



Fjárhagsáætlun 2023-2026

fyrir aðalsjóð, stofnanir
og fyrirtæki sveitarfélagsins



Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2023-2026

Meðfylgjandi fjárhagsáætlun sveitarsjóðs, A- og B-hluta stofnana Sveitarfélagsins Skagastrandar fyrir árin 2023-2026 er gerð skv. reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 með síðari breytingum.

Áætlunin samanstendur af rekstaryfirliti, sjóðsstreymi og áætluðum efnahagsreikningi 2023, rekstaryfirliti málaflokka, rekstrarreikningi, sjóðsstreymi og áætluðum efnahag 2023-2026.

Fjárhagsáætlunin var samþykkt á fundi sveitarstjórnar þann 7. desember 2022 að lokinni síðari umræðu.

Skagaströnd 7. desember 2022


Alexandra Jóhannesdóttir
Sveitarstjóri

Í tillögu að fjárhagsáætlun 2023, er niðurstaða rekstrar með rúmlega 72 m.kr. halla.

Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði er neikvæð um tæpa 1 m.kr., afskriftir tæpar 58 m.kr. og fjármagnsliðir nettó rúmlega 13 m.kr.

Fyrri lækkun framlaga jöfnunarsjóðs hefur enn áhrif á niðurstöðu áætlunar, svo og kjarasamningar og verðbólguþá.

Sem fyrr er áætlað fyrir þátttöku sveitarfélagsins í rekstri byggðasamlaga um félags- og skólaþjónustu, tónlistarskóla og menningar- og atvinnumál. Ekki liggja fyrir samþykktar áætlanir byggðasamlaga vegna 2023, svo hægt sé að taka inn í reikningsskil sveitarfélagsins hlutdeild óháð eignarhluta í einstökum liðum rekstrar og efnahags. Þegar sá tími kemur verður viðauki gerður við fjárhagsáætlun 2023 þar sem rekstrar- og efnahagshlutdeild í áætlunum byggðasamlaga, sameignarféлага, og annarra félagaforma verður formlega afgreiddur.

Þriggja ára áætlun hefur verið breytt prósentulega milli ára frá áætlun ársins 2023 en gerð er 8,5% hagræðingarkrafa 2024 á rekstrarkostnað Aðalsjóðs. Þá er gert ráð fyrir að framlög Jöfnunarsjóðs hækki 2024, frá því sem nú er og hagur hafnarsjóðs vænkist um 10 m.kr.

Að því gefnu er gert ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu rekstrar 2024-2026.

Í fjárhagsáætlun 2023, er útkomuspá rekstrarársins 2022 höfð til hliðsjónar.

Upphafsaætlun 2022 hefur tekið breytingum á árinu og nú er gert ráð fyrir tæpum 73 m.kr. halla á árinu 2022.

REKSTUR 2023

Tekjur : 792 m.kr.

Skatttekjur hækka um 7,1% milli ára, eru 398 m.kr.

Útvarsprósenta er óbreytt 14,52% og áætluð staðgreiðsla 351 m.kr. tekur mið af útreikningi

Sambands íslenskra sveitarfélaga. Breyting um 6,1%

Fasteignaskattur, 47 m.kr. miðast við óbreyttar álagningarprósentur (A. 0,48% B. 1,32% C. 1,65%),

Breyting um 15,2% vegna matsbreytinga.

Jöfnunarsjóðsframlög 168 m.kr. hækka um 10,0% milli ára.

Aðrar tekjur 226 m.kr. hækka um 2,0% milli ára.

Lóðarleiga, 11 m.kr., miðast við óbreyttar álagningarprósentur (A. 1,65% C. 1,65%),

Breyting um 13,9% vegna matsbreytinga.

Sorphirðugjöld 16 m.kr., breytast um 51,9% milli ára í áætlun vegna skipulagsbreytinga á landsvísu.

