



7.6.2022

**Fjárhagsáætlun 2022**

Málaskrá 2205238

**Rekstrarreikningur****Rekstrartekjur**

þús. kr.	Fjárhagsáætlun			Fjárhagsáætlun		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar A-hluti	Fjárhagsáætlun A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun A-og B-hluti með viðaukum
Skatttekjur.....	3.446.763	0	3.446.763	3.446.763	0	3.446.763
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.720.165	0	1.720.165	1.720.165	0	1.720.165
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	997.150	0	997.150	1.862.313	0	1.862.313
	6.164.078	0	6.164.078	7.029.241	0	7.029.241
			0			
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.868.738	0	3.868.738	4.096.297	0	4.096.297
Annar rekstrarkostnaður.....	1.939.225	0	1.939.225	2.256.442	0	2.256.442
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	95.797	0	95.797	109.240	0	109.240
	5.903.760	0	5.903.760	6.461.979	0	6.461.979
			0			
<b>Framlegð frá rekstri ( EBITDA ).....</b>	<b>260.318</b>	<b>0</b>	<b>260.318</b>	<b>567.262</b>	<b>0</b>	<b>567.262</b>
Afskriftir.....	155.672	0	155.672	250.734	0	250.734
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....</b>	<b>104.646</b>	<b>0</b>	<b>104.646</b>	<b>316.528</b>	<b>0</b>	<b>316.528</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 210.337)	0	( 210.337)	( 241.284)	0	( 241.284)
			0			
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarfélaga.....</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>0</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>75.244</b>	<b>0</b>	<b>75.244</b>
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....	0	0	0	( 10.654)	0	( 10.654)
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>0</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>64.590</b>	<b>0</b>	<b>64.590</b>
Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>0</b>	<b>( 105.691)</b>	<b>64.590</b>	<b>0</b>	<b>64.590</b>



## Fjárhagsáætlun 2022

## Yfirlit um sjóðstreymi

	Fjárhagsáætlun			Fjárhagsáætlun		
	A-hluti upphafleg	Viðaukar A-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>þús kr.</b>						
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	( 105.691)	0	( 105.691)	64.590	0	64.590
Reiknaðar afskriftir.....	155.672	0	155.672	276.596	0	276.596
Verðbætur og gengismunur.....	132.316	0	132.316	160.884	0	160.884
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	( 18.105)	0	( 18.105)	( 39.752)	0	( 39.752)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breytingar á skuldbindingum.....	82.001	0	82.001	94.438	0	94.438
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>246.193</b>	<b>0</b>	<b>246.193</b>	<b>556.756</b>	<b>0</b>	<b>556.756</b>
<i>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>						
Birgðir, hækkun.....		0	0	( 13.400)	0	( 13.400)
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	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.....		0	0	167	0	167
<b>Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>14.802</b>	<b>0</b>	<b>14.802</b>	<b>2.231</b>	<b>0</b>	<b>2.231</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>260.995</b>	<b>0</b>	<b>260.995</b>	<b>558.987</b>	<b>0</b>	<b>558.987</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 525.500)	0	( 525.500)	( 670.984)	0	( 670.984)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	43.000	0	43.000	73.000	0	73.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.589	0	2.589	2.589	0	2.589
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	0	0	0
Aðrir liðir.....		0	0	0	0	0
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 479.911)</b>	<b>0</b>	<b>( 479.911)</b>	<b>( 595.395)</b>	<b>0</b>	<b>( 595.395)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	75.953	0	75.953	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	570.000	0	570.000	570.000	0	570.000
Afborganir langtímalána.....	( 481.531)	0	( 481.531)	( 621.797)	0	( 621.797)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0	( 227)	0	( 227)
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0	0	0	0
Aðrir liðir.....		0	0	0	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>164.422</b>	<b>0</b>	<b>164.422</b>	<b>( 52.024)</b>	<b>0</b>	<b>( 52.024)</b>
<b>Breyting á handbæru fé.....</b>	<b>( 54.494)</b>	<b>0</b>	<b>( 54.494)</b>	<b>( 88.432)</b>	<b>0</b>	<b>( 88.432)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	<b>329.731</b>	<b>0</b>	<b>329.731</b>	<b>640.922</b>	<b>0</b>	<b>640.922</b>
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	<b>275.237</b>	<b>0</b>	<b>275.237</b>	<b>552.490</b>	<b>0</b>	<b>552.490</b>



