

Ísafjarðarbær Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2019



Ísafjarðarbær
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
540596-2639

Ísafjarðarbær

Stofnanir og sjóðir

Ársreikningur

2019

Efnisyfirlit

Aðalsjóður	1
Eignasjóður	6
Þjónustumiðstöð	17
Hafnarsjóður	26
Vatnsveita	39
Þjónustuíbúðir	47
Eyri	58
Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.	67
Fráveita	81
Funi	89
Byggðasafn Vestfjarða	97

Aðalsjóður

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:			
Skatttekjur án framlags Jöfnunarsjóðs	2.605.608.574	2.695.709.403	2.400.732.579
Framlög úr Jöfnunarsjóði	987.058.589	936.814.782	890.412.067
Sölutekjur	45.326.369	40.746.219	44.831.626
Þjónustutekjur	333.411.948	314.951.529	336.789.203
Eignatekjur	23.004.146	19.850.303	29.291.476
Endurgreiðslur	517.707.406	504.101.891	507.755.609
Aðrar tekjur	309.092.479	327.999.097	293.227.333
	<u>4.821.209.511</u>	<u>4.840.173.224</u>	<u>4.503.039.893</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	(2.355.390.994)	(2.400.692.195)	(2.245.922.069)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(175.735.337)	(104.807.332)	(129.361.533)
Vörukaup	(147.362.294)	(179.267.397)	(148.556.506)
Þjónustukaup	(668.642.004)	(697.426.228)	(654.422.100)
Orkukostnaður	(97.868.874)	(92.457.515)	(91.554.380)
Viðhaldskostnaður	(67.205.010)	(87.440.664)	(74.112.007)
Annar rekstrarkostnaður	(1.127.266.516)	(1.127.937.784)	(1.066.577.251)
Styrkir og framlög	(286.512.624)	(301.651.233)	(277.649.598)
Skattar og önnur opinber gjöld	(2.990.864)	(2.890.828)	(2.887.485)
	<u>(4.928.974.517)</u>	<u>(4.994.571.176)</u>	<u>(4.691.042.929)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>(107.765.006)</u>	<u>(154.397.952)</u>	<u>(188.003.036)</u>
Fjármunatekjur	103.259.724	91.894.399	95.539.402
Fjármagnsgjöld	(44.043.797)	(40.881.101)	(21.326.456)
	<u>59.215.927</u>	<u>51.013.298</u>	<u>74.212.946</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>(48.549.079)</u>	<u>(103.384.654)</u>	<u>(113.790.090)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Ský	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir		70.445.271	77.970.341
Eignarhlutir í félögum		599.785.725	592.260.655
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki A		774.489.832	848.200.833
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki B		1.367.777	30.459.876
Aðrar langtímakröfur		4.849.339	5.286.841
Fyrirframgreiddur kostnaður		360.309.951	374.706.712
		<u>1.811.247.895</u>	<u>1.928.885.258</u>
Veltufjármunir			
Íbúðir í byggingu		396.094.176	113.504.980
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		339.731.424	369.154.668
Næsta árs afb. fyrirframgreiddur kostnaður		14.396.761	14.396.761
Næsta árs afb. langtímakrafna		579.066	563.998
Næsta árs afb. langtímakrafna á eigin fyrirtæki		126.274.552	118.652.925
Aðrar skammtímakröfur		85.156.442	61.786.027
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki A		689.697.267	993.916.985
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B		186.467.710	172.942.353
Handbært fé		459.634.328	136.794.129
		<u>2.298.031.726</u>	<u>1.981.712.826</u>
Eignir		<u>4.109.279.621</u>	<u>3.910.598.084</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé		756.067.934	804.617.013
		<u>756.067.934</u>	<u>804.617.013</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding		1.662.131.530	1.573.717.555
Langtímalán		519.841.352	537.329.029
		<u>2.181.972.882</u>	<u>2.111.046.584</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		246.704.722	268.483.114
Næsta árs afborganir langtímaskulda		31.841.681	30.231.271
Næsta árs afb. - lífeyrisskuldbindinga		69.403.557	65.714.933
Skuldir við eigin fyrirtæki B		672.917.723	474.266.128
Aðrar skammtímaskuldir		150.371.122	156.239.041
		<u>1.171.238.805</u>	<u>994.934.487</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>3.353.211.687</u>	<u>3.105.981.071</u>
Eigið fé og skuldir		<u>4.109.279.621</u>	<u>3.910.598.084</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Ský	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(48.549.079)	(113.790.090)
Niðurfærsla viðskiptakrafna		15.639.823	7.612.018
Sölutap hlutabréfa		0	6.946.220
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		175.735.337	129.361.533
Breyting á langtímakröfum		14.396.761	14.396.761
Verðbætur og gengism. langt. krafna		(145.330)	(187.832)
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldum		14.749.410	4.560.300
Veltufé frá rekstri		171.826.922	48.898.910
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(292.176.190)	(155.772.334)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(83.632.738)	(78.519.078)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		(27.646.311)	(106.525.819)
Handbært fé til rekstrar		(231.628.317)	(291.918.321)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(6.900.000)	0
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		14.425.070	0
Afborganir skuldabréfa		567.764	482.293
Keyptir/seldir eignarhlutar í öðrum félögum		(7.525.070)	(15.000.000)
Nýjar langtímakröfur		0	(403.500.233)
		567.764	(418.017.940)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(30.626.677)	0
Nýjar langtímaskuldir		0	563.000.000
Eigin fyrirtæki, breyting		584.527.429	234.548.903
		553.900.752	797.548.903
Hækkun handbærs fjár		322.840.199	87.612.642
Handbært fé í upphafi árs		136.794.129	49.181.487
Handbært fé í lok árs		459.634.328	136.794.129

Eignasjóður

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:			
Aðrar tekjur	725.777.416	689.987.003	678.634.846
	<u>725.777.416</u>	<u>689.987.003</u>	<u>678.634.846</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	(14.919.602)	(14.968.200)	(13.778.380)
Vörukaup	(925.048)	(55.000)	(640.115)
Þjónustukaup	(30.435.293)	(18.768.928)	(21.785.517)
Orkukostnaður	(1.868.766)	(2.602.330)	(2.906.023)
Viðhaldskostnaður	(183.873.745)	(176.561.076)	(107.017.032)
Skattar og önnur opinber gjöld	(46.184.209)	(45.336.403)	(42.829.449)
Annar rekstrarkostnaður	(10.263.912)	(8.719.289)	(8.250.380)
	<u>(288.470.575)</u>	<u>(267.011.226)</u>	<u>(197.206.896)</u>
Afskriftir fastafjármuna	(142.445.621)	(138.299.893)	(131.175.690)
	<u>(142.445.621)</u>	<u>(138.299.893)</u>	<u>(131.175.690)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	<u>294.861.220</u>	<u>284.675.884</u>	<u>350.252.260</u>
Fjármagnsgjöld	(198.671.883)	(229.686.240)	(218.157.421)
Söluhagnaður (tap)	(327.035)	0	4.676.000
	<u>(198.998.918)</u>	<u>(229.686.240)</u>	<u>(213.481.421)</u>
Rekstrarafkoma ársins	<u>95.862.302</u>	<u>54.989.644</u>	<u>136.770.839</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir		
Fasteignir	1.747.405.375	1.644.138.325
Lóðir og lendum	1.541.303.189	1.447.394.612
Gatnakerfi	965.959.100	990.721.050
Áhöld og tæki	137.968.117	128.899.460
	<u>4.392.635.781</u>	<u>4.211.153.447</u>
Eignir	<u>4.392.635.781</u>	<u>4.211.153.447</u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
Eigið fé	577.598.082	338.138.820
	<u>577.598.082</u>	<u>338.138.820</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar		
Langtímalán	2.196.678.838	1.891.570.586
Skuld við Aðalsjóð	774.489.832	848.200.833
Leiguskuldir	23.512.405	24.513.936
	<u>2.994.681.075</u>	<u>2.764.285.355</u>
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	250.980.540	211.732.485
Næsta árs afborganir til aðalsjóðs	96.368.785	90.728.202
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.832.512	1.713.262
Skuld við Aðalsjóð	443.982.919	778.691.603
Aðrar skammtímaskuldir	27.191.868	25.863.720
	<u>820.356.624</u>	<u>1.108.729.272</u>
Skuldir	<u>3.815.037.699</u>	<u>3.873.014.627</u>
Eigið fé og skuldir	<u>4.392.635.781</u>	<u>4.211.153.447</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	2019	2018
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarafkoma ársins	95.862.302	136.770.839
Afskriftir	142.445.621	131.175.690
Sölutap (-hagnaður) fastafjármuna	327.035	(4.676.000)
Verðbreyting langtímalána	63.409.521	71.174.244
Veltufé frá rekstri	<u>302.044.479</u>	<u>334.444.773</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	1.328.148	764.786
Handbært fé frá rekstri	<u>303.372.627</u>	<u>335.209.559</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(219.067.876)	(512.352.620)
	<u>(219.067.876)</u>	<u>(512.352.620)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(229.776.085)	(191.845.147)
Nýtt langtímalán	550.000.000	560.877.990
Afborgun leiguskuldbindinga	(1.749.564)	(1.623.610)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting	(402.779.102)	(190.266.172)
	<u>(84.304.751)</u>	<u>177.143.061</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

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Skólahúsnæði Ísafirði			
Aðrar tekjur	(470.000)	0	0
Mf. eigin afnot	(176.146.860)	(176.146.854)	(169.308.480)
Tjónabætur	0	0	(208.480)
Fasteignagjöld	11.825.325	11.825.325	11.001.525
Aðrir skattar og gjöld	12.190	23.831	23.920
Brunatrygging fasteigna	1.679.204	1.619.835	1.577.249
Viðhald húss og lóðar	85.303.646	90.206.210	11.143.041
Viðhald áhalda	542.449	802.572	388.290
Rafmagn	81.256	85.600	82.916
Heitt vatn	740.914	1.391.942	1.360.154
MF. sala efni	36.620	0	0
Húsatrygging	366.166	353.061	343.779
Sorphirðugjöld	8.599	5.282	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	1.255.392	359.798	402.500
Önnur sérfræðiþjónusta	512.200	0	0
Annar kostnaður	0	40.000	0
Önnur vörukaup	0	0	35.650
Önnur aðkeypt þjónusta	1.267.605	300.272	110.400
Vátryggingar	15.704	215.853	15.436
Smááhöld	903.166	0	0
Vöru og sendibílar	185.118	32.261	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	4.085.304	458.683	328.542
Afskriftir	31.696.896	31.082.301	29.582.316
	<u>(36.099.106)</u>	<u>(37.344.028)</u>	<u>(113.121.242)</u>

Skólahúsnæði Flateyri

Mf. eigin afnot	(17.206.734)	(17.199.989)	(15.638.808)
Fasteignagjöld	904.661	904.661	838.989
Brunatrygging fasteigna	183.151	175.590	170.974
Viðhald húss og lóðar	1.184.108	1.334.493	403.417
MF. sala efni	0	0	8.353
Húsatrygging	38.487	36.832	35.863
Millifærð þjónusta rekstrareininga	531.117	39.978	0
Önnur vörukaup	0	40.000	34.100
Önnur aðkeypt þjónusta	0	155.289	140.300
Vöru og sendibílar	153.328	0	0
Afskriftir	1.363.464	2.163.468	1.363.464
	<u>(12.848.418)</u>	<u>(12.349.678)</u>	<u>(12.643.348)</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Skólahús Pingeyri			
Mf. eigin afnot	(20.714.652)	(20.714.656)	(20.409.708)
Fasteignagjöld	1.360.058	1.360.058	1.261.005
Brunatrygging fasteigna	261.440	253.941	247.265
Viðhald húss og lóðar	129.727	5.580.000	3.206.317
Viðhald áhalda	0	0	81.680
MF. sala efni	0	0	16.705
Húsatrygging	55.859	54.219	52.794
Annar kostnaður	0	36.504	0
Önnur vörukaup	0	0	29.016
Önnur aðkeypt þjónusta	300.700	50.000	112.700
Smááhöld	0	0	512.614
Afskriftir	1.049.316	1.049.320	1.049.316
	<u>(17.557.552)</u>	<u>(12.330.614)</u>	<u>(13.840.296)</u>
Skólahúsæði Suðureyri			
Mf. eigin afnot	(19.564.152)	(19.564.146)	(19.302.864)
Fasteignagjöld	899.198	899.198	834.023
Brunatrygging fasteigna	205.998	197.889	192.686
Viðhald húss og lóðar	42.260.663	39.600.146	13.169.057
Viðhald áhalda	65.756	0	132.400
MF. sala efni	0	0	8.353
Auglýsingar	31.000	0	0
Húsatrygging	43.558	41.780	40.682
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	39.978	0
Önnur vörukaup	0	15.000	0
Önnur aðkeypt þjónusta	10.000	80.001	0
Vöru og sendibílar	3.142	0	22.649
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	5.520.625	0	799.651
Afskriftir	1.667.148	1.667.137	1.667.148
	<u>31.142.936</u>	<u>22.976.983</u>	<u>(2.436.215)</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Íþróttamannvirki Ísafirði			
Mf. eigin afnot	(128.635.188)	(128.635.183)	(122.401.272)
Fasteignagjöld	7.245.800	7.245.490	6.724.224
Aðrir skattar og gjöld	12.190	55.138	51.747
Brunatrygging fasteigna	1.242.529	1.219.444	1.187.385
Viðhald húss og lóðar	9.570.397	8.443.152	9.998.609
Viðhald áhalda	491.817	564.332	1.088.263
MF. sala efni	0	0	8.353
Húsatrygging	267.104	262.075	255.185
Viðlagatrygging	59.356	55.328	53.873
Sorphirðugjöld	1	20.694	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	39.978	0
Önnur aðkeypt þjónusta	24.180	0	51.735
Vátryggingar	0	200.000	0
Vöru og sendibílar	34.286	21.508	0
Aðkeypt sérfræðiástoð	17.000	0	5.928.750
Afskriftir	16.515.252	15.967.099	15.967.128
	<u>(93.155.276)</u>	<u>(94.540.945)</u>	<u>(81.086.020)</u>

Íþróttamannvirki Flateyri

Mf. eigin afnot	(29.588.328)	(29.588.334)	(27.727.464)
Tjónabætur	(29.900.500)	0	(1.801.603)
Fasteignagjöld	1.767.162	1.767.162	1.641.576
Brunatrygging fasteigna	415.359	400.277	389.754
Viðhald húss og lóðar	9.207.610	4.000.000	34.700.664
Auglýsingar	0	0	43.400
Húsatrygging	90.016	86.553	84.277
Sorphirðugjöld	0	0	4.553
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	0	71.644
Lögfræðiþjónusta	17.250	0	0
Vöru og sendibílar	0	10.754	15.741
Aðkeypt sérfræðiástoð	0	500.000	1.425.954
Afskriftir	6.820.008	4.834.261	4.834.260
	<u>(41.171.423)</u>	<u>(17.989.327)</u>	<u>13.682.756</u>

