



9.12.2024

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 7

#2412004

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

þús. kr.	Fjárhagsáætlun 2024	Viðaukar 2024	Fjárhagsáætlun 2024	Fjárhagsáætlun 2024	Viðaukar 2024	Fjárhagsáætlun 2024
	A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
Skatttekjur.....	4.125.797	166.070	4.291.867	4.125.797	166.070	4.291.867
Framlög löfnunarsjóðs.....	2.617.680	139.683	2.757.363	2.617.680	139.683	2.757.363
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	1.015.623	(37.964)	977.659	2.067.597	(17.520)	2.050.077
	7.759.100	267.789	8.026.889	8.811.074	288.233	9.099.307

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	4.802.487	103.536	4.906.023	5.078.399	112.394	5.190.793
Annar rekstrarkostnaður.....	2.221.895	91.661	2.313.556	2.604.353	103.461	2.707.814
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	113.690	0	113.690	123.653	0	123.653
	7.138.072	195.197	7.333.269	7.806.405	215.855	8.022.260

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	621.028	72.592	693.620	1.004.669	72.378	1.077.047
Afskriftir.....	174.499	0	174.499	292.068	0	292.068
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	446.529	72.592	519.121	712.601	72.378	784.979

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(197.157)	(207.262)	(404.419)	(279.780)	(218.548)	(498.328)
			0			
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	249.372	(134.670)	114.702	432.821	(146.170)	286.651
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....		0	0	859	0	859
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	249.372	(134.670)	114.702	433.680	(146.170)	287.510
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	249.372	(134.670)	114.702	433.680	(146.170)	287.510



9.12.2024

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 7

#2412004

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

	Fjárhagsáætlun 2024			Fjárhagsáætlun 2024		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar A-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	249.372	(134.670)	114.702	433.680	(146.170)	287.510
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi.....						
Reiknaðar afskriftir.....	174.499	0	174.499	318.509	0	318.509
Verðbætur og gengismunur.....	224.951	72.772	297.723	267.388	84.041	351.429
Byggingarréttur.....						
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	(165.808)	126.796	(39.012)	(165.808)	126.796	(39.012)
Breytingar á skuldbindingum.....	100.202	0	100.202	108.852	0	108.852
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	583.216	64.898	648.114	962.621	64.667	1.027.288

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	0	14.801
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	(100.000)	0	(100.000)	(100.000)	0	(100.000)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	(85.837)	0	(85.837)	(92.522)	0	(92.522)
Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum	(171.036)	0	(171.036)	(177.721)	0	(177.721)
Handbært fé frá rekstri	412.180	64.898	477.078	784.900	64.667	849.567

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(700.500)	13.341	(687.159)	(1.015.700)	65.186	(950.514)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	130.000	(130.000)	0	130.000	(130.000)	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....		0	0		0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis.....	50.000	(10.989)	39.011	50.000	(10.989)	39.011
Gatnagerðargjöld.....	85.000	(34.500)	50.500	85.000	(34.500)	50.500
Byggingarréttur.....		0	0		0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		(9.200)	(9.200)		(9.200)	(9.200)
Langtímakröfur, breyting.....	1.076	40	1.116	1.076	40	1.116
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(434.424)	(171.308)	(605.732)	(749.624)	(119.463)	(869.087)

Fjármögnunarhreyfingar

Tekin ný langtímalán.....	550.000	0	550.000	550.000	0	550.000
Afborganir langtímalána.....	(520.906)	(5.132)	(526.038)	(645.403)	(7.415)	(652.818)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0		0	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(76.679)	49.231	(27.448)		0	0
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Önnur skammtímafjármögnun, breyting.....		0	0		0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(47.585)	44.099	(3.486)	(95.403)	(7.415)	(102.818)

Breyting á handbæru fé.....	(69.829)	(62.311)	(132.140)	(60.127)	(62.211)	(122.338)
Handbært fé í ársbyrjun.....	142.415	47.659	190.074	224.569	244.289	468.858
Handbært fé í árslok.....	72.586	(14.652)	57.934	164.442	182.078	346.520



Skagafjörður (5716)

