



Hafnarfjörður

Viðaukar við fjárhagsáætlun 2026

Viðtakandi: Bæjarráð

Efni: Viðauki 5 við fjárhagsáætlun 2026

Dags: 1.október

Málsnúmer: 2502769 – Fjárhagsáætlun Hafnarfjarðarkaupstaðar og fyrirtækja hans 2026 og 2027-2029

Sendandi: Helga Benediktsdóttir, sviðsstjóri fjármálasviðs

Tillaga:

Á fundi hafnarstjórnar þann 23. september sl. var eftirfarandi tekið fyrir og afgreiðsla var eftirfarandi:

Lögð fram tillag að viðaukum við fjárhagsáætlun Hafnarfjarðarhafnar fyrir árið 2026.

Hafnarstjórn samþykkir fyrirbyggjandi tillögu að viðauka við fjárhagsáætlun 2026 og vísar til afgreiðslu í bæjarráði.

Viðaukar í rekstrarliðum

Við afgreiðslu fjárhagsáætlunar Hafnarfjarðarkaupstaðar fyrir árið 2026 var samþykkt að hafnarsjóður myndi taka á sig allan grunnkostnað vegna dagskrár og viðburða á Sjómannadaginn ár hvert. Fram til þessa hefur hafnarsjóður borið kostnað af ákveðnum dagskrárliðum, en aðrir kostnaðarliðir verið greiddir úr bæjarsjóði.

Í fjárhagsáætlun Hafnarfjarðarhafnar sem var afgreidd af hafnarstjórn nokkru fyrir þessa samþykkt bæjarstjórnar, var ekki gert ráð fyrir þessum viðbótarkostnaði. Undir liðnum 81100-4915 kynningarstarfsemi, voru útgjöld ráðgerð 1.5 milljón. Við uppgjör á kostnaði vegna hátíðarhalda sjómannadagsins á liðnu sumri, liggur fyrir að heildarkostnaður sem fellur á hafnarsjóð er um 5,5 milljónir kr.

Því er óskað eftir viðauka á þennan lið fyrir þessu mismun, samtals 4 milljónir

81100 – 4915 kynningarstarfsemi kr. 4 milljónir. Úr 1,5 milljón í 5.5 milljónir.

Hafnastjórn samþykkti á fundi sínum þann 17. ágúst sl. að veita Björgunarsveit Hafnarfjarðar styrk frá hafnarsjóði að upphæð 10 milljónir kr. til að ljúka smíði nýs björgunarskips sveitarinnar. Ekki hafði verið gert ráð fyrir þessari styrkfjárhæð í fjárhagsáætlun en undir liðnum 81100-9137 ýmsir aðrir styrkir þar sem styrkurinn er bókfærður, var ekki gert ráð fyrir neinum útgjöldum.

Því er óskað eftir viðauka á þennan lið fyrir þessum mismun, samtals 10 milljónir.

81100-9137 ýmsir aðrir styrkir kr. 10 milljónir

Vegna aukinna umsvifa það sem af er ári, fleiri farmskip og fleiri landanir fiskiskipa, hafa launaliðir hækkað umfram áætlun. Einnig hafa langtímaveikindi starfsmanna kallað á viðbótastarfskraft á mesta álagstíma á vetrarvertíð og í sumar. Því er lagt til að áætlun heildarlauna í lið 81200- Hafnarfjarðarhöfn og lið 81500 Rekstur dráttarbáta verði hækkuð um samtals 25 milljónir sem skiptist þannig:



81200- laun og launatengd gjöld um 15 milljónir. Úr 234.255 þús. í 249.255 þús.

81500-laun og launatengd gjöld um 10 milljónir. Úr 84.380 þús. í 94.380 þús.

Viðaukar í tekjufærslum

Tekjur hafnarinnar hafa á fyrstu 8 mánuðum ársins verið töluvert yfir áætlun. Mestu munar um hærri tekjur af aflagjöldum, vegna bæði mikillar löndunar og góðs aflaverðs. Einnig hafa farmflutningar verið meiri en áætlað var og vörugjöld því aukist nokkuð frá áður gerði áætlun.

