

# Velferðarþjónusta Vestfjarða



## Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2024

Dagsetning: 29.10.2024  
Umbeðið af: Edda María Hagalín

Viðauki númer: 15 2024\_MV

Verkefni: Fjárhagsáætlun 2024  
Málsnúmer:

Mfl/ deild	Nafn deildar	F.lykill	Heiti fjárh.lykils	Tegund	Upphæð var	Upph. verður	Breyting
02590	Önnur þjón. Fatlaðra, leiðandi svf.	9711	Lögbundin framlög	Gjöld	142.090.551	158.111.257	-16.020.706
02590	Önnur þjón. Fatlaðra, leiðandi svf.	9712	Mf. Endurgreiðslur sveitarfélags	Gjöld	639.792.196	639.792.196	0
			<b>Áætluð framlög til þjónustusvæða</b>		<b>781.882.747</b>	<b>797.903.453</b>	
02590	Önnur þjón. Fatlaðra, leiðandi svf.	4991	Önnur aðkeypt þjónusta	Gjöld	52.988.322	36.967.616	16.020.706
							0
			<b>Samtals breyting</b>		<b>834.871.069</b>	<b>834.871.069</b>	<b>0</b>

Skýringar:  
Viðauki þessi var tekinn fyrir á fundir framkvæmdaráðs Velferðarþjónustu Vestfjarða þann 30. október síðastliðinn og samþykkt að vísa honum áfram til bæjarráðs. Fyrir lá röng áætlun skammtímadvalar á Reykhólum og stuðningsþjónusta innan heimilis reynist hærri en ráð hafði verið fyrir gert. Í fjárhagsáætlun 2024 var gert ráð fyrir kostnaði Félagsþjónustu Stranda og Reykhóla (FSR) kr. 47.253.217 eða 6,04% af heildarkostnaði. Heildarkostnaður þjónustusvæða var 781.882.747,- Í viðauka frá FSR er ljóst að kostnaður við þjónustuna mun verða kr. 63.273.924,-. Hlutfall af heildarkostnaði fer þá í 7,93% og heildarkostnaður verður 797.903.453,-. Hækka þarf því framlög til aðildarsveitarfélaga um 16 m.kr. og er það tekið úr áætluðum varúðarsjóði og hefur því ekki áhrif á greiðslur til annarra þjónustusvæða.

FSR	Upphæð var	Upph. verður	Breyting
0252 Stoðþj. Utan heimilis	0	19.136.727	-19.136.727
0256 Búseta	9.508.339	0	9.508.339
0257 Skammtímadvöl	25.988.405	31.004.101	-5.015.696
02592 Stuðningsfjölskyldur	6.000.000	6.910.000	-910.000
02591 Félagsmálastjóri	5.756.473	6.223.096	-466.623
	<b>47.253.217</b>	<b>63.273.924</b>	<b>-16.020.707</b>

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

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

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

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Árið 2024</b>						
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	3.538.624	0	3.538.624	3.493.974	0	3.493.974
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.125.169	42.500	2.167.669	2.125.169	42.500	2.167.669
Aðrar tekjur.....	1.168.137	7.390	1.175.527	2.515.355	305.508	2.820.863
	6.831.931	49.890	6.881.821	8.134.499	348.008	8.482.507
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.404.629	63.958	3.468.586	3.740.881	64.176	3.805.056
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	183.000	0	183.000	191.280	0	191.280
Annar rekstrarkostnaður.....	2.616.456	( 15.168 )	2.601.288	3.063.809	( 4.168 )	3.059.641
	6.204.085	48.790	6.252.875	6.995.969	60.008	7.055.978
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>						
	627.846	1.100	628.946	1.138.529	288.000	1.426.529
<b>Afskriftir</b>						
Afskriftir.....	( 155.560 )	0	( 155.560 )	( 259.240 )	0	( 259.240 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	472.286	1.100	473.386	879.289	288.000	1.167.289
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 265.278 )	0	( 265.278 )	( 406.282 )	0	( 406.282 )
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага</b>						
Framlög frá eigin sjóðum.....	207.008	1.100	208.108	473.008	288.000	761.008
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 regluglegrri starfsemi</b>						
Óregluglegr liðir, tekjur (gjöld).....	207.008	1.100	208.108	473.008	288.000	761.008
	( 21.008 )	0	( 21.008 )	( 21.008 )	0	( 21.008 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>186.000</b>	<b>1.100</b>	<b>187.100</b>	<b>452.000</b>	<b>288.000</b>	<b>740.000</b>

