



Hvalfjarðarsveit

Fjárhagsáætlun

2026-2029

Hvalfjarðarsveit
Innrimel 3
301 Akranes

Sími : 433 8500
Fax : 433 8501

Kt. 630606-1950

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun sveitarstjóra	2
Samantekinn A og B hluti 2026-2029	
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Lykiltölur	7-8
A hluti 2026-2029	
Rekstrarreikningur	9
Efnahagsreikningur	10-11
Yfirlit um sjóðstreymi	12
Lykiltölur	13-14
B hluti 2026-2029	
Rekstrarreikningur	15
Efnahagsreikningur	16-17
Yfirlit um sjóðstreymi	18
Sundurliðað A og B hluti	
Áætlun árið 2026	
Rekstrarreikningur	19
Efnahagsreikningur	20-21
Yfirlit um sjóðstreymi	22
Málaflokkayfirlit	23
Áætlun árið 2027	
Rekstrarreikningur	24
Efnahagsreikningur	25-26
Yfirlit um sjóðstreymi	27
Áætlun árið 2028	
Rekstrarreikningur	28
Efnahagsreikningur	29-30
Yfirlit um sjóðstreymi	31
Áætlun árið 2029	
Rekstrarreikningur	32
Efnahagsreikningur	33-34
Yfirlit um sjóðstreymi	35
Fjárfestingaáætlun 2026- 2029	
Yfirlit um fjárfestingar	36
Aðrar sundurliðanir	
Áætlun árið 2026	
Sundurliðað rekstaryfirlit málaflokka	37-41
Samantekinn A og B hluti með samrekstrarfélögum 2026-2029	
Rekstrarreikningur	42
Efnahagsreikningur	43
Yfirlit um sjóðstreymi	44

Áritun sveitarstjóra

Staðfest er að meðfylgjandi fjárhagsáætlun Hvalfjarðarsveitar, sveitarfélagsnúmer 3511, fyrir tímabilið 2026-2029 hefur hlotið fullnaðarafgreiðslu í sveitarstjórn, samanber VII. kafla sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011. Áætlunin var staðfest af sveitarstjórn á fundi hennar 26. nóvember 2025.

Hvalfjarðarsveit, 26. nóvember 2025.

Linda Þórunn P.
Sveitarstjóri


Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrartekjur:						
Útsvar	582.796	660.680	681.842	722.752	761.780	802.916
Fasteignaskattar	753.997	820.358	887.295	930.394	992.501	1.058.707
Lóðarleiga	6.210	7.175	6.386	6.692	7.134	7.605
Framlög Jöfnunarsjóðs	42.703	44.262	49.248	52.203	46.329	48.831
	1.385.706	1.532.475	1.624.771	1.712.041	1.807.744	1.918.059
Aðrar tekjur	182.881	188.855	203.144	205.103	215.688	219.110
Heildartekjur	1.568.587	1.721.330	1.827.915	1.917.144	2.023.432	2.137.169
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	710.791	816.238	843.012	876.717	912.646	950.050
Annar rekstrarkostnaður	583.686	674.741	835.081	876.972	887.170	897.890
	1.294.477	1.490.979	1.678.093	1.753.689	1.799.816	1.847.940
Afskriftir	60.669	61.963	85.905	102.137	115.514	115.419
Rekstrargjöld	1.355.146	1.552.942	1.763.998	1.855.826	1.915.330	1.963.359
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði (EBIT)	213.441	168.388	63.917	61.318	108.102	173.810
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur	156.013	206.020	87.040	82.502	60.148	65.387
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	369.454	374.408	150.957	143.820	168.250	239.197
Aðrir liðir:						
Hlutdeild í afkomu	(533)					
	(533)	0	0	0	0	0
Rekstrarafkoma, jákvæð	368.921	374.408	150.957	143.820	168.250	239.197

Efnahagsreikningur 31. desember

Eignir:		Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir, lóðir og lendur		1.460.471	2.235.703	2.822.022	3.202.705	3.358.977	3.293.650
Veitukerfi		349.222	313.944	294.081	273.951	252.821	232.819
Gatna- og götuljósakerfi		127.983	173.764	204.190	213.380	222.720	232.626
Búnaður og tæki		59.098	55.686	93.167	109.287	162.291	140.295
Varanlegir rekstrarfjármunir		1.996.774	2.779.097	3.413.460	3.799.323	3.996.809	3.899.390
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum		884.785	895.818	905.818	930.818	955.818	980.818
Áhættufjármunir og langtímakröfur		884.785	895.818	905.818	930.818	955.818	980.818
Fastafjármunir		2.881.559	3.674.915	4.319.278	4.730.141	4.952.627	4.880.208
Veltufjármunir:							
Framleiðslubirgðir		6.575	106.575	164.575	219.575	274.575	329.575
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur		81.430	80.014	89.250	91.660	93.952	96.301
Aðrar skammtímakröfur		14.166					
Skammtímakröfur		95.596	80.014	89.250	91.660	93.952	96.301
Handbært fé		1.934.766	1.434.595	903.591	583.310	475.749	734.082
Veltufjármunir		2.036.937	1.621.184	1.157.416	894.545	844.276	1.159.958
Eignir samtals		4.918.496	5.296.099	5.476.694	5.624.686	5.796.903	6.040.166

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Eigið fé:						
Eigið fé	4.792.891	5.167.299	5.318.124	5.461.944	5.630.194	5.869.391
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.471	3.300	3.700	3.690	3.670	3.660
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	68.905	69.000	94.500	97.052	99.478	101.965
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	298		370	380	400	410
Aðrar skammtímaskuldir	52.931	56.500	60.000	61.620	63.161	64.740
Skammtímaskuldir	122.134	125.500	154.870	159.052	163.039	167.115
Skuldir og skuldbindingar samtals	125.605	128.800	158.570	162.742	166.709	170.775
Eigið fé og skuldir samtals	4.918.496	5.296.099	5.476.694	5.624.686	5.796.903	6.040.166

Sjóðstreymisýfirlit

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	368.921	374.408	150.957	143.820	168.250	239.197
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	60.669	61.963	85.905	102.137	115.514	115.419
Hlutdeild í afkomu	533	(3.000)				
Verðbætur	3					
Breyting lífeyrisskuldbindinga	211	317	381	391	391	391
Veltufé frá rekstri	430.337	433.688	237.243	246.348	284.155	355.007
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting	(6.575)	(100.000)	(58.000)	(55.000)	(55.000)	(55.000)
Skammtímalíðir, breyting	(5.710)	3.602	(9.236)	(2.410)	(2.292)	(2.349)
Skammtímaskuldir, breyting	6.435	16.645	29.370	4.172	3.967	4.066
Breytingar	(5.850)	(79.753)	(37.866)	(53.238)	(53.325)	(53.283)
Handbært fé frá rekstri	424.487	353.935	199.377	193.110	230.830	301.724
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(409.675)	(843.789)	(720.000)	(488.000)	(313.000)	(18.000)
Fjárfestingarframlag stofnframlög		(10.000)	(10.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)
Fjárfestingarhreyfingar	(409.675)	(853.789)	(730.000)	(513.000)	(338.000)	(43.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Greidd lífeyrisskuldbinding		(317)	(381)	(391)	(391)	(391)
Fjármögnunarhreyfingar		(317)	(381)	(391)	(391)	(391)
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	14.812	(500.171)	(531.004)	(320.281)	(107.561)	258.333
Handbært fé í ársbyrjun	1.919.954	1.934.766	1.434.595	903.591	583.310	475.749
Handbært fé í árslok	1.934.766	1.434.595	903.591	583.310	475.749	734.082

Yfirlit um lykiltölur

	Árs- reikningur	Útkomuspá	Áætlun			
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla (rekstrarniðurst. síðustu þriggja ára í millj. kr.).....	869	1.257	894	669	463	551
Skuldaviðmið (jákvætt).....	(114,1%)	(86,7%)	(54,6%)	(38,2%)	(33%)	(46,3%)
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	37,1%	38,3%	37,4%	37,8%	37,6%	37,5%
Fasteignaskattar.....	48,1%	47,7%	48,5%	48,5%	49,0%	49,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2,7%	2,6%	2,7%	2,7%	2,3%	2,3%
Lóðarleiga.....	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,4%	0,4%
Skatttekjur samtals.....	88,3%	89,0%	88,9%	89,3%	89,3%	89,7%
Aðrar tekjur.....	11,7%	11,0%	11,1%	10,7%	10,7%	10,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	45,4%	47,4%	46,1%	45,8%	45,2%	44,5%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,2%	39,2%	45,7%	45,7%	43,8%	42,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir/Framlegð (EBITDA).....	17,5%	13,4%	8,2%	8,5%	11,1%	13,5%
Afskriftir.....	3,9%	3,6%	4,7%	5,3%	5,7%	5,4%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(10,0%)	(12,0%)	(4,8%)	(4,3%)	(3,0%)	(3,1%)
Aðrir liðir.....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða.....	23,5%	21,8%	8,3%	7,5%	8,3%	11,2%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Veltufé frá rekstri.....	27,4%	25,2%	13,0%	12,8%	14,0%	16,6%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(26,1%)	(49,6%)	(39,9%)	(26,8%)	(16,7%)	(2,0%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(26,1%)	(49,0%)	(39,4%)	(25,5%)	(15,5%)	(0,8%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	8,0%	7,5%	8,7%	8,5%	8%	8,0%
Aðrar lykiltölur						
Veltufjárhlutfall.....	16,68	12,92	7,47	5,62	5,18	6,94
Eiginfjárhlutfall.....	0,97	0,98	0,97	0,97	0,97	0,97

Yfirlit um lykiltölur frh.