Íþróttamannvirki Þingeyri

Mf. eigin afnot	(26.810.976)	(26.810.978)	(26.168.940)
Fasteignagjöld	2.329.965	2.329.965	2.163.765
Brunatrygging fasteigna	483.357	465.613	453.372
Viðhald húss og lóðar	4.383.289	4.813.046	3.440.710
Viðhald áhalda	1.669.850	0	0
Húsatrygging	106.185	102.259	99.571
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	15.500
Vöru og sendibílar	42.011	10.754	13.551
Afskriftir	4.005.828	4.005.833	4.005.828
	<u>(13.790.491)</u>	<u>(15.083.508)</u>	<u>(15.976.643)</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Íþróttamannvirki Suðureyri			
Mf. eigin afnot	(16.702.476)	(16.702.469)	(16.437.444)
Fasteignagjöld	639.638	639.638	595.365
Brunatrygging fasteigna	157.098	151.938	147.944
Viðhald húss og lóðar	231.013	7.000.001	2.198.308
Viðhald áhalda	0	0	9.381
Auglýsingar	31.000	0	0
Húsatrygging	33.783	32.650	31.792
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	39.978	0
Afskriftir	2.999.160	2.999.166	2.999.160
	<u>(12.610.784)</u>	<u>(5.839.098)</u>	<u>(10.455.494)</u>

Þjónustubyggingar Ísafirði

Mf. eigin afnot	(79.668.144)	(79.668.125)	(78.042.828)
Styrkir, gjafir, framlög	(1.500.000)	0	(3.470.000)
Fasteignagjöld	5.334.742	5.331.294	4.974.495
Aðrir skattar og gjöld	24.380	24.093	23.460
Brunatrygging fasteigna	973.615	930.659	906.192
Viðhald húss og lóðar	12.909.382	8.815.490	15.529.734
Rafmagn	10.300	0	0
MF. sala efni	25.058	0	41.763
Húsatrygging	123.470	118.694	115.575
Sorphirðugjöld	10.218	0	12.097
Millifærð þjónusta rekstrareininga	274.593	179.620	219.643
Lögfræðiþjónusta	1.586.443	3.000.000	1.659.697
Önnur vörukaup	0	0	6.510
Önnur aðkeypt þjónusta	107.500	80.002	35.000
Vátryggingar	7.015	207.080	6.894
Vöru og sendibílar	15.461	0	13.756
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	1.887.000	0	679.285
Afskriftir	6.783.756	6.783.751	6.783.756
	<u>(51.095.211)</u>	<u>(54.197.442)</u>	<u>(50.504.971)</u>

Þjónustubyggingar, innskattanlegar

Mf. eigin afnot	(5.057.472)	(5.057.462)	(3.292.728)
Fasteignagjöld	197.032	196.412	188.247
Brunatrygging fasteigna	17.867	17.704	17.239
Viðhald húss og lóðar	2.644.870	200.000	990.938
Húsatrygging	1.807	1.795	1.748
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	32.240	0
Vátryggingar	15.642	11.350	11.052
Afskriftir	938.952	903.840	653.844
	<u>(1.241.302)</u>	<u>(3.694.121)</u>	<u>(1.429.660)</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Þjónustubyggingar Flateyri			
Mf. eigin afnot	(4.001.064)	(4.001.052)	(5.746.848)
Fasteignagjöld	313.609	313.609	291.078
Brunatrygging fasteigna	67.031	63.828	62.150
Viðhald húss og lóðar	742.259	200.000	392.063
Húsatrygging	12.718	12.031	11.714
Sorphirðugjöld	56.330	55.176	116.319
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	0	35.185
Afskriftir	2.052	2.056	2.052
	<u>(2.807.065)</u>	<u>(3.354.352)</u>	<u>(4.836.287)</u>

Þjónustubyggingar Þingeyri

Mf. eigin afnot	(15.583.896)	(15.583.897)	(15.204.972)
Fasteignagjöld	737.350	737.350	692.791
Brunatrygging fasteigna	140.144	137.310	133.700
Viðhald húss og lóðar	3.312.504	395.000	2.611.997
Húsatrygging	27.270	26.696	25.994
Sorphirðugjöld	0	5.000	4.804
Þinglýsingargjöld	2.500	0	0
Afskriftir	153.720	153.716	153.720
	<u>(11.210.408)</u>	<u>(14.128.825)</u>	<u>(11.581.966)</u>

Þjónustubyggingar Suðureyri

Mf. eigin afnot	(9.757.440)	(9.757.434)	(9.626.904)
Fasteignagjöld	415.129	415.129	385.644
Brunatrygging fasteigna	87.854	84.668	82.442
Húsatrygging	18.417	17.723	17.257
Sorphirðugjöld	0	5.000	3.866
	<u>(9.236.040)</u>	<u>(9.234.914)</u>	<u>(9.137.695)</u>

Opnir leikvællir

Viðhald húss og lóðar	396.289	400.000	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	160.079	99.944	83.200
Afskriftir	1.409.904	818.867	816.880
	<u>1.966.272</u>	<u>1.318.811</u>	<u>900.080</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Jarðeignir			
Aðrar tekjur	(143.094)	(170.000)	(166.344)
Mf. eigin afnot	(88.788.564)	(88.788.560)	(80.740.752)
Fasteignagjöld	9.612.364	8.427.132	8.485.566
Aðrir skattar og gjöld	0	0	20.064
Lögfræðipjónusta	3.979.019	4.000.000	769.010
Þinglýsingargjöld	5.000	0	43.200
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	500.000	0
Afskriftir	35.826.912	32.996.497	26.680.800
	<u>(39.508.363)</u>	<u>(43.034.931)</u>	<u>(44.908.456)</u>
Íbúðarhúsnæði			
(Hagnaður)/tap af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	0	0	(155.387)
Mf. eigin afnot	(4.586.496)	(4.586.496)	(4.377.564)
Styrkir, gjafir, framlög	(1.000.000)	0	(3.700.000)
Fasteignagjöld	770.391	1.033.879	920.266
Brunatrygging fasteigna	144.945	135.342	131.783
Viðhald húss og lóðar	3.214.041	703.324	3.085.290
Rafmagn	2.567	0	0
Heitt vatn	15.116	0	0
Húsatrygging	22.052	24.695	24.046
Sorphirðugjöld	0	10.001	21.391
Millifærð þjónusta rekstrareininga	216.786	179.620	176.952
Lögfræðipjónusta	88.174	0	0
Önnur orkukaup	426.447	507.975	487.104
Önnur aðkeypt þjónusta	620.000	0	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	0	150.001	0
Afskriftir	75.540	75.542	75.540
	<u>9.563</u>	<u>(1.766.117)</u>	<u>(3.310.579)</u>
Aðrar húseignir Ísafirði			
(Hagnaður)/tap af sölu eigna	0	0	0
Mf. eigin afnot	(9.274.200)	(9.274.205)	(10.192.308)
Fasteignagjöld	814.150	813.840	769.947
Brunatrygging fasteigna	148.256	149.107	145.187
Viðhald húss og lóðar	0	72.387	0
Húsatrygging	20.105	19.213	18.709
Önnur orkukaup	564.693	562.400	679.587
Afskriftir	699.360	699.372	699.360
	<u>(7.027.636)</u>	<u>(6.957.886)</u>	<u>(7.879.518)</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Ýmsar fasteignir aðrar			
(Hagnaður)/tap af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	(2.920.000)	0	(1.867.848)
Mf. eigin afnot	(3.599.496)	(3.599.490)	(6.967.416)
Fasteignagjöld	169.902	169.902	191.434
Brunatrygging fasteigna	36.634	35.519	39.356
Viðhald húss og lóðar	5.614.075	3.430.923	4.426.454
Húsatrygging	4.893	4.682	5.491
Sorphirðugjöld	2.420	31.065	5.249
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	0	35.496
Önnur orkukaup	27.473	54.413	296.262
Önnur aðkeypt þjónusta	0	0	310.000
Vöru og sendibílar	165.942	0	0
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	34.000	0	0
Afskriftir	844.104	844.104	687.372
	<u>379.947</u>	<u>971.118</u>	<u>(2.838.150)</u>

Eignarsjóður yfirstjórn

Mánaðarlaun	8.033.568	8.092.923	7.697.470
Yfirvinna	4.004.568	4.044.023	3.837.031
Önnur laun	353.344	253.344	205.844
Launatengd gjöld	2.528.122	2.577.910	2.038.035
Símakostnaður	32.735	39.403	38.948
Millifærð þjónusta rekstrareininga	136.488	0	0
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	7.592.244	7.592.248	7.091.472
Annar kostnaður	2.800	0	900
Önnur aðkeypt þjónusta	84.645	0	665.493
Ferðakostnaður	73.235	240.002	137.393
Smááhöld	21.882	0	22.225
Aðkeypt sérfræðiaðstoð	272.000	0	0
	<u>23.135.631</u>	<u>22.839.853</u>	<u>21.734.811</u>

Áhöld og tæki

(Hagnaður)/tap af sölu eigna	0	0	0
Aðrar tekjur	(20.000)	0	0
Mf. eigin afnot	(34.137.684)	(34.137.673)	(35.677.884)
Aðrir skattar og gjöld	798.973	823.297	750.318
Viðhald áhalda	0	0	20.419
MF. sala efni	0	0	10.913
Önnur aðkeypt þjónusta	0	10.001	0
Vátryggingar	1.627.968	1.113.949	1.159.121
Afskriftir	29.594.249	31.253.563	33.153.746
	<u>(2.136.494)</u>	<u>(936.863)</u>	<u>(583.367)</u>

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Sölutekjur		2.057.737	1.638.014	1.882.679
Aðrar tekjur		99.959.949	92.820.730	99.864.342
		<u>102.017.686</u>	<u>94.458.744</u>	<u>101.747.021</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(97.156.187)	(96.002.525)	(96.095.252)
Vörukaup		(2.010.217)	(2.732.884)	(2.384.440)
Þjónustukaup		(3.877.522)	(3.613.647)	(4.009.722)
Orkukostnaður		(4.476.725)	(6.768.309)	(5.863.278)
Viðhaldskostnaður		(7.200.341)	(10.256.179)	(9.458.162)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.706.940)	(1.914.435)	(1.778.012)
Annar rekstrarkostnaður		(16.502.149)	(14.889.337)	(16.597.702)
		<u>(132.930.081)</u>	<u>(136.177.316)</u>	<u>(136.186.568)</u>
Afskriftir fastafjármuna	2	(3.790.656)	(6.504.537)	(2.676.084)
		<u>(3.790.656)</u>	<u>(6.504.537)</u>	<u>(2.676.084)</u>
Söluhagnaður		1.119.316	0	(86.250)
		<u>1.119.316</u>	<u>0</u>	<u>(86.250)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(33.583.735)</u></u>	<u><u>(48.223.109)</u></u>	<u><u>(37.201.881)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	4.702.493	4.702.493
Vélar, áhöld og tæki	2	39.835.262	43.706.602
		<u>44.537.755</u>	<u>48.409.095</u>
Eignir		<u>44.537.755</u>	<u>48.409.095</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(206.419.872)	(172.836.137)
		<u>(206.419.872)</u>	<u>(172.836.137)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		245.714.348	215.225.382
Aðrar skammtímaskuldir	4	5.243.279	6.019.850
		<u>250.957.627</u>	<u>221.245.232</u>
Skuldir		<u>250.957.627</u>	<u>221.245.232</u>
Eigið fé og skuldir		<u>44.537.755</u>	<u>48.409.095</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(33.583.735)	(37.201.881)
Afskriftir		3.790.656	2.676.084
(Söluhagnaður), sölutap fastafjármuna		(1.119.316)	86.250
Veltufé til rekstrar		<u>(30.912.395)</u>	<u>(34.439.547)</u>
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		<u>(776.571)</u>	<u>6.019.850</u>
Handbært fé til rekstrar		(31.688.966)	(28.419.697)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		0	(7.707.263)
Seldir fastafjármunir		<u>1.200.000</u>	<u>24.194</u>
	2	<u>1.200.000</u>	<u>(7.683.069)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		<u>30.488.966</u>	<u>36.102.766</u>
		<u>30.488.966</u>	<u>36.102.766</u>
Hækkun handbærs fjár		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Þjónustumiðstöðvar fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöðin er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahgreiknings eru birtar til samanburðar.

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

Aðrar 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	18.828.922	95.921.609	114.750.531
Selt og aflagt á árinu	0	(4.841.040)	(4.841.040)
Staða í árslok	18.828.922	91.080.569	109.909.491
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	14.126.429	52.215.007	66.341.436
Afskrift ársins	0	3.790.656	3.790.656
Selt og aflagt á árinu	0	(4.760.356)	(4.760.356)
Staða í árslok	14.126.429	51.245.307	65.371.736
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	4.702.493	43.706.602	48.409.095
Bókfært verð í árslok	4.702.493	39.835.262	44.537.755
Afskriftarhlutföll	4%	5-15%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	50.106.000	166.290.000	4.702.493
	50.106.000	166.290.000	9.404.986

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	(135.634.256)
Rekstrarafkoma ársins	(37.201.881)
Eigið fé 1.1.2019	(172.836.137)
Rekstrarafkoma ársins	(33.583.735)
Eigið fé 31.12.2019	(206.419.872)

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Orlofsskuldbinding	5.243.279	6.019.850
	5.243.279	6.019.850

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Rekstur og laun			
Tekjur			
Endurgreiðslur	0	0	29.234
Sölutekjur	2.057.737	1.638.014	1.882.679
Aðrar tekjur	1.848.792	0	29.234
Tekjur af innri viðskiptum	98.111.157	92.820.730	99.364.108
	<u>102.017.686</u>	<u>94.458.744</u>	<u>101.305.255</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	56.107.670	54.806.489	56.584.566
Yfirvinna	16.418.534	17.231.133	16.588.614
Önnur laun og launatengd gjöld	24.629.983	23.964.903	22.922.072
	<u>97.156.187</u>	<u>96.002.525</u>	<u>96.095.252</u>
Þjónustukaup			
Annar læknskostnaður	28.001	51.750	21.180
	<u>28.002</u>	<u>51.750</u>	<u>21.180</u>
Áhaldahús Ísafirði			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	471.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>471.000</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	1.490.500	1.515.777	1.511.533
Vörukaup	410.891	365.003	636.532
Hreinletisvörur	63.963	136.321	66.891
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	20.815	8.477
	<u>1.965.354</u>	<u>2.037.916</u>	<u>2.223.433</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	21.079	38.527	57.353
Önnur sérfræðiþjónusta	49.450	0	128.816
Funda- og námskeiðshald	85.500	201.764	111.764
Gjafir og risna	0	0	54.589
Ferðakostnaður	47.923	185.002	11.285
Félagsgjöld	22.500	0	7.500
Tölvuþjónusta	86.400	35.931	86.400
Húseigendatryggingar	25.533	24.575	23.928
Brunatrygging fasteigna	124.784	120.354	117.190
Auglýsingar	56.012	120.000	46.250
Sorphreinsun	100.710	403.490	147.942
Vöru og sendibílar	394.661	186.087	268.980
Vátryggingar lausafjár	40.339	40.716	39.646
Fjarskiptaþjónusta	163.207	205.440	206.793
	<u>1.218.098</u>	<u>1.561.886</u>	<u>1.308.436</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	722.630	1.491.661	1.252.019
Rafmagn	449.253	929.971	715.030
Olía, bensín og eldsneyti	65.724	154.351	67.827
	<u>1.237.607</u>	<u>2.575.983</u>	<u>2.034.876</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	3.611.762	3.848.550	4.383.253
Viðhald áhalda og tækja	196.820	308.145	302.527
	<u>3.808.582</u>	<u>4.156.695</u>	<u>4.685.780</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Áhaldahús Ísafirði (framhald)			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.045.838	1.045.838	997.391
Aðrir skattar og gjöld	0	43.091	40.017
Bifreiðaskattur	22.525	42.163	41.055
	<u>1.068.363</u>	<u>1.131.092</u>	<u>1.078.463</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Matvæli	288.669	426.312	262.277
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.686.376	3.686.371	3.031.512
Annar kostnaður	565.908	600.001	667.008
Millifærð þjónusta rekstrareininga	4.345.853	3.444.631	4.225.967
Millifærð sala á efni	34.575	0	35.662
	<u>8.921.381</u>	<u>8.157.315</u>	<u>8.222.426</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	258.816	175.783	175.788
Áhaldahús Suðureyri			
Þjónustukaup			
Húseigendatryggingar	2.836	2.734	2.662
Brunatrygging fasteigna	17.639	17.125	16.675
	<u>20.475</u>	<u>19.859</u>	<u>19.337</u>
Vinnuvélar			
Tekjur			
Hagnaður af sölu eigna	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	5.711	0	0
Vörukaup	17.604	93.095	18.535
	<u>23.315</u>	<u>93.095</u>	<u>18.535</u>
Þjónustukaup			
Húsaleiga	27.085	0	0
Aðkeypt þjónusta	844.939	51.763	731.823
Sjálfsábyrgð	0	200.000	101.000
Vöru og sendibílar	58.627	53.769	148.048
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	134.284	214.245	208.613
	<u>1.064.935</u>	<u>519.777</u>	<u>1.189.484</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	3.080	0	5.965
	<u>3.080</u>	<u>0</u>	<u>5.965</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalds og tækja	1.882.042	4.785.003	3.180.822
	<u>1.882.042</u>	<u>4.785.003</u>	<u>3.180.822</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	187.276	269.680	240.952
	<u>187.276</u>	<u>269.680</u>	<u>240.952</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.342.752	2.256.800	2.928.332
Millifærð sala á efni	1.353.430	2.070.432	1.849.290
	<u>3.696.182</u>	<u>4.327.232</u>	<u>4.777.622</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.984.188	4.561.189	1.722.732

