

# Ísafjarðarbær

---

Útkomuspá

---

2019



Ísafjarðarbær  
Hafnarstræti 1  
400 Ísafirði  
kt. 540596-2639

---

# Rekstrarreikningur ársins 2019

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2019mv	2019sp	2018	2019mv	2019sp	2018
Útsvar .....	2.293.204	2.293.204	2.040.480	2.293.204	2.293.204	2.040.480
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	936.815	936.815	890.412	936.815	936.815	890.412
Fasteignaskattar .....	402.505	402.505	360.253	402.505	402.505	360.253
Sölutekjur .....	92.805	92.805	92.781	129.599	129.599	132.488
Þjónustutekjur .....	201.950	212.510	195.612	715.766	726.325	626.893
Aðrar tekjur .....	639.160	628.600	641.233	871.804	900.627	875.755
	<u>4.566.439</u>	<u>4.566.439</u>	<u>4.220.770</u>	<u>5.349.693</u>	<u>5.389.075</u>	<u>4.926.280</u>
Laun og launatengd gjöld .....	(2.522.196)	(2.522.196)	(2.355.796)	(2.689.469)	(2.689.469)	(2.517.227)
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(104.807)	(104.807)	(129.362)	(104.807)	(104.807)	(129.362)
Vörukaup .....	(183.695)	(183.695)	(151.581)	(187.715)	(187.715)	(160.007)
Þjónustukaup .....	(677.496)	(581.945)	(578.879)	(720.688)	(623.058)	(651.424)
Orkukostnaður .....	(101.912)	(101.912)	(100.324)	(140.357)	(140.357)	(141.208)
Viðhaldskostnaður .....	(274.378)	(179.923)	(190.587)	(401.801)	(307.346)	(293.523)
Upplýsingakerfi .....	(54.856)	(54.856)	(52.504)	(55.526)	(55.526)	(53.636)
Önnur rekstrargjöld .....	(103.961)	(208.945)	(104.084)	(154.617)	(261.681)	(153.954)
Styrkir og annað .....	(255.213)	(253.301)	(253.678)	(255.213)	(253.301)	(253.678)
Skattar og gjöld .....	(47.552)	(54.835)	(44.959)	(83.628)	(91.216)	(77.570)
	<u>(4.326.066)</u>	<u>(4.246.415)</u>	<u>(3.961.754)</u>	<u>(4.793.821)</u>	<u>(4.714.475)</u>	<u>(4.431.589)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	<u>240.373</u>	<u>320.024</u>	<u>259.017</u>	<u>555.872</u>	<u>674.599</u>	<u>494.692</u>
Afskriftir fastafjármuna .....	(144.804)	(144.804)	(133.852)	(228.925)	(248.977)	(215.206)
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>	<u>95.569</u>	<u>175.219</u>	<u>125.165</u>	<u>326.947</u>	<u>425.622</u>	<u>279.485</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	(178.673)	(171.390)	(139.386)	(282.460)	(335.622)	(235.614)
<b>Rekstrarniðurstaða ársins</b>	<u>(83.104)</u>	<u>3.829</u>	<u>(14.221)</u>	<u>44.487</u>	<u>90.000</u>	<u>43.871</u>

# Áætlaður efnahagsreikningur 2019

Eignir	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	m. viðauka	samþ. áætl		m. viðauka	samþ. áætl	
<b>Fastafjármunir</b>						
Fasteignir og lóðir .....	3.632.475	3.604.031	3.174.206	4.752.152	5.450.086	4.333.819
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur .....	967.725	883.966	990.721	2.003.577	1.992.169	2.029.338
Vélar, áhöld og tæki .....	185.529	232.227	172.606	217.492	263.613	204.988
Eignarhlutir í félögum .....	592.261	584.207	592.261	464.689	456.636	464.689
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	3.033	31.952	30.460	0	0	0
Langtímakröfur .....	90.006	299.253	5.287	890.215	299.253	784.871
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	374.707	0	374.707	374.707	0	374.707
	<u>5.845.735</u>	<u>5.635.636</u>	<u>5.340.247</u>	<u>8.702.831</u>	<u>8.461.756</u>	<u>8.192.412</u>
<b>Veltufjármunir</b>						
Íbúðir í byggingu .....	0	0	113.505	0	0	113.505
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakr. ....	356.997	309.419	369.155	399.500	358.122	414.010
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki B .....	200.054	228.476	172.942	0	0	0
Næsta árs afb. Langt.kr. á eigin fyrirtæki .....	29.058	123.259	27.925	0	123.259	0
Næsta árs afb. langtímakrafna .....	563	0	564	40.146	0	39.404
Næsta árs afb. fyrirfr.gr. kostnaður .....	14.397	0	14.397	14.397	0	14.397
Aðrar skammtímakröfur .....	21.065	30.954	61.786	31.022	31.780	65.628
Handbært fé .....	164.542	159.808	136.794	169.697	199.946	141.950
	<u>786.677</u>	<u>851.916</u>	<u>897.068</u>	<u>654.762</u>	<u>713.108</u>	<u>788.893</u>
<b>Eignir</b>	<u>6.632.411</u>	<u>6.487.551</u>	<u>6.237.315</u>	<u>9.357.593</u>	<u>9.174.864</u>	<u>8.981.305</u>

