

# Viðauki 23



Akraneskaupstaður

## Viðauki við fjárhagsáætlun 2022

Viðauki nr.		Samantekt allra viðauka:					
23		Fjárhagsáætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhagsáætlun með viðaukum			
<b>Rekstur</b>							
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 23							
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka							
Nr.	Málaflokkur / sjóður	Skýring	Viðauki breyting	Upphafleg rekstrar- niðurstaða	Allir viðaukar	Rekstrar- niðurstaða með viðaukum	Hlutfalls breyting
<b>A hluti</b>							
00	Skatttekjur.....		0	7.301.841	216.687	7.518.528	3%
02	Félagsþjónusta.....		0	( 1.571.325 )	( 109.773 )	( 1.681.098 )	7%
03	Heilbrigðismál.....		0	( 9.087 )	0	( 9.087 )	0%
04	Fræðslu- og uppeidismál.....		0	( 3.406.551 )	( 147.382 )	( 3.553.933 )	4%
05	Menningarmál.....		0	( 241.549 )	( 9.564 )	( 251.113 )	4%
06	Æskulýðs- og íþróttamál.....		0	( 893.588 )	( 17.564 )	( 911.152 )	2%
07	Brunamál og almannavarnir.....		0	( 91.051 )	( 2.276 )	( 93.327 )	2%
08	Hreinlætsmál.....		0	( 1.032 )	0	( 1.032 )	0%
09	Skipulags- og byggingarmál.....		0	( 75.975 )	( 1.482 )	( 77.457 )	2%
10	Umferðar- og samgöngumál.....		0	( 263.765 )	0	( 263.765 )	0%
11	Umhverfismál.....		0	( 59.974 )	0	( 59.974 )	0%
13	Atvinnumál.....		0	( 53.926 )	0	( 53.926 )	0%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja.....		0	( 76.350 )	69.202	( 7.148 )	( 91% )
21	Sameiginlegur kostnaður.....		0	( 495.263 )	( 18.651 )	( 513.914 )	4%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	( 344.087 )	0	( 344.087 )	0%
27	Óreglulegir líðir.....		0	0	0	0	0%
28	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		0	665.183	0	665.183	0%
31	Eignasjóður.....		0	( 40.483 )	( 32.501 )	( 72.984 )	80%
35	Fasteignafél. Akraneskaupst. sif.....		0	( 119.004 )	( 3.000 )	( 122.004 )	3%
61	Bygðasafn.....		0	952	0	952	0%
91	Millifærslur A-hluta.....		0	( 0 )	0	( 0 )	0%
A - hluti samtals			0	224.965	( 56.304 )	168.661	( 25% )
<b>B hluti</b>							
<b>Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
37	Fasteignafél. Akraneskaupst. ehf.....		0	( 20 )	0	( 20 )	0%
53	Gáma.....		0	3.532	0	3.532	0%
87	Háhliti ehf.....		0	( 145 )	0	( 145 )	0%
99	Hofði hjúkrunar- og dvalarheimil.....		0	( 14.561 )	0	( 14.561 )	0%
92	Millifærslur B-hluta.....		0	0	0	0	0%
B - hluti samtals			0	( 11.194 )	0	( 11.194 )	0%
Millifærslur AB-hluta			0	0	0	0	0%
<b>A og B hluti samtals</b>			<b>0</b>	<b>213.771</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>157.467</b>	<b>( 26% )</b>

## Áhrif viðauka 23 á handbært fé

Líður	Samtals
Áhrif viðauka á rekstrarniðurstöðu	0
Par af rekstrarlíður sem ekki hafa áhrif á sjóðstreymi	0
Fjármögnunarpörf vegna rekstrar	0
Úttærb fjármögnun rekstrar (neðangreint)	0
Áhrif fjárfestinga á fjármögnunarpörf	0
<b>Hækkun (tækkun) á handbæru fé vegna viðauka 23</b>	<b>0</b>

## Fjármögnun rekstar vegna viðauka 23

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt / hann fjármagnaður.

Nr.	Líður	Skýring	Samtals
			0



Yfirlit allra viðauka														
Árið 2022	Aðalsjóður	Eignasjóður	Fasteignafétt. Akraneskaupst. sif	Byggðasafn	Millifærslur A-hluta	A - hluti	Fasteignafétt. Akraneskaupst. ehf	Gáma	Háhliti ehf	Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	Millifærslur B-hluta	B - hluti	Millifærslur AB-hluta	A og B - hluti
<b>Sjóðstreymsiyfirlit</b>														
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>														
Niðurstæða ársins:	( 20.803 )	( 32.501 )	( 3.000 )	0	0	( 56.304 )	0	0	0	0	0	0	0	( 56.304 )
<b>Lidir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:</b>														
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
<b>Veltuð frá rekstri</b>	<b>( 20.803 )</b>	<b>( 32.501 )</b>	<b>( 3.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 56.304 )</b>
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>														
Fyrirframgreiddur 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
Greisla vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greisla vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>( 20.803 )</b>	<b>( 32.501 )</b>	<b>( 3.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 56.304 )</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>														
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	( 640.000 )	0	0	0	( 640.000 )	0	0	0	0	0	0	0	( 640.000 )
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
Langtimakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtimakröfur - A hluta, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtimakröfur - 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
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>0</b>	<b>( 640.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 640.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 640.000 )</b>
<b>Fjármögnunaryfirlit:</b>														
Greiddur 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	( 1.600.000 )	1.600.000	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	1.600.000	( 1.600.000 )	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
<b>Fjármögnunaryfirlit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hækkun (lækun) á handbæru fé</b>	<b>( 20.803 )</b>	<b>( 672.501 )</b>	<b>( 3.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 696.304 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 696.304 )</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>( 20.803 )</b>	<b>( 672.501 )</b>	<b>( 3.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 696.304 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 696.304 )</b>

