Hafnarfjörður

Viðaukar við fjárhagsáætlun 2026

Viðtakandi: Bæjarráð

Efni: Viðauki 6 við fjárhagsáætlun 2026

Dags: 29. október 2026

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

Sendandi: Helga Benediktsdóttir, sviðsstjóri fjármálasviðs

Fimleikafélagið Björk hefur óskað eftir fjárhagslegri fyrirgreiðslu frá Hafnarfjarðarbæ til að tryggja fjárhagslegan grundvöll starfseminnar til skamms tíma.

Óskað er eftir 20 m.kr. í fyrirgreiðslu sem berist félaginu eigi síðar en 31. október 2026.

Jafnframt er gert ráð fyrir því að yfirstandandi vinnu með Hafnarfjarðarbæ að frekari fjárhagslegum stuðningi við félagið verði klárað sem allra fyrst til að tryggja fjárhagslegan grundvöll starfseminnar til langs tíma.

Mfl	Deild	Lykill	Verknr.	Lýsing		Fjárhæð
29	010	34990		Aðrar kröfur	D	20.000.000
				Lækkun á handbæru fé	K	20.000.000

Viðaukinn hækkar skammtímakröfur um 20 m.kr. og lækkar handbært fé um 20 m.kr. Viðaukinn hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu ársins.

Virðingarfyllst,
Helga Benediktsdóttir

Fylgiskjal:

1. Áhrif viðauka 6 á fjárhagsáætlun 2026.

Rekstur málaflokka 2026

Viðauki við fjárhagsáætlun 2026

Nr.	Málaflokkur	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Viðaukar ársins breyting	Upphafleg fjárhagsáætlun Rekstrarniðurstaða	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhagsáætlun með viðaukum Rekstrarniðurstaða
Aðalsjóður:		A-hluti								A-hluti								
00	Skatttekjur								0	43.667.927	0	0	0	0	0	0	0	43.667.927
02	Félagsþjónusta	-12.708							-12.708	-9.260.513	-12.708	0	0	0	0	0	0	-9.273.221
03	Heilbrigðismál								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Fræðslu- og uppeldismál								0	-24.350.835	0	0	0	0	0	0	0	-24.350.835
05	Menningarmál								0	-890.748	0	0	0	0	0	0	0	-890.748
06	Æskulýðs- og íþróttamál								0	-4.021.593	0	0	0	0	0	0	0	-4.021.593
07	Brunamál og almannavarnir								0	-398.638	0	0	0	0	0	0	0	-398.638
08	Hreinlætismál								0	-46.574	0	0	0	0	0	0	0	-46.574
09	Skipulags- og byggingamál								0	-135.738	0	0	0	0	0	0	0	-135.738
10	Umferðar-og samgöngumál								0	-1.425.120	0	0	0	0	0	0	0	-1.425.120
11	Umhverfismál								0	-232.217	0	0	0	0	0	0	0	-232.217
13	Atvinnumál								0	-101.063	0	0	0	0	0	0	0	-101.063
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Sameiginlegur kostnaður								0	-2.494.006	0	0	0	0	0	0	0	-2.494.006
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga								0	-1.500.000	0	0	0	0	0	0	0	-1.500.000
27	Óreglulegir liðir								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Fjármagnsliðir								0	1.425.816	0	0	0	0	0	0	0	1.425.816
		-12.708	0	0	0	0	0	0	-12.708	236.698	-12.708	0	0	0	0	0	0	223.990
Aðrir sjóðir í Ahluta:																		
31	Eignasjóður		291.448						291.448	704.781	0	291.448	0	0	0	0	0	996.229
	Samstarfsverkefni A hluta								0	887	0	0	0	0	0	0	0	887
	Millifærslur í A hluta								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	A-hluti samtals	-12.708	291.448	0	0	0	0	0	278.740	942.366	-12.708	291.448	0	0	0	0	0	1.221.106
B hluta fyrirtæki:		B-hluti								B-hluti								
41	Vatnsveita								0	231.605	0	0	0	0	0	0	0	231.605
43	Fráveita								0	823.067	0	0	0	0	0	0	0	823.067
81	Hafnarsjóður						0		0	331.162	0	0	0	0	0	0	0	331.162
57	Húsnæðisskrifstofa								0	-314.916	0	0	0	0	0	0	0	-314.916
	Samstarfsverkefni B hluta								0	73.573	0	0	0	0	0	0	0	73.573
	Innri færslur A og B hluta								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	B hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	1.144.490	0	0	0	0	0	0	0	1.144.491
	A- og B-hluti	-12.708	291.448	0	0	0	0	0	278.740	2.086.856	-12.708	291.448	0	0	0	0	0	2.365.597

