



27.10.2022

**Fjárhagsáætlun 2022**

Viðauki nr. 4

Málaskrá 2210264

**Rekstrarreikningur****Rekstrartekjur**

	Fjárhagsáætlun			Fjárhagsáætlun		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar A-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Skatttekjur.....	3.446.763	0	3.446.763	3.446.763	0	3.446.763
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.720.165	169.004	1.889.169	1.720.165	169.004	1.889.169
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	997.150	( 17.266)	979.884	1.862.313	( 143.916)	1.718.397
	<b>6.164.078</b>	<b>151.738</b>	<b>6.315.816</b>	<b>7.029.241</b>	<b>25.088</b>	<b>7.054.329</b>

**Rekstrargjöld**

Laun og launatengd gjöld.....	3.868.738	107.746	3.976.484	4.096.297	109.365	4.205.662
Annar rekstrarkostnaður.....	1.939.225	30.729	1.969.954	2.256.442	( 118.977)	2.137.465
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	95.797	0	95.797	109.240	0	109.240
	<b>5.903.760</b>	<b>138.475</b>	<b>6.042.235</b>	<b>6.461.979</b>	<b>( 9.612)</b>	<b>6.452.367</b>

**Framlegð frá rekstri ( EBITDA ).....**

Afskriftir.....	155.672	( 377)	155.295	250.734	3.997	254.731
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....</b>	<b>104.646</b>	<b>13.640</b>	<b>118.286</b>	<b>316.528</b>	<b>30.703</b>	<b>347.231</b>

**Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)**

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 210.337)	( 237.634)	( 447.971)	( 241.284)	( 267.924)	( 509.208)
---	------------	------------	------------	------------	------------	------------

**Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarfélaganna.....**

Skattar.....	0	0	0	0	( 1.000)	( 1.000)
Hlutdeild í afkomu.....	0	0	0	( 10.654)	0	( 10.654)

**Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....**

Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>( 223.994)</b>	<b>( 329.685)</b>	<b>64.590</b>	<b>( 238.221)</b>	<b>( 173.631)</b>

	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>( 223.994)</b>	<b>( 329.685)</b>	<b>64.590</b>	<b>( 238.221)</b>	<b>( 173.631)</b>



## Fjárhagsáætlun 2022

Viðauki nr. 4

## Yfirlit um sjóðstreymi

## Rekstrarhreyfingar

pús kr.	Fjárhagsáætlun			Fjárhagsáætlun		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar A-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum A-hluti	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum A-og B-hluti
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	( 105.691)	( 223.994)	( 329.685)	64.590	( 238.221)	( 173.631)
Reiknaðar afskriftir.....	155.672	( 377)	155.295	276.596	3.997	280.593
Verðbætur og gengismunur.....	132.316	260.374	392.690	160.884	330.591	491.475
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	( 18.105)	( 28.106)	( 46.211)	( 39.752)	( 55.590)	( 95.342)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breytingar á skuldbindingum.....	82.001	( 62.400)	19.601	94.438	( 70.093)	24.345
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>246.193</b>	<b>( 54.503)</b>	<b>191.690</b>	<b>556.756</b>	<b>( 29.316)</b>	<b>527.440</b>

## Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

Birgðir, hækkun.....		0	0	( 13.400)	0	( 13.400)
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	14.802	0	14.802	13.316	0	13.316
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		0	0	2.148	0	2.148
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....		62.400	62.400	167	70.093	70.260
<b>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>14.802</b>	<b>62.400</b>	<b>77.202</b>	<b>2.231</b>	<b>70.093</b>	<b>72.324</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>260.995</b>	<b>7.897</b>	<b>268.892</b>	<b>558.987</b>	<b>40.777</b>	<b>599.764</b>

## Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 525.500)	( 125.696)	( 651.196)	( 670.984)	( 236.265)	( 907.249)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	43.000	31.010	74.010	73.000	64.010	137.010
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.589	191	2.780	2.589	191	2.780
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 479.911)</b>	<b>( 94.495)</b>	<b>( 574.406)</b>	<b>( 595.395)</b>	<b>( 172.064)</b>	<b>( 767.459)</b>

## Fjármögnunarhreyfingar

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	75.953	16.141	92.094	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	570.000	0	570.000	570.000	100.000	670.000
Afborganir langtímalána.....	( 481.531)	2.900	( 478.631)	( 621.797)	( 31.139)	( 652.936)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0	( 227)	0	( 227)
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>164.422</b>	<b>19.041</b>	<b>183.463</b>	<b>( 52.024)</b>	<b>68.861</b>	<b>16.837</b>

<b>Breyting á handbæru fé.....</b>	<b>( 54.494)</b>	<b>( 67.557)</b>	<b>( 122.051)</b>	<b>( 88.432)</b>	<b>( 62.426)</b>	<b>( 150.858)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>329.731</b>	<b>( 11.885)</b>	<b>317.846</b>	<b>640.922</b>	<b>( 4.887)</b>	<b>636.035</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>275.237</b>	<b>( 79.442)</b>	<b>195.795</b>	<b>552.490</b>	<b>( 67.313)</b>	<b>485.177</b>



