

Fjárhagsáætlun 2025



Aldís Hafsteinsdóttir, sveitarstjóri
12. desember 2025

Markmið sveitarstjórnar við gerð fjárhagsáætlunar:



Jákvæð rekstrarniðurstaða

Samanlögð rekstrarniðurstaða samstæðu A/B hluta skal vera jákvæð á hverju þriggja ára tímabili.



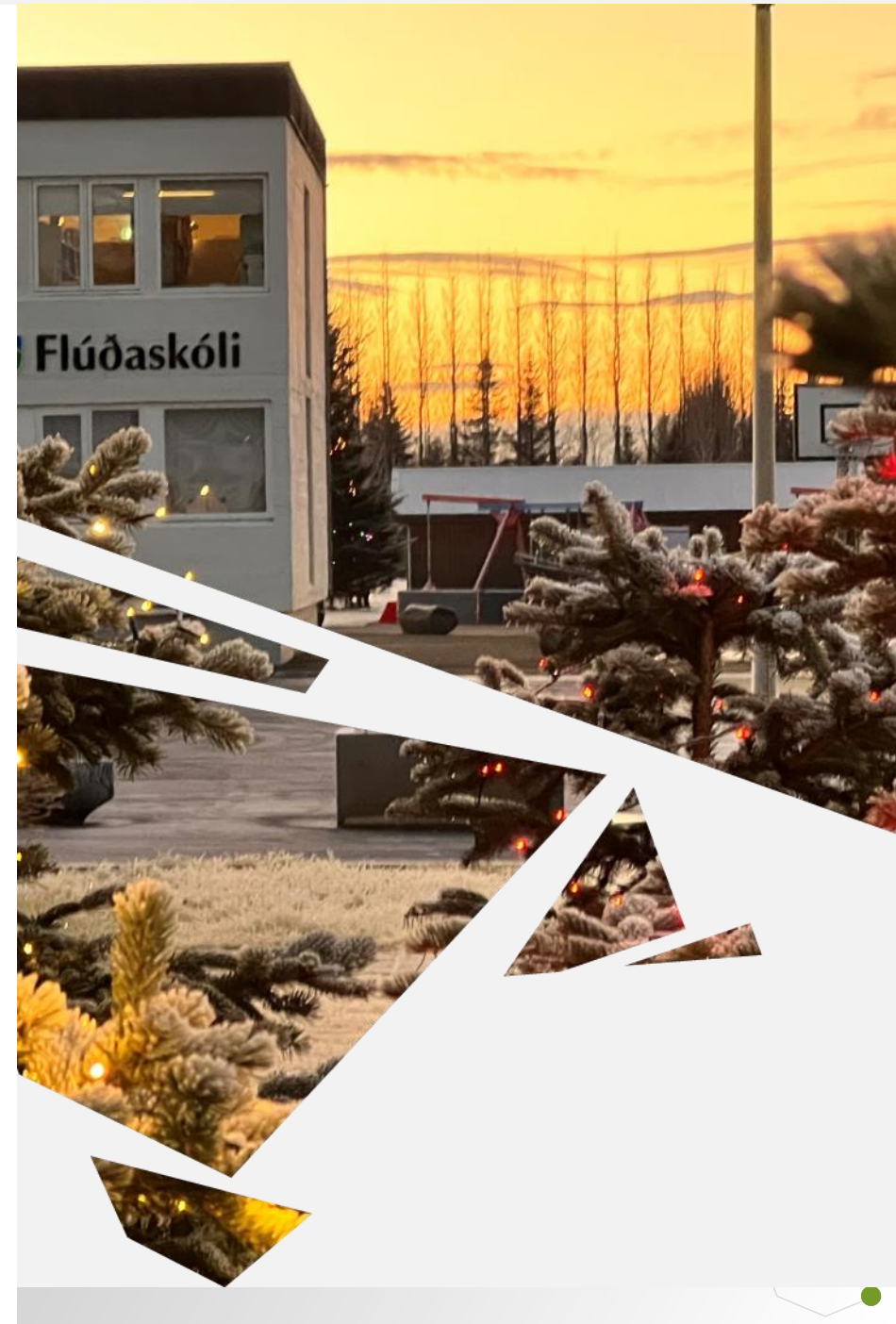
Skuldahlutfall í lagi !

Heildarskuldir og skuldbindingar séu ekki hærri en sem nemur 150% af tekjum.



Gjaldskrár hækka um 3,5%

B-hluti um ~4,5-4,9%
Gjaldskrár hækka almennt um 3,5% sem er hið svokallaða merki markaðins. Gjaldskrár B-hluta hækka um verðlagsþróun síðastliðna 12 mánuði.



Forsendur fjárhagsáætlunar 2025

Vegna Covid hafa fjármálareglur sveitarfélaga verið afnumdar til ársins 2025.



Skatttekjur

- Útsvarsprósenta verður 14,97% sem er í samræmi við þá breytingu sem gerð var í lok árs 2023 v. málefna fatlaðs fólks.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á húsnæði í A-flokk lækkar nú þriðja árið í röð og verður 0,45%.
- Á atvinnuhúsnæði, C-flokk, er álagningarprósentan óbreytt 1,48%. Lóðarleiga verður óbreytt 1,50%.

