# Ísafjarðarbær

## Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2017

Dagsetning: 29.5.2017
Umbeðið af: Gísli Halldór Halldórsson

**Viðauki númer: 07 - 2017_MV**

Verkefni: Hestamannafélagið Hending
Málsnúmer 2017-01-0064, 2016-05-0078 og 2017-01-0005

| Mfl.-deild | Fjárh.lykill | Heiti fjárh.lykils | Tegund | Upphæð var | Upph. verður | Breyting | Skýringar |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 29220 | 22198 | Áætluð hlutabréfakaup | Eignir | 0 | 15.000.000 | -15.000.000 | innborgun hlutafjár í Hendingu |
| 06820 | 9921 | Önnur framlög | Gjöld | 25.600.000 | 53.700.000 | -28.100.000 | Styrkur til Hendingar v. jarðefnis og aðstöðumissi |
| 31490 | 0911 | Tjónabætur | Tekjur | 0 | -20.000.000 | 20.000.000 | v. samning v. vegagerð |
| 31490 | 4321 | Verkfr. arkit.þjón. m. ekr vsk | Gjöld | 0 | 2.000.000 | -2.000.000 | aðkeypt þjónusta v. afsala og landamerkinga |
| 27100 | 4991 | Önnur aðkeypt þjónusta | Gjöld | 16.072.309 | 5.972.309 | 10.100.000 | Ófyrirséður kostnaður lækkaður |
| 32190 | 16125 | Áhöld og tæki | Eignir | 20.000.000 | 2.900.000 | 17.100.000 | ófyrirséðar framkvæmdir lækkaðar |
| 32190 | 13101 | Gatnakerfi | Eignir | 18.000.000 | 18.600.000 | -600.000 | Bæjarbrekka göngustígur |
| 32190 | 13101 | Gatnakerfi | Eignir | 29.000.000 | 30.500.000 | -1.500.000 | Urðavegsbrekka, endurnýjun |
| 32190 | 13301 | Vatnsveita - fasteignir | Eignir | 6.000.000 | 6.000.000 | 0 | Urðavegsbrekka, endurnýjun |
| 32190 | 13401 | Fráveita | Eignir | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | Urðavegsbrekka, endurnýjun |
| | | **Samtals breyting** | | **124.672.309** | **124.672.309** | **0** | |

Skýring:
**Mál 2016-05-0078:** Um er að ræða viðauka vegna samkomulags við Hestamannafélagið Hendingu um byggingu á reiðskemmu á svæði Hendingar, sem mun bæta verulega aðstæður til íþróttaiðkunarinnar, sér í lagi yfir vetramánuðina. Stofnað verður einkahlutafélag um bygginguna þar sem eignarhlutur Ísafjarðarbæjar er 49%. Hlutaféð verður í tvennu lagi, 15.000.000 á árinu 2017 og 15.000.000 á árinu 2018 en aðeins er hér gerður viðauki vegna ársins 2017 og því hlutafé Ísafjarðarbæjar í eignarhaldsfélögum aðeins aukið um 15 milljónir króna. Óráðstafaðar framkvæmdir eru lækkaðar á móti og hefur því viðaukinn ekki áhrif á framkvæmdir ársins.

Til viðbótar við framlagt hlutafé mun Ísafjarðarbær leggja til í verkefnið 20 milljónir krónar í bætur fyrir aðstöðumissi og það jarðefni sem þarf til að reisa húsið. Fyllingar eru áætlaðar 2.800 m3 af því eru 900 m3fínt efni (0-80mm) en 1900m3 grófara efni (80-300mm) og kostar það 8.100.000,-. Ekki er gert ráð fyrir þessu framlagi sem hlutafé í samkomulaginu og það því áætlað sem styrkur. Á móti mun Ísafjarðarbær fá bætur frá Vegagerðinni vegna aðstöðumissis, 20 milljónir króna sem áætlað er á eignsajóð undir jarðeignir. Áætlaður kostnaður við skjalagerð, frágang á afsali og landamerkingum er áætlaður um 2 milljónir króna.

