



DALABYGGÐ

Rekstur & horfur

*Kynning á fjárhagsáætlun
2026-2029*

Staða fjárhagsáætlunar fyrir 2026-2029

Sveitarstjórn samþykkti á fundi sínum þann 13.11.2025 við fyrri umræðu fjárhagsáætlun fyrir 2026-2029.

Áætlun varfærin og næsta ár ber þess merki að lokahnykkur framkvæmda við íþróttamannvirki kemur inn á fyrrihluta þess árs – samt engin raun lántaka sem öll á sér stað á árinu 2025 vegna þeirrar framkvæmdar.

Vinna við undirbúning og á milli umræðna

- Tímalína samþykkt í byggðarráði í júlí sl.
- Frá því í október má segja hefur verið fundað með deildarstjórum þar sem hver lykill hefur verið rýndur með tilliti til áætlunar og talna í rekstri 2025 og áætlun 2026 sem lagðar voru til fyrri umræðu.
 - Segja má að hver króna hafi verið rýnd tvisvar líkt og áður í kringum vinnu við gerð fjárhagsáætlunar.
- Gengið frá þeim gjaldskrá sem eftir var að uppfæra og munu þær koma fyrir næsta byggðarráðsfund/sveitarstjórnarfund.
- Tillaga að áætlun 2026-2029 fyrir seinni umræðu á lokametrum.

Helstu forsendur

Byggðarráð leggur til við sveitarstjórn að álagningarhlutfall útsvars árið 2026 verði 14,97% og álagningarhlutfall fasteignaskatts eftirfarandi:

- a) 0,50% af álagningarstofni íbúðarhúsa, útihúsa og sumarbústaða ásamt lóðarleiguréttindum og jarðeigna skv. a-lið 3. gr. laga nr. 4/1995 umtekjustofna sveitarfélaga.*
- b) 1,32% af álagningarstofni opinbers húsnæðis, skv. b-lið 3. gr. laga nr. 4/1995.*
- c) 1,50% af álagningarstofni allra annarra fasteigna og lóða skv. c-lið 3. gr. laga nr. 4/1995.*

Staðgreiðsluafsláttur fasteignagjalda verði líkt og á árinu 2025 eða 5%

Álagning útsvars og fasteignagjalda samþykkt.

Gjaldskrár sem ekki hækka samkvæmt vísitölu eða öðrum lögbundnum viðmiðum, hækki um 3,8%

Helstu tölur við fyrri umræðu

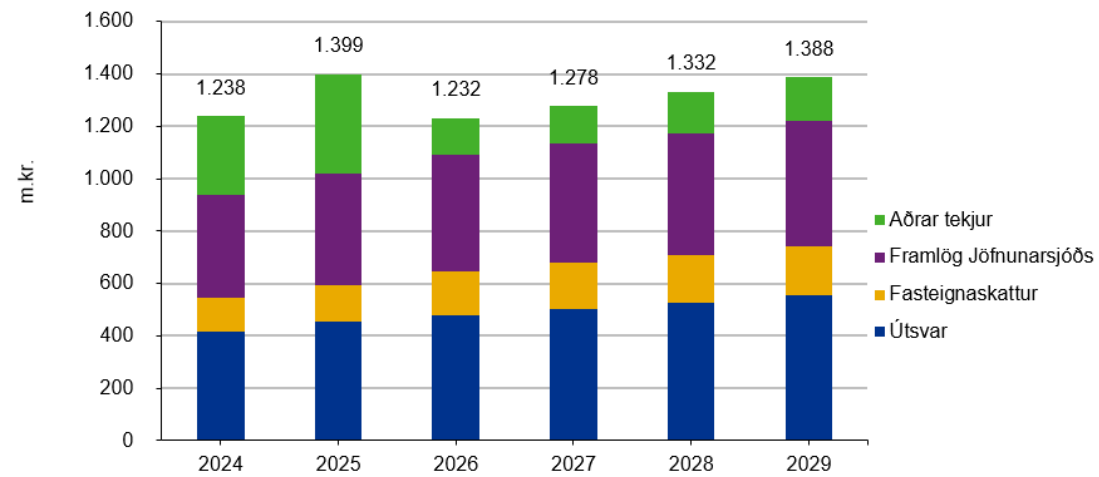
- Samkvæmt tillögunni sem nú liggur fyrir er gert ráð fyrir eftirfarandi:
 - Að heildar skatttekjur A og B hluta á árinu 2026 verði **648,1 millj.kr.**
 - Framlög jöfnunarsjóðs **442,9 millj.kr.** og aðrar tekjur **140,5 millj.kr.**
 - Gjalda megin er gert ráð fyrir að í laun og launatengd gjöld verði varið **658,6 millj.kr.**, annar rekstrarkostnaður verði **394,1 millj.kr.**, fjármagnskostnaður verði **80,3 millj.kr.** og afskriftir **76,4 millj.kr.**
 - Rekstrarniðurstaða verði samkvæmt því **8,0 millj.kr** í rekstrarafgang.
 - Heildarfjárfesting ársins 2026 er áætluð **229 millj.kr.** þar af **170 m.kr.** vegna framkvæmda við íþróttamannvirki.

