

**Fjárhagsáætlun 2024-2027**  
fyrir aðalsjóð, stofnanir  
og fyrirtæki sveitarfélagsins



**Sveitarfélagið Skagaströnd**



## Fjárhagsáætlun 2024-2027

Meðfylgjandi fjárhagsáætlun sveitarsjóðs, A- og B-hluta stofnana Sveitarfélagsins Skagastrandar fyrir árin 2024-2027 er gerð skv. reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 með síðari breytingum.

Áætlunin samanstendur af rekstaryfirliti, sjóðsstreymi og áætluðum efnahagsreikningi 2024, rekstaryfirliti málaflokka, rekstrarreikningi, sjóðstreymi og áætluðum efnahag 2024-2027. Sundurliðunum rekstrar fyrir aðalsjóð, A- og B hluta stofnanir 2024 er einnig hluti af áætlun.

Fjárhagsáætlunin var samþykkt á fundi sveitarstjórnar þann 14. desember 2023 að lokinni síðari umræðu.

Skagaströnd 14. desember 2023

---

Ólafur Þór Ólafsson

Starfandi sveitarstjóri

Í tillögu að fjárhagsáætlun 2024, er niðurstaða rekstrar með rúmlega 71,4 m.kr. halla.

Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði er neikvæð um rúmlega 2,8 m.kr., afskriftir rúmlega 59,8 m.kr. og fjármagnsliðir nettó rúmlega 8,7 m.kr.

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

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 2024, 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 2024 þar sem rekstrar- og efnahagshlutdeild í áætlunum byggðasamlaga, sameignarfélaga, og annarra félagaforma verður formlega afgreiddur.

Þriggja ára áætlun, 2025-2027, hefur verið breytt prósentulega milli ára frá áætlun ársins 2024 en gerð er 11% hagræðingarkrafa 2025 á rekstrarkostnað Aðalsjóðs. Þá er gert ráð fyrir að framlög Jöfnunarsjóðs hækki 2025, frá því sem nú er.

Að því gefnu er gert ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu rekstrar 2025-2027.

Í fjárhagsáætlun 2024, er útkomuspá rekstrarársins 2023 höfð til hliðsjónar.

Upphafsáætlun 2023 hefur tekið breytingum á árinu og nú er gert ráð fyrir tæpum 55,5 m.kr. halla á árinu 2023.

### REKSTUR 2024

Tekjur : 872 m.kr.

#### **Skatttekjur hækka um 3,9% milli ára, eru 414 m.kr.**

Útvarsprósenta er óbreytt 14,94% og áætluð staðgreiðsla 359 m.kr. tekur mið af útreikningi

Sambands íslenskra sveitarfélaga. Breyting um 2,3%

Fasteignaskattur, 55 m.kr. miðast við óbreyttar álagningarprósentur (A. 0,48% B. 1,32% C. 1,65%), breyting um 16% vegna matsbreytinga.

#### **Jöfnunarsjóðsframlög 220 m.kr. hækka um 14% milli ára.**

#### **Aðrar tekjur 238 m.kr. hækka um 6% milli ára.**

Lóðarleiga, 13,1 m.kr., miðast við óbreyttar álagningarprósentur ( A. 1,65% C. 1,65%), breyting um 18% vegna matsbreytinga.

Sorphirðugjöld 19,3 m.kr., breytast um 17% milli ára í áætlun vegna skipulagsbreytinga á landsvísu.

Holræsa-/fráveitugjöld 17,7 m.kr. (0,240%), breytast um 21,6% vegna matsbreytinga.

Vatnsskattur, 19,2 m.kr. (0,30%), breytist um 21,5% vegna matsbreytinga.

Leigutekjur félagslegra íbúða, 20,6 m.kr., breytast um -1,6%.

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

Tekjur hafnarsjóðs, 55,3 m.kr., breytast um 5,4%

Almennt nema gjaldskrárbreytingar um 4,9%.

Gjöld: 851 m.kr.

Laun og lífeyrisskuldbindingar, 432 m.kr., hækka um 4,9% milli ára.

Breyting vegna lífeyrisskuldbindinga hækkar um 28% milli ára verður 25 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður 443 m.kr. hækkar um 6,8%.

Annar rekstrarkostnaður hækkar umfram verðbólguþjálfun og tengist það fræðslu- og uppeldismálum.