Rekstrarreikningur 2026

	A-hluti									A-og B- hluti								
	Upphafleg fjárhagsáætlun A hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhagsáætlun með viðaukum A hluti	Upphafleg fjárhagsáætlun A-og B- hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhagsáætlun með viðaukum A-og B- hluti
Rekstrartekjur																		
Skatttekjur	36.835.644								36.835.644	36.728.371	0	0	0	0	0	0	0	36.728.371
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.999.877								5.999.877	5.999.877	0	0	0	0	0	0	0	5.999.877
Aðrar tekjur	8.632.599		291.488						8.924.087	14.613.575	0	291.488	0	0	0	39.000	0	14.944.063
	51.468.120	0	291.488	0	0	0	0	0	51.759.608	57.341.823	0	291.488	0	0	0	39.000	0	57.672.311
Rekstrargjöld																		
Laun og launatengd gjöld	25.733.960								25.733.960	27.081.741	0	0	0	0	0	25.000	0	27.106.741
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1.500.000								1.500.000	1.529.533	0	0	0	0	0	0	0	1.529.533
Annar rekstrarkostnaður	19.607.974	12.708							19.620.682	21.918.196	12.708	0	0	0	0	14.000	0	21.944.904
	46.841.934	12.708	0	0	0	0	0	0	46.854.642	50.529.470	12.708	0	0	0	0	39.000	0	50.581.178
Rekstrarniðurstaða fyrir afskritir (EBITDA)	4.626.185	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	4.904.966	6.812.353	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	7.091.133
Afskriftir	-1.466.226								-1.466.226	-2.167.629	0	0	0	0	0	0	0	-2.167.629
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBIT)	3.159.959	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	3.438.740	4.644.724	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	4.923.504
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-2.217.593								-2.217.593	-2.562.934	0	0	0	0	0	0	0	-2.562.934
Hlutdeild í minnihluta afkomu									0	5.068	0	0	0	0	0	0	0	5.068
Rekstrarniðurstaða ársins(neikvæð)	942.366	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	1.221.147	2.086.857	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	2.365.637