## Fjárhagsáætlun 2022

## Efnahagsreikningur

## Eignir

## Fastafjármunir

## Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	7.646.421	0	7.646.421
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	495.064	0	495.064
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	118.344	0	118.344
Leigugeignir.....		0	0

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum
8.259.829	0	8.259.829

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
10.888.858	0	10.888.858

## Áhættufjármunir og langtímakröfur

Eignarhlutir í öðrum félögum.....	300.421	0	300.421
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....		0	0
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0
Langtímakröfur.....	349.949	0	349.949
Annað.....		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0

650.370	0	650.370
---------	---	---------

653.400	0	653.400
---------	---	---------

## Fastafjármunir

8.910.199	0	8.910.199
-----------	---	-----------

11.542.258	0	11.542.258
------------	---	------------

## Veltufjármunir

Birgðir.....		0	0
Óinnheimtar tekjur.....	162.527	0	162.527
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0
Aðrar skammtímakröfur.....	256.440	0	256.440
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	2.589	0	2.589
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0
Handbært fé.....	275.237	0	275.237

696.793	0	696.793
---------	---	---------

1.195.739	0	1.195.739
-----------	---	-----------

## Veltufjármunir

696.793	0	696.793
---------	---	---------

1.195.739	0	1.195.739
-----------	---	-----------

## Eignir samtals

9.606.992	0	9.606.992
-----------	---	-----------

12.737.997	0	12.737.997
------------	---	------------

## Efnahagsreikningur

## Skuldir og eigið fé

## Eigið fé

Eiginfjárreikningar.....	1.851.353	0	1.851.353
Hlutdeild minnihluta.....		0	0
Hlutfé.....		0	0

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum
1.851.353	0	1.851.353

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
3.995.561	0	3.995.561

## Eigið fé

1.851.353	0	1.851.353
-----------	---	-----------

3.995.561	0	3.995.561
-----------	---	-----------

## Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbindingar.....	1.281.974	0	1.281.974
Aðrar skuldbindingar.....		0	0

1.281.974	0	1.281.974
-----------	---	-----------

1.421.576	0	1.421.576
-----------	---	-----------

## Skuldbindingar

1.281.974	0	1.281.974
-----------	---	-----------

1.421.576	0	1.421.576
-----------	---	-----------

## Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir.....	4.716.451	0	4.716.451
Leiguskuldir.....		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	575.982	0	575.982
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0

5.292.433	0	5.292.433
-----------	---	-----------

5.891.719	0	5.891.719
-----------	---	-----------

## Langtímaskuldir

5.292.433	0	5.292.433
-----------	---	-----------

5.891.719	0	5.891.719
-----------	---	-----------

## Skammtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir.....		0	0
Viðskiptaskuldir.....	387.399	0	387.399
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	504.842	0	504.842
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	69.000	0	69.000
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0
Fyrirframgreiðslur.....		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	219.991	0	219.991

219.991	0	219.991
---------	---	---------

272.510	0	272.510
---------	---	---------



Skagafjörður

Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
<b>Skammtímaskuldir</b>	<b>1.181.232</b>	<b>0</b>	<b>1.181.232</b>	<b>1.429.141</b>	<b>0</b>	<b>1.429.141</b>
<b>Heildarskuldir og skuldbindingar</b>	<b>7.755.639</b>	<b>0</b>	<b>7.755.639</b>	<b>8.742.436</b>	<b>0</b>	<b>8.742.436</b>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>9.606.992</b>	<b>0</b>	<b>9.606.992</b>	<b>12.737.997</b>	<b>0</b>	<b>12.737.997</b>



