Viðauki 2

Málafl.	deild	Verk.	Lýsing/málsnúmer	Upphæð var	Upphæð verður	Debet (+)/kredit(-)
32	594	2644	Vatnsendavarf gatnagerð	0	270.000	270.000
44	510	5711	Miðlunartankur	180.000	290.000	110.000
32	158		Færsla gámastofa í Smáraskóla	0	50.000	50.000
32	306		Geislagarður	0	210.000	210.000
				0	0	0
					0	
32	172		Grunn- og leikskóli Vatnsendahvarfi	576.000	276.000	-300.000
32	136		Nýir leikkólar, Naustavör	600.000	455.000	-145.000
32	294		Aðalvöllur HK	800.000	605.000	-195.000
Fjárhæðir í þús.kr.					Samtals fjárhæð viðauka kr.	640.000
					og fjármögnun kr.	-640.000
						0

Viðauki 2 Sjá meðfylgjandi greinargerð frá umhverfissviði.
Um er að ræða flutning á fjárheimildum innan eignasjóðs og eina færslu yfir á vatnsveitu
Viðaukinn hefur engin áhrif á rekstur, sjóðstreymi né efnahag samstæðu, en smá tilfærslu í
A-hluta á efnahag og þar með sjóðstreymi.

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11.2026

Rekstrarreikningur

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 002-2026
(í þús.kr.)

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluta		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Tekjur						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	45.233.856		45.233.856	45.112.055		45.112.055
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	5.129.901		5.129.901	5.129.901		5.129.901
Aðrar tekjur	5.117.784		5.117.784	12.461.669	0	12.461.669
	55.481.541	0	55.481.541	62.703.625	0	62.703.625
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	29.846.839		29.846.839	31.840.780	0	31.840.780
Breyting lífeyriskuldbindinga	1.528.020		1.528.020	1.528.020	0	1.528.020
Annar rekstrarkostnaður	20.454.153		20.454.153	24.597.265		24.597.265
	51.829.012	0	51.829.012	57.966.065	0	57.966.065
Rekstrarniðurstaða EBITDA	3.652.529	0	3.652.529	4.737.560	0	4.737.560
Afskriftir	-1.692.939		-1.692.939	-2.092.273		-2.092.273
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	1.959.590	0	1.959.590	2.645.287	0	2.645.287
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-1.778.479	0	-1.778.479	-2.302.112	0	-2.302.112
Rekstrarniðurstaða fyrir óvænta liði	181.111	0	181.111	343.174	0	343.174
Óvenjulegir liðir		0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	181.111	0	181.111	343.174	0	343.174

Dálkurinn "Viðaukar við fjárhagsáætlun" er samanlögð fjárhæð allra viðauka á viðkomandi reikningsári.

Viðauki númer:

1.		0	Rekstur
4.		0	Rekstur
5.		0	Rekstur
9.		0	
	Samtals	0	

Viðauki númer:

2.		0	Efnahagur
3.		0	Efnahagur
6.		0	Efnahagur
7.		0	Efnahagur
8.		0	Efnahagur
	Samtals	0	
	Samtals viðaukar	0	

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11.2026

Yfirlit sjóðstreymisáætlana

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 002-2026
(í þús.kr.)

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluta		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins	181.111		181.111	343.174		343.174
Liðir sem hafa ekki áhrif á sjóðsstr.:						
(Hagnaður)/tap af sölu eigna	0		0	0		0
Reiknaðar afskriftir	1.692.939		1.692.939	2.092.273		2.092.273
Verðbætur og gengismunur.	873.173		873.173	1.035.352		1.035.352
Framlög frá eigin sjóðum	153.404		153.404			0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	1.528.020		1.528.020	1.533.504		1.533.504
Annað sem ekki myndar sjóðstreymi .	0		0	12.226		12.226
Veltufé frá rekstri	4.428.648	0	4.428.648	5.016.529	0	5.016.529
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)			0			0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0		0	0		0
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun)	0		0	184.359		184.359
Skammtímasskuldir hækkun (lækkun)	-613.718		-613.718	-632.096		-632.096
Afborganir lífeyrisskuldbindinga			0			0
Breytingar	-613.718	0	-613.718	-447.737	0	-447.737
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	3.814.930	0	3.814.930	4.568.792	0	4.568.792
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	-4.576.000	110.000	-4.466.000	-5.294.614	0	-5.294.614
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0		0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0		0	0		0
Langtímakröfur, breyting	70.046		70.046	70.468	0	70.468
Langtímakröfur við eigin, breyting	0	-110.000	-110.000	0	0	0
Fjárfestingahreyfingar	-4.505.954	0	-4.505.954	-5.224.146	0	-5.224.146
Fjármögnunarhreyfingar						
Eigin fyrirtæki breyting	-4.751		-4.751	0	0	0
Viðskiptgastaða eigin fyrirt.,breyting . .	0		0	0	0	0
Tekin ný langtímalán	3.426.305		3.426.305	4.029.714	0	4.029.714
Afborganir langtímalána	-1.875.254		-1.875.254	-2.330.339		-2.330.339
Afborganir leiguskuldbindinga	0		0	0		0
Langtímaskuldir við eigin ft., breyting .	0		0			0
Annað	-800.000		-800.000	-800.000		-800.000
Fjármögnunarhreyfingar	746.300	0	746.300	899.375	0	899.375
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	55.276	0	55.276	244.021	0	244.021
Handbært fé í ársbyrjun	250.382	0	250.382	519.180	0	519.180
Handbært fé í árslok	305.658	0	305.658	763.201	0	763.201

