



Skagafjörður (5716)

13.10.2023

Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 4 e. uppf. efnah. 31.12. 2022 og vbr.skbr 2023

Málaskrá 2309076

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

Skatttekjur.....	3.715.749	194.009	3.909.758
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.055.111	174.933	2.230.044
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	952.116	11.447	963.563
	6.722.976	380.389	7.103.365

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	4.106.462	122.989	4.229.451
Annar rekstrarkostnaður.....	2.083.818	66.438	2.150.256
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	98.107	0	98.107
	6.288.387	189.427	6.477.814

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	434.589	190.962	625.551
Afskriftir.....	165.253	0	165.253
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	269.336	190.962	460.298

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(372.195)	(133.707)	(505.902)
	0		0

Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	(102.859)	57.255	(45.604)
Skattar.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....	0	0	0

Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....	(102.859)	57.255	(45.604)
Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....	0	0	0
	0		0

Rekstrarniðurstaða.....	(102.859)	57.255	(45.604)
--------------------------------	-------------------	---------------	------------------

þús. kr.

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum
3.715.749	194.009	3.909.758
2.055.111	174.933	2.230.044
952.116	11.447	963.563
6.722.976	380.389	7.103.365
4.106.462	122.989	4.229.451
2.083.818	66.438	2.150.256
98.107	0	98.107
6.288.387	189.427	6.477.814
434.589	190.962	625.551
165.253	0	165.253
269.336	190.962	460.298
(372.195)	(133.707)	(505.902)
0		0
(102.859)	57.255	(45.604)
0	0	0
0	0	0
(102.859)	57.255	(45.604)
0	0	0
0		0
(102.859)	57.255	(45.604)

Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
3.715.749	194.009	3.909.758
2.076.252	174.933	2.251.185
2.208.816	(56.985)	2.151.831
8.000.817	311.957	8.312.774
4.487.470	82.384	4.569.854
2.557.949	57.254	2.615.203
107.228	0	107.228
7.152.647	139.638	7.292.285
848.170	172.319	1.020.489
303.964	(700)	303.264
544.206	173.019	717.225
(484.179)	(154.341)	(638.520)
60.027	18.678	78.705
0	0	0
0	0	0
60.027	18.678	78.705
0	0	0
0		0
60.027	18.678	78.705



Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 4 e. uppf. efnah. 31.12. 2022 og vbr.skbr 2023

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

	þús kr.					
	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
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	(102.859)	57.255	(45.604)	60.027	18.678	78.705
Reiknaðar afskriftir.....	165.253	0	165.253	303.964	(700)	303.264
Verðbætur og gengismunur.....	266.159	109.577	375.736	335.061	124.673	459.734
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....		(9.971)	(9.971)		(39.034)	(39.034)
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0		0	0
Breytingar á skuldbindingum.....	13.601	0	13.601	12.817	0	12.817
Aðrir liðir.....	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	342.154	156.861	499.015	711.869	103.617	815.486

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

Birgðir, hækkun.....		0	0		0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	14.801	0	14.801	14.801	144.738	159.539
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		0	0		0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	68.400	0	68.400	77.300	0	77.300
Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum	83.201	0	83.201	92.101	144.738	236.839
Handbært fé frá rekstri	425.355	156.861	582.216	803.970	248.355	1.052.325

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(469.100)	(81.500)	(550.600)	(661.180)	(159.500)	(820.680)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	35.000	(23.000)	12.000	35.000	14.000	49.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		0	0		0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.833	(1.784)	1.049	2.833	(1.784)	1.049
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(431.267)	(106.284)	(537.551)	(623.347)	(147.284)	(770.631)

Fjármögnunarhreyfingar

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	128.970	(76.860)	52.110		0	0
Tekin ný langtímalán.....	500.000	0	500.000	500.000	30.746	530.746
Afborganir langtímalána.....	(637.503)	106.923	(530.580)	(784.018)	89.664	(694.354)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0	(4.628)	0	(4.628)
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(8.533)	30.063	21.530	(288.646)	120.410	(168.236)

Breyting á handbæru fé.....	(14.445)	80.640	66.195	(108.023)	221.481	113.458
Handbært fé í ársbyrjun.....	195.793	(119.573)	76.220	485.008	(305.333)	179.675
Handbært fé í árslok.....	181.348	(38.933)	142.415	376.985	(83.852)	293.133



Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 4 e. uppf. efnah. 31.12. 2022 og vbr.skbr 2023

Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun			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
Eignir						
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir						
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	7.800.994	511.218	8.312.212	8.647.612	534.896	9.182.508
Veitakerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	564.355	(48.354)	516.001	2.432.660	26.808	2.459.468
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	116.964	(7.071)	109.893	249.281	(15.152)	234.129
Leigugeignir.....		0	0		0	0
	8.482.313	455.793	8.938.106	11.329.553	546.552	11.876.105
Áhættufjármunir og langtímakröfur						
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	228.372	181.980	410.352	228.373	181.979	410.352
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....	58.906	0	58.906	58.906	0	58.906
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0		0	0
Langtímakröfur.....	337.465	(134)	337.331	340.494	(1.389)	339.105
Annað.....		0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
	624.743	181.846	806.589	627.773	180.590	808.363
Fastafjármunir	9.107.056	637.639	9.744.695	11.957.326	727.142	12.684.468
Veltufjármunir						
Birgðir.....		0	0	37.245	4.620	41.865
Óinnheimtar tekjur.....	192.034	94.927	286.961	192.034	94.927	286.961
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur.....	323.555	11.263	334.818	471.850	26.188	498.038
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	2.833	(1.761)	1.072	4.653	(1.760)	2.893
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	181.348	(38.933)	142.415	376.985	(83.852)	293.133
Veltufjármunir	699.770	65.496	765.266	1.082.767	40.123	1.122.890
Eignir samtals	9.806.826	703.135	10.509.961	13.040.093	767.265	13.807.358