Fasteignagjöld

- Álagningarhlutfall vatnsgjalds er óbreytt á milli ára 0,02%
- Álagningarhlutfall holræsagjalds er óbreytt á milli ára 0,155%.
- Sorphirðu og sorpurðunargjöld hækka um 4,9% á milli ára. Íbúðaeigendur munu því greiða kr 87.220,- pr. íbúðaeiningu á næsta ári fyrir þessa þjónustu.
- Gjald í Flatholt => klippikort

Jöfnunarsjóður Aðrar gjaldskrár.

- Framlag Jöfnunarsjóðs mun hækka og byggir áætlun ársins 2024 á spám Jöfnunarsjóðs.
- Ávallt ríkir þó mikil óvissa um framlög Jöfnunarsjóðs vegna óvissu um tekjur ríkissjóðs á næsta ári og framgang boðaðs frumvarps um breytingar á sjóðnum.
- Gjaldskrár hækka að jafnaði um 3,5 – 4,9%.

Helstu rekstrarstærðir samstæðu 2025



Í þús. króna.

Heildartekjur kr. 1.912.605

Heildargjöld (m. afskriftum) kr. 1.670.531

Fjármagnsliðir nettó kr. -101.067

Rekstrarniðurstaða **kr. 141.006**

Veltufé frá rekstri kr. 313.453

Fjárfesting kr. 656.826

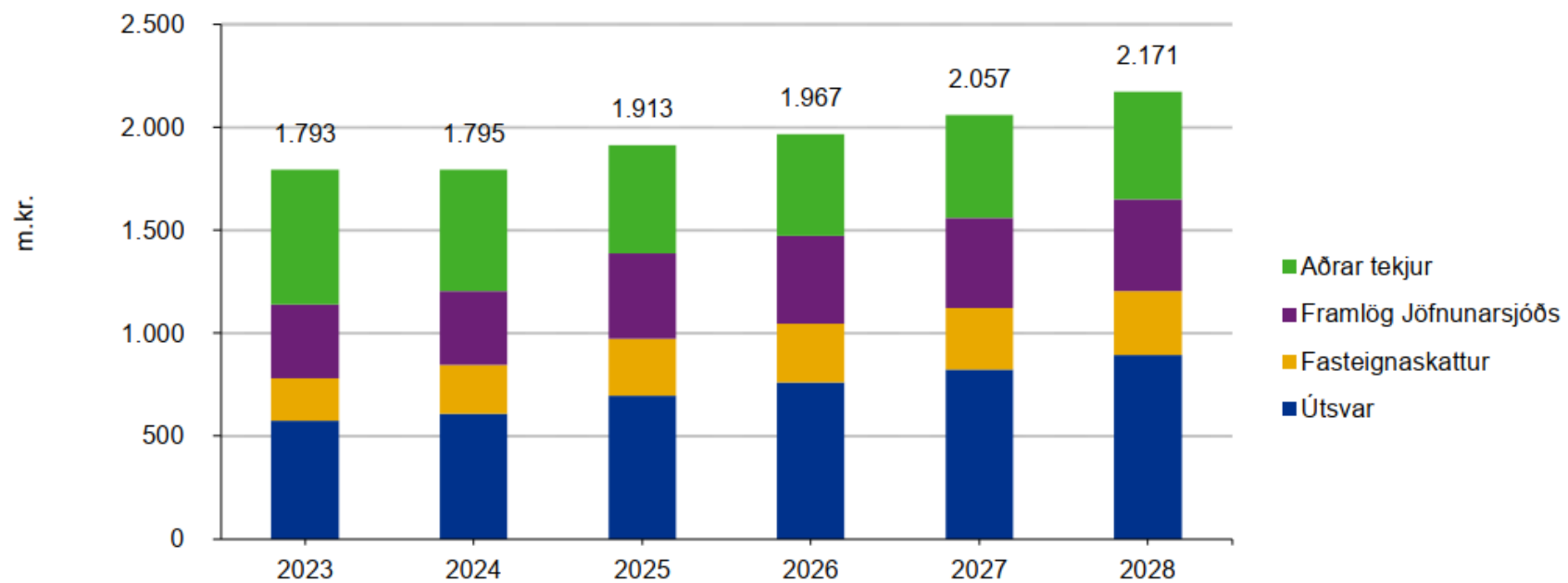
Tekin ný langtímalán kr. 409.474

Afborganir langt.lána kr. 112.906

(Rekstrarniðurst. A-hluta kr. 131.960)



Þróun rekstrartekna



Útsvarstekjur aukast verulega á milli ára:



Staðgreiðsla til sveitarfélaga og Jöfnunarsjóðs				
Mánuður	2023 í kr	2024 í kr	Breyting %	
Janúar	44,485,288	57,470,589	29.19%	
Febrúar	34,878,058	36,904,216	5.81%	
Mars	42,621,240	43,847,026	2.88%	
Apríl	51,507,536	57,558,737	11.75%	
Mai	30,473,490	50,664,161	66.26%	
Júní	55,139,229	56,609,405	2.67%	
Júlí	46,518,781	53,561,407	15.14%	
Ágúst	52,739,380	58,852,287	11.59%	
September	53,187,578	56,659,085	6.53%	
Október	51,582,610	58,708,829	13.82%	
Nóvember	40,590,588	54,790,529	34.98%	
Samtals	503,723,778	585,626,271	16.26%	

