



Skagafjörður (5716)

18.12.2023

Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 5

Málaskrá 2312141

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

Skatttekjur.....	3.715.749	301.809	4.017.558
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.055.111	246.633	2.301.744
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	952.116	11.447	963.563
	6.722.976	559.889	7.282.865

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	4.106.462	429.409	4.535.871
Annar rekstrarkostnaður.....	2.083.818	66.438	2.150.256
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	98.107	0	98.107
	6.288.387	495.847	6.784.234

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	434.589	64.042	498.631
Afskriftir.....	165.253	0	165.253
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	269.336	64.042	333.378

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(372.195)	(133.707)	(505.902)
---	------------	------------	------------

Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	(102.859)	(69.665)	(172.524)
Skattar.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....		0	0

Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	(102.859)	(69.665)	(172.524)
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....		0	0
			0

Rekstrarniðurstaða.....	(102.859)	(69.665)	(172.524)
--------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

þús. kr.

Fjárhagsáætlun 2023	Viðaukar 2023	Fjárhagsáætlun 2023
A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum
3.715.749	301.809	4.017.558
2.055.111	246.633	2.301.744
952.116	11.447	963.563
6.722.976	559.889	7.282.865
4.106.462	429.409	4.535.871
2.083.818	66.438	2.150.256
98.107	0	98.107
6.288.387	495.847	6.784.234
434.589	64.042	498.631
165.253	0	165.253
269.336	64.042	333.378
(372.195)	(133.707)	(505.902)
(102.859)	(69.665)	(172.524)
0	0	0
	0	0
(102.859)	(69.665)	(172.524)
	0	0
		0
(102.859)	(69.665)	(172.524)

Fjárhagsáætlun 2023	Viðaukar 2023	Fjárhagsáætlun 2023
A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
3.715.749	301.809	4.017.558
2.055.110	246.633	2.301.743
1.977.888	(56.985)	1.920.903
7.748.747	491.457	8.240.204
4.396.183	391.304	4.787.487
2.426.069	57.254	2.483.323
107.228	0	107.228
6.929.480	448.558	7.378.038
819.267	42.899	862.166
278.758	(700)	278.058
540.509	43.599	584.108
(464.417)	(154.341)	(618.758)
76.092	(110.742)	(34.650)
0	0	0
(16.065)	0	(16.065)
60.027	(110.742)	(50.715)
	0	0
		0
60.027	(110.742)	(50.715)



Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 5

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

	þús kr.					
	Fjárhagsáætlun 2023 A-hluti upphafleg	Viðaukar 2023 A-hluti	Fjárhagsáætlun 2023 A-hluti með viðaukum	Fjárhagsáætlun 2023 A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar 2023 A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun 2023 A-og B-hluti með viðaukum
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	(102.859)	(69.665)	(172.524)	60.027	(110.742)	(50.715)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi.....						
Reiknaðar afskriftir.....	165.253	0	165.253	303.964	(700)	303.264
Verðbætur og gengismunur.....	266.159	109.577	375.736	335.061	124.673	459.734
Byggingarréttur.....						
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....		(9.971)	(9.971)		(39.034)	(39.034)
Breytingar á skuldbindingum.....	13.601	0	13.601	12.817	0	12.817
Aðrir liðir.....	0	0	0		0	0
Veltufé frá rekstri	342.154	29.941	372.095	711.869	(25.803)	686.066

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

Birgðir, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	14.801	0	14.801	14.801	144.738	159.539
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	68.400	0	68.400	77.300	0	77.300
Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum	83.201	0	83.201	92.101	144.738	236.839

Handbært fé frá rekstri

Handbært fé frá rekstri	425.355	29.941	455.296	803.970	118.935	922.905
--------------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(469.100)	(12.000)	(481.100)	(661.180)	(284.224)	(945.404)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		0	0		0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....		0	0		0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis.....	35.000	(23.000)	12.000	35.000	14.000	49.000
Gatnagerðargjöld.....		0	0		0	0
Byggingarréttur.....		0	0		0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		0	0		0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.833	(1.784)	1.049	2.833	(1.784)	1.049
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(431.267)	(36.784)	(468.051)	(623.347)	(272.008)	(895.355)

Fjármögnunarhreyfingar

Tekin ný langtímalán.....	500.000	0	500.000	500.000	149.406	649.406
Afborganir langtímalána.....	(637.503)	106.923	(530.580)	(784.018)	89.664	(694.354)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0	(4.628)	0	(4.628)
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	128.970	(76.860)	52.110		0	0
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Önnur skammtímafjármögnun, breyting.....		0	0		0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(8.533)	30.063	21.530	(288.646)	239.070	(49.576)