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	545.719	593.613	648.121	677.735	708.859	741.419
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	392.044	427.728	442.930	454.889	466.261	477.918
Aðrar tekjur.....	300.151	377.879	140.548	145.375	156.766	168.464
	1.237.913	1.399.220	1.231.599	1.277.999	1.331.886	1.387.801
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	547.327	601.733	658.640	684.986	716.102	745.462
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	15.213	12.258	14.000	14.560	15.157	15.778
Annar rekstrarkostnaður.....	581.153	535.267	394.123	416.222	433.909	450.537
	1.143.693	1.149.258	1.066.763	1.115.768	1.165.167	1.211.777
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	94.220	249.962	164.836	162.231	166.719	176.023
Afskriftir.....	(38.919)	(60.174)	(76.351)	(68.780)	(69.680)	(70.505)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	55.301	189.788	88.485	93.451	97.039	105.519
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ➡						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	28.014	1.678	1.230	7.103	8.309	9.704
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0 (0)		0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(37.659)	(18.682)	(81.515)	(77.319)	(72.770)	(71.136)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	(9.645)	(17.004)	(80.285)	(70.217)	(64.461)	(61.432)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	45.656	172.784	8.200	23.235	32.578	44.087
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	757 (185)	(185)	(185)	(4.810)	(185)	(185)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	46.413	172.599	8.015	18.425	32.393	43.902

