



## Sveitarfélagið Skagafjörður

25.1.2022

## Viðauki við fjárhagsáætlun 2022 nr. 1

Málaskrá 2201211

## Rekstrarreikningur

## Rekstrartekjur

pús. kr.	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022
	A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
Skatttekjur.....	3.327.763	0	3.327.763	3.327.763	0	3.327.763
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	1.634.165	0	1.634.165	1.634.165	0	1.634.165
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	958.755	0	958.755	1.862.313	0	1.862.313
Millifærslutekjur.....	1.021.930	0	1.021.930	1.158.698	0	1.158.698
	6.942.613	0	6.942.613	7.982.939	0	7.982.939

## Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld.....	3.852.043	0	3.852.043	4.079.602	0	4.079.602
Annar rekstrarkostnaður.....	1.747.325	0	1.747.325	2.064.542	0	2.064.542
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	95.797	0	95.797	109.240	0	109.240
Millifærslugjöld.....	983.535	0	983.535	1.158.698	0	1.158.698
	6.678.700	0	6.678.700	7.412.082	0	7.412.082

## Framlegð frá rekstri ( EBITDA ).....

	263.913	0	263.913	570.857	0	570.857
Afskriftir.....	147.831	0	147.831	242.893	0	242.893
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði.....	116.082	0	116.082	327.964	0	327.964

## Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 211.337)	0	( 211.337)	( 242.284)	0	( 242.284)
			0			
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....	( 95.255)	0	( 95.255)	85.680	0	85.680
Skattar.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....	( 95.255)	0	( 95.255)	85.680	0	85.680
Óreglulegir liðir tekjur (gjöld).....		0	0		0	0
			0			0
Rekstrarniðurstaða.....	( 95.255)	0	( 95.255)	85.680	0	85.680



## Viðauki við fjárhagsáætlun 2022 nr. 1

## Yfirlit um sjóðstreymi

## Rekstrarhreyfingar

pús kr.	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022
	A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi.....	( 95.255)	0	( 95.255)	85.680	0	85.680
Reiknaðar afskriftir.....	147.831	0	147.831	242.893	0	242.893
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

Veltufé frá rekstri

248.788 0 248.788

544.143 0 544.143

## Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

Birgðir, hækkun.....		0	0		( 13.400)	( 13.400)
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....		0	0		0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....	14.802	0	14.802	14.802	0	14.802
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		0	0		0	0
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....		0	0		0	0

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

14.802 0 14.802

14.802 ( 13.400) 1.402

Handbært fé frá rekstri

263.590 0 263.590

558.945 ( 13.400) 545.545

## Fjárfestingarhreyfingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	( 505.500)	0	( 505.500)	( 635.284)	( 15.700)	( 650.984)
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
Aðrir liðir.....		0	0		0	0

Fjárfestingarhreyfingar

( 459.911) 0 ( 459.911)

( 559.695) ( 15.700) ( 575.395)

## Fjármögnunarhreyfingar

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	105.053	( 29.100)	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)	( 572.049)	0	( 572.049)
Afborganir leiguskuldbindinga.....		0	0		0	0
Lagtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0		0	0
Skammtímalán, breyting.....		0	0		0	0
Aðrir liðir.....		0	0		0	0

Fjármögnunarhreyfingar

193.522 ( 29.100) 164.422

( 2.049) 0 ( 2.049)

Breyting á handbæru fé..... ( 2.799) ( 29.100) ( 31.899) ( 2.799) ( 29.100) ( 31.899)

