199.671
Eignfært á árinu			483.718.136
Staða í árslok			<u>1.319.917.807</u>
Afskriftarhlutföll			2,5-10%
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	<u>218.900.000</u>	<u>953.380.000</u>	<u>1.319.917.807</u>
	218.900.000	953.380.000	1.319.917.807

5. Eigið fé

	Eigið fé
Rekstrarafkoma ársins	22.198.472
Eigið fé 31.12.2015	<u>22.198.472</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	1.098.687.053	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.098.687.053	0
	<u>(13.477.838)</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.085.209.215</u>	<u>0</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		13.477.838
Afborganir 2017		13.936.346
Afborganir 2018		14.410.433
Afborganir 2019		14.900.665
Afborganir 2020		15.407.569
Afborganir síðar		<u>1.026.554.202</u>
		<u>1.098.687.053</u>

Skýringar

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	2.147.018	0

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Skuldir við lánastofnanir	13.477.838	0

7. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Fasteignin undir Hjúkrunarheimilið Eyri var yfirfærð á árinu frá Þjónustubúðum á bókfærðu verði að fjárhæð 836.199.671 kr. Einnig var gengið frá fjármögnun á Hjúkrunarheimilnu Eyri að fjárhæð 1.098.907.922 sem fór í að greiða upp framkvæmdalán byggingarinnar að fjárhæð 1.037.851.034 sem fjármögnuð voru af Eignasjóði. Þessi yfirfærsla á fasteigninni og sá hluti lántökunnar sem fór í að greiða upp framkvæmdalánin hefur ekki áhrif á handbært fé og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Eyri, rekstur			
Tekjur			
Endurgreiðslur	1.720.900	0	0
Húsaleigutekjur	25.297.166	0	0
	<u>27.018.066</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rafmagn	1.704.900	0	0
Annar kostnaður	16.000	0	0
	<u>1.720.901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.

Ársreikningur

2015

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Tekjur	3	99.640.607	90.600.000	96.107.647
Endurgreiðslur	3	11.721.743	16.140.000	11.868.897
Rekstrarframlag	3	37.354.918	0	31.739.953
		<u>148.717.268</u>	<u>106.740.000</u>	<u>139.716.497</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(15.180.869)	(15.585.074)	(15.815.666)
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(10.512.237)	(13.893.610)	(13.699.583)
Annar rekstrarkostnaður		(42.287.717)	(39.330.349)	(35.810.929)
Styrkir og framlög		(8.715.611)	(5.079.960)	(7.678.365)
		<u>(76.696.434)</u>	<u>(73.888.993)</u>	<u>(73.004.543)</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(23.516.868)	(23.843.482)	(23.516.868)
		<u>(23.516.868)</u>	<u>(23.843.482)</u>	<u>(23.516.868)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>48.503.966</u>	<u>9.007.525</u>	<u>43.195.086</u>
Fjármunatekjur		1.258.327	500.000	869.419
Fjármagnsgjöld		(49.762.293)	(63.273.153)	(44.034.038)
	5	<u>(48.503.966)</u>	<u>(62.773.153)</u>	<u>(43.164.619)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>0</u>	<u>(53.765.628)</u>	<u>30.467</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	6	666.970.556	690.487.423
		<u>666.970.556</u>	<u>690.487.423</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	7	5.246.069	5.105.390
Aðrar skammtímakröfur	7	3.647.844	1.720.749
Handbært fé	7	8.237.196	13.374.970
		<u>17.131.109</u>	<u>20.201.109</u>
Eignir		<u>684.101.665</u>	<u>710.688.532</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé	8	127.571.273	127.571.273
Eigið fé		(755.478.454)	(755.478.454)
		<u>(627.907.181)</u>	<u>(627.907.181)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	9	1.264.342.153	1.272.306.379
		<u>1.264.342.153</u>	<u>1.272.306.379</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	609.693	1.723.014
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	32.916.108	32.916.112
Skuld við Aðalsjóð		9.736.905	28.176.321
Aðrar skammtímaskuldir	10	4.403.987	3.473.887
		<u>47.666.693</u>	<u>66.289.334</u>
Skuldir		<u>1.312.008.846</u>	<u>1.338.595.713</u>
Eigið fé og skuldir		<u>684.101.665</u>	<u>710.688.532</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		0	30.467
Afskriftir		23.516.868	23.516.868
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		3.100.000	2.600.000
Verðbætur af langtímaskuldum		25.860.611	18.427.342
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>52.477.479</u>	<u>44.574.677</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(5.167.774)	1.119.724
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(183.221)</u>	<u>(3.917.995)</u>
Handbært fé frá rekstri		47.126.484	41.776.406
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(33.824.841)	(32.336.613)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(18.439.416)	28.176.321
Hækkun/(lækkun) á skammtímaskuldum við lánastofnanir		0	(24.951.143)
		<u>(52.264.257)</u>	<u>(29.111.435)</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(5.137.773)	12.664.971
Handbært fé í upphafi árs		<u>13.374.970</u>	<u>740.466</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>8.237.197</u></u>	<u><u>13.405.437</u></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 2015 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 gjaldeyrisskiptasamningar, 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:

	2015	2014
Ísafjörður	87.908.004	84.889.658
Flateyri	1.266.372	1.617.594
Þingeyri	8.228.021	7.934.957
Suðureyri	13.959.953	13.534.335
	<u>111.362.350</u>	<u>107.976.544</u>

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfspáttum:

	2015	2014
Íbúðir Ísafirði	86.841.810	83.858.522
Íbúðir Flateyri	1.266.372	1.617.594
Íbúðir Þingeyri	8.228.021	7.934.957
Íbúðir Suðureyri	13.959.953	13.534.335
Skrifstofa	1.066.194	1.031.136
Rekstrarframlag	37.354.918	31.739.953
	<u>148.717.268</u>	<u>139.716.497</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun	7.773.687	10.045.448
Lífeyrissjóður	1.051.966	1.359.657
Önnur launatengd gjöld	1.686.584	2.294.478
	<u>10.512.237</u>	<u>13.699.583</u>

Stöðugildi að meðaltali 1,3 1,3

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2015 námu 2,7 milljónum króna.

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2015	2014
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	327.236	28.198
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	931.091	841.221
	<u>1.258.327</u>	<u>869.419</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(49.556.602)	(41.827.424)
Önnur vaxtagjöld	(205.691)	(2.206.614)
	<u>(49.762.293)</u>	<u>(44.034.038)</u>
	<u>(48.503.966)</u>	<u>(43.164.619)</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
Staða í árslok	<u>682.721.675</u>	<u>155.524.468</u>	<u>87.559.088</u>	<u>14.869.120</u>	<u>940.674.351</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	182.100.852	39.918.324	24.078.720	4.089.032	250.186.928
Afskrift ársins	17.068.048	3.888.113	2.188.978	371.729	23.516.868
Staða í árslok	<u>199.168.900</u>	<u>43.806.437</u>	<u>26.267.698</u>	<u>4.460.761</u>	<u>273.703.796</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	500.620.823	115.606.144	63.480.368	10.780.088	690.487.423
Bókfært verð í árslok	<u>483.552.775</u>	<u>111.718.031</u>	<u>61.291.390</u>	<u>10.408.359</u>	<u>666.970.555</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
			Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir			874.570.000	2.494.313.000	666.970.555

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í árslok nemur bókfært verð veðsettra eigna 667 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 1.297 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptakröfur	8.346.069	7.705.390
Óbein niðurfærsla	(3.100.000)	(2.600.000)
	<u>5.246.069</u>	<u>5.105.390</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	(2.600.000)	(3.156.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(82.358)	(185.391)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	<u>(417.642)</u>	<u>741.391</u>
Staða í árslok	<u>(3.100.000)</u>	<u>(2.600.000)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	3.548.012	1.581.025
Fjármagnstekjuskattur	99.832	139.724
	<u>3.647.844</u>	<u>1.720.749</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	8.237.196	13.374.970