	Árs- reikningur	Útkomuspá	Áætlun			
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	1.732	1.818	1.907	1.972	2.043	2.129
Aðrar tekjur.....	229	224	238	236	244	243
Laun og launatengd gjöld.....	(888)	968	989	1.010	1.031	1.054
Annar rekstrarkostnaður.....	(730)	800	980	1.010	1.002	997
Afskriftir.....	(76)	74	101	118	131	128
Fjámgagnslíðir, nettó.....	195	244	102	95	68	73
Aðrir líðir.....	(1)					
Rekstrarniðurstaða.....	461	444	177	166	190	265
Efnahagur						
Heildareignir.....	6.148	6.283	6.428	6.480	6.550	6.704
Eigið fé.....	5.991	6.130	6.242	6.293	6.362	6.514
Skuldir.....	157	153	186	187	188	190
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	538	514	278	284	321	394
Handbært fé frá rekstri.....	531	420	234	222	261	335
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	512	(1.001)	(845)	(562)	(354)	(20)
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....	800	843	852	868	885	901
Álagningarhlutföll						
Útsvarsprósenta.....	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,36%	0,36%	0,34%	0,34%	0,34%	0,34%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrartekjur:						
Útsvar	582.796	660.680	681.842	722.752	761.780	802.916
Fasteignaskattar	754.050	820.358	887.362	930.461	992.568	1.058.774
Lóðarleiga	6.210	7.175	6.386	6.692	7.134	7.605
Framlög Jöfnunarsjóðs	42.703	44.262	49.248	52.203	46.329	48.831
	1.385.759	1.532.475	1.624.838	1.712.108	1.807.811	1.918.126
Aðrar tekjur	176.154	172.021	186.889	187.279	197.170	199.880
	1.561.913	1.704.496	1.811.727	1.899.387	2.004.981	2.118.006
Rekstrargjöld:						
Launagjöld	710.791	816.238	843.012	876.717	912.646	950.050
Annar rekstrarkostnaður	563.534	646.324	801.728	843.683	853.732	864.299
	1.274.325	1.462.562	1.644.740	1.720.400	1.766.378	1.814.349
Afskriftir	55.330	56.874	80.869	97.101	109.478	110.511
	1.329.655	1.519.436	1.725.609	1.817.501	1.875.856	1.924.860
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	232.258	185.060	86.118	81.886	129.125	193.146
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur	164.220	206.020	87.040	82.502	60.148	65.387
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	396.478	391.080	173.158	164.388	189.273	258.533
Aðrir liðir:						
Framlag A hluta til B hluta	(21.850)	(16.672)	(23.113)	(23.113)	(23.113)	(23.113)
Hlutdeild í afkomu	(533)					
	(22.383)	(16.672)	(23.113)	(23.113)	(23.113)	(23.113)
Rekstrarafkoma, jákvæð	374.095	374.408	150.045	141.275	166.160	235.420

Efnahagsreikningur 31. desember

Eignir:						
	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir, lóðir og lendumur	1.460.471	2.235.703	2.822.022	3.202.705	3.358.977	3.293.650
Veitukerfi	236.506	206.318	191.224	176.130	161.036	145.942
Gatna- og götuljósakerfi	127.983	173.764	204.190	213.380	222.720	232.626
Búnaður og tæki	59.098	55.686	93.167	109.287	162.291	140.295
	1.884.058	2.671.471	3.310.603	3.701.502	3.905.024	3.812.513
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	989.269	1.000.302	1.010.302	1.035.302	1.060.302	1.085.302
	989.269	1.000.302	1.010.302	1.035.302	1.060.302	1.085.302
Fastafjármunir	2.873.327	3.671.773	4.320.905	4.736.804	4.965.326	4.897.815
Veltufjármunir:						
Framleiðslubirgðir	6.575	106.575	164.575	219.575	274.575	329.575
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	81.430	80.014	89.250	91.660	93.952	96.301
	95.596	80.014	89.250	91.660	93.952	96.301
Handbært fé	1.934.766	1.434.595	903.591	583.310	475.749	734.082
Veltufjármunir	2.036.937	1.621.184	1.157.416	894.545	844.276	1.159.958
Eignir samtals	4.910.264	5.292.957	5.478.321	5.631.349	5.809.602	6.057.773

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Eigið fé:						
Eigið fé	4.781.655	5.156.063	5.305.976	5.447.251	5.613.411	5.848.831
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar	3.471	3.300	3.700	3.690	3.670	3.660
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir	68.905	69.000	94.500	97.052	99.478	101.965
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	3.004	8.094	13.775	21.356	29.482	38.167
Næsta árs greiðsla lífeyrisskuldbindinga	298		370	380	400	410
Aðrar skammtímaskuldir	52.931	56.500	60.000	61.620	63.161	64.740
	125.138	133.594	168.645	180.408	192.521	205.282
Skuldir og skuldbindingar samtals	128.609	136.894	172.345	184.098	196.191	208.942
Eigið fé og skuldir samtals	4.910.264	5.292.957	5.478.321	5.631.349	5.809.602	6.057.773

Sjóðstreymisýfirlit

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	374.095	374.408	150.045	141.275	166.160	235.420
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður eigna						
Afskriftir	55.330	56.874	80.869	97.101	109.477	110.511
Hlutdeild í afkomu	533	(3.000)				
Lífeyrisskuldbinding, breyting	211	317	381	391	401	411
Veltufé frá rekstri	430.169	428.599	231.295	238.767	276.038	346.342
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, breyting	(6.575)	(100.000)	(58.000)	(55.000)	(55.000)	(55.000)
Skammtímakröfur, breyting	(5.710)	3.602	(9.236)	(2.410)	(2.292)	(2.349)
Skammtímaskuldir, breyting	6.447	16.645	29.370	4.172	3.967	4.066
Breytingar	(5.838)	(79.753)	(37.866)	(53.238)	(53.325)	(53.283)
Handbært fé frá rekstri	424.331	348.846	193.429	185.529	222.713	293.059
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(416.437)	(844.289)	(720.000)	(488.000)	(313.000)	(18.000)
Fjárfestingarframlag til sameignafélaga		(10.000)	(10.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	109.822					
Fjárfestingarhreyfingar	(306.615)	(854.289)	(730.000)	(513.000)	(338.000)	(43.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlag til fjárfestinga B hluta	(104.484)					
Greidd lífeyrisskuldbinding		(317)	(381)	(391)	(401)	(411)
Eigin fyrirtæki, breyting	1.580	5.589	5.948	7.581	8.126	8.685
Fjármögnunarhreyfingar	(102.904)	5.272	5.567	7.190	7.725	8.274
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	14.812	(500.171)	(531.004)	(320.281)	(107.562)	258.333
Handbært fé í ársbyrjun	1.919.954	1.934.766	1.434.595	903.591	583.311	475.749
Handbært fé í árslok	1.934.766	1.434.595	903.591	583.310	475.749	734.082

Yfirlit um lykiltölur

	Árs- reikningur	Útkomuspá	Áætlun			
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla (rekstrarniðurst. síðustu þriggja ára í millj. kr.).....	1.176	1.266	899	666	457	543
Skuldaviðmið (jákvætt).....	(122,2%)	(87,1%)	(54,4%)	(37,4%)	(32,3%)	(44,9%)
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar.....	37,3%	38,8%	37,6%	38,0%	38,0%	37,9%
Fasteignaskattar.....	48,3%	48,1%	49,0%	49,0%	49,5%	50,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2,7%	2,6%	2,7%	2,7%	2,3%	2,3%
Lóðarleiga.....	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Skatttekjur samtals.....	88,7%	89,9%	89,7%	90,1%	90,2%	90,6%
Aðrar tekjur.....	11,3%	10,1%	10,3%	9,9%	9,8%	9,4%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld.....	45,4%	47,9%	46,4%	46,2%	45,4%	44,9%
Annar rekstrarkostnaður.....	36,1%	37,9%	44,3%	44,4%	42,6%	40,8%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir/Framlegð (EBITDA).....	18,4%	14,2%	9,2%	9,4%	11,9%	14,3%
Afskriftir.....	3,5%	3,3%	4,5%	5,1%	5,5%	5,2%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(10,5%)	(12,1%)	(4,8%)	(4,3%)	(3,0%)	(3,1%)
Aðrir liðir.....	1,5%	1,0%	1,3%	1,2%	1,2%	1,1%
Rekstrarniðurstaða	24,0%	22,0%	8,3%	7,4%	8,3%	11,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Veltufé frá rekstri.....	27,5%	25,1%	12,8%	12,6%	13,8%	16,4%
Fjárfestingarhreyfingar.....	(19,6%)	(50,1%)	(40,3%)	(27,0%)	(16,9%)	(2,0%)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(26,7%)	(49,5%)	(39,7%)	(25,7%)	(15,6%)	(0,8%)
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	8,2%	8,0%	9,5%	9,7%	9,8%	9,9%
Aðrar lykiltölur						
Veltufjárhlutfall.....	16,28	12,14	6,86	4,96	4,39	5,65
Eiginfjárhlutfall.....	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97	0,97

Yfirlit um lykiltölur frh.

