

Viðauki 15



Akraneskaupstaður

Viðauki við fjárhagsáætlun 2023							
Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
15		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
Rekstur							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 15							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- niðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
A hluti							
00	Skatttekjur.....		0	8.477.420	0	8.477.420	0%
02	Félagsþjónusta.....		0	(1.874.101)	(117.893)	(1.991.994)	6%
03	Heilbrigðismál.....		0	(6.800)	0	(6.800)	0%
04	Fræðslu- og uppeidismál.....		(53.177)	(3.743.684)	(312.661)	(4.056.345)	8%
05	Menningarmál.....		0	(254.814)	(5.202)	(260.016)	2%
06	Æskulýðs- og íþróttamál.....		(3.426)	(953.387)	(44.505)	(997.892)	5%
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	(125.732)	(12.849)	(138.581)	10%
08	Hreinlætsmál.....		0	(7.865)	0	(7.865)	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	(109.871)	(5.261)	(115.132)	5%
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	(294.793)	0	(294.793)	0%
11	Umhverfismál.....		(15.000)	(62.237)	(15.864)	(78.101)	25%
13	Atvinnumál.....		0	(51.606)	1.930	(49.676)	(4%)
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja.....		17.496	(306.850)	296.184	(10.666)	(97%)
21	Sameiginlegur kostnaður.....		0	(580.738)	(22.664)	(603.403)	4%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	(393.247)	0	(393.247)	0%
27	Óreglulegir líðir.....		0	0	0	0	0%
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	769.211	155.858	925.069	20%
31	Eignasjóður.....		51.444	45.401	55.465	100.866	122%
35	Fasteignafél. Akraneskaupst. sif.....		0	(272.623)	0	(272.623)	0%
61	Bygðasafn.....		0	(1.391)	(1.688)	(3.078)	121%
91	Millifærslur A-hluta.....		0	(0)	0	(0)	0%
A - hluti samtals			(2.663)	252.294	(29.149)	223.145	(12%)
B hluti							
37	Fasteignafél. Akraneskaupst. ehf.....		0	(21)	0	(21)	0%
53	Gáma.....		0	3.745	0	3.745	0%
87	Háhliti ehf.....		0	(148)	0	(148)	0%
99	Hofói hjúkrunar- og dvalarheimil.....		0	(113.723)	25.188	(88.535)	(22%)
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	(110.147)	25.188	(84.959)	(23%)
Millifærslur AB-hluta			0	(0)	0	(0)	0%
A og B hluti samtals			(2.663)	142.146	(3.961)	138.185	(3%)

Áhrif viðauka 15 á handbært fé	
Líður	Samtals
Áhrif viðauka á rekstrarniðurstöðu	(2.663)
Par af rekstrarniðlör sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi	0
Fjármögnunarpörf vegna rekstrar	(2.663)
Úttærb fjármögnun rekstrar (neðangreint)	0
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarpörf	0
Hækkun (tækkun) á handbæru fé vegna viðauka 15	(2.663)

Fjármögnun rekstar vegna viðauka 15		
Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt / hann fjármagnaður:		
Nr.	Líður	Samtals
	Skýring	
		0

Yfirlit rekstraráætlun												
Samstæðu-yfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti								
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum						
Árið 2023												
Rekstrarreikningur												
Rekstrartekjur												
Útvar og fasteignaskattur.....	6.494.186	0	6.494.186	6.480.670	0	6.480.670						
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.891.363	0	1.891.363	1.891.363	0	1.891.363						
Aðrar tekjur.....	1.047.302	51.444	1.098.746	2.376.415	134.987	2.511.402						
	9.432.851	51.444	9.484.295	10.748.448	134.987	10.883.435						
Rekstrargjöld												
Laun og launatengd gjöld.....	5.928.620	193.034	6.121.654	7.087.114	219.665	7.306.779						
Lífeyrisskuldabinding, breyting.....	402.087	0	402.087	402.087	0	402.087						
Annar rekstrarkostnaður.....	2.847.007	43.417	2.890.424	3.059.311	75.141	3.134.452						
	9.177.715	236.451	9.414.166	10.548.512	294.806	10.843.318						
Rekstramiðurstæða fyrir afskriftir	255.136 (	185.007)	70.129	199.936 (	159.819)	40.117				
Afskriftir.....	(312.685)	0 (312.685)	(342.472)	0 (342.472)				
Rekstramiðurstæða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(57.549)	(185.007)	(242.556)	(142.537)	(159.819)	(302.356)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)												
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	72.631	155.858	228.489	47.471	155.858	203.329						
Rekstramiðurstæða fyrir skatta og áhrif hluteldarféлага	15.082 (29.149)	(14.067)	(95.065)	(3.961)	(99.026)		
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0						
Hluteldi minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0						
Hluteldi í afkomu dóttur- og hluteldarféлага.....	0	0	0	0	0	0						
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0						
Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi	15.082 (29.149)	(14.067)	(95.065)	(3.961)	(99.026)		
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	261.600	0	261.600	261.600	0	261.600						
Rekstramiðurstæða	276.682 (	29.149)	247.533	166.535 (	3.961)	162.574				