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 1.1.2014	(627.665.497)
Rekstrarafkoma ársins	<u>30.467</u>
Eigið fé 1.1.2015	(627.635.030)
Rekstrarafkoma ársins	<u>0</u>
Eigið fé 31.12.2015	<u>(627.635.030)</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	1.297.258.261	1.305.222.491
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.297.258.261	1.305.222.491
	<u>(32.916.108)</u>	<u>(32.916.112)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.264.342.153</u>	<u>1.272.306.379</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		32.916.108
Afborganir 2017		33.501.514
Afborganir 2018		34.102.848
Afborganir 2019		34.720.716
Afborganir 2020		35.355.748
Afborganir síðar		<u>1.126.661.327</u>
		<u>1.297.258.261</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	609.693	1.723.014
Aðrar skammtímaskuldir <th>31.12.2015</th> <th>31.12.2014</th>	31.12.2015	31.12.2014
Ogreiddir áfallnir vextir	3.211.278	3.232.203
	<u>4.403.987</u>	<u>3.473.887</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda <th>31.12.2015</th> <th>31.12.2014</th>	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	32.916.108	32.916.112
	<u>32.916.108</u>	<u>32.916.112</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.

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Rekstrarframlag			
Tekjur			
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	37.354.918	0	31.739.953
	<u>37.354.918</u>	<u>0</u>	<u>31.739.953</u>
Íbúðir Ísafirði			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	76.489.903	70.000.000	73.353.458
Endurgreiðslur	10.351.907	14.800.000	10.505.064
	<u>86.841.810</u>	<u>84.800.000</u>	<u>83.858.522</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	12.221.215	12.564.764	12.564.764
Aðrir skattar og gjöld	10.115	0	9.651
	<u>12.231.330</u>	<u>12.564.764</u>	<u>12.574.415</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	598.626	0	117.129
Önnur sérfræðiþjónusta	395.974	310.415	0
Viðhald fasteigna	20.282.178	14.141.869	17.838.752
Viðhald áhalda og tækja	0	85.373	0
Gjaldfærð smááhöld	0	372.586	0
Önnur vörukaup	7.498.235	7.771.487	7.791.055
Húseigendatryggingar	277.172	277.100	270.341
Brunatrygging fasteigna	1.230.347	1.292.847	1.261.314
Hreinlætisvörur	45.435	72.434	65.799
Sjálfsábyrgð	200.275	100.000	100.000
Rafmagn	0	21.015	0
Auglýsingar	28.768	0	0
Snjómokstur	166.994	0	215.223
Sorphreinsun	107.513	0	171.144
Vöru og sendibílar	0	103.500	4.585
Annar kostnaður	0	120.000	0
	<u>30.831.517</u>	<u>24.668.626</u>	<u>27.835.342</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	17.068.056	17.305.096	17.068.056
Styrkir og framlög			
Styrkir og framlög	4.036.730	2.980.000	3.092.479

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Íbúðir Flateyri			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	1.266.372	1.200.000	1.617.594
	<u>1.266.372</u>	<u>1.200.000</u>	<u>1.617.594</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	207.319	223.249	223.249
	<u>207.319</u>	<u>223.249</u>	<u>223.249</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	77.802	0
Viðhald fasteigna	0	1.552.500	71.988
Önnur vörukaup	16.693	103.500	0
Húseigendatryggingar	9.116	9.384	9.155
Brunatrygging fasteigna	40.484	41.695	40.678
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
	<u>66.293</u>	<u>1.834.881</u>	<u>121.821</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	371.736	376.891	371.736
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	242.940	240.000	293.453
Húsaleigutekjur	7.985.081	7.900.000	7.641.504
	<u>8.228.021</u>	<u>8.140.000</u>	<u>7.934.957</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.157.557	1.133.364	1.133.364
	<u>1.157.557</u>	<u>1.133.364</u>	<u>1.133.364</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	0	98.660	0
Önnur sérfræðiþjónusta	459.526	0	0
Viðhald fasteigna	2.310.048	1.769.776	1.491.668
Viðhald áhalda og tækja	0	38.887	0
Önnur vörukaup	410.174	269.100	411.686
Húseigendatryggingar	41.546	42.967	41.919
Brunatrygging fasteigna	177.243	183.354	178.882
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Sorphreinsun	0	10.335	5.257
	<u>3.398.537</u>	<u>2.463.079</u>	<u>2.129.412</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.188.968	2.219.380	2.188.968

