



# Fjárhagsáætlun 2022-2025

fyrir aðalsjóð, stofnanir  
og fyrirtæki sveitarfélagsins



Sveitarfélagið Skagaströnd

## Fjárhagsáætlun 2022-2025

Meðfylgjandi fjárhagsáætlun sveitarsjóðs, A- og B-hluta stofnana Sveitarfélagsins Skagastrandar fyrir árin 2022-2025 er gerð skv. reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 með síðari breytingum.

Áætlunin samanstendur af rekstraryfirliti, sjóðstreymi og áætluðum efnahagsreikningi 2022, rekstraryfirliti málaflokka, rekstrarreikningi, sjóðstreymi og áætluðum efnahag 2022-2025. Sundurliðunum rekstrar fyrir aðalsjóð, A- og B-hluta stofnanir 2022 er einnig hluti af áætlun.

Fjárhagsáætlunin var samþykkt á fundi sveitarstjórnar þann 15. desember 2021 að lokinni síðari umræðu.

Skagaströnd, 15. desember 2021



Í tillögu að fjárhagsáætlun 2022, er niðurstaða rekstrar með rúmlega 54 m.kr. halla.

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

Þriggja ára áætlun hefur verið breytt prósentulega milli ára frá 2022 áætlun og gerð er 10% hagræðingarkrafa 2023 á rekstrarkostnað Aðalsjóðs. Þá er gert ráð fyrir að framlög Jöfnunarsjóðs hækki 2023, frá því sem nú er. Að því gefnu er gert ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu rekstrar 2023-2025.

Í fjárhagsáætlun 2022, er áætluð staða rekstrarársins 2021 höfð til hliðsjónar ásamt gildandi fjárhagsáætlun, eftir samþykkt tveggja viðauka.

Upphafsaætlun 2021 hefur tekið lítilsháttar breytingum á árinu og nú er gert ráð fyrir tæpum 59 m.kr. halla á árinu 2021.

## REKSTUR 2022

Tekjur : 725 m.kr.

### Skatttekjur hækka um 6,5% milli ára, eru 371 m.kr.

Útsvarsprósenta er óbreytt 14,52% og áætluð staðgreiðsla 331 m.kr. tekur mið af útr. Samb. ísl. sveitarfél. ásamt staðbundnum forsendum. Breyting um 9,1%

Fasteignaskattur, 41 m.kr. miðast við óbreyttar álagningarprósentur (A. 0,48% B. 1,32% C. 1,65%), Breyting um 11,2% vegna matsbreytinga.

### Jöfnunarsjóðsframlög 149 m.kr. hækka um 10,0% milli áætlana.

### Aðrar tekjur 205 m.kr. lækka um 4,6% milli ára.

Lóðarleiga, 10 m.kr., miðast við óbreyttar álagningarprósentur ( A. 1,65% C. 1,65%), Breyting um 12,4% vegna matsbreytinga.

Sorphirðugjöld 11 m.kr., breytast um 15,0% milli ára í áætlun.

Holræsa-/fráveitugjöld 12 m.kr (0,240%), breytast um 15,8% vegna matsbreytinga.

Vatnsskattur, 12 m.kr. (0,30%), breytist um 5,9% vegna matsbreytinga.

Leigutekjur félagslegra íbúða, 23 m.kr., lækka milli áætlana um 6,4% þar sem leiguíbúðum fer fækkandi.

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

Gjöld: 770 millj.

### Laun og lífeyrisskuldbindingar, 373 m.kr., hækka um 5,0% milli ára.

Breyting vegna lífeyrisskuldbindinga hækkar um 2,5% milli ára verður 19 m.kr.

### Annar rekstrarkostnaður 350 m.kr. hækkar um 1,0%.

### Afskriftir eru 49 m.kr. sem er hækkun um 4,1%

Fjármagnsliðir gjöld 9 millj.

Gert er ráð fyrir minni tekjum sveitarsjóðs af peningalegum eignum og fjármagnskostnaði vegna lántöku.