	Árs- reikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun			
			2026	2027	2028	2029
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur	1.732	1.818	1.907	1.972	2.043	2.129
Aðrar tekjur.....	220	204	219	216	223	222
Laun og launatengd gjöld.....	(888)	968	989	1.010	1.031	1.054
Annar rekstrarkostnaður.....	(704)	767	941	972	965	959
Afskriftir.....	(69)	67	95	112	124	123
Fjálmagnsliðir, nettó.....	205	244	102	95	68	73
Aðrir liðir.....	(28)	20	27	27	26	26
Rekstrarniðurstaða.....	468	444	176	163	188	261
Efnahagur						
Heildareignir.....	6.138	6.278	6.429	6.488	6.565	6.723
Eigið fé.....	5.977	6.116	6.227	6.276	6.343	6.491
Skuldir.....	161	162	202	212	222	232
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	538	508	271	275	312	384
Handbært fé frá rekstri.....	530	414	227	214	252	325
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	521	(1.002)	(845)	(562)	(354)	(20)
Íbúafjöldi						
Íbúafjöldi 1. desember.....	800	843	852	868	885	901
Álagningarhlutföll						
Útsvarsprósenta.....	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%	14,14%
Fasteignaskattsprósenta A-liður.....	0,36%	0,36%	0,34%	0,34%	0,34%	0,34%
Fasteignaskattsprósenta B-liður.....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta C-liður.....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%

Rekstrarreikningur

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrartekjur:						
Aðrar tekjur	26.256	32.653	56.189	58.168	59.044	59.942
Rekstrargjöld:						
Annar rekstrarkostnaður	42.819	44.236	50.241	50.587	50.918	51.257
Afskriftir	4.908	5.089	5.036	5.036	6.036	4.908
	47.727	49.325	55.277	55.623	56.954	56.165
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(21.471)	(16.672)	912	2.545	2.090	3.777
Fjármagnsliðir:						
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld), Aðalsjóður	(3.805)	0				
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði	(25.276)	(16.672)	912	2.545	2.090	3.777
Aðrar tekjur og (gjöld):						
Framlög aðalsjóðs	21.050	16.672				
Tekjuskattur		0	0	0	0	0
	21.050	16.672				
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	(4.226)	0	912	2.545	2.090	3.777

Efnahagsreikningur 31. desember

Eignir:

		Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Veitukerfi		124.816	107.626	102.857	97.821	91.785	86.877
	Fastafjármunir	124.816	107.626	102.857	97.821	91.785	86.877
Veltufjármunir:							
Skammtímakröfur, eigin fyrirtæki		1.424	8.094	13.775	21.356	29.482	38.167
	Veltufjármunir	1.424	8.094	13.775	21.356	29.482	38.167
	Eignir samtals	126.240	115.720	116.632	119.177	121.267	125.044

Efnahagsreikningur 31. desember

Eigið fé og skuldir:

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Eigið fé:						
Eigið fé	16.409	115.720	116.632	119.177	121.267	125.044
	16.409	115.720	116.632	119.177	121.267	125.044
Langtímaskuldir:						
Aðalsjóður	103.108					
Langtímaskuldir	103.108	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir:						
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	12					
Næsta árs afb. langtímaskulda, eigin fyrirtæki	6.711					
Skammtímaskuldir	6.723	0	0	0	0	0
Skuldir o samtals	109.831	0	0	0	0	0
Eigið fé og skuldir samtals	126.240	115.720	116.632	119.177	121.267	125.044

Sjóðstreymisýfirlit

	Ársreikningur 2024	Útkomuspá 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarafkoma ársins	(4.226)		912	2.545	2.090	3.777
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	4.908	5.089	5.036	5.036	6.036	4.908
Verðbætur	(181)					
Veltufé frá rekstri	501	5.089	5.948	7.581	8.126	8.685
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímaskuldir, breyting	12					
Breytingar	12	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	513	5.089	5.948	7.581	8.126	8.685
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(14.546)	500				
Fjárfestingarhreyfingar	(14.546)	500	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Tekin ný innri langtímalán	110.000					
Eigin fyrirtæki, breyting	(95.967)	(5.589)	(5.948)	(7.581)	(8.126)	(8.685)
Fjármögnunarhreyfingar	14.033	(5.589)	(5.948)	(7.581)	(8.126)	(8.685)
Hækkun á handbæru fé	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0	0	0	0
Handbært fé í árslok	0	0	0	0	0	0

Rekstrarreikningur árið 2026

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:							
Útsvar	681.842			681.842			681.842
Fasteignaskattar	897.912		(10.550)	887.362		(67)	887.295
Lóðarleiga	6.386			6.386			6.386
Framlög Jöfnunarsjóðs	49.248			49.248			49.248
	<u>1.635.388</u>	<u>0</u>	<u>(10.550)</u>	<u>1.624.838</u>	<u>0</u>	<u>(67)</u>	<u>1.624.771</u>
Aðrar tekjur	193.451	284.169	(290.731)	186.889	56.189	(39.934)	203.144
	<u>1.828.839</u>	<u>284.169</u>	<u>(301.281)</u>	<u>1.811.727</u>	<u>56.189</u>	<u>(40.001)</u>	<u>1.827.915</u>
Rekstrargjöld:							
Launagjöld	839.015	3.997		843.012			843.012
Annar rekstrarkostnaður	1.055.158	70.964	(301.281)	824.841	50.241	(40.001)	835.081
	<u>1.894.173</u>	<u>74.961</u>	<u>(301.281)</u>	<u>1.667.853</u>	<u>50.241</u>	<u>(40.001)</u>	<u>1.678.093</u>
Afskriftir		80.869		80.869	5.036		85.905
	<u>1.894.173</u>	<u>155.830</u>	<u>(301.281)</u>	<u>1.748.722</u>	<u>55.277</u>	<u>(40.001)</u>	<u>1.763.998</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(65.334)	128.339		63.005	912		63.917
Fjármagnsliðir:							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	250.547	(163.507)	0	87.040	0	0	87.040
Rekstrarafkoma, jákvæð	185.213	(35.168)	0	150.045	912	0	150.957

Efnahagsreikningur 31. desember 2026

	Eignir:						
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		2.822.022		2.822.022			2.822.022
Veitukerfi		191.224		191.224	102.857		294.081
Gatna- og götuljósakerfi		204.190		204.190			204.190
Búnaður og tæki		93.167		93.167			93.167
	0	3.310.603	0	3.310.603	102.857	0	3.413.460
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	1.010.302			1.010.302		(104.484)	905.818
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	2.168.102		(2.168.102)			0	
	3.178.404	0	(2.168.102)	1.010.302	0	(104.484)	905.818
Fastafjármunir	3.178.404	3.310.603	(2.168.102)	4.320.905	102.857	(104.484)	4.319.278
Veltufjármunir:							
Framleiðslubirgðir	0	164.575	0	164.575	0	0	164.575
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	89.250			89.250			89.250
Næsta árs afb. langtímakrafna, eigin fyrirtæki	184.005		(184.005)				
Skammtímakröfur, eigin fyrirtæki	868.063		(868.063)		13.775	(13.775)	
	1.141.318	0	(1.052.068)	89.250	13.775	(13.775)	89.250
Handbært fé	903.591			903.591			903.591
Veltufjármunir	2.044.909	164.575	(1.052.068)	1.157.416	13.775	(13.775)	1.157.416
Eignir samtals	5.223.313	3.475.178	(3.220.170)	5.478.321	116.632	(118.259)	5.476.694

Efnahagsreikningur 31. desember 2026

Eigið fé og skuldir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:							
Eigið fé	5.050.968	255.008		5.305.976	116.632	(104.484)	5.318.124
	5.050.968	255.008	0	5.305.976	116.632	(104.484)	5.318.124
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	3.700	0	0	3.700	0	0	3.700
Langtímaskuldir:							
Aðalsjóður		2.168.102	(2.168.102)				
	0	2.168.102	(2.168.102)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	94.500			94.500			94.500
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	13.775	868.063	(868.063)	13.775		(13.775)	
Næsta árs greiðslar lífeyrisskuldbindingar	370			370			370
Næsta árs afb. langtímask., eigin fyrirtæki		184.005	(184.005)				
Aðrar skammtímaskuldir	60.000			60.000			60.000
	168.645	1.052.068	(1.052.068)	168.645	0	(13.775)	154.870
Skuldir og skuldbindingar samtals	172.345	3.220.170	(3.220.170)	172.345	0	(13.775)	158.570
Eigið fé og skuldir samtals	5.223.313	3.475.178	(3.220.170)	5.478.321	116.632	(118.259)	5.476.694