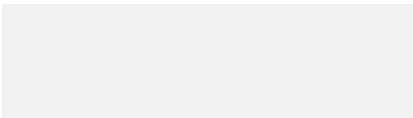
Breyting fyrstu 11 mánuði
2024 / 2023

16.26%

Breyting %

82M

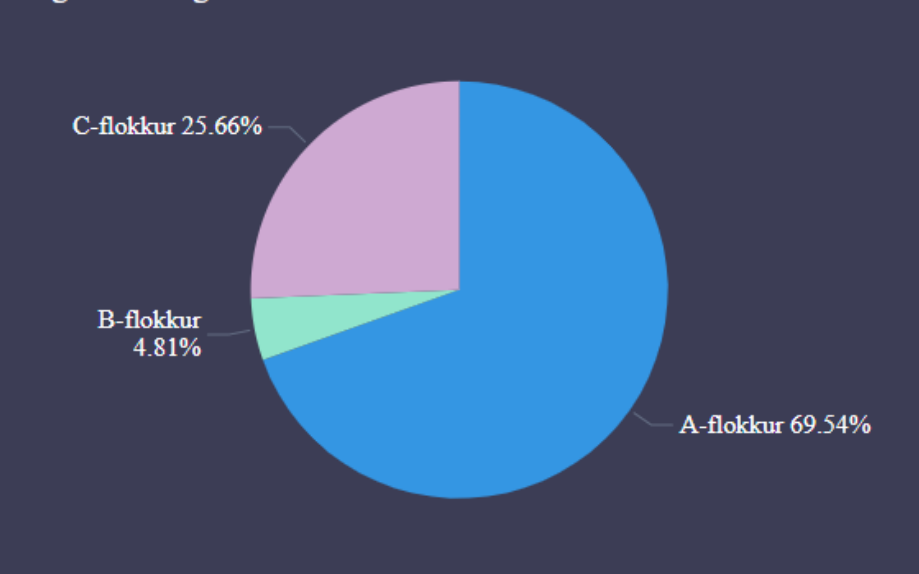
Breyting í millja.kr.



Tekjur af fasteignaskatti - Hrunamannahreppur:



Álagður fasteignaskattur 2024



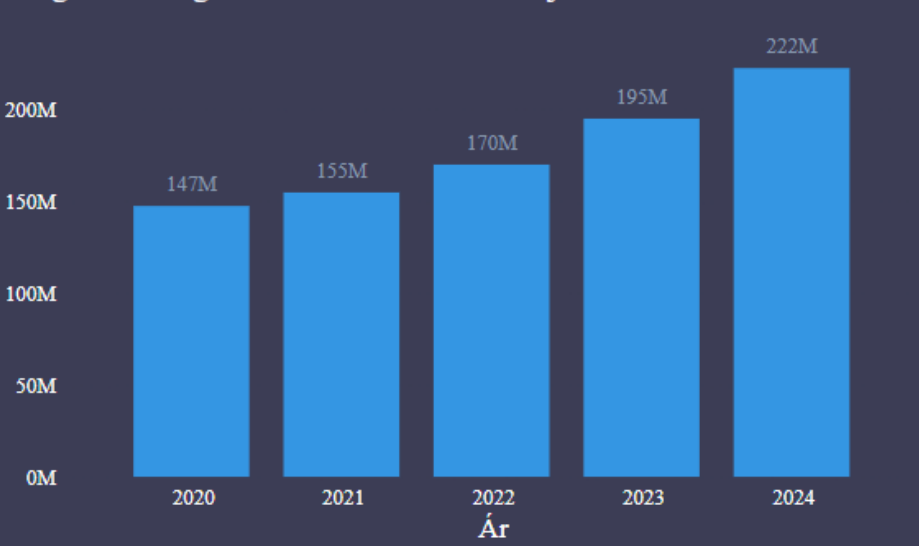
A- flokkur: Íbúðir og íbúðarhús ásamt lóðarréttindum, erfðafestulönd í dreifbýli og jarðeignir, útihús og mannvirki á bújörðum sem tengd eru landbúnaði, hesthús, öll hlunnindi og sumarbústaðir ásamt lóðarréttindum. Skattahlutfall: Allt að 0,5%* af fasteignamati.

B- flokkur: Sjúkrastofnanir samkvæmt lögum um heilbrigðisþjónustu, skólar, heimavistir, leikskólar, íþróttahús og bókasöfn. Skattahlutfall: 1,32% af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

C- flokkur: Allar aðrar fasteignir, svo sem iðnaðar-, skrifstofu- og verslunarhúsnæði, fiskeldismannvirki, veiðihús og mannvirki sem nýtt eru fyrir ferðaþjónustu. Skattahlutfall: Allt að 1,32%* af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

*Heimilt er sveitarstjórn að hækka um allt að 25% hundradshluta í flokki A og C.