**Samantekt 2022**

<b>Rekstur</b>	<b>-54,0 m.kr.</b>	
Veltufé frá rekstri:	11,7 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar		
	264,8 m.kr.	Eignasjóður 109,0 m.kr. Þjónustumiðstöð 0,8 m.kr. Hafnarsjóður 62,0 m.kr. Félagslegar íbúðir 3,0 m.kr. Fráveita 72,0 m.kr. og Fellsborg 13,0 m.kr.
Lántaka:	124,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs	163,0 m.kr.	
EIGNIR:	2.858,5 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	1.633,1 m.kr. (57,1%).	
EIGIÐ FÉ:	1.225,4 m.kr.	

**Samantekt 2023**

<b>Rekstur</b>	<b>22,5 m.kr.</b>	
Veltufé frá rekstri:	90,5 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar		
	182,0 m.kr.	Eignasjóður 70,0 m.kr. Hafnarsjóður 36,0 m.kr. Fráveita 76,0 m.kr. og
Lántaka:	112,0 m.kr.	
Handbært fé í árslok:	3,2 m.kr.	
EIGNIR:	2.837,6 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	1.634,6 m.kr. (57,6%).	
EIGIÐ FÉ:	1.203,0 m.kr.	

**Samantekt 2024**

<b>Rekstur</b>	<b>22,8 m.kr.</b>	
Veltufé frá rekstri:	92,7 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar		
	<b>120, m.kr.</b>	<b>Eignasjóður 80,0 m.kr.</b>
		<b>Fráveita 40,0 m.kr. og</b>
Lántaka:	40,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs:	5,5 m.kr.	
EIGNIR:	2.909,1 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	1.728,9 m.kr. (59,4%).	
EIGIÐ FÉ:	1.180,2 m.kr.	

**Samantekt 2025**

<b>Rekstur</b>	<b>24,1 m.kr.</b>	
Veltufé frá rekstri:	95,7 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar		
	<b>97,0 m.kr.</b>	<b>Eignasjóður 65,0 m.kr.</b>
		<b>Fráveita 32,0 m.kr.</b>
Lántaka:	32,0 m.kr.	
Handbært fé í lok árs:	3,3 m.kr.	
EIGNIR:	2.952,0 m.kr.	
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	1.795,9 m.kr. (60,8%).	
EIGIÐ FÉ:	1.156,1 m.kr.	

## Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2022	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	1	5	7	8	9	2022	2021	Mismunur
					Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun m. viðaukum Niðurstaða	
Allar fjárhæðir í þús.												
<b>Sjóðir í A-hluta</b>												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	371.696	148.987	9.781	<b>530.464</b>						<b>530.464</b>	<b>484.162</b>	<b>46.302</b>
02 - Félagsþjónusta.....			889	<b>889</b>	10.632	57.956		68.588	0	<b>(67.699)</b>	<b>(58.364)</b>	<b>(9.335)</b>
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....			52.439	<b>52.439</b>	185.713	152.378		338.091	0	<b>(285.652)</b>	<b>(270.497)</b>	<b>(15.155)</b>
05 - Menningarmál.....			427	<b>427</b>	4.283	11.011		15.294	0	<b>(14.867)</b>	<b>(20.219)</b>	<b>5.352</b>
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....			8.510	<b>8.510</b>	49.606	26.372		75.978	0	<b>(67.468)</b>	<b>(60.747)</b>	<b>(6.721)</b>
07 - Brunamál og almannavarnir.....			2.688	<b>2.688</b>	12.639	3.652		16.291	0	<b>(13.603)</b>	<b>(7.456)</b>	<b>(6.147)</b>
08 - Hreinlætismál.....			11.179	<b>11.179</b>		19.889		19.889	0	<b>(8.710)</b>	<b>(9.378)</b>	<b>668</b>
09 - Skipulags- og byggingamál.....			1.002	<b>1.002</b>		3.417		3.417	0	<b>(2.415)</b>	<b>(2.970)</b>	<b>555</b>
10 - Umferðar- og samgöngumál.....			0	<b>0</b>		14.394		14.394	0	<b>(14.394)</b>	<b>(15.295)</b>	<b>901</b>
11 - Umhverfismál.....			0	<b>0</b>		8.365		8.365	0	<b>(8.365)</b>	<b>(8.040)</b>	<b>(325)</b>
13 - Atvinnumál.....			615	<b>615</b>	4.469	7.807		12.276	0	<b>(11.661)</b>	<b>(13.075)</b>	<b>1.414</b>
21 - Sameiginlegur kostnaður.....			10.586	<b>10.586</b>	54.116	26.719		80.835	0	<b>(70.249)</b>	<b>(73.644)</b>	<b>3.395</b>
22 - Breyting/framlag lífeyrisskuldbinding.....			0	<b>0</b>	18.969			18.969	0	<b>(18.969)</b>	<b>(18.526)</b>	<b>(443)</b>
28 - Fjármagnsliðir.....			0	<b>0</b>		471		471	(7.213)	<b>6.742</b>	<b>6.003</b>	<b>739</b>
<b>Aðalsjóður</b>	<b>371.696</b>	<b>148.987</b>	<b>98.116</b>	<b>618.799</b>	<b>340.427</b>	<b>332.431</b>	<b>0</b>	<b>672.858</b>	<b>(7.213)</b>	<b>(46.846)</b>	<b>(68.046)</b>	<b>21.200</b>
Þar af innri viðskipti			0	<b>0</b>		0		0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>371.696</b>	<b>148.987</b>	<b>98.116</b>	<b>618.799</b>	<b>340.427</b>	<b>332.431</b>	<b>0</b>	<b>672.858</b>	<b>(7.213)</b>	<b>(46.846)</b>	<b>(68.046)</b>	<b>21.200</b>
Eignasjóður.....	0	0	46.834	<b>46.834</b>		26.020	27.961	53.981	5.881	<b>(13.028)</b>	<b>(11.205)</b>	<b>(1.823)</b>
Þjónustumiðstöð.....	0	0	10.216	<b>10.216</b>	13.638	8.286	1.336	23.260	0	<b>(13.044)</b>	<b>(14.147)</b>	<b>1.103</b>
Millifærslur A-hluta.....			(48.522)	<b>(48.522)</b>		(43.672)		(43.672)		<b>(4.850)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samtals A - hluti</b>	<b>371.696</b>	<b>148.987</b>	<b>106.644</b>	<b>627.327</b>	<b>354.065</b>	<b>323.065</b>	<b>29.297</b>	<b>706.427</b>	<b>(1.332)</b>	<b>(77.768)</b>	<b>(93.398)</b>	<b>20.480</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnarsjóður.....			46.977	<b>46.977</b>	19.071	16.895	8.282	44.248	2.274	<b>455</b>	<b>(569)</b>	<b>1.024</b>
Vatnsveita.....			13.724	<b>13.724</b>		4.611	854	5.465	0	<b>8.259</b>	<b>8.502</b>	<b>(243)</b>
Félagslegar íbúðir.....			23.393	<b>23.393</b>		5.358	2.247	7.605	5.791	<b>9.997</b>	<b>25.694</b>	<b>(15.697)</b>
Fráveita.....			12.487	<b>12.487</b>		2.156	824	2.980	3.148	<b>6.359</b>	<b>8.269</b>	<b>(1.910)</b>
Félagsheimili.....			1.476	<b>1.476</b>		2.714	5.406	8.120	0	<b>(6.644)</b>	<b>(7.058)</b>	<b>414</b>
<b>B-hluta fyrirtæki samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98.057</b>	<b>98.057</b>	<b>19.071</b>	<b>31.734</b>	<b>17.613</b>	<b>68.418</b>	<b>11.213</b>	<b>18.426</b>	<b>34.838</b>	<b>(16.412)</b>
Innri viðskipti			0	<b>0</b>		(4.850)		(4.850)		<b>4.850</b>	<b>0</b>	<b>4.850</b>
<b>Samtals B - hluti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98.057</b>	<b>98.057</b>	<b>19.071</b>	<b>26.884</b>	<b>17.613</b>	<b>63.568</b>	<b>11.213</b>	<b>23.276</b>	<b>34.838</b>	<b>(11.562)</b>
			0	<b>0</b>		0		0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samstæðureikningur</b>	<b>371.696</b>	<b>148.987</b>	<b>204.701</b>	<b>725.384</b>	<b>373.136</b>	<b>349.949</b>	<b>46.910</b>	<b>769.995</b>	<b>9.881</b>	<b>(54.492)</b>	<b>(58.560)</b>	<b>4.068</b>

## Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2022		Yfirlit um sjóðstreymi													
Allar fjárhæðir í þús.		Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustum.	A-hluti samtals	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Félagsl. íbúðir	Fráveita	Félagsh.	B-hluti samtals	Millifærslur	2022 Samstæða	Áætlun 2021 Samstæða	Mismunur
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>															
Niðurstaða ársins .....	(46.846)	(13.028)	(13.044)	(72.918)	455	8.259	9.997	6.359	(6.644)	18.426	0	(54.492)	(58.560)	4.068	
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:															
Reiknaðar afskriftir .....	0	27.961	1.336	29.297	8.282	854	2.247	824	5.406	17.613	0	46.910	45.058	1.852	
Verðbætur og gengismunur .....	0	0	0	0	1.577	0	3.982	2.183	0	7.742	0	7.742	7.998	(256)	
Breyting líffeyrisskuldbindinga .....	11.589	0	0	11.589	0	0	0	0	0	0	0	11.589	11.326	263	
Veltufé frá rekstri	<b>(35.257)</b>	<b>14.933</b>	<b>(11.708)</b>	<b>(32.032)</b>	<b>10.314</b>	<b>9.113</b>	<b>16.226</b>	<b>9.366</b>	<b>(1.238)</b>	<b>43.781</b>	<b>0</b>	<b>11.749</b>	5.822	5.927	
Breytingar á skammtímalíðum:															
Aðrar breytingar .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Handbært fé frá (til) rekstrar	(35.257)	14.933	(11.708)	(32.032)	10.314	9.113	16.226	9.366	(1.238)	43.781	0	11.749	5.822	5.927	
Fjárfestingarhreyfingar:															
Hlutafé .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Götur, plön og opin svæði .....		(6.000)		(6.000)								(6.000)	0	(6.000)	
Fasteignir .....		(103.000)		(103.000)	0		(3.000)		(13.000)	(16.000)	0	(119.000)	(57.300)	(61.700)	
Veitur .....				0		0		(77.000)		(77.000)	0	(77.000)	(9.000)	(68.000)	
Atvinnumál .....				0						0		0	0	0	
Höfnin .....				0	(62.000)					(62.000)		(62.000)	(10.000)	(52.000)	
Vélar og tæki .....			(800)	(800)						0		(800)	(15.300)	14.500	
Afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki .....	5.881	0	0	5.881	0	0	0	0	0	0	(5.881)	0	0	0	
Langtímakröfur, breyting .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fjárfestingarhreyfingar	<b>5.881</b>	<b>(109.000)</b>	<b>(800)</b>	<b>(103.919)</b>	<b>(62.000)</b>	<b>0</b>	<b>(3.000)</b>	<b>(77.000)</b>	<b>(13.000)</b>	<b>(155.000)</b>	<b>(5.881)</b>	<b>(264.800)</b>	(91.600)	(173.200)	
Fjármögnunarhreyfingar:															
Tekin ný langtímalán .....				0	52.000			72.000		124.000		124.000	0	124.000	
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....				0									26.000		
Afborganir langtímalána .....	0	0	0	0	(4.325)	0	(6.013)	(5.988)		(16.326)	0	(16.326)	(79.952)	63.626	
Afborganir langtímalána, A-hluti .....	0	(5.881)	0	(5.881)	0	0	0	0	0	0	5.881	0	0	0	
Eigin fyrirtæki, breyting A-hluti .....	(112.456)	99.948	12.508	0	0	(9.113)		1.622	14.238	6.747	(6.747)	0	0	0	
Eigin fyrirtæki, breyting B-hluti .....	(6.747)			(6.747)				0		0	6.747	0	0	0	
Fjármögnunarhreyfingar	(119.203)	94.067	12.508	(12.628)	47.675	(9.113)	(6.013)	67.634	14.238	114.421	5.881	107.674	(53.952)	161.626	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(148.579)	0	0	(148.579)	(4.011)	0	7.213	0	0	3.202	0	(145.377)	(139.730)	(5.647)	
Handbært fé í ársbyrjun.....	345.417	0	0	345.417	2.014	0	(39.103)	0	0	(37.089)	0	<b>308.328</b>	448.058	(139.730)	
Handbært fé í árslok.....	196.838	0	0	196.838	(1.997)	0	(31.890)	0	0	(33.887)	0	<b>162.951</b>	308.328	(145.377)	

