



Reykhólahreppur

Fjárhagsáætlun 2025-2028

Samþykkt á fundi sveitarstjórar

11. desember 2024

Reykhólahreppur
kt. 4407872589
Maríutröð 5a
380 Reykhólahreppur
Sími 4347880

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun sveitarstjóra	2
Samantekinn A og B hluti 2025-2028	
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Lykiltölur	7
A hluti 2025-2028	
Rekstrarreikningur	8
Efnahagsreikningur	9-10
Yfirlit um sjóðstreymi	11
Lykiltölur	12
B hluti 2025-2028	
Rekstrarreikningur	13
Efnahagsreikningur	14-15
Yfirlit um sjóðstreymi	16
Sundurliðað A og B hluti	
Áætlun árið 2025	
Rekstrarreikningur	17
Efnahagsreikningur	18-19
Yfirlit um sjóðstreymi	20
Málaflokkayfirlit	21
Áætlun árið 2026	
Rekstrarreikningur	22
Efnahagsreikningur	23-24
Yfirlit um sjóðstreymi	25
Áætlun árið 2027	
Rekstrarreikningur	26
Efnahagsreikningur	27-28
Yfirlit um sjóðstreymi	29
Áætlun árið 2028	
Rekstrarreikningur	31
Efnahagsreikningur	32-33
Yfirlit um sjóðstreymi	34
Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka	
Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2025	35-37

Áritun sveitarstjóra

Staðfest er að meðfylgjandi fjárhagsáætlun Reykhólahrepps, sveitarfélagsnúmer 4502, fyrir tímabilið 2025-2028 hefur hlotið fullnaðarafgreiðslu í sveitarstjórn, samanber VII. kafla sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011. Áætlunin var staðfest af sveitarstjórn á fundi hennar 11. desember 2023.

Reykhólum, 11. desember 2024.

Sveitarstjóri

Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattar	196.906	208.122	239.445	253.057	267.021	281.418
Framlög Jöfnunarsjóðs	315.197	233.067	262.709	280.745	303.205	327.461
	512.103	441.189	502.154	533.802	570.226	608.879
Aðrar tekjur	536.136	624.918	599.202	620.213	626.847	634.039
	1.048.239	1.066.107	1.101.356	1.154.015	1.197.073	1.242.918
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	464.696	509.118	546.956	577.651	603.068	627.794
Annar rekstrarkostnaður	428.148	479.778	490.366	503.704	502.704	502.193
	892.844	988.896	1.037.322	1.081.355	1.105.772	1.129.987
Afskriftir	26.602	29.591	36.005	31.984	31.984	31.984
	919.446	1.018.487	1.073.327	1.113.339	1.137.756	1.161.971
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	128.793	47.620	28.029	40.676	59.317	80.947
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5.188)	3.192	(3.553)	(287)	1.817	2.288
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	123.605	50.812	24.476	40.389	61.134	83.235
Aðrir liðir:						
Lífeyrisskuldbinding A- deild Brúar	(3.252)	0	0	0	0	0
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	120.353	50.812	24.476	40.389	61.134	83.235

Efnahagsreikningur 31. desember

		Eignir:					
		Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		421.002	426.255	470.036	450.755	430.809	410.549
Hafnarmannvirki		61.923	92.404	81.558	77.476	73.394	69.312
Veitu- og gatnamannvirki		113.176	107.599	105.763	99.648	94.078	88.508
Bifreiðar, áhöld og tæki		19.107	16.424	15.178	12.672	10.286	8.214
		615.208	642.682	672.535	640.551	608.567	576.583
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum		51.605	51.605	51.605	51.605	51.605	51.605
		51.605	51.605	51.605	51.605	51.605	51.605
	Fastafjármunir	666.813	694.287	724.140	692.156	660.172	628.188
Veltufjármunir:							
Skammtímafröfur:							
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		73.572	92.300	66.500	69.711	72.011	73.883
Aðrar skammtímafröfur		25.163	71.954	10.000	10.490	10.836	11.118
		98.735	164.254	76.500	80.201	82.847	85.001
Handbært fé		244.152	189.709	234.663	305.341	393.826	503.009
	Veltufjármunir	342.887	353.963	311.163	385.542	476.673	588.010
	Eignir samtals	1.009.700	1.048.250	1.035.303	1.077.698	1.136.845	1.216.198

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Eigið fé:						
Eigið fé	747.538	798.349	775.163	815.550	876.686	959.922
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.033	2.820	2.809	2.776	2.693	2.588
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir	128.536	124.606	122.083	117.947	111.640	104.266
	128.536	124.606	122.083	117.947	111.640	104.266
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	61.205	45.000	55.000	57.675	59.578	61.127
Næsta árs afb. langtímaskulda, eigin fyrirtæki	9.327	10.295	10.068	10.140	10.214	10.289
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	220	180	180	180	180	180
Fyrirframinnheimtar tekjur	20.350	30.000	30.000	31.470	32.509	33.354
Aðrar skammtímaskuldir	39.491	37.000	40.000	41.960	43.345	44.472
	130.593	122.475	135.248	141.425	145.826	149.422
Skuldir og skuldbindingar samtals	262.162	249.901	260.140	262.148	260.159	256.276
Eigið fé og skuldir samtals	1.009.700	1.048.250	1.035.303	1.077.698	1.136.845	1.216.198

Sjóðstreymisyfirlit

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	120.353	50.812	24.476	40.389	61.135	83.237
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	26.602	29.591	36.005	31.984	31.984	31.984
Verðbætur	10.775	6.199	7.480	6.003	3.907	2.914
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3.253	180	169	146	98	75
Veltufé frá rekstri	160.983	86.782	68.130	78.522	97.124	118.210
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímalíðir, breyting	(31.659)	(65.518)	18.000	(3.701)	(2.646)	(2.154)
Skammtímaskuldir, breyting	24.013	(9.088)	13.000	6.105	4.327	3.521
Breytingar	(7.646)	(74.606)	31.000	2.404	1.681	1.367
Handbært fé frá rekstri	153.337	12.176	99.130	80.926	98.805	119.577
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(65.350)	(56.577)	(44.000)			
Innleyst stofnframlag	11.105					
Fjárfestingarhreyfingar	(54.245)	(56.577)	(44.000)			0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(8.575)	(9.862)	(9.996)	(10.068)	(10.140)	(10.214)
Greidd lífeyrisskuldbinding		(180)	(180)	(180)	(180)	(180)
Fjármögnunarhreyfingar	(8.575)	(10.042)	(10.176)	(10.248)	(10.320)	(10.394)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	90.517	(54.443)	44.954	70.678	88.485	109.183
Handbært fé í ársbyrjun	153.635	244.152	189.709	234.663	305.341	393.826
Handbært fé í árslok	244.152	189.709	234.663	305.341	393.826	503.009

