

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

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

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

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

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Afskriftir		2.710.764	3.069.739
Veltufé frá rekstri		<u>2.710.764</u>	<u>3.069.739</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		1.014.908	74.837
Rekstartengdar skuldir, hækkun		<u>1.068.861</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		4.794.533	3.144.576
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir / (keyptir) fastafjármunir		0	(12.895.171)
	3	<u>0</u>	<u>(12.895.171)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(4.794.533)	9.750.595
		<u>(4.794.533)</u>	<u>9.750.595</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>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 2018 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

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

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður 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:	2018	2017
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	9.837	20.751
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(2.504.721)	(2.701.857)
	(2.494.884)	(2.681.106)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Viðskiptakröfur	0	1.014.908
	0	1.014.908

5. Eigið fé

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

Skýringar

6. Langtímaskuldir

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

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

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

Næsta árs afborganir langtímaskulda

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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

Sundurliðanir

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