Álagður fasteignaskattur eftir árum í milljónum króna



Álagður fasteignaskattur

Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	105M	111M	123M	139M	155M
B-flokkur	8M	9M	9M	10M	11M
C-flokkur	34M	36M	38M	46M	57M
Samtals	147M	155M	170M	195M	222M

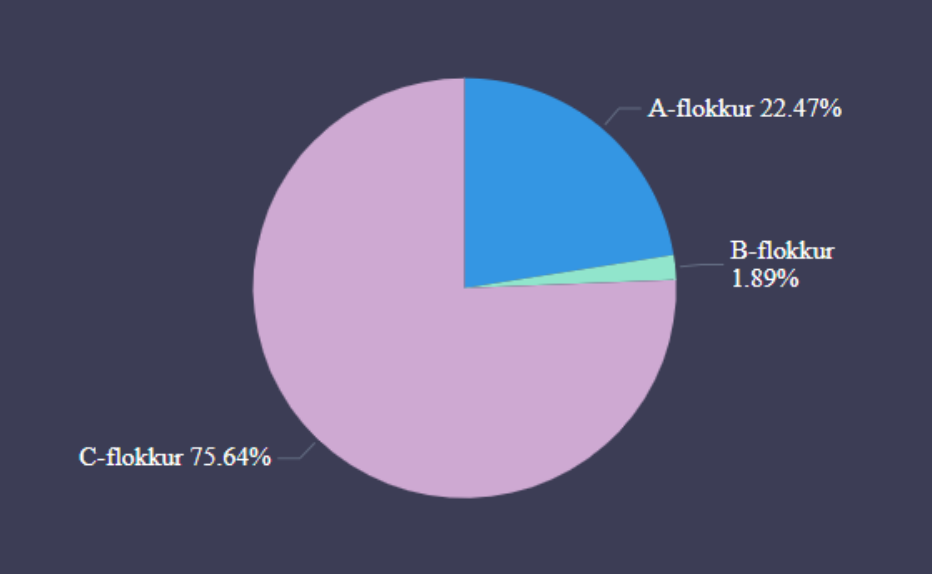
Álagningarprósentur

Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	0.490%	0.490%	0.490%	0.480%	0.470%
B-flokkur	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%
C-flokkur	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%

Fasteignaskattur er óréttlatur tekjustofn – Skog:



Álagður fasteignaskattur 2024



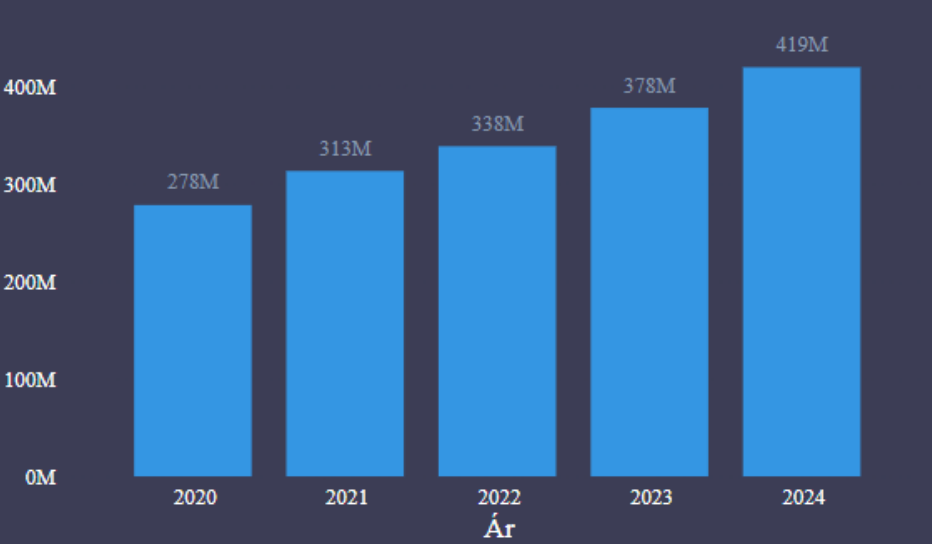
A- flokkur: Íbúðir og íbúðarhús ásamt lóðarréttindum, erfðafestulönd í dreifbýli og jarðeignir, útihús og mannvirki á bújörðum sem tengd eru landbúnaði, hesthús, öll hlunnindi og sumarbústaðir ásamt lóðarréttindum. Skattahlutfall: Allt að 0,5%* af fasteignamati.

B- flokkur: Sjúkrastofnanir samkvæmt lögum um heilbrigðisþjónustu, skólar, heimavistir, leikskólar, íþróttahús og bókasöfn. Skattahlutfall: 1,32% af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

C- flokkur: Allar aðrar fasteignir, svo sem iðnaðar-, skrifstofu- og verslunarhúsnæði, fiskeldismannvirki, veiðihús og mannvirki sem nýtt eru fyrir ferðaþjónustu. Skattahlutfall: Allt að 1,32%* af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

*Heimilt er sveitarstjórn að hækka um allt að 25% hundraðshluta í flokki A og C.

Álagður fasteignaskattur eftir árum í milljónum króna

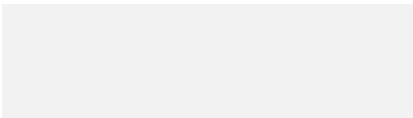


Álagður fasteignaskattur

Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	55M	67M	72M	79M	94M
B-flokkur	7M	7M	7M	8M	8M
C-flokkur	216M	240M	259M	291M	317M
Samtals	278M	313M	338M	378M	419M

Álagningarprósentur

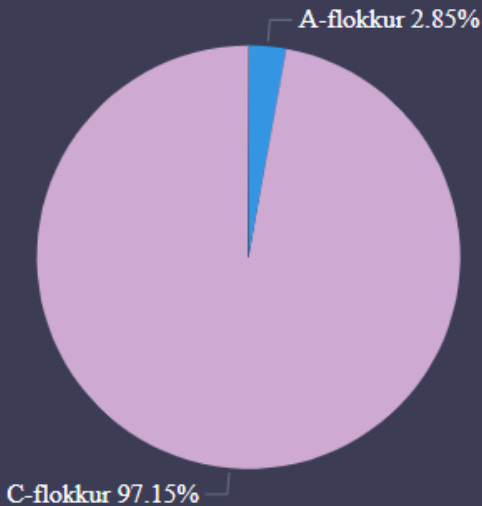
Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	0.400%	0.450%	0.450%	0.400%	0.430%
B-flokkur	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%	1.320%
C-flokkur	1.650%	1.650%	1.650%	1.650%	1.650%