Dálkurinn "Viðaukar við fjárhagsáætlun" er samanlögð fjárhæð allra viðauka á viðkomandi reikningsári.

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11.2026

Efnahagsreikningur

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 002-2026
(í þús.kr.)

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluta		
Eignir	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir						
Fasteignir, lóðir og fasteignaverkefni	42.530.243	-110.000	42.420.243	71.146.787	0	71.146.787
Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi	21.743.057	0	21.743.057	25.662.399	0	25.662.399
Vélar, tæki, áhöld og búnaður	402.944		402.944	930.385		930.385
Leigueignir			0		0	0
	64.676.244	-110.000	64.566.244	97.739.571	0	97.739.571
Áhættufjármunir og langtímakröfur						
Eignahlutir í öðrum félögum	2.378.715		2.378.715	787.093	0	787.093
Eignahlutir í byggðasamlögum			0			0
Eignahlutir í tengdum félögum			0			0
Langtímakröfur	243.771		243.771	499.218	0	499.218
Fyrirframgreiddur kostnaður	2.449.444		2.449.444	2.552.805		2.552.805
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	1.732.013	110.000	1.842.013		0	0
	6.803.944	110.000	6.913.944	3.839.116	0	3.839.116
Fastafjármunir	71.480.188	0	71.480.188	101.578.687	0	101.578.687
Veltufjármunir						0
Birgðir			0		0	0
Óinnheimtar tekjur	3.646.182		3.646.182	3.646.182		3.646.182
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	110.891		110.891	0		0
Aðrar skammtímakröfur	1.310.966		1.310.966	1.592.195	0	1.592.195
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	68.112		68.112	69.749		69.749
Næsta árs afborgun langt.kr. eigin			0			0
Skammtímaverðbréf			0			0
Markaðsverðbréf			0			0
Handbært fé	305.658	0	305.658	763.200	0	763.200
Veltufjármunir	5.441.810	0	5.441.810	6.071.326	0	6.071.326
Eignir samtals	76.921.998	0	76.921.998	107.650.013	0	107.650.013

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluta		
Skuldir og eigið fé	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Eigið fé						
Eiginfjárreikningar	24.995.866	0	24.995.866	47.581.276	0	47.581.276
Hlutdeild minnihluta			0	65.744		65.744
Hlutafé						
Eigið fé	24.995.866	0	24.995.866	47.647.020	0	47.647.020
Skuldbindingar						
Lífeyrisskuldbindingar	12.705.347		12.705.347	12.824.657	0	12.824.657
Aðrar skuldbindingar			0	0		0
Skuldbindingar	12.705.347	0	12.705.347	12.824.657	0	12.824.657
Langtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir	26.856.250		26.856.250	33.841.051	0	33.841.051
Leiguskuldir	214.865		214.865	214.865		214.865
Skuldir við eigin fyrirtæki			0	0		0
Aðrar langtímaskuldir			0	0	0	0
Langtímaskuldir	27.071.115	0	27.071.115	34.055.916	0	34.055.916
Skammtímaskuldir						
Skuldir við lánastofnanir	1.390.487	0	1.390.487	1.390.487	0	1.390.487
Viðskiptaskuldir	7.963.216		7.963.216	8.539.717		8.539.717
Skuldir við eigin fyrirtæki			0			0
Næsta árs afborgun langtímaskulda	1.940.483		1.940.483	2.336.733	0	2.336.733
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldb	814.136		814.136	814.136		814.136
Næsta árs afborgun langt.sk. eigin			0			0
Næsta árs afborgun leiguskuldar	41.348		41.348	41.348		41.348
Aðrar skammtímaskuldir			0			0
Óvenjulegar skammtímaskuldir			0		0	0
Skammtíumaskudir	12.149.670	0	12.149.670	13.122.420	0	13.122.420
Skuldir og skuldbindingar alls	51.926.132	0	51.926.132	60.002.993	0	60.002.993
Skuldir og eigið fé samtals	76.921.998	0	76.921.998	107.650.013	0	107.650.013
Afstemming	0	0	0	0	0	0