Gerð er tillaga um að í viðauka við fjárhagsáætlun hafnarinnar fyrir árið 2026 verði bætt við tekjuáætlun samtals 39 milljónum sem skiptist þannig:

81010 -0610 aflagjöld kr. 30 milljónir. Úr 165 milljónir í 195 milljónir

81010-0615 vörugjöld kr. 9 milljónir. Úr 330 milljónir í 339 milljónir

Mfl	Deild	Lykill	Verknr.	Lýsing		Fjárhæð
81	100	4915		Kynningarstarfsemi	D	4.000.000
81	100	9137		Ýmsir aðrir styrkir	D	10.000.000
81	200			Laun og launatengd gjöld	D	15.000.000
81	500			Laun og launatengd gjöld	D	10.000.000
81	010	0610		Aflagjöld	K	30.000.000
81	010	0615		Vörugjöld	K	9.000.000

Viðaukinn hækkar rekstrartekjur og rekstrargjöld ársins um 39 m.kr. en hefur ekki áhrif á sjóðstreymi ársins eða hagnað. Viðaukinn hefur ekki áhrif á efnahagsreikning ársins.

Virðingarfyllt,
Helga Benediktsdóttir

Fylgiskjal:

1. Áhrif viðauka 5 á fjárhagsáætlun 2026.

Rekstur málaflokka 2026

Viðauki við fjárhagsáætlun 2026

Nr.	Málaflokkur
-----	-------------

Aðalsjóður:

[illegible]

Aðrir sjóðir í Ahluta:

31	Eignasjóður		291.448				291.448
	Samstarfsverkefni A hluta						0
	Millifærslur í A hluta						0
	A-hluti samtals	-12.708	291.448	0	0	0	278.740

B hluta fyrirtæki:

41	Vatnsveita							0
43	Fráveita							0
81	Hafnarsjóður					0		0
57	Húsnæðisskrifstofa							0
	Samstarfsverkefni B hluta							0
	Innri færslur A og B hluta							0
	B hluti							0
	A- og B-hluti	-12.708	291.448	0	0	0	0	278.740

Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku- heimildar	Viðauki 5	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarniðurstaða						H6fin	Rekstrarniðurstaða
A-hluti							
43.667.927	0	0	0	0	0	0	43.667.927
-9.260.513	-12.708	0	0	0	0	0	-9.273.221
0	0	0	0	0	0	0	0
-24.350.835	0	0	0	0	0	0	-24.350.835
-890.748	0	0	0	0	0	0	-890.748
-4.021.593	0	0	0	0	0	0	-4.021.593
-398.638	0	0	0	0	0	0	-398.638
-46.574	0	0	0	0	0	0	-46.574
-135.738	0	0	0	0	0	0	-135.738
-1.425.120	0	0	0	0	0	0	-1.425.120
-232.217	0	0	0	0	0	0	-232.217
-101.063	0	0	0	0	0	0	-101.063
0	0	0	0	0	0	0	0
-2.494.006	0	0	0	0	0	0	-2.494.006
-1.500.000	0	0	0	0	0	0	-1.500.000
0	0	0	0	0	0	0	0
1.425.816	0	0	0	0	0	0	1.425.816
236.698	-12.708	0	0	0	0	0	223.990
704.781	0	291.448	0	0	0	0	996.229
887	0	0	0	0	0	0	887
0	0	0	0	0	0	0	0
942.366	-12.708	291.448	0	0	0	0	1.221.106

B-hluti							
231.605	0	0	0	0	0	0	231.605
823.067	0	0	0	0	0	0	823.067
331.162	0	0	0	0	0	0	331.162
-314.916	0	0	0	0	0	0	-314.916
73.573	0	0	0	0	0	0	73.573
0	0	0	0	0	0	0	0
1.144.490	0	0	0	0	0	0	1.144.491
2.086.856	-12.708	291.448	0	0	0	0	2.365.597

