



Skagafjörður

Fjárhagsáætlun 2013





Fjárhagsáætlun 2013

Greinargerð sveitarstjóra lögð fram við síðari umræðu í sveitarstjórn föstudaginn 14. desember 2012.

Fjárhagsáætlun Sveitarfélagsins Skagafjarðar fyrir árið 2013 er hér lögð fram til seinni umræðu. Fjárhagsáætlunin sýnir rekstraráætlun, sjóðsstreymi og áætlaðan efnahagsreikning fyrir sveitarfélagið og stofnanir þess. Grunnur að allri þessari vinnu er að sýna aðhald og hagkvæmni í rekstri samhliða því að standa vörð um þá þjónustu sem veitt er. Fjárhagsáætlunin samanstendur af upplýsingum um A hluta sveitarsjóðs og samantekin A og B hluta. Í A- hluta er aðalsjóður auk eignasjóða. Í B- hluta eru veitustofnanir, hafnarsjóður, félagslegar íbúðir og Tímatákn ehf. Helstu niðurstöðutölur fjárhagsáætlunar árið 2013 eru þær að A- og B hluti saman, eða samstæðan, skila rekstrarafgangi upp á 79 m.kr. Veltufé frá rekstri er áætlað 379 m kr. sem er betra en árið 2012.

Á árinu 2012 var markvisst unnið að hagræðingu og lækkun rekstrarútgjalda og gert er ráð fyrir að því verði haldið áfram á árinu 2013, mikil vinna hefur farið fram á líðandi ári við að yfirfara rekstur málaflokka og stofnana til þess að draga úr rekstrarkostnaði. Mikil aðhaldssemi hefur verið viðhöfð í rekstri sveitarfélagsins síðustu misseri og dregið hefur verið úr ýmsum rekstrarþáttum. Lögð hefur verið áhersla á að standa vörð um lögbundna þjónustu sveitarfélagsins og hægt er að segja með sanni að ekki hafi átt sér stað veruleg þjónustuskerðing þó aðhald hafi vissulega verið mikið. Aðhald verður áfram í rekstri sveitarfélagsins á komandi árum og áfram verður leitað hagræðingartækifæra en þó ávallt með það að markmiði að gæta jafnvægis í þjónustu sveitarfélagsins.

Fagnefndir sveitarfélagsins ásamt byggðarráði og starfsmönnum unnu mikið starf í undirbúningi þessarar fjárhagsáætlunar og skoðuðu alla fjárhagslega þætti í rekstri sveitarfélagsins. Halda þarf þeirri vinnu áfram og greina enn frekar rekstur einstakra þátta og ákveða þjónustustig sveitarfélagsins til framtíðar. Mikilvægt er að samvinna verði áfram eins og verið hefur meðal allra sem málið snertir í þeirri viðleitni að ná fram þeim markmiðum sem fram eru sett í áætluninni. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2013 er gert ráð fyrir afgangi á rekstri samstæðunnar en tapi á rekstri sveitarsjóðs A -hluta en slíkt er ekki ásættanlegt til lengri tíma litið.

Helstu forsendur áætlunar

Gert er ráð fyrir að meðalverðbólga á árinu verði 4,2% og er það samkvæmt þjóðhagssþá Hagstofu Íslands. Þá er einnig stuðst við tillögu Sambands íslenskra sveitarfélaga um áætlaða staðgreiðslu fyrir tekjuárið 2013. Reiknað er með óbreyttu atvinnustigi en þó ber að geta þess að fækkun íbúa hefur orðið mikil á milli ára. Útvarsprósentan er óbreytt á milli ára 13,28%, auk 1,2% hækkun útvars frá ríki, vegna yfirfærslu málefna fatlaðra frá ríki til sveitarfélaga. Gert er ráð fyrir svipuðum tekjum frá Jöfnunarsjóði og undanfarin ár en mikil tekjuminnkun var frá Jöfnunarsjóði árið 2011. Fasteignaskattsprósentur breytast ekki á milli ára. Gert er ráð fyrir nokkrum gjaldskrárhækkunum heilt yfir hjá stofnunum sveitarfélagsins sem taka fyrst og fremst mið af vísitöluhækkunum undanfarinna ára og áætlunum kjarasamningshækkunum launa.



Ný sveitarstjórnarlög

Áætlunin er unnin með hliðsjón af nýjum fjármálareglum og fjárhagslegum viðmiðum sveitarfélaga sem settar voru á grundvelli nýrra sveitarstjórnarlaga en þau tóku gildi í upphafi árs 2012. Í 64. gr. nýrra sveitarstjórnarlaga er kveðið á um að „samanlögð heildarútgjöld til rekstrar vegna A- og B – hluta í reikningsskilum skv. 60 gr. séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærri en nemur samanlögðum reglulegum tekjum“. Má segja að allra leiða hafi verið leitað til að uppfylla þessar skyldur.

Einnig segir í 64.gr. nýrra sveitarstjórnarlaga að heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningsskilum skv. 60.gr. megi ekki vera hærri en nemur 150% af reglulegum tekjum. Frá heildarskuldum og skuldbindingum er heimilt að draga frá hluta lífeyrisskuldbindinga. Hjá Sveitarfélaginu Skagafirði er skuldahlutfall áætlað 145% þegar búið er að draga frá hluta lífeyrisskuldbindingar af heildarskuldum og skuldbindingum eins og heimilað er.

Rauntölur	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun				
2011	2012	2013	2014	2015	2016				
1.597.660	1.675.088	1.786.096	1.786.096	1.786.096	1.786.096				
554.989	534.184	570.840	570.840	570.840	570.840				
1.156.038	1.187.527	1.271.304	1.264.975	1.269.709	1.259.209				
3.308.687	3.396.799	3.628.240	3.621.911	3.626.645	3.616.145	Heildartekjur			
4.851.698	5.164.146	5.666.490	5.580.168	5.435.973	5.391.109	Skuldir og skuldbindingar			
774.840	794.840	811.620	811.620	811.620	811.620	þ.a. Lsj.skuldbinding			
1,47	1,52	1,56	1,54	1,50	1,49	Skuldir og skuldb./heildartekjur			
1,35	1,40	1,45	1,43	1,39	1,38	Skuldir og skuldb.- 50% Lsj.skuldb./heildartekjur			

Einnig stendur yfir vinna hjá kjörnum fulltrúum við gerð nýrra samþykka auk innkaupareglna fyrir sveitarfélagið til samræmis við ný sveitarstjórnarlög og á líðandi ári voru samdar og staðfestar siðareglur fyrir kjörna fulltrúa í samræmi við lögin.



Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar fyrir árið 2013

Rekstur

Áætlun ársins gerir ráð fyrir að rekstrartekjur Sveitarfélagsins Skagafjarðar nemi 3.628 m.kr. hjá samstæðunni í heild, A- og B hluta, þar af eru rekstrartekjur A hluta áætlaðar 3.147 m.kr. Rekstrargjöld án fjármagnsliða eru áætluð 3.285 m.kr., þ.a. A hluti 3.014 m.kr. Rekstrarhagnaður A og B hluta án afskrifta og fjármagnsliða er 489 m.kr, afskriftir nema 148 m.kr. og fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur nema 263 m.kr., rekstrarniðurstaða samstæðunnar í heild A og B hluta er áætluð samtals 79 m.kr. hagnaður.

Rekstrarhagnaður A hluta án afskrifta og fjármagnsliða er 206 m.kr, afskriftir nema 73 m.kr., fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur nema 174 m.kr. Rekstrarniðurstaða A hluta sveitarsjóðs er því áætluð neikvæð um 41 m.kr.

Efnahagur

Eignir Sveitarfélagsins Skagafjarðar eru áætlaðar í árslok 6.751 m.kr., þ.a. eignir A hluta 5.160 m.kr. Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar í árslok 5.666 m.kr., þ.a. hjá A hluta 4.241 m.kr. Eigið fé er áætlað 1.211 m.kr hjá samstæðunni og eiginfjárhlutfall því 0,19. Eigið fé A hluta er áætlað 918 m.kr. og eiginfjárhlutfall 0,22. Ný lántaka er áætluð 681 m.kr. hjá samstæðunni í heild og að afborganir eldri lána og skuldbindinga verði um 326 m.kr. Reiknaðar lífeyrisskuldbindingar eru 811 m.kr. hjá samstæðu og 756 m.kr. hjá A-hluta.

Sjóðsstreymisyfirlit

Áætlunin gerir ráð fyrir að veltufé frá rekstri A hluta verði jákvætt um 147 m.kr., veltufé frá rekstri samstæðunnar A og B hluta verði jákvætt um samtals 379 m.kr. sem er gríðarlega mikilvægt þegar horft er til getu sveitarfélagsins til framkvæmda og afborgana skulda til framtíðar litið.

Gert er ráð fyrir að handbært fé frá rekstri í A-hluta verði 133 m.kr. og handbært fé frá rekstri samstæðunnar verði 360 m.kr. Þá er gert er ráð fyrir að handbært fé í árslok verði 105 m.kr.

Þrátt fyrir að aðhalds sé gætt í rekstri þá munu sveitarsjóður og undirfyrirtæki fjárfesta á árinu 2013 fyrir 771 m.kr., sem er afar mikilvægt fyrir samfélagið í heild sinni. Stærsta fjárfestingaverkefnið á næsta ári er viðbygging við Árskóla á Sauðárkróki.

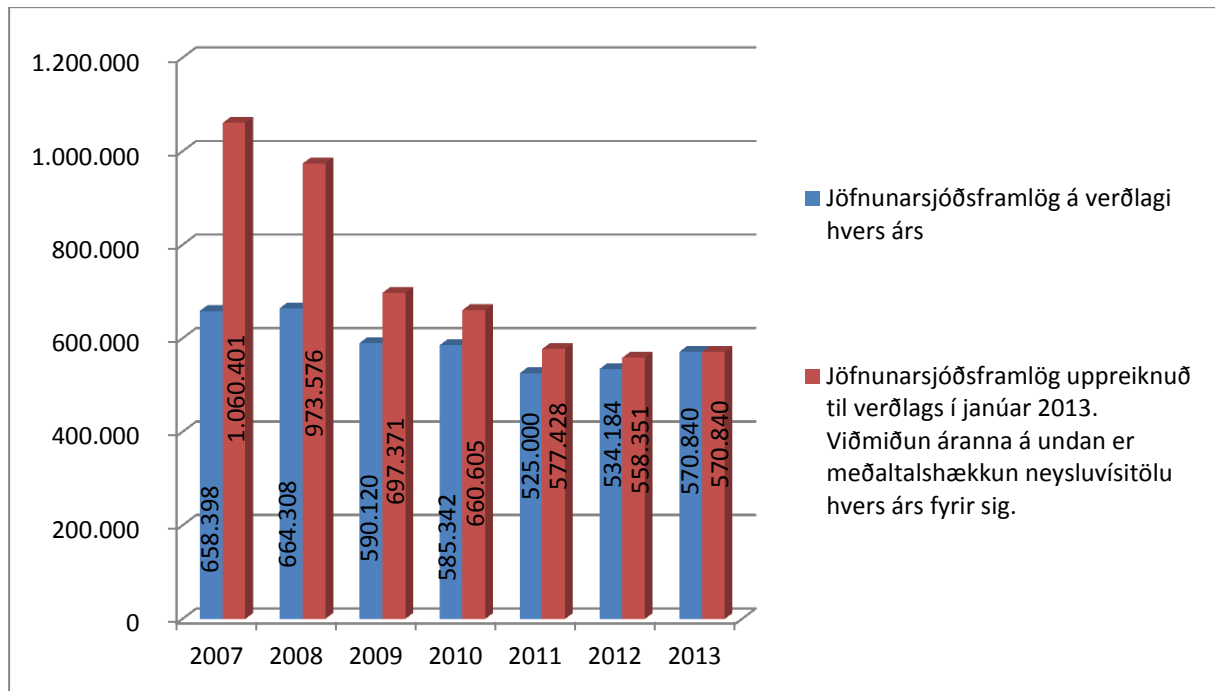
Þróun tekna

Undanfarin ár hefur gætt minnkandi tekna hjá sveitarfélaginu og liggur það fyrst og fremst í lækkuðum framlögum Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga og má segja að enn sé langt í land með að tekjgrundvöllur sveitarfélaga sé sá sami og var áður. Útvarstekjur hafa aftur á móti haldið nokkuð í við verðlag en áhyggjuefni er hvað þær tekjur varðar er hin mikla íbúafækkun sem verið hefur síðustu misseri.

Eftirfarandi súlurit sýnir þróun framlaga Jöfnunarsjóðs eins og þau hafa þróast frá árinu 2007 og eru áætluð á næsta ári.



