



22.5.2024

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 3

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

2404242	Fjárhagsáætlun 2024			Fjárhagsáætlun 2024		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar 2024 A-hluti	Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar 2024 A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti með viðaukum
Skatttekjur.....	4.125.797	35.000	4.160.797	4.125.797	35.000	4.160.797
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.617.680	0	2.617.680	2.617.680	0	2.617.680
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	1.015.623	(7.461)	1.008.162	2.067.597	(7.461)	2.060.136
	7.759.100	27.539	7.786.639	8.811.074	27.539	8.838.613

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	4.802.487	2.850	4.805.337	5.078.399	2.850	5.081.249
Annar rekstrarkostnaður.....	2.221.895	28.100	2.249.995	2.604.353	28.100	2.632.453
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	113.690	0	113.690	123.653	0	123.653
	7.138.072	30.950	7.169.022	7.806.405	30.950	7.837.355

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	621.028	(3.411)	617.617	1.004.669	(3.411)	1.001.258
Afskriftir.....	174.499	1.200	175.699	292.068	1.200	293.268
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	446.529	(4.611)	441.918	712.601	(4.611)	707.990

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(197.157)	0	(197.157)	(279.780)	0	(279.780)
---	-------------------	----------	-------------------	-------------------	----------	-------------------

Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarfélaga.....	249.372	(4.611)	244.761	432.821	(4.611)	428.210
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....		0	0	859	0	859

Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	249.372	(4.611)	244.761	433.680	(4.611)	429.069
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	249.372	(4.611)	244.761	433.680	(4.611)	429.069



Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 3

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

pús 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
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	249.372	(4.611)	244.761	433.680	(4.611)	429.069
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi.....						
Reiknaðar afskriftir.....	174.499	0	174.499	318.509	0	318.509
Verðbætur og gengismunur.....	224.951	0	224.951	267.388	0	267.388
Byggingarréttur.....						
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	(165.808)	0 (	165.808)	(165.808)	0 (	165.808)
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 (4.611)	578.605	962.621 (4.611)	958.010
<i>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>			
Birgðir, lækkun (hækkun).....		0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	14.801	0	14.801
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun).....	(100.000)	0 (	100.000)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	(85.837)	0 (	85.837)
Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum	(171.036)	0 (	171.036)

Handbært fé frá rekstri

412.180 (4.611)	407.569	784.900 (4.611)	780.289
---------------------------------	----------------	---------------------------------	----------------

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(700.500)	(4.000)	(704.500)	(1.015.700)	(57.000)	(1.072.700)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	130.000	0	130.000	130.000	0	130.000
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði.....		0	0		0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis.....	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Gatnagerðargjöld.....	85.000	0	85.000	85.000	0	85.000
Byggingarréttur.....		0	0		0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		1.200	1.200		1.200	1.200
Langtímakröfur, breyting.....	1.076	0	1.076	1.076	0	1.076
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(434.424) (2.800)	(437.224)	(749.624) (55.800)	(805.424)		

Fjármögnunarhreyfingar

Tekin ný langtímalán.....	550.000	0	550.000	550.000	0	550.000
Afborganir langtímalána.....	(520.906)	0 (	520.906)	(645.403)	0 (	645.403)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0		0	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(76.679)	0 (	76.679)		0	0
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Önnur skammtímafjármögnun, breyting.....		(1.200)	(1.200)		(1.200)	(1.200)
Fjármögnunarhreyfingar	(47.585) (1.200)	(48.785)	(95.403) (1.200)	(96.603)		

Breyting á handbæru fé.....	(69.829)	(8.611)	(78.440)	(60.127)	(61.611)	(121.738)
Handbært fé í ársbyrjun.....	142.415	0	142.415	224.569	0	224.569
Handbært fé í árslok.....	72.586 (8.611)	63.975	164.442 (61.611)	102.831		



Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 3

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

pús. 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
Fasteignir og lóðir.....	8.761.102	0	8.761.102	9.780.861	0	9.780.861
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	500.464	4.000	504.464	2.661.864	57.000	2.718.864
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	103.348	0	103.348	218.603	0	218.603
Leigðar eignir.....		0	0		0	0
	9.364.914	4.000	9.368.914	12.661.328	57.000	12.718.328

Áhættufjármunir og langtímakröfur

Eignarhlutir í öðrum félögum.....	410.351	0	410.351	410.352	0	410.352
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....	58.906	0	58.906	58.906	0	58.906
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0		0	0
Langtímakröfur.....	321.845	0	321.845	327.625	0	327.625
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Annað.....		0	0		0	0
	791.102	0	791.102	796.883	0	796.883

Fastafjármunir

	10.156.016	4.000	10.160.016	13.458.211	57.000	13.515.211
Veltufjármunir						
Birgðir.....		0	0	41.865	0	41.865
Óinnheimtar tekjur.....	286.961	0	286.961	286.961	0	286.961
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskröfur.....	334.818	0	334.818	495.854	0	495.854
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	1.076	0	1.076	1.076	0	1.076
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	72.586	(8.611)	63.975	164.442	(61.611)	102.831
	695.441	(8.611)	686.830	990.198	(61.611)	928.587

Eignir samtals

	10.851.457	(4.611)	10.846.846	14.448.409	(4.611)	14.443.798
--	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 3