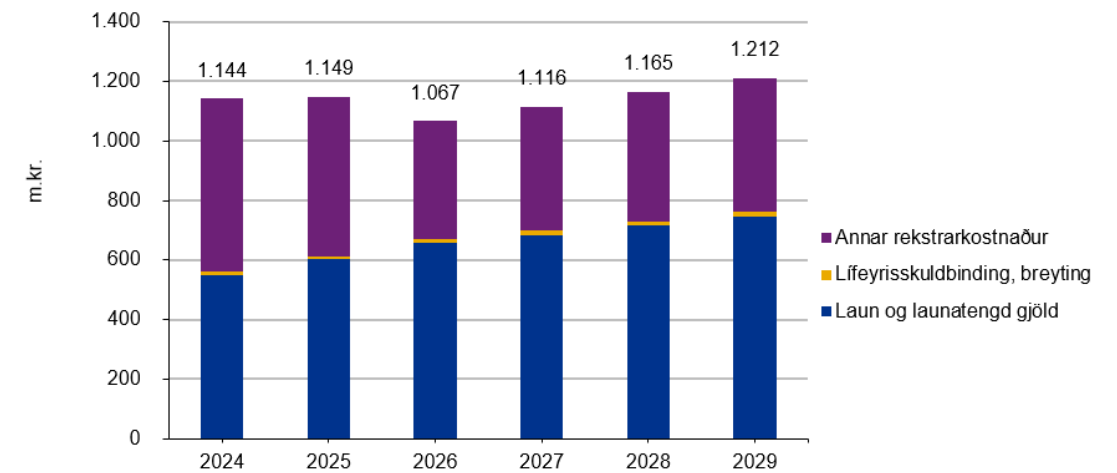
Yfirlit málaflokka 2026

Málaflokkayfirlit 2026												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris- skuldbinding, breyting	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsliðir nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir liðir	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	660.519	442.930	0	1.103.449	0	0	0		0			1.103.449
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	0	0	43.740	0	28.517		72.257			(72.257)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	825		825			(825)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	16.261	16.261	326.854	0	222.847		549.701			(533.440)
05 - Menningarmál.....	0	0	9.713	9.713	19.793	0	68.796		88.589			(78.876)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	22.007	22.007	82.208	0	38.590		120.798			(98.791)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	0	0	7.181	0	31.413		38.594			(38.594)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	46.511	46.511	0	0	68.104		68.104			(21.593)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	11.825	11.825	17.271	0	17.935		35.206			(23.381)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	19.800	19.800	0	0	20.645		20.645			(845)
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.099	4.099	0	0	18.466		18.466			(14.367)
13 - Atvinnumál.....	0	0	1.470	1.470	14.451	0	13.778		28.229			(26.759)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	0		0			0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	10.755	10.755	97.505	0	60.153		157.658			(146.903)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	0	0	0	0	3.132	14.000	0		17.132			(17.132)
27 - Öreglulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0		0		0	0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	0	0	0	0		0	(10.567)		(10.567)
	660.519	442.930	142.441	1.245.890	612.135	14.000	590.069	0	1.216.204	(10.567)	0	19.119
Aðrir sjóðir í A - hluta												
Eignasjóður.....	0	0	204.443	204.443	14.332	0	81.633	69.440	165.405	(75.845)	0	(36.808)
Millifærslur A-hluta.....	(10.392)		(274.011)	(284.403)	0	0	(284.403)	0	(284.403)	0	0	0
A - hluti samtals	650.127	442.930	72.873	1.165.930	626.467	14.000	387.299	69.440	1.097.206	(86.413)	0	(17.689)
Sjóðir í B - hluta												
Vatnsveita.....	0	0	19.448	19.448	0	0	5.509	1.380	6.889	7.061	0	19.620
Fráveita.....	0	0	21.093	21.093	0	0	8.717	4.788	13.505	(1.292)	0	6.296
Dalaveitur.....	0	0	860	860	0	0	1.563	323	1.886	295	0	(731)
Fjárfestingafélagið Hvammur.....	0	0	2.940	2.940	715	0	1.165	420	2.300	(141)	0	499
Dalagisting.....	0	0	0	0	0	0	0	(0)	(0)	205	0	205
Millifærslur B-hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	76.000	76.000	32.173	0	17.155	6.911	56.239	6.128	0	25.889
Millifærslur AB-hluta.....	(2.006)		(8.325)	(10.331)	0	0	(10.331)	0	(10.331)	0	(185)	(185)
A og B hluti samtals	648.121	442.930	140.548	1.231.599	658.640	14.000	394.123	76.351	1.143.114	(80.285)	(185)	8.015

Þróun rekstrartekna



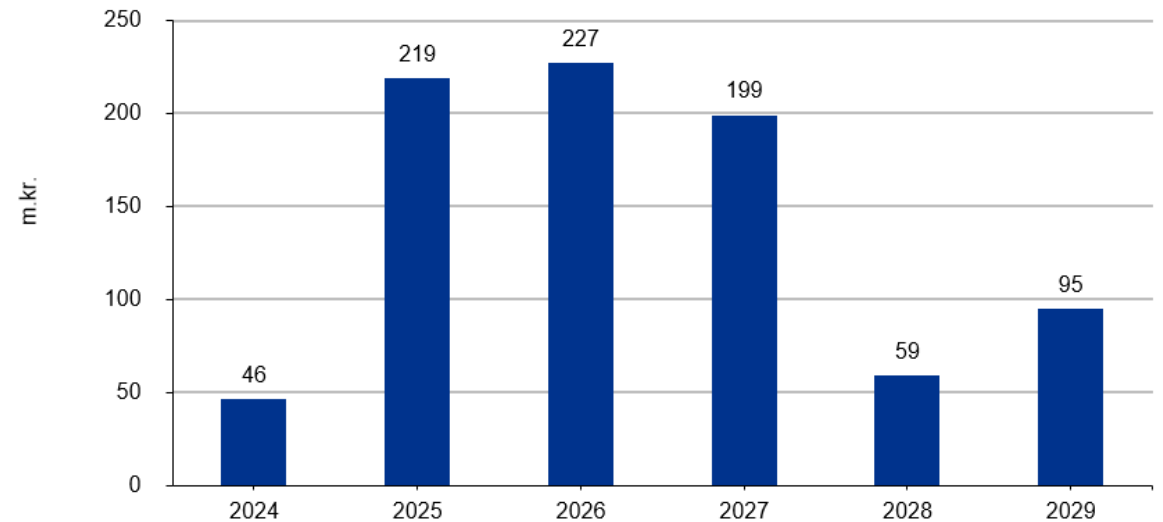
Þróun rekstrargjalda



Rekstur og horfur

- 2026 – jákvæð upp á 8,0 m.kr.
- 2027 – jákvæð upp á 18,4 m.kr.
- 2028 – jákvæð upp á 32,4 m.kr.
- 2029 – jákvæð upp á 43,9 m.kr.