Skagafjörður

7.6.2022

Málaskrá 2205238

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2022

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags- áætlun	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun	Hlutfallsleg breyting
					upphafleg		m/ viðaukum	
					Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	
<b>A-hluti</b>								
00	00-Skatttekjur				5.166.928		5.166.928	
02	02-Félagsþjónusta				( 1.059.740)		( 1.059.740)	
03	03-Heilbrigðismál				( 10.943)		( 10.943)	
04	04-Fræðslu- og uppeldismál				( 2.472.553)		( 2.472.553)	
05	05-Menningarmál				( 225.857)		( 225.857)	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál				( 602.887)		( 602.887)	
07	07-Brunamál og almannavarnir				( 113.382)		( 113.382)	
08	08-Hreinlætismál				( 27.783)		( 27.783)	
09	09-Skipulags- og byggingarmál				( 87.171)		( 87.171)	
10	10-Umfærðar- og samgöngumál				( 159.416)		( 159.416)	
11	11-Umhverfismál				( 120.915)		( 120.915)	
13	13-Atvinnumál				( 106.411)		( 106.411)	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0	
21	21-Sameiginlegur kostnaður				( 352.974)		( 352.974)	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				( 82.001)		( 82.001)	
27	27-Óvenjulegir liðir				0		0	
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				35.995		35.995	
31	31-Eignasjóður				113.419		113.419	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir				0		0	
91	91-Millifærslur				0		0	
	<b>A-hluti</b>			0	( 105.691)	0	( 105.691)	0,0%
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>								
61	61-Hafnarsjóður				40.795		40.795	
63	63-Vatnsveita				23.119		23.119	
65	65-Sjóveita				( 1.960)		( 1.960)	
67	67-Hitaveita				24.594		24.594	
69	69-Fráveita				61.968		61.968	
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði				30.364		30.364	
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir				0		0	
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir				( 8.599)		( 8.599)	
92	92-Millifærslur				0		0	
	<b>B-hluti</b>			0	170.281	0	170.281	0,0%
	<b>A- og B-hluti</b>			0	64.590	0	64.590	0,0%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé		
			0



Skagafjörður

7.6.2022

**Málaskrá 2205238**

**Fjárfesting (eignfærsla)**

**Fjárhagsáætlun 2022**

**Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka**

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Samantekt allra viðauka		
					Fjárfesting	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum
<b>A-hluti</b>							
29	Efnahagur - aðalsjóður						0
32	Eignasjóður - efnahagur				500.500		500.500
32	Þjónustumiðstöð - efnah.				25.000		25.000
				<b>A-hluti</b>	<b>525.500</b>	<b>0</b>	<b>525.500</b>
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
61	Hafnarsjóður				46.000		46.000
63	Vatnsveita				24.784		24.784
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita				65.700		65.700
69	Fráveita				9.000		9.000
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði						0
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
				<b>B-hluti</b>	<b>145.484</b>	<b>0</b>	<b>145.484</b>
				<b>A- og B-hluti</b>	<b>670.984</b>	<b>0</b>	<b>670.984</b>