Rekstrarreikningur 2026

	A-hluti							Fjárhagsáætlun með viðaukum
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5	
	A hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4		Höfnin	A hluti
Rekstrartekjur								
Skatttekjur	36.835.644							36.835.644
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.999.877							5.999.877
Aðrar tekjur	8.632.599		291.488					8.924.087
	51.468.120	0	291.488	0	0	0	0	51.759.608
Rekstrargjöld								
Laun og launatengd gjöld	25.733.960							25.733.960
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1.500.000							1.500.000
Annar rekstrarkostnaður	19.607.974	12.708						19.620.682
	46.841.934	12.708	0	0	0	0	0	46.854.642
Rekstrarniðurstaða fyrir afskritir (EBITDA)	4.626.185	-12.708	291.488	0	0	0	0	4.904.966
Afskriftir	-1.466.226							-1.466.226
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBIT)	3.159.959	-12.708	291.488	0	0	0	0	3.438.740
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-2.217.593							-2.217.593
Hlutdeild í minnihluta afkomu								0
Rekstrarniðurstaða ársins(neikvæð)	942.366	-12.708	291.488	0	0	0	0	1.221.147

	A-og B- hluti							Fjárhagsáætlun með viðaukum
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Viðaukar ársins	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5	
	A-og B- hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4		Höfnin	A-og B- hluti
	36.728.371	0	0	0	0	0	0	36.728.371
	5.999.877	0	0	0	0	0	0	5.999.877
	14.613.575	0	291.488	0	0	0	39.000	14.944.063
	57.341.823	0	291.488	0	0	0	39.000	57.672.311
	27.081.741	0	0	0	0	0	25.000	27.106.741
	1.529.533	0	0	0	0	0	0	1.529.533
	21.918.196	12.708	0	0	0	0	14.000	21.944.904
	50.529.470	12.708	0	0	0	0	39.000	50.581.178
	6.812.353	-12.708	291.488	0	0	0	0	7.091.133
	-2.167.629	0	0	0	0	0	0	-2.167.629
	4.644.724	-12.708	291.488	0	0	0	0	4.923.504
	-2.562.934	0	0	0	0	0	0	-2.562.934
	5.068	0	0	0	0	0	0	5.068
	2.086.857	-12.708	291.488	0	0	0	0	2.365.637

Yfirlit um sjóðstreymi 2025

	A-hluti							Fjárhagsáætlun með viðauka A hluti
	Upphafleg fjárhagsáætlun A hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántökuheimildar	Viðauki 5 Höfuin	
Rekstrarhreyfingar								
Niðurstaða ársins	942.366	-12.708	291.488	0	0	0	0	1.221.146
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:								
Reiknaðar afskriftir	1.466.226							1.466.226
Verðbætur og gengismunur	1.161.424							1.161.424
Byggingaréttur	-3.174.599							-3.174.599
Hlutdeild í minnihluta afkomu	0							0
(Söluhagnaður)/tap rekstrarfjármuna	0		-291.488					-291.488
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1.500.000							1.500.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0							0
Aðrir liðir	-6.988							-6.988
	1.888.429	-12.708	0	0	0	0	0	1.875.721
Br. á rekstartengdum eignum og skuldum:								
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	71.800							71.800
Birgðir, breyting	0							0
Óinnheimtar tekjur, breyting	0							0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0		-150.000					-150.000
Skammtímaskuldir, breyting	0							0
Greiðslur lífeyrisskuldbindinga	-1.350.000							-1.350.000
Greiðslur annarra skuldbindinga	-6.988							-6.988
	-1.285.188	0	-150.000	0	0	0	0	-1.435.188
	603.241	-12.708	-150.000	0	0	0	0	440.533
Fjárfestingarhreyfingar								
Fjárfesting í fastafjármunum	-8.260.680			-700.000	-7.500			-8.968.180
Söluverð rekstrarfjármuna	0		441.630					441.630
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0							0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0							0
Gatnagerðargjöld	2.577.725							2.577.725
Byggingaréttur	3.174.599							3.174.599
Eignahlutur í öðrum félögum, breyting	0							0
Langtímakröfur, breyting	30.550							30.550
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0							0
Skammtímakröfur, breyting	0							0
	-2.477.806	0	441.630	-700.000	-7.500	0	0	-2.743.676
Fjármögnunarhreyfingar								
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	0							0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	-539.587							-539.587
Tekin ný langtímalán	4.500.000			700.000		1.000.000		6.200.000

