

# Ísafjarðarbær

## Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2024

Dagsetning: 10.4.2025

Umbeðið af: Axel R Överby sviðsstjóri umhverfis- og eignasviðs

Viðauki númer: 07 2025\_MV

Verkefni: Tilfærsla framkvæmda Eignasjóðs og Þjónustumiðstöðvar

Málsnúmer: 2025-02-0006 Viðaukar við fjárhagsáætlun 2025

Mfl/ deild	Nafn deildar	F.lykill	Heiti fjárh.lykils	Tegund	Upphæð var	Upph. verður	Breyting	Skýringar v. áætlunarpörf
32110	Eignasjóður	11102	Leikskólar	Eignir	35.000.000	43.200.000	-8.200.000	Tilfærsla verkefna
32130	Eignasjóður	13101	Gatnakerfi	Eignir	38.000.000	32.000.000	6.000.000	Tilfærsla verkefna
32160	Eignasjóður	16125	Áhöld og tæki	Eignir	6.895.748	0	6.895.748	Tilfærsla verkefna
32160	Eignasjóður	16101	Bifreiðar	Eignir	10.000.000	8.600.000	1.400.000	Tilfærsla verkefna
34160	Þjónustumiðstöð	16105	Vinnuvélar, skíðalyftur	Eignir	5.000.000	3.500.000	1.500.000	Tilfærsla verkefna
34160	Þjónustumiðstöð	16101	Bifreiðar	Eignir	21.000.000	28.595.748	-7.595.748	Tilfærsla verkefna

Samtals breyting 115.895.748 115.895.748 0

Skýring: Lagt er til að hækka framkvæmdaáætlun Þjónustumiðstöðvar (áhaldaús) um 6,1 m.kr. vegna bifreiðar sem pöntuð var í ársbyrjun 2024 og á áætlun 2024 en kom ekki til landsins fyrr en í janúar 2025. Kaupverð tækisins er 10,1 m.kr. en gert er ráð fyrir að selja tæki í staðin fyrir um 0,5 m.kr. Búið er að fara yfir þörf á tækjakaupum á árinu 2025 og er lækkuð úr 32 m.kr. í 28,5 m.kr. til móts við aukningu vegna tækis sem var á áætlun 2024.

Lagt er til að lækka framkvæmdaáætlun Eignasjóðs um 6,1 m.kr. Tilfærslur eru gerðar vegna verktryggingar sem kom nú til greiðslu vegna framkvæmdar Eyrarskjóls árin 2019-2024 og nemur hún 8,2 m.kr. Ófyrirséðar framkvæmdir eru lækkaðar um 6,9 m.kr. og áætlun gatna lækkuð um 6 mkr. eða úr 88 m.kr. í 82 m.kr.

Áhrif viðaukans á rekstrarniðurstöðu samstæðu Ísafjarðarbæjar er aukinn kostnaður um kr. 0,-

Áhrif viðaukans á sveitasjóð A hluta er kr. 0,- eða óbreytt afkoma kr. 223.000.000.

Áhrif viðaukans á samantekin A og B hluta er kr. 0,- eða óbreytt afkoma kr. 995.0000.000,-.

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2025						
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	3.919.634	0	3.919.634	3.874.512	0	3.874.512
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.173.782	23.570	2.197.352	2.205.564	23.570	2.229.134
Aðrar tekjur.....	1.116.858	0	1.116.858	2.876.571	190.493	3.067.064
	7.210.274	23.570	7.233.844	8.956.647	214.063	9.170.710
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.634.002	52.616	3.686.618	4.047.317	52.616	4.099.932
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	129.000	0	129.000	137.328	0	137.328
Annar rekstrarkostnaður.....	2.846.620	( 29.046 )	2.817.575	3.414.265	( 47.727 )	3.366.538
	6.609.623	23.570	6.633.193	7.598.910	4.889	7.603.798
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	600.652	0	600.652	1.357.738	209.174	1.566.912
Afskriftir.....	( 156.216 )	0	( 156.216 )	( 254.084 )	4.489	( 249.595 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	444.435	0	444.435	1.103.654	213.663	1.317.317
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 201.435 )	0	( 201.435 )	( 307.270 )	6.337	( 300.933 )
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага</b>						
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi</b>	243.000	0	243.000	796.384	220.000	1.016.384
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	( 20.000 )	0	( 20.000 )	( 20.000 )	0	( 20.000 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>223.000</b>	<b>0</b>	<b>223.000</b>	<b>776.384</b>	<b>220.000</b>	<b>996.384</b>

