

Fjárhagsáætlun 2026 - 2028

Þriggja ára áætlun



Vestmannaeyjabær

Áætlun fyrir samstæðu sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja:

1. Málaflökkayfirlit 2026
2. Málaflökkayfirlit 2027
3. Málaflökkayfirlit 2028
4. Rekstrarreikningur 2026 - 2028
5. Efnahagsreikningur 2026 - 2028
6. Sjóðstreymi 2026 - 2028
7. Fjárfestingar 2026 - 2028

Samþykkt á fundi bæjarstjórnar þann 27. nóvember 2024

Málaflokkayfirlit 2026

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Skatttekjur án Jöfnunar- sjóðs	Framlög Jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launa- tengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindinga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 Skatttekjur	4.607.613	1.481.377		6.088.990			48.852		48.852		6.040.138
02 Félagsþjónusta			91.457	91.457	512.686		290.183		802.869		(711.413)
03 Heilbrigðismál				0			6.996		6.996		(6.996)
04 Fræðslu- og uppeldismál			98.932	98.932	1.735.644		1.063.411		2.799.055		(2.700.123)
05 Menningarmál			123.073	123.073	163.802		209.822		373.624		(250.551)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			220.626	220.626	269.690		707.077		976.767		(756.141)
07 Brunamál og almannavarnir			2.009	2.009	54.894		29.963		84.857		(82.849)
08 Hreinlætismál			197.070	197.070			240.390		240.390		(43.320)
09 Skipulags- og byggingarmál			3.193	3.193	118.263		55.395		173.657		(170.464)
10 Umferðar- og samgöngumál			46.350	46.350			187.674		187.674		(141.324)
11 Umhverfismál			515	515	70.676		88.170		158.846		(158.331)
13 Atvinnumál			3.116	3.116	8.947		49.862		58.809		(55.693)
20 Framlög til A og B-hluta				0			175.607		175.607		(175.607)
21 Sameiginlegur kostnaður			38.105	38.105	270.072		180.137		450.209		(412.104)
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga						411.600			411.600		(411.600)
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										421.678	421.678
Aðalsjóður	4.607.613	1.481.377	824.444	6.913.434	3.204.674	411.600	3.333.538	0	6.949.811	421.678	385.301
Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta											
31 Eignarsjóður			799.898	799.898			332.565	239.611	572.176	(332.490)	(104.768)
33 Þjónustumiðstöð			216.173	216.173	164.929		42.747	8.310	215.986	(188)	0
37 Grjótnám			12.687	12.687			7.801	4.693	12.494	(5)	188
90 (Millifærslur)	(97.846)		(1.124.545)	(1.222.391)			(1.222.391)		(1.222.391)		0
Sveitarsjóður A-hluti	4.509.767	1.481.377	728.657	6.719.802	3.369.603	411.600	2.494.260	252.614	6.528.076	88.995	280.721
Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta											
41 Hafnarsjóður	9.200		639.856	649.056	279.970	32.340	228.095	43.742	584.147	27.400	92.309
43 Vatnsveita			16.000	16.000				16.000	16.000		0
49 Fráveita			257.191	257.191			49.864	43.523	93.387	(17.320)	146.484
57 Félagslegar íbúðir			119.801	119.801			86.279	22.991	109.270	(10.531)	0
61 Náttúrustofa Suðurlands			49.920	49.920	37.317		11.892		49.209		711
75 Vestmannaeyjaferjan Herjólfur			2.270.329	2.270.329	1.033.845		1.176.963	57.000	2.267.808		2.521
77 Eygló - ljósleiðari				0					0		0
91 (Millifærslur)	(17.835)		(38.222)	(56.057)			(56.057)		(56.057)		0
Samantekið A og B hluti	4.501.133	1.481.377	4.043.532	10.026.042	4.720.734	443.940	3.991.297	435.870	9.591.841	88.544	522.746