A og B hluti - lykiltölur

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarliðir í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignskattar.....	18,8%	19,5%	21,7%	21,9%	22,3%	22,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	30,1%	21,9%	23,9%	24,3%	25,3%	26,3%
Skatttekjur samtals.....	48,9%	41,4%	45,6%	46,2%	47,6%	48,9%
Aðrar tekjur.....	51,1%	58,6%	54,4%	53,8%	52,4%	51,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	44,4%	47,8%	49,7%	50,1%	50,4%	50,5%
Annar rekstrarkostnaður.....	40,8%	45,1%	44,5%	43,6%	42,0%	40,4%
Afskriftir.....	2,5%	2,8%	3,3%	2,8%	2,7%	2,6%
Fjármagnsliðir, nettó.....	0,5%	(0,3%)	0,3%	0,0%	(0,2%)	(0,2%)
Aðrir liðir.....	0,3%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða.....	11,5%	4,8%	2,2%	3,5%	5,1%	6,7%
	100,0%	100,2%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Aðar lykiltölur í hlutfalli við rekstrartekjur						
Framlegð (EBITDA).....	14,8%	7,2%	5,8%	6,3%	7,6%	9,1%
Veltufé frá rekstri.....	15,4%	8,1%	6,2%	6,8%	8,1%	9,5%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(5,2%)	(5,3%)	(4,0%)	0,0%	0,0%	0,0%
Skuldahlutfall (heildarskuldir).....	25,0%	23,4%	23,6%	22,7%	21,7%	20,6%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir og skuldb. í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	0,8	1,44	1,79	1,50	1,15	0,88
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	18,77	8,64	6,70	7,66	9,41	11,37
Veltufjárlutfall.....	2,63	2,89	2,30	2,73	3,27	3,94
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlags						
Jafnvægisregla (rekstrarniðurst. þriggja ára >0) millj. króna.....	237	78	196	116	126	185
Skuldaviðmið.....	(8%)	(9,8%)	(4,6%)	(10,7%)	(18,1%)	(26,7%)
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	2.170	1.869	2.092	2.188	2.299	2.416
Aðrar tekjur.....	2.272	2.648	2.497	2.542	2.528	2.516
Laun og launatengd gjöld.....	1.969	2.157	2.279	2.367	2.432	2.491
Annar rekstrarkostnaður.....	1.814	2.033	2.043	2.064	2.027	1.993
Afskriftir.....	113	125	150	131	129	127
Fjármagnsliðir, nettó.....	(22)	14	(15)	(1)	7	9
Rekstrarniðurstaða.....	510	215	102	166	247	330
Efnahagur						
Heildareignir.....	4.278	4.442	4.314	4.417	4.584	4.826
Eigið fé.....	3.168	3.383	3.230	3.342	3.535	3.809
Skuldir.....	1.124	1.071	1.096	1.086	1.060	1.027
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	682	368	284	322	392	469
Handbært fé frá rekstri.....	650	52	413	332	398	475
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(277)	(240)	(183)	0	0	0
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....	236	236	240	244	248	252

Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignskattar	199.302	211.122	242.470	256.230	270.299	284.781
Framlög Jöfnunarsjóðs	315.197	233.067	262.709	280.745	303.205	327.461
	514.499	444.189	505.179	536.975	573.504	612.242
Aðrar tekjur	286.116	335.156	290.143	298.203	301.266	304.499
	800.615	779.345	795.322	835.178	874.770	916.741
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	290.081	321.965	328.484	349.588	364.970	379.934
Annar rekstrarkostnaður	388.201	446.650	434.352	446.307	451.766	457.307
	678.282	768.615	762.836	795.895	816.736	837.241
Afskriftir	15.427	17.145	21.416	18.745	18.745	18.745
	693.709	785.760	784.252	814.640	835.481	855.986
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	106.906	(6.415)	11.070	20.538	39.289	60.755
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	743	9.848	1.283	4.498	6.452	6.911
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	107.649	3.433	12.353	25.036	45.741	67.666
Aðrir liðir liðir:						
Lífeyrisskuldbinding A- deild Brúar	(3.252)					
	(3.252)	0	0	0	0	0
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	104.397	3.433	12.353	25.036	45.741	67.666

Efnahagsreikningur 31. desember

		Eignir:					
		Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
	Fasteignir	306.511	316.407	320.313	306.474	291.970	277.152
	Veitu- og gatnamannvirki	40.554	38.699	36.921	34.521	32.666	30.811
	Bifreiðar, áhöld og tæki	18.594	15.911	14.665	12.159	9.773	7.701
		365.659	371.017	371.899	353.154	334.409	315.664
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
	Eignarhlutir í félögum og stofnunum	51.605	51.605	51.605	51.605	51.605	51.605
	Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	137.514	143.876	156.917	132.834	108.513	85.363
		189.119	195.481	208.522	184.439	160.118	136.968
	Fastafjármunir	554.778	566.498	580.421	537.593	494.527	452.632
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
	Óinnheimtar tekjur og aðrar viðskiptakröfur	70.583	88.000	60.000	62.940	65.017	66.707
	Aðrar skammtímakröfur	6.628	10.000	10.000	10.490	10.836	11.118
		77.211	98.000	70.000	73.430	75.853	77.825
	Handbært fé	219.618	164.660	209.663	280.341	368.826	478.009
	Veltufjármunir	296.829	262.660	279.663	353.771	444.679	555.834
	Eignir samtals	851.607	829.158	860.084	891.364	939.206	1.008.466

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Eigið fé:						
Eigið fé	616.546	619.979	596.781	621.816	667.558	735.223
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.033	2.820	2.809	2.776	2.693	2.588
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir	122.210	114.384	111.613	107.383	101.159	93.951
Aðalsjóður og fyrirtæki			44.070	49.875	54.925	61.086
	122.210	114.384	155.683	157.258	156.084	155.037
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	61.205	45.000	55.000	57.675	59.578	61.127
Næsta árs afborganir langtímaskulda	8.919	9.795	9.631	9.699	9.768	9.839
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	220	180	180	180	180	180
Aðrar skammtímaskuldir	39.474	37.000	40.000	41.960	43.345	44.472
	109.818	91.975	104.811	109.514	112.871	115.618
Skuldir og skuldbindingar samtals	235.061	209.179	263.303	269.548	271.648	273.243
Eigið fé og skuldir samtals	851.607	829.158	860.084	891.364	939.206	1.008.466

Sjóðstreymisfirlit

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	104.397	3.433	12.353	25.036	45.741	67.666
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna						
Afskriftir	15.427	17.145	21.416	18.745	18.745	18.745
Verðbætur	9.969	5.698	6.863	5.469	3.544	2.630
Breyting lífeyrisskuldbindinga	3.253	180	169	146	98	75
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	133.046	26.456	40.801	49.396	68.128	89.116
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, breyting	(16.608)	(20.789)	18.000	(3.430)	(2.423)	(1.972)
Skammtímaskuldir, breyting	22.698	(18.719)	13.000	4.635	3.288	2.676
Breytingar	6.090	(39.508)	31.000	1.205	865	704
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	139.136	(13.052)	71.801	50.601	68.993	89.820
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum	(41.090)	(22.014)				
Innleyst stofnamlög	11.105					
Fjárfestingarhreyfingar	(29.985)	(22.014)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(8.184)	(9.442)	(9.564)	(9.631)	(9.699)	(9.768)
Greidd lífeyrisskuldbinding		(180)	(180)	(180)	(180)	(180)
Eigin fyrirtæki, breyting	(14.433)	(10.270)	(17.054)	29.888	29.371	29.311
Fjármögnunarhreyfingar	(22.617)	(19.892)	(26.798)	20.077	19.492	19.363
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	86.534	(54.958)	45.003	70.678	88.485	109.183
Handbært fé í ársbyrjun	133.084	219.618	164.660	209.663	280.341	368.826
Handbært fé í árslok	219.618	164.660	209.663	280.341	368.826	478.009