Yfirlit um sjóðstreymi 2025

	A-hluti									A-og B- hluti								
	Upphafleg fjárhagsáætlun A hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhagsáætlun með viðauka A hluti	Upphafleg fjárhagsáætlun A-og B- hluti	Viðaukar ársins Viðauki 1	Viðaukar ársins Viðauki 2	Viðaukar ársins Viðauki 3	Viðaukar ársins Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhagsáætlun með viðauka A-og B- hluti
Rekstrarhreyfingar																		
Niðurstaða ársins	942.366	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	1.221.146	2.086.857	-12.708	291.488	0	0	0	0	0	2.365.637
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:																		
Reiknaðar afskriftir	1.466.226								1.466.226	2.167.629	0	0	0	0	0	0	0	2.167.629
Verðbætur og gengismunur	1.161.424								1.161.424	1.385.161	0	0	0	0	0	0	0	1.385.161
Byggingaréttur	-3.174.599								-3.174.599	-3.174.599	0	0	0	0	0	0	0	-3.174.599
Hlutdeild í minnihluta afkomu	0								0	-5.068	0	0	0	0	0	0	0	-5.068
(Söluhagnaður)/tap rekstrarfjármuna	0		-291.488						-291.488	0	0	-291.488	0	0	0	0	0	-291.488
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1.500.000								1.500.000	1.529.533	0	0	0	0	0	0	0	1.529.533
Breyting á öðrum skuldbindingum	0								0	-6.988	0	0	0	0	0	0	0	-6.988
Aðrir liðir	-6.988								-6.988	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.888.429	-12.708	0	0	0	0	0	0	1.875.721	3.982.525	-12.708	0	0	0	0	0	0	3.969.817
Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum:																		
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	71.800								71.800	75.627	0	0	0	0	0	0	0	75.627
Birgðir, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0		-150.000					-20.000	-170.000	138.455	0	-150.000	0	0	0	0	-20.000	-31.545
Skammtímaskuldir, breyting	0								0	-14.400	0	0	0	0	0	0	0	-14.400
Greiðslur lífeyrisskuldbindinga	-1.350.000								-1.350.000	-1.376.000	0	0	0	0	0	0	0	-1.376.000
Greiðslur annarra skuldbindinga	-6.988								-6.988	-6.988	0	0	0	0	0	0	0	-6.988
	-1.285.188	0	-150.000	0	0	0	0	-20.000	-1.455.188	-1.183.306	0	-150.000	0	0	0	0	-20.000	-1.353.306
	603.241	-12.708	-150.000	0	0	0	0	-20.000	420.533	2.799.218	-12.708	-150.000	0	0	0	0	-20.000	2.616.511
Fjárfestingarhreyfingar																		
Fjárfesting í fastafjármunum	-8.260.680			-700.000	-7.500				-8.968.180	-10.565.246	0	0	-700.000	-7.500	0	0	0	-11.272.746
Söluverð rekstrarfjármuna	0		441.630						441.630	200.000	0	441.630	0	0	0	0	0	641.630
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0								0	-250.000	0	0	0	0	0	0	0	-250.000
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	2.577.725								2.577.725	2.577.725	0	0	0	0	0	0	0	2.577.725
Byggingaréttur	3.174.599								3.174.599	3.174.599	0	0	0	0	0	0	0	3.174.599
Eignahlutur í öðrum félögum, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	30.550								30.550	30.550	0	0	0	0	0	0	0	30.550
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	-2.477.806	0	441.630	-700.000	-7.500	0	0	0	-2.743.676	-4.832.372	0	441.630	-700.000	-7.500	0	0	0	-5.098.242
Fjármögnunarhreyfingar																		
Skuldir við lánastofnanir, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	-539.587								-539.587	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán	4.500.000			700.000		1.000.000			6.200.000	4.717.626	0	0	700.000	0	1.000.000	0	0	6.417.626
Afborganir langtímalána	-2.245.075								-2.245.075	-2.647.369	0	0	0	0	0	0	0	-2.647.369
Afborganir leiguskuldbindinga	-218.070								-218.070	-218.070	0	0	0	0	0	0	0	-218.070
Skammtímalán, breyting	0								0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.497.268	0	0	700.000	0	1.000.000	0	0	3.197.268	1.852.187	0	0	700.000	0	1.000.000	0	0	3.552.187

Hækkun (lækkun) á handbæru fé	-377.297	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000		-20.000	874.125	-180.966	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	-20.000	1.070.456
Handbært fé í ársbyrjun	1.068.866								1.068.866	2.573.881	0	0	0	0	0	0	0	2.573.881
Handbært fé í árslok	691.570	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	-20.000	1.942.991	2.392.914	-12.708	291.630	0	-7.500	1.000.000	0	-20.000	3.644.337

Efnahagsreikningur 2026

Eignir	A-hluti									A-og B- hluti								
	Upphafleg fjárhags-áætlun A hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 6	Fjárhags-áætlun með viðaukum A hluti	Viðauki 5 Höfnin	Upphafleg fjárhags-áætlun A-og B- hluti	Viðauki 1	Viðauki 2	Viðauki 3	Viðauki 4	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	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	0	78.886.708
Gatna, hafnar- og veitumannvirki	5.816.606							5.816.606	0	14.655.073	0	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	0	1.401.440
Leiguréttur	956.652							956.652	0	956.652	0	0	0	0	0	0	0	956.652
	68.917.844	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	69.475.201	0	95.342.516	0	-150.142	700.000	7.500	0	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	0	1.345.639
Langtímakröfur	2.796.031							2.796.031	0	2.796.031	0	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	0	1.402.501
	6.414.643	0	0	0	0	0	0	6.414.644	0	5.544.171	0	0	0	0	0	0	0	5.544.171
Fastafjármunir	75.332.488	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	75.889.845	0	100.886.687	0	-150.142	700.000	7.500	0	0	0	101.444.044
Veltufjármunir																		
Skammtímakröfur																		
Birgðir	0							0	0	12.892	0	0	0	0	0	0	0	12.892
Óinnheimtar tekjur	7.604.855							7.604.855	0	8.137.287	0	0	0	0	0	0	0	8.137.287
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	466.696							466.696	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborgun langtímakrafna	32.730							32.730	0	32.730	0	0	0	0	0	0	0	32.730
Fyrirframgreiddur kostnaður	71.781							71.781	0	77.699	0	0	0	0	0	0	0	77.699
Aðrar kröfur	1.792.424		150.000				20.000	1.962.424	0	1.856.472	0	150.000	0	0	0	0	20.000	2.026.472
Verðbréf	0							0	0	19.652	0	0	0	0	0	0	0	19.652
Handbært fé	691.570		291.630		-7.500	3.000.000	-20.000	3.955.700	0	2.392.915	0	291.630	0	-7.500	3.000.000	0	-20.000	5.657.045
Veltufjármunir	10.660.057	0	441.630	0	-7.500	3.000.000	0	14.094.186	0	12.529.647	0	441.630	0	-7.500	3.000.000	0	0	15.963.777
Eignir samtals	85.992.545	0	291.488	700.000	0	3.000.000	0	89.984.031	0	113.416.333	0	291.488	700.000	0	3.000.000	0	0	117.407.821