Áætluð fasteignagjöld vegna reiðskemmu eru 350 þúsund á ári en styrkur vegna þeirra kemur ekki til fyrr en á árinu 2018 þegar byggingin er fullbyggð og er til 10 ára. Miðað var við fasteignamat á reiðskemmunni á Þingeyri sem er upp á 16,5 milljón króna.

**Mál 2017-01-0005:** Urðavegsbrekka og bæjarbrekka - Heildarkostnaður við verkið þ.e. verktakakostnaður, hönnun, eftirlit og efnisframlag verkkaupa er nú áætlaður eftir að tilboð hafa verið opnuð kr. 60.035.640,- . Fjárhagsáætlun 2017, samþykkt í bæjarstjórn 1.12.2016, gerir ráð fyrir að heildar kostnaður við verkið verði kr. 58.000.000,- Áætlun því hækkuð sem nemur 2,1 milljón króna og tekið af ófyrirséðum framkvæmdum.

Áhrif viðaukans á rekstrarniðurstöðu samstæðu Ísafjarðarbæjar er kr. 0

Áhrif viðaukans á sveitasjóð A hluta er kr. 0,- eða óbreyttur halli kr. 64.509.132.
Áhrif viðaukans á samantekin A og B hluta er kr. 0,- eða óbreytt afkoma kr. 35.353.535,-.

# Rekstur árið 2017

## Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 07

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

| Nr. | Málaflokkur | Skýring | Viðauki við fjárhagsáætlun: RT Rekstrar tekjur þús.kr | RÚ Rekstrar útgjöld þús.kr | Samtals viðauki RT-RÚ þús.kr | Samantekt allra viðauka: Upphafleg fjárhags-áætlun Rekstrar-niðurstaða | Samtala viðauka Rekstrar-niðurstaða | Fjárhags-áætlun m/viðaukum Rekstrar-niðurstaða |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **A-hluti** | | | | | | | |
| 00 | Skatttekjur | | | | 0 | (2.959.242) | (4.124) | (2.963.366) |
| 02 | Félagsþjónusta | | | | 0 | 230.303 | 8.223 | 238.526 |
| 04 | Fræðslumál | | | | 0 | 1.487.675 | 52.150 | 1.539.825 |
| 05 | Menningarmál | | | | 0 | 177.630 | 550 | 178.180 |
| 06 | Æskulýðs- og íþróttamál | | | 28.100 | 28.100 | 476.447 | 36.859 | 513.306 |
| 07 | Brunamál og almannavarnir | | | | 0 | 91.382 | (6.374) | 85.008 |
| 08 | Hreinlætismál | | | | 0 | 23.969 | 254 | 24.223 |
| 09 | Skipulags- og byggingarmál | | | | 0 | 44.016 | (2.635) | 41.382 |
| 10 | Umferðar- og samgöngumál | | | | 0 | 212.051 | (13.700) | 198.351 |
| 11 | Umhverfismál | | | | 0 | 59.914 | 0 | 59.914 |
| 13 | Atvinnumál | | | | 0 | 51.083 | 0 | 51.083 |
| 20 | Framlög til B-hluta stofnanir | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Sameiginlegur kostnaður | | | | 0 | 314.094 | (60.078) | 254.016 |
| 22 | Breyting lífeyrisskuldbindinga | | | | 0 | 157.679 | 0 | 157.679 |
| 27 | Óvenjulegir liðir | | | (10.100) | | 6.351 | (378) | 5.972 |
| 28 | Fjármunatekjur og fjármagnsgj. | | | | 0 | (87.701) | 0 | (87.701) |
| 28 | Aðalsjóður samtals | | **0** | **18.000** | **18.000** | **285.651** | **10.747** | **296.398** |
| 31 | Eignasjóður | | | (18.000) | (18.000) | (252.280) | (12.888) | (265.168) |
| 33 | Þjónustumiðstöð | | | | 0 | 33.279 | 0 | 33.279 |
| 91 | Millifærslur | | | | 0 | | | |
| | | **A-hluti** | **0** | **0** | **0** | **66.650** | **(2.141)** | **64.509** |
| **Nr.** | **Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta** | | | | | | | |
| 41 | Hafnarsjóður | | | | 0 | (107.117) | 0 | (107.117) |
| 43 | Vatnsveita | | | | 0 | (24.524) | (986) | (25.510) |
| 53 | Þjónustuíbúðir | | | | 0 | 25.004 | 0 | 25.004 |
| 55 | Eyri hjúkrunarheimili, rekstur | | | | 0 | 31.563 | 0 | 31.563 |
| 57 | Fasteignir Ísafjarðabæjar | | | | 0 | 4.736 | 213 | 4.949 |
| 61 | Fráveita | | | | 0 | (29.566) | 2.914 | (26.652) |
| 63 | Funi | | | | 0 | (2.098) | 0 | (2.098) |
| 92 | Millifærslur | | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | **B-hluti** | **0** | **0** | **0** | **(102.004)** | **2.141** | **(99.863)** |
| | | **A- og B-hluti** | **0** | **0** | **0** | **(35.354)** | **0** | **(35.354)** |