Breyting á handbæru fé.....	(14.445)	23.220	8.775	(108.023)	85.997	(22.026)
------------------------------------	------------------	---------------	--------------	-------------------	---------------	------------------

Handbært fé í ársbyrjun.....	195.793	(119.573)	76.220	485.008	(305.333)	179.675
-------------------------------------	----------------	-------------------	---------------	----------------	-------------------	----------------

Handbært fé í árslok.....	181.348	(96.353)	84.995	376.985	(219.336)	157.649
----------------------------------	----------------	------------------	---------------	----------------	-------------------	----------------



Skagafjörður (5716)

Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
Skammtímaskuldir	2.084.316	(287.967)	1.796.349	1.578.252	30.708	1.608.960
Heildarskuldir og skuldbindingar	8.608.041	(80.736)	8.527.305	9.541.663	301.206	9.842.869
Skuldir og eigið fé samtals	9.806.826	576.215	10.383.041	13.040.093	756.505	13.796.598



Skagafjörður (5716)

18.12.2023

Málaskrá 2312141

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2023 - Viðauki nr. 5

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags- áætlun			Hlutfallsleg breyting	
					upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum		
					Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða		
A-hluti									
00	00-Skatttekjur	Útsvar, Jöfn.sj., fast.skattur	179.500	179.500	5.770.860	548.442	6.319.302	9,5%	
02	02-Félagsþjónusta	Breyting launakostn. ársins	(79.870)	(79.870)	(1.172.754)	(158.860)	(1.331.614)	13,5%	
03	03-Heilbrigðismál				(11.333)		(11.333)		
04	04-Fræðslu- og uppeldismál	Breyting launakostn. ársins	(233.800)	(233.800)	(2.715.758)	(288.365)	(3.004.123)	10,6%	
05	05-Meningarmál				(216.737)	(4.038)	(220.775)	1,9%	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál	Breyting launakostn. ársins	1.250	1.250	(638.786)	(12.778)	(651.564)	2,0%	
07	07-Brunamál og almannavarnir				(124.862)	(8.880)	(133.742)	7,1%	
08	08-Hreinlætismál				(21.779)		(21.779)		
09	09-Skipulags- og byggingarmál	Breyting launakostn. ársins	1.150	1.150	(95.833)	(1.650)	(97.483)	1,7%	
10	10-Umferðar- og samgöngumál				(181.279)	(21.650)	(202.929)	11,9%	
11	11-Umhverfismál	Breyting launakostn. ársins	5.500	5.500	(133.364)	(326)	(133.690)	0,2%	
13	13-Atvinnumál	Breyting launakostn. ársins	1.350	1.350	(128.713)	(3.431)	(132.144)	2,7%	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0		
21	21-Sameiginlegur kostnaður	Breyting launakostn. ársins/Sérfr.þjón.	1.500	1.500	(364.471)	(3.324)	(367.795)	0,9%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				(82.001)		(82.001)		
27	27-Óvenjulegir liðir				0		0		
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				31.984	37.814	69.798	118,2%	
31	31-Eignasjóður	Breyting launakostn. ársins	(3.500)	(3.500)	(18.033)	(152.619)	(170.652)	846,3%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir				0		0		
91	91-Millifærslur				0		0		
A-hluti					(126.920)	(102.859)	(69.665)	(172.524)	67,7%
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta									
61	61-Hafnarsjóður	Breyting launakostn. ársins	8.000	8.000	33.711	8.149	41.860	24,2%	
63	63-Vatnsveita				36.265	(957)	35.308	-2,6%	
65	65-Sjóveita				(1.949)		(1.949)		
67	67-Hitaveita	Breyting launakostn. ársins	(10.500)	(10.500)	19.341	(65.663)	(46.322)	-339,5%	
69	69-Fráveita				71.173	(754)	70.419	-1,1%	
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði				9.680	20.600	30.280	212,8%	
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir						0		
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir				(5.335)	(2.452)	(7.787)	46,0%	
92	92-Millifærslur						0		
B-hluti					(2.500)	162.886	(41.077)	121.809	-25,2%
A- og B-hluti					(129.420)	60.027	(110.742)	(50.715)	-184,5%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	(129.420)
XX	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		
	Hækkun skammtímaskulda		
			(129.420)