

Bakhjarl

Sambands íslenskra sveitarfélaga

Tillaga að fjárhagsáætlun
2025

Bakhjarl Sambands íslenskra sveitarfélaga
Borgartúni 30
105 Reykjavík
kt. 630410-2150

Áætlaður rekstrarreikningur ársins 2025

Skýr.	Fjárhagsáætlun 2025	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Vaxtatekjur	4.500.000	6.315.079	4.030.257
Hækkun sjóða í fjárvörslu	50.000.000	48.662.650	41.131.473
Fjármagnstekjuskattur	(11.990.000)	(11.713.474)	(9.805.355)
Hreinar fjármunatekjur	42.510.000	43.264.255	35.356.375
Rekstrargjöld	(1.500.000)	(1.650.964)	(1.993.961)
Hreinar rekstrartekjur	41.010.000	41.613.291	33.362.414
Framlag vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð	(2.621.946)	(2.621.946)	(2.621.946)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	(51.156.045)	(52.319.621)	(82.059.474)
Afkoma ársins	(12.767.991)	(13.328.276)	(51.319.006)

Skjal sótt af '9999999999' dags: 13.12 2025

Áætlaður efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir

	Fjárhagsáætlun 2025	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Fjárfestingar:			
Fjárvarsla og sjóðir	758.405.811	749.405.811	725.522.747
Aðrar eignir:			
Fyrirframgreiðsla vegna uppgjors á Brú lífeyrissjóði ..	52.510.108	55.132.054	57.754.000
Skammtímakröfur	0	83.520	98.574
Handbært fé	13.784.131	6.122.131	10.477.882
Aðrar eignir samtals	66.294.239	61.337.705	68.330.456
Eignir samtals	824.700.050	810.743.516	793.853.203

Eigið fé og skuldir

	Fjárhagsáætlun 2025	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	255.885.521	268.653.512	281.981.788
Skuldbindingar:			
Lífeyriskuldbinding	510.060.960	482.904.918	461.990.572
Skattsskuldbinding vegna fjárfestinga	29.753.566	29.753.566	23.760.408
Skuldbindingar samtals	539.814.526	512.658.484	485.750.980
Skammtímaskuldir:			
Ýmsar skammtímaskuldir	0	431.520	120.435
Næsta árs greiðslur vegna lífeyriskuldbindingar	29.000.000	29.000.000	26.000.000
Skammtímaskuldir samtals	29.000.000	29.431.520	26.120.435
Skuldbindingar og skuldir samtals	568.814.526	542.090.004	511.871.415
Eigið fé, skuldbindingar og skuldir samtals	824.700.047	810.743.516	793.853.203

Áætlað sjóðstreymisýfirlit 2025

	Fjárhagsáætlun 2025	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Rekstrarhreyfingar:			
Afkoma ársins samkvæmt rekstrarreikningi	(12.767.991)	(13.460.964)	(51.319.006)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	51.156.045	52.452.309	82.059.474
Matsbreyting sjóða í fjárvörslu, nettó	(39.000.000)	(48.883.067)	(33.789.850)
Skattsskuldbinding, breyting	0	5.993.158	(920.167)
Veltufé (til) rekstrar	(611.946)	(3.898.564)	(3.969.549)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun	83.520	15.054	(98.574)
Skammtímaskuldir, (lækkun)	(431.520)	311.085	(9.879.565)
Fyrirframgreiðsla v. uppgjör við Brú, breyting	2.621.946	2.621.946	2.621.946
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	(24.000.000)	(28.405.275)	(23.775.560)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	(21.726.054)	(25.457.187)	(31.131.753)
Handbært fé (til) rekstrar	(22.338.000)	(29.355.751)	(35.101.302)
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjármunir fluttir úr fjárvörslu	30.000.000	25.000.000	30.000.000
Fjárfestingarhreyfingar samtals	30.000.000	25.000.000	30.000.000
Fjármögnunarhreyfingar:			
Framlag til Sambandsins	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar samtals	0	0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	7.662.000	(4.355.751)	(5.101.302)
Handbært fé í ársbyrjun	6.122.131	10.477.882	15.579.184
Handbært fé í árslok	13.784.131	6.122.131	10.477.882

Skjal sótt af '9999999999' dags: 13.12.2025