

Fjárhagsáætlun 2025



Vestmannaeyjabær

Áætlun fyrir samstæðu sveitarsjóðs og B-hluta fyrirtækja:

1. Málaflokkayfirlit
2. Rekstrarreikningur
3. Efnahagsreikningur
4. Sjóðstreymi
5. Sérsamþykkir - Eignfærðar framkvæmdir
6. Sérsamþykkir Gjaldfærslur
7. Viðhald húsa

Samþykkt á fundi bæjarstjórnar þann 27. nóvember 2024.

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

	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	Þar af framlög til stofnana	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður												
00 Skatttekjur	4.451.800	1.481.377	(47.200)	5.885.977					0			5.885.977
02 Félagsþjónusta			88.793	88.793	495.349		279.022		774.371			(685.578)
03 Heilbrigðismál				0			6.727		6.727			(6.727)
04 Fræðslu- og uppeldismál			96.050	96.050	1.676.951		1.022.510		2.699.461			(2.603.411)
05 Menningarmál			119.488	119.488	158.263		201.752		360.015			(240.527)
06 Æskulýðs- og íþróttamál			214.200	214.200	260.570		679.882		940.452			(726.252)
07 Brunamál og almannavarnir			1.950	1.950	53.038		28.811		81.849			(79.899)
08 Hreinlætismál			191.330	191.330			231.144		231.144			(39.814)
09 Skipulags- og byggingarmál			3.100	3.100	114.264		53.264		167.528			(164.428)
10 Umferðar- og samgöngumál			45.000	45.000			180.455		180.455		(4.799)	(135.455)
11 Umhverfismál			500	500	68.286		84.779		153.065			(152.565)
13 Atvinnumál			3.025	3.025	8.645		47.944		56.589			(53.564)
20 Framlög til A og B-hlutafyrirtækja				0			169.668		169.668		(169.668)	(169.668)
21 Sameiginlegur kostnaður			36.995	36.995	260.939		173.208		434.148			(397.153)
22 Breyting lífeyrisskuldbindinga						420.000			420.000			(420.000)
28 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ..										417.503		417.503
Aðalsjóður	4.451.800	1.481.377	753.231	6.686.408	3.096.303	420.000	3.159.167	0	6.675.470	417.503	(174.468)	428.441
Aðrir sjóðir og stofnanir í A-hluta												
31 Eignarsjóður			776.600	776.600			319.774	239.611	559.385	(332.490)		(115.275)
33 Þjónustumiðstöð			208.952	208.952	159.352		41.103	8.310	208.764	(188)	142.696	0
37 Grjótnám			12.199	12.199			7.501	4.693	12.194	(5)	4.799	0
90 (Millifærslur)	(95.927)		(1.102.495)	(1.198.422)			(1.198.422)		(1.198.422)			0
Sveitarsjóður A-hluti	4.355.873	1.481.377	648.487	6.485.737	3.255.655	420.000	2.329.123	252.614	6.257.391	84.820	(26.972)	313.166
Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta												
41 Hafnarsjóður	8.889		621.219	630.108	267.914	33.000	215.184	43.742	559.840	27.400		97.668
43 Vatnsveita			16.000	16.000			10.000	16.000	26.000			(10.000)
49 Fráveita			249.700	249.700			47.946	43.523	91.469	(17.320)		140.911
57 Félagslegar íbúðir			116.482	116.482			82.961	22.991	105.952	(10.531)	26.972	0
61 Náttúrustofa Suðurlands			48.000	48.000	36.230		11.546		47.776			224
75 Vestmannaeyjaferjan Herjólfur			2.170.487	2.170.487	1.003.733		1.142.682	57.000	2.203.416			(32.929)
77 Eygló - ljósleiðari				0	824		300		1.124	0		(1.124)
91 (Millifærslur)	(17.485)		(37.472)	(54.957)			(54.957)		(54.957)			0
Samantekið A og B hluti	4.347.277	1.481.377	3.832.903	9.661.557	4.564.355	453.000	3.784.785	435.870	9.238.010	84.369	0	507.916
Seinni												