Framlög Jöfnunarsjóðs 2007 – 2013



Mismunur á áætluðum framlögum Jöfnunarsjóðs á næsta ári og uppreiknuðum framlögum ársins 2008 er um 402 m.kr. Mismunur á milli árána 2009 og 2013 eru 127 m.kr. Það er því augljóst að þessi lækkun skatttekna hefur haft mikil áhrif á rekstrarafkomu sveitarfélagsins undanfarin ár.

Rekstur málaflokka

Eins og áður taka fræðslu- og uppeldismálin til sín stærstan hluta skatttekna í áætlun ársins. En vegna þeirra hagræðingaraðgerða sem ráðist hefur verið í m.a. vegna lækkandi tekna sveitarsjóðs, hefur tekist að ná málaflokknum niður og hann farinn að taka til sín lægra hlutfall skatttekna en áður eða sem nemur 57,5% af skatttekjum, samanborið við árið 2012 þar sem gert var ráð fyrir 61,6% og 61,8% árið 2011. Hlutar annarra málaflokka er svipað hlutfall af skatttekjum og verið hefur undanfarin ár. Athygli vekur þó að hlutfall félagsþjónustu eykst á milli ára og vegur þar þyngst fjárhagsaðstoð, sem og hlutur hreinlætismála, en sá málaflokkur vegur sífellt þyngra í rekstri sveitarfélagsins ár frá ári. Næstir á eftir fræðslumálum koma Æskulyðs- og íþróttamál með 11,4% af skatttekjum, sameiginlegur kostnaður með 8,6% og félagsþjónusta með 6,6% af skatttekjum.

Rekstur málaflokka

Aðalsjóður:					
-					
Skatttekjur	-2.423.392			-2.423.392	
	Tekjur	Launaliðir	Aðrir liðir		
Félagsþjónusta	-291.722	271.951	179.739	159.968	6,6%
Heilbrigðismál			1.140	1.140	0,0%
Fræðslu- og uppeldismál	-187.986	1.053.997	526.787	1.392.798	57,5%
Menningarmál	-57.335	92.408	100.570	135.643	5,6%
Æskulýðs- og íþróttamál	-91.260	129.209	237.132	275.081	11,4%
Brunamál og almannavarnir	-25.629	58.703	30.204	63.278	2,6%
Hreinlætismál	-55.500		95.196	39.696	1,6%
Skipulags- og byggingamál	-9.470	39.322	17.552	47.404	2,0%
Umferðar- og samgöngumál	-5.000	402	64.109	59.511	2,5%
Umhverfismál	-2.080	20.604	39.839	58.363	2,4%
Atvinnumál	-12.759	11.145	48.150	46.536	1,9%
Sameiginlegur kostnaður	-16.664	129.110	95.911	208.357	8,6%
Lífeyrisskuldbinding		31.140		31.140	1,3%
Fjármagnsliðir			-13.936	-13.936	0,6%
	-3.178.797	1.837.991	1.422.393	81.587	
Hlutfall skatttekna		75,8%	58,7%		
Hlutfall heildartekna A-hluta		32,3%	25,0%		

Aðrir sjóðir í A-hluta:					
	Tekjur	Launaliðir	Aðrir liðir		
Eignasjóður	-503.259	18.053	415.789	-69.417	
Þjónustustöð	-38.000	26.400	40.772	29.172	
Millifærslur	453.546		-453.546		
	-87.713	44.453	3.015	-40.245	
Sveitarsjóður A-hluti	-3.266.510	1.882.444	1.425.408	41.342	1,7%

Sjóðir í B-hluta					
	Tekjur	Launaliðir	Aðrir liðir		
Félagsíbúðir Skagafjarðar	-50.000		84.932	34.932	
Fráveita	-85.540	141	27.521	-57.878	
Hafnarsjóður Skagafjarðar	-74.777	21.150	40.033	-13.594	
Tímatákn ehf.	-800		737	-63	
Skagafjarðarveitur ehf.	-315.869	77.762	154.097	-84.010	
Millifærslur	27.277		-27.277	0	
Samtals B-hluti	-499.709	99.053	280.043	-120.613	
Samantekið A + B hluti	-3.766.219	1.981.497	1.705.451	-79.271	

Þróun málaflokka sem hlutfall af skatttekjum

Málaflokkar	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Félagsmál	6,0%	4,8%	5,2%	4,0%	5,3%	5,4%	5,6%	6,1%	6,4%	6,6%
Heilbrigðismál	0,7%	0,6%	0,6%	0,5%	0,5%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,0%
Fræðslumál	56,8%	58,7%	56,9%	51,6%	53,0%	58,1%	57,9%	61,8%	61,6%	57,5%
Menningarmál	5,3%	5,1%	5,0%	4,6%	4,9%	5,2%	5,5%	5,4%	5,6%	5,6%
Æskul og íþr.mál	14,0%	13,6%	13,4%	11,1%	11,3%	12,5%	12,4%	12,2%	12,1%	11,4%
Brunamál, alm.v.	2,1%	3,0%	1,6%	2,1%	2,1%	2,4%	2,4%	2,3%	2,8%	2,6%
Hreinlætismál	1,3%	0,7%	1,4%	1,0%	0,8%	0,9%	1,1%	1,1%	1,3%	1,6%
Skipulagsmál	2,1%	2,2%	1,8%	1,7%	3,0%	2,4%	2,0%	2,1%	1,9%	2,0%
Umf. og samg.mál	2,7%	3,0%	3,2%	2,9%	2,6%	3,0%	2,8%	2,5%	2,5%	2,5%
Umhverfismál	2,5%	2,5%	2,2%	2,1%	2,3%	2,9%	2,4%	2,5%	2,5%	2,4%
Atvinnumál	3,7%	2,0%	2,3%	1,9%	1,7%	2,2%	2,1%	1,8%	2,2%	1,9%
Sameiginl.kostn.	10,9%	13,9%	13,3%	9,3%	11,1%	10,1%	8,8%	7,7%	9,4%	8,6%

Fjárfestingar og framkvæmdir

Fjárfestingar og framkvæmdir skiptast þannig:

Fjárfestingar og framkvæmdir:	
Eignasjóður	634.400
Hafnarsjóður	50.000
Fráveita	7.000
Skagafjarðarveitur	79.855
Fjárfestingar og framkvæmdir alls	771.255

Auk fyrrgreindra fjárfestinga er gert er ráð fyrir að verja rekstrarmegin um **70 m.kr.** í viðhald fasteigna Eignasjóðs.