# Áætlaður efnahagsreikningur 2019

Eigið fé og skuldir	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	31.12.2019 m. viðauka	31.12.2019 samþ. áætl	31.12.2018	31.12.2019 m. viðauka	31.12.2019 samþ. áætl	31.12.2018
<b>Eigið fé</b>						
Eiginfjárreikningur .....	886.816	708.728	969.920	1.532.226	1.274.806	1.487.740
	<u>886.816</u>	<u>708.728</u>	<u>969.920</u>	<u>1.532.226</u>	<u>1.274.806</u>	<u>1.487.740</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>						
Lífeyrisskuldbinding .....	1.615.411	1.721.473	1.573.718	1.615.411	1.721.473	1.573.718
Skuldir við lánastofnanir .....	2.750.516	2.571.811	2.428.900	5.322.773	5.107.747	5.001.571
Leiguskuldir .....	24.395	26.800	24.514	24.395	26.800	24.514
	<u>4.390.322</u>	<u>4.320.084</u>	<u>4.027.131</u>	<u>6.962.578</u>	<u>6.856.020</u>	<u>6.599.803</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>						
Viðskiptaskuldir .....	261.522	397.552	268.483	261.522	401.970	268.483
Næsta árs afb. - lífeyrisskuldbindinga .....	67.929	0	65.715	67.929	0	65.715
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum .....	289.658	383.295	241.964	384.051	506.747	339.824
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	1.833	0	1.713	1.833	0	1.713
Skuldir við eigin fyrirtæki B .....	620.545	569.822	474.266	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....	113.787	108.070	188.123	147.455	135.321	218.028
	<u>1.355.274</u>	<u>1.458.739</u>	<u>1.240.264</u>	<u>862.788</u>	<u>1.044.038</u>	<u>893.763</u>
Skuldir	<u>5.745.596</u>	<u>5.778.823</u>	<u>5.267.395</u>	<u>7.825.367</u>	<u>7.900.058</u>	<u>7.493.566</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>	<u><u>6.632.411</u></u>	<u><u>6.487.551</u></u>	<u><u>6.237.315</u></u>	<u><u>9.357.593</u></u>	<u><u>9.174.864</u></u>	<u><u>8.981.305</u></u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2019mv	2019sp	2018	2019mv	2019sp	2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurstaða ársins .....	(83.104)	(83.104)	(14.221)	44.487	90.000	43.871
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á						
Afskriftir .....	144.804	144.804	133.852	228.925	248.977	215.206
Sölutap fastafjármuna .....	0	0	(4.590)	0	0	(4.705)
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	0	0	7.612	0	0	10.612
Verðb. og gengism. langtímalíða .....	103.424	103.424	75.547	137.951	198.700	98.553
Sölutap hlutabréfa .....	0	0	6.946	0	0	6.946
Breytingar á langtímakröfum .....	0	0	14.397	0	0	14.397
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	104.807	104.807	129.362	104.807	104.807	129.362
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>269.931</b>	<b>269.931</b>	<b>348.904</b>	<b>516.169</b>	<b>642.485</b>	<b>514.243</b>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun .....	121.816	(29.852)	(155.772)	86.833	(29.852)	(161.760)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .....	(86.700)	(86.700)	(78.519)	(86.700)	(86.700)	(78.519)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun .....	0	0	(99.741)	0	0	(97.659)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>305.047</b>	<b>153.380</b>	<b>14.872</b>	<b>516.303</b>	<b>525.933</b>	<b>176.305</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>						
Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm. ....	(578.000)	(518.000)	(520.036)	(634.000)	(574.000)	(574.786)
Langtímakröfur, breyting .....	28.421	28.421	(403.018)	39.944	563	(364.784)
Fjárf. í eignarhl. í öðrum félögum .....	0	0	(15.000)	0	0	(15.000)
	<b>(549.579)</b>	<b>(489.579)</b>	<b>(938.054)</b>	<b>(594.056)</b>	<b>(573.437)</b>	<b>(954.570)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Tekin ný langtímalán .....	550.000	550.000	1.123.878	550.000	550.000	1.123.878
Afborganir langtímalána .....	(285.873)	(285.873)	(191.845)	(383.467)	(383.467)	(286.043)
Afborgun leiguskuldbindinga .....	0	0	(1.624)	0	0	(1.624)
Viðskiptar. eign fyrirt., breyting .....	104.168	104.168	80.385	0	0	0
	<b>368.295</b>	<b>368.295</b>	<b>1.010.795</b>	<b>166.533</b>	<b>166.533</b>	<b>836.211</b>
Hækkun handbærs fjár .....	123.763	32.096	87.613	88.780	119.029	57.946
Handbært fé í upphafi árs .....	40.779	40.779	49.181	80.917	80.917	84.003
Handbært fé í lok árs .....	<b>164.542</b>	<b>72.875</b>	<b>136.794</b>	<b>169.697</b>	<b>199.946</b>	<b>141.950</b>