Handbært fé í ársbyrjun..... 160.072 0 160.072 202.273 0 202.273

Handbært fé í árslok..... 157.273 ( 29.100) 128.173 199.474 ( 29.100) 170.374



## Viðauki við fjárhagsáætlun 2022 nr. 1

## Efnahagsreikningur

## Eignir

## Fastafjármunir

## Varanlegir rekstrarfjármunir

pús. kr.	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022
	A-hluti upphafleg	A-hluti	A-hluti með viðaukum	A-og B-hluti upphafleg	A-og B-hluti	A-og B-hluti með viðaukum
Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi.....	7.506.421	0	7.506.421	7.758.978	0	7.758.978
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi.....	495.064	0	495.064	2.307.544	15.700	2.323.244
Vélar, tæki, áhöld og búnaður.....	118.344	0	118.344	223.203	0	223.203
Leigugeignir.....		0	0		0	0
	<b>8.119.829</b>	<b>0</b>	<b>8.119.829</b>	<b>10.289.725</b>	<b>15.700</b>	<b>10.305.425</b>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur</b>						
Eignarhlutir í öðrum félögum.....	288.985	0	288.985	288.986	0	288.986
Eignarhlutir í byggðasamlögum.....		0	0		0	0
Eignarhlutir í tengdum félögum.....		0	0		0	0
Langtímakröfur.....	349.949	0	349.949	349.949	0	349.949
Annað.....		0	0		0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
	<b>638.934</b>	<b>0</b>	<b>638.934</b>	<b>638.935</b>	<b>0</b>	<b>638.935</b>
<b>Fastafjármunir</b>	<b>8.758.763</b>	<b>0</b>	<b>8.758.763</b>	<b>10.928.660</b>	<b>15.700</b>	<b>10.944.360</b>
<b>Veltufjármunir</b>						
Birgðir.....		0	0	24.171	13.400	37.571
Óinnheimtar tekjur.....	154.527	0	154.527	154.527	0	154.527
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	( 605.082)	29.100	( 575.982)	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur.....	254.440	0	254.440	385.036	0	385.036
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	2.589	0	2.589	4.326	0	4.326
N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum.....		0	0		0	0
Skammtímaverðbréf.....		0	0		0	0
Markaðsverðbréf.....		0	0		0	0
Handbært fé.....	157.273	( 29.100)	128.173	199.474	( 29.100)	170.374
<b>Veltufjármunir</b>	<b>( 36.253)</b>	<b>0</b>	<b>( 36.253)</b>	<b>767.534</b>	<b>( 15.700)</b>	<b>751.834</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>8.722.510</b>	<b>0</b>	<b>8.722.510</b>	<b>11.696.194</b>	<b>0</b>	<b>11.696.194</b>

## Efnahagsreikningur

## Skuldir og eigið fé

pús. kr.	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Fjárhagsáætlun 2022	Viðaukar 2022	Fjárhagsáætlun 2022
	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>Eigið fé</b>						
Eiginfjárreikningar.....	1.564.853	0	1.564.853	3.256.391	0	3.256.391
Hlutdeild minnihluta.....		0	0		0	0
Hlutafé.....		0	0		0	0
<b>Eigið fé</b>	<b>1.564.853</b>	<b>0</b>	<b>1.564.853</b>	<b>3.256.391</b>	<b>0</b>	<b>3.256.391</b>
<b>Skuldbindingar</b>						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.281.974	0	1.281.974	1.403.901	0	1.403.901
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	7.396	0	7.396
<b>Skuldbindingar</b>	<b>1.281.974</b>	<b>0</b>	<b>1.281.974</b>	<b>1.411.297</b>	<b>0</b>	<b>1.411.297</b>
<b>Langtímaskuldir</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	4.716.451	0	4.716.451	5.762.262	0	5.762.262
Leiguskuldir.....		0	0		0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Aðrar langtímaskuldir.....		0	0		0	0
<b>Langtímaskuldir</b>	<b>4.716.451</b>	<b>0</b>	<b>4.716.451</b>	<b>5.762.262</b>	<b>0</b>	<b>5.762.262</b>
<b>Skammtímaskuldir</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0		0	0
Viðskiptaskuldir.....	367.399	0	367.399	367.658	0	367.658
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	504.842	0	504.842	588.197	0	588.197
Næsta árs afborganir lsj.skuldbindinga.....	69.000	0	69.000	77.200	0	77.200
N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki.....		0	0		0	0
Fyrirframgreiðslur.....		0	0		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	217.991	0	217.991	233.189	0	233.189
Óvenjulegar skammtímaskuldir.....		0	0		0	0
<b>Skammtímaskuldir</b>	<b>1.159.232</b>	<b>0</b>	<b>1.159.232</b>	<b>1.266.244</b>	<b>0</b>	<b>1.266.244</b>
<b>Heildarskuldir og skuldbindingar</b>	<b>7.157.657</b>	<b>0</b>	<b>7.157.657</b>	<b>8.439.803</b>	<b>0</b>	<b>8.439.803</b>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>8.722.510</b>	<b>0</b>	<b>8.722.510</b>	<b>11.696.194</b>	<b>0</b>	<b>11.696.194</b>

