



Sveitarfélagið Skagafjörður

11.10.2021

Viðauki við fjárhagsáætlun 2021 nr. 7

Málaskrá 2109314

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

	þús. kr.					
	Fjárhagsáætlun 2021 A-hluti upphafleg	Viðaukar 2021 A-hluti	Fjárhagsáætlun 2021 A-hluti með viðaukum	Fjárhagsáætlun 2021 A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar 2021 A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun 2021 A-og B-hluti með viðaukum
Skatttekjur.....	3.091.424	65.000	3.156.424	3.091.424	65.000	3.156.424
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.559.901	2.058	1.561.959	1.559.901	2.058	1.561.959
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	810.707	138.188	948.895	1.662.381	213.288	1.875.669
	5.462.032	205.246	5.667.278	6.313.706	280.346	6.594.052

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	3.583.566	162.743	3.746.309	3.814.063	162.743	3.976.806
Annar rekstrarkostnaður.....	1.698.495	32.153	1.730.648	2.068.730	97.063	2.165.793
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....		0	0		0	0
	5.282.061	194.896	5.476.957	5.882.793	259.806	6.142.599

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....	179.971	10.350	190.321	430.913	20.540	451.453
Afskriftir.....	154.048	0	154.048	253.491	0	253.491
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	25.923	10.350	36.273	177.422	20.540	197.962

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(176.488)	(43.730)	(220.218)	(220.461)	(48.730)	(269.191)
			0			0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	(150.565)	(33.380)	(183.945)	(43.039)	(28.190)	(71.229)
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu	0		0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....	(150.565)	(33.380)	(183.945)	(43.039)	(28.190)	(71.229)
Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	(150.565)	(33.380)	(183.945)	(43.039)	(28.190)	(71.229)



Viðauki við fjárhagsáætlun 2021 nr. 7

Yfirlit um sjóðstreymi

Rekstrarhreyfingar

	pús kr.			pús kr.		
	Fjárhagsáætlun 2021 A-hluti upphafleg	Viðaukar 2021 A-hluti	Fjárhagsáætlun 2021 A-hluti með viðaukum	Fjárhagsáætlun 2021 A-og B-hluti upphafleg	Viðaukar 2021 A-og B-hluti	Fjárhagsáætlun 2021 A-og B-hluti með viðaukum
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	(150.565)	(33.380)	(183.945)	(43.040)	(28.190)	(71.230)
Reiknaðar afskriftir.....	154.048	0	154.048	253.491	0	253.491
Verðbætur og gengismunur.....	86.695	0	86.695	116.132	0	116.132
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna.....	(18.000)	0	(18.000)	(30.000)	(15.000)	(45.000)
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0		0	0
Breytingar á skuldbindingum.....	77.800	0	77.800	89.600	0	89.600
Aðrir liðir.....		0	0		0	0

Veltufé frá rekstri

149.978 (33.380) 116.598

386.183 (43.190) 342.993

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

Birgðir, hækkun.....		0	0		0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	36.101	0	36.101	36.102	0	36.102
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	(100.000)	54.000	(46.000)	(128.000)	54.000	(74.000)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....		0	0		0	0

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

(63.899) 54.000 (9.899)

(91.898) 54.000 (37.898)

Handbært fé frá rekstri

86.079 20.620 106.699

294.285 10.810 305.095

Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(437.300)	(219.300)	(656.600)	(592.300)	(347.800)	(940.100)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	43.000	0	43.000	58.000	40.000	98.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		3.500	3.500		3.500	3.500
Langtímakröfur, breyting.....	2.477	0	2.477	2.477	0	2.477
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0

Fjárfestingarhreyfingar

(391.823) (215.800) (607.623)

(531.823) (304.300) (836.123)

Fjármögnunarhreyfingar

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	110.240	(79.810)	30.430		0	0
Tekin ný langtímalán.....	650.000	578.000	1.228.000	800.000	578.000	1.378.000
Afborganir langtímalána.....	(370.579)	(422.000)	(792.579)	(478.545)	(422.000)	(900.545)
Afborganir leiguskuldbindinga.....	(10.000)	0	(10.000)	(10.000)	0	(10.000)
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0