Holræsa-/fráveitugjöld 14 m.kr (0,240%), breytast um 16,4% vegna matsbreytinga.

Vatnsskattur, 14 m.kr. (0,30%), breytist um 6,3% vegna matsbreytinga.

Leigutekjur félagslegra íbúða, 21 m.kr., breytast um 5,5%.

Ekki er gert ráð fyrir sölutekjum í áætlun vegna íbúða sveitarfélagsins.

Tekjur hafnarsjóðs, 52 m.kr., breytast um 10,7%

Almennt nema gjaldskrárbreytingar um 10%.

Gjöld: 851 m.kr.

Laun og lífeyrisskuldbindingar, 400 m.kr., hækka um 3,9% milli ára.
Breyting vegna lífeyrisskuldbindinga hækkar um 2,8% milli ára verður 19 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður 392 m.kr. hækkar um 3,0%.
Þrátt fyrir 6,5% verðbólguþá er gert ráð fyrir hagræðingu í útgjaldaliðum rekstrar

Afskriftir eru 58 m.kr. í áætlun

Fjármagnsliðir gjöld 13 m.kr.

Gert er ráð fyrir töluverðum fjármagnsgjöldum er tengjast lántökum vegna hafnar- og fráveituframkvæmda

Samantekt 2023.....

Rekstur	-72,1 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	13,4 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	171,9 m.kr.	
		Eignasjóður 63,9 m.kr.
		Þjónustumiðstöð 1,0 m.kr.
		Hafnarsjóður 52,0 m.kr.
		Félagslegar íbúðir 2,0 m.kr.
		Fráveita 40,0 m.kr.
		Fellsborg 13,0 m.kr.
Lántaka:	147,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs	174,6 m.kr.	
EIGNIR:	1.785,1 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	656,2 m.kr. (36,7%).	
EIGIÐ FÉ:	1.128,9 m.kr.	

Samantekt 2024.....

Rekstur	1,3 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	87,7 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	166,4 m.kr.	
		Eignasjóður 70,4 m.kr.
		Hafnarsjóður 36,0 m.kr.
		Fráveita 60,0 m.kr.
Lántaka:	96,0 m.kr.	
Handbært fé í árslok:	139,9 m.kr.	
EIGNIR:	1.857,5 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	729,8 m.kr. (39,3%).	
EIGIÐ FÉ:	1.127,7 m.kr.	

Samantekt 2025.....

Rekstur	2,4 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	89,8 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	112,0 m.kr.	
		Eignasjóður 80,0 m.kr.
		Fráveita 32,0 m.kr.
Lántaka:	32,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs:	142,2 m.kr.	
EIGNIR:	1.912,4 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	787,2 m.kr. (41,2%).	
EIGIÐ FÉ:	1.125,2 m.kr.	

Samantekt 2026.....

Rekstur	4,5 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	92,8 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	62,0 m.kr.	
		Eignasjóður 25,0 m.kr.
		Fráveita 37,0 m.kr.
Lántaka:	37,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs:	139,9 m.kr.	
EIGNIR:	1.912,7 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	791,9 m.kr. (41,4%).	
EIGIÐ FÉ:	1.120,8 m.kr.	

Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2023	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	1	5	7	8	9	2023	2022	Mismunur
					Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun m. viðaukum Niðurstaða	
Allar fjárhæðir í þús.												
Sjóðir í A-hluta												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	398.101	167.680	11.137	576.918						576.918	533.844	43.074
02 - Félagsþjónusta.....			771	771	10.689	72.511		83.200	0	(82.429)	(77.455)	(4.974)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....			52.853	52.853	201.146	162.964		364.110	0	(311.257)	(305.163)	(6.094)
05 - Menningarmál.....			373	373	4.438	8.395		12.833	0	(12.460)	(15.619)	3.159
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....			11.911	11.911	45.612	29.862		75.474	0	(63.563)	(66.137)	2.574
07 - Brunamál og almannavarnir.....			3.998	3.998	17.081	5.815		22.896	0	(18.898)	(18.582)	(316)
08 - Hreinlætismál.....			16.936	16.936		20.386		20.386	0	(3.450)	(7.727)	4.277
09 - Skipulags- og byggingamál.....			200	200		1.966		1.966	0	(1.766)	(2.415)	649
10 - Umferðar- og samgöngumál.....			0	0		14.630		14.630	0	(14.630)	(14.394)	(236)
11 - Umhverfismál.....			0	0		9.130		9.130	0	(9.130)	(8.365)	(765)
13 - Atvinnumál.....			650	650	5.988	4.616		10.604	0	(9.954)	(11.371)	1.417
21 - Sameiginlegur kostnaður.....			10.586	10.586	64.024	29.958		93.982	0	(83.396)	(73.125)	(10.271)
22 - Breyting/framlag lífeyrisskuldbinding.....			0	0	19.510			19.510	0	(19.510)	(18.969)	(541)
28 - Fjármagnsliðir.....			0	0				0	(13.532)	13.532	13.815	(283)
Aðalsjóður	398.101	167.680	109.415	675.196	368.488	360.233	0	728.721	(13.532)	(39.993)	(71.663)	31.670
Þar af innri viðskipti			0	0		0		0	0	0	0	0
Aðalsjóður samtals	398.101	167.680	109.415	675.196	368.488	360.233	0	728.721	(13.532)	(39.993)	(71.663)	31.670
Eignasjóður.....	0	0	45.388	45.388		31.314	32.753	64.067	5.598	(24.277)	(15.633)	(8.644)
Þjónustumiðstöð.....	0	0	10.442	10.442	14.897	9.081	2.730	26.708	0	(16.266)	(15.844)	(422)
Millifærslur A-hluta.....			(45.590)	(45.590)		(45.590)		(45.590)		0	(4.850)	
Samtals A - hluti	398.101	167.680	119.655	685.436	383.385	355.038	35.483	773.906	(7.934)	(80.536)	(107.990)	22.604
Sjóðir í B - hluta												
Hafnarsjóður.....			52.000	52.000	16.906	19.993	10.468	47.367	4.551	82	(823)	905
Vatnsveita.....			15.763	15.763		3.901	977	4.878	0	10.885	9.091	1.794
Félagslegar íbúðir.....			20.647	20.647		4.954	2.195	7.149	8.435	5.063	19.011	(13.948)
Fráveita.....			14.535	14.535		2.127	3.451	5.578	8.313	644	9.508	(8.864)
Félagsheimili.....			1.510	1.510		4.516	5.283	9.799	0	(8.289)	(6.644)	(1.645)
B-hluta fyrirtæki samtals	0	0	104.455	104.455	16.906	35.491	22.374	74.771	21.299	8.385	30.143	(21.758)
Innri viðskipti			1.888	1.888		1.888		1.888		0	4.850	(4.850)
Samtals B - hluti	0	0	106.343	106.343	16.906	37.379	22.374	76.659	21.299	8.385	34.993	(26.608)
			0	0		0		0	0	0	0	0
Samstæðureikningur	398.101	167.680	225.998	791.779	400.291	392.417	57.857	850.565	13.365	(72.151)	(72.997)	846

Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2023

Yfirlit um sjóðstreymi

Allar fjárhæðir í þús.	Aðalsjóður	Eignarsjóður	Þjónustum.	Millifærslur	A-hluti samtals	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Félagsl. íbúðir	Fráveita	Félagsh.	B-hluti samtals	Millifærslur	2023 Samtæða	Áætlun 2022 Samtæða	Mismunur
Rekstrarhreyfingar:															
Niðurstaða ársins	(39.993)	(24.277)	(16.266)	(4.850)	(85.386)	82	10.885	5.063	644	(8.289)	8.385	4.850	(72.151)	(72.997)	846
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:															
Reiknaðar afskriftir	0	32.753	2.730		35.483	10.468	977	2.195	3.451	5.283	22.374	0	57.857	47.401	10.456
Verðbætur og gengismunur	0	0	0		0	3.143	0	6.764	5.741	0	15.648	0	15.648	10.000	5.648
Breyting lífeyrisskuldbindinga	12.130	0	0		12.130	0	0	0	0	0	0	0	12.130	11.589	541
Millifærslur milli sjóða	0	0	0	4.850	4.850	0	0	0	0	0	0	(4.850)	0	0	0
Veltufé frá rekstri	(27.863)	8.476	(13.536)	0	(32.923)	13.693	11.862	14.022	9.836	(3.006)	46.407	0	13.484	(4.007)	17.491
Breytingar á skammtímalíðum:															
Aðrar breytingar			0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstrar	(27.863)	8.476	(13.536)	0	(32.923)	13.693	11.862	14.022	9.836	(3.006)	46.407	0	13.484	(4.007)	17.491
Fjárfestingarhreyfingar:															
Hlutfé	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Götur, plön og opin svæði					0						0	0	0	(20.000)	20.000
Fasteignir		(46.000)			(46.000)	0		(2.000)		(13.000)	(15.000)	0	(61.000)	(118.600)	57.600
Veitur					0				(40.000)		(40.000)	0	(40.000)	(60.000)	20.000
Atvinnumál					0						0	0	0	0	0
Höfnin					0	(52.000)					(52.000)		(52.000)	(15.500)	(36.500)
Vélar og tæki		(17.910)	(1.000)		(18.910)						0		(18.910)	(9.800)	(9.110)
Afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	0	(63.910)	(1.000)	0	(64.910)	(52.000)	0	(2.000)	(40.000)	(13.000)	(107.000)	0	(171.910)	(223.900)	51.990
Fjármögnunarhreyfingar:															
Tekin ný langtímalán					0	52.000			95.000		147.000		147.000	119.537	27.463
Söluverð seldra rekstrarfjármuna					0									0	0
Afborganir langtímalána	0	0	0		0	(3.255)	0	(5.513)	(5.947)		(14.715)	0	(14.715)	(16.326)	1.611
Afborganir langtímalána, A-hluti	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting A-hluti	(69.970)	55.434	14.536		0	0	(11.862)	0	(58.889)	16.006	(54.745)	54.745	0	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting B-hluti	54.745				54.745			0		0	0	(54.745)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(15.225)	55.434	14.536	0	54.745	48.745	(11.862)	(5.513)	30.164	16.006	77.540	0	132.285	103.211	29.074
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(43.088)	0	0	0	(43.088)	10.438	0	6.509	0	0	16.947	0	(26.141)	(124.697)	98.556
Handbært fé í ársbyrjun	212.621	0	0	0	212.621	(6.027)	0	(18.816)	0	13.000	(11.843)	0	200.778	407.707	(206.929)
Handbært fé í árslok	169.533	0	0	0	169.533	4.411	0	(12.307)	0	13.000	5.104	0	174.637	283.010	(108.373)

