

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2018



Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur:				
Sölutekjur		1.882.679	1.591.850	1.768.664
Aðrar tekjur		99.864.342	91.893.404	89.713.889
		<u>101.747.021</u>	<u>93.485.254</u>	<u>91.482.553</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og annar starfsmannakostnaður		(96.095.252)	(92.266.211)	(79.404.358)
Vörukaup		(2.384.440)	(2.836.032)	(2.412.641)
Þjónustukaup		(2.502.945)	(2.976.400)	(2.211.900)
Orkukostnaður		(5.863.278)	(7.257.828)	(5.218.595)
Viðhaldskostnaður		(9.458.162)	(9.256.173)	(5.815.443)
Upplýsingakerfi		(86.400)	(34.918)	(96.417)
Húsaleiga		(529.584)	(529.580)	(518.664)
Skattar og önnur opinber gjöld		(1.778.012)	(2.017.511)	(1.745.604)
Annar rekstrarkostnaður		(17.488.495)	(13.658.659)	(16.122.535)
		<u>(136.186.568)</u>	<u>(130.833.312)</u>	<u>(113.546.157)</u>
Afskriftir fastafjármuna	2	(2.676.084)	(2.600.633)	(1.023.132)
		<u>(2.676.084)</u>	<u>(2.600.633)</u>	<u>(1.023.132)</u>
Söluhagnaður		(86.250)	0	4.305.459
		<u>(86.250)</u>	<u>0</u>	<u>4.305.459</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>(37.201.881)</u></u>	<u><u>(39.948.691)</u></u>	<u><u>(18.781.277)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	4.702.493	4.702.493
Vélar, áhöld og tæki	2	43.706.602	38.785.867
		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>
Eignir		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	(172.836.137)	(135.634.256)
		<u>(172.836.137)</u>	<u>(135.634.256)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Aðalsjóð		215.225.382	179.122.616
Aðrar skammtímaskuldir	4	6.019.850	0
Skuldir		<u>221.245.232</u>	<u>179.122.616</u>
Eigið fé og skuldir		<u>48.409.095</u>	<u>43.488.360</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins		(37.201.881)	(18.781.277)
Afskriftir		2.676.084	1.023.132
Sölutap (-hagnaður) fastafjármuna		86.250	(4.305.459)
Veltufé til rekstrar		<u>(34.439.547)</u>	<u>(22.063.604)</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		6.019.850	0
Handbært fé til rekstrar		<u>(28.419.697)</u>	<u>(22.063.604)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir fastafjármunir		(7.707.263)	(24.756.860)
Seldir fastafjármunir		24.194	
	2	<u>(7.683.069)</u>	<u>(24.756.860)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		36.102.766	46.820.464
		<u>36.102.766</u>	<u>46.820.464</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0
Handbært fé í lok árs		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

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

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

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

Fjárhagsáætlun Þjónustumiðstöðvar fyrir árið 2018 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 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	18.828.922	89.494.828	108.323.750
Eignfært á árinu	0	7.707.263	7.707.263
Selt og aflagt á árinu	0	(1.280.482)	(1.280.482)
Staða í árslok	18.828.922	95.921.609	114.750.531
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	14.126.429	50.708.961	64.835.390
Afskrift ársins	0	2.676.084	2.676.084
Selt og aflagt á árinu	0	(1.170.038)	(1.170.038)
Staða í árslok	14.126.429	52.215.007	66.341.436
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	4.702.493	38.785.867	43.488.360
Bókfært verð í árslok	4.702.493	43.706.602	48.409.095
Afskriftarhlutföll	4%	10-15%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	44.203.000	160.353.000	4.702.493
	44.203.000	160.353.000	9.404.986

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	(116.852.979)
Rekstrarafkoma ársins	(18.781.277)
Eigið fé 1.1.2018	(135.634.256)
Rekstrarafkoma ársins	(37.201.881)
Eigið fé 31.12.2018	(172.836.137)

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Orlofsskuldbinding	6.019.850	0
	6.019.850	0