## Fjárhagsáætlun 2022

Viðauki nr. 4

## Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	A-hluti upphafleg		A-hluti		A-hluti með viðaukum		A-og B-hluti upphafleg		A-og B-hluti		A-og B-hluti með viðaukum	
<b>Eignir</b>												
<b>Fastafjármunir</b>												
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>												
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	7.646.421	( 64.671)	7.581.750		8.236.863	142.001	8.378.864					
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	495.064	17.031	512.095		2.323.244	14.035	2.337.279					
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	118.344	1.277	119.621		233.000	28.868	261.868					
Leigugeignir.....		0	0		95.751	( 95.751)	0					
	<b>8.259.829</b>	<b>( 46.363)</b>	<b>8.213.466</b>		<b>10.888.858</b>	<b>89.153</b>	<b>10.978.011</b>					
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>												
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	300.421	( 13.142)	287.279		300.421	( 13.142)	287.279					
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....		0	0			0	0					
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0			0	0					
Langtímakröfur.....	349.949	2.316	352.265		352.979	6.320	359.299					
Annað.....		0	0			20.127	20.127					
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		1.168.923	1.168.923			0	0					
	<b>650.370</b>	<b>1.158.097</b>	<b>1.808.467</b>		<b>653.400</b>	<b>13.305</b>	<b>666.705</b>					
<b>Fastafjármunir</b>	<b>8.910.199</b>	<b>1.111.734</b>	<b>10.021.933</b>		<b>11.542.258</b>	<b>102.458</b>	<b>11.644.716</b>					
<b>Veltufjármunir</b>												
Birgðir.....		0	0		37.571	( 326)	37.245					
Óinnheimtar tekjur.....	162.527	29.507	192.034		162.527	29.507	192.034					
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0	0					
Aðrar skammtímaskröfur.....	256.440	67.113	323.553		438.825	29.101	467.926					
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	2.589	225	2.814		4.326	225	4.551					
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		123.754	123.754			0	0					
Skammtímaverðbréf.....		0	0			0	0					
Markaðsverðbréf.....		0	0			0	0					
Handbært fé.....	275.237	( 79.442)	195.795		552.490	( 67.313)	485.177					
<b>Veltufjármunir</b>	<b>696.793</b>	<b>141.157</b>	<b>837.950</b>		<b>1.195.739</b>	<b>( 8.806)</b>	<b>1.186.933</b>					
<b>Eignir samtals</b>	<b>9.606.992</b>	<b>1.252.891</b>	<b>10.859.883</b>		<b>12.737.997</b>	<b>93.652</b>	<b>12.831.649</b>					

## Fjárhagsáætlun 2022

Viðauki nr. 4

## Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun		Fjárhagsáætlun		Viðaukar		Fjárhagsáætlun	
	A-hluti upphafleg		A-hluti		A-hluti með viðaukum		A-og B-hluti upphafleg		A-og B-hluti		A-og B-hluti með viðaukum	
<b>Skuldir og eigið fé</b>												
<b>Eigið fé</b>												
Eiginfjárreikningar.....	1.851.353	( 549.709)	1.301.644		3.995.561	( 586.484)	3.409.077					
Hlutdeild minnihluta.....		0	0			0	0					
Hlutfé.....		0	0			0	0					
<b>Eigið fé</b>	<b>1.851.353</b>	<b>( 549.709)</b>	<b>1.301.644</b>		<b>3.995.561</b>	<b>( 586.484)</b>	<b>3.409.077</b>					
<b>Skuldbindingar</b>												
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.281.974	277.630	1.559.604		1.414.180	295.067	1.709.247					
Aðrar skuldbindingar.....		0	0		7.396	( 1.239)	6.157					
<b>Skuldbindingar</b>	<b>1.281.974</b>	<b>277.630</b>	<b>1.559.604</b>		<b>1.421.576</b>	<b>293.828</b>	<b>1.715.404</b>					
<b>Langtímaskuldir</b>												
Skuldir við lánastofnanir.....	4.716.451	7.505	4.723.956		5.891.719	256.731	6.148.450					
Leiguskuldir.....		0	0			0	0					
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	575.982	592.941	1.168.923			0	0					
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0			0	0					
<b>Langtímaskuldir</b>	<b>5.292.433</b>	<b>600.446</b>	<b>5.892.879</b>		<b>5.891.719</b>	<b>256.731</b>	<b>6.148.450</b>					
<b>Skammtímaskuldir</b>												
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0			0	0					
Viðskiptaskuldir.....	387.399	199.264	586.663		431.067	220.368	651.435					
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		586.928	586.928			0	0					
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	504.842	2.157	506.999		648.364	( 53.652)	594.712					
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	69.000	0	69.000		77.200	0	77.200					
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		123.754	123.754			0	0					
Fyrirframgreiðslur.....		0	0			0	0					
Aðrar skammtímaskuldir.....	219.991	12.421	232.412		272.510	( 37.139)	235.371					
Övenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0			0	0					
<b>Skammtímaskuldir</b>	<b>1.181.232</b>	<b>924.524</b>	<b>2.105.756</b>		<b>1.429.141</b>	<b>129.577</b>	<b>1.558.718</b>					
<b>Heildarskuldir og skuldbindingar</b>	<b>7.755.639</b>	<b>1.802.600</b>	<b>9.558.239</b>		<b>8.742.436</b>	<b>680.136</b>	<b>9.422.572</b>					
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>9.606.992</b>	<b>1.252.891</b>	<b>10.859.883</b>		<b>12.737.997</b>	<b>93.652</b>	<b>12.831.649</b>					