Fasteignaskattur er óréttlátur tekjustofn – Ásahreppur:



Álagður fasteignaskattur 2024



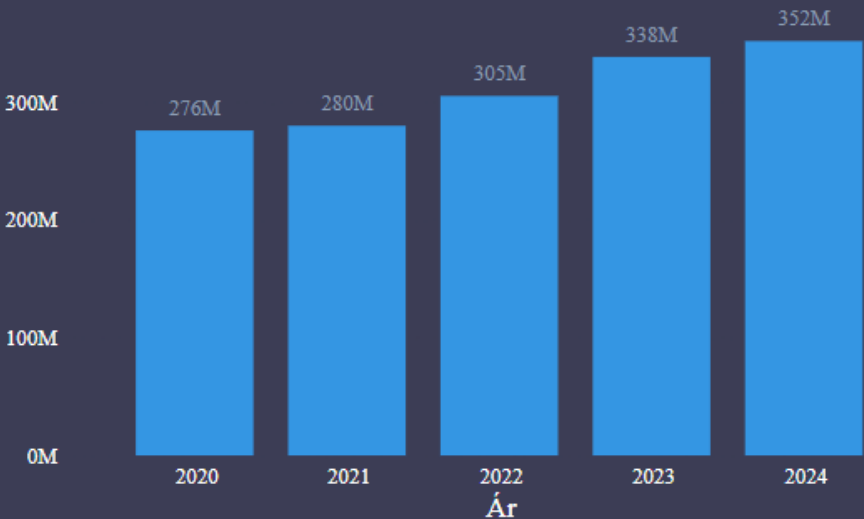
A- flokkur: Íbúðir og íbúðarhús ásamt lóðarréttindum, erfðafestulönd í dreifbýli og jarðeignir, útihús og mannvirki á bújörðum sem tengd eru landbúnaði, hesthús, öll hlunnindi og sumarbústaðir ásamt lóðarréttindum. Skattahlutfall: Allt að 0,5%* af fasteignamati.

B- flokkur: Sjúkrastofnanir samkvæmt lögum um heilbrigðisþjónustu, skólar, heimavistir, leikskólar, íþróttahús og bókasöfn. Skattahlutfall: 1,32% af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

C- flokkur: Allar aðrar fasteignir, svo sem iðnaðar-, skrifstofu- og verslunarhúsnæði, fiskeldismannvirki, veiðihús og mannvirki sem nýtt eru fyrir ferðaþjónustu. Skattahlutfall: Allt að 1,32%* af fasteignamati ásamt lóðarréttindum.

*Heimilt er sveitarstjórn að hækka um allt að 25% hundradshluta í flokki A og C.

Álagður fasteignaskattur eftir árum í milljónum króna

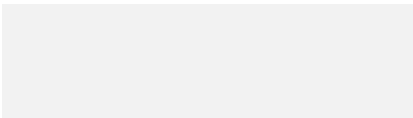


Álagður fasteignaskattur

Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	8M	10M	11M	12M	10M
B-flokkur	0M	0M	0M	0M	0M
C-flokkur	268M	270M	295M	326M	342M
Samtals	276M	280M	305M	338M	352M