Rekstrarjöfnuður / jafnvægisregla



Breytingar á
eignasafni og
verkefnum verið
verulegar á
undanförnum árum –
yfirstandandi
kjörtímabili

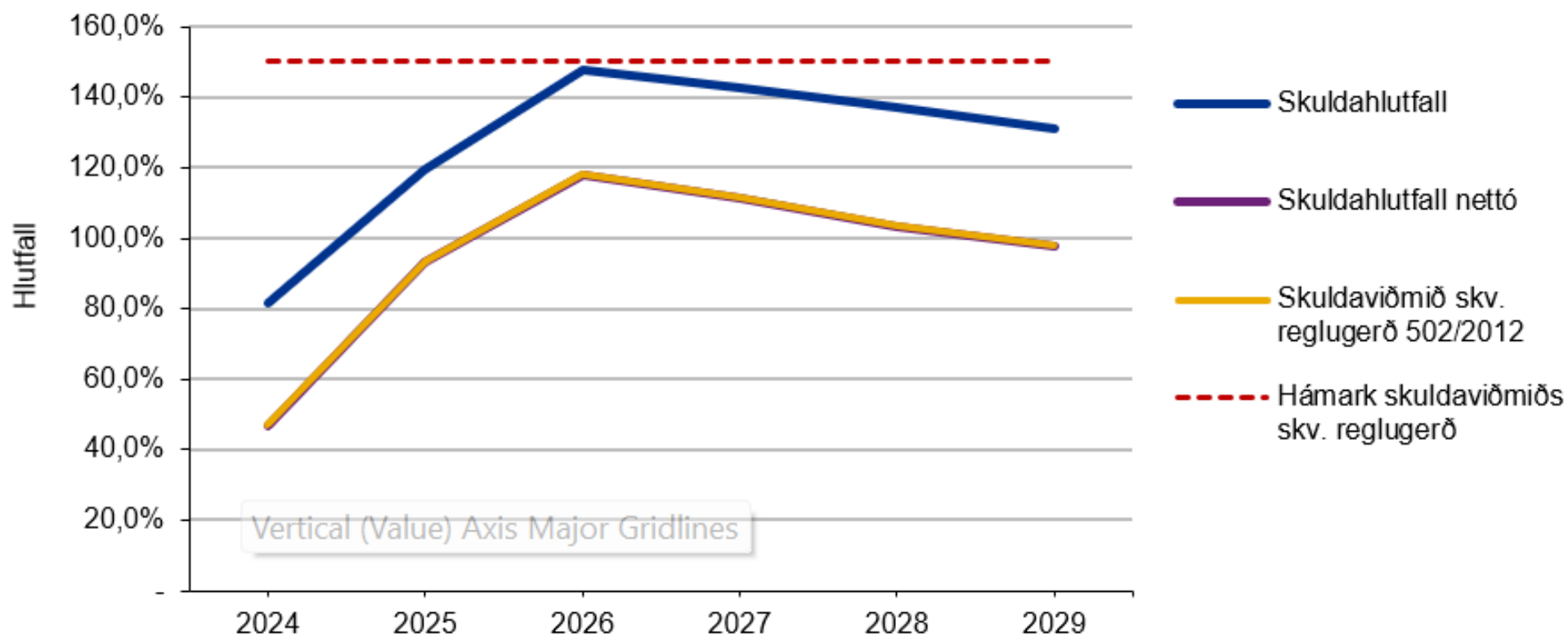
- Áramótin 2023/2024 tók HVE yfir rekstur á Silfurtúni, við eigum áfram húsnæðið og höfum verið í viðhaldsverkefnum þar
- Leigufélagið Bríet keypti af okkur íbúðir
 - Fengum í staðin % hlut í félaginu og gerð var viljayfirlýsing um uppbyggingu þeirra í Búðardal, eru búnir að byggja eitt tveggja íbúða hús og fá úthlutaða aðra lóð við hliðina.
- Brák hses. keypti eignir Bakkahvamms hses.
- Félagsheimilið Staðarfelli selt
- Félagsheimilið Árblik selt
- Í skoðun með meðeiganda sala á félagsheimilinu Tjarnarlundi
- Laugar seldir
- Dalaveitur seldu ljósleiðarakerfið (Míla)
- Bygging hafin á íþróttamannvirkjum í Búðardal – stærsta breytingin á eignarsafni Dalabyggðar
- Verkefnastjóri fjölskyldumála og lýðheilsufulltrúi Dalabyggðar – þessum störfum komið á og hafa komið vel út
- Í skoðun framtíðarfyrirkomulag brunavarna, erum í byggðasamlagi með Reykhólum og Ströndum – ákvörðun um framtíðarfyrirkomulag verður tekin í kjölfar sameiningakosninga