Yfirlit rekstraráætlun						
Samstæðuylfirlit	Sveitarsjóður - A hluti			Samantekið - A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Árið 2023						
Yfirlit um sjóðstreymi						
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	276.682	(29.149)	247.533	166.535	(3.961)	162.574
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir.....	312.685	0	312.685	342.472	0	342.472
Verðbætur og gengismunur.....	37.078	0	37.078	57.336	0	57.336
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	0	0	0
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.....	402.087	0	402.087	402.087	0	402.087
Breyting á öðrum skuldbindingum.....	0	0	0	0	0	0
Áðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	1.028.533	(29.149)	999.384	968.430	(3.961)	964.469
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting.....	(3)	0 (3)	(3)	(3)	0 (3)	(3)
Önnur heimtar tekjur, breyting.....	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Áðrar skammtímakröfur, breyting.....	(1.000)	0 (1.000)	(1.000)	(13.300)	0 (13.300)	(13.300)
Skammtímaskuldir, breyting.....	3.000	0	3.000	16.335	0	16.335
Greiddur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	(249.815)	0 (249.815)	(249.815)	(249.815)	0 (249.815)	(249.815)
Greiddur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(227.818)	0 (227.818)	(227.818)	(226.783)	0 (226.783)	(226.783)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	800.715	(29.149)	771.566	741.647	(3.961)	737.686
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(2.211.448)	0 (2.211.448)	(2.211.448)	(2.327.629)	0 (2.327.629)	(2.327.629)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	(49.280)	0 (49.280)	(49.280)	(49.280)	0 (49.280)	(49.280)
Langtímakröfur, breyting.....	11.496	0	11.496	11.496	0	11.496
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	(2.249.232)	0 (2.249.232)	(2.249.232)	(2.365.413)	0 (2.365.413)	(2.365.413)
Fjármögnunarhreyfingar:						
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
Áðrar skammtímakröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Áðrar skammtímakröfur - B hluti, breyting.....	(148)	0 (148)	(148)	0	0	0
Skammtímaskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting.....	4.072	0	4.072	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	289.000	0	289.000
Afborganir langtímalána.....	(198.838)	0 (198.838)	(198.838)	(224.068)	0 (224.068)	(224.068)
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.....	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000
Fjármögnunarhreyfingar	1.305.086	0	1.305.086	1.564.932	0	1.564.932
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(143.431)	(29.149)	(172.580)	(58.834)	(3.961)	(62.795)
Handbært fé í ársbyrjun	1.210.180	0	1.210.180	1.352.507	0	1.352.507
Handbært fé (fjárför) í árslok	1.066.749	(29.149)	1.037.600	1.293.673	(3.961)	1.289.712

Yfirlit allra viðauka														
Árið 2023	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteignafélag Akraneskaupst. sif	Byggðasafn	Millifærslur A-hluta	A - hluti	Fasteignafélag Akraneskaupst. ehf	Gáma	Háhiti ehf	Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	Millifærslur B-hluta	B - hluti	Millifærslur AB-hluta	A og B - hluti
Rekstrarreikningur														
Rekstrartekjur														
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög Jónnarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	0	51.444	0	0	0	51.444	0	0	0	83.543	0	83.543	0	134.987
	0	51.444	0	0	0	51.444	0	0	0	83.543	0	83.543	0	134.987
Rekstrargjöld														
Laun og launatengd gjöld.....	185.368	5.979	0	1.688		193.034	0	0	0	26.631		26.631		219.665
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0		0
Annar rekstarkostnaður.....	53.417	(10.000)	0	0		43.417	0	0	0	31.724		31.724		75.141
	238.785	(4.021)	0	1.688		236.451	0	0	0	58.355		58.355		294.806
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(238.785)	55.465	0	(1.688)	0	(185.007)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(159.819)
Afskriftir.....	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0		0
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(238.785)	55.465	0	(1.688)	0	(185.007)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(159.819)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)														
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	155.858	0	0	0		155.858	0	0	0	0		0		155.858
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(82.927)	55.465	0	(1.688)	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Framlög frá A hluta														
Framlög frá A hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá B hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	(82.927)	55.465	0	(1.688)	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0		0
Rekstrarniðurstaða	(82.927)	55.465	0	(1.688)	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)

Yfirlit allra viðauka														
Árið 2023	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteignafélag Akraneskaupst. sif	Byggðasafn	Millifærslur A-hluta	A - hluti	Fasteignafélag Akraneskaupst. ehf	Gáma	Háhití ehf	Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	Millifærslur B-hluta	B - hluti	Millifærslur AB-hluta	A og B - hluti
Sjóðstreymsiyfirlit														
Rekstrarhreyfingar:														
Niðurstaða ársins.....	(82.927)	55.465	0 (1.688)	0	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Lidir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:														
Afskrifir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hluteldisfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frestabur lækjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áðrir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltu fé frá rekstri	(82.927)	55.465	0 (1.688)	0	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:														
Fyrirframsgræddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur hlutir tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áðrar skammtimákröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimaskuldur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Græðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Græðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (till rekstrar)	(82.927)	55.465	0 (1.688)	0	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Fjárfestingarhreyfingar:														
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimákröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:														
Græddur arður.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áðrar skammtimákröfur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áðrar skammtimákröfur - B hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimaskuldur - A hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimaskuldur - B hluti, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hækkun (lækjun) á handbæru fé	(82.927)	55.465	0 (1.688)	0	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í árslok	(82.927)	55.465	0 (1.688)	0	0	(29.149)	0	0	0	25.188	0	25.188	0	(3.961)