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Íbúðir Suðureyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	1.126.896	1.100.000	1.070.380
Húsaleigutekjur	12.833.057	11.500.000	12.463.955
	<u>13.959.953</u>	<u>12.600.000</u>	<u>13.534.335</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.564.213	1.663.697	1.609.727
	<u>1.564.213</u>	<u>1.663.697</u>	<u>1.609.727</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	25.330	95.218	25.200
Önnur sérfræðiþjónusta	0	258.796	150.355
Viðhald fasteigna	211.342	3.050.431	1.146.546
Viðhald áhalda og tækja	0	97.264	0
Önnur vörukaup	1.144.816	828.000	1.219.042
Húseigendatryggingar	66.812	68.971	67.289
Brunatrygging fasteigna	306.913	(316.914)	309.184
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Sorphreinsun	0	20.736	42.652
	<u>1.777.103</u>	<u>4.152.502</u>	<u>2.960.268</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.888.108	3.942.115	3.888.108

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Skrifstofa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.066.194	0	1.031.136
	<u>1.066.194</u>	<u>0</u>	<u>1.031.136</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	20.450	0	274.911
	<u>20.450</u>	<u>0</u>	<u>274.911</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	4.968.438	6.579.944	6.424.986
Yfirvinna	2.805.249	3.682.112	3.620.462
Bílastyrkur	595.000	1.122.880	1.044.000
Önnur laun og launatengd gjöld	2.143.550	2.508.674	2.610.135
	<u>10.512.237</u>	<u>13.893.610</u>	<u>13.699.583</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	5.427.924	3.208.511	3.000.000
Aðkeyptur akstur	4.088	51.771	69.502
Endurskoðun og reikningsskil	20.950	0	28.700
Lögfræðikostnaður	25.255	207.083	0
Önnur sérfræðiþjónusta	0	517.707	0
Viðhald áhalda og tækja	0	38.813	0
Gjaldfærð smááhöld	0	9.311	0
Skrifstofukostnaður	215.608	420.219	327.339
Matvæli	102.800	9.440	95.266
Gjafir og risna	0	51.771	0
Ferðakostnaður	0	155.235	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	0	0	(15.330)
Rafmagn	0	41.400	0
Afskrift viðskiptakrafna	417.642	1.500.000	(741.391)
	<u>6.214.267</u>	<u>6.211.261</u>	<u>2.764.086</u>
Styrkir og framlög			
Styrkir og framlög	4.678.881	2.099.960	4.585.886

Fráveita

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		67.615.238	66.924.811	66.949.554
Rekstrargjöld:				
Húsaleiga		(525.000)	(525.000)	(525.000)
Annar rekstrarkostnaður		(32.691.907)	(40.375.576)	(33.614.738)
		<u>(33.216.907)</u>	<u>(40.900.576)</u>	<u>(34.139.738)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(4.792.236)	(4.850.934)	(4.784.496)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>29.606.095</u>	<u>21.173.301</u>	<u>28.025.320</u>
Fjármagnsgjöld		(4.467.990)	(4.765.795)	(4.374.400)
	2	<u>(4.467.990)</u>	<u>(4.765.795)</u>	<u>(4.374.400)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>25.138.105</u>	<u>16.407.506</u>	<u>23.650.920</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	166.561.347	134.836.900
		<u>166.561.347</u>	<u>134.836.900</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		13.979.954	29.322.765
		<u>13.979.954</u>	<u>29.322.765</u>
Eignir		<u>180.541.301</u>	<u>164.159.665</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	121.812.531	96.674.426
		<u>121.812.531</u>	<u>96.674.426</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð		48.107.278	57.571.746
		<u>48.107.278</u>	<u>57.571.746</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög		10.613.418	9.904.215
Skuldir við eigin fyrirtæki B		8.074	9.278
		<u>10.621.492</u>	<u>9.913.493</u>
Skuldir		<u>58.728.770</u>	<u>67.485.239</u>
Eigið fé og skuldir		<u>180.541.301</u>	<u>164.159.665</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		25.138.105	23.650.920
Afskriftir		4.792.236	4.784.496
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>29.930.341</u>	<u>28.435.416</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		0	100.518
Handbært fé frá rekstri		<u>29.930.341</u>	<u>28.535.934</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(36.516.683)	(309.479)
	3	<u>(36.516.683)</u>	<u>(309.479)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		6.586.342	(28.226.455)
		<u>6.586.342</u>	<u>(28.226.455)</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 2015 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 reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2015	2014
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(4.467.990)	(4.374.400)
	(4.467.990)	(4.374.400)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	191.688.813
Eignfært á árinu	36.516.683
Staða í árslok	228.205.496
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	56.851.913
Afskrift ársins	4.792.236
Staða í árslok	61.644.149
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	134.836.900
Bókfært verð í árslok	166.561.347
Afskriftarhlutföll	2,5%