Skuldir og eigið fé	Upphafleg fjárhags-áætlun A hluti	Viðauki 1 A-hluti	Viðauki 2 A-hluti	Viðauki 3 A-hluti	Viðauki 4 A-hluti	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 6	Fjárhags-áætlun með viðaukum A hluti	Viðauki 5 v. B-hluta	Upphafleg fjárhags-áætlun A-og B- hluti	Viðauki 1 A-og B-hluti	Viðauki 2 A-og B-hluti	Viðauki 3 A-og B-hluti	Viðauki 4 A-og B-hluti	Hækkun lántöku-heimildar	Viðauki 5 Höfnin	Viðauki 6	Fjárhags-áætlun með viðaukum A-og B- hluti
Eigið fé																		
Eigið fé	16.065.278		291.488					16.356.766	0	38.559.440	0	291.488	0	0	0	0	0	38.850.928
Hlutdeild minnihluta	0							0	0	-5.068	0	0	0	0	0	0	0	-5.068
	16.065.278	0	291.488	0	0	0	0	16.356.766	0	38.554.372	0	291.488	0	0	0	0	0	38.845.860
Skuldbindingar																		
Lífeyrisskuldbinding	18.293.532							18.293.532	0	18.516.047	0	0	0	0	0	0	0	18.516.047
Tekjuskattskuldbindingar	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar	0							0	0	61.715	0	0	0	0	0	0	0	61.715
	18.293.532	0	0	0	0	0	0	18.293.532	0	18.577.762	0	0	0	0	0	0	0	18.577.762
Langtímaskuldir																		
Skuldir við lánastofnanir	39.300.752			700.000		3.000.000		43.000.752	0	45.354.250	0	0	700.000	0	3.000.000	0	0	49.054.250
Leiguskuldir	751.442							751.442	0	751.442	0	0	0	0	0	0	0	751.442
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	40.052.194	0	0	700.000	0	3.000.000	0	43.752.194	0	46.105.691	0	0	700.000	0	3.000.000	0	0	49.805.692
Skammtímaskuldir																		
Skuldir við lánastofnanir	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður	0							0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki	2.257.325							2.257.325	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	2.387.247							2.387.247	0	2.788.850	0	0	0	0	0	0	0	2.788.850
Næsta árs afborganir leiguskulda	235.689							235.689	0	235.689	0	0	0	0	0	0	0	235.689
Næsta árs afborganir skuldbindinga	1.508.409							1.508.409	0	1.538.103	0	0	0	0	0	0	0	1.538.103
Aðrar skammtímaskuldir	5.192.871							5.192.871	0	5.615.865	0	0	0	0	0	0	0	5.615.865
	11.581.541	0	0	0	0	0	0	11.581.541	0	10.178.507	0	0	0	0	0	0	0	10.178.507
Skuldir samtals	69.927.268	0	0	700.000	0	3.000.000		73.627.268	0	74.861.961	0	0	700.000	0	3.000.000	0	0	78.561.961
Skuldir og eigið fé samtals	85.992.545	0	291.488	700.000	0	3.000.000		89.984.034	0	113.416.333	0	291.488	700.000	0	3.000.000	0	0	117.407.821