## Sveitarfélagið Skagaströnd

## Áætlaður efnahagsreikningur 31/12 2022

Fjárhagsáætlun 2022									Samstæðu-					
Allar fjárhæðir í þús.				Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	reikningur A - hluta	Hafnar- sjóður	Vatns- veita	Félagslegar- leiguíbúðir	Fráveita	Félags- heimili	reikningur B-hluta	Samstæðu- reikningur
<b>Eignir</b>														
<b>Fastafjármunir:</b>														
Varanlegir rekstrarfjármunir:														
Fasteignir .....	0	583.620		583.620	26.426	0	193.978	0	91.267			311.671	895.291	
Veitukerfi .....		0		0	0	21.969	0	102.610	0			124.579	124.579	
Gatnakerfi .....		146.051		146.051	0	0	0	0	0			0	146.051	
Hafnarmannvirki .....		0		0	195.364	0	0	0	0			195.364	195.364	
Vélar, áhöld og tæki .....		34.804	10.824	45.628	9.000	0	0	0	1.063			10.063	55.691	
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	0	764.475	10.824	775.299	230.790	21.969	193.978	102.610	92.330			641.677	1.416.976	
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 .....	130.407	0		130.407	0	0	0	0	0			0	130.407	
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
	184.498	0	0	184.498	0	0	0	0	0			0	184.498	
Fastafjármunir	184.498	764.475	10.824	959.797	230.790	21.969	193.978	102.610	92.330			641.677	1.601.474	
<b>Veltufjármunir:</b>														
Skammtímakröfur:														
Óinnheimtar tekjur .....	82.260	0		82.260	2.426	357	1.999	0	0			4.782	87.041	
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A .....	1.009.353	0		1.009.353	(200)	0	(1.200)	0	0			(1.400)	1.007.953	
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B .....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
Aðrar skammtímakröfur .....	-881	0		-881	0	0	0	0	0			0	(881)	
Næsta árs afb. langtímakrafna .....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
Næsta árs afb. langtímakrafna - A .....	0	0		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.....	196.838	0	0	196.838	(1.997)	0	(31.890)	0	0			(33.887)	162.951	
Veltufjármunir	1.287.570	0	0	1.287.570	229	357	(31.091)	0	0			(30.505)	1.257.064	
<b>Eignir samtals</b>	1.472.069	764.475	10.824	2.247.368	231.019	22.326	162.887	102.610	92.330			611.172	2.858.540	
<b>Eigið fé og skuldir</b>														
<b>Eiginfjárreikningar:</b>														
Eigið fé.....	(1.220.652)	50.813	199.558	(970.281)	(260.378)	(37.043)	8.691	(59.446)	93.002			(255.174)	(1.225.455)	
<b>Skuldbindingar:</b>														
Lífeyrisskuldbindingar.....	(200.893)	0		(200.893)	0	0	0	0	0			0	(200.893)	
<b>Langtímaskuldir:</b>														
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0		0	0	0	(125.355)	0	0			(125.355)	(125.355)	
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....							6.103					6.103	6.103	
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	(130.408)		(130.408)	0	0	0	0	0			0	(130.408)	
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
	0	-130.408	0	(130.408)	0	0	(119.252)	0	0			(119.252)	(249.660)	
<b>Skammtímaskuldir:</b>														
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0		0	(49.251)	0	0	0	0			(49.251)	(49.251)	
Viðskiptaskuldir.....	(33.863)	0		(33.863)	0	0	(3.880)	(68.195)	0			(72.075)	(105.938)	
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	(684.880)	(210.382)	(895.262)	79.400	14.717	(42.026)	25.031	(185.332)			(108.210)	(1.003.472)	
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	0	0		0	0	0	(6.103)	0	0			(6.103)	(6.103)	
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....	0	0		0	0	0	0	0	0			0	0	
Aðrar skammtímaskuldir.....	(16.661)	0		(16.661)	(790)	0	(317)	0	0			(1.107)	(17.768)	
	(50.524)	(684.880)	(210.382)	(945.786)	29.359	14.717	(52.326)	(43.164)	(185.332)			(236.746)	(1.182.532)	
Skuldir og skuldbindingar samtals	(251.417)	(815.288)	(210.382)	(1.277.087)	29.359	14.717	(171.578)	(43.164)	(185.332)			(355.998)	(1.633.085)	
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	(1.472.069)	(764.475)	(10.824)	(2.247.368)	(231.019)	(22.326)	(162.887)	(102.610)	(92.330)			(611.172)	(2.858.540)	



## Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárfestingar í þúsundum króna	2022	2023	2024	2025
Verkefni	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
<b>Eignasjóður</b>				
<b>Eignasjóður</b>				
Grunnskóli endurbætur/frágangur	22.000.000			
Gangstéttar				25.000.000
Skógrækt - girðingar	6.000.000			
Bogabraut 7 - endurbætur	4.000.000			
Leikskólinn Barnaból - endurbætur				15.000.000
Íþróttahús endurbætur	5.000.000			
Skrifstofuhúsnæði Túnbraut 1-3	52.000.000	55.000.000	55.000.000	
Oddagata 12 - endurbætur	15.000.000	15.000.000		
Slökkvistöð endurbætur	5.000.000			
Gatnaframkvæmdir/yfirlagnir			25.000.000	25.000.000
<b>Eignasjóður samtals</b>	<b>109.000.000</b>	<b>70.000.000</b>	<b>80.000.000</b>	<b>65.000.000</b>
<b>Þjónustumiðstöð</b>				
Sláttuvél (áhaldahús)	800.000			
<b>Þjónustumiðstöð samtals</b>	<b>800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hafnarsjóður</b>				
Smábátahöfn - lokaáfangi	10.000.000			
Endurbygging Ásgarðs	52.000.000	36.000.000		
<b>Hafnarsjóður samtals</b>	<b>62.000.000</b>	<b>36.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fráveita</b>				
Fráveitukerfi	72.000.000	76.000.000	40.000.000	32.000.000
Fráveita - endurnýjun Hólabraut	5.000.000			
<b>Fráveita samtals</b>	<b>77.000.000</b>	<b>76.000.000</b>	<b>40.000.000</b>	<b>32.000.000</b>
<b>Félagslegar íbúðir</b>				
Mánabraut 7 - endurbætur ytra byrði	3.000.000			
<b>Félagslegar íbúðir samtals</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Félagsheimilið Fellsborg</b>				
Fellsborg - endurbætur	13.000.000			
<b>Félagsheimilið Fellsborg samtals</b>	<b>13.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samtölur hvers árs</b>	<b>264.800.000</b>	<b>182.000.000</b>	<b>120.000.000</b>	<b>97.000.000</b>
Lántaka:				
Lántaka vegna Fráveitu 2022	72.000.000	76.000.000	40.000.000	32.000.000
Lántaka vegna Ásgarðs 2022	52.000.000	36.000.000		
	124.000.000	112.000.000	40.000.000	32.000.000

## Rekstrarreikningur      2022 - 2025

Allar fjárhæðir í þús. kr.	2022		2023		2024		2025	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
<b>Tekjur:</b>								
Skatttekjur .....	371.696	371.696	380.989	380.989	390.513	390.513	400.276	400.276
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	148.987	148.987	187.712	187.712	192.404	192.404	197.215	197.215
Aðrar tekjur .....	106.644	204.701	109.310	209.819	112.043	215.064	114.844	220.441
	627.327	725.384	678.010	778.519	694.961	797.982	712.335	817.931
<b>Gjöld:</b>								
Laun og launatengd gjöld .....	335.096	354.167	333.473	353.021	341.810	361.847	350.355	370.893
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	18.969	18.969	19.443	19.443	19.929	19.929	20.428	20.428
Annar rekstrarkostnaður .....	323.065	349.949	296.139	323.695	303.543	331.788	311.129	340.080
Afskriftir .....	29.297	46.910	30.029	48.083	30.780	49.285	31.396	50.271
	706.427	769.995	679.085	744.243	696.062	762.849	713.308	781.671
Rekstrariðurstæða fyrir fjármagnsliði .....	( 79.100 )	( 44.611 )	( 1.075 )	34.276	( 1.102 )	35.133	( 973 )	36.260
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	1.332	( 9.881 )	1.495	( 11.775 )	1.669	( 12.378 )	( 1.852 )	( 12.168 )
Óvenjulegir liðir .....	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrariðurstæða .....</b>	<b>( 77.768 )</b>	<b>( 54.492 )</b>	<b>420</b>	<b>22.502</b>	<b>567</b>	<b>22.755</b>	<b>( 2.825 )</b>	<b>24.092</b>

Almenn 2,5% hækkun  
Hagr. krafa Aðalsjóðs 35 m.kr.  
Aukin framl. Jöfnunarsj. 35 m.kr.