Greinargerð þessi er sett fram til glöggvunar við yfirferð fjárhagsáætlunar. Ég vil í lok hennar færa samstarfsfólki mínu og þá sér í lagi sviðstjórum, forstöðumönnum og sviðsstjóra fjármála -og stjórnsýslusviðs, ásamt kjörnum fulltrúum, fagnefndum og byggðarráði þakkar fyrir gott samstarf við þá vinnu sem að baki er við að ná auknu hagræði í rekstri og lagt grunninn að fjárhagsáætlun Sveitarfélagsins Skagafjarðar næstu árin. Ber að þakka þann árangur sem þegar hefur náðst en jafnframt brýna menn áfram til góðra verka í þeirri vinnu sem er í gangi og framundan er. Vinnu okkar er ekki nærri lokið og vænti ég áframhaldandi góðrar samvinnu allra aðila svo halda megi þannig á málum að við getum áfram rekið hér gott samfélag sem er í stakk búið til að veita íbúum sínum góða þjónustu og þannig stuðla að áframhaldandi jákvæðri þróun í vexti og viðgangi sveitarfélagsins.

Sauðárkróki 14. desember 2012

Ásta Björg Pálmadóttir
Sveitarstjóri

**Fjárhagsáætlun 2013****Breytingatillögur við síðari umræðu**

	Fyrri umræða	Ný tillaga síð. umr.	Breyting	%
10 Umferðar- og samgöngumál				
Umferðar- og samgöngumál - tekjur	-5.350	-5.000	350	-6,5%
Umferðar- og samgöngumál - laun	398	402	4	1,0%
Umferðar- og samgöngumál - annar kostnaður	60.825	64.109	3.284	5,4%
			3.638	
11 Umhverfismál				
Umhverfismál - tekjur	-2.080	-2.080	0	0,0%
Umhverfismál - laun	23.120	20.604	-2.516	-10,9%
Umhverfismál - annar kostnaður	36.323	39.839	3.516	9,7%
			1.000	
13 Atvinnumál				
Atvinnumál - tekjur	-3.724	-12.759	-9.035	242,6%
Atvinnumál - laun	0	11.145	11.145	
Atvinnumál - annar kostnaður	51.144	48.150	-2.994	-5,9%
			-884	
21 Sameiginlegur kostnaður				
Sameiginlegur kostnaður - tekjur	-32.750	-16.664	16.086	-49,1%
Sameiginlegur kostnaður - laun	125.429	129.110	3.681	2,9%
Sameiginlegur kostnaður - annar kostnaður	93.594	95.911	2.317	2,5%
			22.084	
22 Lífeyrisskuldbindingar				
Lífeyrisskuldbindingar - laun	25.000	31.140	6.140	24,6%
			6.140	
25 Fjármagnsliðir				
Fjármagnsliðir - nettó	-48.030	-13.936	34.094	-71,0%
			34.094	
Breytingar Aðalsjóði			31.107	
Aðrir sjóðir í A-hluta				
31 Eignasjóður, tekjur	-568.047	-503.259	64.788	-11,4%
Eignasjóður, launaliðir	17.851	18.053	202	1,1%
Eignasjóður, aðrir liðir	167.921	160.078	-7.843	-4,7%
Eignasjóður, afskriftir	62.368	67.399	5.031	8,1%
Eignasjóður, fjármagnsliðir	233.209	188.312	-44.897	-19,3%
			17.281	
33 Þjónustumiðstöð, tekjur	-38.000	-38.000	0	0,0%
Þjónustumiðstöð, launaliðir	26.400	26.400	0	0,0%
Þjónustumiðstöð, kostnaður	34.772	34.772	0	0,0%
Þjónustumiðstöð, afskriftir	6.000	6.000	0	0,0%
			0	
Breytingar A-hluta alls			48.388	

**Fjárhagsáætlun 2013****Breytingatillögur við síðari umræðu**

		Fyrri umræða	Ný tillaga síð. umr.	Breyting	%
Sjóðir í B-hluta					
41	Hafnarsjóður, tekjur	-73.271	-74.777	-1.506	2,1%
	Hafnarsjóður, laun	21.411	21.150	-261	-1,2%
	Hafnarsjóður, aðrir liðir	19.983	21.278	1.295	6,5%
	Hafnarsjóður, afskriftir	8.151	8.500	349	4,3%
	Hafnarsjóður, fjármagnsliðir	7.967	10.255	2.288	28,7%
				2.165	
45	Skagafjarðarveitur, tekjur	-273.837	-315.869	-42.032	15,3%
	Skagafjarðarveitur, laun	74.573	77.762	3.189	4,3%
	Skagafjarðarveitur, annar kostnaður	80.241	76.797	-3.444	-4,3%
	Skagafjarðarveitur, afskriftir	53.380	46.800	-6.580	-12,3%
	Skagafjarðarveitur, fjárm.liðir	48.304	30.500	-17.804	-36,9%
				-66.671	
53	Fráveita - tekjur	-70.000	-85.540	-15.540	22,2%
	Fráveita - launaliðir	131	141	10	7,6%
	Fráveita - gjöld	12.403	14.907	2.504	20,2%
	Fráveita, afskriftir	9.565	9.920	355	3,7%
	Fráveita, fjármagnsliðir	4.353	2.694	-1.659	-38,1%
				-14.330	
57	Félagsíb. Skagafj., - tekjur	-50.000	-50.000	0	0,0%
	Félagsíb. Skagafj., - gjöld	-30.690	-30.690	0	0,0%
	Félagsíb. Skagafj., - afskriftir	8.983	8.983	0	0,0%
	Félagsíb. Skagafj., - fjárm.liðir	58.957	45.259	-13.698	-23,2%
				-13.698	
61	Tímatákn - tekjur	-1.000	-800	200	-20,0%
	Tímatákn - gjöld	260	260	0	0,0%
	Tímatákn - afskriftir	250	250	0	0,0%
	Tímatákn - fjárm.liðir	240	227	-13	-5,4%
				187	
Breytingar B-hluta alls				-92.347	
Breytingar alls				-43.959	

Niðurstaða eftir fyrri umræðu:

35.312

79.271

Niðurstaða eftir breytingar:

79.271



Skagafjörður

**Samantekin reikningskil
2013**



Samstæðuylfirlit						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	1.603.204	1.679.028	1.790.036	1.597.660	1.675.088	1.786.096
Framlög jöfnunarsjóðs.....	554.989	534.184	570.840	554.989	534.184	570.840
Aðrar tekjur.....	693.177	738.740	786.591	1.156.038	1.187.527	1.271.304
	<u>2.851.370</u>	<u>2.951.952</u>	<u>3.147.467</u>	<u>3.308.687</u>	<u>3.396.799</u>	<u>3.628.240</u>
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	1.890.256	1.840.324	1.882.444	1.979.711	1.937.447	1.981.497
Annar rekstrarkostnaður.....	959.264	951.465	1.058.590	1.090.604	1.050.488	1.156.309
Afskriftir.....	110.207	63.962	73.399	183.103	136.070	147.852
	<u>2.959.727</u>	<u>2.855.751</u>	<u>3.014.433</u>	<u>3.253.418</u>	<u>3.124.005</u>	<u>3.285.658</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	(108.357)	96.201	133.034	55.269	272.794	342.582
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(194.102)	(187.524)	(174.376)	(325.601)	(282.859)	(263.311)
Rekstrarniðurstaða án framlaga	(302.459)	(91.323)	(41.342)	(270.332)	(10.065)	79.271
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	(302.459)	(91.323)	(41.342)	(270.332)	(10.065)	79.271



Samstæðuýfirlit

	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013
Efnahagsreikningur - eignir						
Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	2.347.357	2.512.626	2.958.031	2.742.375	2.898.260	3.313.687
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	249.280	294.472	340.069	1.325.202	1.430.012	1.550.536
Vélar, áhöld og tæki	30.397	33.286	91.284	46.341	46.683	102.135
Leigueignir	955.800	955.800	955.800	955.800	955.800	955.800
	<u>3.582.834</u>	<u>3.796.184</u>	<u>4.345.185</u>	<u>5.069.718</u>	<u>5.330.755</u>	<u>5.922.158</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	258.159	258.159	258.159	285.738	285.738	285.738
Skatteign	0	0	0	40.683	40.683	40.683
Langtímakröfur	12.273	25.201	26.230	12.273	25.201	26.230
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	3.094	2.222	1.223	0	0	0
	<u>273.526</u>	<u>285.582</u>	<u>285.612</u>	<u>338.694</u>	<u>351.622</u>	<u>352.651</u>
Fastafjármunir samtals	<u>3.856.360</u>	<u>4.081.766</u>	<u>4.630.797</u>	<u>5.408.412</u>	<u>5.682.377</u>	<u>6.274.809</u>
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	19.069	19.069	19.069
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	139.793	139.793	139.793	139.793	139.793	139.793
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	118.293	132.170	140.985	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	157.462	157.462	157.462	211.625	211.625	211.625
Næsta árs afborganir langtímakrafna	1.720	3.228	36	1.720	3.228	36
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	1.032	1.166	1.092	0	0	0
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	84.970	88.587	89.448	86.244	113.153	105.529
	<u>503.270</u>	<u>522.406</u>	<u>528.816</u>	<u>458.451</u>	<u>486.868</u>	<u>476.052</u>
Veltufjármunir samtals	<u>503.270</u>	<u>522.406</u>	<u>528.816</u>	<u>458.451</u>	<u>486.868</u>	<u>476.052</u>
Eignir samtals	<u>4.359.630</u>	<u>4.604.172</u>	<u>5.159.612</u>	<u>5.866.863</u>	<u>6.169.245</u>	<u>6.750.861</u>



Samstæðuýfirlit

	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013
Efnahagsreikningur - eigið fé og skuldir						
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	1.051.298	959.975	918.632	1.015.165	1.005.100	1.084.370
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
Eigið fé samtals	1.051.298	959.975	918.632	1.015.165	1.005.100	1.084.370
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	721.792	741.792	755.932	774.840	794.840	811.620
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0
	721.792	741.792	755.932	774.840	794.840	811.620
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	1.767.725	2.002.567	2.250.109	3.175.722	3.470.912	3.641.167
Leiguskuldir.....	117.431	109.431	105.431	117.431	109.431	105.431
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	1.885.156	2.111.998	2.355.540	3.293.153	3.580.343	3.746.598
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	17.313	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	84.365	147.510	170.423	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	179.181	201.059	517.248	295.028	312.695	632.004
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	4.000	4.000	0	4.000	4.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	437.838	437.838	437.838	471.364	472.268	472.268
	701.384	790.407	1.129.509	783.705	788.963	1.108.272
Skuldir og skuldbindingar samtals	3.308.332	3.644.197	4.240.980	4.851.698	5.164.146	5.666.490
Eigið fé og skuldir samtals	4.359.630	4.604.172	5.159.612	5.866.863	6.169.245	6.750.861



Samstæðuýfirlit						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013
Sjóðstremisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	(302.459)	(91.323)	(41.342)	(270.332)	(10.065)	79.271
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	110.207	63.962	73.399	183.103	136.070	147.852
Verðbætur og gengismunur	99.914	99.891	89.497	177.935	157.690	129.163
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	65	(26.500)	(3.000)	65	(26.500)	(13.000)
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	(6.230)	0	0	(28.833)	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	(4.009)	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	78.541	37.000	31.140	85.803	37.000	35.780
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(19.962)	83.029	149.694	143.732	294.195	379.065
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	(767)	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(230)	0	0	(230)	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	(48.157)	0	0	(54.590)	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	106.011	0	0	107.539	904	0
Afborganir skuldbindinga	0	(17.000)	(17.000)	(2.466)	(17.000)	(19.000)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	57.624	(17.000)	(17.000)	49.486	(16.096)	(19.000)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	37.662	66.029	132.694	193.218	278.099	360.065
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(128.279)	(315.812)	(634.400)	(189.339)	(435.607)	(771.255)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	17.080	65.000	15.000	67.633	65.000	45.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	8.572	0	0	26.072	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	(13.264)	(13.416)	3.295	(13.264)	(13.416)	3.295
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	1.018	923	1.190	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(114.873)	(263.305)	(614.915)	(108.898)	(384.023)	(722.960)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	79.860	49.268	14.098	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	161.000	330.000	681.000	161.000	695.489	681.000
Afborganir langtímalána.....	(167.167)	(178.375)	(212.016)	(261.140)	(545.343)	(325.730)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	(0)	(0)
Skammtímalán, breyting.....	(13.656)	0	0	(1.311)	(17.313)	0
Fjármögnunarhreyfingar	60.037	200.893	483.082	(101.451)	132.833	355.270
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(17.174)	3.617	860	(17.131)	26.909	(7.624)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	102.144	84.970	88.587	103.374	86.244	113.153
Handbært fé (fjárför) í árslok	84.970	88.587	89.448	86.243	113.153	105.529