Framkvæmdir & fjárfestingar á næstu árum

Fjárfestingaryfirlit						
A- sjóður		Árið 2026	Árið 2027	Árið 2028	Árið 2029	Samtals
Eignarsjóður						
31101	Grunnskóli / Leikskóli	23.500.000	8.000.000	10.000.000	10.000.000	51.500.000
3158	Hundagerði	1.500.000				1.500.000
31357	Leifsbúð		1.000.000			1.000.000
31358	Eiríksstaðir	1.500.000				1.500.000
3157	Dalabúð	1.500.000	10.000.000	5.000.000	10.000.000	26.500.000
31230	Íþróttamiðstöðin Búðardal	170.000.000				170.000.000
31371	Slökkvibúnaður	4.000.000			35.000.000	39.000.000
31502	Götuframkvæmdir	9.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	39.000.000
3155	Götulýsing	1.000.000	1.000.000			2.000.000
3147	Fjárrétt		1.000.000			1.000.000
31376	Tjaldsvæði Búðardal		1.000.000			1.000.000
31301	Stjórnsýsluhús		4.000.000	8.000.000		12.000.000
31374	Áhaldahús				4.000.000	4.000.000
31374	Áhaldahús - áhöld/tæki				7.000.000	7.000.000
3185	Silfurtún	8.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	38.000.000
	Sjóvörn					0
Samtals A - sjóður		220.000.000	46.000.000	43.000.000	86.000.000	395.000.000
B - sjóður						
6111	Fráveita	6.000.000	6.000.000	8.000.000	8.000.000	28.000.000
4301	Vatnsveita	3.000.000	4.000.000	5.000.000	4.000.000	16.000.000
3511	Dalaveitur		8.000.000	3.000.000	2.000.000	13.000.000
Samtals B - sjóður		9.000.000	18.000.000	16.000.000	14.000.000	57.000.000
Samtals A og B - sjóður		229.000.000	64.000.000	59.000.000	100.000.000	452.000.000