Sjóðstreymi árið 2026

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:							
Rekstrarafkoma ársins	185.213	(35.168)		150.045	912		150.957
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir		80.869		80.869	5.036		85.905
Verðbætur	(68.931)	68.931					
Breyting lífeyrisskuldbindinga	381			381			381
Veltufé frá rekstri	116.663	114.632	0	231.295	5.948	0	237.243
Breytingar á skammtímalíðum:							
Birgðir, breyting		(58.000)		(58.000)			(58.000)
Skammtímalíðir, breyting	(9.236)			(9.236)			(9.236)
Skammtímaskuldir, breyting	29.370			29.370			29.370
Breytingar	20.134	(58.000)	0	(37.866)	0	0	(37.866)
Handbært fé frá rekstri	136.797	56.632	0	193.429	5.948	0	199.377
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(720.000)		(720.000)			(720.000)
Fjárfestingarframlag til Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf.	(10.000)			(10.000)			(10.000)
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	173.100		(173.100)				
Fjárfestingarhreyfingar	163.100	(720.000)	(173.100)	(730.000)	0	0	(730.000)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Greidd lífeyrisskuldbinding	(381)			(381)			(381)
Afborgun langtímaskulda, eigin fyrirtæki		(173.100)	173.100				
Eigin fyrirtæki, breyting	(830.520)	836.468		5.948	(5.948)		
Fjármögnunarhreyfingar	(830.901)	663.368	173.100	5.567	(5.948)	0	(381)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(531.004)	0	0	(531.004)	0	0	(531.004)
Handbært fé í ársbyrjun	1.434.595	0	0	1.434.595	0	0	1.434.595
Handbært fé í árslok	903.591	0	0	903.591	0	0	903.591

Rekstraryfirlit málaflokka 2026

Málaflokkar, sjóðir og fyrirtæki	Skatttekjur án	Framlög	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat.	Önnur	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir	Rekstrar- niðurstaða
	Jöfnunarsjóðs	Jöfnunar-sjóðs			gj.	rekstrargjöld			nettó	
Aðalsjóður										
00 Skatttekjur	(1.586.138)	(49.249)		(1.635.387)						(1.635.387)
02 Félagsþjónusta			(100)	(100)	82.516	96.557		179.073		178.973
03 Heilbrigðismál						1.600		1.600		1.600
04 Fræðslu- og uppeldismál			(25.407)	(25.407)	482.813	255.438		738.251		712.845
05 Menningarmál			(7.662)	(7.662)	8.660	42.102		50.761		43.099
06 Æskulýðs- og íþróttamál			(8.351)	(8.351)	72.111	164.132		236.243		227.892
07 Brunamál og almannavarnir			(200)	(200)		84.457		84.457		84.257
08 Hreinlætismál			(43.161)	(43.161)		62.845		62.845		19.683
09 Skipulags- og byggingarmál			(29.810)	(29.810)	62.533	79.311		141.844		112.034
10 Umferðar- og samgöngumál						52.542		52.542		52.542
11 Umhverfismál			(431)	(431)	4.360	21.012		25.372		24.941
13 Atvinnumál			(33.878)	(33.878)		80.558		80.558		46.680
20 Framlög til reksturs B-hluta fyrirtækja						23.113		23.113		23.113
21 Sameiginlegur kostnaður			(44.386)	(44.386)	125.642	91.490		217.132		172.746
22 Áfallin lífeyrisskuldbinding					381			381		381
28 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			(65)	(65)					(250.547)	(250.612)
Aðalsjóður samtals	(1.586.138)	(49.249)	(193.452)	(1.828.839)	839.015	1.055.158	0	1.894.173	(250.547)	(185.213)
Aðrir sjóðir A-hluta										
31 Eignadeild - rekstrarreikningur			(284.169)	(284.169)	3.997	70.965	80.869	155.830	163.507	35.168
Millifærslur A-hluta			345.181	345.181		(345.181)		(345.181)		
A-hluti samtals	(1.586.138)	(49.249)	(132.439)	(1.767.826)	843.012	780.941	80.869	1.704.822	(87.041)	(150.045)
Sjóðir B-hluta										
51 Hvalfjarðarveitur - rekstrarreikningur			(56.188)	(56.188)		50.240	5.036	55.276		(912)
Millifærslur B-hluta			23.113	23.113		(23.113)		(23.113)		
A- og B-hluti samtals	(1.586.138)	(49.249)	(165.514)	(1.800.901)	843.012	808.069	85.905	1.736.985	(87.041)	(150.957)

Rekstrarreikningur árið 2027

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:							
Útsvar	722.752			722.752			722.752
Fasteignaskattar	941.011		(10.550)	930.461		(67)	930.394
Lóðarleiga	6.692			6.692			6.692
Framlög Jöfnunarsjóðs	52.203			52.203			52.203
	1.722.658	0	(10.550)	1.712.108	0	(67)	1.712.041
Aðrar tekjur	193.841	349.786	(356.348)	187.279	58.168	(40.344)	205.103
	1.916.499	349.786	(366.898)	1.899.387	58.168	(40.411)	1.917.144
Rekstrargjöld:							
Launagjöld	872.561	4.156		876.717			876.717
Annar rekstrarkostnaður	1.122.875	110.819	(366.898)	866.796	50.587	(40.411)	876.972
	1.995.436	114.975	(366.898)	1.743.513	50.587	(40.411)	1.753.689
Afskriftir		97.101		97.101	5.036		102.137
	1.995.436	212.076	(366.898)	1.840.614	55.623	(40.411)	1.855.826
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(78.937)	137.710		58.773	2.545		61.318
Fjármagnsliðir:							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	223.344	(140.842)	0	82.502	0	0	82.502
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	144.407	(3.132)	0	141.275	2.545	0	143.820

Efnahagsreikningur 31. desember 2027

Eignir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		3.202.705		3.202.705			3.202.705
Veitukerfi		176.130		176.130	97.821		273.951
Gatna- og götuljósakerfi		213.380		213.380			213.380
Búnaður og tæki		109.287		109.287			109.287
	0	3.701.502	0	3.701.502	97.821	0	3.799.323
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	1.035.302			1.035.302		(104.484)	930.818
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	2.033.063		(2.033.063)				
	3.068.365	0	(2.033.063)	1.035.302	0	(104.484)	930.818
Fastafjármunir	3.068.365	3.701.502	(2.033.063)	4.736.804	97.821	(104.484)	4.730.141
Veltufjármunir:							
Framleiðslubirgðir	0	219.575	0	219.575	0	0	219.575
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	91.660			91.660			91.660
Næsta árs afb. langtímakrafna, eigin fyrirtæki	188.333		(188.333)				
Skammtímakröfur, eigin fyrirtæki	1.447.805		(1.447.805)		21.356	(21.356)	
	1.727.798	0	(1.636.138)	91.660	21.356	(21.356)	91.660
Handbært fé	583.310			583.310			583.310
Veltufjármunir	2.311.108	219.575	(1.636.138)	894.545	21.356	(21.356)	894.545
Eignir samtals	5.379.473	3.921.077	(3.669.201)	5.631.349	119.177	(125.840)	5.624.686

Efnahagsreikningur 31. desember 2027

Eigið fé og skuldir:

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:							
Eigið fé	5.195.375	251.876	0	5.447.251	119.177	(104.484)	5.461.944
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	3.690	0	0	3.690	0	0	3.690
Langtímaskuldir:							
Aðalsjóður	0	2.033.063	(2.033.063)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	97.052			97.052			97.052
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	21.356	1.447.805	(1.447.805)	21.356		(21.356)	
Næsta árs greiðslar lífeyrisskuldbindingar	380			380			380
Næsta árs afb. langtímaskulda, eigin fyrirtæki		188.333	(188.333)	0			
Aðrar skammtímaskuldir	61.620			61.620			61.620
	180.408	1.636.138	(1.636.138)	180.408	0	(21.356)	159.052
Skuldir og skuldbindingar samtals	184.098	3.669.201	(3.669.201)	184.098	0	(21.356)	162.742
Eigið fé og skuldir samtals	5.379.473	3.921.077	(3.669.201)	5.631.349	119.177	(125.840)	5.624.686