Skagafjörður (5716)

27.10.2022

Málaskrá 2210264

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2022 - Viðauki nr. 4

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags-	Samtala	Fjárhags-	Hlutfallsleg breyting	
					áætlun upphafleg	allra viðauka	áætlun m/ viðaukum		
					Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða		
<b>A-hluti</b>									
00	00-Skatttekjur				5.166.928	169.004	5.335.932	3,3%	
02	02-Félagsþjónusta				( 1.059.740)	( 31.304)	( 1.091.044)	3,0%	
03	03-Heilbrigðismál				( 10.943)		( 10.943)		
04	04-Fræðslu- og uppeldismál				( 2.472.553)	( 82.736)	( 2.555.289)	3,3%	
05	05-Meningarmál				( 225.857)	( 4.235)	( 230.092)	1,9%	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál				( 602.887)	( 5.221)	( 608.108)	0,9%	
07	07-Brunamál og almannavarnir				( 113.382)	( 3.475)	( 116.857)	3,1%	
08	08-Hreinlætismál				( 27.783)	( 17.709)	( 45.492)	63,7%	
09	09-Skipulags- og byggingarmál				( 87.171)	( 620)	( 87.791)	0,7%	
10	10-Umferðar- og samgöngumál				( 159.416)	( 1.400)	( 160.816)	0,9%	
11	11-Umhverfismál				( 120.915)	( 1.022)	( 121.937)	0,8%	
13	13-Atvinnumál				( 106.411)	( 5.792)	( 112.203)	5,4%	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0		
21	21-Sameiginlegur kostnaður				( 352.974)	( 1.864)	( 354.838)	0,5%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				( 82.001)		( 82.001)		
27	27-Óvenjulegir liðir				0		0		
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	Afst. áætl. og millifærslur	67.480		35.995	29.530	65.525	82,0%	
31	31-Eignasjóður	Afst. áætl. og millifærslur/Flokka	( 165.092)		113.419	( 267.150)	( 153.731)	-235,5%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir						0		
91	91-Millifærslur				0		0		
<b>A-hluti</b>					( 97.612)	( 105.691)	( 223.994)	( 329.685)	211,9%
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>									
61	61-Hafnarsjóður	Afst. áætl. og millifærslur	( 916)		40.795	( 4.403)	36.392	-10,8%	
63	63-Vatnsveita	Afst. áætl. og millifærslur	90		23.119	( 2.598)	20.521	-11,2%	
65	65-Sjóveita				( 1.960)		( 1.960)		
67	67-Hitaveita	Afst. áætl. og millifærslur	8.120		24.594	( 24.391)	203	-99,2%	
69	69-Fráveita				61.968	( 135)	61.833	-0,2%	
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði	Afst. áætl. og millifærslur	781		30.364	16.670	47.034	54,9%	
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir						0		
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir	Afst. áætl. og millifærslur/Flokka	630		( 8.599)	630	( 7.969)	-7,3%	
92	92-Millifærslur						0		
<b>B-hluti</b>					8.705	170.281	( 14.227)	156.054	-8,4%
<b>A- og B-hluti</b>					( 88.907)	64.590	( 238.221)	( 173.631)	-368,8%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé		
XX	Lántaka		
	Lækkun eigin fjár og hækkun langtímaskulda		( 88.907)
			( 88.907)



Skagafjörður (5716)

27.10.2022

Málaskrá 2210264

**Fjárfesting (eignfærsla)**

**Fjárhagsáætlun 2022 - Viðauki nr. 4**

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
					Fjárfesting	Fjárfesting	Fjárfesting
<b>A-hluti</b>							
29	Efnahagur - aðalsjóður						0
32	Eignasjóður - efnahagur				500.500	125.696	626.196
32	Þjónustumiðstöð - efnah.				25.000		25.000
<b>A-hluti</b>				<b>0</b>	<b>525.500</b>	<b>125.696</b>	<b>651.196</b>
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
61	Hafnarsjóður				46.000	36.615	82.615
63	Vatnsveita				24.784	( 8.696)	16.088
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita				65.700	30.000	95.700
69	Fráveita				9.000		9.000
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði					52.650	52.650
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
<b>B-hluti</b>				<b>0</b>	<b>145.484</b>	<b>110.569</b>	<b>256.053</b>
<b>A- og B-hluti</b>				<b>0</b>	<b>670.984</b>	<b>236.265</b>	<b>907.249</b>

**Fjárfesting**

**Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

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