A-og B- hluti								Fjárhagsáætlun með viðauka A-og B- hluti
Upphafleg fjárhagsáætlun A-og B- hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántökuheimildar	Viðauki 5 Höfuin		
	2.086.857	-12.708	291.488	0	0	0	0	2.365.637
	2.167.629	0	0	0	0	0	0	2.167.629
	1.385.161	0	0	0	0	0	0	1.385.161
	-3.174.599	0	0	0	0	0	0	-3.174.599
	-5.068	0	0	0	0	0	0	-5.068
	0	0	-291.488	0	0	0	0	-291.488
	1.529.533	0	0	0	0	0	0	1.529.533
	-6.988	0	0	0	0	0	0	-6.988
	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.982.525	-12.708	0	0	0	0	0	3.969.817
	75.627	0	0	0	0	0	0	75.627
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	138.455	0	-150.000	0	0	0	0	-11.545
	-14.400	0	0	0	0	0	0	-14.400
	-1.376.000	0	0	0	0	0	0	-1.376.000
	-6.988	0	0	0	0	0	0	-6.988
	-1.183.306	0	-150.000	0	0	0	0	-1.333.306
	2.799.218	-12.708	-150.000	0	0	0	0	2.636.511
	-10.565.246	0	0	-700.000	-7.500	0	0	-11.272.746
	200.000	0	441.630	0	0	0	0	641.630
	-250.000	0	0	0	0	0	0	-250.000
	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.577.725	0	0	0	0	0	0	2.577.725
	3.174.599	0	0	0	0	0	0	3.174.599
	0	0	0	0	0	0	0	0
	30.550	0	0	0	0	0	0	30.550
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	-4.832.372	0	441.630	-700.000	-7.500	0	0	-5.098.242
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.717.626	0	0	700.000	0	1.000.000	0	6.417.626

Afborganir langtímalána	-2.245.075							-2.245.075
Afborganir leiguskuldbindinga	-218.070							-218.070
Skammtímalán, breyting	0							0
	1.497.268	0	0	700.000	0	1.000.000	0	3.197.268
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	-377.297	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000		894.125
Handbært fé í ársbyrjun	1.068.866							1.068.866
Handbært fé í árslok	691.570	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	1.962.991

-2.647.369	0	0	0	0	0	0	-2.647.369
-218.070	0	0	0	0	0	0	-218.070
0	0	0	0	0	0	0	0
1.852.187	0	0	700.000	0	1.000.000	0	3.552.187
-180.966	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	1.090.456
2.573.881	0	0	0	0	0	0	2.573.881
2.392.914	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	3.664.337

Efnahagsreikningur 2026

Eignir	A-hluti							Viðauki 5 Höfain	A-og B- hluti							
	Upphafleg fjárhags-áætlun A hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Fjárhags-áætlun með viðaukum A hluti		Upphafleg fjárhags-áætlun A-og B- hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfain	Fjárhags-áætlun með viðaukum A-og B- hluti
Fastafjármunir																
Varanlegir rekstrarfjármunir																
Fasteignir, lóðir, lendur og jarðir	61.760.024		-150.142	700.000	7.500		62.317.382	0	78.329.350	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	78.886.708
Gatna, hafnar- og veitumannvirkir	5.816.606						5.816.606	0	14.655.073	0	0	0	0	0	0	14.655.073
Vélar, áhöld og tæki	384.561						384.561	0	1.401.440	0	0	0	0	0	0	1.401.440
Leiguréttur	956.652						956.652	0	956.652	0	0	0	0	0	0	956.652
	68.917.844	0	-150.142	700.000	7.500	0	69.475.201	0	95.342.516	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	95.899.873
Áhættufjármunir og langtímakröfur																
Eignarhlutir í félögum	2.325.011						2.325.011	0	1.345.639	0	0	0	0	0	0	1.345.639
Langtímakröfur	2.796.031						2.796.031	0	2.796.031	0	0	0	0	0	0	2.796.031
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	1.293.602						1.293.602	0	1.402.501	0	0	0	0	0	0	1.402.501
	6.414.643	0	0	0	0	0	6.414.644	0	5.544.171	0	0	0	0	0	0	5.544.171
								0								
Fastafjármunir	75.332.488	0	-150.142	700.000	7.500	0	75.889.845	0	100.886.687	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	101.444.044
Veltufjármunir																
Skammtímakröfur																
Birgðir	0						0	0	12.892	0	0	0	0	0	0	12.892
Önnheimtar tekjur	7.604.855						7.605	0	8.137.287	0	0	0	0	0	0	8.137.287
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	466.696						467	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna	32.730						33	0	32.730	0	0	0	0	0	0	32.730
Fyrirframgreiddur kostnaður	71.781						72	0	77.699	0	0	0	0	0	0	77.699
Aðrar kröfur	1.792.424		150.000				1.942	0	1.856.472	0	150.000	0	0	0	0	2.006.472
Verðbréf	0						0	0	19.652	0	0	0	0	0	0	19.652
Handbært fé	691.570		291.630		-7.500	1.000.000	1.976	0	2.392.915	0	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	3.677.045
Veltufjármunir	10.660.057	0	441.630	0	-7.500	1.000.000	12.094.186	0	12.529.647	0	441.630	0	-7.500	1.000.000	0	13.963.777
Eignir samtals	85.992.545	0	291.488	700.000	0	1.000.000	87.984.031	0	113.416.333	0	291.488	700.000	0	1.000.000	0	115.407.821