Samstæðuylfirlit						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013	Rauntölur 2011	Áætlun 2012	Áætlun 2013
Lykiltölur						
Í hlutfalli við tekjur						
Skatttekjur	56,2%	56,9%	56,9%	48,3%	49,3%	49,2%
Framlög jöfnunarsjóðs	19,5%	18,1%	18,1%	16,8%	15,7%	15,7%
Aðrar tekjur	24,3%	25,0%	25,0%	34,9%	35,0%	35,0%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	66,3%	62,3%	59,8%	59,8%	57,0%	54,6%
Annar rekstrarkostnaður	33,6%	32,2%	33,6%	33,0%	30,9%	31,9%
Afskriftir	3,9%	2,2%	2,3%	5,5%	4,0%	4,1%
Fjármagnsliðir, nettó	6,8%	6,4%	5,5%	9,8%	8,3%	7,3%
Gjöld samtals	110,6%	103,1%	101,3%	108,2%	100,3%	97,8%
Framlög frá eigin sjóðum	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	-10,6%	-3,1%	-1,3%	-8,2%	-0,3%	2,2%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	-0,7%	2,8%	4,8%	4,3%	8,7%	10,4%
Fjárfestingarhreyfingar	-4,0%	-8,9%	-19,5%	-3,3%	-11,3%	-19,9%
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	536	550	587	535	549	586
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	172	184	195	287	295	316
Tekjur samtals	709	734	782	822	844	902
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir nettó	(784)	(756)	(792)	(889)	(847)	(882)
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	(75)	(23)	(10)	(67)	(3)	20
Efnahagur						
Heildareignir	1.083	1.144	1.282	1.458	1.533	1.678
Eigið fé	261	239	228	252	250	269
Skuldbindingar og aðrir liðir	179	184	188	193	198	202
Skuldir	643	721	866	1.013	1.086	1.206
Eigið fé og skuldir samtals	1.083	1.144	1.282	1.458	1.533	1.678
Aðrar lykiltölur						
Veltufjárhlutfall	0,72	0,66	0,47	0,58	0,62	0,43
Eiginfjárhlutfall	0,24	0,21	0,18	0,17	0,16	0,16
Íbúafjöldi 1. desember	4.024	4.024	4.024	4.024	4.024	4.024



Skagafjörður

**Sundurliðun
rekstrar og efnahags
2013**

Málaflokkayfirlit											
Árið 2013	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	1.821.692	547.520	54.180	2.423.392	0	0		0			2.423.392
02 - Félagsþjónusta.....	0	23.320	268.402	291.722	271.951	179.739		451.690		(159.968)	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	1.140		1.140		(1.140)	
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	187.986	187.986	1.053.997	526.787		1.580.784		(1.392.798)	
05 - Menningarmál.....	0	0	57.335	57.335	92.408	100.570		192.978		(135.643)	
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	91.260	91.260	129.209	237.132		366.341		(275.081)	
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	25.629	25.629	58.703	30.204		88.907		(63.278)	
08 - Hreinlætismál.....	0	0	55.500	55.500	0	95.196		95.196		(39.696)	
09 - Skipulags- og byggingamál.....	0	0	9.470	9.470	39.322	17.552		56.874		(47.404)	
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	5.000	5.000	402	64.109		64.511		(59.511)	
11- Umhverfismál.....	0	0	2.080	2.080	20.604	39.839		60.443		(58.363)	
13 - Atvinnumál.....	0	0	12.759	12.759	11.145	48.150		59.295		(46.536)	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0		0		0	
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	16.664	16.664	129.110	95.911		225.021		(208.357)	
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	31.140	0		31.140		(31.140)	
27 - Óvenjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0		0		0	
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		0	13.936		13.936
Aðalsjóður	1.821.692	570.840	786.265	3.178.797	1.837.991	1.436.329	0	3.274.320	13.936	0	(81.587)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	503.259	503.259	18.053	160.078	67.399	245.530	(188.312)	0	69.417
Vélamíðstöð/áhalda húsi.....	0	0	38.000	38.000	26.400	34.772	6.000	67.172	0	0	(29.172)
Millifærslur A-hluta.....	(31.656)		(540.933)	(572.589)	0	(572.589)		(572.589)	0	0	0
A - hluti samtals	1.790.036	570.840	786.591	3.147.467	1.882.444	1.058.590	73.399	3.014.433	(174.376)	0	(41.342)
Sjóðir í B - hluta											
Félagsíbúðir Skagafjarðar.....	0	0	50.000	50.000	0	30.690	8.983	39.673	(45.259)	0	(34.932)
Fráveita.....	0	0	85.540	85.540	141	14.907	9.920	24.968	(2.694)	0	57.878
Hafnarsjóður Skagafjarðar.....	0	0	74.777	74.777	21.150	21.278	8.500	50.928	(10.255)	0	13.594
Skagafjarðarveitur ehf.....	0	0	315.869	315.869	77.762	76.797	46.800	201.359	(30.500)	0	84.010
Tímatákn ehf.....	0	0	800	800	0	260	250	510	(227)	0	63
Millifærslur B-hluta.....	(3.940)		(42.273)	(46.213)	0	(46.213)		(46.213)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.786.096	570.840	1.271.304	3.628.240	1.981.497	1.156.309	147.852	3.285.658	(263.311)	0	79.271

