



Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2025

Dagsetning: 3.2.2025
Umbeðið af: Hafdís Gunnarsdóttir, sviðsstjóri skóla og tómstundarsviðs

Viðauki númer: 2 2025_MV

Verkefni: Uppbyggingasamningar 2025
Málsnúmer: 2024-09-0090

Mfl/ deild	Nafn deildar	F.lykill	Heiti fjárh.lykils	Tegund	Upphæð var	Upphæð verður	Breyting	Skýringar v. áætlunarpörf
06870	Önnur íþróttafélög	9951	Styrkir nefnda	Gjöld	25.639.000	10.639.000	15.000.000	Áætlað hér 15m í uppbyggingu
06680	Golfvellir	9951	Styrkir nefnda	Gjöld	100.000	4.395.748	-4.295.748	Styrkur til Golfklúbbs ÍS og Gláma
06820	Héraðssamband Vestfirðin	9951	Styrkir nefnda	Gjöld	1.000.000	2.200.000	-1.200.000	Tromla og spori fyrir snjósléða, SFÍ ganga
06820	Héraðssamband Vestfirðin	9951	Styrkir nefnda	Gjöld	2.800.000	4.300.000	-1.500.000	Pallur og frágangur við Miðfellslyftu, SFÍ alpa
32110	Eignasj. Fasteignir	11201	Íþróttamannvirki	Eignir	0	2.575.000	-2.575.000	Stúka, sjöppubygging Knattsp.Vestra yngri
32110	Eignasj. Fasteignir	11201	Íþróttamannvirki	Eignir	0	5.329.252	-5.329.252	Stúka, Skotís frágangur á aðstöðu
32110	Eignasj. Fasteignir	11201	Íþróttamannvirki	Eignir	0	1.700.000	-1.700.000	Stúka, bygginga og gatnag.gjöld, byggingastjóri
32160	Eignasj. Ófyrirs.kostn	16125	Áhöld og tæki	Eignir	16.500.000	6.895.748	9.604.252	Lækkun ófyrirséð kostnaðar v. framkv.
27100	Óvenjulegir liðir	9951	Styrkir nefnda	Gjöld	0	8.004.252	-8.004.252	Hækkun á ófyrirséðum kostnaði
Samtals breyting					46.039.000	46.039.000	0	

Skýringar:
Uppbyggingasamningar voru áætlaðir 15 m.kr. á deild 06870 Önnur íþróttafélög. Nú liggja fyrir hvaða verkefni áætlað er að fara í og er því fjármagninu úthlutað í samræmi við tilgang verkefnanna. Áætlað er að veita 4,4 m.kr. til uppbygginga golfvalla, 2,7 m.kr. í áhöld og aðstöðu á Skíðasvæði og 7,9 m.kr. í framkvæmdir á Stúku. Til viðbótar við framkvæmdir í stúku er eigið framlag Ísafjarðarbæjar vegna bygginga- og gatnagerðagjalda áætlaðar 1,7 m.kr.. Áhrif þessa eru að rekstrarkostnaður 06 Æskulýðs- og íþróttamála lækkar um 8 m.kr.. Framkvæmdir aukast jafnframt um 9,6 m.kr.. Þessu er mætt með annarsvegar hækkun á ófyrirséðum kostnaði til að nýta í svigrúm síðar og hins vegar með lækkun á ófyrirséðum framkvæmdum. Nettó áhrif viðaukans eru því kr. 0.

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

Áhrif viðaukans á sveitasjóð A hluta er kr. 0 og er því rekstrarafgangur óbreyttur 223.000.000,-

Áhrif viðaukans á samantekin A og B hluta er kr. 0 og því rekstrarafgangur óbreyttur í kr. 995.000.000,- (án samstarfsverkefna B-hluta)

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						
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	3.919.634	0	3.919.634	3.874.512	0	3.874.512
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.173.782	0	2.173.782	2.205.564	0	2.205.564
Aðrar tekjur.....	1.116.858	0	1.116.858	2.876.571	190.493	3.067.064
	7.210.274	0	7.210.274	8.956.647	190.493	9.147.140
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	3.634.002	0	3.634.002	4.047.317	0	4.047.317
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	129.000	0	129.000	137.328	0	137.328
Annar rekstrarkostnaður.....	2.846.620	0	2.846.620	3.414.265	(18.682)	3.395.583
	6.609.623	0	6.609.623	7.598.910	(18.682)	7.580.228
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	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
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(201.435)	0	(201.435)	(307.270)	6.337	(300.933)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага						
Framlög frá eigin sjóðum.....	243.000	0	243.000	796.384	220.000	1.016.384
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
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	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)
Rekstrarniðurstaða	223.000	0	223.000	776.384	220.000	996.384