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Vélar og tæki			
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	200.000	48.318
Vörukaup	21.548	246.623	5.194
	<u>21.548</u>	<u>446.623</u>	<u>53.512</u>
Þjónustukaup			
Húsaleiga	537.492	537.488	529.584
Aðkeypt þjónusta	111.128	85.002	141.018
Sjálfsábyrgð	0	0	24.231
Vöru og sendibílar	19.055	66.911	0
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	878.338	760.220	761.673
	<u>1.546.013</u>	<u>1.449.621</u>	<u>1.456.506</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	68.826	119.330	55.387
	<u>68.826</u>	<u>119.330</u>	<u>55.387</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhaldna og tækja	1.509.717	1.314.481	1.591.560
	<u>1.509.717</u>	<u>1.314.481</u>	<u>1.591.560</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	451.301	513.663	458.597
	<u>451.301</u>	<u>513.663</u>	<u>458.597</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.242.775	1.146.715	2.159.272
Millifærð sala á efni	1.641.811	1.258.075	1.438.382
	<u>3.884.586</u>	<u>2.404.790</u>	<u>3.597.654</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.547.652	1.767.565	777.564
Endursöluvörur			
Vörukaup			
Vörukaup til endursölu	0	155.250	88.960
	<u>0</u>	<u>155.250</u>	<u>88.960</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	3.167.212	4.072.996	3.767.050
	<u>3.167.212</u>	<u>4.072.996</u>	<u>3.767.050</u>
Þjónustukaup			
Vöru og sendibílar	0	10.754	14.779
	<u>0</u>	<u>10.754</u>	<u>14.779</u>

Hafnarsjóður

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Sölutekjur		23.398.035	21.112.925	19.963.309
Þjónustutekjur		326.713.275	328.877.201	267.740.133
Aðrar tekjur		15.070.403	14.372.058	12.893.111
		<u>365.181.713</u>	<u>364.362.184</u>	<u>300.596.553</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(132.915.764)	(115.905.999)	(110.861.621)
Vörukaup		(2.206.813)	(2.114.866)	(4.598.072)
Þjónustukaup		(26.444.098)	(21.422.691)	(26.557.408)
Orkukostnaður		(26.210.198)	(23.475.037)	(23.853.064)
Viðhaldskostnaður		(32.981.391)	(34.296.116)	(18.717.912)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.563.604)	(1.686.510)	(1.688.358)
Annar rekstrarkostnaður		(15.938.112)	(16.496.900)	(17.310.402)
Styrkir og framlög		(612.530)	0	0
		<u>(238.872.510)</u>	<u>(215.398.119)</u>	<u>(203.586.837)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(23.013.108)	(24.215.460)	(21.155.059)
		<u>(23.013.108)</u>	<u>(24.215.460)</u>	<u>(21.155.059)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>103.296.095</u>	<u>124.748.605</u>	<u>75.854.657</u>
Fjármunatekjur	2	707.858	55.853	771.609
Fjármagnsgjöld	2	(8.892.148)	(10.273.392)	(11.316.780)
Söluhagnaður		0	0	114.944
		<u>(8.184.290)</u>	<u>(10.217.539)</u>	<u>(10.430.227)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>95.111.805</u>	<u>114.531.066</u>	<u>65.424.430</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	5.027.479	5.175.331
Hafnarmannvirki		570.923.181	563.493.151
Vélar, áhöld og tæki	3	26.869.661	26.157.089
		<u>602.820.321</u>	<u>594.825.571</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	19.591.289	30.155.815
Aðrar skammtímakröfur	4	3.940.201	8.093.404
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		190.134.960	117.301.533
		<u>213.666.450</u>	<u>155.550.752</u>
Eignir		<u>816.486.771</u>	<u>750.376.323</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	695.843.451	600.731.646
		<u>695.843.451</u>	<u>600.731.646</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	83.809.615	109.975.490
		<u>83.809.615</u>	<u>109.975.490</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	7	33.373	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	29.103.364	27.629.462
Aðrar skammtímaskuldir	7	7.696.968	12.039.725
		<u>36.833.705</u>	<u>39.669.187</u>
Skuldir		<u>120.643.320</u>	<u>149.644.677</u>
Eigið fé og skuldir		<u>816.486.771</u>	<u>750.376.323</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		95.111.805	65.424.430
Afskriftir		23.013.108	21.155.059
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(114.944)
Verðbætur af langtímaskuldum		3.282.294	4.618.644
		<u>121.407.207</u>	<u>91.083.189</u>
Veltufé frá rekstri		121.407.207	91.083.189
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		14.717.729	(5.292.344)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(4.309.384)	2.712.709
		<u>131.815.552</u>	<u>88.503.554</u>
Handbært fé frá rekstri		131.815.552	88.503.554
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		0	300.000
Keyptir fastafjármunir		(31.007.858)	(57.441.806)
		<u>(31.007.858)</u>	<u>(57.141.806)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(27.974.267)	(26.381.111)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(72.833.427)	(4.980.637)
		<u>(100.807.694)</u>	<u>(31.361.748)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Hafnarsjóðs fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi. Hafnarsjóður er færður sem sérstakt B hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Ísafjarðarbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings eru birtar til samanburðar.

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

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

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	707.858	771.609
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	<u>(8.892.148)</u>	<u>(11.316.781)</u>
	<u>(8.892.148)</u>	<u>(11.316.780)</u>
	<u>(8.184.290)</u>	<u>(10.545.171)</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Hafnar- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	19.288.785	786.550.954	74.802.001	880.641.740
Eignfært á árinu	0	26.974.274	4.033.584	31.007.858
Staða í árslok	19.288.785	813.525.228	78.835.585	911.649.598
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	14.113.454	223.057.803	48.644.912	285.816.169
Afskrift ársins	147.852	19.544.244	3.321.012	23.013.108
Staða í árslok	14.261.306	242.602.047	51.965.924	308.829.277
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	5.175.331	563.493.151	26.157.089	594.825.571
Bókfært verð í árslok	5.027.479	570.923.181	26.869.661	602.820.321
Afskriftarhlutföll	4%	2,5-15%	4-15%	

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um náttúruhamfaratrygginu Íslands nemur um 5.971 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	30.107.000	126.704.000	5.027.479
Hafnarmannvirki	6.370.000	86.109.000	570.923.181
	36.477.000	212.813.000	575.950.660

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur	23.891.289	33.655.815
Óbein niðurfærsla	(4.300.000)	(3.500.000)
	19.591.289	30.155.815

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2019	31.12.2018
Staða í ársbyrjun	(3.500.000)	(2.160.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	(1.591.927)	(3.379.677)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	791.927	2.039.677
Staða í árslok	(4.300.000)	(3.500.000)

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Virðisaukaskattur	1.883.344	0
Aðrar kröfur	2.056.857	8.093.404
	3.940.201	8.093.404

Skýringar

5. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	535.307.216
Rekstrarafkoma ársins	65.424.430
Eigið fé 1.1.2019	600.731.646
Rekstrarafkoma ársins	95.111.805
Eigið fé 31.12.2019	695.843.451

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í ISK	112.912.979	137.604.952
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(29.103.364)	(27.629.462)
Langtímaskuldir í árslok	<u>83.809.615</u>	<u>109.975.490</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	29.103.364
Afborganir 2021	29.872.924
Afborganir 2022	24.590.823
Afborganir 2023	19.345.537
Afborganir 2024	10.000.331
	<u>112.912.979</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Virðisaukaskattur	0	4.284.471
Orlofsskuldbinding	5.714.874	5.351.114
Ógreiddir áfallnir vextir	1.982.094	2.404.140
	<u>7.696.968</u>	<u>12.039.725</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir við lánastofnanir	29.103.364	27.629.462
	<u>29.103.364</u>	<u>27.629.462</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Almenn hafnargjöld og tekjur			
Tekjur			
Aflagjald	85.170.948	106.724.884	66.344.837
Vörugjald	24.562.764	18.169.613	22.826.101
Lestargjald	71.554.232	64.751.610	55.437.627
Bryggjugjald	38.732.803	39.387.358	31.072.972
Festargjald	10.486.450	12.896.627	15.770.297
Hafnsögugjald	47.240.597	41.573.189	33.757.390
Vogargjald	13.558.803	20.630.683	14.747.097
Aðrar þjónustutekjur hafnar	35.406.678	24.743.237	27.783.812
Bíla, véla og tækjaleiga	7.582.091	8.321.691	6.684.326
Lóða- og hafnarbakkaleiga	3.762.206	2.056.138	2.562.528
Selt efni	1.639.752	3.498.250	1.797.206
Seld raforka	21.758.283	17.614.675	18.166.103
Aðrar tekjur	2.191.673	2.442.150	1.724.374
	<u>363.647.280</u>	<u>362.810.105</u>	<u>298.674.670</u>
Þjónustukaup			
Vöru og sendibílar	8.718	0	0
	<u>8.718</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	17.390.248	14.074.281	15.044.258
	<u>17.390.248</u>	<u>14.074.281</u>	<u>15.044.258</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	2.809.986	0	603.691
Viðhald áhalda og tækja	7.067.474	6.800.000	1.659.552
	<u>9.877.460</u>	<u>6.800.000</u>	<u>2.263.243</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð sala á efni	3.745.404	3.745.387	3.646.908
Afskrift viðskiptakrafna	0	528.392	0
	<u>3.745.405</u>	<u>4.273.779</u>	<u>3.646.908</u>
Hafnarmannvirki			
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	589.539	330.000	261.666
Önnur vörukaup	680.874	200.000	66.178
Hreinlætisvörur	9.452	0	9.546
	<u>1.279.865</u>	<u>530.000</u>	<u>337.390</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	628.129	0	986.720
Önnur sérfræðiþjónusta	0	500.000	127.590
Viðlagatrygging	1.112.921	1.037.409	1.010.135
Snjómokstur	3.383.978	2.737.472	3.455.490
Sorphreinsun	2.659.421	1.800.119	1.747.395
Vöru og sendibílar	42.125	170.000	322.758
	<u>7.826.574</u>	<u>6.245.000</u>	<u>7.650.088</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	690.878	745.493	661.017
	<u>690.878</u>	<u>745.493</u>	<u>661.017</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	15.538.627	16.000.000	3.749.781
Viðhald áhalda og tækja	1.198.122	1.080.000	651.659
	<u>16.736.749</u>	<u>17.080.000</u>	<u>4.401.440</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hafnarmannvirki (framhald)			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	102.700	100.000
Bifreiðaskattur	174.900	172.843	168.300
	<u>174.900</u>	<u>275.543</u>	<u>268.300</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.150.305	1.128.400	1.569.052
	<u>2.150.305</u>	<u>1.128.400</u>	<u>1.569.052</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	19.195.692	20.302.990	17.827.903
Hafnarlýsing, leiðarmerki, mengunarvarnir og hafnarvernd			
Vörukaup			
Önnur vörukaup	39.519	60.000	743
	<u>39.519</u>	<u>60.000</u>	<u>743</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	183.896	851.870	204.296
Önnur sérfræðiþjónusta	15.453	0	418.538
Tölvu- og kerfisþjónusta	215.225	112.807	96.000
Brunatrygging fasteigna	0	3.887	3.785
Vöru og sendibílar	58.683	44.802	36.192
Funda- og námskeiðshald	0	200.000	0
Félagsgjöld	12.400	0	0
Fjarskiptaþjónusta	79.940	81.108	78.972
Vátryggingar lausafjár	3.851	0	0
	<u>569.448</u>	<u>1.294.474</u>	<u>837.783</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	3.922.173	3.570.651	3.426.941
	<u>3.922.173</u>	<u>3.570.651</u>	<u>3.426.941</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	258.794	50.000	117.831
Viðhald áhalda og tækja	2.039.880	4.180.934	5.488.371
	<u>2.298.674</u>	<u>4.230.934</u>	<u>5.606.202</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	0	75.823
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75.823</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	0	66.667
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>66.667</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	278.136	278.139	278.136