**Fjárfesting**

**Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

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



Fjárfestingar 2022			
	Heildaráætlun	Framlög frá	Nettó kostn.
Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna	2022	riki/öðrum	2022
<b>EIGNASJÓÐUR:</b>			
<b>Gatnaframkvæmdir:</b>			
HFS - Gata við leikskóla, malbikun.....	16.000		16.000
SAK - Borgarteigur, malbikun og frágangur.....	6.000		6.000
SAK - Hesteyri - Vatneyri, gatnagerð.....	98.000	( 98.000 )	0
SAK - Nestún áfangi 2, lenging götu.....	40.000		40.000
SAK - Nestún áfangi 1, malbikun.....	16.000		16.000
SAK - Sveinstún, áfangi 1.....	28.000		28.000
VHL - Norðurbrún, endurbygging götu, lagnir, malbikun og gangstéttar.....	32.000	( 15.000 )	17.000
VHL - Birkimelur, áfangi 1.....	20.000		20.000
Gatnagerðargjöld.....		( 80.000 )	( 80.000 )
	<b>256.000</b>	<b>( 193.000 )</b>	<b>63.000</b>
<b>Gangstéttar, malarstígar, plön:</b>			
HFS - Plan við leikskóla, gangstéttar.....	4.000		4.000
HFS - Plan við Suðurbraut, malbikun.....	12.000		12.000
SAK - Gangstéttar við Vatneyri.....	5.000	( 5.000 )	0
SKG - Gangstéttar í þéttbýli.....	8.000	( 5.000 )	3.000
	<b>29.000</b>	<b>( 10.000 )</b>	<b>19.000</b>
<b>Fasteignir:</b>			
AKR - Félagshemilið Héðinsminni, snyrtingar o.fl.....	15.000		15.000
HFS - Grunnsk. austan Vatna, hönnun íþróttahúss og jarðvinna.....	20.000		20.000
HFS - Gámasvæði v. sorpmóttöku.....	10.000		10.000
HFS - Körfuboltavöllur.....	10.000	( 10.000 )	0
HÓL - Leikskóli, endurgerð lóðar/leiksvæðis.....	40.000	( 15.000 )	25.000
SAK - Sauðárgil, útivistarskýli.....	10.000		10.000
SAK - Sundlaug, bygging áfanga 2.....	190.000		190.000
SAK - Borgarteigur, þjónustuhús, hönnun.....	6.000		6.000
SAK - Ársalir, eldra stig, viðbygging, áfangi 2.....	80.000		80.000
SAK - Ársalir, eldra stig, leikskólalóð v. viðbyggingar.....	15.000		15.000
SAK - Menningarhús, útboðsgögn og útboð.....	31.600		31.600
SAK - Árskóli, nýbygging v. tónlistarskóla, hönnun.....	5.000		5.000
VHL - Aðstöðuhús við íþróttavöll.....	8.500	( 8.500 )	0
VHL - Sundlaug, tæknirými og lagnir, hönnun.....	10.900		10.900
VHL - Varmahlíðarskóli, hönnun og endurgerð (leikskóli/grunnskóli).....	160.000	( 160.000 )	0
	<b>612.000</b>	<b>( 193.500 )</b>	<b>418.500</b>
<b>Tækjabúnaður:</b>			
SKG - Bifreiðar og tæki.....	25.000		25.000
	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
<b>Samtals eignasjóður.....</b>	<b>922.000</b>	<b>( 396.500 )</b>	<b>525.500</b>
<b>FRÁVEITA:</b>			
SAK - Hönnun fráveitu.....	9.000		9.000
	<b>9.000</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>



Fjárfestingar 2022			
Allar fjárhæðir eru í þúsundum króna	Heildaráætlun 2022	Framlög frá ríki/öðrum	Nettó kostn. 2022
<b>HAFNARSJÓÐUR:</b>			
HFS - Hofshöfn, grjótvörn.....	75.000	( 56.250 )	18.750
SAK - Sauðárkrókshöfn stálþil.....	109.000	( 81.750 )	27.250
SAK - Smábátahöfn, bílastæði og lóð.....	30.000	( 30.000 )	0
	<b>214.000</b>	<b>( 168.000 )</b>	<b>46.000</b>
<b>HITAVEITA:</b>			
VHL - Hitaveita, borun hitaholu í Varmahlíð o.fl.....	50.000		50.000
HFS - Hitaveita, djúpdæla og rör í Hrollaugsdal.....	15.700		15.700
	<b>65.700</b>	<b>0</b>	<b>65.700</b>
<b>VATNSVEITA:</b>			
SAK - Hrafnadalur, hönnun og rannsóknir.....	10.000		10.000
SAK - Sveinstún, nýframkvæmd.....	3.696		3.696
SAK - Nestún, nýframkvæmd.....	7.392		7.392
VHL - Birkimelur, nýframkvæmd.....	3.696		3.696
	<b>24.784</b>	<b>0</b>	<b>24.784</b>
<b>Samtals áætlaðar fjárfestingar árið 2022</b>	<b>1.235.484</b>	<b>( 564.500 )</b>	<b>670.984</b>
<b>SALA FASTAFJÁRMUNA:</b>			
<b>Eignasjóður:</b>			
SKG - Áætlun sala fasteigna.....	( 43.000 )		( 43.000 )
	<b>( 43.000 )</b>		<b>( 43.000 )</b>
<b>Félagsíbúðir:</b>			<b>0</b>
SKG - Áætlun sala fasteigna.....	( 30.000 )		( 30.000 )
	<b>( 30.000 )</b>		<b>( 30.000 )</b>
<b>Samtals sala fastafjármuna.....</b>	<b>( 73.000 )</b>		<b>( 73.000 )</b>