# Kennitölur

## 1. Kennitölur - Skuldaviðmið

	Sveitarsjóður			
	2019_MV	2019_sp.á	2018	2017
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	240.373	320.024	253.528	47.259
Skuldahlutfall.....	125,82%	126,55%	125,00%	109,33%
<b>Skuldaviðmið skv. 14 gr. reglugerð 502/2012.....</b>	<b>111,78%</b>	<b>111,67%</b>	<b>110,40%</b>	<b>93,13%</b>
	Samantekinn ársreikningur			
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og vexti (EBITDA).....	555.872	674.599	489.203	335.089
Skuldahlutfall.....	146,28%	146,59%	152,32%	145,15%
<b>Skuldaviðmið skv. 14 gr. reglugerð 502/2012.....</b>	<b>99,77%</b>	<b>99,36%</b>	<b>100,05%</b>	<b>100,92%</b>

Með gildistöku sveitarstjórnarlaga árið 2012 var það ákvæði sett á að heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningsskilum séu ekki hærra en nemur 150% af reglulegum tekjum samkvæmt þeim reikniðferðum sem lýst er í IV. kafla reglugerðar 502/2012. Í ofangreindum forsendum er miðað við að á árinu 2019 verði núvirt leiguverð 844 milljónir króna, leiguverðið 26 milljónir króna og lífeyrisskuldbindingar til frádráttar 641 milljónir króna. Til viðbóttar er á árinu 2019 frádráttur vegna Brú sem nemur 375 milljónum króna og er vegna fyrirframgreiðslu í lífeyrisaukasjóð og jafnvægisjóð og einnig vegna veltufjármuna, 655 milljónir króna.

## 2. Kennitölur - lykiltölur

Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga gaf út haustið 2013 viðmið um rekstrarniðurstöður sveitarfélaga út frá skuldsetningu þeirra.

### Lágmarksviðmið

Skuldahlutfall - nettó skuldir sem hlutfall af tekjum	50%	100%	150%
Framlegð sem hlutfall af tekjum.....	5,0%	5,0%	10,0%
Rekstrarniðurstaða.....	>0	>0	>0
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum.....	2,5%	2,5%	5,0%
Veltufé frá rekstri á móti afb. lána og skuldb.....	>1,0	>1,0	>1,0
Veltufjárhlutfall.....	>1,0	>1,0	>1,0

  

	2019_MV	2019_sp.á	2018	2017
Framlegð.....	660.679	779.407	618.564	610.645
Framlegð sem hlutfall af tekjum.....	12,3%	14,5%	12,6%	13,5%
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum.....	9,6%	11,9%	10,5%	11,1%
Veltufé frá rekstri á móti afb. lána og skuldb.....	1,35	1,68	1,80	1,65
Veltufjárhlutfall .....	0,76	0,68	0,88	0,67

# Kennitölur

## 3. Kennitölur - Laun og stöðugildi

	2019_MV	2019_sp.á	2018	2017
Laun og launatengd gjöld.....	2.689.469	2.689.469	2.517.227	2.267.586
Hlutfall af rekstrartekjum.....	50,27%	49,91%	51,17%	50,18%
Launakostnaður per stöðugildi.....	8.225	8.225	7.987	7.432
<b>Stöðugildi</b>				
02 Fjölskyldusvið.....	64,3	64,3	60,8	56,8
04 Fræðslusvið.....	148,4	148,4	144,5	141,1
05 Menningarmál.....	9,1	9,1	8,1	8,6
06 Æskulýðs- og íþróttamál.....	28,5	28,5	26,5	26,2
07 Brunamál og almannavarnir.....	16,0	16,0	15,0	15,0
09 Skipulags- og byggingarmál.....	4,0	4,0	3,4	2,8
11 Umhverfismál.....	1,0	1,0	1,0	1,0
13 Atvinnumál.....	1,8	1,8	1,7	1,3
21 Sameiginlegur kostnaður.....	17,2	17,2	16,6	16,0
31 Eignasjóður.....	1,0	1,0	1,0	1,0
33 Þjónustumiðstöð.....	12,9	12,9	13,7	11,9
41 Hafnarsjóður.....	16,5	16,5	16,7	14,5
53 Þjónustuíbúðir.....	2,3	2,3	2,2	3,3
57 Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.....	1,0	1,0	1,0	1,1
58 Byggðasafn Vestfjarða .....	3,0	3,0	2,9	4,4
	<b>327,0</b>	<b>327,0</b>	<b>315,2</b>	<b>305,1</b>