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hafnsögubátur			
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	4.493	263.715	247.043
Önnur vörukaup	0	0	4.597
Hreinlætisvörur	0	30.001	0
Lyf og hjúkrunarþjónusta	4.385	9.002	5.689
	<u>8.878</u>	<u>302.718</u>	<u>257.329</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	1.833.905	355.002	260.132
Vöru og sendibílar	2.335	11.428	6.308
Vátryggingar lausafjár	812.958	820.106	798.545
Fjarskiptaþjónusta	13.469	5.359	4.100
	<u>2.662.667</u>	<u>1.191.895</u>	<u>1.069.085</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	685.251	822.524	824.297
Olía, bensín og eldsneyti	(386.053)	1.073.780	713.213
	<u>299.198</u>	<u>1.896.304</u>	<u>1.537.510</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	1.113.088	1.008.416	530.989
	<u>1.113.088</u>	<u>1.008.416</u>	<u>530.989</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	63.745	49.752	48.445
	<u>63.745</u>	<u>49.752</u>	<u>48.445</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	521.584	139.481	18.683
	<u>521.584</u>	<u>139.481</u>	<u>18.683</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	672.960	672.951	672.960
Hafnarhús			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	109.065
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.065</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	482.240	0
Önnur vörukaup	0	20.001	8.694
	<u>0</u>	<u>502.241</u>	<u>8.694</u>
Þjónustukaup			
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	333.221
Húseigendatryggingar	7.815	7.491	7.294
Brunatrygging fasteigna	67.123	64.763	63.060
Vöru og sendibílar	0	0	63.801
Vátryggingar lausafjár	10.744	10.844	10.559
	<u>85.682</u>	<u>83.098</u>	<u>477.935</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	1.213.672	1.032.354	1.026.416
Rafmagn	287.006	419.987	416.166
Olía, bensín og eldsneyti	98.490	94.876	86.743
	<u>1.599.168</u>	<u>1.547.217</u>	<u>1.529.325</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hafnarhús (framhald)			
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	195.528	1.701.065	2.595.727
	<u>195.528</u>	<u>1.701.065</u>	<u>2.595.727</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	311.166	267.255	296.706
	<u>311.166</u>	<u>267.255</u>	<u>296.706</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	20.732	0
	<u>0</u>	<u>20.732</u>	<u>0</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	147.852	147.850	147.852
Hafnarvogir			
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	22.742	100.000	0
Hreinlætisvörur	1.365	0	0
	<u>24.107</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	973.710	860.002	809.265
Tölvu- og kerfisþjónusta	259.200	83.530	259.200
Húseigendatryggingar	14.778	14.235	13.862
Brunatrygging fasteigna	99.999	96.958	94.408
Vöru og sendibílar	0	50.001	15.421
Vátryggingar lausafjár	4.801	4.846	4.719
Fjarskiptaþjónusta	150.941	160.143	155.940
	<u>1.503.429</u>	<u>1.269.715</u>	<u>1.352.815</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	34.850	40.969	40.594
Rafmagn	567.587	504.326	557.210
	<u>602.437</u>	<u>545.295</u>	<u>597.804</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	200.764	900.002	31.168
Viðhald áhalda og tækja	808.147	1.545.794	2.094.505
	<u>1.008.911</u>	<u>2.445.796</u>	<u>2.125.673</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	658.771	702.682	622.247
Bifreiðaskattur	94.282	135.352	118.707
	<u>753.053</u>	<u>838.034</u>	<u>740.954</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	41.096	0
	<u>0</u>	<u>41.096</u>	<u>0</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	347.544	347.543	482.160

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Bifreiðar og vélar			
Vörukaup			
Önnur vörukaup	31.665	33.285	8.387
	<u>31.665</u>	<u>33.285</u>	<u>8.387</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	21.226	40.000	30.231
Sjálfsábyrgð	0	0	25.309
Vátryggingar lausafjár	515.453	515.009	489.805
	<u>536.679</u>	<u>555.009</u>	<u>545.345</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	1.695.524	1.095.796	1.056.209
	<u>1.695.524</u>	<u>1.095.796</u>	<u>1.056.209</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	1.736.546	1.029.905	1.177.926
	<u>1.736.546</u>	<u>1.029.905</u>	<u>1.177.926</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	229.310	255.926	258.130
	<u>229.310</u>	<u>255.926</u>	<u>258.130</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.370.924	2.346.054	1.746.048
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	1.534.433	1.552.079	1.812.818
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	54.265.804	53.828.819	45.893.500
Yfirvinna	43.244.186	33.028.633	37.058.430
Bílastyrkur	0	0	19.580
Nefndar og stjórnarlaun	666.755	944.460	643.500
Önnur laun og launatengd gjöld	34.739.019	28.104.087	27.246.611
	<u>132.915.764</u>	<u>115.905.999</u>	<u>110.861.621</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	31.430	0	0
	<u>31.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	434.520	200.000	335.948
Önnur vörukaup	200.881	286.622	3.574.554
Hreinletisvörur	163.922	100.000	75.027
Lyf og hjúkrunarþjónusta	23.456	0	0
	<u>822.779</u>	<u>586.622</u>	<u>3.985.529</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hafnarstjórn og hafnarskrifstofur (framhald)			
Þjónustukaup			
Húsaleiga	4.359.759	4.233.465	4.568.016
Aðkeypt þjónusta	4.012.237	3.211.000	3.659.029
Aðkeyptur akstur	175.112	14.959	19.824
Endurskoðun og reikningsskil	174.214	170.000	168.156
Lögfræðikostnaður	656.938	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	34.950	0	3.011.510
Funda- og námskeiðshald	13.500	0	0
Gjafir og risna	488.176	480.000	265.286
Ferðakostnaður	653.907	868.873	1.029.675
Félagsgjöld	1.247.521	927.012	883.513
Tölvu- og kerfisþjónusta	585.966	159.553	354.107
Sjálfsábyrgð	0	52.000	0
Auglýsingar	468.975	200.000	318.400
Vöru og sendibílar	54.827	43.874	51.291
Annar lækniskostnaður	10.000	13.000	11.580
Fjarskiptaþjónusta	299.342	394.142	268.759
Vátryggingar lausafjár	15.477	15.622	15.211
	<u>13.250.901</u>	<u>10.783.500</u>	<u>14.624.357</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	10.572	0	0
	<u>10.572</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhaldna og tækja	14.435	0	16.712
	<u>14.435</u>	<u>0</u>	<u>16.712</u>
Styrkir og framlög			
Styrkir vegna björgunarbáta	612.530	0	0
	<u>612.530</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Matvæli	402.101	399.399	413.533
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	7.452.420	7.452.418	8.802.384
Annar kostnaður	874.371	741.716	753.498
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	0	2.299.879	0
Afskrift viðskiptakrafna	791.927	0	2.039.677
	<u>9.520.819</u>	<u>10.893.412</u>	<u>12.009.092</u>
Eignfærð fjárfesting			
Sundabakki	8.089.274	8.000.000	
Flotbryggja FL	9.599.234	10.000.000	
Kantur Suðureyri	5.155.213	10.000.000	
Lyftari JF0897	4.033.584	4.000.000	
Olíumúli	3.998.165	4.000.000	
Annað	132.388	500.000	
	<u>31.007.858</u>	<u>36.500.000</u>	

Vatnsveita

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		81.041.008	80.450.578	71.889.061
Sölutekjur		20.548.175	14.750.736	18.663.543
Aðrar tekjur		4.367.886	3.745.387	4.354.341
		<u>105.957.069</u>	<u>98.946.701</u>	<u>94.906.945</u>
Rekstrargjöld:				
Vörukaup		0	0	(238.677)
Þjónustukaup		(4.647.206)	(4.647.263)	(5.402.543)
Orkukostnaður		(2.713.401)	(2.288.511)	(2.061.033)
Viðhaldskostnaður		(14.145.385)	(18.020.050)	(9.645.970)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.721.010)	(1.784.305)	(1.679.151)
Annar rekstrarkostnaður		(19.304.563)	(19.306.503)	(20.988.669)
		<u>(42.531.565)</u>	<u>(46.046.632)</u>	<u>(40.016.043)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(11.395.954)	(11.595.316)	(11.607.396)
		<u>(11.395.954)</u>	<u>(11.595.316)</u>	<u>(11.607.396)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>52.029.550</u>	<u>41.304.753</u>	<u>43.283.506</u>
Fjármunatekjur		808.138	264.196	451.903
	2	808.138	264.196	451.903
Rekstrarafkoma ársins		<u>52.837.688</u>	<u>41.568.949</u>	<u>43.735.409</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	261.866.424	273.262.378
		<u>261.866.424</u>	<u>273.262.378</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	4	8.714.350	6.415.891
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		392.096.760	330.161.577
		<u>400.811.110</u>	<u>336.577.468</u>
Eignir		<u>662.677.534</u>	<u>609.839.846</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	662.677.534	609.839.846
Eigið fé og skuldir		<u>662.677.534</u>	<u>609.839.846</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		52.837.688	43.735.409
Afskriftir		11.395.954	11.607.396
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		1.500.000	1.500.000
Veltufé frá rekstri		<u>65.733.642</u>	<u>56.842.805</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		<u>(3.798.459)</u>	<u>(203.141)</u>
Handbært fé frá rekstri		61.935.183	56.639.664
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum		0	(626.530)
	3	<u>0</u>	<u>(626.530)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(61.935.183)	(56.013.134)
		<u>(61.935.183)</u>	<u>(56.013.134)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Vatnsveitu fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

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

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

Aðrar 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.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	808.138	451.903
	808.138	451.903

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	462.011.114
Staða í árslok	462.011.114
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	188.748.736
Afskrift ársins	11.395.954
Staða í árslok	200.144.690
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	273.262.378
Bókfært verð í árslok	261.866.424
Afskriftarhlutföll	2,5-4%

Vátryggingarverðmæti vatnsveitu í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um náttúruhamfaratryggingu Íslands nemur um 1.841 milljónum króna.

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Veitukerfi	6.161.000	24.900.000	261.866.424

4. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptaskuldir	10.214.350	7.915.891
Óbein niðurfærsla	(1.500.000)	(1.500.000)
	<u>8.714.350</u>	<u>6.415.891</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2019	31.12.2018
Staða í ársbyrjun	(1.500.000)	(150.000)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	0	(1.350.000)
Staða í árslok	<u>(1.500.000)</u>	<u>(1.500.000)</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 1.1.2018	566.104.437
Rekstrarafkoma ársins	43.735.409
Eigið fé 1.1.2019	609.839.846
Rekstrarafkoma ársins	52.837.688
Eigið fé 31.12.2019	<u>662.677.534</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Selt vatn og tengigjöld			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	79.508.828	79.334.440	70.020.962
Selt efni	20.548.175	14.750.736	18.663.543
Mæla- og tengigjöld	1.532.180	1.116.138	1.868.099
Aðrar tekjur	4.367.886	3.745.387	3.646.908
	<u>105.957.069</u>	<u>98.946.701</u>	<u>94.199.512</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	4.070.473	5.000.000	0
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	137.500	0	0
Gjaldfærð smááhöld	0	0	238.080
Tölvu- og kerfisþjónusta	50.000	0	0
Auglýsingar	0	15.000	0
Vöru og sendibílar	1.765	0	0
	<u>189.265</u>	<u>15.000</u>	<u>238.080</u>
Vatnsveitur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	169.602	169.602	157.551
Aðrir skattar og gjöld	1.551.408	1.562.683	1.521.600
	<u>1.721.010</u>	<u>1.732.285</u>	<u>1.679.151</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	14.740	0	0
Viðhald áhalda og tækja	1.474.051	2.796.636	166.121
	<u>1.488.791</u>	<u>2.796.636</u>	<u>166.121</u>
Orkukostnaður			
Kalt vatn	456.136	453.585	428.322
Rafmagn	1.568.336	1.073.925	958.198
	<u>2.024.472</u>	<u>1.527.510</u>	<u>1.386.520</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	172.944	104.162	205.644
Önnur sérfræðiþjónusta	0	300.000	27.000
Gjaldfærð smááhöld	0	0	597
Tölvu- og kerfisþjónusta	107.310	0	0
Viðlagatrygging	343.175	319.890	311.480
Húseigendatryggingar	4.851	4.704	4.580
Brunatrygging fasteigna	36.449	35.616	34.680
Sorphreinsun	3.378	0	0
	<u>668.107</u>	<u>764.372</u>	<u>583.981</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	145.716	130.725	130.989
Millifærð þjónusta rekstrareininga	1.006.040	399.776	276.249
	<u>1.151.756</u>	<u>530.501</u>	<u>407.238</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	10.813.510	10.813.537	11.040.612

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Dreifikerfi			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	707.433
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	230.236	0
Viðhald áhalda og tækja	2.906.994	4.750.298	3.237.197
	<u>2.906.994</u>	<u>4.980.534</u>	<u>3.237.197</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	688.929	761.001	674.513
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	0	0	898.768
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	395.180
Sorphreinsun	0	0	12.280
Vöru og sendibílar	35.934	67.638	43.292
Vátryggingar lausafjár	31.254	31.550	30.720
	<u>67.188</u>	<u>99.188</u>	<u>1.380.240</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrareininga	1.399.524	1.998.880	2.071.592
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	582.444	781.779	566.784
Heimæðar			
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	0	140.000
Viðhald áhalda og tækja	5.679.127	5.242.880	6.102.652
	<u>5.679.127</u>	<u>5.242.880</u>	<u>6.242.652</u>
Þjónustukaup			
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	49.000
Sjálfsábyrgð	198.610	0	0
Sorphreinsun	0	0	16.596
Vöru og sendibílar	77.846	16.131	39.873
	<u>276.456</u>	<u>16.131</u>	<u>105.469</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrareininga	3.559.662	3.997.760	4.498.595
Vatnsveita yfirstjórn			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	52.020	0
Þjónustukaup			
Húsaleiga	3.224.484	3.224.480	3.139.704
Aðkeypt þjónusta	5.164	0	8.736
Endurskoðun og reikningsskil	38.098	134.452	47.440
Ferðakostnaður	0	53.772	0
Félagsgjöld	166.268	236.459	124.854
Auglýsingar	12.176	103.409	12.716
	<u>3.446.190</u>	<u>3.752.572</u>	<u>3.333.450</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	5.079.468	5.079.465	5.005.884
Millifærð þjónusta rekstrareininga	8.114.153	7.699.897	7.655.360
Afskriftir lausafjármuna	0	0	1.350.000
	<u>13.193.621</u>	<u>12.779.362</u>	<u>14.011.244</u>

Þjónustuíbúðir

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Endurgreiðslur		11.947.176	11.294.688	15.251.915
Aðrar tekjur		60.815.880	62.294.167	54.631.098
Rekstrarframlag		0	0	13.315.215
		<u>72.763.056</u>	<u>73.588.855</u>	<u>83.198.228</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(14.566.832)	(16.150.062)	(15.243.433)
Vörukaup		(246.377)	(528.000)	(1.121.454)
Þjónustukaup		(4.728.950)	(3.305.368)	(2.970.326)
Orkukostnaður		(1.499.056)	(1.545.310)	(4.730.985)
Viðhaldskostnaður		(7.417.189)	(13.548.779)	(10.348.755)
Skattar og önnur opinber gjöld		(8.019.569)	(8.023.881)	(7.091.936)
Annar rekstrarkostnaður		(26.379.651)	(29.809.346)	(36.485.691)
		<u>(62.857.624)</u>	<u>(72.910.746)</u>	<u>(77.992.580)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(2.277.024)	(2.277.033)	(2.710.764)
		<u>(2.277.024)</u>	<u>(2.277.033)</u>	<u>(2.710.764)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>7.628.408</u>	<u>(1.598.924)</u>	<u>2.494.884</u>
Fjármunatekjur		7.749	(3.322)	9.837
Fjármagnsgjöld		(1.514.319)	(1.704.228)	(2.504.721)
Söluhagnaður/ (tap)		(442.583)	0	0
	2	<u>(1.949.153)</u>	<u>(1.707.550)</u>	<u>(2.494.884)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>5.679.255</u>	<u>(3.306.474)</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	70.868.878	62.854.837
Vélar, áhöld og tæki	3	0	531.095
		<u>70.868.878</u>	<u>63.385.932</u>
Eignir		<u>70.868.878</u>	<u>63.385.932</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	5.679.255	0
		<u>5.679.255</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð	5	1.367.777	16.897.926
		<u>1.367.777</u>	<u>16.897.926</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		47.486.428	30.600.650
Næsta árs afborganir við eigin félög	6	15.981.540	14.815.500
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		1.639	2.995
Aðrar skammtímaskuldir	6	352.239	1.068.861
		<u>63.821.846</u>	<u>46.488.006</u>
Skuldir		<u>65.189.623</u>	<u>63.385.932</u>
Eigið fé og skuldir		<u>70.868.878</u>	<u>63.385.932</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		5.679.255	0
Afskriftir		2.277.024	2.710.764
Veltufé frá rekstri		<u>7.956.279</u>	<u>2.710.764</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		0	1.014.908
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		<u>(716.622)</u>	<u>1.068.861</u>
Handbært fé frá rekstri		7.239.657	4.794.533
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		442.583	
Keyptir fastafjármunir		(10.202.553)	0
	3	<u>(9.759.970)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		2.520.313	(4.794.533)
		<u>2.520.313</u>	<u>(4.794.533)</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 2019 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 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 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:	2019	2018
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	7.749	9.837
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(1.514.319)	(2.504.721)
	(1.506.570)	(2.494.884)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	341.571.298	885.143	342.456.441
Eignfært á árinu	10.202.553	0	10.202.553
Selt og aflagt á árinu		(885.143)	(885.143)
Staða í árslok	351.773.851	0	351.773.851
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	278.716.461	354.048	279.070.509
Afskrift ársins	2.188.511	88.513	2.277.024
Selt og aflagt á árinu	0	(442.561)	(442.561)
Staða í árslok	280.904.973	0	280.904.973
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	62.854.837	531.095	63.385.932
Bókfært verð í árslok	70.868.878	0	70.868.878
Afskriftarhlutföll	2,5-10%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	467.673.600	1.140.843.000	70.868.878
	467.673.600	1.140.843.000	70.868.878