Seinni umræða í bæjarstjórn

Málaflokkayfirlit 2027

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Skatttekjur án Jöfnunar- sjóðs	Framlög Jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launa- tengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindinga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 Skatttekjur	4.768.879	1.481.377		6.250.256			50.806		50.806		6.199.450
02 Félagsþjónusta			94.200	94.200	530.631		301.790		832.421		(738.220)
03 Heilbrigðismál			0	0	0		7.276		7.276		(7.276)
04 Fræðslu- og uppeldismál			101.899	101.899	1.796.391		1.105.947		2.902.339		(2.800.439)
05 Menningarmál			126.765	126.765	169.535		218.215		387.750		(260.985)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			227.245	227.245	279.129		735.360		1.014.489		(787.245)
07 Brunamál og almannavarnir			2.069	2.069	56.815		31.162		87.977		(85.908)
08 Hreinlætismál			202.982	202.982	0		250.005		250.005		(47.023)
09 Skipulags- og byggingarmál			3.289	3.289	122.402		57.610		180.012		(176.724)
10 Umferðar- og samgöngumál			47.741	47.741	0		195.180		195.180		(147.440)
11 Umhverfismál			530	530	73.149		91.697		164.846		(164.316)
13 Atvinnumál			3.209	3.209	9.261		51.856		61.117		(57.908)
20 Framlög til A og B-hluta			0	0	0		181.753		181.753		(181.753)
21 Sameiginlegur kostnaður			39.248	39.248	279.524		187.342		466.867		(427.619)
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga						403.368			403.368		(403.368)
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										425.895	425.895
Aðalsjóður	4.768.879	1.481.377	849.177	7.099.434	3.316.837	403.368	3.466.001	0	7.186.206	425.895	339.122
Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta											
31 Eignarsjóður			823.895	823.895			345.868	242.007	587.874	(332.490)	(96.470)
33 Þjónustumiðstöð			223.739	223.739	170.701		44.457	8.393	223.551	(188)	(0)
37 Grjótnám			13.195	13.195			8.113	4.740	12.853	(5)	336
90 (Millifærslur)	(99.802)		(1.147.036)	(1.246.838)			(1.246.838)		(1.246.838)		0
Sveitarsjóður A-hluti	4.669.077	1.481.377	762.970	6.913.424	3.487.539	403.368	2.617.600	255.140	6.763.647	93.212	242.989
Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta											
41 Hafnarsjóður	9.522		659.051	668.573	291.169	31.693	241.781	44.179	608.822	27.400	87.151
43 Vatnsveita			16.000	16.000			0	16.000	16.000	0	0
49 Fráveita			264.907	264.907			51.858	43.958	95.817	(17.320)	151.770
57 Félagslegar íbúðir			123.482	123.482			89.731	23.221	112.951	(10.531)	(0)
61 Náttúrustofa Suðurlands			51.917	51.917	38.623		12.368	0	50.991		926
75 Vestmannaeyjaferjan Herjólfur			2.338.439	2.338.439	1.064.860		1.212.272	57.000	2.334.132		4.307
77 Eygló - ljósleiðari			0	0					0		0
91 (Millifærslur)	(18.191)		(38.986)	(57.178)			(57.178)		(57.178)		0
Samantekið A og B hluti	4.660.408	1.481.377	4.177.779	10.319.564	4.882.190	435.061	4.168.432	439.498	9.925.182	92.761	487.143

Seinni umræða í bæjarstjórn

Málaflokkayfirlit 2028

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Skatttekjur án Jöfnunar- sjóðs	Framlög Jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launa- tengd gjöld	Breyting lífeyrisskuld- bindinga	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 Skatttekjur	4.935.790	1.481.377		6.417.167			52.584		52.584		6.364.583
02 Félagsþjónusta			97.027	97.027	549.203		313.862		863.064		(766.038)
03 Heilbrigðismál			0	0	0		7.567		7.567		(7.567)
04 Fræðslu- og uppeldismál			104.956	104.956	1.859.265		1.150.185		3.009.450		(2.904.494)
05 Menningarmál			130.568	130.568	175.469		226.944		402.412		(271.844)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			234.062	234.062	288.899		764.775		1.053.673		(819.611)
07 Brunamál og almannavarnir			2.131	2.131	58.804		32.408		91.212		(89.081)
08 Hreinlætismál			209.071	209.071	0		260.006		260.006		(50.934)
09 Skipulags- og byggingarmál			3.387	3.387	126.686		59.915		186.601		(183.213)
10 Umferðar- og samgöngumál			49.173	49.173	0		202.988		202.988		(153.815)
11 Umhverfismál			546	546	75.709		95.365		171.074		(170.528)
13 Atvinnumál			3.305	3.305	9.585		53.930		63.515		(60.210)
20 Framlög til A og B-hluta fyrirtækja			0	0	0		188.114		188.114		(188.114)
21 Sameiginlegur kostnaður			40.425	40.425	289.308		194.836		484.144		(443.718)
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga						395.301			395.301		(395.301)
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										430.154	430.154
Aðalsjóður	4.935.790	1.481.377	874.653	7.291.820	3.432.926	395.301	3.603.478	0	7.431.706	430.154	290.268
Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta											
31 Eignarsjóður			848.612	848.612			359.702	244.427	604.129	(335.815)	(91.333)
33 Þjónustumiðstöð			231.577	231.577	176.676		46.235	8.477	231.388	(189)	0
37 Grjótnám			13.723	13.723			8.438	4.787	13.225	(5)	492
90 (Millifærslur)	(101.798)		(1.169.977)	(1.271.775)			(1.271.775)		(1.271.775)		0
Sveitarsjóður A-hluti	4.833.992	1.481.377	798.588	7.113.956	3.609.602	395.301	2.746.078	257.691	7.008.672	94.144	199.428
Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta											
41 Hafnarsjóður	9.903		678.823	688.726	302.815	31.059	256.288	44.621	634.783	27.674	81.616
43 Vatnsveita			16.000	16.000				16.000	16.000		0
49 Fráveita			272.854	272.854			53.933	44.398	98.331	(17.493)	157.030
57 Félagslegar íbúðir			127.409	127.409			93.320	23.453	116.773	(10.636)	0
61 Náttúrustofa Suðurlands			53.993	53.993	39.975		12.863		52.837		1.156
75 Vestmannaeyjaferjan Herjólfur			2.408.592	2.408.592	1.096.806		1.248.640	57.000	2.402.446		6.146
77 Eygló - ljósleiðari				0					0		0
91 (Millifærslur)	(18.555)		(39.766)	(58.321)			(58.321)		(58.321)		0
Samantekið A og B hluti	4.825.340	1.481.377	4.316.493	10.623.209	5.049.199	426.360	4.352.800	443.163	10.271.522	93.689	445.376