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæuuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2025						
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
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 sjóðum.....	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
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	636.371	0	636.371	1.266.232	(593)	1.265.639
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
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
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(69.203)	0	(69.203)	(74.483)	0	(74.483)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	567.167	0	567.167	1.191.749	(593)	1.191.155
Fjárfestingarhreyfingar:						
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
Fjárfestingarhreyfingar	(379.204)	0	(379.204)	(826.645)	301.800	(524.845)
Fjármögnunarbreyfingar:						
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
Fjármögnunarbreyfingar	(338.242)	0	(338.242)	(514.857)	(264.748)	(779.605)
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
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	344.070	0	344.070	398.252	36.459	434.711

Viðauki við fjárhagsáætlun 2025							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
2		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
Rekstur							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 2							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- níðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- níðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
A hluti							
00	Skatttekjur.....		0	6.161.628	0	6.161.628	0%
02	Félagsþjónusta.....		0	(1.192.381)	0	(1.192.381)	0%
03	Heilbrigðismál.....		0	(19.851)	0	(19.851)	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál.....		0	(2.717.062)	0	(2.717.062)	0%
05	Menningarmál.....		0	(234.222)	0	(234.222)	0%
06	Æskulýðs- og lífróttamál.....		8.004	(753.192)	8.004	(745.188)	(1%)
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	(157.007)	0	(157.007)	0%
08	Hreintætmál.....		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)	0	(347.730)	0%
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)	0	(334.561)	0%
22	Breyting lífeisiskuldbindinga.....		0	(132.722)	0	(132.722)	0%
27	Óreglulegir líðir.....		(8.004)	(20.000)	(8.004)	(28.004)	40%
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 hluti							
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	Frávella.....		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	Vatnsvelta.....		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 2 á handbært fé	
Líður	Samtals
Áhrif viðauka á rekstrarníðurstöðu	0
Þar af rekstrarlíður sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi	0
Fjármögnunarbörf vegna rekstrar	0
Útfaerð fjármögnun rekstrar (heðangreint)	0
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarbörf	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 2	0

Fjármögnun vegna viðauka 2		
Útfaerð ákvörðun um hvemig viðauka er mætt / hann fjármagnadur:		
Nr.	Líður	Samtals
		0

Fjárfestingar árið 2025

Verkefni		2025			Viðauki		Fjárhæð allra viðauka	Fjárfesting m. viðauka	
		Áætlaður kostn.	Endur- greiðslur	Samþykkt áætlun	Áætlaður nr.	Áætlaður kostn.			Endur- greiðslur
Ofanflóðavarnir				50.000		0	0	0	50.000
Íþróttamannvirki				50.500		9.604	0	9.604	60.104
Íþróttamannvirki: IS Torfnæs	Torfnæsvellir - Dælur	10.000		10.000				0	10.000
Íþróttamannvirki: IS Austurvegur	Sundhallarloft	8.000		8.000				0	8.000
Íþróttamannvirki: Íþrmst ÞI	Varmadæla í íþróttamiðstöð	25.000		25.000				0	25.000
Íþróttamannvirki: Íþrmst SU	Sauna, sólpallur 2026	2.500		2.500				0	2.500
Íþróttamannvirki: Íþrmst ÞI	Sauna	2.500		2.500				0	2.500
Íþróttamannvirki: Íþrmst FL	Sauna	2.500		2.500				0	2.500
Íþróttamannvirki: Stúka Torfnæsi	Stúka viðbygging og frágangur aðstöðu Skotís			0	1	9.604		9.604	9.604
Skólahúsnæði				60.000		0	0	0	60.000
Þjónustuhúsnæði				108.000		0	0	0	108.000
Gatnakerfi og gangstéttir				88.000		0	0	0	88.000
Gatnagerðargjöld				-50.000		0	0	0	-50.000
Leikvellir				15.000		0	0	0	15.000
Bifreiðar og tæki				10.000		0	0	0	10.000
Eignasjóður - ófyrirséður kostnaður og eftirstöðvar verkefna fyrra árs				16.500		-9.604	0	-9.604	6.896
Húsnæði: Ófyrirséð	Ófyrirséð verkefni, háð samþykkt bæjarstjórnar	16.500		16.500	1	-9.604		-9.604	6.896
Samtals Eignasjóður		798.000	-450.000	348.000		0	0	0	348.000
Þjónustumiðstöð				32.000		0	0	0	21.000
Samtals Þjónustumiðstöð		32.000	0	32.000		0	0	0	32.000
Samtals A - hluti		830.000	-450.000	380.000		0	0	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	0	600.000
Samtals A- og B- hluti		1.679.000	-699.000	980.000		0	0	0	980.000