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	0
Rekstrarafkoma ársins	0
Eigið fé 1.1.2019	0
Rekstrarafkoma ársins	5.679.255
Eigið fé 31.12.2019	5.679.255

Skýringar

5. Langtímaskuldir

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuld við Aðalsjóð
Næsta árs afborganir	15.981.540
Afborganir 2021	1.367.777
	<u>17.349.317</u>

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Fyrirframinnheimtar tekjur	165.296	311.135
Orlofsskuldbinding	186.943	757.726
	<u>352.239</u>	<u>1.068.861</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2019	31.12.2018
Skuld við Aðalsjóð	15.981.540	14.815.500
	<u>15.981.540</u>	<u>14.815.500</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Rekstrarframlag og þátttaka í rekstri Hlífar			
Tekjur			
Endurgreiðslur	9.311.936	9.271.656	9.292.157
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	0	0	13.315.215
	<u>9.311.936</u>	<u>9.271.656</u>	<u>22.607.372</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	0	7.292
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	0	0	62.210
Sorþhrensun	0	0	52.644
	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>114.855</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	9.788.532	9.788.531	9.144.720
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	399.592	478.987	266.943
	<u>10.188.125</u>	<u>10.267.518</u>	<u>9.411.663</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	40.280	0	19.380
	<u>40.280</u>	<u>0</u>	<u>19.380</u>
Húsfélag Hlífar I og II			
Tekjur			
Endurgreiðslur	(176.185)	0	4.031.118
	<u>(176.185)</u>	<u>0</u>	<u>4.031.118</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	0	4.041
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	0	419.072
Viðhald áhalda og tækja	0	0	41.414
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>460.486</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	0	0	2.028.429
Rafmagn	0	0	775.176
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.803.605</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Funda- og námskeiðshald	0	0	10.254
Gjafir og risna	0	0	1.949
Heitt vatn	0	0	2.028.429
Rafmagn	0	0	775.176
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.815.808</u>
Hlíf eldhús			
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	112.812	112.814	112.812

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Þjónusturými og sameiginlegur rekstur Hlíf			
Tekjur			
Aðrar tekjur	18.535.978	20.007.540	18.833.229
	<u>18.535.978</u>	<u>20.007.540</u>	<u>18.833.229</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	4.414.846	4.795.827	4.439.173
Yfirvinna	378.512	390.795	433.667
Önnur laun og launatengd gjöld	1.667.166	1.528.559	1.312.848
	<u>6.460.524</u>	<u>6.715.181</u>	<u>6.185.688</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	2.449	150.000	877.686
Önnur vörukaup	11.145	115.000	7.100
Hreinlætisvörur	200.944	140.000	174.364
	<u>214.538</u>	<u>405.000</u>	<u>1.059.150</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	675.858	1.005.952	713.838
Húseigendatryggingar	84.910	80.930	78.803
Brunatrygging fasteigna	392.345	374.313	364.473
Sjálfsábyrgð	0	150.000	0
Sorphreinsun	9.246	20.000	0
Vöru og sendibílar	0	0	41.798
Annar lækniskostnaður	4.000	2.129	0
Vátryggingar lausafjár	44.030	44.442	43.274
	<u>1.210.389</u>	<u>1.677.766</u>	<u>1.242.186</u>
Orkukostnaður			
Heitt vatn	803.927	793.233	1.062.343
Rafmagn	502.399	564.000	677.427
	<u>1.306.326</u>	<u>1.357.233</u>	<u>1.739.770</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	331.483	1.900.000	1.055.656
Viðhald áhalda og tækja	0	24.779	43.939
	<u>331.483</u>	<u>1.924.779</u>	<u>1.099.595</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	0	462.588	0
Gjafir og risna	0	0	15.000
Hússjóður	4.348.901	3.692.620	3.501.311
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	462.588	0	470.700
Annar kostnaður	0	24.000	22.320
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	78.194	137.961	398.056
	<u>4.889.683</u>	<u>4.317.169</u>	<u>4.407.387</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	3.010.140	3.010.140	2.780.641
	<u>3.010.140</u>	<u>3.010.140</u>	<u>2.780.641</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.575.564	1.575.567	2.009.304

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hlíf I leiguíbúðir			
Tekjur			
Endurgreiðslur	685.085	0	0
Aðrar tekjur	24.632.330	23.247.115	21.808.757
	<u>25.317.415</u>	<u>23.247.115</u>	<u>21.808.757</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	30.000	0
Þjónustukaup			
Húsaleiga	653.193	0	0
Húseigendatryggingar	81.864	81.043	75.879
Brunatrygging fasteigna	502.560	490.236	458.987
Sorphreinsun	26.050	55.000	53.916
	<u>1.263.667</u>	<u>626.279</u>	<u>588.782</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	2.759.875	6.174.000	8.249.703
	<u>2.759.875</u>	<u>6.174.000</u>	<u>8.249.703</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Hússjóður	2.373.602	3.428.236	5.809.961
Sjálfsábyrgð	0	140.000	0
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	3.079.440	3.079.446	3.079.440
	<u>5.453.042</u>	<u>6.647.682</u>	<u>8.889.401</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	4.887.418	4.932.249	4.212.565
	<u>4.887.418</u>	<u>4.932.249</u>	<u>4.212.565</u>
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	2.126.340	2.023.032	1.928.640
Aðrar tekjur	7.045.704	6.672.646	6.487.804
	<u>9.172.044</u>	<u>8.695.678</u>	<u>8.416.444</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	50.000	0
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	1.428.779	0	0
Orkukostnaður			
Rafmagn	192.730	188.077	187.610
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	4.325.831	5.450.000	538.971
	<u>4.325.831</u>	<u>5.450.000</u>	<u>538.971</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Hússjóður	3.803.072	6.549.802	11.027.277
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	130.128	130.133	138.708
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	239.496	290.606	290.263
	<u>4.172.696</u>	<u>6.970.541</u>	<u>11.456.248</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	266.268	266.273	266.268

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Hlíf yfirstjórn			
Tekjur			
Aðrar tekjur	10.601.868	12.366.866	7.501.308
	<u>10.601.868</u>	<u>12.366.866</u>	<u>7.501.308</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	4.194.972	5.634.633	5.454.640
Yfirvinna	1.434.092	1.638.438	1.586.099
Önnur laun og launatengd gjöld	2.477.244	2.161.810	2.017.006
	<u>8.106.308</u>	<u>9.434.881</u>	<u>9.057.745</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	31.839	35.000	50.971
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	8.000	0
	<u>31.839</u>	<u>43.000</u>	<u>50.971</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	8.324	3.107	16.736
Aðkeyptur akstur	0	0	191
Endurskoðun og reikningsskil	61.408	100.000	90.879
Lögfræðikostnaður	131.675	0	228.637
Ferðakostnaður	0	43.013	0
Húsaleiga	513.996	513.993	482.856
Tölvu- og kerfisþjónsuta	110.712	114.000	110.712
	<u>826.115</u>	<u>774.113</u>	<u>930.011</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	129.444	172.160	175.862
Matvæli	2.250	30.000	5.050
Funda- og námskeiðshald	0	62.115	40.500
Gjafir og risna	0	10.000	22.959
Auglýsingar	0	6.500	0
Vöru og sendibílar	0	8.595	3.831
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	1.544.280	1.544.276	2.155.080
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	132	0	0
	<u>1.676.106</u>	<u>1.833.646</u>	<u>2.403.282</u>

Eyri

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		38.486.356	38.441.931	36.971.344
		<u>38.486.356</u>	<u>38.441.931</u>	<u>36.971.344</u>
Rekstrargjöld:				
Vörukaup		(99.890)	0	(299.752)
Þjónustukaup		(1.829.138)	(1.906.772)	(1.473.367)
Viðhaldskostnaður		(2.255.615)	(8.600.003)	(2.007.131)
Annar rekstrarkostnaður		(1.134.348)	(1.141.344)	(1.943.687)
Skattar og önnur opinber gjöld		(5.575.725)	(5.575.725)	(5.206.500)
		<u>(10.894.716)</u>	<u>(17.223.844)</u>	<u>(10.930.437)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(12.806.426)	(12.806.426)	(12.806.426)
		<u>(12.806.426)</u>	<u>(12.806.426)</u>	<u>(12.806.426)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>14.785.214</u>	<u>8.411.661</u>	<u>13.234.481</u>
Fjármunatekjur		53.067.514	60.749.483	62.348.395
Fjármagnsgjöld		(75.035.815)	(85.972.681)	(81.589.878)
	2	(21.968.301)	(25.223.198)	(19.241.483)
Rekstrarafkoma ársins		<u>(7.183.087)</u>	<u>(16.811.537)</u>	<u>(6.007.002)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	460.977.396	473.783.822
Langtímakröfur	4	791.148.290	779.584.322
		<u>1.252.125.686</u>	<u>1.253.368.144</u>
Veltufjármunir			
Næsta árs afb. langtímakrafna	4	41.048.567	38.840.109
		<u>41.048.567</u>	<u>38.840.109</u>
Eignir		<u>1.293.174.253</u>	<u>1.292.208.253</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	5	(31.487.189)	(24.304.102)
		<u>(31.487.189)</u>	<u>(24.304.102)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	6	1.246.672.066	1.241.450.049
		<u>1.246.672.066</u>	<u>1.241.450.049</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	27.939.770	26.669.266
Skuld við Aðalsjóð		46.548.964	44.773.645
Aðrar skammtímaskuldir	7	3.500.642	3.619.395
		<u>77.989.376</u>	<u>75.062.306</u>
Skuldir		<u>1.324.661.442</u>	<u>1.316.512.355</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.293.174.253</u>	<u>1.292.208.253</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(7.183.087)	(6.007.002)
Afskriftir		12.806.426	12.806.426
Verðbætur af langtímakröfum		(53.067.514)	(62.348.395)
Verðbætur af langtímaskuldum		33.527.258	40.253.005
Veltufé til rekstrar		(13.916.917)	(15.295.966)
Rekstartengdar skuldir, (lækkun)		(118.753)	(49.313)
Handbært fé til rekstrar		(14.035.670)	(15.345.279)
Fjárfestingahreyfingar			
Langtímakröfur, breyting		39.295.088	38.234.204
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(27.034.737)	(25.644.593)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		1.775.319	2.755.668
		(25.259.418)	(22.888.925)
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		0	0

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Eyra fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

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

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

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

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Leigutekjur af útleigðri fasteign eru færðar þegar í rekstrarreikning á leigutímanum. Aðrar tekjur og endurgreiðslur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

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

Fjármagnskostnaður

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Langtímakröfur

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

Langtímaskuldir

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

Skýringar

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign	53.067.514	62.348.395
	<u>53.067.514</u>	<u>62.348.395</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(75.035.815)	(81.584.063)
Dráttarvaxtagjöld	0	(5.815)
	<u>(21.968.301)</u>	<u>(19.241.483)</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir		
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun			512.257.054
Staða í árslok			<u>512.257.054</u>
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun			38.473.232
Afskrift ársins			12.806.426
Staða í árslok			<u>51.279.658</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun			473.783.822
Bókfært verð í árslok			<u>460.977.396</u>
Afskriftarhlutföll			2,5%
	<u>Fasteignamat</u>	<u>Vátrygginga-</u> <u>mat</u>	<u>Bókfært</u> <u>verð</u>
Fasteignir og lóðir	273.750.000	1.134.652.000	460.977.396

4. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:	2019	2018
Langtímakrafa á ríkissjóð vegna hjúkrunarheimilis	832.196.857	818.424.431
	<u>832.196.857</u>	<u>818.424.431</u>
Næsta árs afborganir langtímakrafna	(41.048.567)	(38.840.109)
	<u>(41.048.567)</u>	<u>(38.840.109)</u>
Langtímakröfur í árslok	<u>791.148.290</u>	<u>779.584.322</u>
Afborganir langtímakrafna greinast þannig:		<u>Langtímakröfur</u>
Næsta árs afborganir		41.048.567
Afborganir 2021		41.843.736
Afborganir 2022		41.843.736
Afborganir 2023		41.843.736
Afborganir 2024		41.843.736
Afborganir síðar		<u>623.773.346</u>
		<u>832.196.857</u>

Skýringar

5. Eigið fé

	<u>Eigið fé</u>
Eigið fé 1.1.2018	(18.297.100)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(6.007.002)</u>
Eigið fé 1.1.2019	(24.304.102)
Rekstrarafkoma ársins	<u>(7.183.087)</u>
Eigið fé 31.12.2019	<u>(31.487.189)</u>

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Skuldir í ISK	1.274.611.836	1.268.119.315
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(27.939.770)</u>	<u>(26.669.266)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.246.672.066</u>	<u>1.241.450.049</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		27.939.770
Afborganir 2021		28.516.901
Afborganir 2022		29.113.666
Afborganir 2023		29.730.732
Afborganir 2024		30.368.787
Afborganir síðar		<u>1.128.941.980</u>
		<u>1.274.611.836</u>

7. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	3.500.642	3.619.395
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Skuldir við lánastofnanir	27.939.770	26.669.266

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Eyri, rekstur			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	38.486.356	38.441.931	36.971.344
	<u>38.486.356</u>	<u>38.441.931</u>	<u>36.971.344</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	5.575.725	5.575.725	5.206.500
	<u>5.575.725</u>	<u>5.575.725</u>	<u>5.206.500</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	99.890	0	265.802
Önnur vörukaup	0	0	33.950
	<u>99.890</u>	<u>0</u>	<u>299.752</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	10.537	20.000	16.823
Endurskoðun og reikningsskil	77.732	100.000	91.353
Lögfræðikostnaður	86.250	0	0
Önnur sérfræðiþjónusta	305.430	450.000	0
Tölvu- og kerfisþjónsuta	17.260	0	0
Húseigendatryggingar	175.094	169.648	165.188
Brunatrygging fasteigna	793.879	769.284	749.059
Snjómokstur	362.956	392.840	449.450
Sorphreinsun	0	5.000	1.494
	<u>1.829.138</u>	<u>1.906.772</u>	<u>1.473.367</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	2.135.829	8.200.001	1.810.818
Viðhald áhalda og tækja	119.786	400.002	196.313
	<u>2.255.615</u>	<u>8.600.003</u>	<u>2.007.131</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	167.604	167.607	1.123.116
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	966.744	973.737	820.571
	<u>1.134.349</u>	<u>1.141.344</u>	<u>1.943.687</u>

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.