Afskriftir eru 59,8 m.kr. í áætlun

Fjármagnsliðir gjöld 8,7 m.kr.

Helstu fjármagnsliðir tengjast hafnarsjóði og félagslegum íbúðum.

**Samantekt 2024.....**

Rekstur -71,4 m.kr.  
Veltufé frá rekstri: 9,7 m.kr.  
Fjárfestingahreyfingar: 105,9 m.kr.

Eignasjóður 39,0 m.kr.  
Þjónustumiðstöð 0 m.kr.  
Hafnarsjóður 66,0 m.kr.  
Félagslegar íbúðir 0 m.kr.  
Fráveita 0 m.kr.  
Fellsborg 0 m.kr.

Lántaka: 105,9 m.kr.  
Handbært fé í lok árs 69,2 m.kr.

EIGNIR: 1.743,7 m.kr.  
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR: 602,3 m.kr. (34,54%).  
EIGIÐ FÉ: 1.141,4 m.kr.

## Sveitarfélagið Skagaströnd – Fjárhagsáætlun 2024 til 2027

### Samantekt 2025.....

Rekstur	1,7 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	83,4 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	62,0 m.kr.	
		Eignasjóður 23,0 m.kr.
		Hafnarsjóður 39,0 m.kr.

Lántaka:	62,0 m.kr.
Handbært fé í árslok:	127,3 m.kr.

EIGNIR:	1.802,6 m.kr.
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	662,9 m.kr. (36,78%).
EIGIÐ FÉ:	1.139,7 m.kr.

### Samantekt 2026.....

Rekstur	6,3 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	88,8 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	34,0 m.kr.	
		Eignasjóður 31,0 m.kr.
		Hafnarsjóður 3,0 m.kr.

Lántaka:	34,0 m.kr.
Handbært fé í lok árs:	191,9 m.kr.

EIGNIR:	1.841,3 m.kr.
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	708,0 m.kr. (41,2%).
EIGIÐ FÉ:	1.133,3 m.kr.

### Samantekt 2027.....

Rekstur	8,5 m.kr.	
Veltufé frá rekstri:	91,8 m.kr.	
Fjárfestingahreyfingar:	12,0 m.kr.	
		Eignasjóður 12,0 m.kr.

Lántaka:	12,0 m.kr.
Handbært fé í lok árs:	261,0 m.kr.

EIGNIR:	1.861,1 m.kr.
SKULDIR OG SKULDBINDINGAR:	736,4 m.kr. (41,4%).
EIGIÐ FÉ:	1.124,8 m.kr.

## Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2024	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	1	5	7	8	9	2024	2023	Mismunur
					Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun m. viðaukum Niðurstaða	
Allar fjárhæðir í þús.												
<b>Sjóðir í A-hluta</b>												
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	413.790	219.790	13.150	<b>646.730</b>						<b>646.730</b>	<b>601.985</b>	<b>44.745</b>
02 - Félagsþjónusta.....			795	<b>795</b>	13.696	79.679		93.375	0	<b>(92.580)</b>	<b>(86.687)</b>	<b>(5.893)</b>
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....			50.154	<b>50.154</b>	219.955	191.356		411.311	0	<b>(361.157)</b>	<b>(330.158)</b>	<b>(30.999)</b>
05 - Menningarmál.....			464	<b>464</b>	1.780	13.426		15.206	0	<b>(14.742)</b>	<b>(16.985)</b>	<b>2.243</b>
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....			11.635	<b>11.635</b>	44.612	34.862		79.474	0	<b>(67.839)</b>	<b>(66.046)</b>	<b>(1.793)</b>
07 - Brunamál og almannavarnir.....			3.829	<b>3.829</b>	15.211	6.768		21.979	0	<b>(18.150)</b>	<b>(16.830)</b>	<b>(1.320)</b>
08 - Hreinlætismál.....			19.755	<b>19.755</b>		21.125		21.125	0	<b>(1.370)</b>	<b>(3.450)</b>	<b>2.080</b>
09 - Skipulags- og byggingamál.....			200	<b>200</b>		2.534		2.534	0	<b>(2.334)</b>	<b>(1.766)</b>	<b>(568)</b>
10 - Umferðar- og samgöngumál.....				<b>0</b>		14.498		14.498	0	<b>(14.498)</b>	<b>(14.630)</b>	<b>132</b>
11- Umhverfismál.....			40	<b>40</b>		9.397		9.397	0	<b>(9.357)</b>	<b>(10.130)</b>	<b>773</b>
13 - Atvinnumál.....			1.257	<b>1.257</b>	4.583	8.585		13.168	0	<b>(11.911)</b>	<b>(12.385)</b>	<b>474</b>
21 - Sameiginlegur kostnaður.....			17.634	<b>17.634</b>	71.694	30.231		101.925	0	<b>(84.291)</b>	<b>(86.149)</b>	<b>1.858</b>
22 - Breyting/framlag lífeyrisskuldbinding.....				<b>0</b>	24.990			24.990	0	<b>(24.990)</b>	<b>(19.510)</b>	<b>(5.480)</b>
28 - Fjármagnsliðir.....				<b>0</b>		2.061		2.061	(13.280)	<b>11.219</b>	<b>13.532</b>	<b>(2.313)</b>
<b>Aðalsjóður</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>118.913</b>	<b>752.493</b>	<b>396.521</b>	<b>414.522</b>	<b>0</b>	<b>811.043</b>	<b>(13.280)</b>	<b>(45.270)</b>	<b>(49.209)</b>	<b>3.939</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>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>118.913</b>	<b>752.493</b>	<b>396.521</b>	<b>414.522</b>	<b>0</b>	<b>811.043</b>	<b>(13.280)</b>	<b>(45.270)</b>	<b>(49.209)</b>	<b>3.939</b>
Eignasjóður.....	0	0	47.608	<b>47.608</b>		36.717	34.218	70.935	5.872	<b>(29.199)</b>	<b>(26.972)</b>	<b>(2.227)</b>
Þjónustumiðstöð.....	0	0	13.089	<b>13.089</b>	12.539	10.494	1.769	24.802	0	<b>(11.713)</b>	<b>(14.763)</b>	<b>3.050</b>
Millifærslur A-hluta.....			(56.089)	<b>(56.089)</b>		(56.089)		(56.089)		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samtals A - hluti</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>123.521</b>	<b>757.101</b>	<b>409.060</b>	<b>405.644</b>	<b>35.987</b>	<b>850.691</b>	<b>(7.408)</b>	<b>(86.182)</b>	<b>(90.944)</b>	<b>4.762</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnarsjóður.....			55.370	<b>55.370</b>	21.888	21.958	8.575	52.421	4.642	<b>(1.693)</b>	<b>1.475</b>	<b>(3.168)</b>
Vatnsveita.....			19.153	<b>19.153</b>		3.882	977	4.859	0	<b>14.294</b>	<b>10.715</b>	<b>3.579</b>
Félagslegar íbúðir.....			22.574	<b>22.574</b>		5.876	2.066	7.942	8.849	<b>5.783</b>	<b>23.349</b>	<b>(17.566)</b>
Fráveita.....			17.675	<b>17.675</b>		2.262	6.631	8.893	2.634	<b>6.148</b>	<b>8.858</b>	<b>(2.710)</b>
Félagsheimili.....			2.445	<b>2.445</b>	936	5.678	5.583	12.197	0	<b>(9.752)</b>	<b>(8.958)</b>	<b>(794)</b>
<b>B-hluta fyrirtæki samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>117.217</b>	<b>117.217</b>	<b>22.824</b>	<b>39.656</b>	<b>23.832</b>	<b>86.312</b>	<b>16.125</b>	<b>14.780</b>	<b>35.439</b>	<b>(20.659)</b>
Innri viðskipti			(1.981)	<b>(1.981)</b>		(1.981)		(1.981)		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samtals B - hluti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>115.236</b>	<b>115.236</b>	<b>22.824</b>	<b>37.675</b>	<b>23.832</b>	<b>84.331</b>	<b>16.125</b>	<b>14.780</b>	<b>35.439</b>	<b>(20.659)</b>
<b>Samstæðureikningur</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>238.757</b>	<b>872.337</b>	<b>431.884</b>	<b>443.319</b>	<b>59.819</b>	<b>935.022</b>	<b>8.717</b>	<b>(71.402)</b>	<b>(55.505)</b>	<b>(15.898)</b>

Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárhagsáætlun 2024		Yfirlit um sjóðstreymi													
Allar fjárhæðir í þús.	Aðalsjóður	Eignasjóður	Þjónustum.	Millifærslur	A-hluti samtals	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Félagsl. íbúðir	Fráveita	Félagsh.	B-hluti samtals	Millifærslur	2024 Samtæða	Áætlun 2023 Samtæða	Mismunur
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>															
Niðurstaða ársins .....	(45.270)	(29.199)	(11.713)		<b>(86.182)</b>	(1.693)	14.294	5.783	6.148	(9.752)	14.780		(71.402)	(55.505)	(15.898)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:													0		0
Reiknaðar afskriftir .....	0	34.218	1.769		35.987	8.575	977	2.066	6.631	5.583	23.832	0	59.819	57.943	1.876
Verðbætur og gengismunur .....	0	0	0		0	0	0	7.095	0	0	7.095	0	7.095	15.648	(8.553)
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	14.207	0	0		14.207	0	0	0	0	0	0	0	14.207	12.130	2.077
Millifærslur milli sjóða .....	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri	<b>(31.063)</b>	<b>5.019</b>	<b>(9.944)</b>	<b>0</b>	<b>(35.988)</b>	<b>6.882</b>	<b>15.271</b>	<b>14.944</b>	<b>12.779</b>	<b>(4.169)</b>	<b>45.707</b>	<b>0</b>	<b>9.719</b>	30.217	(20.498)
Breytingar á skammtímalíðum:															
Aðrar breytingar .....			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá (til) rekstrar	(31.063)	5.019	(9.944)	0	(35.988)	6.882	15.271	14.944	12.779	(4.169)	45.707	0	9.719	30.217	(20.498)
Fjárfestingarhreyfingar:															
Hlutfé .....	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Götur, plön og opin svæði .....		(5.200)			(5.200)								(5.200)	(1.400)	(3.800)
Fasteignir .....		(33.800)			(33.800)			0					(33.800)	(49.910)	16.110
Veitur .....							(950)		0		(950)		(950)	(79.500)	78.550
Atvinnumál .....															0
Höfnin .....						(66.000)					(66.000)		(66.000)	(10.100)	(55.900)
Vélar og tæki .....		0	0											(1.000)	1.000
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	<b>0</b>	<b>(39.000)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(39.000)</b>	<b>(66.000)</b>	<b>(950)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(66.950)</b>	<b>0</b>	<b>(105.950)</b>	(141.910)	35.960
Fjármögnunarhreyfingar:															
Tekin ný langtímalán .....		39.950			39.950	66.000					66.000		105.950	0	105.950
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....					0									10.448	
Afborganir langtímalána .....	0	(5.302)	0		(5.302)	0	0	(5.459)			(5.459)	0	(10.761)	(29.332)	18.571
Afborganir langtímalána, A-hluti .....	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting A-hluti .....	(9.277)	(667)	9.944		0	(6.882)	(14.321)	(9.485)	(12.779)	4.806	(38.661)	38.661	0	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting B-hluti .....	38.661				38.661			0			0	(38.661)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	29.384	33.981	9.944	0	73.309	59.118	(14.321)	(14.944)	(12.779)	4.806	21.880	0	95.189	(18.884)	114.073
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(1.679)	0	0	0	(1.679)	0	0	0	0	637	637	0	(1.042)	(130.579)	129.537
Handbært fé í ársbyrjun.....	52.959	0	0	0	52.959	4.411	(170)	0	0	13.000	17.241	0	<b>70.200</b>	200.778	(130.578)
Handbært fé í árslok.....	51.280	0	0	0	51.280	4.411	(170)	0	0	13.637	17.878	0	<b>69.158</b>	70.200	(1.042)