Almenn 2,5% hækkun

Almenn 2,5% hækkun

## Yfirlit um sjóðstreymi 2022-2025

Allar fjárhæðir í þús. kr.	Árið 2022		Árið 2023		Árið 2024		Árið 2025	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>								
Niðurstaða ársins .....	( 72.918 )	( 54.492 )	420	22.502	567	22.755	879	24.092
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
(Söluhagnaður) / tap eigna .....	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknaðar afskriftir .....	29.297	46.910	30.029	48.083	30.780	49.285	31.396	50.271
Verðbætur og gengismunur .....	0	7.742	0	7.936	0	8.134	0	8.337
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	11.589	11.589	12.063	12.063	12.549	12.549	13.048	13.048
Veltufé frá rekstri	( 32.032 )	11.749	42.513	90.583	43.896	92.723	45.322	95.748
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>								
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	( 32.032 )	11.749	42.513	90.583	43.896	92.723	45.322	95.748
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>								
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum .....	( 109.800 )	( 264.800 )	( 70.000 )	( 182.000 )	( 80.000 )	( 120.000 )	( 65.000 )	( 97.000 )
Söluverð seldra rekstrarfjárumna .....								
Eignarhlutir í félögum, breyting .....	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting .....								
Fjárfestingarhreyfingar	( 109.800 )	( 264.800 )	( 70.000 )	( 182.000 )	( 80.000 )	( 120.000 )	( 65.000 )	( 97.000 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>								
Tekin ný langtímalán .....	0	124.000	0	112.000	0	40.000	0	32.000
Afborganir langtímalána .....	0	( 16.326 )	0	( 32.157 )	0	( 35.717 )	0	( 38.597 )
Víðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting .....	( 6.747 )		( 173.470 )	( 148.129 )	31.554	25.279	25.402	5.589
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting .....	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur skammtímafjármögnun .....								
Fjármögnunarhreyfingar	( 6.747 )	107.674	( 173.470 )	( 68.286 )	31.554	29.562	25.402	( 1.008 )
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>( 148.579 )</b>	<b>( 145.377 )</b>	<b>( 200.957 )</b>	<b>( 159.703 )</b>	<b>( 4.550 )</b>	2.285	5.724	( 2.260 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>345.417</b>	<b>308.328</b>	<b>196.838</b>	<b>162.951</b>	<b>( 4.119 )</b>	3.248	<b>( 8.668 )</b>	5.533
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>196.838</b>	<b>162.951</b>	<b>( 4.119 )</b>	<b>3.248</b>	<b>( 8.668 )</b>	<b>5.533</b>	<b>( 2.944 )</b>	<b>3.273</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2022 - 2025