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæuuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Árið 2025</b>						
<b>Yfirlit um sjóðstreymi</b>						
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	223.000	0	223.000	776.384	220.000	996.384
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir.....	156.216	0	156.216	254.084	( 4.489 )	249.595
Verðbætur og gengismunur.....	128.154	0	128.154	213.284	( 2.441 )	210.843
Byggingarréttur.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Söluhagnaður / (tap) rekstrarfjármuna.....	0	0	0	( 114.848 )	( 213.663 )	( 328.511 )
Söluhagnaður / (tap) eignarhluta.....	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjöðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	129.000	0	129.000	137.328	0	137.328
Breyting á öðrum skuldbindingum.....	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
<b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>636.371</b>	<b>0</b>	<b>636.371</b>	<b>1.266.232</b>	<b>( 593 )</b>	<b>1.265.639</b>
<b>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	14.397	0	14.397	14.397	0	14.397
Birgðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting.....	22.000	0	22.000	22.000	0	22.000
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	( 105.600 )	0	( 105.600 )	( 110.880 )	0	( 110.880 )
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0
<b>Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum</b>	<b>( 69.203 )</b>	<b>0</b>	<b>( 69.203 )</b>	<b>( 74.483 )</b>	<b>0</b>	<b>( 74.483 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>567.167</b>	<b>( 0 )</b>	<b>567.167</b>	<b>1.191.749</b>	<b>( 593 )</b>	<b>1.191.155</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 430.000 )	0	( 430.000 )	( 1.117.000 )	0	( 1.117.000 )
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis.....	0	0	0	219.500	301.800	521.300
Gatnagerðargjöld.....	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Byggingarréttur.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	796	0	796	20.855	0	20.855
Langtímakröfur - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 379.204 )</b>	<b>0</b>	<b>( 379.204 )</b>	<b>( 826.645 )</b>	<b>301.800</b>	<b>( 524.845 )</b>
<b>Fjármögnunarbreyfingar:</b>						
Greiddur arður.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting.....	30.226	0	30.226	0	0	0
Skammtímaskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting.....	( 60.940 )	0	( 60.940 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	( 307.529 )	0	( 307.529 )	( 514.857 )	( 264.748 )	( 779.605 )
Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0
<b>Fjármögnunarbreyfingar</b>	<b>( 338.242 )</b>	<b>0</b>	<b>( 338.242 )</b>	<b>( 514.857 )</b>	<b>( 264.748 )</b>	<b>( 779.605 )</b>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	( 150.279 )	( 0 )	( 150.279 )	( 149.753 )	36.459	( 113.294 )
Handbært fé í ársbyrjun.....	494.348	0	494.348	548.005	0	548.005
<b>Handbært fé (fjárbörf) í árslok</b>	<b>344.070</b>	<b>( 0 )</b>	<b>344.070</b>	<b>398.252</b>	<b>36.459</b>	<b>434.711</b>