Seinni umræða í bæjarstjórn

Rekstrarreikningur 2026 til 2028

Allar fjárhæðir í þús. kr.	Árið 2026		Árið 2027		Árið 2028	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Tekjur:						
Skatttekjur	4.509.767	4.501.133	4.669.077	4.660.408	4.833.992	4.825.340
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	1.481.377	1.481.377	1.481.377	1.481.377	1.481.377	1.481.377
Aðrar tekjur	728.657	4.043.532	762.970	4.177.779	798.588	4.316.493
	6.719.802	10.026.042	6.913.424	10.319.564	7.113.956	10.623.209
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld	3.369.603	4.720.734	3.487.539	4.882.190	3.609.602	5.049.199
Breyting lífeyrisskuldbindinga	411.600	443.940	403.368	435.061	395.301	426.360
Annar rekstrarkostnaður	2.494.260	3.991.297	2.617.600	4.168.432	2.746.078	4.352.800
Afskriftir	252.614	435.870	255.140	439.498	257.691	443.163
	6.528.076	9.591.841	6.763.647	9.925.182	7.008.672	10.271.522
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	191.726	434.201	149.777	394.382	105.284	351.687
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	88.995	88.544	93.212	92.761	94.144	93.689
Óvenjulegir liðir						
Rekstrarniðurstaða	280.721	522.746	242.989	487.143	199.428	445.376

Efnahagsreikningur 31. desember 2026 - 2028

Allar fjárhæðir í þús. kr.	Árið 2026		Árið 2027		Árið 2028	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Eignir						
Varanlegir rekstrarfjármunir						
Fasteignir	7.258.543	8.246.935	7.762.711	8.696.764	8.289.620	9.169.257
Lóðir, lendur og jarðir	3.309.954	3.309.954	3.409.954	3.409.954	3.509.954	3.509.954
Hafnamannvirki	0	1.639.441	0	1.683.261	0	1.726.696
Fráveitukerfi	0	759.984	0	716.190	0	671.747
Vélar, áhöld og tæki	676.234	988.350	651.926	957.997	627.326	927.349
Áætlaðar eignabreytingar á árinu	810.000	950.000	835.000	975.000	860.000	1.000.000
	<u>11.244.731</u>	<u>14.944.665</u>	<u>11.824.591</u>	<u>15.464.166</u>	<u>12.426.900</u>	<u>16.005.003</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur						
Eignahlutur í félögum	700.866	701.066	700.866	701.066	700.866	701.066
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki-B	218.760	0	218.760	0	218.760	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(31.887)	0	(31.887)	0	(31.887)	0
	<u>887.740</u>	<u>701.066</u>	<u>887.740</u>	<u>701.066</u>	<u>887.740</u>	<u>701.066</u>
Fasteignir	<u>12.132.471</u>	<u>15.645.731</u>	<u>12.712.331</u>	<u>16.165.232</u>	<u>13.314.640</u>	<u>16.706.069</u>
Veltufjármunir						
Óinnheimtar tekjur	460.699	486.911	460.699	486.911	460.699	486.911
Skammtímakröfur	243.385	243.385	243.385	243.385	243.385	243.385
Næsta árs afborgun langtímakrafna	31.887	0	31.887	0	31.887	0
Vörubirgðir	10.539	10.539	10.539	10.539	10.539	10.539
Bankainnistæður	1.588.695	1.875.485	1.538.696	2.117.315	1.414.620	2.289.677
Veltufjármunir	<u>2.335.206</u>	<u>2.616.320</u>	<u>2.285.207</u>	<u>2.858.150</u>	<u>2.161.130</u>	<u>3.030.512</u>
Eignir	<u>14.467.676</u>	<u>18.262.051</u>	<u>14.997.538</u>	<u>19.023.382</u>	<u>15.475.770</u>	<u>19.736.581</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2026 - 2028