Sjóðstreymi árið 2027

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:							
Rekstrarafkoma ársins	144.407	(3.132)		141.275	2.545		143.820
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir		97.101		97.101	5.036		102.137
Verðbætur	(53.294)	53.294					
Breyting lífeyrisskuldbindingar	391			391			391
Veltufé frá rekstri	91.504	147.263	0	238.767	7.581	0	246.348
Breytingar á skammtímalíðum:							
Birgðir, breyting		(55.000)		(55.000)			(55.000)
Skammtímalíðir, breyting	(2.410)			(2.410)			(2.410)
Skammtímaskuldir, breyting	4.172			4.172			4.172
Breytingar	1.762	(55.000)	0	(53.238)	0	0	(53.238)
Handbært fé frá rekstri	93.266	92.263	0	185.529	7.581	0	193.110
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(488.000)		(488.000)			(488.000)
Fjárfestingarframlag til Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf.	(25.000)			(25.000)			(25.000)
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	184.005		(184.005)				
Fjárfestingarhreyfingar	159.005	(488.000)	(184.005)	(513.000)	0	0	(513.000)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Greidd lífeyrisskuldbinding	(391)			(391)			(391)
Afborgun langtímaskulda, eigin fyrirtæki		(184.005)	184.005				
Eigin fyrirtæki, breyting	(572.161)	579.742		7.581	(7.581)		
Fjármögnunarhreyfingar	(572.552)	395.737	184.005	7.190	(7.581)	0	(391)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(320.281)	0	0	(320.281)	0	0	(320.281)
Handbært fé í ársbyrjun	903.591	0	0	903.591	0	0	903.591
Handbært fé í árslok	583.310	0	0	583.310	0	0	583.310

Rekstrarreikningur árið 2028

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:							
Útsvar	761.780			761.780			761.780
Fasteignaskattar	1.003.118		(10.550)	992.568		(67)	992.501
Lóðarleiga	7.134			7.134			7.134
Framlög Jöfnunarsjóðs	46.329			46.329			46.329
	1.818.361	0	(10.550)	1.807.811	0	(67)	1.807.744
Aðrar tekjur	203.732	352.629	(359.191)	197.170	59.044	(40.526)	215.688
	2.022.093	352.629	(369.741)	2.004.981	59.044	(40.593)	2.023.432
Rekstrargjöld:							
Launagjöld	908.320	4.326		912.646			912.646
Annar rekstrarkostnaður	1.135.338	111.248	(369.741)	876.845	50.918	(40.593)	887.170
	2.043.658	115.574	(369.741)	1.789.491	50.918	(40.593)	1.799.816
Afskriftir		109.478		109.478	6.036		115.514
	2.043.658	225.052	(369.741)	1.898.969	56.954	(40.593)	1.915.330
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(21.565)	127.577		106.012	2.090		108.102
Fjármagnsliðir:							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	189.093	(128.945)	0	60.148	0	0	60.148
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	167.528	(1.368)	0	166.160	2.090	0	168.250

Efnahagsreikningur 31. desember 2028

Eignir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		3.358.977		3.358.977			3.358.977
Veitukerfi		161.036		161.036	91.785		252.821
Gatna- og götuljósakerfi		222.720		222.720			222.720
Búnaður og tæki		162.291		162.291			162.291
	0	3.905.024	0	3.905.024	91.785	0	3.996.809
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	1.060.302			1.060.302		(104.484)	955.818
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	1.888.665		(1.888.665)				
	2.948.967	0	(1.888.665)	1.060.302	0	(104.484)	955.818
Fastafjármunir	2.948.967	3.905.024	(1.888.665)	4.965.326	91.785	(104.484)	4.952.627
Veltufjármunir:							
Framleiðslubirgðir	0	274.575	0	274.575	0	0	274.575
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	93.952			93.952			93.952
Næsta árs afb. langtímakrafna, eigin fyrirtæki	192.660		(192.660)			0	
Skammtímakröfur, eigin fyrirtæki	1.847.766		(1.847.766)		29.482	(29.482)	
	2.134.378	0	(2.040.426)	93.952	29.482	(29.482)	93.952
Handbært fé	475.749			475.749			475.749
Veltufjármunir	2.610.127	274.575	(2.040.426)	844.276	29.482	(29.482)	844.276
Eignir samtals	5.559.094	4.179.599	(3.929.091)	5.809.602	121.267	(133.966)	5.796.903

Efnahagsreikningur 31. desember 2028

Eigið fé og skuldir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:							
Eigið fé	5.362.903	250.508	0	5.613.411	121.267	(104.484)	5.630.194
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	3.670	0	0	3.670	0	0	3.670
Langtímaskuldir:							
Aðalsjóður	0	1.888.665	(1.888.665)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	99.478			99.478			99.478
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	29.482	1.847.766	(1.847.766)	29.482		(29.482)	
Næsta árs greiðslar lífeyrisskuldbindingar	400			400			400
Næsta árs afb. langtímaskulda, eigin fyrirtæki		192.660	(192.660)				
Aðrar skammtímaskuldir	63.161			63.161			63.161
	192.521	2.040.426	(2.040.426)	192.521	0	(29.482)	163.039
Skuldir og skuldbindingar samtals	196.191	3.929.091	(3.929.091)	196.191	0	(29.482)	166.709
Eigið fé og skuldir samtals	5.559.094	4.179.599	(3.929.091)	5.809.602	121.267	(133.966)	5.796.903

Sjóðstreymi árið 2028

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:							
Rekstrarafkoma ársins	167.528	(1.368)		166.160	2.090		168.250
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir		109.478		109.478	6.036		115.514
Verðbætur	(48.262)	48.262					
Breyting lífeyrisskuldbindinga	401			401			401
Veltufé frá rekstri	119.667	156.372	0	276.039	8.126	0	284.165
Breytingar á skammtímalíðum:							
Birgðir, breyting		(55.000)		(55.000)			(55.000)
Skammtímalíðir, breyting	(2.292)			(2.292)			(2.292)
Skammtímaskuldir, breyting	3.967			3.967			3.967
Breytingar	1.675	(55.000)	0	(53.325)	0	0	(53.325)
Handbært fé frá rekstri	121.342	101.372	0	222.714	8.126	0	230.840
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(313.000)		(313.000)			(313.000)
Fjárfestingarframlag til Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf.	(25.000)			(25.000)			(25.000)
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	188.333		(188.333)				
Fjárfestingarhreyfingar	163.333	(313.000)	(188.333)	(338.000)	0	0	(338.000)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Greidd lífeyrisskuldbinding	(401)			(401)			(401)
Afborgun langtímaskulda, eigin fyrirtæki		(188.333)	188.333				
Eigin fyrirtæki, breyting	(391.835)	399.961		8.126	(8.126)		
Fjármögnunarhreyfingar	(392.236)	211.628	188.333	7.725	(8.126)	0	(401)
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(107.561)	0	0	(107.561)	0	0	(107.561)
Handbært fé í ársbyrjun	583.310	0	0	583.310	0	0	583.310
Handbært fé í árslok	475.749	0	0	475.749	0	0	475.749

Rekstrarreikningur árið 2029

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrartekjur:							
Útsvar	802.916			802.916			802.916
Fasteignaskattar	1.069.324		(10.550)	1.058.774		(67)	1.058.707
Lóðarleiga	7.605			7.605			7.605
Framlög Jöfnunarsjóðs	48.831			48.831			48.831
	1.928.676	0	(10.550)	1.918.126	0	(67)	1.918.059
Aðrar tekjur	206.435	313.328	(319.883)	199.880	59.942	(40.712)	219.110
	2.135.111	313.328	(330.433)	2.118.006	59.942	(40.779)	2.137.169
Rekstrargjöld:							
Launagjöld	945.546	4.504		950.050			950.050
Annar rekstrarkostnaður	1.106.157	111.688	(330.433)	887.412	51.257	(40.779)	897.890
	2.051.703	116.192	(330.433)	1.837.462	51.257	(40.779)	1.847.940
Afskriftir		110.511		110.511	4.908		115.419
	2.051.703	226.703	(330.433)	1.947.973	56.165	(40.779)	1.963.359
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	83.408	86.625		170.033	3.777		173.810
Fjármagnsliðir:							
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	184.657	(119.270)	0	65.387	0	0	65.387
Rekstrarafkoma, jákvæð (neikvæð)	268.065	(32.645)	0	235.420	3.777	0	239.197

Efnahagsreikningur 31. desember 2029

Eignir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Fastafjármunir:							
Varanlegir rekstrarfjármunir:							
Fasteignir		3.293.650		3.293.650			3.293.650
Veitukerfi		145.942		145.942	86.877		232.819
Gatna- og götuljósakerfi		232.626		232.626			232.626
Búnaður og tæki		140.295		140.295			140.295
	0	3.812.513	0	3.812.513	86.877	0	3.899.390
Áhættufjármunir og langtímakröfur:							
Eignarhlutir í félögum og stofnunum	1.085.302			1.085.302		(104.484)	980.818
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	1.736.779		(1.736.779)				
	2.822.081	0	(1.736.779)	1.085.302	0	(104.484)	980.818
Fastafjármunir	2.822.081	3.812.513	(1.736.779)	4.897.815	86.877	(104.484)	4.880.208
Veltufjármunir:							
Framleiðslubirgðir		329.575	0	329.575		0	329.575
Skammtímakröfur:							
Óinnheimtar tekjur	96.301			96.301			96.301
Næsta árs afb. langtímakrafna, eigin fyrirtæki	196.988		(196.988)				
Skammtímakröfur, eigin fyrirtæki	1.990.458		(1.990.458)		38.167	(38.167)	
Aðrar skammtímakröfur	0						
	2.283.747	0	(2.187.446)	96.301	38.167	(38.167)	96.301
Handbært fé	734.082			734.082			734.082
Veltufjármunir	3.017.829	329.575	(2.187.446)	1.159.958	38.167	(38.167)	1.159.958
Eignir samtals	5.839.910	4.142.088	(3.924.225)	6.057.773	125.044	(142.651)	6.040.166

