

Ársreikningur 2024



Akraneskaupstaður

Eignasjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Skýrsla og áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-18
Rekstraryfirlit viðfangsefna	19

Áritun óháðs endurskoðanda

Skýrsla og áritun stjórnenda

Eignasjóður er A hluta stofnun sem hefur með höndum umsýslu fastafjármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af Aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 1.383,2 millj. kr. og rekstrartap ársins 134,4 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 7.567,5 millj. kr. og heildarskuldir 6.730,3 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 837,2 millj. kr.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Akraneskaupstaður eini eigandi Eignasjóðs.

Ársreikningur Eignasjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Eignasjóðs á árinu 2024, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2024 og breytingu á handbæru fé á árinu 2024.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2024 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, apríl 2025.

Bæjarráð:

Bæjarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2024 Áætlun	2023
Rekstrartekjur:				
Húsaleiga			4.424	
Innri leiga		1.287.936	1.251.045	1.212.518
Innri þjónusta		64.128	53.723	58.363
Aðrar tekjur		31.126	600	44.689
	2	<u>1.383.190</u>	<u>1.309.792</u>	<u>1.315.570</u>
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindinga	3	90.350	98.672	87.505
Lífeyrisskuldbinding	11		9.000	3.459
Rekstrarkostnaður	4	886.353	737.590	759.053
Afskriftir	6	320.451	298.814	278.675
	2	<u>1.297.154</u>	<u>1.144.076</u>	<u>1.128.692</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		86.036	165.716	186.878
Fjármagnsliðir:				
Vaxtatekjur			39.248	
Vaxtagjöld		(470.151)	(648.180)	(531.304)
	2,5	<u>(470.151)</u>	<u>(608.932)</u>	<u>(531.304)</u>
Rekstarafkoma (neikvæð) fyrir aðra liði		(384.115)	(443.216)	(344.426)
Aðrir liðir:				
Söluhagnaður eigna		86.491		73.351
Gatnagerðagjöld af þéttingu byggðar		163.230	130.000	175.062
		<u>249.721</u>	<u>130.000</u>	<u>248.413</u>
	1,2			
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	15	<u>(134.394)</u>	<u>(313.216)</u>	<u>(96.013)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir, lóðir og lendur			6.153.811	5.375.158
Bifreiðar			127.719	74.192
Áhöld og tæki			239.090	265.484
Götuljósakerfi			133.282	93.685
Gatnakerfi			823.574	755.351
Fastafjármunir	6-8		<u>7.477.476</u>	<u>6.563.870</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur	9		65	704
Viðskiptakröfur, Aðalsjóður	13		90.014	83.071
Aðrar skammtímakröfur				126
			<u>90.079</u>	<u>83.901</u>
Eignir samtals		1,2	<u>7.567.555</u>	<u>6.647.771</u>

31. desember 2024

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2024	31.12.2023
Eigið fé:			
Eigið fé	10	837.213	818.120
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	11		73.744
Aðrar skuldbindingar	14		
Langtímaskuldir:			
Lánasjóður sveitarfélaga		444.638	554.829
Húsnæðis- og mannvirkjastofnun		20.716	31.015
Aðrir lánveitendur		285.080	305.081
Aðalsjóður		5.966.668	4.847.819
		6.717.102	5.738.744
Næsta árs afborgun		(393.347)	(415.607)
Langtímaskuldir	12	6.323.755	5.323.137
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindinga			3.730
Næsta árs afborganir langtímaskulda		393.347	415.607
Áfallnir vextir langtímaskulda		3.762	5.979
Áfallnir vextir innri langtímaskulda		455	343
Aðrar skammtímaskuldir		9.023	7.111
		406.587	432.770
Skuldir og skuldbindingar samtals	2	6.730.342	5.829.651
Eigið fé og skuldir samtals			
	1,2	7.567.555	6.647.771

