



14.6.2024

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 4

2406113

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

pús. kr.	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	45.661	2.267.556	2.604.353	45.661	2.650.014
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	113.690	0	113.690	123.653	0	123.653
	7.138.072	48.511	7.186.583	7.806.405	48.511	7.854.916

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	621.028	(20.972)	600.056	1.004.669	(20.972)	983.697
Afskriftir.....	174.499	1.200	175.699	292.068	1.200	293.268
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	446.529	(22.172)	424.357	712.601	(22.172)	690.429

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(197.157)	0	(197.157)	(279.780)	0	(279.780)
			0			0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	249.372	(22.172)	227.200	432.821	(22.172)	410.649
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....		0	0	859	0	859
			0			0
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	249.372	(22.172)	227.200	433.680	(22.172)	411.508
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	249.372	(22.172)	227.200	433.680	(22.172)	411.508



Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 4

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

pús kr.	Fjárhagsáætlun 2024		Viðaukar 2024		Fjárhagsáætlun 2024		Fjárhagsáætlun 2024		Viðaukar 2024		Fjárhagsáætlun 2024	
	A-hluti	upphafleg	A-hluti	með viðaukum	A-hluti	með viðaukum	A-og B-hluti	upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti	A-og B-hluti	með viðaukum
Rekstrarmiðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	249.372	(	22.172)	227.200	433.680	(	22.172)	411.508				
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					
Veltufé frá rekstri	583.216	(	22.172)	561.044	962.621	(	22.172)	940.449				

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, lækkun (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	(22.172)	390.008	784.900	(22.172)	762.728
----------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------	----------------	----------------

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(700.500)	(500)	(701.000)	(1.015.700)	(53.500)	(1.069.200)
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.....			(9.200)	(9.200)		(9.200)	(9.200)	
Langtímakröfur, breyting.....	1.076		0	1.076	1.076		0	1.076				
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....			0	0			0	0				
Fjárfestingarhreyfingar	(434.424)	(9.700)	(444.124)	(749.624)	(62.700)	(812.324)

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)	(	53.000)	(	129.679)		0				
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....			0	0			0	0				
Önnur skammtímafjármögnun, breyting.....			0	0			0	0				
Fjármögnunarhreyfingar	(	47.585)	(	53.000)	(	100.585)	(	95.403)	0	(	95.403)	

Breyting á handbæru fé.....	(69.829)	(84.872)	(154.701)	(60.127)	(84.872)	(144.999)
------------------------------------	----------	----------------	----------	----------------	----------	-----------------	----------	----------------	----------	----------------	----------	-----------------

Handbært fé í ársbyrjun.....	142.415	47.659	190.074	224.569	244.289	468.858
-------------------------------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Handbært fé í árslok.....	72.586	(37.213)	35.373	164.442	159.417	323.859
----------------------------------	---------------	----------	----------------	---------------	----------------	----------------	----------------



Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 4

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

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
Fasteignir og lóðir.....	8.761.102	286.542	9.047.644	9.780.861	211.835	9.992.696
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	500.464	64.690	565.154	2.661.864	131.368	2.793.232
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	103.348	55.293	158.641	218.603	73.806	292.409
Leigðar eignir.....		0	0		0	0
	9.364.914	406.525	9.771.439	12.661.328	417.009	13.078.337

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	62	321.907	327.625	(2.936)	324.689
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Annað.....		0	0		0	0
	791.102	9.263	800.365	796.883	6.264	803.147

Fastafjármunir

	10.156.016	415.788	10.571.804	13.458.211	423.273	13.881.484
--	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Veltufjármunir

Birgðir.....		0	0	41.865	(439)	41.426
Óinnheimtar tekjur.....	286.961	28.082	315.043	286.961	28.082	315.043
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskröfur.....	334.818	76.943	411.761	495.854	60.071	555.925
Næsta árs afborganir langtímaskrafna.....	1.076	0	1.076	1.076	0	1.076
N. árs afb. langtímaskrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	72.586	(37.213)	35.373	164.442	159.417	323.859
	695.441	67.812	763.253	990.198	247.131	1.237.329