Viðauki við fjárhagsáætlun 2025							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
7		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
Rekstur							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 7							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflökka							
Nr.	Málaflökku / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- níðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- níðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
<b>A hluti</b>							
00	Skatttekjur.....		0	6.161.628	23.570	6.185.198	0%
02	Félagssjónumsta.....		0	( 1.192.381 )	( 1.170 )	( 1.193.551 )	0%
03	Heilbrigðismál.....		0	( 19.851 )	0	( 19.851 )	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál.....		0	( 2.717.062 )	( 70.090 )	( 2.787.152 )	3%
05	Menningarmál.....		0	( 234.222 )	( 4.809 )	( 239.031 )	2%
06	Æskulýðs- og lífröttamál.....		0	( 753.192 )	8.004	( 745.188 )	( 1% )
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	( 157.007 )	0	( 157.007 )	0%
08	Hreinlætismál.....		0	( 9.003 )	0	( 9.003 )	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	( 134.694 )	0	( 134.694 )	0%
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	( 347.730 )	26.350	( 321.380 )	( 8% )
11	Umhverfismál.....		0	( 119.493 )	0	( 119.493 )	0%
13	Atvinnumál.....		0	( 17.717 )	0	( 17.717 )	0%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja.....		0	( 32.221 )	0	( 32.221 )	0%
21	Sameiginlegur kostnaður.....		0	( 334.561 )	( 1.856 )	( 336.416 )	1%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	( 132.722 )	0	( 132.722 )	0%
27	Óregulegir líðir.....		0	( 20.000 )	20.000	0	( 100% )
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	18.375	0	18.375	0%
31	Eignasjóður.....		0	272.240	0	272.240	0%
33	Þjónustumiðstöð.....		0	( 7.387 )	0	( 7.387 )	0%
97	Samstarfsverkefni A-hluta.....		0	0	0	0	0%
91	Millifærslur A-hluta.....		0	0	0	0	0%
A - hluti samtals			0	223.000	( 0 )	223.000	( 0% )
<b>B hluti</b>							
67	Byggðasafn Vestfirða.....		0	130	0	130	0%
55	Eyri.....		0	( 6.308 )	0	( 6.308 )	0%
57	Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.....		0	43.803	220.000	263.803	502%
61	Fráveita.....		0	23.630	0	23.630	0%
63	Funi.....		0	4.991	0	4.991	0%
41	Hafnar sjóður.....		0	492.796	0	492.796	0%
43	Vatnsveita.....		0	( 17.433 )	0	( 17.433 )	0%
53	Þjónustuíbúðir.....		0	10.392	0	10.392	0%
99	Samstarfsverkefni B-hluta.....		0	1.384	0	1.384	0%
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	553.384	220.000	773.384	40%
Millifærslur AB-hluta			0	0	0	0	0%
A og B hluti samtals			0	776.384	220.000	996.384	28%

Áhrif viðauka 7 á handbært fé	
<b>Líður</b>	<b>Samtals</b>
Áhrif viðauka á rekstrarstöðu	0
þar af rekstrarlíður sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi	0
<b>Fjármögnunarpörf vegna rekstrar</b>	<b>0</b>
Útfaerð fjármögnun rekstrar (heðangreint)	0
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarpörf	0
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 7</b>	<b>0</b>

Fjármögnun vegna viðauka 7		
Útfaerð ákvörðun um hvemig viðauka er mætt / hann fjármagnadur:		
Nr.	Líður	Samtals
		0

Viðauki við fjárhagsáætlun 2025						
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:				
7		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum		
<b>Fjárfesting (eignfærsla)</b>						
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 7						
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokkka						
Nr.	Sjóður	Skýring	Fjárfesting	Upphaflegar fjárfestingar	Allir viðaukar	Fjárfestingar með viðauka
<b>A hluti</b>						
29	Aðalsjóður - efnahagur.....		0	0	0	0
	Eignasjóður - efnahagur.....		6.096	( 348.000 )	6.096 (	341.904 )
	Þjónustumiðstöð - efnahagur.....		( 6.096 )	( 32.000 ) (	6.096 (	38.096 )
	Samstarfsverkefni A-hluta - efnahagur.....		0	0	0	0
A hluti			0	( 380.000 )	0 (	380.000 )
<b>B hluti</b>						
	Bygðasafn Vestfjarða - efnahagur.....		0	0	0	0
	Eyri - efnahagur.....		0	0	0	0
	Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf. - efnahagur.....		0	0	0	0
	Fráveita - efnahagur.....		0	( 60.000 )	0 (	60.000 )
	Funi - efnahagur.....		0	( 13.000 )	0 (	13.000 )
	Hafnarsjóður - efnahagur.....		0	( 520.000 )	0 (	520.000 )
	Vatnsveita - efnahagur.....		0	( 60.000 )	0 (	60.000 )
	Þjónustubúðir - efnahagur.....		0	( 34.000 )	0 (	34.000 )
	Samstarfsverkefni B-hluta - efnahagur.....		0	0	0	0
B hluti samtals			0	( 687.000 )	0 (	687.000 )
<b>A- og B-hluti</b>			<b>0</b>	<b>( 1.067.000 )</b>	<b>0 (</b>	<b>1.067.000 )</b>
<b>Áhrif viðauka 7 á handbært fé</b>						
<b>Liður</b>		<b>Samtals</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		0				
Útfærð fjármögnun fjárfestinga (neðangreint)		0				
Áhrif reksturs á fjármögnunarpörf viðaukans		0				
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 7</b>		<b>0</b>				
<b>Fjármögnun vegna viðauka 7</b>						
Útfærð ákvörðun um hvernig útgjaldaauka er mætt / hann fjármagnaður:						
<b>Nr.</b>	<b>Liður</b>	<b>Skýring</b>	<b>Samtals</b>			
			0			