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Rekstur og laun			
Tekjur			
Sölutekjur	1.882.679	1.591.850	1.768.664
Aðrar tekjur	29.234	0	0
Tekjur af innri viðskiptum	99.364.108	91.893.404	89.713.889
	<u>101.276.021</u>	<u>93.485.254</u>	<u>91.482.553</u>
Laun og launatengd gjöld			
Mánaðarlaun	56.584.566	54.323.015	46.395.809
Yfirvinna	16.588.614	16.208.166	15.225.816
Önnur laun og launatengd gjöld	22.922.072	21.735.030	17.782.733
	<u>96.095.252</u>	<u>92.266.211</u>	<u>79.404.358</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Annar lækniskostnaður	21.180	51.750	3.760
	<u>21.181</u>	<u>51.750</u>	<u>3.760</u>
Áhaldahús Ísafirði			
Tekjur			
Aðrar tekjur	471.000	0	0
	<u>471.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	997.391	1.064.693	955.455
Aðrir skattar og gjöld	40.017	4.242	4.130
Bifreiðaskattur	41.055	39.482	20.646
	<u>1.078.463</u>	<u>1.108.417</u>	<u>980.231</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	57.353	38.526	65.250
Önnur sérfræðiþjónusta	128.816	0	17.607
Viðhald fasteigna	4.383.253	2.848.548	1.863.594
Viðhald áhalda og tækja	302.527	308.144	160.323
Gjaldfærð smááhöld	1.511.533	1.515.776	555.840
Skrifstofukostnaður	206.793	210.000	201.026
Matvæli	262.277	426.312	358.227
Funda- og námskeiðshald	111.764	201.764	8.000
Gjafir og risna	54.589	0	0
Ferðakostnaður	11.285	185.000	0
Félagsgjöld	7.500	0	0
Vörukaup	636.532	365.001	373.280
Tölvuþjónusta	86.400	34.918	96.417
Húseigendatryggingar	23.928	22.875	22.273
Brunatrygging fasteigna	117.190	126.636	109.343
Hreinlætisvörur	66.891	136.320	69.059
Heitt vatn	1.252.019	1.449.621	1.224.385
Rafmagn	715.030	903.761	906.850
Auglýsingar	46.250	120.000	106.024
Olía, bensín og eldsneyti	67.827	150.000	108.616
Sorphreinsun	147.942	603.490	690.784
Vöru og sendibílar	268.980	86.087	110.277
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.031.512	3.031.510	3.946.188
Lyf og hjúkrunarþjónusta	8.477	20.814	629
Annar kostnaður	667.008	600.000	1.005.690
Millifærð þjónusta rekstrareininga	4.225.967	3.091.088	4.747.612

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Vátryggingar lausafjár	39.646	41.655	40.560
Millifærð sala á efni	35.662	0	0
	<u>18.474.951</u>	<u>16.517.846</u>	<u>16.787.854</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	175.788	0	0
Áhaldahús Flateyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	0	2.157	2.100
Brunatrygging fasteigna	0	0	13.964
	<u>0</u>	<u>2.157</u>	<u>16.064</u>
Áhaldahús Suðureyri			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Fasteignagjöld	0	0	60.991
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>60.991</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Húseigendatryggingar	2.662	2.574	2.506
Brunatrygging fasteigna	16.675	16.228	15.801
Heitt vatn	0	0	376.841
Rafmagn	0	0	31.964
	<u>19.337</u>	<u>18.802</u>	<u>427.112</u>
Vinnuvélar			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	240.952	336.363	187.700
	<u>240.952</u>	<u>336.363</u>	<u>187.700</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	47.823	51.762	23.056
Viðhald áhalda og tækja	3.180.822	4.785.002	2.194.615
Vörukaup	18.535	93.095	137.840
Sjálfsábyrgð	101.000	200.000	0
Olía, bensín og eldsneyti	5.965	0	58.050
Vöru og sendibílar	148.048	53.769	44.380
Annar kostnaður	684.000	0	0
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.928.332	2.030.000	2.463.177
Millifærð sala á efni	1.849.290	2.016.000	1.166.548
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	208.613	298.320	161.772
	<u>9.172.428</u>	<u>9.527.948</u>	<u>6.249.438</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	1.722.732	1.823.068	245.568

Sundurliðanir

	2018	Fjárhagsáætlun	2017
Vélar og tæki			
Tekjur			
Skattar og önnur opinber gjöld			
Bifreiðaskattur	458.597	533.731	516.682
	<u>458.597</u>	<u>533.731</u>	<u>516.682</u>
Húsaleiga			
Húsaleiga	529.584	529.580	518.664
	<u>529.584</u>	<u>529.580</u>	<u>518.664</u>
Annar rekstrarkostnaður			
Aðkeypt þjónusta	141.018	85.001	101.332
Viðhald áhalda og tækja	1.591.560	1.314.479	1.596.911
Gjaldfærð smááhöld	48.318	203.153	1.205.000
Vörukaup	5.194	346.623	70.993
Sjálfsábyrgð	24.231	0	0
Olía, bensín og eldsneyti	55.387	115.966	55.587
Vöru og sendibílar	0	66.911	43.978
Millifærð þjónusta rekstrareininga	2.159.272	1.028.749	1.029.728
Millifærð sala á efni	1.438.382	1.225.000	1.204.339
Vátrygginga bíla, vinnuv, skipa	761.673	711.141	629.133
	<u>6.225.035</u>	<u>5.097.023</u>	<u>5.937.001</u>
Afskriftir fastafjármuna			
Afskriftir	777.564	777.565	777.564
Endursöluvörur			
Annar rekstrarkostnaður			
Vörukaup til endursölu	88.960	155.250	0
Olía, bensín og eldsneyti	3.767.050	4.638.480	2.456.302
Vöru og sendibílar	14.779	10.754	0
	<u>3.870.789</u>	<u>4.804.484</u>	<u>2.456.302</u>