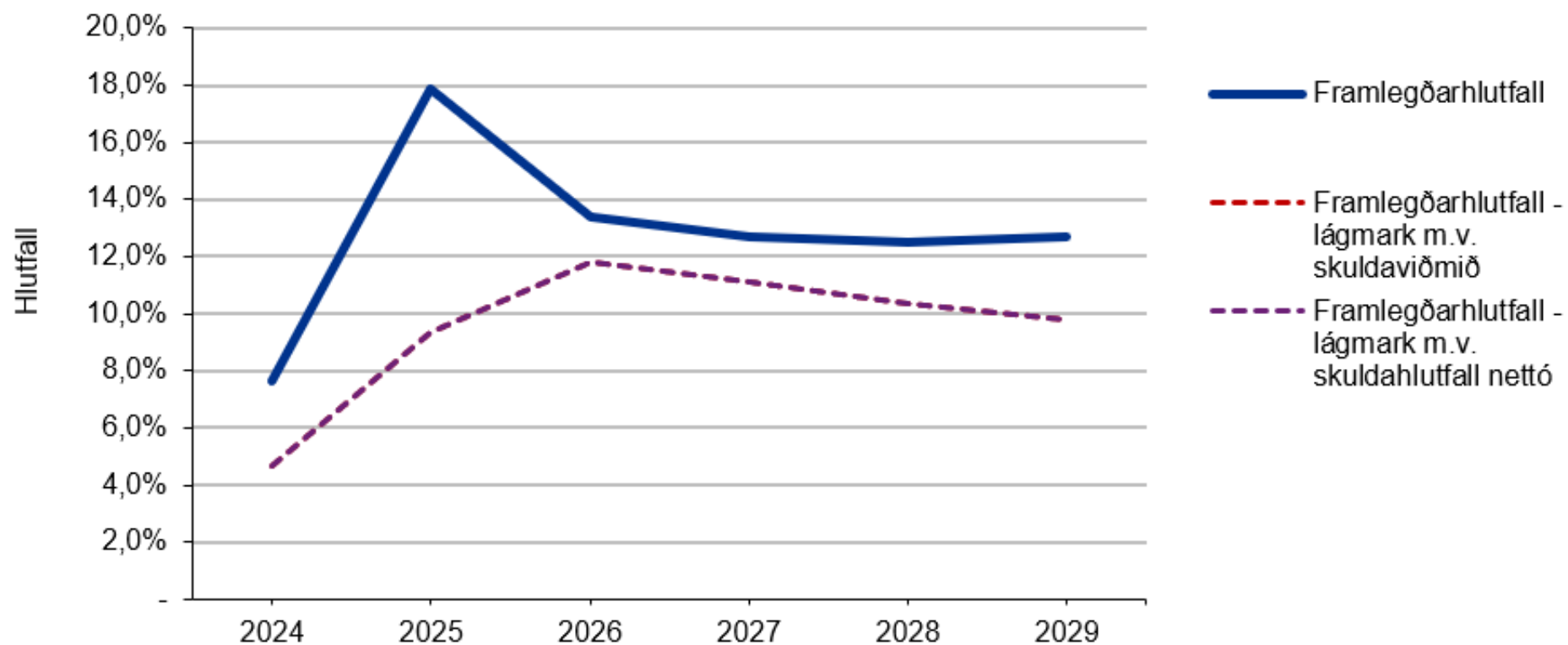
Þróun skuldahlutfalls

Skuldahlutfall og skuldaviðmið



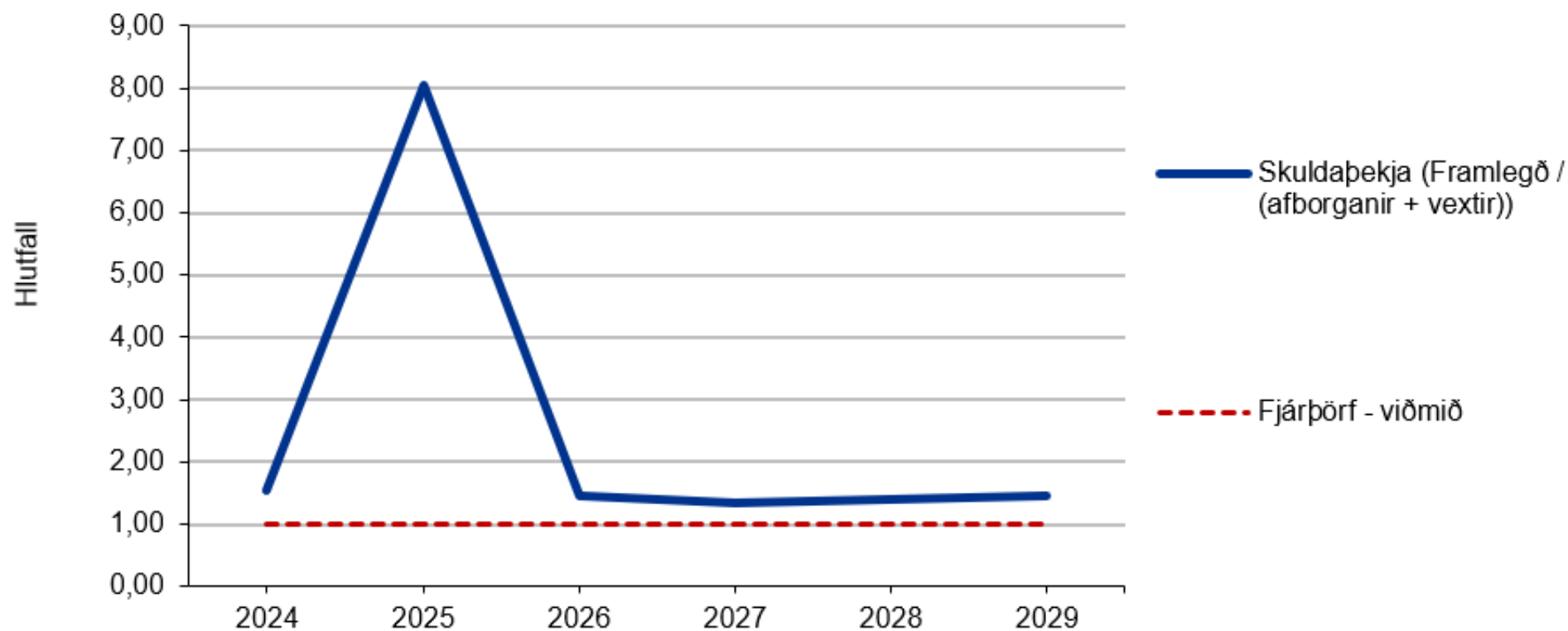
Framlegðarhlutfall

Framlegðarhlutfall