Sveitarfélagið Skagaströnd

Áætlaður efnahagsreikningur 31/12 2023

Fjárhagsáætlun 2023													
Allar fjárhæðir í þús.													
	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Félagslegar- leiguíbúðir	Fráveita	Félags- heimili	Samstæðu- reikningur B-hluta	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
Eignir													
Fastafjármunir:													
Varanlegir rekstrarfjármunir:													
Fasteignir	0	626.467			626.467	16.576	0	174.511	0	86.099	277.186		903.653
Veitukerfi		0			0	0	20.992	0	122.159	0	143.151		143.151
Gatnakerfi		152.036			152.036	0	0	0	0	0	0		152.036
Hafnarmannvirki		0			0	201.596	0	0	0	0	201.596		201.596
Vélar, áhöld og tæki		53.478	7.719		61.197	7.650	0	0	0	947	8.597		69.794
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	831.981	7.719	0	839.700	225.822	20.992	174.511	122.159	87.046	630.530	0	1.470.230
Áhættufjármunir og langtímakröfur:													
Eignahlutir í félögum	54.091	0			54.091	0	0	0	0	0	0		54.091
Verðbréf/Langtímakröfur	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	123.837	0		(123.837)	0	0	0	0	0	0	0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	(6.866)	0		6.866	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	171.062	0	0	(116.971)	54.091	0	0	0	0	0	0	0	54.091
Fastafjármunir	171.062	831.981	7.719	(116.971)	893.791	225.822	20.992	174.511	122.159	87.046	630.530	0	1.524.321
Veltufjármunir:													
Skammttímakröfur:													
Önnheimtar tekjur	82.260	0			82.260	2.426	357	1.999	0	0	4.782		87.042
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki - A	1.018.062	0		(1.018.062)	0	(200)	0	(1.200)	0	0	(1.400)	1.400	0
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki - B	-27.515	0			(27.515)	0	0	0	0	0	0	27.515	0
Aðrar skammttímakröfur	(882)	0			(882)	0	0	0	0	0	0		(882)
Næsta árs afb. langtímakrafna	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	6.866	0		(6.866)	0	0	0	0	0	0	0		0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
Handbært fé.....	169.533	0	0		169.533	4.411	0	(12.307)	0	13.000	5.104		174.637
Veltufjármunir	1.248.324	0	0	-1.024.928	223.396	6.637	357	(11.508)	0	13.000	8.486	28.915	260.797
Eignir samtals	1.419.386	831.981	7.719	-1.141.899	1.117.187	232.459	21.349	163.003	122.159	100.046	639.016	28.915	1.785.118
Eigið fé og skuldir													
Eiginfjárreikningar:													
Eigið fé.....	(1.155.841)	83.576	218.624		(853.641)	(259.182)	(48.760)	(5.385)	(63.238)	101.291	(275.274)		(1.128.915)
Skuldbindingar:													
Lífeyrisskuldbindingar.....	(213.023)	0			(213.023)	0		0	0	0	0		(213.023)
Langtímaskuldir:													
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0			0	(51.887)	0	(111.394)	(222.988)	0	(386.269)		(386.269)
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0			0	3.255		5.601	5.947		14.803		14.803
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....		6.866		(6.866)	0	0		0	0		0		0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	(123.837)		123.837	0	0	0	0	0	0	0		0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
	0	-116.971	0	116.971	0	(48.632)	0	(105.793)	(217.041)	0	(371.466)	0	(371.466)
Skammttímaskuldir:													
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
Viðskiptaskuldir.....	(35.262)				(35.262)	0	0	(3.881)	0	0	(3.881)		(39.143)
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	(791.720)	(226.343)	1.018.063	0	79.400	27.411	(42.026)	164.067	(201.337)	27.515	(27.515)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	1.400	0		0	1.400	0	0	0	0	0	0	(1.400)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	0	0			0	(3.255)	0	(5.601)	(5.947)	0	(14.803)		(14.803)
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	-6.866		6.866	0	0	0	0	0	0	0		0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....	0	0			0	0	0	0	0	0	0		0
Aðrar skammttímaskuldir.....	(16.661)	0			(16.661)	(790)	0	(317)	0	0	(1.107)		(17.768)
	(50.523)	(798.586)	(226.343)	1.024.929	(50.523)	75.355	27.411	(51.825)	158.120	(201.337)	7.724	(28.915)	(71.714)
Skuldir og skuldbindingar samtals	(263.546)	(915.557)	(226.343)	1.141.900	(263.546)	26.723	27.411	(157.618)	(58.921)	(201.337)	(363.742)	(28.915)	(656.203)
Eigið fé og skuldir samtals	(1.419.387)	(831.981)	(7.719)	1.141.900	(1.117.187)	(232.459)	(21.349)	(163.003)	(122.159)	(100.046)	(639.016)	(28.915)	(1.785.118)

Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárfestingar í þúsundum króna	2023	2024	2025	2026
Verkefni	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
Eignasjóður				
Skrifstofuhúsnæði Túnbraut 1-3	35.000.000	35.000.000	30.000.000	25.000.000
Slökkvistöð búnaður	7.910.000	1.860.000		
Leikskólinn Barnaból - endurbætur	5.000.000			
Íþróttahús endurbætur	4.000.000			
Bogabraut 7 - endurbætur	2.000.000			
Hleðslustöð fyrir bíla	10.000.000			
Gangstéttar			25.000.000	
Gatnaframkvæmdir/yfirlagnir		25.000.000	25.000.000	
Eignasjóður samtals	63.910.000	70.360.000	80.000.000	25.000.000
Þjónustumiðstöð				
Verkfæra- og tækjabúnaður	1.000.000			
Þjónustumiðstöð samtals	1.000.000	0	0	0
Hafnarsjóður				
Endurbygging Ásgarðs	52.000.000	36.000.000		
Hafnarsjóður samtals	52.000.000	36.000.000	0	0
Fráveita				
Fráveitukerfi	40.000.000	60.000.000	32.000.000	37.000.000
Fráveita samtals	40.000.000	60.000.000	32.000.000	37.000.000
Félagslegar íbúðir				
Túnbraut 5 og 9 - málun eftir múrviðgerðir	2.000.000			
Félagslegar íbúðir samtals	2.000.000	0	0	0
Félagsheimilið Fellsborg				
Fellsborg - endurbætur múrviðgerðir og málun	13.000.000			
Félagsheimilið Fellsborg samtals	13.000.000	0	0	0
Samtölur hvers árs	171.910.000	166.360.000	112.000.000	62.000.000
Lántaka:				
Lántaka Fráveitu 2023-2026	95.000.000	60.000.000	32.000.000	37.000.000
Lántaka Hafnarsjóðs vegna Ásgarðs 2023-2024	52.000.000	36.000.000		
	147.000.000	96.000.000	32.000.000	37.000.000

Rekstrarreikningur 2023 - 2026

Allar fjárhæðir í þús. kr.	2023		2024		2025		2026	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
Tekjur:								
Skatttekjur	398.101	398.101	408.054	408.054	418.255	418.255	428.711	428.711
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	167.680	167.680	196.872	196.872	201.794	201.794	206.839	206.839
Aðrar tekjur	119.655	225.998	122.646	239.713	125.713	245.706	128.855	251.848
	685.436	791.779	727.572	844.638	745.761	865.754	764.405	887.398
Gjöld:								
Laun og launatengd gjöld	363.875	380.781	372.972	390.301	382.296	400.058	391.854	410.059
Breyting lífeyrisskuldbindinga	19.510	19.510	19.998	19.998	20.498	20.498	21.010	21.010
Annar rekstrarkostnaður	355.038	392.417	331.914	370.227	340.212	379.483	348.717	388.970
Afskriftir	35.483	57.857	35.483	57.857	35.483	57.857	35.483	57.857
	773.906	850.565	760.367	838.383	778.489	857.896	797.064	877.897
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	(88.470)	(58.786)	(32.795)	6.256	(32.727)	7.858	(32.659)	9.501
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7.934	(13.365)	8.272	(4.998)	8.615	(5.432)	8.972	(5.048)
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(80.536)	(72.151)	(24.522)	1.258	(24.112)	2.426	(23.687)	4.453

Almenn 2,5% hækkun
Hagr.krafa á Aðalsjóð 32.m.kr.
Aukin framl. Jöfnunarsj. 25 m.kr.
Aukn.tekjur Hafnarsjóðs 10 m.kr.