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11 2026

Rekstur
Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 002-2026
Yfirliit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	Viðauki við fjárhagsáætlun Þús.kr.	Viðauki breyting		Samantekt allra viðauka Upphafleg fjárhags-áætlun, rekstrar-niðurstaða	Samtala viðauka, rekstrar-niðurstaða	Fjárhagsáætlun m/viðaukum rekstrar-niðurstaða	Hlut-fallsleg breyting
	A-hluti								
00	Skatttekjur		0	0		51.219.857	0	51.219.857	0,00%
02	Velferðarsvið		0	0		-9.899.687	0	-9.899.687	0,00%
03	Heilbrigðismál			0		-2.834		-2.834	0,00%
04	Fræðslu- og uppeldismál			0		-27.697.812	0	-27.697.812	0,00%
05	Menningarmál			0		-859.516		-859.516	0,00%
06	Æskulýðs- og íþróttamál			0		-5.202.413		-5.202.413	0,00%
07	Brunamál og brunavarnir			0		-539.658		-539.658	0,00%
08	Hreinlætismál			0		-36.306		-36.306	0,00%
09	Skipulags- og byggingarmál			0		-454.489		-454.489	0,00%
10	Umferðar- og samgöngumál			0		-1.800.729	0	-1.800.729	0,00%
11	Umhverfismál			0		-676.114		-676.114	0,00%
13	Atvinnumál			0		-80.045		-80.045	0,00%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja			0		-94.500		-94.500	0,00%
21	Sameiginlegur kostnaður			0		-2.659.354	0	-2.659.354	0,00%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga			0		-1.528.020	0	-1.528.020	0,00%
59	Hlutdeildarfélög			0		0		0	
28	Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)		0	0		826.573	0	826.573	0,00%
31	Eignasjóður		0	0		-140.923	0	-140.923	0,00%
33	Þjónustumiðstöð		0	0		-206.593		-206.593	0,00%
59	Aðrar A-hluta stofnanir			0		13.674		13.674	0,00%
91	Millifærslur			0				0	
		A-hluti	0	0		181.111	0	181.111	
nr.	Sjóður, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta								
41	Hafnarsjóður			0		-6.813		-6.813	0,00%
43	Vatnsveita			0		40.412		40.412	0,00%
47	Fráveita			0		107.818		107.818	0,00%
57	Íbúðarhúsnæði			0		-35.787		-35.787	0,00%
51	Bílastæðasjóður			0		-6.081		-6.081	
35	Salurinn			0		-30.251		-30.251	0,00%
	Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga			0		92.765		92.765	
		B-hluti	0	0		162.063	0	162.063	0,00%
		A- og B hluti	0	0		343.174	0	343.174	0,00%

Rekstur
Viðauki 1 snertir efnahag

nr.	Aðgerð	Skýring	Samtals, þús.kr.
			0

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11.2026

Fjárfesting

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 002-2026

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

			Viðauki við fjárhagsáætlun	Samantekt allra viðauka		
Nr.	Málaflokkur	Skýring	Samtals viðauki þús.kr.	Upphafleg fjárhagsáætlun Fjárfesting	Samtala viðauka, Fjárfesting	Fjárhagsáætlun m/viðaukum Fjárfesting
	A-hluti					
29	Efnahagur - aðalsjóður	Hækkuð innri krafa á Vatnsveitu	0		110.000	110.000
32	Eignasjóður - efnahagur	Tilfærsla innan málaflokks og á Vatnsveitu	0	4.531.000	-110.000	4.421.000
34	Þjónustumiðstöð - efnahagur		0	45.000		45.000
	Byggingarsjóður MK			0		0
	Hlutdeildarfélög		0			0
		A-hluti	0	4.576.000	0	4.576.000
nr.	Sjóður, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta					
42	Hafnarsjóður		0	60.000		60.000
44	Vatnsveita	Tilfærsla og hækkun kröfu jafnast út	0	180.000		180.000
	Rafveita		0	0		0
	Hitaveita		0	0		0
48	Fráveita		0	0		0
58	Íbúðarhúsnæði		0	250.000		250.000
36	Félagslegar þjónustustofnanir/Salurinn		0	0		0
						0
		B-hluti	0	490.000	0	490.000
		A- og B hluti	0	5.066.000	0	5.066.000

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

nr.	Aðgerð	Skýring		Samtals, þús.kr.
32594-	Vatnsendahvarf, gatnagerð	Eignasjóður	Tilfærsla	270.000
44510-	Miðlunartankur	Vatnsveita	Fjármagnað um aðalsjóð	110.000
32158-	Gámastofur í Smáraskóla	Eignasjóður	Tilfærsla	50.000
32306-	Geislagarður kláraður	Eignasjóður	Tilfærsla	210.000
32172-	Grunn- og leikskóli Vatnsendahvarfi	Eignasjóður	Tilfærsla	-300.000
32136-	Nýir leikskólar - Naustavör	Eignasjóður	Tilfærsla	-145.000
32294-	Aðalvöllur HK	Eignasjóður	Tilfærsla	-195.000
		Nettó breyting á efnahag		0

Skjal sótt af '0000000000' dags: 12.11.2026