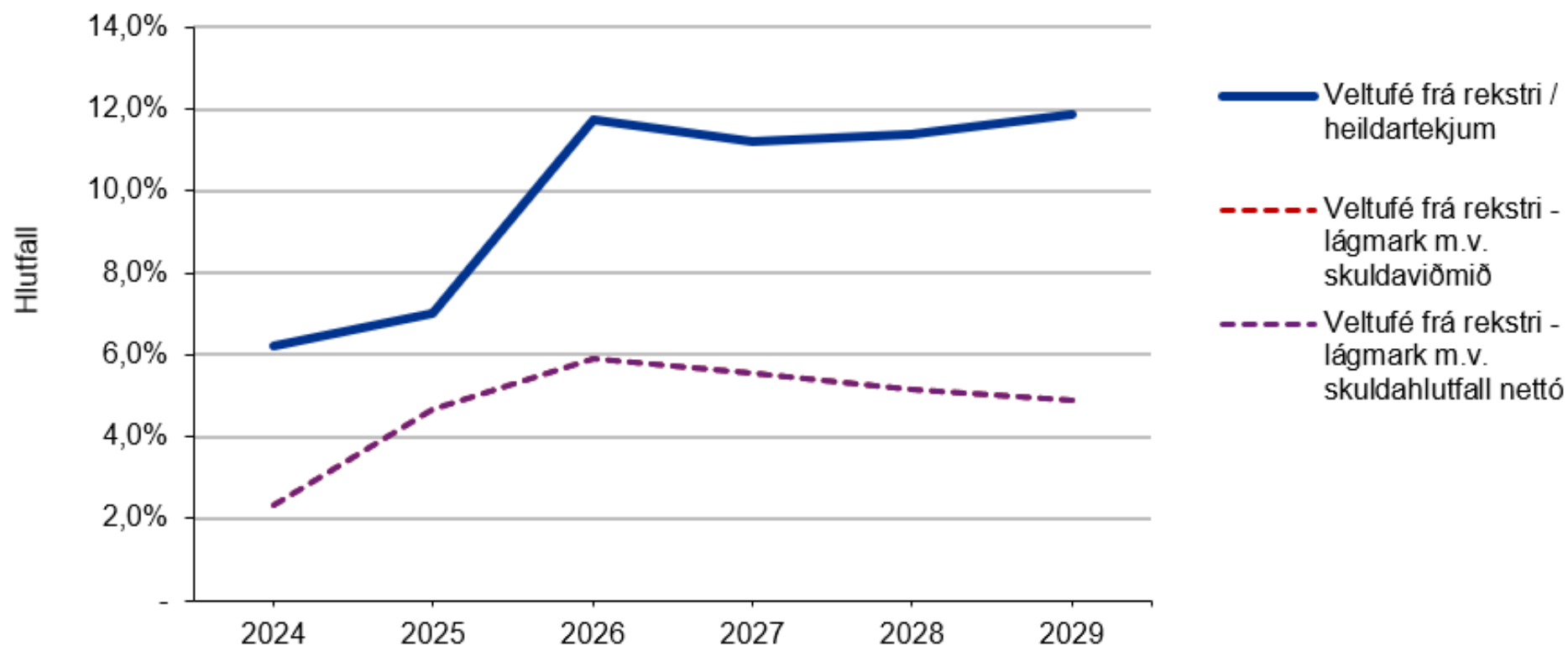
Skuldabekja

Skuldabekja (Framlegð / (afborganir + vextir))



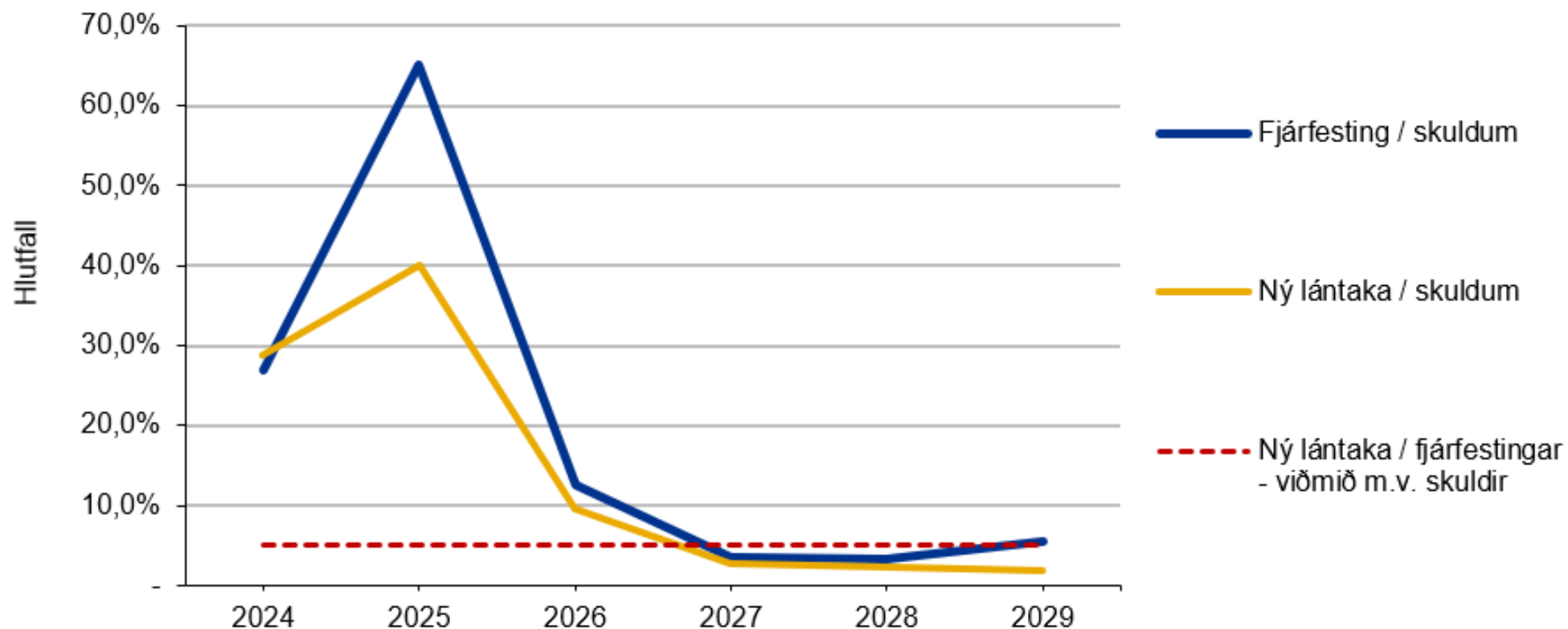
Veltufé (hlutfall af heildartekjum)