Fjármögnunarhreyfingar

379.661 76.190 455.851

311.455 156.000 467.455

Breyting á handbæru fé.....	73.917	(118.990)	(45.073)	73.917	(137.490)	(63.573)
Handbært fé í ársbyrjun.....	143.973	144.166	288.139	177.335	152.227	329.562
Handbært fé í árslok.....	217.890	25.176	243.066	251.252	14.737	265.989



Viðauki við fjárhagsáætlun 2021 nr. 7

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

pús. kr.	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	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
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	6.605.095	500.744	7.105.839	6.903.041	468.163	7.371.204
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	399.921	32.084	432.005	2.137.677	61.392	2.199.069
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	125.805 (	11.291)	114.514	143.458	79.154	222.612
Leigugeignir.....		0	0		0	0
	7.130.821	521.537	7.652.358	9.184.176	608.709	9.792.885
Áhættufjármunir og langtímakröfur						
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	236.855	52.130	288.985	236.856	52.130	288.986
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....		0	0		0	0
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0		0	0
Langtímakröfur.....	478.935 (	114.019)	364.916	485.649 (	115.236)	370.413
Annað.....		0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	0	25.099	25.099		0	0
	715.790 (	36.790)	679.000	722.505 (	63.106)	659.399
Fastafjármunir	7.846.611	484.747	8.331.358	9.906.681	545.603	10.452.284
Veltufjármunir						
Birgðir.....		0	0	26.358 (	2.187)	24.171
Óinnheimtar tekjur.....	199.471 (	44.944)	154.527	199.471 (	44.944)	154.527
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki.....	(	808.054)	(	128.763)	(	936.817)
Aðrar skammttímakröfur.....	171.514	82.926	254.440	249.248	96.199	345.447
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	2.477	0	2.477	2.477	0	2.477
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	217.890	25.176	243.066	251.253	14.736	265.989
Veltufjármunir	(	216.702)	(	65.605)	(	282.307)
Eignir samtals	7.629.909	419.142	8.049.051	10.635.488	609.407	11.244.895

Efnahagsreikningur

Skuldir og eigið fé

Eigið fé

pús. kr.	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun	Viðaukar	Fjárhagsáætlun
	2021	2021	2021	2021	2021	2021
	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
Eiginfjárreikningar.....	1.562.176	137.926	1.700.102	3.032.645	190.060	3.222.705
Hlutdeild minnihluta.....		0	0		0	0
Hlutafé.....		0	0		0	0
Eigið fé	1.562.176	137.926	1.700.102	3.032.645	190.060	3.222.705
Skuldbindingar						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.166.900	48.073	1.214.973	1.279.902	47.861	1.327.763
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	7.228	168	7.396
Skuldbindingar	1.166.900	48.073	1.214.973	1.287.130	48.029	1.335.159
Langtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.681.243	754.038	4.435.281	4.970.190	536.428	5.506.618
Leiguskuldir.....		0	0		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		25.099	25.099		0	0
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0
Langtímaskuldir	3.681.243	779.137	4.460.380	4.970.190	536.428	5.506.618
Skammtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0		0	0
Viðskiptaskuldir.....	538.233 (	116.834)	421.399	538.492 (	144.834)	393.658
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		(	424.254)		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	404.460	0	404.460	508.549	0	508.549
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	54.000	0	54.000	58.900	0	58.900
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Fyrirframgreiðslur.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	222.897 (	4.906)	217.991	239.582 (	20.276)	219.306
Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
Skammtímaskuldir	1.219.590 (	545.994)	673.596	1.345.523 (	165.110)	1.180.413
Heildarskuldir og skuldbindingar	6.067.733	281.216	6.348.949	7.602.843	419.347	8.022.190
Skuldir og eigið fé samtals	7.629.909	419.142	8.049.051	10.635.488	609.407	11.244.895