## Sveitarfélagið Skagaströnd

Fjárfestingar í þúsundum króna	2024	2025	2026	2027
Verkefni	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
<b>Eignasjóður</b>				
Skrifstofuhúsnæði Túnbraut 1-3	25.000.000			
Slökkvistöð búnaður kerra og viðv. kerfi		5.000.000	3.000.000	2.000.000
Grunnskóli aðg. stýringar og fl	2.500.000			
Leikskólinn Barnaból - endurbætur	2.000.000			
Íþróttahús endurbætur	1.500.000			
Bogabraut 7 - endurbætur	2.800.000			
Sjóvarnir Réttaholt Sólvangur	5.200.000			
Gangstéttar			10.000.000	10.000.000
Gatnaframkvæmdir/yfirlagnir		18.000.000	18.000.000	
<b>Eignasjóður samtals</b>	<b>39.000.000</b>	<b>23.000.000</b>	<b>31.000.000</b>	<b>12.000.000</b>
<b>Hafnarsjóður</b>				
Endurbygging Ásgarðs	66.000.000			
Endurbygging Miðgarðs		25.000.000		
Dýpkun hafnar		10.500.000		
Viðgerð bryggjukanta, dekkjamötna og stiga		3.500.000	3.000.000	
<b>Hafnarsjóður samtals</b>	<b>66.000.000</b>	<b>39.000.000</b>	<b>3.000.000</b>	<b>0</b>
<b>Vatnsveita</b>				
Endurnýjun stofnlagna	950.000	0	0	
<b>Vatnsveita samtals</b>	<b>950.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Samtölur hvers árs</b>	<b>105.950.000</b>	<b>62.000.000</b>	<b>34.000.000</b>	<b>12.000.000</b>
<b>Lántaka:</b>				
Lántaka Aðalsjóðs/Eignasjóðs 2024-2026	39.950.000	23.000.000	31.000.000	12.000.000
Lántaka Hafnarsjóðs vegna framkv. 2024-2025	66.000.000	39.000.000	3.000.000	
	105.950.000	62.000.000	34.000.000	12.000.000

## Málaflokkayfirlit 2024

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>										
Skatttekjur .....	413.790	219.790	13.150	646.730	0	0	0			646.730
Félagsþjónusta .....		0	795	795	13.696	79.679	0	93.375		-92.580
Fræðslu- og uppeldismál .....			50.154	50.154	219.955	191.356	0	411.311		-361.157
Menningarmál .....			464	464	1.780	13.426	0	15.206		-14.742
Æskulýðs- og íþróttamál .....			11.635	11.635	44.612	34.862	0	79.474		-67.839
Brunamál og almannavarnir .....			3.829	3.829	15.211	6.768	0	21.979		-18.150
Hreinlætismál .....			19.755	19.755	0	21.125	0	21.125		-1.370
Skipulags- og byggingarmál .....			200	200	0	2.534	0	2.534		-2.334
Umferðar- og samgöngumál .....			0	0	0	14.498	0	14.498		-14.498
Umhverfismál .....			40	40	0	9.397	0	9.397		-9.357
Atvinnumál .....			1.257	1.257	4.583	8.585	0	13.168		-11.911
Sameiginlegur kostnaður .....			17.634	17.634	71.694	30.231	0	101.925	0	-84.291
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....			0	0	24.990	0	0	24.990		-24.990
Fjármunatekjur og (gjöld) .....			0	0	0	2.061	0	2.061	-13.280	11.219
<b>Aðalsjóður</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>118.913</b>	<b>752.493</b>	<b>396.521</b>	<b>414.522</b>	<b>0</b>	<b>811.043</b>	<b>-13.280</b>	<b>-45.270</b>
Þar af innri viðskipti			0	0	0	0	0	0	0	0
Aðalsjóður samtals	413.790	219.790	118.913	752.493	396.521	414.522	0	811.043	-13.280	-45.270
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta</b>										
31 Eignasjóður .....	0	0	47.608	47.608	0	36.717	34.218	70.935	5.872	-29.199
33 Þjónustustöð .....	0	0	13.089	13.089	12.539	10.494	1.769	24.802	0	-11.713
90 Þar af innri viðskipti	0	0	-56.089	-56.089	0	-56.089	0	-56.089	0	0
<b>A-hluta sjóðir samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.608</b>	<b>4.608</b>	<b>12.539</b>	<b>-8.878</b>	<b>35.987</b>	<b>39.648</b>	<b>5.872</b>	<b>-40.912</b>
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>123.521</b>	<b>757.101</b>	<b>409.060</b>	<b>405.644</b>	<b>35.987</b>	<b>850.691</b>	<b>-7.408</b>	<b>-86.182</b>
<b>Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>										
Hafnarsjóður .....			55.370	55.370	21.888	21.958	8.575	52.421	4.642	-1.693
Vatnsveita .....			19.153	19.153	0	3.882	977	4.859	0	14.294
Félagslegar íbúðir .....			22.574	22.574	0	5.876	2.066	7.942	8.849	5.783
Fráveita .....			17.675	17.675	0	2.262	6.631	8.893	2.634	6.148
Félagsheimili .....			2.445	2.445	936	5.678	5.583	12.197	0	-9.752
B - hluta fyrirtæki samtals .....			117.217	117.217	22.824	39.656	23.832	86.312	16.125	14.780
Þar af innri viðskipti			-1.981	-1.981	0	-1.981	0	-1.981	0	0
Samtals B - hluti			115.236	115.236	22.824	37.675	23.832	84.331	16.125	14.780
91 Þar af innri viðskipti			0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Samantekið A og B hluti</b>	<b>413.790</b>	<b>219.790</b>	<b>238.757</b>	<b>872.337</b>	<b>431.884</b>	<b>443.319</b>	<b>59.819</b>	<b>935.022</b>	<b>8.717</b>	<b>-71.402</b>