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuylirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Árið 2024</b>						
<b>Yfirlit um sjóðstreymi</b>						
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	186.000	1.100	187.100	452.000	288.000	740.000
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir.....	155.560	0	155.560	259.240	0	259.240
Verðbætur og gengismunur.....	180.174	0	180.174	294.421	0	294.421
Byggingarréttur.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hluteldarfélaga.....	0	0	0	0	0	0
Söluhagnaður / (tap) rekstrarfjármuna.....	( 2.783 )	0 ( 2.783 )	( 2.783 )	( 105.022 )	0 ( 105.022 )	( 105.022 )
Söluhagnaður / (tap) eignarhluta.....	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	183.000	0	183.000	191.280	0	191.280
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>701.951</b>	<b>1.100</b>	<b>703.051</b>	<b>1.091.918</b>	<b>288.000</b>	<b>1.379.918</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.....	46.943	0	46.943	46.943	0	46.943
Skammtímaskuldir, breyting.....	( 47.382 )	0 ( 47.382 )	( 47.382 )	( 47.382 )	0 ( 47.382 )	( 47.382 )
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	( 79.531 )	0 ( 79.531 )	( 79.531 )	( 79.531 )	0 ( 79.531 )	( 79.531 )
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0
<b>Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum</b>	<b>( 65.573 )</b>	<b>0 ( 65.573 )</b>	<b>( 65.573 )</b>	<b>( 65.573 )</b>	<b>0 ( 65.573 )</b>	<b>( 65.573 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>636.378</b>	<b>1.100</b>	<b>637.478</b>	<b>1.026.345</b>	<b>288.000</b>	<b>1.314.345</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 311.800 )	( 68.200 )	( 380.000 )	( 871.500 )	( 53.500 )	( 925.000 )
Söluverð rekstrarfjármuna.....	4.000	0	4.000	5.000	0	5.000
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis.....	0	0	0	124.430	0	124.430
Gatnagerðargjöld.....	30.000	0	30.000	30.000	0	30.000
Byggingarréttur.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0 ( 39.262 )	0 ( 39.262 )	( 39.262 )	0 ( 39.262 )	0 ( 39.262 )	( 39.262 )
Langtímakröfur, breyting.....	707	0	707	20.880	0	20.880
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>( 277.093 )</b>	<b>( 107.462 )</b>	<b>( 384.555 )</b>	<b>( 691.190 )</b>	<b>( 92.762 )</b>	<b>( 783.952 )</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.....	13.804	0	13.804	13.804	0	13.804
Aðrar skammtímakröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting.....	( 8.101 )	0 ( 8.101 )	( 8.101 )	0	0	0
Skammtímaskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting.....	( 212.303 )	0 ( 212.303 )	( 212.303 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	150.000	( 150.000 )	0	150.000	( 150.000 )	0
Afborganir langtímalána.....	( 410.011 )	0 ( 410.011 )	( 410.011 )	( 616.167 )	0 ( 616.167 )	( 616.167 )
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>( 466.611 )</b>	<b>( 150.000 )</b>	<b>( 616.611 )</b>	<b>( 452.363 )</b>	<b>( 150.000 )</b>	<b>( 602.363 )</b>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	( 107.326 )	( 256.362 )	( 363.688 )	( 117.208 )	45.238	( 71.970 )
Handbært fé í ársbyrjun.....	484.994	0	484.994	545.296	0	545.296
<b>Handbært fé (fjárbörf) í árslok</b>	<b>377.668</b>	<b>( 256.362 )</b>	<b>121.306</b>	<b>428.088</b>	<b>45.238</b>	<b>473.326</b>