**Málaskrá 2109314****Viðauki við fjárhagsáætlun 2021 nr. 7**

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	Skatttekjur	Hækkun útsvars og lækkun jöfn.sj.	67.058		4.651.325	67.058	4.718.383	1,4%
02	Félagsþjónusta	Hækkun launa og tekna. Lækkun gjalda	(33.197)	(33.197)	(981.440)	(33.197)	(1.014.637)	3,4%
03	Heilbrigðismál				(9.310)		(9.310)	
04	Fræðslu- og uppeldismál	Leiðr. v. launa að mestu leiti	(36.275)	(36.275)	(2.262.017)	(31.275)	(2.293.292)	1,4%
05	Menningarmál	Leiðr. v. launa og hækkun tekna	5.627	5.627	(203.762)	3.627	(200.135)	-1,8%
06	Æskulýðs- og íþróttamál	Leiðr. v. launa og hækkun tekna	1.327	1.327	(511.617)	1.327	(510.290)	-0,3%
07	Brunamál og almannavarnir	Leiðr. v. launa og hækkun tekna	6.938	6.938	(104.244)	6.938	(97.306)	-6,7%
08	Hreinlætismál	Hækkun v. sorpmála	(22.400)	(22.400)	(46.122)	(22.400)	(68.522)	48,6%
09	Skipulags- og byggingarmál	Hækkun tekna og lækkun gjalda	20.000	20.000	(71.197)	20.000	(51.197)	-28,1%
10	Umferðar- og samgöngumál	Hækkun v. snjómoksturs	(9.000)	(9.000)	(139.377)	(14.000)	(153.377)	10,0%
11	Umhverfismál	Hækkun v. jarðfalls í Varmahlíð	(13.500)	(13.500)	(103.556)	(13.500)	(117.056)	13,0%
13	Atvinnumál	Hækkun tekna og lækkun gjalda	2.242	2.242	(101.304)	7.262	(94.042)	-7,2%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja						0	
21	Sameiginlegur kostnaður	Lækkun kostnaðar	2.000	2.000	(302.586)	2.000	(300.586)	-0,7%
22	Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga				(77.800)		(77.800)	
27	Övenjulegir liðir						0	
28	Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	Hækkun vaxta og verðbóta	(14.000)	(14.000)	38.800	(14.000)	24.800	-36,1%
31	Eignasjóður	Hækkun vaxta og verðbóta	(35.000)	(35.000)	73.642	(13.220)	60.422	-18,0%
59	Aðrar A-hluta stofnanir						0	
91	Millifærslur				0		0	
	A-hluti		(58.180)	(58.180)	(150.565)	(33.380)	(183.945)	22,2%
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta								
61	Hafnarsjóður				27.431	17.500	44.931	63,8%
63	Vatnsveita	Lækkun kostnaðar	3.500	3.500	23.060	3.500	26.560	15,2%
65	Sjóveita				(1.503)		(1.503)	
67	Hitaveita				(22.563)	(10.810)	(33.373)	47,9%
69	Fráveita				58.647		58.647	
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði		(5.000)	(5.000)	21.529	(5.000)	16.529	-23,2%
77	Félagslegar þjónustustofnanir						0	
89	Aðrar B-hluta stofnanir				924		924	
92	Millifærslur						0	
	B-hluti		(1.500)	(1.500)	107.525	5.190	112.715	4,8%
	A- og B-hluti		(59.680)	(59.680)	(43.040)	(28.190)	(71.230)	65,5%

Rekstur**Útfærð ákvörðun um hvernig viðauka er mætt**

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Lækkun handbærs fjár	(59.680)
			(59.680)

**Málaskrá 2109314****Viðauki við fjárhagsáætlun 2021 nr. 7****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
A-hluti							
29	Efnahagur - aðalsjóður					(3.500)	(3.500)
32	Eignasjóður - efnahagur	Ýmsar millif. á milli verka		(7.200)	379.300	219.300	598.600
32	Þjónustumiðstöð - efnah.				15.000		15.000
A-hluti				(7.200)	394.300	215.800	610.100
Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta							
61	Hafnarsjóður	Sjóvarnargarðar		17.000	22.500	103.500	126.000
63	Vatnsveita						0
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita				125.000		125.000
69	Fráveita				7.500		7.500
71	Félagslegt íbúðarhúsnaði				(15.000)		(15.000)
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
B-hluti				17.000	140.000	103.500	243.500
A- og B-hluti				9.800	534.300	319.300	853.600

Fjárfesting**Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé	Hækkun	44.200
XX	Lántaka - langtímalán		0
XX	Lántaka - skammtímalán	Hækkun	(54.000)
XX	Sala fastafjármuna		0
Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur			
			(9.800)