A-hluti

A hluti - lykiltölur

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarliðir í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	24,8%	27,1%	30,5%	30,7%	30,9%	31,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	39,4%	29,9%	33,0%	33,6%	34,7%	35,7%
Skatttekjur samtals.....	64,2%	57,0%	63,5%	64,3%	65,6%	66,8%
Aðrar tekjur.....	35,8%	42,9%	36,5%	35,7%	34,3%	33,2%
	100,0%	99,9%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	36,2%	41,3%	41,3%	41,9%	41,8%	41,4%
Annar rekstrarkostnaður.....	48,6%	57,4%	54,6%	53,4%	51,6%	50,0%
Afskriftir.....	1,9%	2,2%	2,7%	2,2%	2,1%	2,0%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(0,1%)	(1,3%)	(0,2%)	(0,5%)	(0,7%)	(0,8%)
Aðrir liðir.....	0,4%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða	13,0%	0,4%	1,6%	3,0%	5,2%	7,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Aðar lykiltölur í hlutfalli við rekstrartekjur						
Framlegð (EBITDA).....	15,3%	1,4%	4,1%	4,7%	6,6%	8,7%
Veltufé frá rekstri.....	16,6%	3,4%	5,1%	5,9%	7,8%	9,7%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(5,1%)	(2,8%)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skuldahlutfall (heildarskuldir).....	29,4%	26,8%	33,1%	32,3%	31,1%	29,8%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir og skuldb. í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	0,92	4,32	3,82	3,18	2,29	1,74
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga.....	16,26	2,80	4,27	5,13	7,02	9,12
Veltufjárhlutfall.....	2,70	2,86	2,67	3,23	3,94	4,81
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla (rekstrarniðurst. þriggja ára >0) millj. króna.....	174	108	120	41	83	138
Skuldaviðmið.....	(7,7%)	(6,9%)	(2,1%)	(10,1%)	(19,8%)	(30,8%)
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	2.180	1.882	2.105	2.201	2.313	2.430
Aðrar tekjur.....	1.212	1.420	1.209	1.222	1.215	1.208
Laun og launatengd gjöld.....	1.229	1.364	1.369	1.433	1.472	1.508
Annar rekstrarkostnaður.....	1.645	1.893	1.810	1.829	1.822	1.815
Afskriftir.....	65	73	89	77	76	74
Fjármagnsliðir, nettó.....	3	42	5	18	26	27
Rekstrarniðurstaða.....	442	15	51	103	184	269
Efnahagur						
Heildareignir.....	3.609	3.513	3.584	3.653	3.787	4.002
Eigið fé.....	2.612	2.627	2.487	2.548	2.692	2.918
Skuldir.....	996	886	1.097	1.105	1.095	1.084
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	564	112	170	202	275	354
Handbært fé frá rekstri.....	590	(55)	299	207	278	356
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(174)	(93)				
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....	236	236	240	244	248	252

Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrartekjur:						
Aðrar tekjur	306.843	356.762	376.062	392.296	398.187	404.035
	<u>306.843</u>	<u>356.762</u>	<u>376.062</u>	<u>392.296</u>	<u>398.187</u>	<u>404.035</u>
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	174.615	187.153	218.472	228.063	238.098	247.860
Annar rekstrarkostnaður	99.165	103.128	126.042	130.856	126.821	122.742
	<u>273.780</u>	<u>290.281</u>	<u>344.514</u>	<u>358.919</u>	<u>364.919</u>	<u>370.602</u>
Afskriftir	11.175	12.446	14.589	13.239	13.239	13.239
	<u>284.955</u>	<u>302.727</u>	<u>359.103</u>	<u>372.158</u>	<u>378.158</u>	<u>383.841</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	21.888	54.035	16.959	20.138	20.029	20.194
Fjármagnsliðir:						
(Fjármagnsgjöld)	(5.931)	(6.656)	(4.836)	(4.785)	(4.635)	(4.623)
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	15.957	47.379	12.123	15.353	15.394	15.571
Aðrir liðir						
Söluhagnaður eigna	0	0	0	0	0	0
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	<u>15.957</u>	<u>47.379</u>	<u>12.123</u>	<u>15.353</u>	<u>15.394</u>	<u>15.571</u>

Efnahagsreikningur 31. desember

		Eignir:					
		Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		114.491	109.848	149.723	144.281	138.839	133.397
Hafnarmannvirki		61.923	92.404	81.558	77.476	73.394	69.312
Veitukerfi		72.621	68.900	68.842	65.127	61.412	57.697
Bifreiðar, áhöld og tæki		513	513	513	513	513	513
		<u>249.548</u>	<u>271.665</u>	<u>300.636</u>	<u>287.397</u>	<u>274.158</u>	<u>260.919</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki		3.909		44.070	49.875	54.925	61.086
	Fastafjármunir	<u>253.457</u>	<u>271.665</u>	<u>344.706</u>	<u>337.272</u>	<u>329.083</u>	<u>322.005</u>
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur		2.990	4.300	6.500	6.771	6.994	7.176
Aðrar skammtímakröfur		18.535	61.954				
		<u>21.525</u>	<u>66.254</u>	<u>6.500</u>	<u>6.771</u>	<u>6.994</u>	<u>7.176</u>
Handbært fé		24.535	25.049	25.000	25.000	25.000	25.000
	Veltufjármunir	<u>46.060</u>	<u>91.303</u>	<u>31.500</u>	<u>31.771</u>	<u>31.994</u>	<u>32.176</u>
	Eignir samtals	<u>299.517</u>	<u>362.968</u>	<u>376.206</u>	<u>369.043</u>	<u>361.077</u>	<u>354.181</u>

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Eigið fé:						
Eigið fé	130.991	178.370	178.382	193.734	209.128	224.699
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir	10.234	10.222	10.470	10.564	10.481	10.315
Aðalsjóður	137.514	143.876	156.917	132.834	108.513	85.363
	147.748	154.098	167.387	143.398	118.994	95.678
Skammtímaskuldir:						
Fyrirframinnheimtar tekjur	20.351	30.000	30.000	31.470	32.509	33.354
Næsta árs afborganir langtímaskulda	409	500	437	441	446	450
Aðrar skammtímaskuldir	18					
	20.778	30.500	30.437	31.911	32.955	33.804
Skuldir og skuldbindingar samtals	168.526	184.598	197.824	175.309	151.949	129.482
Eigið fé og skuldir samtals	299.517	362.968	376.206	369.043	361.077	354.181

Sjóðstreymisfirlit

	Ársreikningur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	15.957	47.379	12.123	15.353	15.394	15.571
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	11.175	12.446	14.589	13.239	13.239	13.239
Verðbætur	805	500	617	534	363	284
Veltufé frá rekstri (til rekstar)	27.937	60.325	27.329	29.126	28.996	29.094
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, breyting	(15.050)	(44.729)		(271)	(223)	(182)
Skammtímaskuldir, breyting	1.315	9.631		1.470	1.039	845
Breytingar	(13.735)	(35.098)	0	1.199	816	663
Handbært fé frá rekstri (til rekstar)	14.202	25.227	27.329	30.325	29.812	29.757
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(24.260)	(34.563)	(44.000)			
Fjárfestingarhreyfingar	(24.260)	(34.563)	(44.000)	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	(391)	(420)	(432)	(437)	(441)	(446)
Eigin fyrirtæki, breyting	14.433	10.270	17.054	(29.888)	(29.371)	(29.311)
Fjármögnunarhreyfingar	14.042	9.850	16.622	(30.325)	(29.812)	(29.757)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	3.984	514	(49)			
Handbært fé í ársbyrjun	20.551	24.535	25.049	25.000	25.000	25.000
Handbært fé í árslok	24.535	25.049	25.000	25.000	25.000	25.000