Efnahagsyfirlit												
Árið 2013	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamiðst./ áháldahús	Milli- færslur	A - hluti	Félags- íbúðir	Fráveita	Hafnar- sjóður	Skagafjarðar- veitur ehf.	Tímatákn ehf.	Milli- færslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningur												
Eignir												
Fastafjármunir:												
Varanlegir rekstrarfjármunir:												
Fasteignir	0	2.958.031	0	0	2.958.031	331.970	0	832	22.854	0	0	3.313.687
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	0	340.069	0	0	340.069	0	209.952	228.147	772.368	0	0	1.550.536
Vélar, áhöld og tæki	0	73.455	17.829	0	91.284	0	0	1.210	6.890	2.750	0	102.135
Leigugeignir	0	955.800	0	0	955.800	0	0	0	0	0	0	955.800
	0	4.327.356	17.829	0	4.345.185	331.970	209.952	230.189	802.112	2.750	0	5.922.158
Áhættufjármunir og langtímakröfur:												
Eignahlutir í félögum	258.159	0	0	0	258.159	0	0	1	27.578	0	0	285.738
Skatteign	0	0	0	0	0	0	0	0	40.683	0	0	40.683
Langtímakröfur	26.230	0	0	0	26.230	0	0	0	0	0	0	26.230
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	636.835	0	0	(636.835)	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	1.223	0	0	0	1.223	0	0	0	0	0	(1.223)	0
	922.447	0	0	(636.835)	285.612	0	0	1	68.261	0	(1.223)	352.651
Fastafjármunir	922.447	4.327.356	17.829	(636.835)	4.630.797	331.970	209.952	230.190	870.373	2.750	(1.223)	6.274.809
Veltufjármunir:												
Birgðir	0	0	0	0	0	0	0	0	19.069	0	0	19.069
Skammtímakröfur:												
Önnheimtar tekjur	139.793	0	0	0	139.793	0	0	0	0	0	0	139.793
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	962.041	0	0	(962.041)	0	0	117.854	52.569	0	0	(170.423)	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	140.985	0	0	0	140.985	0	0	0	0	0	(140.985)	0
Aðrar skammtímakröfur	157.462	0	0	0	157.462	0	0	5.841	48.251	71	0	211.625
Næsta árs afb. langtímakrafna	36	0	0	0	36	0	0	0	0	0	0	36
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	229.521	0	0	(229.521)	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	1.092	0	0	0	1.092	0	0	0	0	0	(1.092)	0
Verðbréf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	89.448	0	0	0	89.448	0	0	0	16.080	0	0	105.529
Veltufjármunir	1.720.378	0	0	(1.191.562)	528.816	0	117.854	58.410	83.400	71	(312.500)	476.052
Eignir samtals	2.642.825	4.327.356	17.829	(1.828.398)	5.159.612	331.970	327.806	288.600	953.773	2.821	(313.723)	6.750.861

Efnahagsyfirlit												
Árið 2013	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamiðst./ áháldahús	Milli- færslur	A - hluti	Félags- íbúðir	Fráveita	Hafnar- sjóður	Skagafjarðar- veitur ehf.	Tímatakn ehf.	Milli- færslur	A og B - hluti
31. desember												
Eigið fé og skuldir												
Eiginfjárreikningar:												
Eigið fé.....	830.413	336.555	(248.336)	0	918.632	(612.285)	287.382	164.660	330.420	(4.439)	0	1.084.370
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldbindingar:												
Lífeyrisskuldbindingar.....	755.932	0	0	0	755.932	0	0	4.949	50.739	0	0	811.620
Tekjuskattsskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	755.932	0	0	0	755.932	0	0	4.949	50.739	0	0	811.620
Langtímaskuldir:												
Skuldir við lánastofnanir.....	404.017	1.846.091	0	0	2.250.109	772.184	32.435	104.472	481.968	0	0	3.641.167
Leiguskuldir.....	0	105.431	0	0	105.431	0	0	0	0	0	0	105.431
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	636.835	0 (636.835)	0	0	0	0	0	0	1.223 (1.223)	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	404.017	2.588.357	0 (636.835)	0	2.355.540	772.184	32.435	104.472	481.968	1.223 (1.223)	0	3.746.598
Skammtímaskuldir:												
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárförf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	697.839	264.202 (962.041)	0	0	136.150	0	0	0	4.835 (140.985)	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	170.423	0	0	0	170.423	0	0	0	0	0 (170.423)	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	74.834	442.414	0	0	517.248	32.491	7.112	9.847	65.306	0	0	632.004
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	4.000	0	0	4.000	0	0	0	0	0	0	4.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	229.521	0 (229.521)	0	0	0	0	0	0	1.092 (1.092)	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	407.206	28.669	1.963	0	437.838	3.430	877	4.673	25.340	110	0	472.268
	652.463	1.402.443	266.165 (1.191.562)	0	1.129.509	172.071	7.989	14.520	90.646	6.037 (312.500)	0	1.108.272
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.812.412	3.990.800	266.165 (1.828.398)	0	4.240.980	944.255	40.424	123.941	623.353	7.260 (313.723)	0	5.666.490
Eigið fé og skuldir samtals	2.642.825	4.327.356	17.829 (1.828.398)	0	5.159.612	331.970	327.806	288.600	953.773	2.821 (313.723)	0	6.750.861

Sjóðstremisýfirlit												
Árið 2013	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamíðst./ áháldahús	Milli- færslur	A - hluti	Félags- íbúðir	Fráveita	Hafnar- sjóður	Skagafjarðar- veitur ehf.	Tímatákn ehf.	Milli- færslur	A og B - hluti
Sjóðstremisýfirlit												
Rekstrarhreyfingar:												
Niðurstaða ársins.....	(81.587)	69.417	(29.172)	0	(41.342)	(34.932)	57.878	13.594	84.010	63	0	79.271
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:												
Reiknaðar afskriftir	0	67.399	6.000	0	73.399	8.983	9.920	8.500	46.800	250	0	147.852
Verðbætur og gengismunur	(17.538)	107.035	0	0	89.497	29.510	1.881	5.001	3.156	118	0	129.163
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0 (3.000)	0	0	0 (3.000)	(10.000)	0	0	0	0	0	0 (13.000)	0
(Söluhagnaður) / tap eignarluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	31.140	0	0	0	31.140	0	0	1.640	3.000	0	0	35.780
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(67.985)	240.851	(23.172)	0	149.694	(6.439)	69.679	28.735	136.967	431	0	379.065
Breytingar á skammtímalíðum:												
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	(17.000)	0	0	0	(17.000)	0	0	(1.640)	(360)	0	0	(19.000)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(17.000)	0	0	0	(17.000)	0	0	(1.640)	(360)	0	0	(19.000)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(84.985)	240.851	(23.172)	0	132.694	(6.439)	69.679	27.095	136.607	431	0	360.065
Fjárfestingarhreyfingar:												
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0 (634.400)	0	0	0	(634.400)	0	(7.000)	(50.000)	(79.855)	0	0	(771.255)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	15.000	0	0	15.000	30.000	0	0	0	0	0	45.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	3.295	0	0	0	3.295	0	0	0	0	0	0	3.295
Langtímakröfur - A hluta.....	216.943	0	0	(216.943)	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta.....	1.190	0	0	0	1.190	0	0	0	0	0	(1.190)	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	221.428	(619.400)	0	(216.943)	(614.915)	30.000	(7.000)	(50.000)	(79.855)	0	(1.190)	(722.960)

