

Viðauki 24



Akraneskaupstaður

Viðauki við fjárhagsáætlun 2022

| Viðauki nr. | | Samantekt allra viðauka: | | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 24 | | Fjárhagsáætlun upphafleg | Samtala allra viðauka | Fjárhagsáætlun með viðaukum | | | |
| Rekstur | | | | | | | |
| Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 24 | | | | | | | |
| 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 | 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..... | | (1.950) | (241.549) | (11.514) | (253.063) | 5% |
| 06 | Æskulýðs- og íþróttamál..... | | (350) | (893.588) | (17.914) | (911.502) | 2% |
| 07 | Brunamál og almannavarnir..... | | (50) | (91.051) | (2.326) | (93.377) | 3% |
| 08 | Hreinlætismál..... | | 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..... | | 2.350 | (76.350) | 71.552 | (4.798) | (94%) |
| 21 | Sameiginlegur kostnaður..... | | 0 | (495.263) | (18.651) | (513.914) | 4% |
| 22 | Breyting líffeyrisksuldbindinga..... | | 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 hluti | | | | | | | |
| Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta | | | | | | | |
| 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% |
| A og B hluti samtals | | | 0 | 213.771 | (56.304) | 157.467 | (26%) |

Áhrif viðauka 24 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 |
| Hækkun (tækkun) á handbæru fé vegna viðauka 24 | 0 |

Fjármögnun rekstrar vegna viðauka 24

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt / hann fjármagnaður.

| Nr. | Líður | Skýring | Samtals |
|-----|-------|---------|---------|
| | | | 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 2022 | | | | | | |
| Rekstrarreikningur | | | | | | |
| Rekstrartekjur | | | | | | |
| Útvar 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 |
| Rekstrargjöld | | | | | | |
| 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 |
| Rekstramiðurstæða fyrir afskriftir | 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) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | 240.258 | 0 | 240.258 | 226.204 | 0 | 226.204 |
| Rekstramiðurstæða fyrir skatta og áhrif hluteldarféлага | 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 |
| Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi | 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 |
| Rekstramiðurstæða | 224.965 | (56.304) | 168.661 | 213.771 | (56.304) | 157.467 |

| 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 | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| 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 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 866.823 | (56.304) | 810.519 | 889.882 | (56.304) | 833.578 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Birgðir, breyting..... | (22) | 0 (22) | | (22) | 0 (22) | |
| Önnheimtar 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 | |
| Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum | (243.061) | 0 (243.061) | | (243.061) | 0 (243.061) | |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | 623.762 | (56.304) | 567.458 | 646.821 | (56.304) | 590.517 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| 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 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (1.501.939) | (640.000) | (2.141.939) | (1.607.581) | (640.000) | (2.247.581) |
| 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 |
| 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 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 1.420.738 | 0 | 1.420.738 | 1.394.747 | 0 | 1.394.747 |
| 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 |
| Handbært fé (fjárför) í árslok | 1.700.423 | (696.304) | 1.004.119 | 1.764.053 | (696.304) | 1.067.749 |

| Yfirlit allra viðauka | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------------------|------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|----------|-------------|-----------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|--------------------|
| Árís 2022 | Aðalsjóður | Eignasjóður | Fasteignafétt. Akraneskaupst. sif | Byggðasafn | Millifærslur A-hluta | A - hluti | Fasteignafétt. Akraneskaupst. ehf | Gáma | Háhliti ehf | Hófi hljúkrunar- og dvalarheimili | Millifærslur B-hluta | B - hluti | Millifærslur AB-hluta | A og B - hluti |
| Sjóðstreymsiyfirlit | | | | | | | | | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | |
| Niðurstæða ársins: | (20.803) | (32.501) | (3.000) | 0 | 0 | (56.304) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (56.304) |
| 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 |
| Aðrir liðir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Veltu fé frá rekstri | (20.803) | (32.501) | (3.000) | 0 | 0 | (56.304) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (56.304) |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Aðrar skammtimákröfur, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtimáskuldir, 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 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | (20.803) | (32.501) | (3.000) | 0 | 0 | (56.304) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (56.304) |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| 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 | (640.000) | 0 | 0 | 0 | (640.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (640.000) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Aðrar skammtimákröfur - A hluti, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtimákröfur - B hluti, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtimáskuldir - A hluti, breyting | 0 | (1.600.000) | 1.600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtimáskuldir - 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 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hækkun (lækjun) á handbæru fé | (20.803) | (672.501) | (3.000) | 0 | 0 | (696.304) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (696.304) |
| Handbært fé í ársbygjun | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | (20.803) | (672.501) | (3.000) | 0 | 0 | (696.304) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (696.304) |