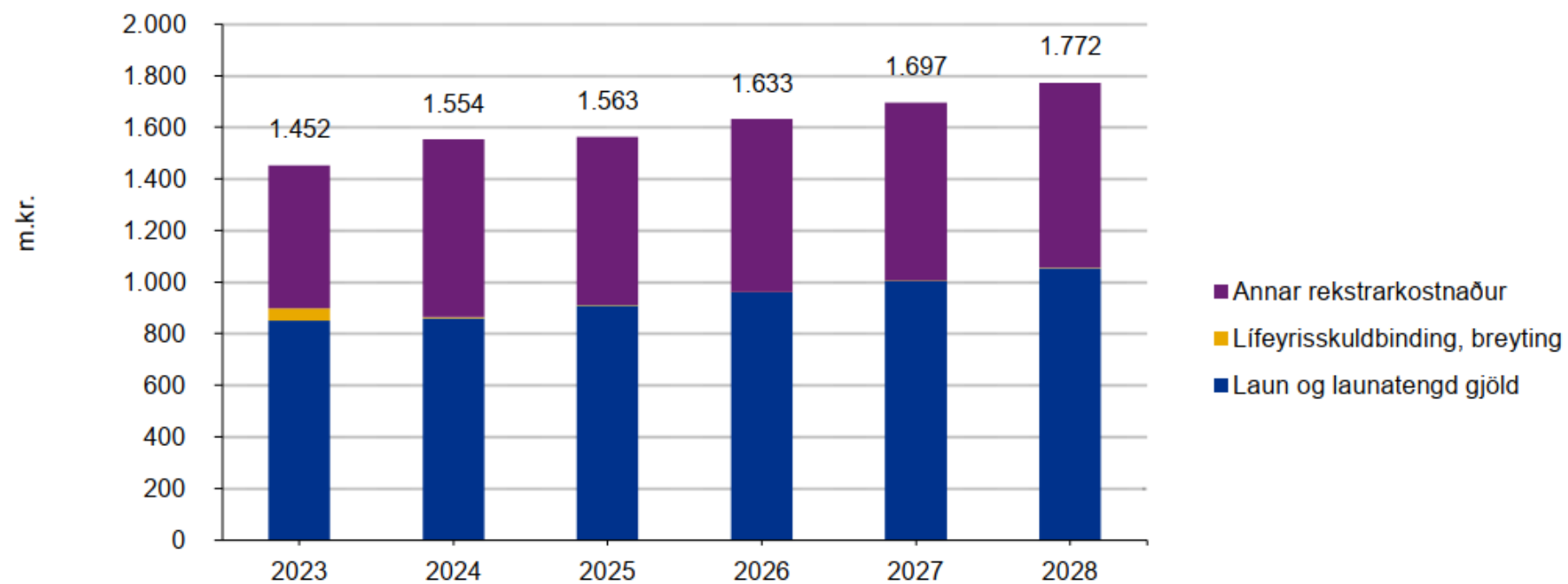
Álagningarprósentur

Flokkur	2020	2021	2022	2023	2024
A-flokkur	0.220%	0.220%	0.220%	0.220%	0.150%
B-flokkur	NaN	NaN	NaN	NaN	NaN
C-flokkur	1.650%	1.650%	1.650%	1.650%	1.650%



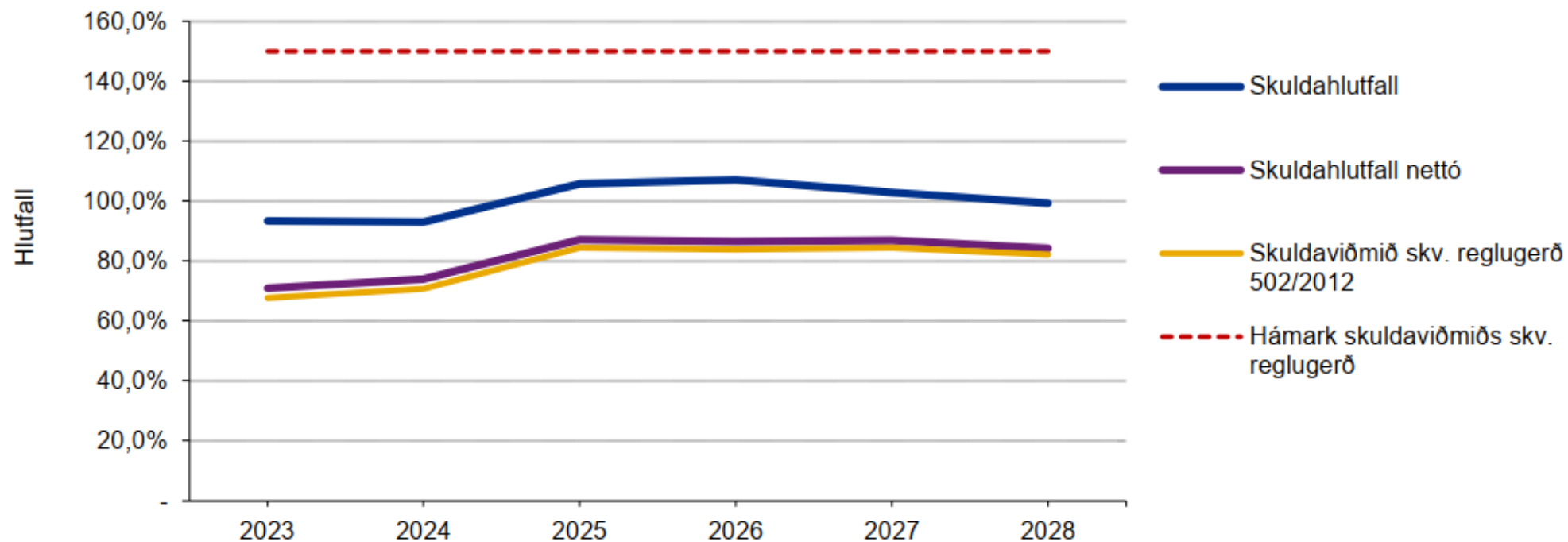


Þróun rekstrargjalda





Skuldahlutfall og skuldaviðmið



Íbúaþróun:



Hrunamönnum fjölgar !

Íbúar eru nú um 955.
Árið 2004 voru íbúar
754.

609 íslenskir ríkisborgara
246 erlendir ríkisborgara
36% íbúa



Hæg þróun en jákvæð þróun

26,6 % fjölgun á
tímabilinu eða 201 íbúi.
2023 – 2024 önnur mesta
fjölgun á Suðurlandi eða
5,9%



Framundan er meiri fjölgun !