Rekstrarreikningur 2025

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:										
Útvar og fasteignaskattur	248.448		(5.978)	242.470					(3.025)	239.445
Framlög Jöfnunarsjóður	262.709			262.709						262.709
	511.157	0	(5.978)	505.179	0	0	0	0	(3.025)	502.154
Aðrar tekjur	276.467	81.205	(67.529)	290.143	23.575	17.437	326.837	8.213	(67.003)	599.202
	787.624	81.205	(73.507)	795.322	23.575	17.437	326.837	8.213	(70.028)	1.101.356
Rekstrargjöld:										
Launagjöld	288.319	40.165		328.484			218.472			546.956
Annar rekstrarkostnaður	432.792	75.067	(73.507)	434.352	13.576	6.648	104.016	1.802	(70.028)	490.366
	721.111	115.232	(73.507)	762.836	13.576	6.648	322.488	1.802	(70.028)	1.037.322
Afskriftir		21.416		21.416	5.482	4.058	3.687	1.362		36.005
	721.111	136.648	(73.507)	784.252	19.058	10.706	326.175	3.164	(70.028)	1.073.327
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	66.513	(55.443)	0	11.070	4.517	6.731	662	5.049	0	28.029
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2.418	(1.135)	0	1.283	25	(3.100)	(250)	(1.511)	0	-3.553
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	68.931	(56.578)	0	12.353	4.542	3.631	412	3.538	0	24.476

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir		320.313		320.313			60.836	88.887		470.036
Hafnarmannvirki				0	81.558	68.842				81.558
Veitukerfi				36.921						68.842
Gatnakerfi		36.921		36.921						36.921
Bifreiðar, áhöld og tæki		14.665		14.665			513			15.178
	0	371.899	0	371.899	81.558	68.842	61.349	88.887	0	672.535
Áhættufjármunir og langtímakröfur:										
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	51.605			51.605						51.605
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	156.917	71.544	(71.544)	156.917			44.070		(200.987)	0
	208.522	71.544	(71.544)	208.522	0	0	44.070	0	(200.987)	51.605
Fastafjármunir	208.522	443.443	(71.544)	580.421	81.558	68.842	105.419	88.887	(200.987)	724.140
Veltufjármunir:										
Skammtímakröfur:										
Óinnheimtar tekjur	60.000			60.000	2.500		4.000			66.500
Aðrar skammtímakröfur	10.000			10.000						10.000
	70.000	0	0	70.000	2.500	0	4.000	0	0	76.500
Handbært fé	209.663			209.663			25.000			234.663
Veltufjármunir	279.663	0	0	279.663	2.500	0	29.000	0	0	311.163
Eignir samtals	488.185	443.443	(71.544)	860.084	84.058	68.842	134.419	88.887	(200.987)	1.035.303

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eigið fé og skuldir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:										
Eigið fé	274.582	322.199	0	596.781	52.420	3.253	104.419	18.290	0	775.163
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbindingar	2.809	0	0	2.809	0	0	0	0	0	2.809
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir		111.613		111.613				10.470		122.083
Aðalsjóður	115.614		(71.544)	44.070	31.638	65.589		59.690	(200.987)	0
	115.614	111.613	(71.544)	155.683	31.638	65.589	0	70.160	(200.987)	122.083
Skammtímaskuldir:										
Fyrirframinnheimtar tekjur				0			30.000			30.000
Viðskiptaskuldir	55.000			55.000						55.000
Næsta árs afborganir langtímask.		9.631		9.631				437		10.068
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldb.	180			180			0			180
Aðrar skammtímaskuldir	40.000		0	40.000			0			40.000
	95.180	9.631	0	104.811	0	0	30.000	437	0	135.248
Skuldir og skuldbindingar samtals	213.603	121.244	(71.544)	263.303	31.638	65.589	30.000	70.597	(200.987)	260.140
Eigið fé og skuldir samtals	488.185	443.443	(71.544)	860.084	84.058	68.842	134.419	88.887	(200.987)	1.035.303

Sjóðstreymi 2025

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:										
Rekstrarafkoma ársins	68.931	(56.578)		12.353	4.542	3.631	412	3.538		24.476
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Afskriftir		21.416		21.416	5.482	4.058	3.687	1.362		36.005
Verðbætur		6.863		6.863				617		7.480
Breyting lífeyrisskuldbindinga	169			169			0			169
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	69.100	(28.299)	0	40.801	10.024	7.689	4.099	5.517	0	68.130
Breytingar á skammtímalíðum:										
Skammtímalíðir, breyting	18.000			18.000						18.000
Skammtímaskuldir, breyting	13.000			13.000						13.000
Breytingar	31.000	0	0	31.000	0	0	0	0	0	31.000
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	100.100	(28.299)	0	71.801	10.024	7.689	4.099	5.517	0	99.130
Fjárfestingarhreyfingar:										
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárm.				0	0	(4.000)	0	(40.000)		(44.000)
Fjárfestingarhreyfingar	0	0	0	0	0	(4.000)	0	(40.000)	0	(44.000)
Fjármögnunarhreyfingar:										
Afborganir langtímalána		(9.564)		(9.564)				(432)		(9.996)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(180)			(180)			0			(180)
Eigin fyrirtæki, breyting	(54.917)	37.863		(17.054)	(10.024)	(3.689)	(4.148)	34.915		0
Fjármögnunarhreyfingar	(55.097)	28.299	0	(26.798)	(10.024)	(3.689)	(4.148)	34.483	0	(10.176)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	45.003	0	0	45.003	0	0	(49)	0	0	44.954
Handbært fé í ársbyrjun	164.660	0	0	164.660	0	0	25.049		0	189.709
Handbært fé í árslok	209.663	0	0	209.663	0	0	25.000	0	0	234.663

A og B hluti

Rekstraryfirlit málaflokka

Áætlun 2025

Mál: Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Rekstrar niðurstaða
Aðalsjóður										
00 Skatttekjur.....	-248.448	-262.709		-511.157				0		-511.157
02 Félagsmál.....				0		27.246		27.246		27.246
03 Heilbrigðismál.....				0		339		339		339
04 Fræðslu- og uppeldismál.....			-211.139	-211.139	158.062	267.559		425.621		214.481
05 Menningarmál.....				0		7.334		7.334		7.334
06 Æskulýðs- og íþróttamál.....			-13.201	-13.201	48.303	23.388		71.691		58.490
07 Brunamál og almannavarnir.....				0	4.349	17.393		21.742		21.742
08 Hreintætismál.....			-20.945	-20.945		26.251		26.251		5.306
09 Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd.....			-1.559	-1.559	899	13.626		14.525		12.966
10 Umferðar- og samgöngumál.....			-4.000	-4.000		8.291		8.291		4.291
11 Umhverfismál.....			-1.920	-1.920	16.222	7.756		23.978		22.058
13 Atvinnumál.....			-452	-452	225	5.052		5.278		4.826
21 Sameiginlegur kostnaður.....			-23.251	-23.251	60.258	28.330		88.588		65.337
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....				0		228		228	-2.418	-2.189
Aðalsjóður samtals	-248.448	-262.709	-276.467	-787.624	288.319	432.792	0	721.111	-2.418	-68.930
Aðrir sjóðir A-hluta										
31 Eignasjóður rekstur.....			-81.205	-81.205	40.165	75.067	21.416	136.648	1.135	56.578
Millifærslur A-hluta.....			119.475	119.475		-119.475		-119.475		0
A-hluti samtals	-248.448	-262.709	-238.197	-749.354	328.484	388.384	21.416	738.285	-1.283	-12.352
Sjóðir B-hluta										
41 Hafnarsjóður rekstur.....			-23.575	-23.575		13.576	5.482	19.058	-25	-4.542
43 Reykhólaveitur.....			-17.437	-17.437		6.648	4.058	10.706	3.100	-3.630
53 Barmahlíð hjúkrunar- og dvalarheimili.....			-326.837	-326.837	218.472	104.016	3.687	326.175	250	-411
57 Félagslegar íbúðir.....			-8.213	-8.213		1.802	1.362	3.165	1.511	-3.538
Millifærslur B-hluta.....			34.699	34.699		-34.699		-34.699		0
A- og B-hluti samtals	-248.448	-262.709	-579.560	-1.090.717	546.956	479.729	36.006	1.062.691	3.553	-24.473