Efnahagsreikningur

Skuldir og eigið fé

Eigið fé

pús. 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
Eiginfjárreikningar.....	2.232.028	(4.611)	2.227.417	4.041.368	(4.611)	4.036.757
Hlutdeild minnihluta.....		0	0	475.461	0	475.461
Hlutfé.....		0	0		0	0
	2.232.028	(4.611)	2.227.417	4.516.829	(4.611)	4.512.218

Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbindingar.....	1.641.734	0	1.641.734	1.796.776	0	1.796.776
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	(12.125)	0	(12.125)
	1.641.734	0	1.641.734	1.784.651	0	1.784.651

Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir.....	5.257.042	0	5.257.042	6.570.198	0	6.570.198
Leiguskuldir.....		0	0		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0
	5.257.042	0	5.257.042	6.570.198	0	6.570.198

Skammtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir.....		0	0		0	0
Viðskiptaskuldir.....	487.290	0	487.290	480.861	0	480.861
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	308.379	0	308.379		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	584.083	0	584.083	688.620	0	688.620
Næsta árs afborganir leiguskulda.....		0	0		0	0
Næsta árs afborganir Isj.skuldbindinga.....	85.794	0	85.794	92.960	0	92.960
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Fyrirframgreiðslur.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	255.107	0	255.107	314.290	0	314.290
Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
	1.720.653	0	1.720.653	1.576.731	0	1.576.731

Heildarskuldir og skuldbindingar

	8.619.429	0	8.619.429	9.931.580	0	9.931.580
--	------------------	----------	------------------	------------------	----------	------------------

Skuldir og eigið fé samtals

	10.851.457	(4.611)	10.846.846	14.448.409	(4.611)	14.443.798
--	-------------------	-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------



Skagafjörður (5716)

22.5.2024

2404242

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 3

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Samantekt allra viðauka			Hlutfallsleg breyting
					Fjárhags-áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags-áætlun m/ viðaukum	
					Rekstrar-niðurstaða	Rekstrar-niðurstaða	Rekstrar-niðurstaða	
A-hluti								
00	00-Skatttekjur	Hækkun útsvars, fasteingask. og lóðarl.	35.000		6.743.477	35.000	6.778.477	0,5%
02	02-Félagsþjónusta				(1.471.441)		(1.471.441)	
03	03-Heilbrigðismál				(11.193)		(11.193)	
04	04-Fræðslu- og uppeldismál	Lækkun gjaldskráa skóla og frístundar	(2.300)		(3.074.898)	(5.150)	(3.080.048)	0,2%
05	05-Meningarmál				(203.262)		(203.262)	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál				(683.509)		(683.509)	
07	07-Brunamál og almannavarnir				(122.620)	(1.000)	(123.620)	0,8%
08	08-Hreinlætismál	Lækkun gjaldskrár v. rekstr. sorpstöðva	(6.461)		(3.404)	(5.161)	(8.565)	151,6%
09	09-Skipulags- og byggingarmál				(110.724)		(110.724)	
10	10-Umferðar- og samgöngumál				(189.521)		(189.521)	
11	11-Umhverfismál				(141.737)		(141.737)	
13	13-Atvinnumál				(121.019)	(5.000)	(126.019)	4,1%
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0	
21	21-Sameiginlegur kostnaður				(380.509)		(380.509)	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				(100.202)		(100.202)	
27	27-Óvenjulegir liðir				(100.000)		(100.000)	
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				51.044	(1.200)	49.844	-2,4%
31	31-Eignasjóður	Hækkun viðhaldsfjár v. Gervigrasvallar	(11.000)		168.891	(22.100)	146.791	-13,1%
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir						0	
91	91-Millifærslur				0		0	
A-hluti					249.373	(4.611)	244.762	-1,8%
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta								
61	61-Hafnarsjóður				40.985		40.985	
63	63-Vatnsveita				45.644		45.644	
65	65-Sjóveita				(3.219)		(3.219)	
67	67-Hitaveita				3.070		3.070	
69	69-Fráveita				80.471		80.471	
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði				4.795		4.795	
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir						0	
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir				12.561		12.561	
92	92-Millifærslur						0	
B-hluti					184.307	0	184.307	0,0%
A- og B-hluti					433.680	(4.611)	429.069	-1,1%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Hækkun	15.239
XX	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		
	Hækkun skammtímaskulda		
			15.239



Skagafjörður (5716)
22.5.2024 2.8.8482

Fjárfesting (eignfærsla)

Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 3

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Samantekt allra viðauka		
					Fjárhags- áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum
Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka					Fjárfesting	Fjárfesting	Fjárfesting
A-hluti							
29	Aðalsjóður - fjárfestingar						0
32	Eignasjóður - fjárfestingar				595.500	4.000	599.500
32	Þjónustumiðstöð - fjárf.				20.000		20.000
32	Eignasjóður - sala fasteigna				(180.000)		(180.000)
A-hluti				0	435.500	4.000	439.500
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta							
61	Hafnarsjóður				123.200		123.200
63	Vatnsveita				35.000		35.000
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita	Dælustöð Ketu/Borhola 14		53.000	145.000	53.000	198.000
69	Fráveita				12.000		12.000
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði						0
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
B-hluti				53.000	315.200	53.000	368.200
91	Hlutdeildarfélög				0	0	0
A- og B-hluti				53.000	750.700	57.000	807.700

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	(53.000)
XX	Handbært fé		
XX	Lántaka - langtímalán		
XX	Lántaka - skammtímalán		
XX	Sala fastafjármuna		
Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur			
			(53.000)