Allar fjárhæðir í þús. kr.	Árið 2026		Árið 2027		Árið 2028	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Eigið fé og skuldir						
Eigið fé						
Eigið fé	8.235.411	11.382.224	8.516.132	11.904.970	8.759.121	12.392.113
Rekstarniðurstaða ársins	280.721	522.746	242.989	487.143	199.428	445.376
	<u>8.516.132</u>	<u>11.904.970</u>	<u>8.759.121</u>	<u>12.392.113</u>	<u>8.958.549</u>	<u>12.837.489</u>
Skuldbindingar						
Lífeyrisskuldbinding	5.104.212	5.320.412	5.391.084	5.630.508	5.669.889	5.931.902
Fyrirfram innheimt leiga	0	272.000	0	256.000	0	240.000
Næsta árs afborganir	0	(16.000)	0	(16.000)	0	(16.000)
	<u>5.104.212</u>	<u>5.576.412</u>	<u>5.391.084</u>	<u>5.870.508</u>	<u>5.669.889</u>	<u>6.155.902</u>
Langtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir	0	180.917	0	161.009	0	143.438
Næsta árs afborganir	0	(28.979)	0	(28.979)	0	(28.979)
	<u>0</u>	<u>151.938</u>	<u>0</u>	<u>132.031</u>	<u>0</u>	<u>114.459</u>
Skammtímaskuldir						
Viðskiptaskuldir	385.885	385.306	385.885	385.306	385.885	385.306
Skuldir við eigin fyrirtæki	257.115	0	257.115	0	257.115	0
Aðrar skammtímaskuldir	204.332	198.446	204.332	198.446	204.332	198.446
Næsta árs afborganir langtímalána	0	28.979	0	28.979	0	28.979
Næsta árs afb. fyrirfram innheimt leiga	0	16.000	0	16.000	0	16.000
	<u>847.332</u>	<u>628.731</u>	<u>847.332</u>	<u>628.731</u>	<u>847.332</u>	<u>628.731</u>
Skuldir	<u>5.951.545</u>	<u>6.357.081</u>	<u>6.238.417</u>	<u>6.631.269</u>	<u>6.517.221</u>	<u>6.899.092</u>
Eigið fé og skuldir	<u>14.467.676</u>	<u>18.262.051</u>	<u>14.997.538</u>	<u>19.023.382</u>	<u>15.475.770</u>	<u>19.736.581</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2026 - 2028

Allar fjárhæðir í þús. kr.

	Árið 2026		Árið 2027		Árið 2028	
	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B	Sveitarsjóður	Samantekið A+B
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	280.721	522.746	242.989	487.143	199.428	445.376
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:						
(Söluhagnaður) / tap eigna.....						
Reiknaðar afskriftir.....	252.614	435.870	255.140	439.498	257.691	443.163
Verðbætur og gengismunur.....	0	6.618	0	9.071	0	11.407
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	411.600	443.940	403.368	435.061	395.301	426.360
Veltufé frá rekstri	944.934	1.409.173	901.497	1.370.774	852.420	1.326.307
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....						
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....						
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....						
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun).....						
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(116.496)	(124.966)	(116.496)	(124.966)	(116.496)	(124.966)
Breytingar	(116.496)	(124.966)	(116.496)	(124.966)	(116.496)	(124.966)
Handbært fé frá (til) rekstrar	828.438	1.284.207	785.001	1.245.808	735.924	1.201.341
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(810.000)	(950.000)	(835.000)	(975.000)	(860.000)	(1.000.000)
Skammtímaverðbréf, breyting.....						
Eignahlutir í félögum, breyting.....						
Langtímakröfur, breyting.....						
Fjárfestingarhreyfingar	(810.000)	(950.000)	(835.000)	(975.000)	(860.000)	(1.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán.....						
Afborganir langtímalána.....	0	(28.979)	0	(28.979)	0	(28.979)
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting.....						
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting....						
Önnur skammtímafjármögnun.....						
Fjármögnunarhreyfingar	0	(28.979)	0	(28.979)	0	(28.979)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	18.438	305.229	(49.999)	241.829	(124.076)	172.362
Handbært fé í ársbyrjun.....	1.570.257	1.570.257	1.588.695	1.875.485	1.538.696	2.117.315
Handbært fé í árslok.....	1.588.695	1.875.485	1.538.696	2.117.315	1.414.620	2.289.677