Rekstrarreikningur 2026

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:										
Útsvar og fasteignaskattur	262.501		(6.271)	256.230					(3.173)	253.057
Framlög Jöfnunarsjóðs	280.745			280.745						280.745
	543.246		(6.271)	536.975					(3.173)	533.802
Aðrar tekjur	287.303	81.738	(70.838)	298.203	24.494	18.087	341.233	8.482	(70.286)	620.213
	830.549	81.738	(77.109)	835.178	24.494	18.087	341.233	8.482	(73.459)	1.154.015
Rekstrargjöld:										
Launagjöld	307.174	42.414		349.588			228.063			577.651
Annar rekstrarkostnaður	445.664	77.752	(77.109)	446.307	13.807	6.797	108.379	1.873	(73.459)	503.704
	752.838	120.166	(77.109)	795.895	13.807	6.797	336.442	1.873	(73.459)	1.081.355
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
	752.838	138.911	(77.109)	814.640	17.889	10.512	340.049	3.708	(73.459)	1.113.339
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	77.711	(57.173)		20.538	6.605	7.575	1.184	4.774		40.676
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2.512	1.986	0	4.498	26	(3.221)	(260)	(1.330)	0	(287)
Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð	80.223	(55.187)	0	25.036	6.631	4.354	924	3.444	0	40.389

Efnahagsreikningur 31. desember 2026

Eignir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir		306.474		306.474			57.229	87.052		450.755
Hafnarmannvirki					77.476					77.476
Veitukerfi				0		65.127				65.127
Gatnakerfi		34.521		34.521						34.521
Bifreiðar, áhöld og tæki		12.159		12.159			513			12.672
	0	353.154	0	353.154	77.476	65.127	57.742	87.052	0	640.551
Áhættufjármunir og langtímakröfur:										
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	51.605			51.605						51.605
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	132.834	30.940	(30.940)	132.834	0		49.875		(182.709)	0
	184.439	30.940	(30.940)	184.439	0	0	49.875	0	(182.709)	51.605
Fastafjármunir	184.439	384.094	(30.940)	537.593	77.476	65.127	107.617	87.052	(182.709)	692.156
Veltufjármunir:										
Skammtímakröfur:										
Óinnheimtar tekjur	62.940			62.940	2.575		4.196			69.711
Aðrar skammtímakröfur	10.490			10.490	0					10.490
	73.430	0	0	73.430	2.575	0	4.196	0	0	80.201
Handbært fé	280.341			280.341			25.000			305.341
Veltufjármunir	353.771	0	0	353.771	2.575	0	29.196	0	0	385.542
Eignir samtals	538.210	384.094	(30.940)	891.364	80.051	65.127	136.813	87.052	(182.709)	1.077.698

Efnahagsreikningur 31. desember 2026

Eigið fé og skuldir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:										
Eigið fé	354.805	267.012	0	621.817	59.051	7.607	105.343	21.734	0	815.552
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbindingar	2.776	0	0	2.776	0	0	0	0	0	2.776
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir		107.383		107.383				10.564		117.947
Aðalsjóður	80.815		(30.940)	49.875	21.000	57.520	0	54.314	(182.709)	0
	80.815	107.383	(30.940)	157.258	21.000	57.520	0	64.878	(182.709)	117.947
Skammtímaskuldir:										
Fyrirframminnheimtar tekjur				0			31.470			31.470
Viðskiptaskuldir	57.675			57.675						57.675
Næsta árs afborganir langtímaskulda		9.699		9.699				441		10.140
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldb.	180			180			0			180
Aðrar skammtímaskuldir	41.960			41.960						41.960
	99.815	9.699	0	109.514	0	0	31.470	441	0	141.425
Skuldir og skuldbindingar samtals	183.406	117.082	(30.940)	269.548	21.000	57.520	31.470	65.319	(182.709)	262.148
Eigið fé og skuldir samtals	538.211	384.094	(30.940)	891.365	80.051	65.127	136.813	87.053	(182.709)	1.077.700

Sjóðstreymi 2026

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:										
Rekstrarafkoma ársins	80.223	(55.187)		25.036	6.631	4.354	924	3.444		40.389
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
Verðbætur	0	5.469		5.469				534		6.003
Breyting lífeyrisskuldbindinga	146			146						146
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	80.369	(30.973)	0	49.396	10.713	8.069	4.531	5.813	0	78.522
Breytingar á skammtímalíðum:										
Skammtímalíðir, breyting	(3.430)	0		(3.430)	(75)		(196)			(3.701)
Skammtímaskuldir, breyting	4.635	0		4.635			1.470			6.105
Breytingar	1.205	0	0	1.205	(75)	0	1.274	0	0	2.404
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	81.574	(30.973)	0	50.601	10.638	8.069	5.805	5.813	0	80.926
Fjármögnunarhreyfingar:										
Afborganir langtímalána		(9.631)		(9.631)				(437)		(10.068)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(180)			(180)						(180)
Eigin fyrirtæki, breyting	(10.716)	40.604		29.888	(10.638)	(8.069)	(5.805)	(5.376)		0
Fjármögnunarhreyfingar	(10.896)	30.973	0	20.077	(10.638)	(8.069)	(5.805)	(5.813)	0	(10.248)
Hækkun á handbæru fé	70.678	0	0	70.678						70.678
Handbært fé í ársbyrjun	209.663	0	0	209.663			25.000			234.663
Handbært fé í árslok	280.341	0	0	280.341	0	0	25.000	0	0	305.341

Rekstrarreikningur 2027

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:										
Útsvar og fasteignaskattur	276.777		(6.478)	270.299					(3.278)	267.021
Framlög Jöfnunarsjóðs	303.205			303.205						303.205
	579.982		(6.478)	573.504					(3.278)	570.226
Aðrar tekjur	292.704	81.738	(73.176)	301.266	24.888	18.087	346.730	8.482	(72.606)	626.847
	872.686	81.738	(79.654)	874.770	24.888	18.087	346.730	8.482	(75.884)	1.197.073
Rekstrargjöld:										
Launagjöld	320.689	44.281		364.970			238.098			603.068
Annar rekstrarkostnaður	452.990	78.430	(79.654)	451.766	13.828	6.882	104.223	1.888	(75.883)	502.704
	773.679	122.711	(79.654)	816.736	13.828	6.882	342.321	1.888	(75.883)	1.105.772
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
	773.679	141.456	(79.654)	835.481	17.910	10.597	345.928	3.723	(75.883)	1.137.756
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	99.007	(59.718)		39.289	6.978	7.490	802	4.759	(1)	59.317
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2.512	3.940	0	6.452	26	(3.221)	(260)	(1.180)	0	1.817
Rekstrarafkoma, (neikvæð) jákvæð	101.519	(55.778)	0	45.741	7.004	4.269	542	3.579	(1)	61.134

