

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2016



Hafnarsjóður

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5
Sundurliðanir	9

Rekstrarreikningur ársins 2016

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

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

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

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

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

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Hafnarsjóðs fyrir árið 2016 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Hafnarsjóður er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

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

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2016	2015
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	794.359	883.264
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(12.622.574)	(13.861.591)
Önnur vaxtagjöld	(868.633)	(85)
	<u>(13.491.207)</u>	<u>(13.861.676)</u>
	<u>(12.696.848)</u>	<u>(12.978.412)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

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

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

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

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

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

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

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

Aðrar skammtímakröfur

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

5. Eigið fé

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

6. Langtímaskuldir

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

Skýringar

6. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

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

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

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

Næsta árs afborganir langtímaskulda

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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