**Málaskrá 2201211****Viðauki við fjárhagsáætlun 2022 nr. 1**

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

**Viðauki við fjárhagsáætlun****Samantekt allra viðauka**

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki breyting	Samantekt allra viðauka			Hlutfallsleg breyting
					Fjárhags- áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum	
<b>A-hluti</b>								
00		Skatttekjur			4.961.928		4.961.928	
02		Félagsþjónusta			( 1.040.490)		( 1.040.490)	
03		Heilbrigðismál			( 10.093)		( 10.093)	
04		Fræðslu- og uppeldismál			( 2.345.660)		( 2.345.660)	
05		Meningarmál			( 197.950)		( 197.950)	
06		Æskulýðs- og íþróttamál			( 582.391)		( 582.391)	
07		Brunamál og almannavarnir			( 107.151)		( 107.151)	
08		Hreinlætismál			( 24.783)		( 24.783)	
09		Skipulags- og byggingarmál			( 84.671)		( 84.671)	
10		Umferðar- og samgöngumál			( 157.416)		( 157.416)	
11		Umhverfismál			( 119.348)		( 119.348)	
13		Atvinnumál			( 103.313)		( 103.313)	
20		Framlög til B-hluta fyrirtækja			0		0	
21		Sameiginlegur kostnaður			( 331.987)		( 331.987)	
22		Breyting lífeyrissjóðsskuldbindinga			( 82.001)		( 82.001)	
27		Óvenjulegir liðir			0		0	
28		Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			24.997		24.997	
31		Eignasjóður			105.074		105.074	
59		Aðrar A-hluta stofnanir					0	
91		Millifærslur			0		0	
		<b>A-hluti</b>		<b>0</b>	<b>( 95.255)</b>	<b>0</b>	<b>( 95.255)</b>	<b>0,0%</b>
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>								
61		Hafnarsjóður			40.795		40.795	
63		Vatnsveita			23.119		23.119	
65		Sjóveita			( 1.960)		( 1.960)	
67		Hitaveita			24.594		24.594	
69		Fráveita			61.968		61.968	
71		Félagslegt íbúðarhúsnæði			30.364		30.364	
77		Félagslegar þjónustustofnanir					0	
89		Aðrar B-hluta stofnanir			2.055		2.055	
92		Millifærslur					0	
		<b>B-hluti</b>		<b>0</b>	<b>180.935</b>	<b>0</b>	<b>180.935</b>	<b>0,0%</b>
		<b>A- og B-hluti</b>		<b>0</b>	<b>85.680</b>	<b>0</b>	<b>85.680</b>	<b>0,0%</b>

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

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús. kr.
XX	Handbært fé	Lækkun	
			<b>0</b>



## Sveitarfélagið Skagafjörður

25.1.2022

**Málaskrá 2201211****Viðauki við fjárhagsáætlun 2022 nr. 1**

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

**Samantekt allra viðauka**

Nr.	Málaflokkur	Skýring	þús. kr.	Viðauki Fjárfesting þús.kr.	Fjárhags- áætlun upphafleg	Samtala allra viðauka	Fjárhags- áætlun m/ viðaukum
					Fjárfesting	Fjárfesting	Fjárfesting
<b>A-hluti</b>							
29	Efnahagur - aðalsjóður						0
32	Eignasjóður - efnahagur				379.300		379.300
32	Þjónustumiðstöð - efnah.				15.000		15.000
<b>A-hluti</b>				<b>0</b>	<b>394.300</b>	<b>0</b>	<b>394.300</b>
<b>Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>							
61	Hafnarsjóður				22.500		22.500
63	Vatnsveita						0
65	Sjóveita						0
67	Hitaveita	Djúpdæla og rör v. SK-28		15.700	125.000	15.700	140.700
69	Fráveita				7.500		7.500
71	Félagslegt íbúðarhúsnæði				( 15.000)		( 15.000)
77	Félagsl. þjón.stofn.						0
<b>B-hluti</b>				<b>15.700</b>	<b>140.000</b>	<b>15.700</b>	<b>155.700</b>
<b>A- og B-hluti</b>				<b>15.700</b>	<b>534.300</b>	<b>15.700</b>	<b>550.000</b>

**Fjárfesting****Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt**

Nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals þús.kr.
XX	Handbært fé		( 15.700)
XX	Lántaka - langtímalán		
XX	Lántaka - skammtímalán		
XX	Sala fastafjármuna		0
Aðrar aðgerðir sem sveitarstjórn tiltekur			
			<b>( 15.700)</b>