Efnahagsreikningur 31. desember 2027

Eignir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir		291.970		291.970			53.622	85.217		430.809
Hafnarmannvirki					73.394					73.394
Veitukerfi						61.412				61.412
Gatnakerfi		32.666		32.666						32.666
Bifreiðar, áhöld og tæki		9.773		9.773			513			10.286
	0	334.409	0	334.409	73.394	61.412	54.135	85.217	0	608.567
Áhættufjármunir og langtímakröfur:										
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	51.605			51.605						51.605
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	108.513	(12.248)	12.248	108.513			54.925		(163.438)	
	160.118	(12.248)	12.248	160.118	0	0	54.925	0	(163.438)	51.605
Fastafjármunir	160.118	322.161	12.248	494.527	73.394	61.412	109.060	85.217	(163.438)	660.172
Veltufjármunir:										
Skammtímakröfur:										
Óinnheimtar tekjur	65.017			65.017	2.660		4.334			72.011
Aðrar skammtímakröfur	10.836			10.836						10.836
	75.853	0	0	75.853	2.660	0	4.334	0	0	82.847
Handbært fé	368.826			368.826			25.000			393.826
Veltufjármunir	444.679	0	0	444.679	2.660	0	29.334	0	0	476.673
Eignir samtals	604.797	322.161	12.248	939.206	76.054	61.412	138.394	85.217	(163.438)	1.136.845

Efnahagsreikningur 31. desember 2027

Eigið fé og skuldir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:										
Eigið fé	456.324	211.234		667.558	66.055	11.876	105.885	25.312		876.686
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbindingar	2.693			2.693						2.693
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir		101.159		101.159				10.481		111.640
Aðalsjóður	42.677		12.248	54.925	9.999	49.536		48.978	(163.438)	
	42.677	101.159	12.248	156.084	9.999	49.536	0	59.459	(163.438)	111.640
Skammtímaskuldir:										
Fyrirframinnheimtar tekjur							32.509			32.509
Viðskiptaskuldir	59.578			59.578						59.578
Næsta árs afborganir langtímaskulda		9.768		9.768				446		10.214
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldb.	180			180						180
Aðrar skammtímaskuldir	43.345			43.345						43.345
	103.103	9.768	0	112.871	0	0	32.509	446	0	145.826
Skuldir og skuldbindingar samtals	148.473	110.927	12.248	271.648	9.999	49.536	32.509	59.905	(163.438)	260.159
Eigið fé og skuldir samtals	604.797	322.161	12.248	939.206	76.054	61.412	138.394	85.217	(163.438)	1.136.845

Sjóðstreymi 2027

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:										
Rekstrarafkoma ársins	101.519	(55.778)		45.741	7.004	4.269	542	3.579		61.135
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
Verðbætur		3.544		3.544				363		3.907
Breyting lífeyrisskuldbindinga	98			98						98
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	101.617	(33.489)	0	68.128	11.086	7.984	4.149	5.777	0	97.124
Breytingar á skammtímalíðum:										
Skammtímalíðir, breyting	(2.423)			(2.423)	(85)		(138)			(2.646)
Skammtímaskuldir, breyting	3.288			3.288			1.039			4.327
Breytingar	865	0	0	865	(85)	0	901	0	0	1.681
Handbært fé frá rekstri (til rekstar)	102.482	(33.489)	0	68.993	11.001	7.984	5.050	5.777	0	98.805
Fjármögnunarahreyfingar:										
Afborganir langtímalána		(9.699)		(9.699)				(441)		(10.140)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(180)			(180)						(180)
Eigin fyrirtæki, breyting	(13.817)	43.188		29.371	(11.001)	(7.984)	(5.050)	(5.336)		
Fjármögnunarahreyfingar	(13.997)	33.489	0	19.492	(11.001)	(7.984)	(5.050)	(5.777)	0	(10.320)
Hækkun á handbæru fé	88.485			88.485						88.485
Handbært fé í ársbyrjun	280.341			280.341			25.000			305.341
Handbært fé í árslok	368.826	0	0	368.826	0	0	25.000	0	0	393.826

Rekstrarreikningur 2028

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:										
Útsvar og fasteignaskattur	291.427		(6.646)	284.781					(3.363)	281.418
Framlög Jöfnunarsjóðs	327.461			327.461						327.461
	618.888		(6.646)	612.242					(3.363)	608.879
Aðrar tekjur	297.840	81.738	(75.079)	304.499	25.263	18.087	352.203	8.482	(74.495)	634.039
	916.728	81.738	(81.725)	916.741	25.263	18.087	352.203	8.482	(77.858)	1.242.918
Rekstrargjöld:										
Launagjöld	333.838	46.096		379.934			247.860			627.794
Annar rekstrarkostnaður	459.957	79.075	(81.725)	457.307	13.849	6.964	100.026	1.903	(77.856)	502.193
	793.795	125.171	(81.725)	837.241	13.849	6.964	347.886	1.903	(77.856)	1.129.987
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
	793.795	143.916	(81.725)	855.986	17.931	10.679	351.493	3.738	(77.856)	1.161.971
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	122.933	(62.178)		60.755	7.332	7.408	710	4.744	(2)	80.947
Fjármagnsliðir:										
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2.512	4.399	0	6.911	26	(3.221)	(260)	(1.168)	0	2.288
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	125.445	(57.779)	0	67.666	7.358	4.187	450	3.576	(2)	83.235

Efnahagsreikningur 31. desember 2028

Eignir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:										
Varanlegir rekstrarfjármunir:										
Fasteignir		277.152		277.152			50.015	83.382		410.549
Hafnarmannvirki					69.312					69.312
Veitukerfi						57.697				57.697
Gatnakerfi		30.811		30.811						30.811
Bifreiðar, áhöld og tæki		7.701		7.701			513			8.214
	0	315.664	0	315.664	69.312	57.697	50.528	83.382	0	576.583
Áhættufjármunir og langtímakröfur:										
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	51.605			51.605						51.605
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	85.363	(58.420)	58.420	85.363	1.372		59.714		(146.449)	
	136.968	(58.420)	58.420	136.968	1.372	0	59.714	0	(146.449)	51.605
Fastafjármunir	136.968	257.244	58.420	452.632	70.684	57.697	110.242	83.382	(146.449)	628.188
Veltufjármunir:										
Skammtímakröfur:										
Óinnheimtar tekjur	66.707			66.707	2.729		4.447			73.883
Aðrar skammtímakröfur	11.118			11.118						11.118
	77.825	0	0	77.825	2.729	0	4.447	0	0	85.001
Handbært fé	478.009			478.009			25.000			503.009
Veltufjármunir	555.834	0	0	555.834	2.729	0	29.447	0	0	588.010
Eignir samtals	692.802	257.244	58.420	1.008.466	73.413	57.697	139.689	83.382	(146.449)	1.216.198