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	73.023.506
Rekstrarafkoma ársins	23.650.920
Eigið fé 1.1.2015	96.674.426
Rekstrarafkoma ársins	25.138.105
Eigið fé 31.12.2015	121.812.531

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Holræsagjöld og váttryggingar			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	67.615.238	66.924.811	67.314.385
Niðurfelld þjónustugjöld fasteigna	0	0	(364.831)
	<u>67.615.238</u>	<u>66.924.811</u>	<u>66.949.554</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	8.370	0	0
Váttryggingar lausafjár	334.958	337.937	329.695
	<u>343.329</u>	<u>337.937</u>	<u>329.695</u>
Viðhald holræsa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	132.016	627.938	286.446
Önnur sérfræðiþjónusta	0	500.000	24.160
Viðhald fasteigna	5.073.516	5.387.583	7.748.452
Viðhald áhalda og tækja	0	83.832	135.043
Matvæli	0	0	5.758
Rafmagn	692.677	517.500	620.967
Sorphreinsun	0	0	601.156
Vöru og sendibílar	385.487	134.550	105.564
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	4.864.107	6.000.000	2.171.618
	<u>11.147.803</u>	<u>13.251.403</u>	<u>11.699.164</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	4.792.236	4.850.934	4.784.496
Hreinsun holræsa			
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	270.004	834.793	0
Viðhald áhalda og tækja	2.130.028	5.036.200	730.804
Gjaldfærð smááhöld	0	0	340.190
Rafmagn	0	103.500	0
Sorphreinsun	8.430.917	7.000.000	7.829.391
Vöru og sendibílar	2.316	62.100	12.449
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	806.412	2.205.000	0
	<u>11.639.677</u>	<u>15.241.593</u>	<u>8.958.014</u>
Fráveita yfirstjórn			
Annar rekstrarkostnaður			
Endurskoðun og reikningsskil	54.340	98.373	44.233
Önnur sérfræðiþjónusta	0	1.000.000	24.640
Viðhald áhalda og tækja	254.236	851.595	0
Rafmagn	0	51.750	0
Auglýsingar	0	0	9.412
Vöru og sendibílar	7.267	0	5.577
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.617.256	3.617.250	6.268.512
Annar kostnaður	0	0	647.491
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	5.628.000	5.925.675	5.628.000
	<u>9.561.099</u>	<u>11.544.643</u>	<u>12.627.865</u>

