



Viðauki við fjárhagsáætlun ársins 2024

Dagsetning: 15.11.2024

Umbeidið af: Bryndís Ósk Lónsdóttir, sviðsstjóri stjórnsýslu- og fjármálasviðs

Viðauki númer: 17 2024_MV

Verkefni: Stofnframlag Brák, Suðureyri og Þingeyri - endurmat

Málsnúmer: 2024-08-0015 Suðureyri 11 íbúða hús, 2024-08-0014 Þingeyri 9 íbúða hús

Mfi/ deild	Nafn deildar	F.lykill	Heiti fjárh.lykils	Tegund	Upphæð var	Upphæð verður	Breyting	Skýringar v. áætlunarpörf
29240	Aðrar langtímakröfur	24205	Stofnframlag Brák íbúðir Þl	Eignir	15.225.600	23.424.000	-8.198.400	
29240	Aðrar langtímakröfur	24206	Stofnframlag Brák íbúðir SU Handbært fé	Eignir Eignir	24.036.000 408.926.400	30.396.000 394.368.000	-6.360.000 14.558.400	
Samtals breyting					448.188.000	448.188.000	0	

Skýringar:

Hækka þarf heildarstofnvirði eigananna vegna endur mats á viðhaldspörf og hærri kostnaði að ósk fjárhagsnefndar HMS. Áætlað að klæða hús að utan auk þess að uppfæra innréttingar innanhúss. Stofnvirði eignar á Suðureyri var kr. 200.300.000, en verður kr. 253.300.000, og stofnvirði eignar á Þingeyri var kr. 126.800.000, en verður kr. 192.200.000. Sveitarfélög greiða 12% af heildarstofnvirði, og ríki 18%.

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

Áhrif viðaukans á sveitasjóð A hluta er kr. 0 og er því rekstrarafgangur óbreyttur 185.800.000.

Áhrif viðaukans á samantekin A og B hluta er kr. 0 og er því rekstrarafgangur óbreyttur í kr. 738.700.000

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2024						
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
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	14.502	1.182.639	2.515.355	312.620	2.827.975
	6.831.931	57.002	6.888.933	8.134.499	355.120	8.489.619
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	3.404.629	70.343	3.474.972	3.740.881	70.562	3.811.442
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	183.000	0	183.000	191.280	0	191.280
Annar rekstrarkostnaður.....	2.616.456	(13.142)	2.603.315	3.063.809	(2.142)	3.061.667
	6.204.085	57.202	6.261.287	6.995.969	68.420	7.064.389
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	627.846	(200)	627.646	1.138.529	286.700	1.425.229
Afskriftir.....	(155.560)	0	(155.560)	(259.240)	0	(259.240)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	472.286	(200)	472.086	879.289	286.700	1.165.989
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(265.278)	0	(265.278)	(406.282)	0	(406.282)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага						
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
Rekstrarniðurstaða af regluglegrri starfsemi	207.008	(200)	206.808	473.008	286.700	759.708
Óregluglegrir liðir, tekjur (gjöld).....	(21.008)	0	(21.008)	(21.008)	0	(21.008)
Rekstrarniðurstaða	186.000	(200)	185.800	452.000	286.700	738.700

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæuuyfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2024						
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	186.000	(200)	185.800	452.000	286.700	738.700
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 hluteldarféлага.....	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
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	701.951	(200)	701.751	1.091.918	286.700	1.378.618
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.....	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
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(65.573)	0 (65.573)	(65.573)	(65.573)	0 (65.573)	(65.573)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	636.378	(200)	636.178	1.026.345	286.700	1.313.045
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(311.800)	(68.200)	(380.000)	(861.900)	(63.100)	(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 (53.820)	(53.820)	(53.820)	0 (53.820)	(53.820)	(53.820)
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
Fjárfestingarhreyfingar	(277.093)	(122.020)	(399.113)	(681.590)	(116.920)	(798.510)
Fjármögnunarbreyfingar:						
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
Fjármögnunarbreyfingar	(466.611)	(150.000)	(616.611)	(452.363)	(150.000)	(602.363)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(107.326)	(272.220)	(379.546)	(107.608)	19.780	(87.828)
Handbært fé í ársbyrjun.....	484.994	0	484.994	545.296	0	545.296
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	377.668	(272.220)	105.448	437.688	19.780	457.468

Viðauki við fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
17		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
Rekstur							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 17							
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	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)	(35.044)	(2.486.433)	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	(302.756)	(5.534)	(308.290)	2%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		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	(200)	185.800	(0%)
B hluti							
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	Þjónustuiðbúðir.....		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	286.700	738.700	63%

Áhrif viðauka 17 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
Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 17	0

Fjármögnun rekstrar vegna viðauka 17

Útfaerð ákvörðun um hvemig viðauka er mætt / hann fjármagnadur:

Nr.	Líður	Skýring	Samtals
			0

Viðauki við fjárhagsáætlun 2024

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

Fjárfesting (eignfærsla)

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 17
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokkka

Nr.	Sjóður	Skýring	Fjárfesting	Upphaflegar fjárfestingar	Allir viðaukar	Fjárfestingar með viðaukum
A hluti						
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 hluti						
	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)	(71.355)	(411.355)
	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)	5.100	(539.900)
		A- og B-hluti	0	(895.000)	(63.100)	(958.100)

Áhrif viðauka 17 á handbært fé

Liður	Samtals
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0
Útfærð fjármögnun fjárfestinga (neðangreint)	0
Áhrif reksturs á fjármögnunarpörf viðaukans	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé vegna viðauka 17	0

Fjármögnun fjárfestinga vegna viðauka 17

Útfærð ákvörðun um hvernig útgjaldaauka er mætt / hann fjármagnaður:

Nr.	Liður	Skýring	Samtals
			0