9.12.2024

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 7

#2412004

Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
	2024	2024	2024	2024	2024	2024
	A-hluti	A-hluti	A-hluti	A-og B-hluti	A-og B-hluti	A-og B-hluti
	upphafleg	upphafleg	með viðaukum	upphafleg	upphafleg	með viðaukum
Eignir						
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir						
Fasteignir og lóðir.....	8.761.102	315.395	9.076.497	9.780.861	240.688	10.021.549
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	500.464	64.690	565.154	2.661.864	26.523	2.688.387
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	103.348	61.293	164.641	218.603	79.806	298.409
Leigðar eignir.....		0	0		0	0
	9.364.914	441.378	9.806.292	12.661.328	347.017	13.008.345
Áhættufjármunir og langtímakröfur						
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	410.351	9.201	419.552	410.352	9.200	419.552
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....	58.906	0	58.906	58.906	0	58.906
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0		0	0
Langtímakröfur.....	321.845	91	321.936	327.625 (	2.907)	324.718
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Annað.....		0	0		0	0
	791.102	9.292	800.394	796.883	6.293	803.176
Fastafjármunir	10.156.016	450.670	10.606.686	13.458.211	353.310	13.811.521
Veltufjármunir						
Birgðir.....		0	0	41.865 (	439)	41.426
Óinnheimtar tekjur.....	286.961	28.082	315.043	286.961	28.082	315.043
Skammtímafröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímafröfur.....	334.818	76.943	411.761	495.854	60.071	555.925
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	1.076	60	1.136	1.076	60	1.136
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímafröfur.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	72.586 (	14.652)	57.934	164.442	182.078	346.520
	695.441	90.433	785.874	990.198	269.852	1.260.050
Veltufjármunir						
Eignir samtals	10.851.457	541.103	11.392.560	14.448.409	623.162	15.071.571

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 7

Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun			
	2024	2024	2024	2024	2024	2024			
	A-hluti	A-hluti	A-hluti	A-og B-hluti	A-og B-hluti	A-og B-hluti			
	upphafleg	upphafleg	með viðaukum	upphafleg	upphafleg	með viðaukum			
Skuldir og eigið fé									
Eigið fé									
Eiginfjárreikningar.....	2.232.028	145.114	2.377.142	4.041.368	215.937	4.257.305			
Hlutdeild minnihluta.....		0	0	475.461	70.917	546.378			
Hlutfé.....		0	0		0	0			
	2.232.028	145.114	2.377.142	4.516.829	286.854	4.803.683			
Skuldbindingar									
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.641.734	161.207	1.802.941	1.796.776	163.990	1.960.766			
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	(12.125)	(6.563)	(18.688)
	1.641.734	161.207	1.802.941	1.784.651	157.427	1.942.078			
Langtímaskuldir									
Skuldir við lánastofnanir.....	5.257.042	71.709	5.328.751	6.570.198	49.591	6.619.789			
Leiguskuldir.....		0	0		0	0			
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0			
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0			
	5.257.042	71.709	5.328.751	6.570.198	49.591	6.619.789			
Skammtímaskuldir									
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0		0	0			
Viðskiptaskuldir.....	487.290	46.319	533.609	480.861	53.008	533.869			
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	308.379	48.842	357.221		0	0			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	584.083	15.556	599.639	688.620	18.559	707.179			
Næsta árs afborganir leiguskulda.....		0	0		0	0			
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	85.794	0	85.794	92.960	0	92.960			
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0			
Fyrirframreiðslur.....		0	0		0	0			
Aðrar skammtímaskuldir.....	255.107	52.356	307.463	314.290	57.723	372.013			
Övenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0			
	1.720.653	163.073	1.883.726	1.576.731	129.290	1.706.021			
Heildarskuldir og skuldbindingar	8.619.429	395.989	9.015.418	9.931.580	336.308	10.267.888			
Skuldir og eigið fé samtals	10.851.457	541.103	11.392.560	14.448.409	623.162	15.071.571			