Funi

Ársreikningur

2015



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		9.665.424	9.665.422	18.282.257
		<u>9.665.424</u>	<u>9.665.422</u>	<u>18.282.257</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.290.540)	(1.242.672)	(1.242.672)
Annar rekstrarkostnaður		(505.048)	(1.417.817)	(13.284.613)
		<u>(1.795.588)</u>	<u>(2.660.489)</u>	<u>(14.527.285)</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>5.530.844</u>	<u>4.633.461</u>	<u>1.415.980</u>
Fjármagnsgjöld		(1.415.987)	(1.507.166)	(1.415.980)
	2	<u>(1.415.987)</u>	<u>(1.507.166)</u>	<u>(1.415.980)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>4.114.857</u>	<u>3.126.295</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	11.721.657	13.330.797
Vélar, áhöld og tæki	3	5.199.606	5.929.458
		<u>16.921.263</u>	<u>19.260.255</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	0	30.056
Aðrar skammtímakröfur	4	994.335	1.010.256
		<u>994.335</u>	<u>1.040.312</u>
Eignir		<u>17.915.598</u>	<u>20.300.567</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(25.906.215)	(30.021.072)
		<u>(25.906.215)</u>	<u>(30.021.072)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	14.470.076	40.649.382
		<u>14.470.076</u>	<u>40.649.382</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	4.823.359	9.075.679
Skuld við Aðalsjóð		24.262.772	271.064
Aðrar skammtímaskuldir	7	265.606	325.514
		<u>29.351.737</u>	<u>9.672.257</u>
Skuldir		<u>43.821.813</u>	<u>50.321.639</u>
Eigið fé og skuldir		<u>17.915.598</u>	<u>20.300.567</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		4.114.857	0
Afskriftir		2.338.992	2.338.992
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		(366.276)	(600.000)
Verðbætur af langtímaskuldum		478.480	302.186
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>6.566.053</u>	<u>2.041.178</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		412.253	(425.707)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		<u>(59.908)</u>	<u>(1.959.743)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		6.918.398	(344.272)
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		<u>0</u>	<u>9.117.269</u>
	3	<u>0</u>	<u>9.117.269</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(4.830.107)	(9.088.030)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(2.088.291)	315.033
		<u>(6.918.398)</u>	<u>(8.772.997)</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 2015 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	2014
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(1.415.987)	(1.415.980)

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	26.976.831	14.212.182	41.189.013
Afskrift ársins	1.609.140	729.852	2.338.992
Staða í árslok	28.585.971	14.942.034	43.528.005
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	13.330.799	5.929.456	19.260.255
Bókfært verð í árslok	11.721.659	5.199.604	16.921.263
Afskriftarhlutföll	4%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	44.200.000	280.981.000	11.721.659
	44.200.000	280.981.000	11.721.659

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Viðskiptaskuldir	(67.120)	1.330.056
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	67.120	(1.300.000)
	0	30.056

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	(1.300.000)	(1.900.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	1.000.844	0
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	366.276	600.000
Staða í árslok	67.120	(1.300.000)

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	994.335	1.010.256
	994.335	1.010.256

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	(30.021.072)
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2015	(30.021.072)
Rekstrarafkoma ársins	4.114.857
Eigið fé 31.12.2015	(25.906.215)

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	19.293.435	23.645.063
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(4.823.359)	(9.075.679)
Langtímaskuldir í árslok	14.470.076	40.649.382
Aforganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		4.823.359
Aforganir 2017		4.823.359
Aforganir 2018		4.823.359
Aforganir 2019		4.823.358
		19.293.435

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Ogreiddir áfallnir vextir	265.606	325.514
	265.606	325.514

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	4.823.359	9.075.679
	4.823.359	9.075.679

8. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Lán félagsins hjá Ofanflóðasjóði var niðurfært á árinu að fjárhæð 26.079.999 kr. á móti ofanflóðasjóðseignum hjá Eignasjóði. Niðurfærslan hefur ekki áhrif á handbært fé og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

Sundurliðanir

	2015	Fjárhagsáætlun	2014
Tekjur			
Aðrar tekjur	9.665.424	9.665.422	9.665.424
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	0	0	8.616.833
	<u>9.665.424</u>	<u>9.665.422</u>	<u>18.282.257</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.290.540	1.242.672	1.242.672
	<u>1.290.540</u>	<u>1.242.672</u>	<u>1.242.672</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	(516.482)	0	486.104
Endurskoðun og reikningsskil	(6.113)	0	5.754
Önnur sérfræðiþjónusta	(200.348)	103.528	56.800
Viðhald fasteigna	0	408.500	0
Viðhald áhalda og tækja	1.213.310	0	340.964
Húseigendatryggingar	45.017	65.200	44.414
Brunatrygging fasteigna	325.543	329.208	321.179
Annar kostnaður	0	0	12.619.197
Vátryggingar lausafjár	10.397	11.381	10.201
Afskriftir lausafjármuna	(366.276)	500.000	(600.000)
	<u>505.049</u>	<u>1.417.817</u>	<u>13.284.613</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.338.992	2.371.472	2.338.992