## Fjárfestingar árið 2025

		2025			Viðauki			
Verkefni	Verkþættir	Áætlaður kostn.	Endurgreiðslur	Samþykkt áætlun	Áætlaður nr. kostn.	Endurgreiðslur	Fjárhæð allra viðauka	Fjárfesting m. viðauka
Ofanflóðavarnir				50.000	0	0	0	50.000
Íþróttamannvirki				50.500	0	0	9.604	60.104
Skólahúsnæði				60.000	8.200	0	8.200	68.200
Leikskólar	Sólborg lóð - Ungbarnasv. og eldri svæði .....	35.000		35.000			0	35.000
Leikskólar	Eyrarskjól 5% verktrygging .....			0	7	8.200	8.200	8.200
Grunnskóli	GÍ lóð, viðbót skv. hönnun .....	25.000		25.000			0	25.000
Þjónustuhúsnæði				108.000	0	0	0	108.000
Gatnakerfi og gangstéttir				88.000	-6.000	0	-6.000	82.000
Götur: Gangstéttir	Gerð gangstétta - skv. áætlun .....	45.000		45.000	7	-5.000	-5.000	40.000
Götur: Tung., Aðalg. ofl SU	Göngustígur/gangbraut meðfram tjörn .....	30.000		30.000	7	-1.000	-1.000	29.000
Götur: Hafnarstræti Þingeyri	Endurgerð götu, framkvæmd frá 2024 .....	10.000		10.000			0	10.000
Götur: Ný hverfi IS	Hönnun og uppbygging nýrra hverfa skv. skipulagi .....	3.000		3.000			0	3.000
Gatnagerðargjöld				-50.000	0	0	0	-50.000
Leikvellir				15.000	0	0	0	15.000
Bifreiðar og tæki				10.000	600	-2.000	-1.400	8.600
Bifreiðar: Eignasjóður	Endurnýjun bifreiða aðalsjóðs .....	10.000		10.000	7	-10.000	-10.000	0
Bifreiðar: Eignasjóður	Kaup á slökkvibíl .....				7	10.600	10.600	10.600
Bifreiðar: Eignasjóður	Selja PAX70 .....				7		-1.000	-1.000
Bifreiðar: Eignasjóður	Selja KFF81 .....				7		-1.000	-1.000
Eignasjóður - ófyrirséður kostnaður og eftirstöðvar verkefna fyrra árs				16.500	-6.896	0	-16.500	0
Samtals Eignasjóður .....		798.000	-450.000	348.000	-4.096	-2.000	-6.096	341.904
Þjónustumiðstöð				32.000	-21.000	0	-21.000	0
Bifreiðar og vélar	Endurnýjun bifreiða skv. áætlun .....	21.000		21.000	7	-21.000	-21.000	0
Bifreiðar og vélar	Avant tæki, sópur, hekklippur, ruddasláttuvél .....	5.000		5.000	7	-1.500	-1.500	3.500
Bifreiðar og vélar	Kaup á Hilux Y1L85 v. 2024, selja KM827 .....			0	7	10.100	9.596	9.596
Áhöld og tæki	Kaup á Benz hálfvarnarbíl .....			0	7	11.000	11.000	11.000
Áhöld og tæki	Krani á vörubíl MM914 .....			0	7	3.500	3.500	3.500
Áhöld og tæki	Kerra til að flytja Avant og önnur tæki .....			0	7	1.200	1.200	1.200
Áhöld og tæki	Sandkassi á hálfvarnarbíl .....			0	7	3.300	3.300	3.300
Áhöld og tæki	Sviðspallar 20 stk, til útleigu .....	6.000		6.000			0	6.000
Samtals Þjónustumiðstöð .....		32.000	0	32.000	6.600	-504	6.096	38.096
Samtals A - hluti .....		830.000	-450.000	380.000	2.504	-2.504	0	380.000
Hafnarsjóður				520.000	0	0	0	520.000
Vatnsveita				60.000	0	0	0	60.000
Þjónustuíbúðir				-53.000	0	0	0	-53.000
Fráveita				60.000	0	0	0	60.000
Funi				13.000	0	0	0	13.000
Samtals B - hluti .....		849.000	-249.000	600.000	0	0	14.500	600.000
Samtals A- og B- hluti .....		1.679.000	-699.000	980.000	2.504	-2.504	14.500	980.000