Sjóðstreymi árið 2024

	Skýr.	2024	2024 Áætlun	2023
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)		(134.394)	(313.216)	(96.013)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir og aflagðar eignir		320.451	298.814	278.675
Söluhagnaður fastafjármuna		(86.491)		(73.351)
Verðbætur		268.128	196.550	340.374
Breyting lífeyrisskuldbindinga			9.000	1.878
Veltufé frá rekstri		367.694	191.148	451.563
Breytingar á skammtímalíðum:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		765		(222)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(305)		(18.610)
Breyting á rekstrart. eignum og skuldum		460		(18.832)
Handbært fé frá rekstri		368.154	191.148	432.731
Fjárfestingarhreyfingar:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir		(787.145)	(732.718)	(1.354.916)
Innréttingar, tæki og búnaður		(45.464)	(5.000)	(84.194)
Bifreið		(71.760)	(50.000)	(19.882)
Gatnakerfi		(180.928)	(165.246)	(233.649)
Aðrar fjárfestingar			(121.450)	
Söluverð eigna		91.218		77.591
Fjárfestingarhreyfingar		(994.079)	(1.074.414)	(1.615.050)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Nýtt langtímalán - Aðalsjóður		1.150.000		1.400.000
Nýtt langtímalán			3.500.000	310.000
Yfirtekin lífeyrisskuldbinding		(77.474)	(3.350)	(3.538)
Afborganir langtímalána		(177.591)	(125.613)	(229.882)
Afborganir langtímalána, eigin fyrirtæki		(262.179)	(205.308)	(190.607)
Skammtímalán vegna framkvæmda			(2.500.000)	
Aðalsjóður, breyting		(6.831)	217.537	(103.654)
Fjármögnunarhreyfingar		625.925	883.266	1.182.319
Breyting á handbæru fé		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0	0
Handbært fé í árslok		0	0	0

Skýringar

Starfsemin:

1. Eignasjóður hefur með höndum umsýslu fastafjármuna sem nýttir eru fyrst og fremst af Aðalsjóði sveitarfélagsins. Eignasjóður annast framkvæmdir, nýbyggingar, rekstur fasteigna og annarra mannvirkja fyrir hönd Akraneskaupstaðar. Akraneskaupstaður ábyrgist allar skuldbindingar sjóðsins. Heimilisfang Eignasjóðs er að Dalbraut 4, Akranesi.

Grundvöllur reikningsskilanna:

2. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

3. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Húsaleigutekjur og aðrar þjónustutekjur eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þau afnot og þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi, s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast frá álögð gatnagerðargjöld og önnur framlög vegna stofnkostnaðar.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Skýringar, frh.:

e. Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

	Árafjöldi
Fasteignir	12-40
Bifreiðar og vinnuvélar	5-7
Áhöld og tæki.....	3-5
Götuljósakerfi	16-25
Gatnakerfi.....	16-25

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

h. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikningi í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar í efnahagsreikningi meðal skammtímaskulda.

i. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings

Fjárhagsáætlun Eignasjóðs fyrir árið 2024 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 15.

Skýringar, frh.:

Launagjöld:

3. Launagjöld greinast þannig:

	2024	2024 Áætlun	2023
Föst laun	54.394	59.608	53.550
Yfirvinna	18.741	19.984	17.364
Launatengd gjöld	17.215	19.080	16.591
	90.350	98.672	87.505
Lífeyrisskuldbinding og eftirlaun		9.000	3.459
	90.350	107.672	90.964
Ársverk	6	7	7

Rekstrargjöld:

4. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	44.248	689	46.599
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	143	120	118
Starfsmanna- og leigubifreiðar	2.192	3.104	2.336
Ferða- og móttökukostnaður	76	152	68
Sérfræðipjónusta	32.685	2.100	15.269
Ýmis aðkeypt þjónusta	152.004	176.455	46.145
Innri þjónustukaup	24.965	25.902	25.597
Leigugreiðslur	260.701	252.456	277.643
Orkukaup	3.216	5.515	3.671
Mannvirkjagerð og viðhald	233.350	157.208	231.000
Annar starfsmannakostnaður	1.269	1.520	1.144
Vátryggingar og opinber gjöld	132.349	112.369	110.563
Niðurfærsla og afskriftir	(845)		(1.100)
	886.353	737.590	759.053

Fjármagnsliðir:

5. (Fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	0	39.248	0
------------------------------------	---	--------	---

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld	15.561	17.330	43.808
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	186.462	122.137	147.122
Verðbætur	37.100	157.602	69.951
Verðbætur eigin fyrirtækja	231.028	351.111	270.423
	470.151	648.180	531.304

Fjármagnsliðir samtals	470.151	608.932	531.304
------------------------	---------	---------	---------

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bifreiðar og vinnuvélar	Innréttingar, áhöld og tæki	Götuljósa- kerfi
Heildarverð í ársbyrjun	7.993.098	154.900	482.984	258.477
Afskrifað í ársbyrjun	(2.617.940)	(80.708)	(217.500)	(164.792)
Bókfært verð í ársbyrjun	5.375.158	74.192	265.484	93.685
Viðbót á árinu	787.144	71.760	45.464	47.328
Endurmat leigulóða	153.487			
Selt á árinu	(4.488)	(239)		
Afskrifað á árinu	(157.490)	(17.994)	(71.858)	(7.731)
Bókfært verð í árslok	6.153.811	127.719	239.090	133.282
Heildarverð samtals	8.917.163	224.270	489.412	305.805
Afskrifað samtals	(2.763.352)	(96.551)	(250.322)	(172.523)
Bókfært verð í árslok	6.153.811	127.719	239.090	133.282
Afskriftarhlutföll	2,5-8%	15-20%	8-20%	4%
			Gatnakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun			1.306.380	10.195.839
Afskrifað í ársbyrjun			(551.029)	(3.631.969)
Bókfært verð í ársbyrjun			755.351	6.563.870
Viðbót á árinu			133.600	1.085.296
Endurmat leigulóða				153.487
Bókfært verð aflagðrar eignir				(4.727)
Afskrifað á árinu			(65.378)	(320.451)
Bókfært verð í árslok			823.573	7.477.475
Heildarverð samtals			1.439.980	11.376.630
Afskrifað samtals			(616.406)	(3.899.154)
Bókfært verð í árslok			823.574	7.477.476
Afskriftarhlutföll			4-6%	

Fjárfesting

7. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2024 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir og lóðir</i>		
Skólahúsnæði og lóðir	503.072	582.718
Íþróttamannvirki	148.349	150.000
Íbúð	49.724	
Annað þjónustuhúsnæði	86.000	
	787.145	732.718
<i>Aðrar eignir</i>		
Götur, gangstígar og götulýsing	180.928	165.246
Innréttingar, tæki og búnaður	45.464	5.000
Bifreiðir	71.760	50.000
Aðrar fjárfestingar		121.450
	298.152	341.696
Fjárfesting samtals	1.085.297	1.074.414

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

8. Bókfært verð, vátryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m ²
Grunnskólar	1.746.450	4.568.450	1.422.555	5.618
Leikskólar	296.600	744.400	194.718	1.404
Framhaldsskólar	536.605	1.002.892	34.887	4.458
Íþróttamannvirki	2.748.095	5.191.400	1.084.276	17.176
Aðrar þjónustubyggingar	1.370.490	3.294.030	884.019	7.547
Leiguíbúðir	830.850	831.130	203.509	1.851
Lóðaframkvæmdir og leigulóðir			2.329.847	
	<u>7.529.090</u>	<u>15.632.302</u>	<u>6.153.811</u>	<u>38.054</u>

Óinnheimtar tekjur:

	31.12.2024	31.12.2023
9. Óinnheimtar tekjur greinast þannig:		
Óinnheimtar tekjur	719	2.204
Niðurfærsla óinnheimtra tekna	(654)	(1.500)
Óinnheimtar tekjur að frádreginni niðurfærslu	<u>65</u>	<u>704</u>
Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.500	2.600
Niðurfærsla ársins	(846)	(1.100)
Niðurfærsla í árslok	<u>654</u>	<u>1.500</u>

Eigið fé:

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2024	31.12.2023
Eigið fé í ársbyrjun	818.120	626.350
Endurmat leigulóða	153.487	287.783
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	<u>(134.394)</u>	<u>(96.013)</u>
	<u>837.213</u>	<u>818.120</u>

Skuldbindingar:

11. Aðalsjóður yfirtók miðað við ársbyrjun 2024 lífeyrisskuldbindingu sem færð hefur verið hjá eignasjóð. Skuldbindingin var gerð upp með færslu í viðskiptareikning milli rekstareininganna.