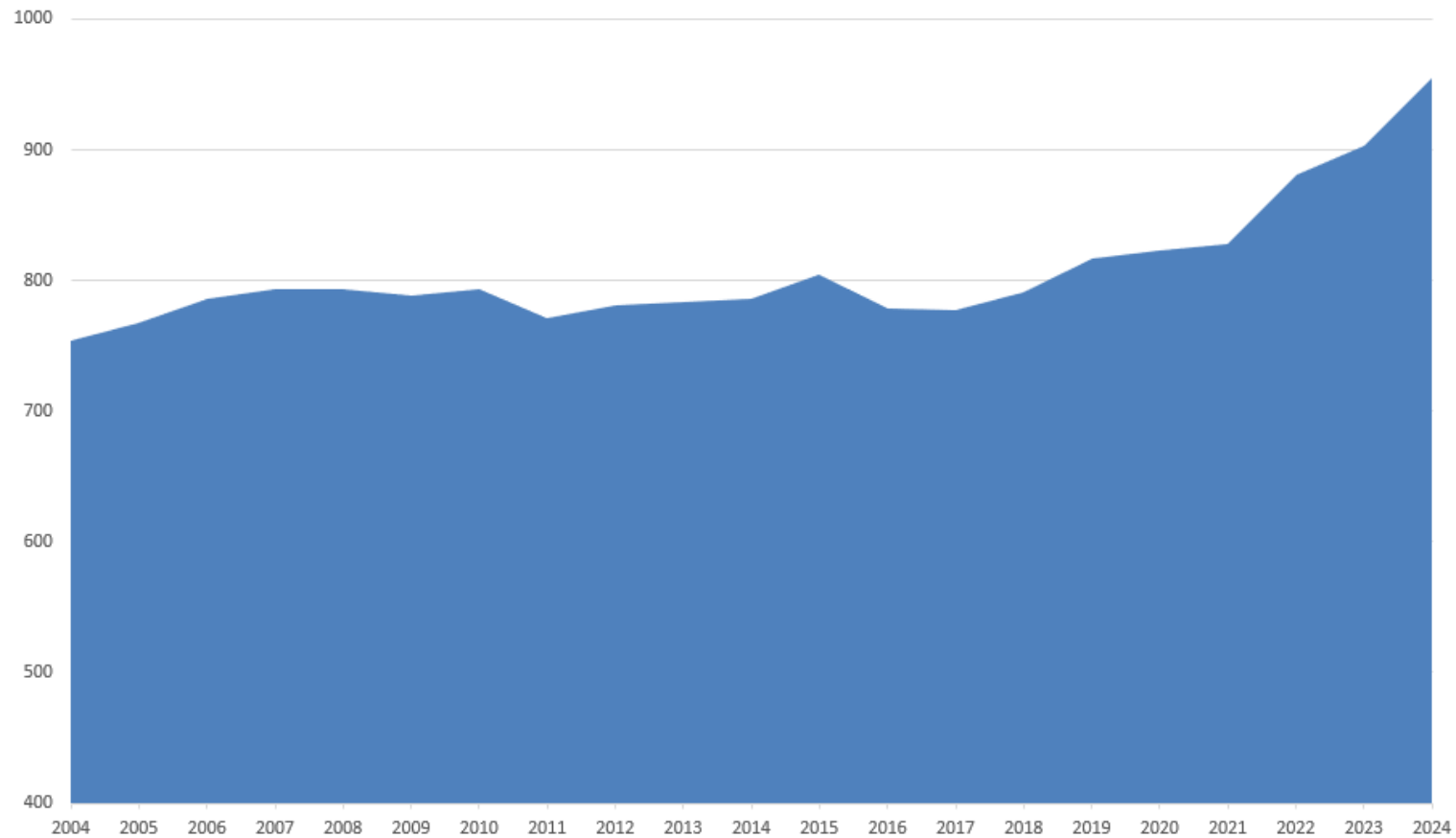
Ríflega 80 íbúðir eru í
byggingu eða í farvatninu
þrátt fyrir að ytri skilyrði gætu
verið hagstæðari. Í þeim gætu
átt heima um 185 manns.

Íbúapróun 2004 - 2024

201 nýr íbúi á 20 árum þar af 52 á árinu 2024.



Þróun íbúafjölda í Hrunamannahreppi frá 2004



Íbúaþróun 2004 - 2024

201 nýr íbúi á 20 árum þar af 53 á árinu 2024.



Sveitarfélagsnúmer	Sveitarfélag	Fjöldi 1. des. 2019	Fjöldi 1. des. 2020	Fjöldi 1. des. 2021	Fjöldi 1. des. 2022	Fjöldi 1. des. 2023	Fjöldi 1. nóv. 2024	Breyting 1. des. 2023	í %
Suðurland		30.829	31.358	32.380	33.763	35.457	36.690	1.233	3,5%
8000	Vestmannaeyjabær	4.358	4.330	4.416	4.525	4.631	4.722	91	2,0%
8200	Sveitarfélagið Árborg	10.055	10.425	10.794	11.187	11.814	12.275	461	3,9%
8401	Sveitarfélagið Hornafjörður	2.435	2.396	2.450	2.550	2.643	2.722	79	3,0%
8508	Mýrdalshreppur	717	764	808	880	973	1.080	107	11,0%
8509	Skaftárhreppur	626	629	647	681	700	718	18	2,6%
8610	Ásahreppur	251	274	261	295	317	326	9	2,8%
8613	Rangárþing eystra	1.960	1.938	1.977	2.040	2.122	2.159	37	1,7%
8614	Rangárþing ytra	1.684	1.744	1.806	1.865	1.939	2.023	84	4,3%
8710	Hrunamannahreppur	817	823	828	880	902	955	53	5,9%
8716	Hveragerðisbær	2.697	2.771	2.980	3.187	3.344	3.380	36	1,1%
8717	Sveitarfélagið Ölfus	2.273	2.323	2.465	2.575	2.756	2.874	118	4,3%
8719	Grímsnes- og Grafningshreppur	494	497	530	533	580	611	31	5,3%
8720	Skeiða- og Gnúpverjahreppur	611	587	565	577	599	623	24	4,0%
8721	Bláskógabyggð	1.162	1.160	1.156	1.273	1.415	1.488	73	5,2%
8722	Flóahreppur	689	697	697	715	722	734	12	1,7%
Samtals		364.128	368.609	376.030	387.171	398.636	405.784	7.148	1,8%