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 2022						
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	5.876.245	32.927	5.909.172	5.876.245	32.927	5.909.172
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.344.040	183.760	1.527.800	1.344.040	183.760	1.527.800
Aðrar tekjur.....	894.831	0	894.831	2.141.551	0	2.141.551
	8.115.116	216.687	8.331.803	9.361.836	216.687	9.578.523
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	5.279.809	236.910	5.516.719	6.345.944	236.910	6.582.854
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	352.087	0	352.087	352.087	0	352.087
Annar rekstrarkostnaður.....	2.348.856	36.081	2.384.937	2.482.506	36.081	2.518.587
	7.980.751	272.991	8.253.742	9.180.537	272.991	9.453.528
<b>Rekstramiðurstæða fyrir afskriftir</b>	134.364	( 56.304 )	78.060	181.299	( 56.304 )	124.995
Afskriftir.....	( 233.658 )	0	( 233.658 )	( 259.089 )	0	( 259.089 )
Rekstramiðurstæða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	( 99.294 )	( 56.304 )	( 155.598 )	( 77.790 )	( 56.304 )	( 134.094 )
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	240.258	0	240.258	226.204	0	226.204
<b>Rekstramiðurstæða fyrir skatta og áhrif hluteldarféлага</b>	140.965	( 56.304 )	84.661	148.414	( 56.304 )	92.110
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
<b>Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi</b>	140.965	( 56.304 )	84.661	148.414	( 56.304 )	92.110
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	84.000	0	84.000	65.357	0	65.357
<b>Rekstramiðurstæða</b>	<b>224.965</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>168.661</b>	<b>213.771</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>157.467</b>

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 2022						
Yfirlit um sjóðstreymi						
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	224.965	( 56.304 )	168.661	213.771	( 56.304 )	157.467
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir.....	233.658	0	233.658	259.089	0	259.089
Verðbætur og gengismunur.....	56.113	0	56.113	64.935	0	64.935
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.....	352.087	0	352.087	352.087	0	352.087
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>866.823</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>810.519</b>	<b>889.882</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>833.578</b>
<b>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting.....	( 22 )	0 ( 22 )		( 22 )	0 ( 22 )	
Önnur heimtar tekjur, breyting.....	( 15.000 )	0 ( 15.000 )		( 15.000 )	0 ( 15.000 )	
Aðrar skammtímakröfur, breyting.....	( 10.000 )	0 ( 10.000 )		( 10.000 )	0 ( 10.000 )	
Skammtímaskuldir, breyting.....	10.000	0 10.000		10.000	0 10.000	
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	( 228.039 )	0 ( 228.039 )		( 228.039 )	0 ( 228.039 )	
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga.....	0	0 0		0	0 0	
<b>Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum</b>	<b>( 243.061 )</b>	<b>0 ( 243.061 )</b>		<b>( 243.061 )</b>	<b>0 ( 243.061 )</b>	
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>623.762</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>567.458</b>	<b>646.821</b>	<b>( 56.304 )</b>	<b>590.517</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 1.512.931 )	( 640.000 )	( 2.152.931 )	( 1.618.573 )	( 640.000 )	( 2.258.573 )
Söluverð rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	10.992	0 10.992		10.992	0 10.992	
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>( 1.501.939 )</b>	<b>( 640.000 )</b>	<b>( 2.141.939 )</b>	<b>( 1.607.581 )</b>	<b>( 640.000 )</b>	<b>( 2.247.581 )</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</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.....	( 145 )	0 ( 145 )		0	0	0
Skammtímaskuldir - A hluti, breyting.....	0	0	0	( 0 )	0 ( 0 )	
Skammtímaskuldir - B hluti, breyting.....	3.858	0 3.858		0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	1.600.000	0 1.600.000		1.600.000	0 1.600.000	
Afborganir langtímalána.....	( 182.975 )	0 ( 182.975 )		( 205.253 )	0 ( 205.253 )	
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>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>1.420.738</b>	<b>0</b>	<b>1.420.738</b>	<b>1.394.747</b>	<b>0</b>	<b>1.394.747</b>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	542.560	( 696.304 )	( 153.744 )	433.987	( 696.304 )	( 262.317 )
Handbært fé í ársbyrjun.....	1.157.862	0	1.157.862	1.330.066	0	1.330.066
<b>Handbært fé (fjárför) í árslok</b>	<b>1.700.423</b>	<b>( 696.304 )</b>	<b>1.004.119</b>	<b>1.764.053</b>	<b>( 696.304 )</b>	<b>1.067.749</b>