Skuldir og eigið fé		Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku- heimildar	Fjárhags- áætlun með viðaukum
		A hluti	A-hluti	A-hluti	A-hluti	A-hluti		A hluti
Eigið fé	Eigið fé	16.065.278		291.488				16.356.766
	Hlutdeild minnihluta	0						0
		16.065.278	0	291.488	0	0	0	16.356.766
Skuldbindingar								
	Lífeyrisskuldbinding	18.293.532						18.293.532
	Tekjuskattskuldbindingar	0						0
	Aðrar skuldbindingar	0						0
		18.293.532	0	0	0	0	0	18.293.532
Langtímaskuldir								
	Skuldir við lánastofnanir	39.300.752			700.000		1.000.000	41.000.752
	Leiguskuldir	751.442						751.442
	Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	0						0
		40.052.194	0	0	700.000	0	1.000.000	41.752.194
Skammtímaskuldir								
	Skuldir við lánastofnanir	0						0
	Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður	0						0
	Skuldir við eigin fyrirtæki	2.257.325						2.257.325
	Næsta árs afborganir langtímaskulda	2.387.247						2.387.247
	Næsta árs afborganir leiguskulda	235.689						235.689
	Næsta árs afborganir skuldbindinga	1.508.409						1.508.409
	Aðrar skammtímaskuldir	5.192.871						5.192.871
		11.581.541	0	0	0	0	0	11.581.541
Skuldir samtals		69.927.268	0	0	700.000	0	1.000.000	71.627.268
Skuldir og eigið fé samtals		85.992.545	0	291.488	700.000	0	1.000.000	87.984.034

Viðauki 5	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku- heimildar	Viðauki 5	Fjárhags- áætlun með viðaukum
v. B-hluta	A-og B- hluti	A-og B- hluti	A-og B- hluti	A-og B- hluti	A-og B- hluti		Höfuin	A-og B- hluti
0	38.559.440	0	291.488	0	0	0	0	38.850.928
0	-5.068	0	0	0	0	0	0	-5.068
0	38.554.372	0	291.488	0	0	0	0	38.845.860
0	18.516.047	0	0	0	0	0	0	18.516.047
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	61.715	0	0	0	0	0	0	61.715
0	18.577.762	0	0	0	0	0	0	18.577.762
0	45.354.250	0	0	700.000	0	1.000.000	0	47.054.250
0	751.442	0	0	0	0	0	0	751.442
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	46.105.691	0	0	700.000	0	1.000.000	0	47.805.692
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	2.788.850	0	0	0	0	0	0	2.788.850
0	235.689	0	0	0	0	0	0	235.689
0	1.538.103	0	0	0	0	0	0	1.538.103
0	5.615.865	0	0	0	0	0	0	5.615.865
0	10.178.507	0	0	0	0	0	0	10.178.507
0	74.861.961	0	0	700.000	0	1.000.000	0	76.561.961
0	113.416.333	0	291.488	700.000	0	1.000.000	0	115.407.821