## Málaflokkayfirlit 2025

Allar fjárhæðir í þús. kr.												
		Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategnd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- niðurstaða	
Almenn hækkun	2,50%											
Hagræðingarkrafa A-hluta	11,0%											
Aukin framl. Jöfnunarsj.	20.000											
Auknar tekjur hafnarsjóðs	0											
Hagræðingarkrafa hafnarsjóðs	10%											
<b>Aðalsjóður</b>												
Skatttekjur .....		424.135	245.285	13.479	682.898	0	0	0			682.898	
Félagsþjónusta .....			0	815	815	14.038	72.671	0	86.709		-85.895	
Fræðslu- og uppeldismál .....				51.408	51.408	225.454	174.140	0	399.594		-348.186	
Menningarmál .....				476	476	1.825	11.762	0	13.586		-13.111	
Æskulýðs- og íþróttamál .....				11.926	11.926	45.727	31.734	0	77.461		-65.535	
Brunamál og almannavarnir .....				3.925	3.925	15.591	5.937	0	21.528		-17.604	
Hreinlætismál .....				20.249	20.249	0	19.653	0	19.653		596	
Skipulags- og byggingarmál .....				205	205	0	2.597	0	2.597		-2.392	
Umferðar- og samgöngumál .....				0	0	0	12.860	0	12.860		-12.860	
Umhverfismál .....				41	41	0	8.632	0	8.632		-8.591	
Atvinnumál .....				1.288	1.288	4.698	7.800	0	12.497		-11.209	
Sameiginlegur kostnaður .....				18.075	18.075	73.486	27.987	0	101.473	0	-83.398	
Breyting líffeyrisskuldbindinga .....				0	0	25.615	0	0	25.615		-25.615	
Fjármunatekjur og (gjöld) .....				0	0	0	2.102	0	2.102	-13.612	11.510	
<b>Aðalsjóður</b>		<b>424.135</b>	<b>245.285</b>	<b>121.886</b>	<b>791.305</b>	<b>406.434</b>	<b>377.875</b>	<b>0</b>	<b>784.309</b>	<b>-13.612</b>	<b>20.609</b>	
Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0	
Aðalsjóður samtals		424.135	245.285	121.886	791.305	406.434	377.875	0	784.309	-13.612	20.609	
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta</b>												
31 Eignarsjóður .....		0	0	48.798	48.798	0	37.635	34.218	71.853	5.598	-28.653	
33 Þjónustustöð .....		0	0	13.416	13.416	12.852	10.756	1.769	25.378	0	-11.962	
90 Þar af innri viðskipti		0	0	-57.491	-57.491	0	-57.491	0	-57.491	0	0	
<b>A-hluta sjóðir samtals</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.723</b>	<b>4.723</b>	<b>12.852</b>	<b>-9.100</b>	<b>35.987</b>	<b>39.740</b>	<b>5.598</b>	<b>-40.614</b>	
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>		<b>424.135</b>	<b>245.285</b>	<b>126.609</b>	<b>796.029</b>	<b>419.287</b>	<b>368.775</b>	<b>35.987</b>	<b>824.048</b>	<b>-8.014</b>	<b>-20.006</b>	
<b>Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>												
Hafnarsjóður .....				56.754	56.754	20.435	20.507	8.575	49.517	4.758	2.479	
Vatnsveita .....				19.632	19.632	0	3.979	977	4.956	0	14.676	
Félagslegar íbúðir .....				23.138	23.138	0	6.023	2.066	8.089	9.070	5.979	
Fráveita .....				18.117	18.117	0	2.319	6.631	8.950	2.700	6.467	
Félagsheimili .....				2.506	2.506	959	5.820	5.583	12.362	0	-9.856	
B - hluta fyrirtæki samtals .....				120.147	120.147	21.395	38.647	23.832	83.874	16.528	19.745	
Þar af innri viðskipti					0	0	-2.031	0	-2.031	0	2.031	
Samtals B - hluti				120.147	120.147	21.395	36.617	23.832	81.843	16.528	21.776	
91 Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Samantekið A og B hluti</b>		<b>424.135</b>	<b>245.285</b>	<b>246.756</b>	<b>916.176</b>	<b>440.681</b>	<b>405.392</b>	<b>59.819</b>	<b>905.892</b>	<b>8.514</b>	<b>1.770</b>	