Ársreikningur

2019

Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.
Hafnarstræti 1
400 Ísafjörður
kt. 600103-2450

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2019, án framlags námu kr. 140.701.111. Rekstrarhagnaður félagsins á árinu 2019 var 24.550.737 krónur. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 601.328.074, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 632.607.749. Hagnaður af rekstri fyrir fjármagnsliði var kr. 35.070.974.

Í árslok 2019 voru 100 íbúðir í eigu félagsins en 3 íbúðir voru seldar á árinu.

Leigumarkaður

Leigunýting var breytileg milli mánaða en að meðaltali var hún um 98,3% árið 2019. Leigunýting var 96,72% árið 2018 og 97,83% árið 2017 og hefur nýtingin því verið að aukast. Eftirspurn eftir íbúðum var nokkuð jöfn allt árið 2019. Árið 2019 voru leigutekjur samtals 128,5 milljónir króna. Endurgreiðslur s.s. vegna rafmagns og hita voru samtals 11,3 milljónir króna.

Viðhald húsnæðis

Viðhaldskostnaður var 19,2 milljónir króna á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 32,5 milljónum króna. Viðhaldskostnaður var því 13,3 milljónum undir áætlun. Ástæða þess að viðhaldskostnaður var lægri en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun, má rekja til þriggja viðhaldsverkefna sem ekki fóru í framkvæmd. Vegna utanhússframkvæmda við Pollgötu 4 voru áætlaðar 6 milljónir, verkið komst ekki í framkvæmda m.a. vegna þess að um er að ræða fjöleignahús og þarf samþykki sem slíkt á húsfélagsfundum. Gert var ráð fyrir utanhússviðhaldi vegna Túngötu á Suðureyri, áætlaðar voru 3 milljónir, ekki reyndist mögulegt að finna iðnaðarmenn í verkið. Framkvæmdir við þakkant og annað tilfallandi við Drafnargötu 9, Flateyri, komst ekki í framkvæmd vegna skorts á iðnaðarmönnum.

Fjármál

Vegna viðvarandi rekstrartaps er eigið fé orðið neikvætt um 632,6 milljónir króna. Samkvæmt skýringu nr. 11 í ársreikningi, þá ábyrgist Ísafjarðarbær að fullu nær allar skuldbindingar félagsins við Íbúðarlánasjóð.

Önnur mál

Í lok ársins var Ísafjarðarbær eini hluthafi í félaginu eins og í upphafi árs. Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2020, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins. Stjórn félagsins leggur til að hagnaður ársins verði fluttur til næsta árs.

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Fasteigna Ísafjarðarbæjar ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Ísafjörður, 22. maí 2020

Í stjórn

Birgir Gunnarsson
stjórnarformaður

Daníel Jakobsson

Edda María Hagalín

Framkvæmdastjóri

Axel Rodriguez Överby

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Tekjur	3	129.389.316	129.745.551	128.241.260
Endurgreiðslur	3	11.311.795	11.204.341	11.331.474
		<u>140.701.111</u>	<u>140.949.892</u>	<u>139.572.734</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(12.068.049)	(12.126.878)	(11.085.066)
Vörukaup		(64.042)	(171.860)	(34.402)
Þjónustukaup		(6.376.123)	(6.488.948)	(4.715.225)
Orkukostnaður		(10.285.762)	(9.301.166)	(8.846.408)
Viðhaldskostnaður		(19.192.490)	(32.520.856)	(27.117.576)
Skattar og önnur opinber gjöld		(18.878.222)	(19.036.595)	(17.194.166)
Annar rekstrarkostnaður		(15.881.453)	(11.812.111)	(10.101.496)
		<u>(82.746.141)</u>	<u>(91.458.414)</u>	<u>(79.094.339)</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(22.883.996)	(23.184.475)	(23.184.480)
		<u>(22.883.996)</u>	<u>(23.184.475)</u>	<u>(23.184.480)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>35.070.974</u>	<u>26.307.003</u>	<u>37.293.915</u>
Fjármunatekjur		524.891	678.291	474.319
Fjármagnsgjöld		(54.922.870)	(65.947.182)	(62.317.490)
Söluhagnaður		43.877.742	43.500.000	0
	5	<u>(10.520.237)</u>	<u>(21.768.891)</u>	<u>(61.843.171)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>24.550.737</u>	<u>4.538.112</u>	<u>(24.549.256)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	6	547.124.172	584.030.426
		<u>547.124.172</u>	<u>584.030.426</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	7	4.565.322	4.974.557
Aðrar skammtímakröfur	7	30.343	32.623
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		48.437.689	21.666.778
Handbært fé	7	1.170.548	1.078.945
		<u>54.203.902</u>	<u>27.752.903</u>
Eignir		<u>601.328.074</u>	<u>611.783.329</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	127.571.273	127.571.273
Eigið fé		(760.179.022)	(784.729.759)
		<u>(632.607.749)</u>	<u>(657.158.486)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum	9	1.184.140.376	1.221.246.170
		<u>1.184.140.376</u>	<u>1.221.246.170</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	38.910.709	38.388.714
Aðrar skammtímaskuldir	10	10.884.738	9.306.931
		<u>49.795.447</u>	<u>47.695.645</u>
Skuldir		<u>1.233.935.823</u>	<u>1.268.941.815</u>
Eigið fé og skuldir		<u>601.328.074</u>	<u>611.783.329</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		24.550.737	(24.549.256)
Afskriftir		22.883.996	23.184.480
Söluhagnaður fastafjármuna		(43.877.742)	0
Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna		1.200.000	1.500.000
Verðbætur af langtímaskuldum		32.955.469	40.221.845
Veltufé frá rekstri		37.712.460	40.357.069
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(788.485)	(1.994.508)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		1.577.807	(105.033)
Handbært fé frá rekstri		38.501.782	38.257.528
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir fastafjármunir		57.900.000	8.313.096
Keyptir fastafjármunir		0	(4.565.555)
	6	57.900.000	3.747.541
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(69.539.268)	(37.063.630)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(26.770.911)	(21.666.778)
		(96.310.179)	(58.730.408)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		91.603	(16.725.339)
Handbært fé í upphafi árs		1.078.945	17.804.284
Handbært fé í lok árs		1.170.548	1.078.945

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 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

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

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Áhættustjórnun

Engir framvirkir gjaldeyrissskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

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

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

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

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 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.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir mörkuðum:

	2019	2018
Ísafjörður	108.096.962	109.394.526
Flateyri	2.388.505	1.551.748
Þingeyri	12.172.702	10.797.837
Suðureyri	18.042.942	17.828.623
	<u>140.701.111</u>	<u>139.572.734</u>

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfsþáttum:

	2019	2018
Íbúðir Ísafirði	108.096.962	108.939.643
Íbúðir Flateyri	2.388.505	1.551.748
Íbúðir Þingeyri	12.172.702	10.797.837
Íbúðir Suðureyri	18.042.942	17.828.623
Skrifstofa	0	454.883
	<u>140.701.111</u>	<u>139.572.734</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2019	2018
Laun	9.032.888	8.411.696
Lífeyrissjóður	1.234.275	1.150.299
Önnur launatengd gjöld	1.800.886	1.523.071
	<u>12.068.049</u>	<u>11.085.066</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	1

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	42.740	51.837
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	482.151	422.482
	<u>524.891</u>	<u>474.319</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(54.921.275)	(62.301.867)
Önnur vaxtagjöld	(1.595)	(15.623)
	<u>(54.922.870)</u>	<u>(62.317.490)</u>
	<u>(54.397.979)</u>	<u>(61.843.171)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir á Ísafirði	Fasteignir á Suðureyri	Fasteignir á Þingeyri	Fasteignir á Flateyri	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	665.678.745	155.524.468	87.559.088	14.869.121	923.631.422
Selt og aflagt á árinu	(23.025.602)	0	0	0	(23.025.602)
Staða í árslok	<u>642.653.143</u>	<u>155.524.468</u>	<u>87.559.088</u>	<u>14.869.121</u>	<u>900.605.820</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	245.719.654	55.470.768	32.834.629	5.575.945	339.600.996
Afskrift ársins	16.435.180	3.888.111	2.188.977	371.728	22.883.996
Selt og aflagt á árinu	(9.003.344)	0	0	0	(9.003.344)
Staða í árslok	<u>253.151.490</u>	<u>59.358.879</u>	<u>35.023.606</u>	<u>5.947.673</u>	<u>353.481.648</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	419.959.091	100.053.700	54.724.459	9.293.176	584.030.426
Bókfært verð í árslok	<u>389.501.653</u>	<u>96.165.589</u>	<u>52.535.482</u>	<u>8.921.448</u>	<u>547.124.172</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	
			Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir			1.260.840.000	3.052.707.000	547.124.172

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í árslok nemur bókfært verð veðsettra eigna 547 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 1.223 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur	7.265.322	6.474.557
Óbein niðurfærsla	(2.700.000)	(1.500.000)
	<u>4.565.322</u>	<u>4.974.557</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2019	31.12.2018
Staða í ársbyrjun	(1.500.000)	(1.700.000)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(1.200.000)	200.000
Staða í árslok	<u>(2.700.000)</u>	<u>(1.500.000)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Fjármagnstekjuskattur	30.343	32.623
	<u>30.343</u>	<u>32.623</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2019	31.12.2018
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.170.548	1.078.945

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 1.1.2018	(632.609.230)
Rekstrarafkoma ársins	(24.549.256)
Eigið fé 1.1.2019	(657.158.486)
Rekstrarafkoma ársins	24.550.737
Eigið fé 31.12.2019	<u>(632.607.749)</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í ISK	1.223.051.085	1.259.634.884
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(38.910.709)	(38.388.714)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.184.140.376</u>	<u>1.221.246.170</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		38.910.709
Afborganir 2021		39.626.340
Afborganir 2022		40.362.400
Afborganir 2023		41.119.710
Afborganir 2024		41.899.103
Afborganir síðar		<u>1.021.132.823</u>
		<u>1.223.051.085</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2019	31.12.2018
Fyrirframinnheimtar tekjur	2.473.901	2.041.573
Orlofsskuldbinding	454.761	486.712
Ógreiddir áfallnir vextir	2.991.488	3.059.725
Aðrar skammtímaskuldir	4.964.588	3.718.921
	<u>10.884.738</u>	<u>9.306.931</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir við lánastofnanir	38.910.709	38.388.714
	<u>38.910.709</u>	<u>38.388.714</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.

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 22. maí 2020.

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Rekstrarframlag			
Tekjur			
Rekstrarframlag Ísafjarðarbæjar	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Íbúðir Ísafirði			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	98.120.971	100.266.633	95.745.909
Endurgreiðslur	9.975.991	9.892.004	10.025.444
Aðrar tekjur	0	0	3.168.290
	<u>108.096.962</u>	<u>110.158.637</u>	<u>108.939.643</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	1.718	0	0
Hreinlætisvörur	12.108	37.419	0
	<u>13.826</u>	<u>37.419</u>	<u>0</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	2.485.683	1.228.737	1.070.100
Önnur sérfræðiþjónusta	0	200.000	0
Húseigendatryggingar	256.402	247.209	240.708
Brunatrygging fasteigna	1.799.293	1.763.188	1.716.834
Sjálfsábyrgð	0	700.000	0
Snjómokstur	164.051	200.951	252.551
Sorphreinsun	68.546	200.001	156.849
Þinglýsingar	5.000	0	0
Vöru og sendibílar	0	0	1.931
	<u>4.778.975</u>	<u>4.540.086</u>	<u>3.438.973</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	8.622.849	7.620.010	7.163.523
	<u>8.622.849</u>	<u>7.620.010</u>	<u>7.163.523</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	12.185.287	22.649.946	16.482.315
	<u>12.185.287</u>	<u>22.649.946</u>	<u>16.482.315</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteinagjöld	14.906.940	15.088.565	13.701.903
Aðrir skattar og gjöld	0	11.781	12.190
	<u>14.906.940</u>	<u>15.100.346</u>	<u>13.714.093</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Hússjóður	3.389.498	3.483.764	3.391.704
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	173.673	79.955	163.059
	<u>3.563.171</u>	<u>3.563.719</u>	<u>3.554.763</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	16.435.184	16.735.659	16.735.668

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Íbúðir Flateyri			
Tekjur			
Húsaleigutekjur	2.388.505	2.251.108	1.551.748
	<u>2.388.505</u>	<u>2.251.108</u>	<u>1.551.748</u>
Þjónustukaup			
Húseigendatryggingar	10.826	10.388	10.115
Brunatrygging fasteigna	58.511	56.422	54.939
Sjálfsábyrgð	0	50.000	0
Sorphreinsun	0	0	1.263
	<u>69.337</u>	<u>116.810</u>	<u>66.317</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	0	0	172.251
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>172.251</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	133.870	1.802.024	806.004
	<u>133.870</u>	<u>1.802.024</u>	<u>806.004</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	298.338	295.820	261.600
	<u>298.338</u>	<u>295.820</u>	<u>261.600</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	371.736	371.728	371.736
Íbúðir Þingeyri			
Tekjur			
Endurgreiðslur	318.316	312.337	257.452
Húsaleigutekjur	10.926.101	11.000.000	10.540.385
Aðrar tekjur	928.285	0	0
	<u>12.172.702</u>	<u>11.312.337</u>	<u>10.797.837</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	11.995	0	0
	<u>11.995</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	100.000	84.000	150.000
Húseigendatryggingar	49.570	47.406	46.161
Brunatrygging fasteigna	276.804	266.469	259.462
Sorphreinsun	0	10.329	0
	<u>426.374</u>	<u>408.204</u>	<u>455.623</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	382.418	400.000	348.011
	<u>382.418</u>	<u>400.000</u>	<u>348.011</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	2.644.520	1.370.331	2.517.395
	<u>2.644.520</u>	<u>1.370.331</u>	<u>2.517.395</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.513.971	1.500.122	1.318.055
	<u>1.513.971</u>	<u>1.500.122</u>	<u>1.318.055</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð sala á efni	30.764	0	0
	<u>30.764</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.188.968	2.188.977	2.188.968

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Íbúðir Suðureyri			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	306.500
Endurgreiðslur	1.017.488	1.000.000	1.048.578
Húsaleigutekjur	17.025.454	16.227.810	16.473.545
	<u>18.042.942</u>	<u>17.227.810</u>	<u>17.828.623</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	87.443	95.213	59.996
Önnur sérfræðiþjónusta	0	258.799	0
Húseigendatryggingar	80.457	76.891	74.868
Brunatrygging fasteigna	435.415	418.603	407.599
Sorphreinsun	4.455	20.741	896
	<u>607.770</u>	<u>870.247</u>	<u>543.359</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	1.280.495	1.281.156	1.162.623
	<u>1.280.495</u>	<u>1.281.156</u>	<u>1.162.623</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	4.228.813	6.661.682	7.311.862
	<u>4.228.813</u>	<u>6.661.682</u>	<u>7.311.862</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	2.141.473	2.122.588	1.883.318
	<u>2.141.473</u>	<u>2.122.588</u>	<u>1.883.318</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	126.822	0	55.051
	<u>126.822</u>	<u>0</u>	<u>55.051</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	3.888.108	3.888.111	3.888.108