### Eignir

Allar fjárhæðir í þús. kr.	2022		2023		2024		2025	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
<b>Fastafjármunir:</b>								
Varanlegir rekstrarfjármunir:								
Fasteignir .....	729.671	1.236.706	771.923	1.379.637	823.310	1.458.915	858.973	1.513.779
Veitukerfi .....		124.579		118.350		112.433		106.811
Vélar, áhöld og tæki .....	45.628	55.691	43.347	52.906	41.179	50.261	39.120	47.748
	775.299	1.416.976	815.270	1.550.893	864.489	1.621.608	898.094	1.668.338
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 .....	130.407	130.407	136.695	136.695	136.695	136.695	136.695	136.695
Aðrar langtímakröfur .....	0	0						
	184.498	184.498	190.786	190.786	190.786	190.786	190.786	190.786
Fastafjármunir	959.797	1.601.474	1.006.056	1.741.679	1.055.275	1.812.394	1.088.880	1.859.124
<b>Veltufjármunir:</b>								
Birgðir .....								
Skammtímakröfur:								
Óinnheimtar tekjur .....	82.260	87.041	82.260	87.041	82.260	87.041	82.260	87.041
Næsta árs afb langtímakrafna á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna .....		0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	1.009.353	1.007.953	1.182.823	1.006.485	1.151.269	1.004.982	1.122.163	1.003.441
Aðrar skammtímakröfur .....	( 881 )	( 881 )	( 881 )	( 881 )	( 881 )	( 881 )	( 881 )	( 881 )
	1.090.732	1.094.113	1.264.202	1.092.645	1.232.648	1.091.142	1.203.542	1.089.601
Handbært fé .....	196.838	162.951	( 4.119 )	3.248	( 8.668 )	5.533	( 2.944 )	3.273
Veltufjármunir	1.287.570	1.257.064	1.260.083	1.095.893	1.223.980	1.096.675	1.200.598	1.092.874
<b>Eignir samtals</b>	<b>2.247.368</b>	<b>2.858.540</b>	<b>2.266.139</b>	<b>2.837.572</b>	<b>2.279.255</b>	<b>2.909.069</b>	<b>2.289.478</b>	<b>2.951.998</b>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2022 - 2025

### Eigið fé og skuldir

	2022		2023		2024		2025	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
<b>Eigið fé</b> .....	( 970.281 )	( 1.225.455 )	( 969.861 )	( 1.202.953 )	( 969.294 )	( 1.180.199 )	( 968.415 )	( 1.156.106 )
<b>Skuldbindingar:</b>								
Lífeyrisskuldbindingar .....	( 200.893 )	( 200.893 )	( 181.450 )	( 181.450 )	( 161.520 )	( 161.520 )	( 141.093 )	( 141.093 )
Aðrar skuldbindingar .....								
Skuldbindingar	( 200.893 )	( 200.893 )	( 181.450 )	( 181.450 )	( 161.520 )	( 161.520 )	( 141.093 )	( 141.093 )
<b>Langtímaskuldir:</b>								
Skuldir við lánastofnanir .....	0	( 119.252 )	0	( 207.031 )	0	( 219.447 )	0	( 221.188 )
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	( 130.408 )	( 130.408 )	( 136.695 )	( 136.695 )	( 136.695 )	( 136.695 )	( 136.695 )	( 136.695 )
Aðrar langtímaskuldir .....								
Langtímaskuldir	( 130.408 )	( 249.660 )	( 136.695 )	( 343.726 )	( 136.695 )	( 356.142 )	( 136.695 )	( 357.883 )
<b>Skammtímaskuldir:</b>								
Skuldir við lánastofnanir .....	0	( 49.251 )	0	( 49.251 )	0	( 49.251 )	0	( 49.251 )
Viðskiptaskuldir .....	( 33.863 )	( 105.938 )	( 33.863 )	( 105.938 )	( 33.863 )	( 105.938 )	( 33.863 )	( 105.938 )
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímaskulda .....	0	( 6.103 )	0	( 6.103 )	0	( 6.103 )	0	( 6.103 )
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	( 895.262 )	( 1.003.472 )	( 927.609 )	( 930.384 )	( 961.222 )	( 1.032.148 )	( 992.751 )	( 1.117.856 )
Aðrar skammtímaskuldir .....	( 16.661 )	( 17.768 )	( 16.661 )	( 17.768 )	( 16.661 )	( 17.768 )	( 16.661 )	( 17.768 )
Skammtímaskuldir	( 945.786 )	( 1.182.532 )	( 978.133 )	( 1.109.444 )	( 1.011.746 )	( 1.211.208 )	( 1.043.275 )	( 1.296.916 )
Skuldir og skuldbindingar samtals	( 1.277.087 )	( 1.633.085 )	( 1.296.278 )	( 1.634.619 )	( 1.309.961 )	( 1.728.871 )	( 1.321.063 )	( 1.795.892 )
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>( 2.247.368 )</b>	<b>( 2.858.540 )</b>	<b>( 2.266.138 )</b>	<b>( 2.837.573 )</b>	<b>( 2.279.255 )</b>	<b>( 2.909.069 )</b>	<b>( 2.289.478 )</b>	<b>( 2.951.998 )</b>