



14.10.2024

## Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 6

#2409318

## Rekstrarreikningur

## Rekstrartekjur

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
Skatttekjur.....	4.125.797	135.683	4.261.480	4.125.797	135.683	4.261.480
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.617.680	0	2.617.680	2.617.680	0	2.617.680
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	1.015.623	( 33.464)	982.159	2.067.597	( 13.020)	2.054.577
	7.759.100	102.219	7.861.319	8.811.074	122.663	8.933.737

## Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	4.802.487	70.431	4.872.918	5.078.399	79.289	5.157.688
Annar rekstrarkostnaður.....	2.221.895	84.011	2.305.906	2.604.353	95.811	2.700.164
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	113.690	0	113.690	123.653	0	123.653
	7.138.072	154.442	7.292.514	7.806.405	175.100	7.981.505

Framlegð frá rekstri ( EBITDA ).....	621.028	( 52.223)	568.805	1.004.669	( 52.437)	952.232
Afskriftir.....	174.499	1.200	175.699	292.068	1.200	293.268
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	446.529	( 53.423)	393.106	712.601	( 53.637)	658.964

## Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 197.157)	( 80.466)	( 277.623)	( 279.780)	( 91.752)	( 371.532)
			0			
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	249.372	( 133.889)	115.483	432.821	( 145.389)	287.432
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....		0	0	859	0	859
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi.....	249.372	( 133.889)	115.483	433.680	( 145.389)	288.291
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	249.372	( 133.889)	115.483	433.680	( 145.389)	288.291



14.10.2024

## Fjárhagsáætlun 2024

Viðauki nr. 6

#2409318

## Yfirlit um sjóðstreymi

## Rekstrarhreyfingar

	Fjárhagsáætlun 2024			Fjárhagsáætlun 2024		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar 2024 A-hluti	Fjárhagsáætlun 2024 með viðaukum A-hluti	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar 2024 A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun 2024 með viðaukum A-og B-hluti
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	249.372	( 133.889)	115.483	433.680	( 145.389)	288.291
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)	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
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>583.216</b>	<b>( 61.117)</b>	<b>522.099</b>	<b>962.621</b>	<b>( 61.348)</b>	<b>901.273</b>
<i>Br. á rekstartengdum eignum og skuldum</i>						
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 rekstartengdum eignum og skuldum	<b>( 171.036)</b>	<b>0</b>	<b>( 171.036)</b>	<b>( 177.721)</b>	<b>0</b>	<b>( 177.721)</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>412.180</b>	<b>( 61.117)</b>	<b>351.063</b>	<b>784.900</b>	<b>( 61.348)</b>	<b>723.552</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 700.500)	55.500	( 645.000)	( 1.015.700)	54.700	( 961.000)
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)	( 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
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 434.424)</b>	<b>46.340</b>	<b>( 388.084)</b>	<b>( 749.624)</b>	<b>45.540</b>	<b>( 704.084)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
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)	( 3.415)	( 80.094)		0	0
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Önnur skammtímafjármögnun, breyting.....		0	0		0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>( 47.585)</b>	<b>( 8.547)</b>	<b>( 56.132)</b>	<b>( 95.403)</b>	<b>( 7.415)</b>	<b>( 102.818)</b>
<b>Breyting á handbæru fé.....</b>	<b>( 69.829)</b>	<b>( 23.324)</b>	<b>( 93.153)</b>	<b>( 60.127)</b>	<b>( 23.223)</b>	<b>( 83.350)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>142.415</b>	<b>47.659</b>	<b>190.074</b>	<b>224.569</b>	<b>244.289</b>	<b>468.858</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>72.586</b>	<b>24.335</b>	<b>96.921</b>	<b>164.442</b>	<b>221.066</b>	<b>385.508</b>



Skagafjörður (5716)

14.10.2024

**Fjárhagsáætlun 2024**

Viðauki nr. 6

#2409318

**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
<b>Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir</b>						
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>						
Fasteignir og lóðir.....	8.761.102	224.542	8.985.644	9.780.861	149.835	9.930.696
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	500.464	64.690	565.154	2.661.864	79.168	2.741.032
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	103.348	61.293	164.641	218.603	79.806	298.409
Leigðar eignir.....		0	0		0	0
	<b>9.364.914</b>	<b>350.525</b>	<b>9.715.439</b>	<b>12.661.328</b>	<b>308.809</b>	<b>12.970.137</b>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>						
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	1.227	323.072	327.625	( 1.771)	325.854
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Annað.....		0	0		0	0
	<b>791.102</b>	<b>10.428</b>	<b>801.530</b>	<b>796.883</b>	<b>7.429</b>	<b>804.312</b>
<b>Fastafjármunir</b>	<b>10.156.016</b>	<b>360.953</b>	<b>10.516.969</b>	<b>13.458.211</b>	<b>316.238</b>	<b>13.774.449</b>
<b>Veltufjármunir</b>						
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
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	72.586	24.335	96.921	164.442	221.066	385.508
	<b>695.441</b>	<b>129.420</b>	<b>824.861</b>	<b>990.198</b>	<b>308.840</b>	<b>1.299.038</b>
<b>Veltufjármunir</b>	<b>695.441</b>	<b>129.420</b>	<b>824.861</b>	<b>990.198</b>	<b>308.840</b>	<b>1.299.038</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>10.851.457</b>	<b>490.373</b>	<b>11.341.830</b>	<b>14.448.409</b>	<b>625.078</b>	<b>15.073.487</b>