Viðauki við fjárhagsáætlun 2024							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
14		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
<b>Rekstur</b>							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 14							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- níðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- níðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
<b>A hluti</b>							
00	Skatttekjur.....		0	5.804.628	42.500	5.847.128	1%
02	Félagsþjónusta.....		0	( 1.187.374 )	18.847	( 1.168.527 )	( 2% )
03	Heilbrigðismál.....		0	( 17.999 )	0	( 17.999 )	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál.....		0	( 2.451.389 )	( 35.422 )	( 2.486.811 )	1%
05	Menningarmál.....		0	( 217.417 )	( 1.123 )	( 218.540 )	1%
06	Æskulýðs- og lífróttamál.....		0	( 709.988 )	3.799	( 706.189 )	( 1% )
07	Brunamál og almennavarnir.....		0	( 149.428 )	0	( 149.428 )	0%
08	Hreinlætismál.....		0	( 15.777 )	0	( 15.777 )	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	( 143.114 )	( 432 )	( 143.547 )	0%
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	( 290.702 )	( 24.984 )	( 315.686 )	9%
11	Umhverfismál.....		0	( 98.493 )	( 2.374 )	( 100.867 )	2%
13	Atvinnumál.....		0	( 36.201 )	( 967 )	( 37.169 )	3%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja.....		0	( 30.452 )	0	( 30.452 )	0%
21	Sameiginlegur kostnaður.....		0	( 302.755 )	( 3.856 )	( 306.612 )	1%
22	Breyting lífeysiskuldbindinga.....		0	( 198.397 )	0	( 198.397 )	0%
27	Óregulegir líðir.....		0	( 21.008 )	4.391	( 16.616 )	( 21% )
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	9.083	0	9.083	0%
31	Eignasjóður.....		0	245.694	0	245.694	0%
33	Þjónustumiðstöð.....		0	( 2.909 )	720	( 2.189 )	( 25% )
97	Samstarfsverkefni A-hluta.....		0	0	0	0	0%
91	Millifærslur A-hluta.....		0	0	0	0	0%
A - hluti samtals			0	186.000	1.100	187.100	1%
<b>B hluti</b>							
Nr.	Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta	Skýring					
<b>B hluti</b>							
67	Byggðasafn Vestfirða.....		0	2.853	0	2.853	0%
55	Eyri.....		0	( 11.161 )	0	( 11.161 )	0%
57	Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.....		0	63.024	0	63.024	0%
61	Fráveita.....		0	39.875	0	39.875	0%
63	Funi.....		0	2.874	0	2.874	0%
41	Hafnar sjóður.....		0	176.180	286.900	463.080	163%
43	Vatnsveita.....		0	( 17.051 )	0	( 17.051 )	0%
53	Þjónustuíbúðir.....		0	9.408	0	9.408	0%
99	Samstarfsverkefni B-hluta.....		0	( 0 )	0	( 0 )	0%
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	266.000	286.900	552.900	108%
Millifærslur AB-hluta			0	( 0 )	0	( 0 )	0%
A og B hluti samtals			0	452.000	288.000	740.000	64%

## Áhrif viðauka 14 á handbært fé

Líður	Samtals
Áhrif viðauka á rekstrarníðurstöðu	0
þar af rekstrarlíður sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi	0
Fjármögnunarpörf vegna rekstrar	0
Útfaerð fjármögnun rekstrar (heðangreint)	0
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarpörf	0
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 14</b>	<b>0</b>

## Fjármögnun rekstrar vegna viðauka 14

Útfaerð ákvörðun um hvemig viðauka er mætt / hann fjármagnadur:

Nr.	Líður	Skýring	Samtals
			0

**Viðauki við fjárhagsáætlun 2024**

Viðauki nr.	Samantekt allra viðauka:		
14	Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum

**Fjárfesting (eignfærsla)**

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 14  
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.....		0	( 328.000 )	( 80.200 )	( 408.200 )
	Þjónustumiðstöð - efnahagur.....		0	( 22.000 )	12.000	( 10.000 )
	Samstarfsverkefni A-hluta - efnahagur.....		0	0	0	0
		A hluti	0	( 350.000 )	( 68.200 )	( 418.200 )
<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	( 115.000 )	35.955	( 79.045 )
	Funi - efnahagur.....		0	( 15.000 )	0	( 15.000 )
	Hafnarsjóður - efnahagur.....		0	( 340.000 )	( 61.755 )	( 401.755 )
	Vatnsveita - efnahagur.....		0	( 65.000 )	40.500	( 24.500 )
	Þjónustubúðir - efnahagur.....		0	( 10.000 )	0	( 10.000 )
	Samstarfsverkefni B-hluta - efnahagur.....		0	0	0	0
		B hluti samtals	0	( 545.000 )	14.700	( 530.300 )
		<b>A- og B-hluti</b>	<b>0</b>	<b>( 895.000 )</b>	<b>( 53.500 )</b>	<b>( 948.500 )</b>

**Áhrif viðauka 14 á handbært fé**

Liður	Samtals
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0
Útfærð fjármögnun fjárfestinga (neðangreint)	0
Áhrif reksturs á fjármögnunarpörf viðaukans	0
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 14</b>	<b>0</b>

**Fjármögnun fjárfestinga vegna viðauka 14**

Útfærð ákvörðun um hvernig útgjaldaauka er mætt / hann fjármagnaður:

Nr.	Liður	Skýring	Samtals
			0