	31.12.2024	31.12.2023
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	77.474	79.134
Yfritekið af aðalaskjóð /greiddur lífeyrir	(77.474)	(3.538)
Hækkun áfallinnar skuldbindingar		1.878
		<u>77.474</u>
Áætluð næsta árs greiðsla		(3.730)
Lífeyrisskuldbinding í árslok		<u>73.744</u>

Eignasjóður

Skýringar frh.:

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:	31.12.2024	31.12.2023
Árin 2025-2029/2024-2028		18.268
Árin 2030-2034/2029-2033		14.782
Árin 2035-2039/2034-2038		17.958
Síðar		26.466
		<u>77.474</u>

Langtímaskuldir:

12. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð lán	Samtals
Langtímaskuldir í ársbyrjun	4.847.819	890.925	5.738.744
Tekin ný lán	1.150.000		1.150.000
Afborganir ársins	(262.179)	(177.591)	(439.770)
Verðbætur og gengismunur	231.028	37.100	268.128
Langtímskuldir samtals	5.966.668	750.434	6.717.102
Næsta árs afborganir	(314.518)	(78.829)	(393.347)
	<u>5.652.150</u>	<u>671.605</u>	<u>6.323.755</u>

Langtímskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og vaxtakjörum í árslok 2024.

Skuldir í íslenskum krónum, vextir 0,5-6,55%	750.434
Skuldir í íslenskum krónum - Aðalsjóður, vextir 3-4%	5.966.668
	<u>6.717.102</u>
Næsta árs afborganir	(393.347)
	<u>6.323.755</u>

Samkvæmt lánasamningum greinast afborganir langtímaskulda þannig á næstu ár:

	Verðtryggt lán Aðalsjóður	Verðtryggð og óverðtr. lán	Samtals
Árið 2025	314.518	78.829	393.347
Árið 2026	325.430	79.644	405.074
Árið 2027	336.728	80.479	417.207
Árið 2028	322.952	81.336	404.288
Árið 2029	334.046	82.214	416.260
Síðar	4.332.994	347.933	4.680.927
	<u>5.966.668</u>	<u>750.435</u>	<u>6.717.103</u>

Viðskipti við tengda aðila:

13. Viðskipti Eignasjóðs við fyrirtæki innan samstæðunnar á árinu og staða viðskiptareikninga í árslok greinast þannig:

	Tekjur	Gjöld	Fjármagns- liðir nettó	Viðskipta kröfur	Langtíma- skuldir
Aðalsjóður og fyrirtæki	<u>1.352.064</u>	<u>116.627</u>	<u>417.490</u>	<u>90.014</u>	<u>5.966.668</u>

Skýringar frh.:

Önnur mál:

14. Framkvæmdasamningar:

Í árslok voru gildandi framkvæmdasamningar um nýframkvæmdir á vegum Eignasjóðs sem ekki var lokið við. Áætlað er að skuldbindingar vegna þessara samninga séu um 410 millj. kr. í árslok 2024.

Skýringar, frh.:

15. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2024 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sjóðsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukunum
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða	(495.717)	182.501	(313.216)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	234.984	63.830	298.814
Verðbætur	196.550		196.550
Breyting lífeyrisskuldbindingar	9.000		9.000
Veltufé frá rekstri	(55.183)	246.331	191.148
Handbært fé frá rekstri	(55.183)	246.331	191.148
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(725.246)	(349.168)	(1.074.414)
Fjárfestingarhreyfingar	(725.246)	(349.168)	(1.074.414)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán, eigin fyrirtæki			
Tekin ný langtímalán	3.500.000		3.500.000
Greidd lífeyrisskuldbinding	(3.350)		(3.350)
Afborganir langtímalána	(125.613)		(125.613)
Afborgun innri langtímalána	(205.308)		(205.308)
Skamtímalán, breyting	(2.500.000)		(2.500.000)
Eigin fyrirtæki, breyting	114.700	102.837	217.537
Fjármögnunarhreyfingar	780.429	102.837	883.266
Hækkun á handbæru fé			
Handbært fé í ársbyrjun			
Handbært fé í árslok	0	0	0