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Skrifstofa			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	454.883
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>454.883</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	5.521.844	5.456.540	5.068.373
Yfirvinna	3.511.044	3.535.011	3.343.323
Bílastyrkur	529.200	528.000	528.000
Önnur laun og launatengd gjöld	2.505.961	2.607.327	2.145.370
	<u>12.068.049</u>	<u>12.126.878</u>	<u>11.085.066</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	9.318	0
Önnur vörukaup	38.221	125.123	34.402
	<u>38.221</u>	<u>134.441</u>	<u>34.402</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	332.911	239.967	148.385
Aðkeyptur akstur	0	53.795	36.918
Endurskoðun og reikningsskil	158.148	30.767	25.650
Önnur sérfræðiþjónusta	0	117.761	0
Ferðakostnaður	0	111.311	0
Vöru og sendibílar	2.608	0	0
	<u>493.667</u>	<u>553.601</u>	<u>210.953</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	0	36.873	0
	<u>0</u>	<u>36.873</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	17.500	17.719	17.100
	<u>17.500</u>	<u>17.719</u>	<u>17.100</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	0	0	7.692
Matvæli	138.900	120.000	121.500
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	10.744.068	7.600.000	216.960
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	77.728	0	6.345.530
Afskrift viðskiptakrafna	1.200.000	528.392	(200.000)
	<u>12.160.696</u>	<u>8.248.392</u>	<u>6.491.682</u>

Fráveita

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		91.280.347	91.052.882	80.129.124
		<u>91.280.347</u>	<u>91.052.882</u>	<u>80.129.124</u>
Rekstrargjöld:				
Þjónustukaup		(12.336.079)	(13.093.038)	(16.540.991)
Orkukostnaður		(583.462)	(437.134)	(418.624)
Viðhaldskostnaður		(9.890.601)	(13.077.299)	(31.159.247)
Skattar og önnur opinber gjöld		(527.772)	(537.924)	(410.400)
Annar rekstrarkostnaður		(14.624.476)	(19.656.039)	(19.164.863)
		<u>(37.962.390)</u>	<u>(46.801.434)</u>	<u>(67.694.125)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(7.202.340)	(7.398.534)	(7.183.548)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>46.115.617</u>	<u>36.852.914</u>	<u>5.251.451</u>
Fjármagnsgjöld		(1.253.856)	(1.409.815)	(2.131.212)
	2	(1.253.856)	(1.409.815)	(2.131.212)
Rekstrarafkoma ársins		<u>44.861.761</u>	<u>35.443.099</u>	<u>3.120.239</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Veitukerfi	3	194.659.523	201.861.863
		<u>194.659.523</u>	<u>201.861.863</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur á Aðalsjóð		42.248.314	2.932.363
		<u>42.248.314</u>	<u>2.932.363</u>
Eignir		<u>236.907.837</u>	<u>204.794.226</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	222.982.295	178.120.534
		<u>222.982.295</u>	<u>178.120.534</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við Aðalsjóð	5	0	13.561.950
		<u>0</u>	<u>13.561.950</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir við eigin félög	6	13.924.227	13.109.223
Áfallnir vextir innri bréfa B hluta		1.315	2.519
		<u>13.925.542</u>	<u>13.111.742</u>
Skuldir		<u>13.925.542</u>	<u>26.673.692</u>
Eigið fé og skuldir		<u>236.907.837</u>	<u>204.794.226</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		44.861.761	3.120.239
Afskriftir		7.202.340	7.183.548
Handbært fé frá rekstri		<u>52.064.101</u>	<u>10.303.787</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir	3	0	(751.883)
		<u>0</u>	<u>(751.883)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		(52.064.101)	(9.551.904)
		<u>(52.064.101)</u>	<u>(9.551.904)</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 2019 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

	2019	2018
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld til tengdra félaga	(1.253.856)	(2.131.212)
	(1.253.856)	(2.131.212)

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	282.385.240
Staða í árslok	282.385.240
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	80.523.377
Afskrift ársins	7.202.340
Staða í árslok	87.725.717
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	201.861.863
Bókfært verð í árslok	194.659.523
Afskriftarhlutföll	2,5-10%

Vátryggingarverðmæti fráveita í Ísafjarðarbæ samkvæmt lögum um náttúruhamfaratryggingu Íslands nemur um 2.235 milljónum króna.

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	175.000.295
Rekstrarafkoma ársins	3.120.239
Eigið fé 1.1.2019	178.120.534
Rekstrarafkoma ársins	44.861.761
Eigið fé 31.12.2019	222.982.295

5. Langtímaskuldir

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	Skuld við Aðalsjóð
Næsta árs afborganir	13.924.227
	13.924.227

6. Aðrar peningalegar skuldir

Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.12.2019	31.12.2018
Skuld við Aðalsjóð	13.924.227	13.109.223
	13.924.227	13.109.223

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Holræsagjöld og váttryggingar			
Tekjur			
Þjónustugjöld fasteigna	91.280.347	91.052.882	80.129.124
	<u>91.280.347</u>	<u>91.052.882</u>	<u>80.129.124</u>
Þjónustukaup			
Auglýsingar	11.806	10.000	11.810
Váttryggingar lausafjár	416.661	388.388	378.178
	<u>428.468</u>	<u>398.388</u>	<u>389.988</u>
Viðhald holræsa			
Þjónustukaup			
Önnur sérfræðiþjónusta	21.700	200.016	176.882
Ferðakostnaður	0	0	466.740
Sjálfsábyrgð	55.357	0	0
Sorphreinsun	0	0	6.081
Vöru og sendibílar	258.141	139.798	233.723
	<u>335.198</u>	<u>339.814</u>	<u>883.426</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	2.193.043	7.195.968	6.760.679
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	8.358.780	11.118.323	31.101.793
Viðhald áhalda og tækja	0	79.530	0
	<u>8.358.780</u>	<u>11.197.853</u>	<u>31.101.793</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	527.772	421.480	410.400
	<u>527.772</u>	<u>421.480</u>	<u>410.400</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	7.202.340	7.398.534	7.183.548
Hreinsun holræsa			
Þjónustukaup			
Sorphreinsun	7.166.269	7.951.109	11.003.195
	<u>7.166.269</u>	<u>7.951.109</u>	<u>11.003.195</u>
Dælubrunnar			
Þjónustukaup			
Tölvu- og kerfisþjónsuta	(5.228)	0	0
Vöru og sendibílar	27.112	10.754	0
	<u>21.884</u>	<u>10.754</u>	<u>27.000</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	583.462	437.134	418.624
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	1.531.821	1.879.446	57.454
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	121.641	150.265	149.232

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Fráveita yfirstjórn			
Þjónustukaup			
Húsaleiga	3.224.484	3.224.480	3.139.704
Aðkeypt þjónusta	7.704	0	8.108
Endurskoðun og reikningskil	56.833	98.416	44.029
Ferðakostnaður	960.072	0	934.836
Félagsgjöld	135.168	110.000	110.705
Vöru og sendibílar	0	960.077	0
	<u>4.384.261</u>	<u>4.392.973</u>	<u>4.237.382</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	4.738.428	4.738.440	4.654.260
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	7.571.364	7.571.366	7.600.692
	<u>12.309.792</u>	<u>12.309.806</u>	<u>12.254.952</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	0	116.444	0
	<u>0</u>	<u>116.444</u>	<u>0</u>

Funi

Ársreikningur

2019



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Aðrar tekjur		11.205.348	11.205.345	10.994.748
		<u>11.205.348</u>	<u>11.205.345</u>	<u>10.994.748</u>
Rekstrargjöld:				
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.403.782)	(1.403.472)	(1.305.017)
Vörukaup		0	0	(2.868.374)
Þjónustukaup		(277.580)	(274.580)	(21.852.505)
Viðhaldskostnaður		(731.378)	(6.000.002)	(1.980.834)
Annar rekstrarkostnaður		(688.174)	(314.190)	(376.128)
		<u>(3.100.914)</u>	<u>(7.992.244)</u>	<u>(28.382.858)</u>
Afskriftir fastafjármuna	3	(2.418.996)	(2.338.986)	(2.338.992)
		<u>(2.418.996)</u>	<u>(2.338.986)</u>	<u>(2.338.992)</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>5.685.438</u>	<u>874.115</u>	<u>(19.727.102)</u>
Fjármagnsgjöld		(239.527)	(337.806)	(616.931)
Söluhagnaður / (tap)		(262.631)	0	0
	2	<u>(502.158)</u>	<u>(337.806)</u>	<u>(616.931)</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>5.183.280</u>	<u>536.309</u>	<u>(20.344.033)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	5.285.097	6.894.237
Vélar, áhöld og tæki	3	5.602.764	3.810.050
		<u>10.887.861</u>	<u>10.704.287</u>
Eignir		<u>10.887.861</u>	<u>10.704.287</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	(35.688.943)	(40.872.223)
		<u>(35.688.943)</u>	<u>(40.872.223)</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	0	5.172.690
Skuld við Aðalsjóð		46.576.804	46.332.610
Aðrar skammtímaskuldir	6	0	71.210
		<u>46.576.804</u>	<u>51.576.510</u>
Skuldir		<u>46.576.804</u>	<u>51.576.510</u>
Eigið fé og skuldir		<u>10.887.861</u>	<u>10.704.287</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		5.183.280	(20.344.033)
Afskriftir		2.418.996	2.338.992
Verðbætur af langtímaskuldum		93.257	261.679
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>7.695.533</u>	<u>(17.743.362)</u>
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(71.210)	(66.726)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>7.624.323</u>	<u>(17.810.089)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Seldar og ónýtar eignir		262.631	0
Keyptir fastafjármunir		(2.865.201)	(800.000)
	3	<u>(2.602.570)</u>	<u>(800.000)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(5.265.947)	(5.108.665)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		244.194	23.718.754
		<u>(5.021.753)</u>	<u>18.610.089</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 Funa fyrir árið 2019 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

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

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Langtímaskuldir

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

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2019	2018
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(239.527)	(616.931)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	40.228.500	20.941.638	61.170.138
Eignfært á árinu	0	2.865.201	2.865.201
Selt og aflagt á árinu		(2.626.314)	(2.626.314)
Staða í árslok	40.228.500	21.180.525	61.409.025
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	33.334.263	17.131.588	50.465.851
Afskrift ársins	1.609.140	809.856	2.418.996
Selt og aflagt á árinu	0	(2.363.683)	(2.363.683)
Staða í árslok	34.943.403	15.577.761	50.521.164
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	6.894.237	3.810.050	10.704.287
Bókfært verð í árslok	5.285.097	5.602.764	10.887.861
Afskriftarhlutföll	4%	10%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	56.500.000	321.303.000	5.285.097
	56.500.000	321.303.000	5.285.097

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	(20.528.190)
Rekstrarafkoma ársins	(20.344.033)
Eigið fé 1.1.2019	(40.872.223)
Rekstrarafkoma ársins	5.183.280
Eigið fé 31.12.2019	(35.688.943)

Skýringar

5. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í ISK	0	5.172.690
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	5.172.690
	0	(5.172.690)
Langtímaskuldir í árslok	0	0
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		0
		0

6. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Ógreiddir áfallnir vextir	0	71.210
	0	71.210

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir við lánastofnanir	0	5.172.690
	0	5.172.690

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Tekjur			
Aðrar tekjur	11.205.348	11.205.345	10.994.748
	<u>11.205.348</u>	<u>11.205.345</u>	<u>10.994.748</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	1.403.782	1.403.472	1.305.017
	<u>1.403.782</u>	<u>1.403.472</u>	<u>1.305.017</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	0	2.868.374
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.868.374</u>
Þjónustukaup			
Önnur sérfræðiþjónusta	0	0	101.425
Húseigendatryggingar	49.529	48.994	47.706
Brunatrygging fasteigna	228.051	225.586	219.655
Skadaþætur utan trygg.samninga	0	0	21.483.719
	<u>277.580</u>	<u>274.580</u>	<u>21.852.505</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	58.468	1.000.000	666.033
Viðhald áhalda og tækja	672.910	5.000.002	1.314.801
	<u>731.378</u>	<u>6.000.002</u>	<u>1.980.834</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	74.700	74.696	143.436
Millifærð þjónusta rekstrarreiknings	613.474	239.494	232.692
	<u>688.174</u>	<u>314.190</u>	<u>376.128</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	2.418.996	2.338.986	2.338.992

Byggðasafn Vestfjarða

Ársreikningur

2019

Byggðasafn Vestfjarða
Austurvegi 9
400 Ísafjörður
kt. 660463-0119

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasafns Vestfjarða ehf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstur og afkoma

Rekstrartekjur ársins 2019, án framlags, eru alls kr. 14.623.908. Rekstrarafkoma er kr. 3.580.513. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 36.880.274, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 17.385.552. Rekstrarframlag sveitarfélaganna var kr. 27.699.921.

Kaup og sala eigna.

Engar fjárfestingar voru á árinu 2019.

Fjármál

Rekstrarafkoma félagsins á árinu 2019 var jákvæð um 3,6 milljónir króna. Áætlun ársins gerði ráð fyrir að tekjur og útgjöld væru með afgang að fjárhæð 3 milljónir króna. Rekstrartekjur eru 3,6 milljónum króna undir áætlun, þar af eru þjónustutekjur 1,9 milljónum króna undir áætlun og aðrar tekjur 1,7 milljón króna undir áætlun. Rekstrargjöld eru 4,5 milljónum krónum undir áætlun, þar af er launakostnaður 6,5 milljónum króna undir áætlun, þjónustukaup eru 2,2 milljónum króna yfir áætlun, viðhaldskostnaður er 1 milljón króna undir áætlun og annar rekstrarkostnaður 0,9 milljónum króna yfir áætlun. Í árslok 2019 skuldar félagið Ísafjarðarbæ um 45,8 milljónir króna en á inni hjá öðrum rekstraraðilum 0,5 milljón króna. Félagið á í árslok 2019 ónotað framlag til nýbyggingar að fjárhæð 7,8 milljónir króna.

Önnur mál

Í lok ársins voru rekstraraðilar í félaginu þrír eins og í upphafi árs. Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Bolungarvíkurkaupstaður og Súðavíkurhreppur. Rekstrarhlutdeild þeirra skiptist eftir íbúafjölda 1. desember á undan rekstrarári. Ísafjarðarbær á því að bera um 76,85% hlutdeild, Bolungarvíkurkaupstaður um 19,14% og Súðavíkurhreppur um 4,02%.