Rekstrarreikningur - seinni umræða

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

	A hluti	A og B hluti
	2025	2025
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	4.355.873	4.347.277
Framlag úr jöfnunarsjóði	1.481.377	1.481.377
Aðrar tekjur	648.487	3.832.903
	6.485.737	9.661.557
Laun og launatengd gjöld	(3.255.655)	(4.564.355)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(420.000)	(453.000)
Annar rekstrarkostnaður	(2.329.123)	(3.784.785)
	(6.004.778)	(8.802.140)
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir	480.959	859.417
Afskriftir fastafjármuna	(252.614)	(435.870)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	228.346	423.547
Fjármunatekjur og gjöld	84.820	84.369
Rekstrarafkoma ársins	313.166	507.916

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Fjárhæðir eru í þúsundum króna		
Eignir	A hluti 31.12.2025	A og B hluti 31.12.2025
Varanlegir rekstrarfjármunir		
Fasteignir	6.877.140	7.919.793
Lóðir, lendur og jarðir	3.109.954	3.109.954
Hafnarmannvirki	0	1.595.241
Fráveitukerfi	0	803.136
Vélar, áhöld og tæki	700.251	1.018.411
þar af framkvæmdir ársins	(708.000)	(1.084.000)
	<u>10.687.345</u>	<u>14.446.534</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur		
Eignahlutur í félögum	700.866	701.066
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki-B	218.760	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(31.887)	0
	<u>887.740</u>	<u>701.066</u>
Fasteignir	<u>11.575.084</u>	<u>15.147.601</u>
Veltufjármunir		
Óinnheimtar tekjur	460.699	486.911
Skammtímakröfur	243.385	243.385
Næsta árs afborgun langtímakrafna	31.887	0
Vörubirgðir	10.539	10.539
Bankainnistæður	1.570.257	1.570.257
Veltufjármunir	<u>2.316.767</u>	<u>2.311.092</u>
Eignir	<u>13.891.852</u>	<u>17.458.692</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

Eigið fé og skuldir

Eigið fé

Eigið fé	7.922.245	10.841.379
Rekstarniðurstaða ársins	313.166	540.845
	<u>8.235.411</u>	<u>11.382.224</u>

Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding	4.809.108	5.001.438
Fyrirfram innheimt leiga	0	288.000
Næsta árs afborganir	0	(16.000)
	<u>4.809.108</u>	<u>5.273.438</u>

Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir	0	203.277
Næsta árs afborganir	0	(28.979)
	<u>0</u>	<u>174.299</u>

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir	385.885	385.306
Skuldir við eigin fyrirtæki	257.115	0
Aðrar skammtímaskuldir	204.332	198.446
Næsta árs afborganir langtímalána	0	28.979
Næsta árs afb. fyrirfram innheimt leiga	0	16.000
	<u>847.332</u>	<u>628.731</u>

Skuldir

	<u>5.656.441</u>	<u>6.076.468</u>
Eigið fé og skuldir	<u><u>13.891.852</u></u>	<u><u>17.458.692</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2025

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

Rekstrarhreyfingar

Rekstrarafkoma ársins	
Afskriftir	
Fyrirfram innheimtar tekjur	
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	
Verðbætur af skuldum og eignum	
Veltufé frá rekstri	
Vörubirgðir, breyting	
Óinnheimtar tekjur, breyting	
Rekstartengdar skuldir, breyting	
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	

Handbært fé frá rekstri

Fjárfestingahreyfingar

Varanlegir rekstrarfjármunir	
------------------------------------	--

Fjármögnunarhreyfingar

Afborganir langtímaskulda	
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting	
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	
Handbært fé í upphafi árs	
Handbært fé í lok árs	

A hluti	A og B hluti
2025	2025
313.166	507.916
252.614	435.870
0	(16.000)
420.000	453.000
0	7.656
985.779	1.388.443
0	0
(116.581)	276.000
(186.768)	200.090
(320.792)	(347.162)
361.639	1.517.371
(708.000)	(1.084.000)
(708.000)	(1.084.000)
0	(8.926)
770.806	0
770.806	(8.926)
424.445	424.445
1.145.812	1.145.812
1.570.257	1.570.257