## Rekstur

**Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

| <<< Nr. | Aðgerð | Skýring | Samtals þús.kr. | Efnahagsreikningur: Upphafleg fjárhags-áætlun | Samtala viðauka | Fjárhags-áætlun m/viðaukum |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 29380 | Handbært fé | | 0 | 85.494 | 0 | 85.494 |
| | | | **0** | **85.494** | **0** | **85.494** |

## Fjárfesting árið 2017

**Viðauki við fjárhagsáætlun**

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

| Nr. | Málaflokkur | Skýring | Viðauki Fjárfesting þús.kr. | Upphafleg fjárhags-áætlun Fjárfesting | Samtala viðauka Fjárfesting | Fjárhags-áætlun m/viðaukum Fjárfesting |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **A-hluti** | | | | | |
| 29 | Aðalsjóður samtals | | | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Eignasjóður | | 0 | 358.000 | 0 | 358.000 |
| 34 | Þjónustumiðstöð | | | 28.000 | 0 | 28.000 |
| | | **A-hluti** | **0** | **386.000** | **0** | **386.000** |
| **Nr.** | **Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta** | | | | | |
| 42 | Hafnarsjóður | | | 160.000 | 0 | 160.000 |
| 44 | Vatnsveita | | | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Þjónustuíbúðir | | | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Eyri | | | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Fasteignir Ísafjarðabæjar | | | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Fráveita | | | 20.000 | 0 | 20.000 |
| 64 | Funi | | | 0 | 0 | 0 |
| | | **B-hluti** | **0** | **180.000** | **0** | **180.000** |
| | | **A- og B-hluti** | **0** | **566.000** | **0** | **566.000** |

### Fjárfesting

**Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

| Nr. | Aðgerð | Skýring | Samtals þús.kr. | Upphafleg fjárhags-áætlun | Samtala viðauka | Fjárhags-áætlun m/viðaukum |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 29380 | Handbært fé | | 85.494 | 0 | 0 | 0 |
| | | | **85.494** | | | |