Efnahagsreikningur 31. desember 2029

Eigið fé og skuldir:							
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Eigið fé:							
Eigið fé	5.630.968	217.863	0	5.848.831	125.044	(104.484)	5.869.391
Skuldbindingar:							
Lífeyrisskuldbindingar	3.660	0	0	3.660	0	0	3.660
Langtímaskuldir:							
Aðalsjóður	0	1.736.779	(1.736.779)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir:							
Viðskiptaskuldir	101.965			101.965			101.965
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki	38.167	1.990.458	(1.990.458)	38.167		(38.167)	
Næsta árs greiðslar lífeyrisskuldbindingar	410			410			410
Næsta árs afb. langtímaskulda, eigin fyrirtæki		196.988	(196.988)				
Aðrar skammtímaskuldir	64.740			64.740			64.740
	205.282	2.187.446	(2.187.446)	205.282	0	(38.167)	167.115
Skuldir og skuldbindingar samtals	208.942	3.924.225	(3.924.225)	208.942	0	(38.167)	170.775
Eigið fé og skuldir samtals	5.839.910	4.142.088	(3.924.225)	6.057.773	125.044	(142.651)	6.040.166

Sjóðstreymi árið 2029

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Millifært	A hluti	Hvalfjarðar- veitur	Millifært	A og B hluti
Rekstrarhreyfingar:							
Rekstrarafkoma ársins	268.065	(32.645)		235.420	3.777		239.197
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir		110.511		110.511	4.908		115.419
Verðbætur	(45.102)	45.102					
Breyting lífeyrisskuldbindinga	411			411			411
Veltufé frá rekstri	223.374	122.968	0	346.342	8.685	0	355.027
Breytingar á skammtímalíðum:							
Birgðir, breyting		(55.000)		(55.000)			(55.000)
Skammtímalíðir, breyting	(2.349)			(2.349)			(2.349)
Skammtímaskuldir, breyting	4.066			4.066			4.066
Breytingar	1.717	(55.000)	0	(53.283)	0	0	(53.283)
Handbært fé frá rekstri	225.091	67.968	0	293.059	8.685	0	301.744
Fjárfestingarhreyfingar:							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(18.000)		(18.000)			(18.000)
Fjárfestingarframlag til Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf.	(25.000)			(25.000)			(25.000)
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	192.660		(192.660)				
Fjárfestingarhreyfingar	167.660	(18.000)	(192.660)	(43.000)	0	0	(43.000)
Fjármögnunarhreyfingar:							
Greidd lífeyrisskuldbinding	(411)			(411)			(411)
Afborgun langtímaskulda, eigin fyrirtæki		(192.660)	192.660				
Eigin fyrirtæki, breyting	(134.007)	142.692		8.685	(8.685)		
Fjármögnunarhreyfingar	(134.418)	(49.968)	192.660	8.274	(8.685)	0	(411)
Hækkun á handbæru fé	258.333	0	0	258.333	0	0	258.333
Handbært fé í ársbyrjun	475.749	0	0	475.749	0	0	475.749
Handbært fé í árslok	734.082	0	0	734.082	0	0	734.082

**A og B hluti
fjárfestingaáætlun**

Hvalfjarðarsveit						
Framkvæmdaáætlun 2026-2029						
<i>pús. króna</i>						
Verkefni	2026	2027	2028	2029	Samtals 2026-2029	
Gatnagerð Melahverfi III	88.000	80.000	80.000	80.000	328.000	A hluti
Gatnagerð Melahverfi III - tekjur	(30.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(105.000)	A hluti
Leikskóli í Hvalfjarðarsveit	105.000	440.000	225.000		770.000	A hluti
Leikskóli, laus búnaður			50.000		50.000	A hluti
Íþróttahús Heiðarborg	532.000				532.000	A hluti
Íþróttahús, laus búnaður	4.000	10.000			14.000	A hluti
Íþróttahús, þreksalur	20.000	20.000	20.000		60.000	A hluti
Göngu- og reiðhjólástígar	18.000	18.000	18.000	18.000	72.000	A hluti
Opið svæði í Krosslandi	20.000				20.000	A hluti
Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar	10.000	25.000	25.000	25.000	85.000	A hluti
Dælubífreið	21.000				21.000	A hluti
Samtals	788.000	568.000	393.000	98.000	1.847.000	

Fjárfestingarflokkar

Gatna- og götuljósakerfi	38.000	18.000	18.000	18.000	92.000	A hluti
Götur framleiðslubirgðir	58.000	55.000	55.000	55.000	223.000	A hluti
Fasteignir	637.000	440.000	225.000		1.302.000	A hluti
Bífreið og búnaður	45.000	30.000	70.000		145.000	A hluti
Stofnframlag sameignarfélag	10.000	25.000	25.000	25.000	85.000	A hluti
Samtals	788.000	568.000	393.000	98.000	1.847.000	

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2026
Hvalfjarðarsveit

Málafli. Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Áætlun 2026
Aðalsjóður											
00	Skatttekjur	(1.586.138)	(49.249)		(1.635.387)						(1.635.387)
00	00001	Útsvör	(681.841)		(681.841)						(681.841)
00	00006	Fasteignaskattu	(897.911)		(897.911)						(897.911)
00	00008	Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélags	(49.249)		(49.249)						(49.249)
00	00035	Lóðarleiga	(6.386)		(6.386)						(6.386)
02	Félagsþjónusta			(100)	(100)	82.516	96.557		179.073		178.973
02	02001	Velferðar- og fræðslunefnd				1.931	25		1.956		1.956
02	02002	Velferðar- og fræðsludeild (Félagsmálaskrifstofa)				30.585	5.731		36.316		36.316
02	02011	Fjárhagsaðstoð (styrkir og lán)					3.249		3.249		3.249
02	02019	Önnur fél. Sérstakur húsnæðisstuðningur					1.500		1.500		1.500
02	02020	Tómstundaávísanir					8.320		8.320		8.320
02	02030	Barnvænt sveitarfélag				860	748		1.608		1.608
02	02031	Umdæmisráð barnaverndar					1.367		1.367		1.367
02	02032	Barnavernd				1.387	18.956		20.342		20.342
02	02033	Forvarnir					550		550		550
02	02034	Farsældar- og samþættingarþjónusta					6.456		6.456		6.456
02	02036	Dvalargjöld og vistunarkostnaður					3.000		3.000		3.000
02	02041	Framlag til dvalar- og hjúkrunarheimilis					14.807		14.807		14.807
02	02048	Tómstundastarf aldraðra				1.808	4.135		5.943		5.943
02	02049	Annar kostnaður vegna aldraðra					3.500		3.500		3.500
02	02054	Liðveisla fatlaðra-félagsleg				13.291	122		13.413		13.413
02	02055	Heimaþjónusta		(100)	(100)	17.365	1.044		18.409		18.309
02	02056	Búseta - Málefni fatlaðra					6.500		6.500		6.500
02	02057	Herdísarholt				15.289	887		16.177		16.177
02	02058	Fjöliðjan					3.996		3.996		3.996
02	02074	Orlofssjóður húsmæðra					122		122		122
02	02089	Aðrir styrkir					600		600		600
02	02201	Niðurgreidd leikskólagjöld					9.166		9.166		9.166
02	02202	Niðurgreitt fæði					1.177		1.177		1.177
02	02204	Heimagreiðslur v/barna					500		500		500
02	02205	Niðurgreiðsla dvalargj. dagforeldra					100		100		100
03	Heilbrigðismál						1.600		1.600		1.600
03	03022	Heilbrigðiseftirlit					1.100		1.100		1.100
03	03069	Ýmsir styrkir					500		500		500
04	Fræðslu- og uppeldismál			(25.407)	(25.407)	482.813	255.438		738.251		712.845
04	04001	Velferðar- og fræðslunefnd				3.327	121		3.448		3.448
04	04012	Leikskóli Skýjaborg		(21.738)	(21.738)	172.737	42.120		214.857		193.119
04	04020	Sameiginlegur kostnaður leik- og grunnskóla				11.093	3.315		14.408		14.408
04	04022	Heiðarskóli		(2.726)	(2.726)	277.698	172.269		449.967		447.241
04	04027	Mötuneyti grunnskóla		(942)	(942)	17.958	15.667		33.624		32.682
04	04051	Tónlistarskóli					21.706		21.706		21.706
04	04052	Umferðarskólinn Ungir vegfarendur					40		40		40
04	04069	Ýmsir styrkir					200		200		200
05	Menningarmál			(7.662)	(7.662)	8.660	42.102		50.761		43.099
05	05001	Menningar- og markaðsnefnd				1.377	78		1.455		1.455