## Málaflokkayfirlit 2026

Allar fjárhæðir í þús. kr.

Almenn hækkun	2,50%	Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>											
Skatttekjur .....		434.738	251.417	13.816	699.971	0	0	0			699.971
Félagsþjónusta .....			0	835	835	14.389	74.488	0	88.877		-88.042
Fræðslu- og uppeldismál .....				52.693	52.693	231.090	178.493	0	409.584		-356.891
Menningarmál .....				487	487	1.870	12.056	0	13.926		-13.438
Æskulýðs- og íþróttamál .....				12.224	12.224	46.870	32.527	0	79.397		-67.173
Brunamál og almannavarnir .....				4.023	4.023	15.981	6.086	0	22.067		-18.044
Hreinlætismál .....				20.755	20.755	0	20.144	0	20.144		611
Skipulags- og byggingarmál .....				210	210	0	2.662	0	2.662		-2.452
Umferðar- og samgöngumál .....				0	0	0	13.182	0	13.182		-13.182
Umhverfismál .....				42	42	0	8.848	0	8.848		-8.806
Atvinnumál .....				1.321	1.321	4.815	7.995	0	12.810		-11.489
Sameiginlegur kostnaður .....				18.527	18.527	75.324	28.686	0	104.010	0	-85.483
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....				0	0	26.255	0	0	26.255		-26.255
Fjármunatekjur og (gjöld) .....				0	0	0	2.155	0	2.155	-13.652	11.498
<b>Aðalsjóður</b>		<b>434.738</b>	<b>251.417</b>	<b>124.933</b>	<b>811.088</b>	<b>416.595</b>	<b>387.322</b>	<b>0</b>	<b>803.916</b>	<b>-13.652</b>	<b>20.824</b>
Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0
Aðalsjóður samtals		434.738	251.417	124.933	811.088	416.595	387.322	0	803.916	-13.652	20.824
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta</b>											
31 Eignasjóður .....		0	0	50.018	50.018	0	38.576	34.218	72.794	5.302	-28.078
33 Þjónustustöð .....		0	0	13.752	13.752	13.174	11.025	1.769	25.968	0	-12.216
90 Þar af innri viðskipti		0	0	-58.929	-58.929	0	-58.929	0	-58.929	0	0
<b>A-hluta sjóðir samtals</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.841</b>	<b>4.841</b>	<b>13.174</b>	<b>-9.327</b>	<b>35.987</b>	<b>39.833</b>	<b>5.302</b>	<b>-40.294</b>
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>		<b>434.738</b>	<b>251.417</b>	<b>129.774</b>	<b>815.929</b>	<b>429.769</b>	<b>377.994</b>	<b>35.987</b>	<b>843.750</b>	<b>-8.350</b>	<b>-19.470</b>
<b>Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>											
Hafnarsjóður .....				58.173	58.173	20.946	21.020	8.575	50.541	2.998	4.634
Vatnsveita .....				20.123	20.123	0	4.079	977	5.056	0	15.067
Félagslegar íbúðir .....				23.717	23.717	0	6.173	2.066	8.239	4.550	10.927
Fráveita .....				18.570	18.570	0	2.377	6.631	9.008	6.499	3.063
Félagsheimili .....				2.569	2.569	983	5.965	5.583	12.532	0	-9.963
B - hluta fyrirtæki samtals .....				123.151	123.151	21.929	39.614	23.832	85.375	14.047	23.729
Þar af innri viðskipti					0	0	-2.081	0	-2.081	0	2.081
Samtals B - hluti				123.151	123.151	21.929	37.532	23.832	83.294	14.047	25.810
91 Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Samantekið A og B hluti</b>		<b>434.738</b>	<b>251.417</b>	<b>252.925</b>	<b>939.080</b>	<b>451.698</b>	<b>415.526</b>	<b>59.819</b>	<b>927.044</b>	<b>5.697</b>	<b>6.340</b>

## Málaflokkayfirlit 2027

Allar fjárhæðir í þús. kr.