Sjóðstremisýfirlit												
Árið 2013	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamiðst./ áháldahús	Milli- færslur	A - hluti	Félags- íbúðir	Fráveita	Hafnar- sjóður	Skagafjarðar- veitur ehf.	Tímatákn ehf.	Milli- færslur	A og B - hluti
Fjármögnunarhreyfingar:												
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....												
Aðrar skammtímakr. - A hluti	(55.588)	0	0	55.588	0	0	(55.568)	32.655	0	0	22.913	0
Aðrar skammtímakr. - B hluti	(8.815)	0	0	0	(8.815)	0	0	0	0	0	8.815	0
Skammtímaskuldir - A hluti	0	32.416	23.172	(55.588)	0	8.056	0	0	0	759	(8.815)	0
Skammtímaskuldir - B hluti	22.913	0	0	0	22.913	0	0	0	0	0	(22.913)	0
Tekin ný langtímalán.....	0	681.000	0	0	681.000	0	0	0	0	0	0	681.000
Afborganir langtímalána.....	(94.093)	(117.924)	0	0	(212.016)	(31.616)	(7.112)	(9.750)	(65.236)	0	0	(325.730)
Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta.....	0	(216.943)	0	216.943	0	0	0	0	0	(1.190)	1.190	(0)
Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(135.583)	378.549	23.172	216.943	483.082	(23.560)	(62.680)	22.905	(65.236)	(431)	1.190	355.270
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	860	0	0	0	860	1	(1)	0	(8.484)	(0)	(0)	(7.624)
Handbært fé (fjárþörf) í ársbyrjun	88.587	0	0	0	88.587	(0)	0	0	24.565	0	0	113.153
Handbært fé (fjárþörf) í árslok	89.448	0	0	0	89.448	0	(0)	0	16.080	0	(0)	105.529



Skagafjörður

**Sundurliðun framkvæmda og
meiriháttar viðhalds
2013**



Fjárfestingar

Áætlun

2013

EIGNASJÓÐUR:**Gatnaframkvæmdir:**

SAK - Skarðseyri.....	9.000
SAK - Háeyri.....	1.000
SAK - Suðurgata B.....	12.000
SAK - umferðarmerkingar.....	3.000
SAK - Sauðárhæðir.....	3.000
	28.000

Gangstéttar:

HFS - endurgerð stétta.....	5.000
SAK - Kirkjutorg.....	2.000
SAK - endurgerð stétta.....	6.000
SAK - lðutún.....	1.000
	14.000

Malarstígar:

VHL - jarðvegsskipti og þökur.....	5.000
	5.000

Opin svæði/leikvöllir:

HÓLAR - leikskólalóð.....	1.000
SAK - umhverfi Sauðár.....	12.000
	13.000

Fasteignir:

HFS - Höfðaborg.....	6.200
HFS - Flutningur leikskóla.....	4.000
VHL - Flutningur leikskóla.....	4.500
SAK - Safnahús - breytingar.....	35.000
SAK - Flutningur lðju.....	31.000
SAK - Fasteignakaup v/framkv.....	6.000
SAK - Árskóli - bygg.áfangi 2.....	400.000
SAK - Árskóli - leiksv. og plön.....	10.000
SAK - Árskóli - húsgögn og búnaður.....	57.000
SAK - Borgartún - áh.hús.....	5.000
SAK - Skíðasvæði.....	6.000
	564.700

Tækjabúnaður:

SAK - GPS mælitæki.....	2.000
SAK - Kvikmyndasýningabúnaður.....	7.700
	9.700

Samtals eignasjóður.....**634.400****Fráveita:**

Sauðárkrókur.....	3.000
Varmahlíð.....	4.000
	7.000



Fjárfestingar	
	Áætlun 2013
Hafnarsjóður:	
SAK - smábátahöfn.....	50.000
	<u>50.000</u>
Skagafjarðarveitur:	
Hegranes.....	79.855
	<u>79.855</u>
Samtals fjárfestingar.....	<u>771.255</u>



Viðhald fasteigna

Áætlun

2013

EIGNASJÓÐUR:**Skólabýggingar:**

Árskóli við Skagfirðingabraut.....	4.650
Árskóli við Freyjugötu.....	200
Árvist við Freyjugötu.....	200
Varmahlíðarskóli.....	2.600
Leikskólinn Brúsabær að Hólum.....	2.000
Grunnskólinn austan Vatna að Hólum.....	10.000
Grunnskólinn austan Vatna að Sólögörðum.....	200
Grunnskólinn austan Vatna á Hofsósi.....	1.600
Leikskólinn Bangsabær að Sólögörðum.....	200
Ársalir - yngra stig v/Víðigrund.....	2.200
Ársalir - eldra stig v/Árkíl.....	400
Leikskólinn Barnaborg á Hofsósi.....	200
Leikskólinn Birkilundur í Varmahlíð.....	600

25.050**Íþróttamannvirki:**

Sundlaugin á Hofsósi.....	700
Sundlaug Sauðárkróks.....	1.900
Sundlaugin að Sólögörðum.....	200
Sundlaugin að Steinsstöðum.....	350
Íþróttamiðstöðin í Varmahlíð.....	2.700
Íþróttahúsið á Sauðárkróki.....	3.800

9.650**Félagsheimili:**

Félagsheimilið Bifröst.....	250
Félagsheimilið Melsgil.....	100
Félagsheimilið Ljósheimar.....	450
Félagsheimilið í Hegranesi.....	200
Félagsheimilið Árgarður.....	150
Félagsheimilið Miðgarður.....	250
Félagsheimilið Skagasel.....	250
Félagsheimilið Höfðaborg.....	14.300

15.950**Aðrar fasteignir:**

Slökkvistöðin á Hofsósi.....	900
Safnahúsið við Faxatorg.....	600
Túngata 2 á Hofsósi.....	700
Tjaldsvæðishús á Sauðárkróki.....	100
Tjaldsvæðishús í Varmahlíð.....	100
Aðalgata 16 - Minjahús á Sauðárkróki.....	5.000
Skógargata 11 - Gúttó.....	100
Sæmundargata 7 - Hús frítímans.....	500
Áshús og Gilsstofa í Glaumbæ.....	1.850
Mælifellsrétt.....	4.500



Viðhald fasteigna	
	Áætlun 2013
Ýmislegt ófyrirséð.....	5.000
	<u>19.350</u>
Viðhaldsframkvæmdir samtals.....	<u>70.000</u>