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2026
Hvalfjarðarsveit

Málafli.	Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Áætlun 2026
05	05002	Menningarfulltrúi					3.049	52		3.101		3.101
05	05031	Skjalasafn						1.850		1.850		1.850
05	05032	Byggðasafn						7.000		7.000		7.000
05	05033	Snorrastofa						300		300		300
05	05045	Sögu- og upplýsingaskilti						2.918		2.918		2.918
05	05051	Félagsheimilið Hlaðir			(1.650)	(1.650)		8.261		8.261		6.611
05	05052	Félagsheimilið Miðgarður			(6.012)	(6.012)	4.234	7.178		11.412		5.400
05	05071	Þjóðhátíðardagurinn 17. júní						1.579		1.579		1.579
05	05072	Hvalfjarðardagar						2.564		2.564		2.564
05	05077	Hátíðahöld og viðburðir						5.500		5.500		5.500
05	05083	Sóknaráætlun Vesturlands						550		550		550
05	05089	Menningarsjóður Hvalfjarðarsveitar						900		900		900
05	05090	Aðrir styrkir						3.372		3.372		3.372
06		Æskulýðs- og íþróttamál			(8.351)	(8.351)	72.111	164.132		236.243		227.892
06	06002	Frístundafulltrúi					12.205	2.301		14.506		14.506
06	06003	Ungmennaráð					574	157		731		731
06	06011	Opin svæði / útivistarsvæði						154		154		154
06	06012	Opin svæði - Vinavöllur						19.345		19.345		19.345
06	06013	Opin svæði - Hlíðarbær						600		600		600
06	06014	Opið svæði - Krosslandi						2.764		2.764		2.764
06	06024	Tómstundastarf						6.516		6.516		6.516
06	06027	Vinnuskóli			(2.644)	(2.644)	11.993	4.955		16.947		14.303
06	06031	Félagsmiðstöð			(90)	(90)	4.830	3.414		8.244		8.154
06	06051	Íþróttamiðstöðin Heiðarborg			(5.617)	(5.617)	42.509	101.684		144.193		138.576
06	06054	Sundlaug Hlöðum						16.913		16.913		16.913
06	06057	Sparkvöllir og hjólabrettavöllur						3.544		3.544		3.544
06	06068	Afreksstyrktarsjóður						200		200		200
06	06089	Íþrótt- og æskulýðssjóður Hvalfjarðarsveitar						750		750		750
06	06090	Aðrir styrkir						836		836		836
07		Brunamál og almannavarnir			(200)	(200)		84.457		84.457		84.257
07	07022	Slökkvibílar						11.362		11.362		11.362
07	07023	Slökkvistöð						65.432		65.432		65.432
07	07024	Eldvarnir			(200)	(200)		1.483		1.483		1.283
07	07044	Sjóvarnagarðar						3.750		3.750		3.750
07	07083	Ýmsir styrkir						2.430		2.430		2.430
08		Hreinlætismál			(43.161)	(43.161)		62.845		62.845		19.683
08	08021	Sorphreinsun			(23.159)	(23.159)		26.674		26.674		3.515
08	08022	Grenndargámar			(14.420)	(14.420)		20.464		20.464		6.044
08	08023	Sorpeyðing - urðunarstaðir			(4.673)	(4.673)		5.311		5.311		639
08	08025	Sorpílát						2.580		2.580		2.580
08	08029	Hreinsunaráttak			(500)	(500)		6.986		6.986		6.486
08	08057	Eftirlit með hunda- og kattahaldi			(410)	(410)		830		830		420
09		Skipulags- og byggingarmál			(29.810)	(29.810)	62.533	79.311		141.844		112.034
09	09007	Umhverfis- og skipulagsdeild			(24.910)	(24.910)	62.533	41.113		103.646		78.736
09	09011	Landmælingar, húsaútsetningar						1.858		1.858		1.858
09	09012	Landuppl. kerfi - loftmyndir						4.049		4.049		4.049
09	09016	Fornleifaskráning						600		600		600

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2026
Hvalfjarðarsveit

Málafli.	Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Áætlun 2026
09	09021	Skipulagskostnaður			(1.900)	(1.900)		13.420		13.420		11.520
09	09022	Aðalskipulag			(1.700)	(1.700)		4.513		4.513		2.813
09	09023	Deiliskipulag			(1.300)	(1.300)		13.758		13.758		12.458
10		Umferðar- og samgöngumál						52.542		52.542		52.542
10	10009	Annar sameiginlegur kostnaður						4.830		4.830		4.830
10	10030	Viðhald og rekstur gatnakerfis						26.222		26.222		26.222
10	10053	Umferðarmerkingar						3.597		3.597		3.597
10	10058	Umferðarljós/öryggismyndavélar						6.100		6.100		6.100
10	10059	Götulýsing						3.588		3.588		3.588
10	10061	Snjómokstur og hálkueyðing						8.205		8.205		8.205
11		Umhverfismál			(431)	(431)	4.360	21.012		25.372		24.941
11	11001	Umhverfis- skipulags- náttúruve.- og landb.nefnd					4.360	621		4.981		4.981
11	11003	Umhverfisverkefni						4.510		4.510		4.510
11	11033	Skógræktarfélag Skilmannahrepps						500		500		500
11	11041	Sláttur og hirðing opinna svæða						6.937		6.937		6.937
11	11050	Náttúruvernd						850		850		850
11	11061	Jólatré, jólaljós og áramót						2.676		2.676		2.676
11	11071	Minka- og refaeyðing			(431)	(431)		4.918		4.918		4.487
13		Atvinnumál			(33.878)	(33.878)		80.558		80.558		46.680
13	13009	Rekstur ljósleiðarakerfis			(12.458)	(12.458)		34.594		34.594		22.136
13	13018	Reynisrétt						418		418		418
13	13019	Svarthamarsrétt						2.056		2.056		2.056
13	13020	Núparétt						1.000		1.000		1.000
13	13021	Fjallskil						1.189		1.189		1.189
13	13022	Fjargirðingar			(420)	(420)		1.301		1.301		881
13	13026	Reiðvegir						4.000		4.000		4.000
13	13062	Ferðamannþjónusta			(21.000)	(21.000)		21.000		21.000		
13	13089	Framlög til nýsköpunar og þróunarfélaga						15.000		15.000		15.000
20		Framlög til reksturs B-hluta fyrirtækja						23.113		23.113		23.113
20	20049	Hvalfjarðarveitur						23.113		23.113		23.113
21		Sameiginlegur kostnaður			(44.386)	(44.386)	125.642	91.490		217.132		172.746
21	21001	Sveitarstjórn					35.873	10.814		46.687		46.687
21	21007	Endurskoðun						8.300		8.300		8.300
21	21011	Sveitarstjórnarkosningar			(1.600)	(1.600)	1.875	170		2.045		445
21	21040	Skrifstofa sveitarfélagsins			(17.138)	(17.138)	85.257	27.901		113.157		96.019
21	21041	Stjórnsýsluhús			(25.448)	(25.448)	2.638	22.905		25.543		95
21	21048	Lögfræðiþjónusta						8.000		8.000		8.000
21	21055	Kynning á sveitarfélaginu						3.180		3.180		3.180
21	21056	Upplýsingavefur						2.500		2.500		2.500
21	21061	Kjarasamningar - launanefnd						300		300		300
21	21069	Annar starfsmannakostnaður			(200)	(200)		4.070		4.070		3.870
21	21072	Framlög til samtaka sveitarfélaga						2.200		2.200		2.200
21	21080	Önnur útgjöld						1.150		1.150		1.150
22		Áfallin lífeyrisskuldbinding					381			381		381
22	22068	Lífeyrisskuldbinding					381			381		381
28		Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			(65)	(65)					(250.547)	(250.612)
28	28001	Vaxtatekjur af veltufjármunum			(65)	(65)					(31.550)	(31.615)