Almenn hækkun	2,50%	Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>											
Skatttekjur .....		445.607	257.702	14.161	717.470	0	0	0			717.470
Félagsþjónusta .....			0	856	856	14.749	76.350	0	91.099		-90.243
Fræðslu- og uppeldismál .....				54.010	54.010	236.867	182.956	0	419.823		-365.813
Menningarmál .....				500	500	1.917	12.357	0	14.274		-13.774
Æskulýðs- og íþróttamál .....				12.530	12.530	48.042	33.340	0	81.382		-68.853
Brunamál og almannavarnir .....				4.123	4.123	16.381	6.238	0	22.618		-18.495
Hreinlætismál .....				21.274	21.274	0	20.648	0	20.648		626
Skipulags- og byggingarmál .....				215	215	0	2.729	0	2.729		-2.513
Umferðar- og samgöngumál .....				0	0	0	13.512	0	13.512		-13.512
Umhverfismál .....				43	43	0	9.069	0	9.069		-9.026
Atvinnumál .....				1.354	1.354	4.935	8.194	0	13.130		-11.776
Sameiginlegur kostnaður .....				18.990	18.990	77.207	29.404	0	106.610	0	-87.620
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....				0	0	26.911	0	0	26.911		-26.911
Fjármunatekjur og (gjöld) .....				0	0	0	2.209	0	2.209	-13.694	11.485
<b>Aðalsjóður</b>		<b>445.607</b>	<b>257.702</b>	<b>128.056</b>	<b>831.365</b>	<b>427.010</b>	<b>397.005</b>	<b>0</b>	<b>824.014</b>	<b>-13.694</b>	<b>21.044</b>
Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0
Aðalsjóður samtals		445.607	257.702	128.056	831.365	427.010	397.005	0	824.014	-13.694	21.044
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta</b>											
31 Eignasjóður .....		0	0	51.269	51.269	0	39.540	34.218	73.758	4.993	-27.483
33 Þjónustustöð .....		0	0	14.095	14.095	13.503	11.301	1.769	26.573	0	-12.478
90 Þar af innri viðskipti		0	0	-60.402	-60.402	0	-60.402	0	-60.402	0	0
<b>A-hluta sjóðir samtals</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.962</b>	<b>4.962</b>	<b>13.503</b>	<b>-9.561</b>	<b>35.987</b>	<b>39.929</b>	<b>4.993</b>	<b>-39.960</b>
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>		<b>445.607</b>	<b>257.702</b>	<b>133.019</b>	<b>836.327</b>	<b>440.513</b>	<b>387.444</b>	<b>35.987</b>	<b>863.944</b>	<b>-8.701</b>	<b>-18.916</b>
<b>Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta</b>											
Hafnarsjóður .....				59.627	59.627	21.470	21.545	8.575	51.590	2.682	5.356
Vatnsveita .....				20.626	20.626	0	4.180	977	5.157	0	15.468
Félagslegar íbúðir .....				24.310	24.310	0	6.328	2.066	8.394	4.309	11.607
Fráveita .....				19.034	19.034	0	2.436	6.631	9.067	7.029	2.938
Félagsheimili .....				2.633	2.633	1.008	6.115	5.583	12.706	0	-10.073
B - hluta fyrirtæki samtals .....				126.230	126.230	22.478	40.604	23.832	86.914	14.020	25.296
Þar af innri viðskipti				0	0	0	-2.133	0	-2.133	0	2.133
Samtals B - hluti				126.230	126.230	22.478	38.471	23.832	84.780	14.020	27.430
91 Þar af innri viðskipti				0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Samantekið A og B hluti</b>		<b>445.607</b>	<b>257.702</b>	<b>259.248</b>	<b>962.557</b>	<b>462.991</b>	<b>425.915</b>	<b>59.819</b>	<b>948.724</b>	<b>5.319</b>	<b>8.514</b>