Almenn 2,5% hækkun

Almenn 2,5% hækkun

Yfirlit um sjóðstreymi 2023-2026

Allar fjárhæðir í þús. kr.	Árið 2023		Árið 2024		Árið 2025		Árið 2026	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
Rekstrarhreyfingar:								
Niðurstaða ársins	(80.536)	(72.151)	(24.522)	1.258	(24.112)	2.426	(23.687)	4.453
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
(Söluhagnaður) / tap eigna	0	0	0		0		0	
Reiknaðar afskriftir	35.483	57.857	35.483	57.857	35.483	57.857	35.483	57.857
Verðbætur og gengismunur	0	15.648	0	16.039	0	16.440	0	16.851
Breyting lífeyrisskuldbindinga	12.130	12.130	12.618	12.618	13.118	13.118	13.630	13.630
Millifærslur milli sjóða	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	(32.923)	13.484	23.578	87.772	24.488	89.841	25.427	92.792
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:								
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstrar	(32.923)	13.484	23.578	87.772	24.488	89.841	25.427	92.792
Fjárfestingarhreyfingar:								
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum	(64.910)	(171.910)	(70.360)	(166.360)	(80.000)	(112.000)	(25.000)	(62.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna								
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0		0		0	
Langtímakröfur, breyting	0	0	0		0		0	
Fjárfestingarhreyfingar	(64.910)	(171.910)	(70.360)	(166.360)	(80.000)	(112.000)	(25.000)	(62.000)
Fjármögnunarhreyfingar:								
Tekin ný langtímalán	0	147.000	0	96.000	0	32.000	0	37.000
Afborganir langtímalána	0	(14.715)	0	(34.173)	0	(36.678)	0	(39.426)
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting	54.745		9.825	(17.933)	50.962	29.122	5.298	(30.626)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur skammtímafjármögnun								
Fjármögnunarhreyfingar	54.745	132.285	9.825	43.894	50.962	24.444	5.298	(33.052)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(43.088)	(26.141)	(36.957)	(34.694)	(4.550)	2.285	5.725	(2.260)
Handbært fé í ársbyrjun	212.621	200.778	169.533	174.637	132.576	139.943	128.027	142.228
Handbært fé í árslok	169.533	174.637	132.576	139.943	128.027	142.228	133.751	139.968

Efnahagsreikningur 31. desember 2023 - 2026

Eignir

Allar fjárhæðir í þús. kr.	2023		2024		2025		2026	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
Fastafjármunir:								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir	778.503	1.257.285	816.440	1.376.435	863.864	1.440.693	856.142	1.454.445
Veitukerfi		143.151		135.993		129.194		122.734
Vélar, áhöld og tæki	61.197	69.794	58.137	66.304	55.230	62.989	52.469	59.840
	839.700	1.470.230	874.577	1.578.733	919.094	1.632.876	908.611	1.637.019
Áhættufjármunir og langtímakröfur:								
Eignahlutir í félögum	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar langtímakröfur	0	0						
	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091	54.091
Fastafjármunir	893.791	1.524.321	928.668	1.632.824	973.185	1.686.967	962.702	1.691.110
Veltufjármunir:								
Birgðir								
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur	82.260	87.042	82.260	87.042	82.260	87.042	82.260	87.042
Næsta árs afb langtímakrafna á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna		0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	(27.515)	0	(37.340)	(1.468)	(88.302)	(2.971)	(97.304)	(4.512)
Aðrar skammtímakröfur	(882)	(882)	(882)	(882)	(882)	(882)	(882)	(882)
	53.863	86.160	44.038	84.692	(6.924)	83.189	(15.926)	81.648
Handbært fé	169.533	174.637	132.576	139.943	128.027	142.228	133.751	139.968
Veltufjármunir	223.396	260.797	176.614	224.635	121.103	225.417	117.825	221.616
Eignir samtals	1.117.187	1.785.118	1.105.281	1.857.458	1.094.287	1.912.383	1.080.526	1.912.725