Fjárfestingar Hrunamannahrepps A og B hluta

Tillaga að	2025	2026	2027	2028
A-hluti				
Íþróttahús breytingar		5.000.000		
Félagsheimili breytingar	35.000.000	10.000.000	10.000.000	5.000.000
Lækjargarður / Ungmennafélagsgarður	1.500.000	5.000.000	4.000.000	3.000.000
Svínámes - nýr skáli	20.000.000			
Sundlaug, hönnun og upphaf framkvæm	5.000.000	15.000.000	150.000.000	250.000.000
Sundlaug, infra gufa	1.500.000			
Gámasvæði - fjárfesting	25.000.000	15.000.000	15.000.000	10.000.000
Leikskóli, viðbygging	100.000.000	15.000.000		
Flúðaskóli, lagfæring á WC	8.000.000	15.000.000	10.000.000	10.000.000
Flúðaskóli, leiksvæði	3.000.000	15.000.000	15.000.000	
Hrunamannavegur 3	140.000.000	5.000.000		
Ljónastígur - endurbætur	12.000.000			
Garðastígur, yfirborðsfrágangur	21.000.000			
Iðjúsloð, yfirborðsfrágangur	15.000.000			
Röðulstangi, gatnagerð	30.000.000	12.000.000		
Önnur gatnagerð		30.000.000	15.000.000	50.000.000
Eignasjóður brúttó framkvæmdir	417.000.000	112.000.000	204.000.000	278.000.000
Bíll í áhaldahúsið	-	6.000.000		
Gatnakerfi tekjur	- 94.000.000	- 30.000.000	- 30.000.000	- 30.000.000
Eignasjóður nettó framkvæmdir	323.000.000	82.000.000	174.000.000	248.000.000



A hluti:				
Fjárfesting	417.000.000	118.000.000	204.000.000	278.000.000
Gatnakerfi tekjur	- 94.000.000	- 30.000.000	- 30.000.000	- 30.000.000
A hluti samtals	323.000.000	88.000.000	174.000.000	248.000.000
Fráveitan				
Nettó fjárfesting	27.000.000	12.000.000	30.000.000	17.000.000
Tengigjöld	- 3.000.000	- 1.500.000	- 2.500.000	- 2.000.000
Fráveita samtals	24.000.000	10.500.000	27.500.000	15.000.000
Vatnsveita				
Nettó fjárfesting	260.200.000	250.000.000	30.000.000	30.000.000
Tengigjöld	- 3.000.000	- 35.000.000	- 3.000.000	- 3.000.000
Vatnsveita samtals	257.200.000	215.000.000	27.000.000	27.000.000
Hitaveita				
Nettó fjárfesting	16.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Tengigjöld	- 4.000.000	- 1.500.000	- 1.500.000	- 1.500.000
Hitaveita samtals	12.000.000	8.500.000	8.500.000	8.500.000
Hrunaljós				
Nettó fjárfesting	2.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Tengigjöld	- 500.000	- 1.000.000	- 1.000.000	- 1.000.000
Hrunaljós samtals	1.500.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Samtals fjárfesting B-hluta:	294.700.000	236.000.000	65.000.000	52.500.000
Fjárfesting samstæðu:	617.700.000	324.000.000	239.000.000	300.500.000

Niðurstaðan:



Hagnaður

Gert er ráð fyrir 141 m.kr. hagnaði af rekstri samstæðu. Hagnaður fyrir fjármagnsliði og án afskrifta=EBITDA er 349 m.kr eða 18,2% af tekjum samstæðunnar.



Skuldahlutfall í lagi

Skv. útkomuspá ætti skuldaviðmið samstæðunnar að vera 70,7% í árslok 2024. Gert er ráð fyrir að sama lykiltala 2025 verði 84,3%. Skuldir sveitarfélagsins eru því langt undir 150% viðmiði fjármálareglna.



Tækifæri framundan

Fjölgun íbúa kallar á uppbyggingu fjölbreyttari og enn betri þjónustu. Slíkt er kostnaðarsamt. Þrátt fyrir þetta er ljóst að staða sveitarfélagsins er góð og nægir möguleikar fyrir hendi til að gera enn betur.



Þökkum þeim sem þakka ber

- Fjárhagsáætlun ársins 2025 unnin sameiginlega af öllum sveitarstjórnarmönnum og var samstarfið afar ánægjulegt. Fyrir það ber að þakka.
- Fjárhagsáætlanir einstakra deilda eru unnar í góðri samvinnu við forstöðumenn stofnana sem og nefndir á viðkomandi sviði og ber að þakka þann einlæga vilja og jákvæðni sem starfsmenn hafa sýnt við gerð fjárhagsáætlunarinnar.
- Er öllum starfsmönnum er þakkað framúrskarandi gott samstarf við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árið 2025.

Aldís Hafsteinsdóttir, sveitarstjóri

Kærar þakkir

Aldís Hafsteinsdóttir
Sveitarstjóri Hrunamannahrepps