Rekstur viðfangsefna árið 2024

	Sameiginlegir liðir	Gatnakerfi	Götuljósa-kerfi	Skóla-húsnæði	Íþrótta-mannvirki	Aðrar fasteignir	Bifreiðar og vélar	Áhöld og tæki	Samtals	Áætlun
Rekstrartekjur:										
Húsaleiga										4.424
Innri leiga		137.688	23.123	543.712	318.550	232.987	31.517	7.865	1.287.936	1.251.045
Innri þjónusta	71.868								64.128	53.723
Aðrar tekjur	396			22.733		7.997			31.126	600
	<u>72.264</u>	<u>137.688</u>	<u>23.123</u>	<u>566.445</u>	<u>318.550</u>	<u>240.984</u>	<u>31.517</u>	<u>7.865</u>	<u>1.383.190</u>	<u>1.309.792</u>
Rekstrargjöld:										
Laun og launatengd gjöld	90.351								90.351	107.672
Vörukaup og viðhaldsvörur	2.442			24.516	13.421	3.855		14	44.248	689
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	89				54				143	120
Starfsmanna- og leigubifreiðar	2.005			68	81	38			2.192	3.104
Ferða- og móttökukostnaður	76								76	152
Sérfræðiþjónusta	2.734			6.374	23.150	427			32.685	2.100
Ymis aðkeypt þjónusta	1.575			132.375	14.657	3.327	70		152.004	176.455
Innri þjónustukaup	23.130			8.930	107	538			24.965	25.902
Leigugreiðslur	9.654			162.334	75.374	20.845			260.701	252.456
Orkukaup	1.253					1.963			3.216	5.515
Mannvirkjagerð og viðhald	7.112			54.987	156.633	14.617			233.349	157.208
Annar starfsmannakostnaður	1.269								1.269	1.520
Vátryggingar og opinber gjöld	758	67		39.113	42.070	50.288	53		132.349	112.369
Niðurfærsla og afskriftir/skaðabætur	(845)								(845)	
	<u>141.603</u>	<u>67</u>		<u>428.697</u>	<u>325.547</u>	<u>95.898</u>	<u>123</u>	<u>14</u>	<u>976.703</u>	<u>845.262</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð) fyrir afskriftir og fjármagnsliði	(69.339)	137.621	23.123	137.748	(6.997)	145.086	31.394	7.851	406.487	464.530
Afskriftir	<u>0</u>	<u>65.378</u>	<u>7.731</u>	<u>72.572</u>	<u>45.751</u>	<u>39.167</u>	<u>17.994</u>	<u>71.858</u>	<u>320.451</u>	<u>298.814</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð) fyrir fjármagnsliði	(69.339)	72.243	15.392	65.176	(52.748)	105.919	13.400	(64.007)	86.036	165.716
Fjármagnsliðir:										
Vaxtatekjur										39.248
Vaxtagjöld	(470.151)	0	0	0	0	0	0	0	(470.151)	(648.180)
	<u>(470.151)</u>								<u>(470.151)</u>	<u>(608.932)</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð) fyrir aðra liði	(539.490)	72.243	15.392	65.176	(52.748)	105.919	13.400	(64.007)	(384.115)	(443.216)
Aðrir liðir:										
Söluhagnaður eigna	205					86.263	23		86.491	
Gatnagerðargjöld af þéttingu byggðar		163.230							163.230	130.000
	<u>205</u>	<u>163.230</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86.263</u>	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>249.721</u>	<u>130.000</u>
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	<u>(539.285)</u>	<u>235.473</u>	<u>15.392</u>	<u>65.176</u>	<u>(52.748)</u>	<u>192.182</u>	<u>13.423</u>	<u>(64.007)</u>	<u>(134.394)</u>	<u>(313.216)</u>