Álit stjórnar og framkvæmdastjóra

Það er álit stjórnar og forstöðumanns Byggðasafns Vestfjarða að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og forstöðumaður Byggðasafns Vestfjarða staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Ísafirði, 25. maí 2020

Í stjórn

Birgir Gunnarsson
stjórnarformaður

Jón Páll Hreinsson

Bragi Þór Thoroddsen

Forstöðumaður

Jóna Símonía Bjarnadóttir

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur:				
Þjónustutekjur		11.503.188	13.435.000	11.522.439
Framlög rekstraraðila	4	27.699.921	27.783.000	26.999.999
Sölutekjur		1.090.837	1.080.000	1.080.674
Aðrar tekjur		2.029.883	3.750.000	7.681.116
		<u>42.323.829</u>	<u>46.048.000</u>	<u>47.284.228</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(16.589.374)	(23.089.942)	(24.241.274)
Vörukaup		(1.218.915)	(1.205.004)	(2.427.205)
Þjónustukaup		(9.121.982)	(6.934.108)	(8.595.243)
Orkukostnaður		(1.221.314)	(1.398.000)	(974.261)
Viðhaldskostnaður		(380.008)	(1.360.001)	(1.958.617)
Upplýsingakerfi		(153.878)	(303.200)	(311.546)
Húsaleiga		(5.197.672)	(4.968.070)	(5.148.340)
Annar rekstrarkostnaður		(4.435.742)	(3.535.493)	(6.491.398)
Skattar og önnur opinber gjöld		(155.180)	(156.547)	(134.032)
		<u>(38.474.065)</u>	<u>(42.950.365)</u>	<u>(50.281.916)</u>
Afkoma fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>3.849.764</u>	<u>3.097.635</u>	<u>(2.997.688)</u>
Afskriftir fastafjármuna	5	(304.224)	(304.220)	(367.756)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>3.545.540</u>	<u>2.793.415</u>	<u>(3.365.444)</u>
Fjármunatekjur		49.915	257.250	91.215
Fjármagnsgjöld		(14.942)	(92.070)	(13.419)
	4	<u>34.973</u>	<u>165.180</u>	<u>77.796</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u>3.580.513</u>	<u>2.958.595</u>	<u>(3.287.648)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Fasteignir	5	27.697.184	26.874.747
Vélar, áhöld og tæki	5	1.579.071	1.883.295
		<u>29.276.255</u>	<u>28.758.042</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	6	5.150.485	3.308.929
Handbært fé	6	2.453.534	4.076.559
		<u>7.604.019</u>	<u>7.385.488</u>
Eignir		<u>36.880.274</u>	<u>36.143.530</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	7	(17.385.552)	(20.966.065)
		<u>(17.385.552)</u>	<u>(20.966.065)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við rekstraraðila		45.852.560	49.026.057
Aðrar skammtímaskuldir	8	8.413.266	8.083.538
		<u>54.265.826</u>	<u>57.109.595</u>
Skuldir		<u>54.265.826</u>	<u>57.109.595</u>
Eigið fé og skuldir		<u>36.880.274</u>	<u>36.143.530</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		3.580.513	(3.287.648)
Afskriftir		304.224	367.756
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>3.884.737</u>	<u>(2.919.892)</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.834.126)	2.809
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		<u>329.728</u>	<u>(1.478.122)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		2.380.339	(4.395.205)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		<u>(822.437)</u>	<u>822.437</u>
	5	<u>(822.437)</u>	<u>822.437</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við rekstraraðila		(3.180.927)	(9.368.051)
		<u>(3.180.927)</u>	<u>(9.368.051)</u>
Lækkun handbærs fjár		(1.623.025)	(12.940.819)
Handbært fé í upphafi árs		<u>4.076.559</u>	<u>17.017.378</u>
Handbært fé í lok árs		<u>2.453.534</u>	<u>4.076.559</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Starfsemi Byggðasafns Vestfjarða felur í sér rekstur safna og bátasafns.

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

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

Skráning tekna

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

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Viðskiptakröfur

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

2. Framlög rekstraraðila

Framlög rekstraraðila félagsins greinast þannig eftir sveitarfélögum:

	2019			2018	
	Hlutfall	Ibúatala	Framlag	Ibúatala	Framlag
Ísafjarðarbær	76,85%	3.807	21.255.600	3.709	20.656.559
Bolungarvíkurkaupstaður	19,14%	948	5.326.254	943	5.251.856
Súðavíkurhreppur	4,02%	199	1.118.067	196	1.091.584
	100%	4.954	27.699.921	4.848	26.999.999

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2019	2018
Laun	13.969.196	20.993.598
Lífeyrissjóður	1.677.431	2.354.714
Önnur launatengd gjöld	942.747	892.962
	<u>16.589.374</u>	<u>24.241.274</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,44	2,92

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2019 námu 10,4 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	49.915	59.625
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	0	31.590
	<u>49.915</u>	<u>91.215</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	(10.981)	(13.118)
Dráttarvaxtagjöld	(1.461)	(301)
Önnur vaxtagjöld	(2.500)	0
	<u>(14.942)</u>	<u>(13.419)</u>
	<u>34.973</u>	<u>77.796</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Tölvubúnaður	Bifreiðar og flutningatæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	26.874.747	2.142.519	450.000	29.467.266
Eignfært á árinu	822.437	0	0	822.437
Staða í árslok	<u>27.697.184</u>	<u>2.142.519</u>	<u>450.000</u>	<u>30.289.703</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	0	304.220	405.004	709.224
Afskrift ársins	0	304.224	0	304.224
Staða í árslok	<u>0</u>	<u>608.444</u>	<u>405.004</u>	<u>1.013.448</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	26.874.747	1.838.299	44.996	28.758.042
Bókfært verð í árslok	<u>27.697.184</u>	<u>1.534.075</u>	<u>44.996</u>	<u>29.276.255</u>
Afskriftarhlutföll	2,5%	20%	20%	
		Fasteignamat	Vátryggingamat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir		6.390.000	37.904.000	27.697.184

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Áhugamannafélag um rekstur Maríu Júlíu	6.152.580	5.560.618
Inneign hjá rekstraraðilum	536.050	528.620
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(1.538.145)	(2.780.309)
	<u>5.150.485</u>	<u>3.308.929</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2019	31.12.2018
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	2.453.534	4.076.559
	<u>2.453.534</u>	<u>4.076.559</u>

7. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2018	(17.678.417)
Rekstrarafkoma ársins	(3.287.648)
Eigið fé 1.1.2019	(20.966.065)
Rekstrarafkoma ársins	3.580.513
Eigið fé 31.12.2019	<u>(17.385.552)</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Fyrirframinnheimtar tekjur	7.796.630	6.974.193
Orlofsskuldbinding	616.636	1.109.345
	<u>8.413.266</u>	<u>8.083.538</u>

9. Aðrar skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Byggðasafns hafa til þessa verið bókaðar hjá Ísafjarðarbæ. Fyrir liggur að þessar skuldbindingar eigi að færast í bókhald Byggðasafns Vestfjarða, enda hluti af launakostnaði safnsins. Í árslok 2019 nemur skuldbindingin 43.135 þúsunda króna.

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 25. maí 2020.

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Byggðasafn rekstrartekjur			
Tekjur			
Endurgreiðslur sveitarfélags	27.699.921	27.783.000	26.999.999
Aðgangseyrir	11.234.838	13.435.000	11.522.439
Styrkir, gjafir og framlög	0	3.000.000	5.400.000
Seldar endursöluvörur	1.090.837	1.080.000	1.080.674
Aðrar tekjur	500.000	750.000	1.920.240
	<u>40.525.596</u>	<u>46.048.000</u>	<u>46.923.352</u>
Þjónustukaup			
Aðkeyptur akstur	6.939	10.000	8.340
	<u>6.940</u>	<u>10.000</u>	<u>8.340</u>
Vörukaup			
Vörukaup til endursölu	484.409	410.000	552.323
	<u>484.410</u>	<u>410.000</u>	<u>552.323</u>
Rekstur Byggðasafns			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	140.866
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>140.866</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	11.549	11.516	11.213
	<u>11.549</u>	<u>11.516</u>	<u>11.213</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	5.136.072	4.968.070	5.090.590
	<u>5.136.072</u>	<u>4.968.070</u>	<u>5.090.590</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	539.121	400.001	1.025.904
Önnur vörukaup	106.574	205.000	557.510
Vörukaup til endursölu	0	0	32.240
Hreinlætisvörur	7.069	10.001	3.505
Skrifstofutæki og áhöld	5.345	95.001	85.530
	<u>658.109</u>	<u>710.003</u>	<u>1.704.689</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	4.951.266	3.000.000	3.869.030
Aðkeyptur akstur	0	0	129.024
Endurskoðun og reikningsskil	37.390	300.000	0
Þvottur	6.090	10.000	9.520
Gestamóttökur, risna	210.000	0	322.071
Ferðakostnaður	0	0	409.737
Félagsgjöld	6.000	30.000	21.000
Snjómokstur	0	44.000	10.700
Sorfhreinsun	1.980	20.000	20.775
Vöru og sendibílar	71.938	50.000	49.761
Auglýsingar	273.111	500.000	555.627
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	10.001	0
Vátryggingar lausafjár	16.206	16.359	15.929
Gíróseðlar, bankakostnaður	0	0	900
	<u>5.573.981</u>	<u>3.980.360</u>	<u>5.414.074</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Orkukostnaður			
Heitt vatn	324.555	384.000	335.678
Rafmagn	550.109	396.000	316.442
	<u>874.664</u>	<u>780.000</u>	<u>652.120</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	83.738	0	712.568
Viðhald áhalda og tækja	19.963	0	15.600
	<u>103.701</u>	<u>0</u>	<u>728.168</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	47.093	0	76.129
	<u>47.093</u>	<u>0</u>	<u>76.129</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	68.550	59.096	51.996
Millifærð þjónusta rekstrareininga	8.348	0	67.029
Önnur leigugjöld	692.350	439.600	554.125
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	339.840	339.845	0
	<u>1.109.088</u>	<u>838.541</u>	<u>673.150</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	304.224	304.220	337.258
Bárðarslippur			
Viðhald fasteigna	13.930	0	0
	<u>13.930</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bátasafn, rekstur			
Tekjur			
Aðrar tekjur	0	0	120.000
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Aðrir skattar og gjöld	51.330	52.715	51.330
	<u>51.330</u>	<u>52.715</u>	<u>51.330</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	61.600	0	57.750
	<u>61.600</u>	<u>0</u>	<u>57.750</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	0	0	61.954
Önnur vörukaup	4.715	0	3.696
Hreinlætisvörur	0	10.000	2.545
Lyf og hjúkrunarþjónusta	0	15.000	11.747
	<u>4.715</u>	<u>25.000</u>	<u>79.942</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	162.000	500.000	320.187
Sjálfsábyrgð	0	0	358.000
Vöru og sendibílar	0	0	10.302
Vátryggingar lausafjár	19.297	15.471	15.064
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	265.206	432.841	296.185
	<u>446.503</u>	<u>948.312</u>	<u>999.738</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	0	100.000	(171.036)
Olía, bensín og eldsneyti	0	100.000	25.910
	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>(145.126)</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	148.253	1.000.000	1.094.591
	<u>148.253</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.094.591</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Annar rekstrarkostnaður			
Annar kostnaður	8.200	0	4.100
Millifærð þjónusta rekstrareininga	0	0	23.167
Önnur leigugjöld	0	112.100	319.677
	<u>8.200</u>	<u>112.100</u>	<u>346.944</u>
Vélsmiðja GJS			
Tekjur			
Aðgangseyrir	268.350	0	0
Styrkir, gjafir og framlög	280.640	0	0
Aðrar tekjur	9.000	0	6.956
	<u>557.990</u>	<u>0</u>	<u>6.956</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	51.415	51.415	31.677
	<u>51.415</u>	<u>51.415</u>	<u>31.677</u>
Vörukaup			
Hreinlætisvörur	0	0	22.757
Skrifstofutæki og áhöld	4.485	0	3.830
	<u>4.485</u>	<u>0</u>	<u>26.587</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	280.640	0	24.914
Húseigendatryggingar	6.505	5.452	6.193
Brunatrygging fasteigna	30.976	0	154.039
Vátryggingar lausafjár	13.485	42.733	15.400
Auglýsingar	0	0	15.400
	<u>331.606</u>	<u>48.185</u>	<u>215.946</u>
Orkukostnaður			
Rafmagn	262.133	318.000	357.431
	<u>262.133</u>	<u>318.000</u>	<u>357.431</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald fasteigna	0	250.000	0
	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Skrifstofukostnaður	121.054	180.000	129.904
	<u>121.054</u>	<u>180.000</u>	<u>129.904</u>
Rekstur bifreiða			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	40.886	40.901	39.812
	<u>40.886</u>	<u>40.901</u>	<u>39.812</u>
Vörukaup			
Önnur vörukaup	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

	2019	Fjárhagsáætlun	2018
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	15.260	12.000	14.490
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	67.967	67.252	65.484
	<u>83.227</u>	<u>79.252</u>	<u>79.974</u>
Orkukostnaður			
Olía, bensín og eldsneyti	84.517	100.000	109.836
	<u>84.517</u>	<u>100.000</u>	<u>109.836</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	114.124	100.001	121.982
	<u>114.124</u>	<u>100.001</u>	<u>121.982</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	0	0	30.498
Skrifstofa			
Tekjur			
Styrkir, gjafir og framlög	1.240.243	0	0
Aðrar tekjur	0	0	93.054
	<u>1.240.243</u>	<u>0</u>	<u>93.054</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	9.635.778	14.670.460	16.299.351
Yfirvinna	2.094.464	2.792.393	2.647.678
Önnur laun	2.238.954	1.537.089	2.046.569
Tryggingagjald	1.032.541	1.437.807	1.599.358
Lífeyrissjóður	1.677.431	1.989.925	2.354.714
Aðrir sjóðir	0	526.153	0
Breyting á áföllnu orlofi	(89.794)	136.115	(706.396)
	<u>16.589.374</u>	<u>23.089.942</u>	<u>24.241.274</u>
Vörukaup			
Gjaldfærð smááhöld	29.052	0	43.287
Hreinlætisvörur	5.359	0	658
Skrifstofutæki og áhöld	32.786	50.000	19.719
	<u>67.197</u>	<u>50.000</u>	<u>63.664</u>
Þjónustukaup			
Aðkeypt þjónusta	2.016.999	1.258.000	886.354
Aðkeyptur akstur	76.800	40.000	32.923
Endurskoðun og reikningsskil	140.700	0	403.750
Funda- og námskeiðshald	151.400	80.000	100.500
Gestamóttökur, risna	0	40.000	6.990
Ferðakostnaður	182.899	270.000	212.848
Félagsgjöld	64.600	130.000	148.200
Gíróseðlar, bankakostnaður	46.328	60.000	85.606
	<u>2.679.726</u>	<u>1.878.000</u>	<u>1.877.171</u>
Viðhaldskostnaður			
Viðhald áhalda og tækja	0	10.000	13.876
	<u>0</u>	<u>10.000</u>	<u>13.876</u>
Upplýsingakerfi			
Tölvu- og kerfisþjónusta	106.785	303.200	235.417
	<u>106.785</u>	<u>303.200</u>	<u>235.417</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Auglýsingar	262.720	0	0
Skrifstofukostnaður	240.749	328.852	322.538
Matvæli	39.634	76.000	33.431
Millifærð þjónusta rekstrareininga	3.896.461	2.000.000	3.999.996
Óbein niðurfærsla	(1.242.164)	0	985.435
	<u>3.197.400</u>	<u>2.404.852</u>	<u>5.341.400</u>