Veltufjármunir

Eignir samtals

	10.851.457	483.600	11.335.057	14.448.409	670.404	15.118.813
--	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 4

Efnahagsreikningur

Skuldir og eigið fé

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
Eigið fé						
Eiginfjárreikningar.....	2.232.028	257.612	2.489.640	4.041.368	339.935	4.381.303
Hlutdeild minnihluta.....		0	0	475.461	70.917	546.378
Hlutfé.....		0	0		0	0
	2.232.028	257.612	2.489.640	4.516.829	410.852	4.927.681

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

Skuldbindingar

Langtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir.....	5.257.042	19.494	5.276.536	6.570.198	(8.606)	6.561.592
Leiguskuldir.....		0	0		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0
	5.257.042	19.494	5.276.536	6.570.198	(8.606)	6.561.592

Langtímaskuldir

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	(52.254)	256.125		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 lsj.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	51.222	306.329	314.290	57.723	372.013
Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
	1.720.653	45.287	1.765.940	1.576.731	110.731	1.687.462

Skammtímaskuldir

Heildarskuldir og skuldbindingar

	8.619.429	225.988	8.845.417	9.931.580	259.552	10.191.132
--	------------------	----------------	------------------	------------------	----------------	-------------------

Skuldir og eigið fé samtals

	10.851.457	483.600	11.335.057	14.448.409	670.404	15.118.813
--	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------



Skagafjörður (5716)

14.6.2024

2406113

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 4

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags-	Samtala	Fjárhags-	Hlutfallsleg breyting	
					áætlun upphafleg	allra viðauka	áætlun m/ viðaukum		
					Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða		
A-hluti									
00	00-Skatttekjur				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	Breytingar í GaV og Varmahl.skóla	(14.918)		(3.074.898)	(20.068)	(3.094.966)	0,7%	
05	05-Menningarmál	Faxi, endurgerð stöpsuls og listaverks	(10.500)		(203.262)	(10.500)	(213.762)	5,2%	
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				(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	Hugbúnaðarkaup/PowerBI	(3.500)		(380.509)	(3.500)	(384.009)	0,9%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				(100.202)		(100.202)		
27	27-Óvenjulegir liðir	Lækkun launapotts á móti launum	11.357		(100.000)	11.357	(88.643)	-11,4%	
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				51.044	(1.200)	49.844	-2,4%	
31	31-Eignasjóður				168.891	(22.100)	146.791	-13,1%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir						0		
91	91-Millifærslur				0		0		
A-hluti					(17.561)	249.373	(22.172)	227.201	-8,9%
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					0	184.307	0	184.307	0,0%
A- og B-hluti					(17.561)	433.680	(22.172)	411.508	-5,1%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	17.561
XX	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		
	Hækkun skammtímaskulda		
			17.561



Skagafjörður (5716)

14.6.2024

2406113

Fjárfesting (eignfærsla)

Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 4

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Samantekt allra viðauka			
					Fjárhags- áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum	
					Fjárfesting	Fjárfesting	Fjárfesting	
A-hluti							0	
29	Aðalsjóður - fjárfestingar							
32	Eignasjóður - fjárfestingar	GaV/Verkn. FNV/Sundl. Skr.	(	3.500)	595.500	500	596.000
32	Þjónustumiðstöð - fjárf.				20.000		20.000	
32	Eignasjóður - sala fasteigna				(180.000)		(180.000)	
				A-hluti	(3.500)	435.500	500	436.000
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				145.000	53.000	198.000	
69	Fráveita				12.000		12.000	
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði						0	
77	Félagsl. þjón.stofn.						0	
				B-hluti	0	315.200	53.000	368.200
91	Hlutdeildarfélag				0	0	0	
				A- og B-hluti	(3.500)	750.700	53.500	804.200

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé	Hækkun	3.500
XX	Handbært fé		
XX	Lántaka - langtímalán		
XX	Lántaka - skammtímalán		
XX	Sala fastafjármuna		
		Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur	
			3.500