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2026
Hvalfjarðarsveit

Málafli.	Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Áætlun 2026
28	28002	Tekjur af áhættufjármunum									(56.021)	(56.021)
28	28003	Vaxtatekjur af langtímakröfum									(163.507)	(163.507)
28	28011	Vaxtagjöld af skammtímaskuldum									530	530
Aðalsjóður samtals			(1.586.138)	(49.249)	(193.452)	(1.828.839)	839.015	1.055.158		1.894.173	(250.547)	(185.213)
Aðrir sjóðir A-hluta												
31		Eignadeild - rekstrarreikningur			(284.169)	(284.169)	3.997	70.965	80.869	155.830	163.507	35.168
31	31004	Gatnakerfi- gangstígar			(17.100)	(17.100)		801	7.141	7.942		(9.159)
31	31006	Gatnakerfi götulýsing							86	86		86
31	31008	Jarðeignir			(250)	(250)		3.302		3.302		3.052
31	31009	Opin svæði			(544)	(544)			348	348		(196)
31	31011	Leikvöllir			(17.559)	(17.559)			11.255	11.255		(6.304)
31	31020	Félagsheimilið Hlaðir			(8.170)	(8.170)		3.399		3.399		(4.771)
31	31022	Félagsheimilið Miðgarður			(3.547)	(3.547)		4.028	485	4.513		966
31	31042	Heiðarskóli			(64.708)	(64.708)		15.473	12.727	28.200		(36.508)
31	31046	Leikskólinn Skýjaborg			(21.558)	(21.558)		7.334	2.557	9.891		(11.667)
31	31051	Hlaðir - sundlaug			(3.474)	(3.474)		7.680	835	8.515		5.040
31	31058	Stjórnsýsluhús			(19.557)	(19.557)		6.857	3.784	10.641		(8.916)
31	31059	Áhaldahús (verkemntahús)			(1.491)	(1.491)		2.630		2.630		1.139
31	31060	Íþróttamiðstöð			(80.359)	(80.359)		5.991	19.037	25.028		(55.331)
31	31064	Sparkvöllur			(3.544)	(3.544)		1.043		1.043		(2.501)
31	31067	Leigulóðir - endurkaupaverð						2.227		2.227		2.227
31	31068	Aðrar fasteignir						192		192		192
31	31073	Slökkvibílfreiðar			(11.362)	(11.362)			7.519	7.519		(3.843)
31	31076	Gagnaveita Ljósleiðari			(30.944)	(30.944)		3.712	15.094	18.806		(12.138)
31	31086	Fjármagnsgjöld									163.507	163.507
31	31090	Sameiginlegir liðir					3.997	6.297		10.294		10.294
		Millifærslur A-hluta			345.181	345.181		(345.181)		(345.181)		
A-hluti samtals			(1.586.138)	(49.249)	(132.439)	(1.767.826)	843.012	780.941	80.869	1.704.822	(87.041)	(150.045)

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflokka árið 2026
Hvalfjarðarsveit

Málafll. Deild	Heiti	Skatttekjur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gj.	Önnur rekstrargjöld	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Áætlun 2026
Sjóðir B-hluta											
51	Hvalfjarðarveitur - rekstrareikningur			(56.188)	(56.188)		50.240	5.036	55.276		(912)
51	51001	Hitaveita		(15.569)	(15.569)		19.991	3.339	23.330		7.762
51	51002	Varmadæluverkefni					500		500		500
51	51003	Sameiginlegur kostnaður		(23.113)	(23.113)						(23.113)
51	51010	Vatnsveita		-4157781	-4157781		11814373	1528578	13342951		9185170
51	51020	Fráveita		-13348690	-13348690		17934621	168446	18103067		4754377
		Millifærslur B-hluta		23113132	23113132		-23113132		-23113132		0
A- og B-hluti samtals		(1.586.138)	(49.249)	(188.627)	(1.824.014)	843.012	831.182	85.905	1.760.098	(87.041)	(150.957)

Samstæða Hvalfjarðarsveitar
með hlutdeild í samrekstraraðilum

Rekstrarreikningur 2026*

	Samstæða með samrekstar aðillum	A og B hluti Hvalfjarðarsveit	Innri liðir	Bygðasafnið að Görðum	Höfði hjúkrunar- heimili	Faxaflóahafnir sf.	Hitaveitu-félag Hvalfjarðar sf. *	Vatnsveitufélag Hvalfjarðar- sveitar sf.
Hlutdeild í samrekstri				10,00%	10,00%	9,3084%	53,57%	50,00%
Rekstrartekjur								
Útsvar og fasteignaskattur	1.586.138	1.586.138						
Framlög Jöfnunarsjóður	49.249	49.249						
Þjónustutekjur	1.332.318	514.682			170.552	647.084		
Aðrar tekjur	13.672	19.127	(25.445)	7.202	6.672			6.116
Rekstrartekjur samtals	2.981.376	2.169.195	(25.445)	7.202	177.224	647.084		6.116
Rekstrargjöld								
Laun og launatengd gjöld	1.192.024	842.631		4.712	156.300	188.257		125
Annar rekstrarkostnaður	1.461.913	1.176.744	(25.445)	2.731	27.167	272.700		8.017
Afskriftir	200.226	85.905		201	3.055	108.629		2.436
Rekstrargjöld samtals	2.854.164	2.105.279	(25.445)	7.645	186.521	569.586		10.577
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	127.213	63.916		(443)	(9.297)	77.498		(4.462)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	93.236	87.041		(5)	375	5.775		50
Aðrir liðir	3.319				3.319			
Rekstrarniðurstaða tímabilsins.....	223.767	150.957	0	(448)	(5.603)	83.273		(4.412)
Framlegð (EBITDA).....	11,0%							

*Niðurstöður um rekstur og efnahag samrekstraraðila byggja á ósamþykktum drögum að fjárhagsáætlun 2026 hjá öðrum en Hitaveitufélagi Hvalfjarðar. Þar hafa gögn ekki skilað sér.

Samtæða Hvalfjarðarsveitar
með hlutdeild í samrekstraraðilum

Efnahagsreikningur 31. desember 2026

	Samtæða með samrekstar aðillum	A og B hluti Hvalfjarðarsveit	Innri liðir	Byggðasafnið að Görðum	Höfði hjúkrunar- heimili	Faxaflóahafnir sf.	Hitaveitu-félag Hvalfjarðar sf. *	Vatnsveitufélag Hvalfjarðar- sveitar sf.
Eignir								
Fastafjármunir								
Varanlegir rekstarfjármunir	5.329.109	3.413.460		6.803	61.209	1.801.616		46.020
Áhættufjármunir og langt. kröfur	18.590	905.818	(897.150)	143	1.563	6.461		1.755
	5.347.699	4.319.278	(897.150)	6.947	62.772	1.808.077		47.775
Veltufjármunir								
Birgðir	164.585	164.575		10				
Viðskiptakröfur	133.745	89.250		264	5.242	38.589		400
Aðrar skammtímakröfur	231				156			75
Handbært fé	1.047.903	903.591			11.497	108.504		24.311
	1.346.464	1.157.416	0	274	16.895	147.094		24.786
Eignir samtals.....	6.694.163	5.476.694	(897.150)	7.220	79.667	1.955.171		72.561
Eigið fé og skuldir								
Eigið fé								
Eigið fé	6.374.509	5.318.124	(897.150)	6.591	(17.725)	1.892.457		72.211
Langtímaskuldir og skuldbindingar								
Langtímaskuldir	62.522				62.522			
Lífeyrisskuldbinding	7.287	3.700			3.587			
	69.809	3.700	0	0	66.109	0		
Skammtímaskuldir								
Viðskiptaskuldir	160.684	94.500			3.120	62.714		350
Aðrar skammtímaskuldir	89.162	60.370		629	28.162			
	249.845	154.870	0	629	31.282	62.714		350
Eigið fé og skuldir samtals.....	6.694.163	5.476.694	(897.150)	7.220	79.667	1.955.171		72.561
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjum.....	10,7%							
Veltufjárhutfall.....	5,39							

Samstæða Hvalfjarðarsveitar
með hlutdeild í samrekstraraðilum

Sjóðstreymisýfirlit árið 2026

	Samstæða með samrekstar aðillum	A og B hluti Hvalfjarðarsveit	Innri liðir	Byggðasafnið að Görðum	Höfði hjúkrunar- heimili	Faxaflóahafnir sf.	Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf. *	Vatnsveitufélag Hvalfjarðar- sveitar sf.
Rekstrarhreyfingar:								
Rekstrarafkoma ársins	223.768	150.957		(448)	(5.603)	83.273		(4.412)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Afskriftir	200.240	85.905		201	3.055	108.629		2.450
Verðbætur	534				534			
Breyting lífeyrisskuldbindinga	588	381			207			
Veltufé frá rekstri	425.129	237.243	0	(247)	(1.808)	191.903		(1.962)
Breytingar á skammtímalíðum:								
Birgðir, breyting	(58.000)	(58.000)						
Skammtímalíðir, breyting	(9.694)	(9.236)			(208)			(250)
Skammtímaskuldir, breyting	30.360	29.370			1.040			(50)
Breytingar	(37.334)	(37.866)	0	0	832	0		(300)
Handbært fé frá rekstri	387.796	199.377	0	(247)	(976)	191.903		(2.262)
Fjárfestingarhreyfingar:								
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(977.200)	(730.000)				(244.346)		(2.855)
Fjárfestingarhreyfingar	(977.200)	(730.000)	0	0	0	(244.346)		(2.855)
Fjármögnunarhreyfingar:								
Afborganir langtímalána	(3.853)				(3.853)			
Greidd lífeyrisskuldbinding	(705)	(381)			(324)			
Eigin fyrirtæki, breyting	(55.400)					(55.400)		
Aðrar breytingar	224			224				
Fjármögnunarhreyfingar	(59.734)	(381)	0	224	(4.176)	(55.400)		
(Lækkun) Hækkun á handbæru fé	(649.138)	(531.004)	0	(23)	(5.152)	(107.843)		(5.116)
Handbært fé í ársbyrjun	1.697.041	1.434.595		23	16.649	216.347		29.427
Handbært fé í árslok	1.047.903	903.591	0	0	11.497	108.504		24.311
 Veltufé frá rekstri í hlutf. tekna	 14,3%							