Efnahagsreikningur 31. desember 2028

Eigið fé og skuldir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:										
Eigið fé	581.769	153.454		735.223	73.413	16.063	106.335	28.888		959.922
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbindingar	2.588			2.588						2.588
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir		93.951		93.951				10.315		104.266
Aðalsjóður	2.666		58.420	61.086		41.634		43.729	(146.449)	
	2.666	93.951	58.420	155.037		41.634	0	54.044	(146.449)	104.266
Skammtímaskuldir:										
Fyrirframinnheimtar tekjur							33.354			33.354
Viðskiptaskuldir	61.127			61.127						61.127
Næsta árs afborganir langtímaskulda		9.839		9.839				450		10.289
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldb.	180			180						180
Aðrar skammtímaskuldir	44.472			44.472						44.472
	105.779	9.839	0	115.618	0	0	33.354	450	0	149.422
Skuldir og skuldbindingar samtals	111.033	103.790	58.420	273.243		41.634	33.354	54.494	(146.449)	256.276
Eigið fé og skuldir samtals	692.802	257.244	58.420	1.008.466	73.413	57.697	139.689	83.382	(146.449)	1.216.198

Sjóðstreymi 2028

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hafnarsjóður	Reykhóla- veitur	Hjúkrunar- og dvalarheimili	Leiguíbúðir	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:										
Rekstrarafkoma ársins	125.445	(57.779)		67.666	7.358	4.187	450	3.576		83.237
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Afskriftir		18.745		18.745	4.082	3.715	3.607	1.835		31.984
Verðbætur		2.630		2.630				284		2.914
Breyting lífeyrisskuldbindinga	75			75						75
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	125.520	(36.404)	0	89.116	11.440	7.902	4.057	5.695	0	118.210
Breytingar á skammtímalíðum:										
Skammtímalíðir, breyting	(1.972)			(1.972)	(69)		(113)			(2.154)
Skammtímaskuldir, breyting	2.676			2.676			845			3.521
Breytingar	704	0	0	704	(69)	0	732	0	0	1.367
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	126.224	(36.404)	0	89.820	11.371	7.902	4.789	5.695	0	119.577
Fjármögnunarahreyfingar:										
Afborganir langtímalána		(9.768)		(9.768)				(446)		(10.214)
Greidd lífeyrisskuldbinding	(180)			(180)						(180)
Eigin fyrirtæki, breyting	(16.861)	46.172		29.311	(11.371)	(7.902)	(4.789)	(5.249)		
Fjármögnunarahreyfingar	(17.041)	36.404	0	19.363	(11.371)	(7.902)	(4.789)	(5.695)	0	(10.394)
Hækkun á handbæru fé	109.183			109.183						109.183
Handbært fé í ársbyrjun	368.826			368.826			25.000			393.826
Handbært fé í árslok	478.009	0	0	478.009	0	0	25.000	0	0	503.009

Sundurliðað rekstaryfirlit málaflokka 2025

Reykholahreppur

Mála Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Rekstrar niðurstaða
00	Skatttekjur	(248.448)	(262.709)		(511.157)						(511.157)
00	0001 Útsvar	(198.418)			(198.418)						(198.418)
00	0006 Fasteignaskattar	(45.400)			(45.400)						(45.400)
00	0010 Jöfnunarsjóður sveitarfélaga		(262.709)		(262.709)						(262.709)
00	0035 Lóðarleiga	(4.630)			(4.630)						(4.630)
02	Félagsmál						27.246		27.246		27.246
02	0202 Félagsmálastjóri						9.970		9.970		9.970
02	0211 Fjárhagsaðstoð til framfærslu						1.000		1.000		1.000
02	0218 Sérstakur hússnæðisstuðningur						1.000		1.000		1.000
02	0219 Önnur félagsleg samhjálp						2.276		2.276		2.276
02	0225 Stoðþjónusta innan heimilis						3.250		3.250		3.250
02	0231 Þjónusta við börn og unglinga (Barnavernd)						1.600		1.600		1.600
02	0242 Félagsstarf aldraðra						1.900		1.900		1.900
02	0243 Heimabjónusta						6.250		6.250		6.250
03	Heilbrigðismál						339		339		339
03	0321 Heilsgæslustöð Búðardal						305		305		305
03	0325 Heilsgæsla Stykkishólmi						34		34		34
04	Fræðslu- og uppeldismál			(211.139)	(211.139)	158.062	267.559		425.621		214.481
04	0401 Félags- og skólabjónusta/skólanevnd					918	1		918		918
04	04111 Leikskóladeild Reykhólaskóli			(3.578)	(3.578)	39.514	22.039		61.553		57.975
04	04211 Reykhólaskóli grunnskóladeild			(5.148)	(5.148)	97.480	73.460		170.940		165.792
04	04215 Ásgarður þróunarskóli			(180.000)	(180.000)		162.000		162.000		(18.000)
04	0441 Mötuneyti Reykhólahrepps			(22.413)	(22.413)	15.379	8.874		24.253		1.839
04	04511 Tónlistarskóli Reykhólum					4.772	1.184		5.956		5.956
05	Meningarmál						7.334		7.334		7.334
05	0521 Héraðsbókasafn						1.403		1.403		1.403
05	0535 Hlunnindasafn						1.015		1.015		1.015
05	05612 Samkomuhús Mariútröð						2.876		2.876		2.876
05	0571 17. júní						300		300		300
05	0572 Sumarhátíðir						1.500		1.500		1.500
05	0573 Jól og áramót						175		175		175
05	0589 Aðrir styrkir						65		65		65
06	Æskulýðs- og íþróttamál			(13.201)	(13.201)	48.303	23.388		71.691		58.490
06	0601 Ungmennaráð					172			172		172
06	0627 Vinnuskóli			(67)	(67)	1.468	582		2.050		1.984
06	06293 Tómstundastarf			(500)	(500)	27.873	4.466		32.339		31.839
06	06511 Íþróttahús I			(4.436)	(4.436)		5.569		5.569		1.133
06	06551 Grettislaug			(8.198)	(8.198)	18.789	11.271		30.060		21.862

Sundurliðað rekstaryfirlit málaflokka 2025

Reykholahreppur

Mála	Deild	Heiti	Framlög		Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Rekstrar niðurstaða
			Skatttekjur	Jöfnunarsjóðs							
06	0689	Aðrir styrkir							1.500		1.500
07		Brunamál og almannavarnir				4.349			17.393		21.742
07	07211	Slökkvistöð				4.349			11.513		15.862
07	07215	Slökkvískýli í Flatey							2.598		2.598
07	07221	Slökkvibíll - aðal KI-656							1.668		1.668
07	07223	Tankbíll, MAN 19.343 PG-108							1.288		1.288
07	07224	Slökkvibíll -Ford -PU530							315		315
07	0740	Almannavarnir							12		12
08		Hreinlætismál			(20.945)				26.251		26.251
08	0821	Sorphreinsun og gámastöðvar			(20.853)				25.595		25.595
08	08234	Rekstur bifreiðar							553		553
08	0850	Hundar og kettir			(92)				102		102
09		Skipulagsfulltrúi, skipulagsnefnd			(1.559)				899		13.626
09	0901	Nefndir							899		1
09	0922	Aðalskipulag							4.000		4.000
09	0923	Deiliskipulag							3.000		3.000
09	0951	Byggingarfulltrúi			(1.559)				4.987		4.987
09	0970	Lóðir og lendur							1.638		1.638
10		Umferðar- og samgöngumál			(4.000)				8.291		8.291
10	1031	Viðhald gatna							2.664		2.664
10	1059	Götulýsing							771		771
10	10591	Götulýsing - Flatey							148		148
10	1061	Snjómokstur							708		708
11		Umhverfismál			(1.920)				7.756		23.978
11	1101	Skrifstofa umhverfismála							16.222		16.222
11	1152	Fegrun bæjarins							500		500
11	1171	Minka- og refaeyðing			(1.920)				4.969		4.969
13		Atvinnumál			(452)				225		5.052
13	1305	Fjórdungssamb. Vestfjarða							687		687
13	1321	Fjallskil							225		515
13	1362	Tjaldsvæði			(452)				612		612
13	13622	Upplýsingamiðstöð							2.779		2.779
13	1380	Styrkir og framlög til ferðamála							460		460
21		Sameiginlegur kostnaður			(23.251)				60.258		28.330
21	21011	Sveitarstjórn							8.521		1.939
21	2107	Endurskoðun							5.906		5.906
21	2140	Bæjarskrifstofa			(23.251)				51.738		19.971
21	2160	Starfsmannakostnaður							300		300