**Fjárhagsáætlun 2024**

Viðauki nr. 6

**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
<b>Skuldir og eigið fé</b>						
<b>Eigið fé</b>						
Eiginfjárreikningar.....	2.232.028	145.895	2.377.923	4.041.368	216.718	4.258.086
Hlutdeild minnihluta.....		0	0	475.461	70.917	546.378
Hlutfé.....		0	0		0	0
	<b>2.232.028</b>	<b>145.895</b>	<b>2.377.923</b>	<b>4.516.829</b>	<b>287.635</b>	<b>4.804.464</b>
<b>Skuldbindingar</b>						
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)
	<b>1.641.734</b>	<b>161.207</b>	<b>1.802.941</b>	<b>1.784.651</b>	<b>157.427</b>	<b>1.942.078</b>
<b>Langtímaskuldir</b>						
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
	<b>5.257.042</b>	<b>71.709</b>	<b>5.328.751</b>	<b>6.570.198</b>	<b>49.591</b>	<b>6.619.789</b>
<b>Skammtímaskuldir</b>						
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	( 2.669)	305.710		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	58.858	373.148
Övenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
	<b>1.720.653</b>	<b>111.562</b>	<b>1.832.215</b>	<b>1.576.731</b>	<b>130.425</b>	<b>1.707.156</b>
<b>Heildarskuldir og skuldbindingar</b>	<b>8.619.429</b>	<b>344.478</b>	<b>8.963.907</b>	<b>9.931.580</b>	<b>337.443</b>	<b>10.269.023</b>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>10.851.457</b>	<b>490.373</b>	<b>11.341.830</b>	<b>14.448.409</b>	<b>625.078</b>	<b>15.073.487</b>



14.10.2024

Viðauki nr. 6  
#2409318

## 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
<b>A-hluti</b>									
00	00-Skatttekjur	Hækkun útsvars og fasteignaskatts	50.683	50.683	6.743.477	135.683	6.879.160	2,0%	
02	02-Félagsþjónusta	Frekari liðveisla	( 3.895)	( 3.895)	( 1.471.441)	( 43.925)	( 1.515.366)	3,0%	
03	03-Heilbrigðismál				( 11.193)		( 11.193)		
04	04-Fræðslu- og uppeldismál	Ný gjaldskrá leikskóla/gjaldfrjálsar skólama	( 31.103)	( 31.103)	( 3.074.898)	( 141.174)	( 3.216.072)	4,6%	
05	05-Menningarmál	Afleysingar vegna langtímaveikinda	( 1.100)	( 1.100)	( 203.262)	( 13.605)	( 216.867)	6,7%	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál	Afgangur frá vinnuskóla	7.000	7.000	( 683.509)	( 10.672)	( 694.181)	1,6%	
07	07-Brunamál og almannavarnir				( 122.620)	2.897	( 119.723)	-2,4%	
08	08-Hreinlætismál				( 3.404)	( 5.161)	( 8.565)	151,6%	
09	09-Skipulags- og byggingarmál				( 110.724)	( 2.126)	( 112.850)	1,9%	
10	10-Umferðar- og samgöngumál	Viðgerðir gatna og snjómokstur	( 37.095)	( 37.095)	( 189.521)	( 37.095)	( 226.616)	19,6%	
11	11-Umhverfismál	Lækkun áætlunar	8.500	8.500	( 141.737)	8.500	( 133.237)	-6,0%	
13	13-Atvinnumál				( 121.019)	( 6.453)	( 127.472)	5,3%	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0		
21	21-Sameiginlegur kostnaður	Alþingiskosningar og breytingar	700	700	( 380.509)	( 7.954)	( 388.463)	2,1%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				( 100.202)		( 100.202)		
27	27-Óvenjulegir liðir				( 100.000)	100.000	0	-100,0%	
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				51.044	15.301	66.345	30,0%	
31	31-Eignasjóður	Árskóli framkvæmdir	( 1.550)	( 1.550)	168.891	( 128.105)	40.786	-75,9%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir						0		
91	91-Millifærslur				0		0		
<b>A-hluti</b>					( 7.860)	249.373	( 133.889)	115.484	-53,7%
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>									
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>B-hluti</b>					0	184.307	( 11.500)	172.807	-6,2%
<b>A- og B-hluti</b>					( 7.860)	433.680	( 145.389)	288.291	-33,5%

## Rekstur

## Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals pús. kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	7.860
XX	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		
	Hækkun skammtímaskulda		
			7.860



Skagafjörður (5716)

14.10.2024

#2409318

**Fjárfesting (eignfærsla)****Fjárhagsáætlun 2024 - Viðauki nr. 6**

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
<b>A-hluti</b>							
29	Aðalsjóður - fjárfestingar						0
32	Eignasjóður - fjárfestingar				595.500	( 61.500)	534.000
32	Þjónustumiðstöð - fjárf.				20.000	6.000	26.000
32	Eignasjóður - sala fasteigna				( 180.000)		( 180.000)
<b>A-hluti</b>				<b>0</b>	<b>435.500</b>	<b>( 55.500)</b>	<b>380.000</b>
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
61	Hafnarsjóður				123.200	( 52.200)	71.000
63	Vatnsveita				35.000	( 5.000)	30.000
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita				145.000	58.000	203.000
69	Fráveita				12.000		12.000
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði						0
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
<b>B-hluti</b>				<b>0</b>	<b>315.200</b>	<b>800</b>	<b>316.000</b>
91	Hlutdeildarfélag				0	0	0
<b>A- og B-hluti</b>				<b>0</b>	<b>750.700</b>	<b>( 54.700)</b>	<b>696.000</b>

**Fjárfesting****Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé	Hækkun	
XX	Handbært fé		
XX	Lántaka - langtímalán		
XX	Lántaka - skammtímalán		
XX	Sala fastafjármuna		
	Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur		
			<b>0</b>