# Yfirlit rekstraráætlana 2017

Með viðauka 01-07

| | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum |
| Útsvar | 1.940.657 | 0 | 1.940.657 | 1.940.657 | 0 | 1.940.657 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 686.915 | 0 | 686.915 | 686.915 | 0 | 686.915 |
| Fasteignaskattar | 331.670 | 4.124 | 335.794 | 331.670 | 4.124 | 335.794 |
| Sölutekjur | 78.644 | 0 | 78.644 | 124.699 | 0 | 124.699 |
| Þjónustutekjur | 189.637 | (254) | 189.383 | 612.283 | 1.315 | 613.598 |
| Aðrar tekjur | 473.479 | 35.397 | 508.876 | 736.467 | 38.000 | 774.467 |
| | 3.701.003 | 39.267 | 3.740.269 | 4.432.692 | 43.439 | 4.476.131 |
| Laun og launatengd gjöld | (2.156.773) | (2.612) | (2.159.386) | (2.283.036) | (2.826) | (2.285.862) |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | (157.120) | 0 | (157.120) | (157.120) | 0 | (157.120) |
| Vörukaup | (120.987) | 0 | (120.987) | (139.609) | 0 | (139.609) |
| Þjónustukaup | (385.319) | 9.878 | (375.441) | (425.410) | 3.778 | (421.631) |
| Orkukostnaður | (96.954) | 0 | (96.954) | (138.784) | 0 | (138.784) |
| Viðhaldskostnaður | (177.353) | (11.500) | (188.853) | (255.476) | (11.500) | (266.976) |
| Styrkir og annað | (200.840) | (31.692) | (232.531) | (200.840) | (31.692) | (232.531) |
| Önnur rekstargjöld | (266.339) | (1.200) | (267.539) | (354.270) | (1.200) | (355.470) |
| Afskriftir fastafjármuna | (123.330) | 0 | (123.330) | (217.551) | 0 | (217.551) |
| Framlög til B-hluta stofnana | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Rekstrarniðurstaða án fjármuna-tekna og fjármagnsgjalda** | 15.988 | 2.141 | 18.129 | 260.598 | 0 | 260.598 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | (82.638) | 0 | (82.638) | (225.244) | 0 | (225.244) |
| **Rekstrarniðurstaða ársins** | (66.650) | 2.141 | (64.509) | 35.354 | 0 | 35.354 |

# Yfirlit sjóðsstreymisáætlana 2017

Með viðauka 01-07

| | Sveitarsjóður A hluti | | | Samantekið A og B hluti | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum | Upphafleg fjárhags-áætlun | Viðaukar við fjárhags-áætlun | Fjárhags-áætlun ásamt viðaukum |
| **Rekstrarhreyfingar** | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins | (66.650) | 2.141 | (64.509) | 35.354 | 0 | 35.354 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Afskriftir | 120.330 | 0 | 120.330 | 213.551 | 0 | 213.551 |
| Verðb. og gengism. langtímaliða | 61.630 | 0 | 61.630 | 128.480 | 0 | 128.480 |
| Hækkun skuldbindinga | 117.844 | 0 | 117.844 | 117.844 | 0 | 117.844 |
| **Veltufé frá rekstri** | 233.154 | 2.141 | 235.295 | 495.229 | 0 | 495.229 |
| Br. á rekstrart. eignum og skuldum | (136.331) | 0 | (136.331) | (113.873) | 0 | (113.873) |
| **Handbært fé frá rekstri** | 96.823 | 2.141 | 98.964 | 381.355 | 0 | 381.355 |
| **Fjárfestingahreyfingar** | | | | | | |
| Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm. | (386.000) | 0 | (386.000) | (566.000) | 0 | (566.000) |
| Langtímakröfur, breyting | 36.650 | 0 | 36.650 | 537 | 0 | 537 |
| | (349.350) | 0 | (349.350) | (565.463) | 0 | (565.463) |
| **Fjármögnunarhreyfingar** | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 285.000 | 0 | 285.000 | 285.000 | 0 | 285.000 |
| Afborganir langtímalána | (216.845) | 0 | (216.845) | (306.528) | 0 | (306.528) |
| Viðskiptar. eigin fyrirt., breyting | (21.263) | (2.141) | (23.404) | 0 | 0 | 0 |
| | 46.892 | (2.141) | 44.751 | (21.528) | 0 | (21.528) |
| (Lækkun), hækkun handbærs fjár | (205.635) | 0 | (205.635) | (205.635) | 0 | (205.635) |
| Handbært fé í upphafi árs | 287.534 | 0 | 287.534 | 291.129 | 0 | 291.129 |
| Handbært fé í lok árs | 81.899 | 0 | 81.899 | 85.494 | 0 | 85.494 |