Veltufé frá rekstri



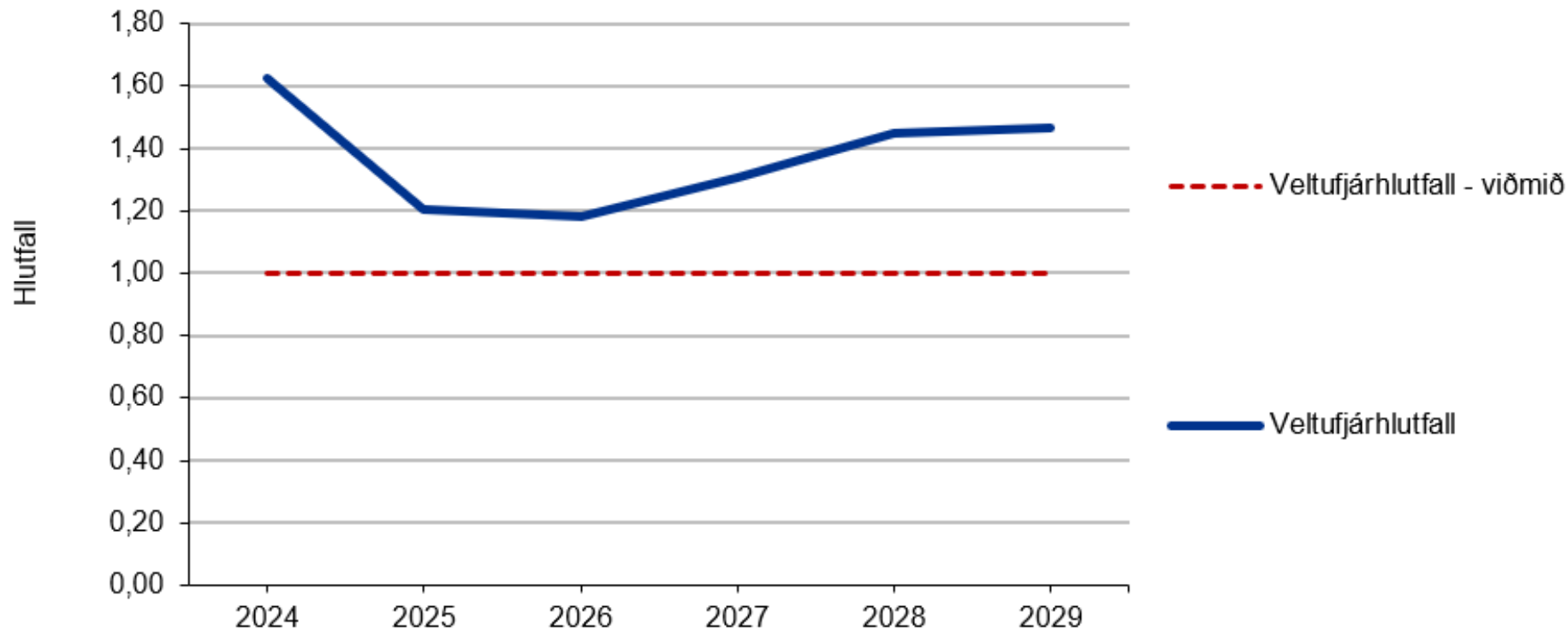
Nýfjárfestingar/lántaka sem hlutfall af skuldum

Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum



Veltufjárhluutfall næstu ár

Veltufjárhluutfall



Eitt & annað....

- Aðalskipulag og deiliskipulag
- Uppbygging atvinnuhúsnæðis
- Sameiginlegt húsnæði viðbragðsaðila
- Búðardalur deiliskipulagður
- Rekstur íþróttamannvirkja hefst í febrúar '26
- DalaAuður – Dalirnir rokka sbr. orð dr.VK
- Auðarstofa – Nýsköpunarsetur
- Gott að eldast
- Sameining ?
- Innviðir – áframhaldandi hagsmunabaráttu
- Höldum áfram að byggja upp í Dölum !