Fjárhagsáætlun 2023

Viðauki nr. 4 e. uppf. efnah. 31.12. 2022 og vbr.skbr 2023

Efnahagsreikningur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun			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
Skuldir og eigið fé						
Eigið fé						
Eiginfjárreikningar.....	1.198.785	783.871	1.982.656	3.030.827	525.391	3.556.218
Hlutedeild minnihluta.....		0	0	467.603	59.328	526.931
Hlutafé.....		0	0		0	0
Eigið fé	1.198.785	783.871	1.982.656	3.498.430	584.719	4.083.149
Skuldbindingar						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.642.205	2.558	1.644.763	1.799.434	(3.158)	1.796.276
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	(13.970)	1.845	(12.125)
Skuldbindingar	1.642.205	2.558	1.644.763	1.785.464	(1.313)	1.784.151
Langtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir.....	4.881.520	204.673	5.086.193	6.177.947	153.151	6.331.098
Leiguskuldir.....		0	0		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0
Langtímaskuldir	4.881.520	204.673	5.086.193	6.177.947	153.151	6.331.098
Skammtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0		0	0
Viðskiptaskuldir.....	586.663	627	587.290	651.268	(70.407)	580.861
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	725.342	(340.282)	385.060		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	480.943	19.549	500.492	609.854	22.197	632.051
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	68.400	0	68.400	77.130	0	77.130
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Fyrirframgreiðslur.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	222.968	32.139	255.107	240.000	78.918	318.918
Övenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0



Skagafjörður (5716)

Skammtímaskuldir	2.084.316	(287.967)	1.796.349	1.578.252	30.708	1.608.960
Heildarskuldir og skuldbindingar	8.608.041	(80.736)	8.527.305	9.541.663	182.546	9.724.209
Skuldir og eigið fé samtals	9.806.826	703.135	10.509.961	13.040.093	767.265	13.807.358



Skagafjörður (5716)

13.10.2023

Málaskrá 2309076

Rekstur

Fjárhagsáætlun 2023 - Viðauki nr. 4 e. uppf. efnah. 31.12. 2022 o

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Fjárhags- áætlun			Hlutfallsleg breyting		
					upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum			
					Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða	Rekstrar- niðurstaða			
A-hluti										
00	00-Skatttekjur			116.583	5.770.860	368.942	6.139.802	6,4%		
02	02-Félagsþjónusta		(	23.838)	(1.172.754)	(78.990)	(1.251.744)	6,7%	
03	03-Heilbrigðismál		(		( 11.333)	(	( 11.333)	
04	04-Fræðslu- og uppeldismál		(	54.565)	(2.715.758)	(54.565)	(2.770.323)	2,0%	
05	05-Menningarmál		(	4.962	(216.737)	(4.038)	(220.775)	1,9%	
06	06-Æskulýðs- og íþróttamál		(	12.028)	(638.786)	(14.028)	(652.814)	2,2%	
07	07-Brunamál og almannavarnir	Lr. v. afstemmingar viðauka og áætl.	(	8.880)	(124.862)	(8.880)	(133.742)	7,1%	
08	08-Hreinlætismál		(		( 21.779)	(	( 21.779)	
09	09-Skipulags- og byggingarmál		(	2.800)	(95.833)	(2.800)	(98.633)	2,9%	
10	10-Umferðar- og samgöngumál		(	21.650)	(181.279)	(21.650)	(202.929)	11,9%	
11	11-Umhverfismál		(	5.826)	(133.364)	(5.826)	(139.190)	4,4%	
13	13-Atvinnumál		(	4.781)	(128.713)	(4.781)	(133.494)	3,7%	
20	20-Framlög til B-hluta fyrirtækja				0		0			
21	21-Sameiginlegur kostnaður		(	3.424)	(364.471)	(4.824)	(369.295)	1,3%	
22	22-Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga		(		( 82.001)	(	( 82.001)	
27	27-Óvenjulegir liðir				0		0			
28	28-Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023		37.814	31.984	37.814	69.798	118,2%		
31	31-Eignasjóður	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023	(	159.119)	(18.033)	(149.119)	(167.152)	826,9%	
59	59-Aðrar A-hluta stofnanir						0			
91	91-Millifærslur				0		0			
A-hluti					(102.859)	57.255	(45.604)	-55,7%	
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta										
61	61-Hafnarsjóður	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023		149	33.711	149	33.860	0,4%		
63	63-Vatnsveita	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023	(	957)	36.265	(957)	35.308	-2,6%	
65	65-Sjóveita		(		( 1.949)	(	( 1.949)	
67	67-Hitaveita	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023	(	55.163)	19.341	(55.163)	(35.822)	-285,2%	
69	69-Fráveita		(	754)	71.173	(754)	70.419	-1,1%	
71	71-Félagslegt íbúðarhúsnæði	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023		20.600	9.680	20.600	30.280	212,8%		
77	77-Félagslegar þjónustustofnanir						0			
89	89-Aðrar B-hluta stofnanir	Lr. v. efnah. 31.12.22 og uppr. lána 2023	(	612)	(5.335)	(2.452)	(7.787)	46,0%	
92	92-Millifærslur						0			
B-hluti					(36.737)	162.886	(38.577)	124.309	-23,7%
A- og B-hluti					(174.289)	60.027	18.678	78.705	31,1%

Rekstur

Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé		37.564
XX	Lántaka		
	Hækkun langtímaskulda		(123.705)
	Hækkun skammtímaskulda		(88.148)
			(174.289)