Sundurliðað rekstaryfirlit málaflokka 2025

Reykhólahreppur

Mála Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Rekstrar niðurstaða
21	2165						214		214		214
28							228		228	(2.418)	(2.189)
28	2801						228		228	(7.211)	(6.983)
28	2802									(150)	(150)
28	2803									(5.030)	(5.030)
28	2811									1.065	1.065
28	2813									8.909	8.909
Aðalsjóður samtals		(248.448)	(262.709)	(276.467)	(787.624)	288.319	432.792		721.111	(2.418)	(68.930)
31				(81.205)	(81.205)	40.165	75.067	21.416	136.648	1.135	56.578
31	31101			(33.204)	(33.204)		29.480	2.482	31.963		(1.241)
31	3115			(396)	(396)		3.649	4.172	7.820		7.424
31	3120			(5.387)	(5.387)		2.840	1.591	4.432		(955)
31	3125			(2.514)	(2.514)		3.085	604	3.689		1.175
31	3130			(1.324)	(1.324)		5.871	154	6.025		4.701
31	31355			(766)	(766)						(766)
31	31361			(2.876)	(2.876)		2.858	82	2.940		64
31	31362			(305)	(305)						(305)
31	31363			(34)	(34)						(34)
31	3137			(638)	(638)		4.062	175	4.238		3.600
31	3139						1.015		1.015		1.015
31	3146			(350)	(350)		2.433	1.483	3.915		3.565
31	3149			(2.652)	(2.652)		2.870	824	3.694		1.042
31	3150			(1.115)	(1.115)			4.143	4.143		3.027
31	3155							113	113		113
31	31561			(3.750)	(3.750)		990		990		(2.760)
31	31562			(2.291)	(2.291)		1.552		1.552		(739)
31	31563			(523)	(523)		125		125		(398)
31	31564			(1.723)	(1.723)		313		313		(1.410)
31	31566			(1.123)	(1.123)		3.923	2.104	6.027		4.905
31	31573			(12)	(12)						(12)
31	31575							800	800		800
31	3160			(1.282)	(1.282)			2.350	2.350		1.068
31	3162						1.246	195	1.441		1.441
31	3177			(611)	(611)			144	144		(466)
31	3180			(17.911)	(17.911)	40.165	8.335		48.500		30.589
31	31903									(8.909)	(8.909)
31	31913									10.044	10.044
A-hluti samtals		(248.448)	(262.709)	(238.197)	(749.354)	328.484	388.384	21.416	738.285	(1.283)	(12.352)

Sundurliðað rekstaryfirlit málaflokka 2025

Reykhólahreppur

Mála	Deild	Heiti	Framlög		Laun og launat.gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Rekstrar niðurstaða		
			Skatttekjur	Jöfnunarsjóðs							Aðrar tekjur	Tekjur samtals
41		Hafnarsjóður rekstur		(23.575)	(23.575)	13.576	5.482	19.058	(25)	(4.542)		
41	4101	Almenn hafnargjöld		(23.484)	(23.484)					(23.484)		
41	4106	Rafmagn og vatn - endursala		(91)	(91)					(91)		
41	4171	Skrifstofu og stjórnunarkostnaður				2.778		2.778		2.778		
41	4184	Fjármagnsgjöld				10		10	(25)	(15)		
43		Reykhólaveitur		(17.437)	(17.437)	6.648	4.058	10.706	3.100	(3.630)		
43	4301	Selt vatn		(9.491)	(9.491)					(9.491)		
43	4311	Vatnsból				1.531	673	2.204		2.204		
43	4313	Fráveita /Holræsi		(4.196)	(4.196)	2.293	557	2.849		(1.346)		
43	4315	Dreifikerfi vatn Króksfjarðarnesi				262		262		262		
43	4316	Dreifikerfi vatn Reykhólum		(750)	(750)	737	340	1.077		327		
43	4317	Fjarskiptafélag Reykhólahrepps		(3.000)	(3.000)	312	2.489	2.800		(200)		
43	4371	Skrifstofu og stjórnunarkostnaður				1.514		1.514		1.514		
43	4384	Fjármagnsgjöld							3.100	3.100		
53		Barmahlíð hjúkrunar- og dvalarheimili		(326.837)	(326.837)	218.472	104.016	3.687	326.175	250	(411)	
53	5301	Hjúkrunarrými		(229.599)	(229.599)		31.382		31.382		(198.217)	
53	5302	Dvalarrými		(19.654)	(19.654)		4.669		4.669		(14.985)	
53	5309	Aðrar tekjur		(42.955)	(42.955)						(42.955)	
53	5311	Sameignlegur kostnaður				165.571	40.979	3.687	210.237		210.237	
53	5312	Framkvæmdastj. hjúkrunar				29.733	1.125		30.858		30.858	
53	5314	Barmahlíð mótuneyti		(34.629)	(34.629)	22.045	12.584		34.629		()	
53	5371	Skrifstofu og stjórnunarkostnaður				1.124	13.277		14.400		14.400	
53	5384	Fjármagnsgjöld							250		250	
57		Félagslegar íbúðir		(8.213)	(8.213)	1.802	1.362	3.165	1.511		(3.538)	
57	5713	Barmahlíð 102 - 212-2756 (leiguíb. n.h.)		(1.151)	(1.151)	256		256			(896)	
57	5714	Barmahlíð 103 - 212-2757 (skrifstofa Barmahlíð)		(1.371)	(1.371)	248		248			(1.124)	
57	5715	Barmahlíð 207 - 221-7590 (hjúkrunarforstj.)		(2.901)	(2.901)	602		602			(2.299)	
57	5716	Barmahlíð 204 - 221-7587 leiguíb. e.h.		(1.039)	(1.039)	229	526	756			(284)	
57	5718	Barmahlí- móti stiganum (hluti af Barmahlíð)		(846)	(846)	84		84			(762)	
57	5719	Barmahlíð 203 - 221-7586 (skammtí mavistun)		(904)	(904)	164	667	830			(73)	
57	5720	Barmahlíð íbúð A efri hæð					166	166			166	
57	5721	Barmahlíð íbúð B efri hæð					3	3			3	
57	5771	Skrifstofu og stjórnunarkostnaður				220		220			220	
57	5784	Fjármagnsgjöld							1.511		1.511	
A- og B-hluti samtals			(248.448)	(262.709)	(579.560)	(1.090.717)	546.956	479.729	36.006	1.062.691	3.553	(24.473)