9.12.2024

Viðauki nr. 7
#2412004

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	pús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags- áætlun	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun	Hlutfallsleg breyting	
					upphafleg	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða		Rekstrar- niðurstaða
A-hluti									
00	00-Skatttekjur		170.070		6.743.477	305.753	7.049.230	4,5%	
02	02-Félagsþjónusta		(16.600)	(16.600)	(1.471.441)	(60.525)	(1.531.966)	4,1%	
03	03-Heilbrigðismál		0	0	(11.193)		(11.193)		
04	04-Fræðslu- og uppeldismál		(22.804)	(22.804)	(3.074.898)	(163.978)	(3.238.876)	5,3%	
05	05-Menningarmál		0	0	(203.262)	(13.605)	(216.867)	6,7%	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál		0	0	(683.509)	(10.672)	(694.181)	1,6%	
07	07-Brunamál og almannavarnir		0	0	(122.620)	2.897	(119.723)	-2,4%	
08	08-Hreinlætismál		0	0	(3.404)	(5.161)	(8.565)	151,6%	
09	09-Skipulags- og byggingarmál		0	0	(110.724)	(2.126)	(112.850)	1,9%	
10	10-Umferðar- og samgöngumál		(4.000)	(4.000)	(189.521)	(41.095)	(230.616)	21,7%	
11	11-Umhverfismál		(650)	(650)	(141.737)	7.850	(133.887)	-5,5%	
13	13-Atvinnumál		0	0	(121.019)	(6.453)	(127.472)	5,3%	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja		0	0	0		0		
21	21-Sameiginlegur kostnaður		0	0	(380.509)	(7.954)	(388.463)	2,1%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga		0	0	(100.202)		(100.202)		
27	27-Óvenjulegir liðir		0	0	(100.000)	100.000	0	-100,0%	
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		0	0	51.044	15.301	66.345	30,0%	
31	31-Eignasjóður	Bakf. söluhagn. fasteigna	(126.796)	(126.796)	168.891	(254.902)	(86.011)	-150,9%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir		0	0			0		
91	91-Millifærslur		0	0	0		0		
A-hluti					(780)	249.373	(134.670)	114.703	-54,0%
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta									
61	61-Hafnarsjóður				40.985	5.131	46.116	12,5%	
63	63-Vatnsveita				45.644	(645)	44.999	-1,4%	
65	65-Sjóveita				(3.219)		(3.219)		
67	67-Hitaveita				3.070	(10.539)	(7.469)	-343,3%	
69	69-Fráveita				80.471		80.471		
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði				4.795	(5.547)	(752)	-115,7%	
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir						0		
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir				12.561	100	12.661	0,8%	
92	92-Millifærslur						0		
B-hluti					0	184.307	(11.500)	172.807	-6,2%
A- og B-hluti					(780)	433.680	(146.170)	287.510	-33,7%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals pús. kr.
	Handbært fé		
	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		
	Hækkun skammtímaskulda		
			0



Skagafjörður (5716)

9.12.2024

#2412004

Fjárfesting (eignfærsla)

Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 7

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Samantekt allra viðauka		
					Fjárfesting upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum
A-hluti							
29	Aðalsjóður - fjárfestingar						0
32	Eignasjóður - fjárfestingar	Tilfærslur milli liða		58.991	595.500	(2.509)	592.991
32	Þjónustumiðstöð - fjárf.	Tilfærslur milli liða		17.668	20.000	23.668	43.668
32	Eignasjóður - sala fasteigna	Lækkun áætlunar		140.989	(180.000)	140.989	(39.011)
		A-hluti		217.648	435.500	162.148	597.648
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta							
61	Hafnarsjóður	Hækkun vegna stálþils		29.855	123.200	(22.345)	100.855
63	Vatnsveita	Lækkun vegna frestunar verka	(	28.000)	35.000	(33.000)	2.000
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita	Lækkun vegna frestunar verka	(	42.500)	145.000	15.500	160.500
69	Fráveita	Lækkun vegna frestunar verka	(	12.000)	12.000	(12.000)	0
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði						0
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
		B-hluti		(52.645)	315.200	(51.845)	263.355
91	Hlutdeildarfélag				0	0	0
		A- og B-hluti		165.003	750.700	110.303	861.003

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	
XX	Handbært fé		
XX	Lántaka - langtímalán		
XX	Lántaka - skammtímalán		
XX	Sala fastafjármuna		
		Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur	
			0