



Borgarráð

Reykjavík, 11. desember 2025  
FAS25010024

## Viðauki við fjárhagsáætlun 2025

### 1. NPA samningar

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 66.946 þ.kr. vegna kjarasamningsbundinna hækkana. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                                     |     | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|-------------------------------------|-----|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)                     | Frá | -66.946        |
| VEL     | xxx       | NPA - Kjarasamningsbundnar hækkanir | Til | 66.946         |
| Samtals |           |                                     |     | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Velferðarsvið hefur óskað eftir auknum fjárheimildum til að standa straum af kostnaði vegna kjarabóta umfram það sem hefur verið fjármagnað í ramma sviðsins vegna kjarasamningshækkunar. Verið er að bæta 3,5% hækkun sem tók gildi 01. janúar 2025.

### 2. Barnavernd – tillaga um stöðugildi

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 45.000 þ.kr. til að halda núverandi mönnun í Barnavernd Reykjavíkur. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                        |     | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|------------------------|-----|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)        | Frá | -45.000        |
| VEL     | xxx       | Barnavernd Reykjavíkur | Til | 45.000         |
| Samtals |           |                        |     | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Vísað er til samþykktar borgarráðs frá 29. júní 2023 liður 25, mál VEL23050014 þar sem samþykkt var að auka útgjaldaramma Barnaverndar Reykjavíkur til að halda núverandi mönnun. Einnig er vísað í tillögu VEL25110044, þar sem lögð er fram tillaga um áframhald á árlegum viðauka við fjárhagsramma Barnaverndar Reykjavíkur.



Breytingar hafa þó orðið frá því að viðauki var samþykktur, en ríkið tekur ekki lengur þátt í fjármögnun á verkefninu og er verkefnið því að fullu fjármagnað í gegnum borgarsjóð.

### 3. Rekstrarframlag til Sinfóníuhljómsveitar Íslands

Lagt er til að fjárheimildir menningar- og íþróttasviðs hækki um 37.936 þ.kr. vegna hækkunar á rekstrarkostnaði og aukinni lífeyrisskuldbindingu vegna Sinfóníuhljómsveitar Íslands. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                                                   |     | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|---------------------------------------------------|-----|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)                                   | Frá | -37.936        |
| MÍR     | xxx       | Sinfóníuhljómsveit Íslands - Rekstrarframlag      | Til | 29.936         |
| MÍR     | xxx       | Sinfóníuhljómsveit Íslands - Lífeyrisskuldbinding | Til | 8.000          |
| Samtals |           |                                                   |     | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### ***Greinargerð:***

Fjárheimildin er til þess að standa undir viðbótarkostnaði Sinfóníuhljómsveitar Íslands, sem er ríkisstofnun, en Reykjavíkurborg er skylt skv. 3. grein laga nr. 36/1982 að standa undir 18% af rekstrarkostnaði. Samkvæmt staðfestingu frá Fjársýslu ríkisins ber Reykjavíkurborg að greiða 359.868 þ.kr. framlag vegna ársins 2025 sem er 29.936 þ.kr. hærra en gert var ráð fyrir. Til viðbótar er óskað eftir að viðbótarfjármagni til að standa straum af lífeyrisskuldbindingunni Sinfóníuhljómsveitarinnar sem koma í lok árs.

### 4. Notkun frístundakorts umfram fjárheimildir

Lagt er til að fjárheimildir menningar- og íþróttasviðs hækki um 90.000 þ.kr. vegna notkunar á frístundakorti umfram heimildir. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                 |     | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|-----------------|-----|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN) | Frá | -90.000        |
| MÍR     | xxx       | Frístundakort   | Til | 90.000         |
| Samtals |           |                 |     | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### ***Greinargerð:***

Nýting á frístundakorti umfram það sem áætlað var skýrir umframkostnað en notkun frístundastyrks er kominn upp í 73% nýtingu. Hægt er að nýta styrkinn til 31. desember og því er óskað eftir að fjármála- og áhættustýringarsvið fái heimild til að aðlaga þessa upphæð að þeirri fjárhæð sem ætla má að hún endi í við lok árs.



## 5. Skipulagsbreytingar á Umhverfis- og skipulagssviði

Lagt er til að fjárheimildir umhverfis- og skipulagssviðs hækki um 10.119 þ.kr vegna skipulagsbreytinga hjá sviðinu. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 01250, skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar og 01298, atvinnuþróun.

| Svið    | Kostn.st. |                             | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|-----------------------------|----------------|
| USK     | xxx       | Umhverfis- og skipulagssvið | Til 10.119     |
| FAS     | 01250     | Skipulagsbreytingar         | Frá -2.973     |
| RHS     | 01298     | Skipulagsbreytingar         | Til -7.146     |
| Samtals |           |                             | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

### Greinargerð:

Samþykkt var á fundi borgarráðs þann 13. maí 2025, mál MSS25050049 tillögur að útfærslu á nýju stjórnskipulagi eigna- og viðhaldsstjórnunar og skipulags- og byggingarferla. Breytingarnar fela í sér að hluti verkefna flytjist frá atvinnuþróun og fjármála- og áhættustýringarsviði yfir á umhverfis- og skipulagssvið.

## 6. Kjarasamningsbundnar hækkanir á Umhverfis- og skipulagssviði

Lagt er til að fjárheimildir umhverfis- og skipulagssviðs hækki um 60.000 þ.kr vegna starfsmats hjá Félagi íslenskra náttúrufræðinga (FÍN). Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                 | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|-----------------|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN) | Frá -60.000    |
| USK     | xxx       | Starfsmat FÍN   | Til 60.000     |
| Samtals |           |                 | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

### Greinargerð:

Um er að ræða innleiðingu starfa félagsfólks FÍN inn í starfsmatskerfi Reykjavíkurborgar, en um er að ræða mat á fyrstu störfunum og gildir matið á þessum störfum afturvirktilt til 1. janúar 2022. Ekki er komið endanlegt kostnaðarmat á ofangreinda samninga og því er óskað eftir að fjármála- og áhættustýringarsvið fái heimild til að aðlaga þessa upphæð að þeirri fjárhæð sem ætla má að hún endi í.

## 7. Sjálfstætt starfandi grunnskólar

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs hækki um 98.900 þ.kr. vegna kjarasamningsbundinna hækkana. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                                  | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|----------------------------------|----------------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)                  | Frá -98.900    |
| SFS     | xxx       | Sjálfstætt starfandi grunnskólar | Til 98.900     |
| Samtals |           |                                  | 0              |



Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

**Greinargerð:**

Skóla- og frístundasvið hefur óskað eftir fjármagni til að standa straum af kostnaðarauka vegna hækkunar á gjöldum til sjálfstætt starfandi grunnskóla. Gjöldin taka mið af áætluðum árlegum rekstrarkostnaði á hvern nemanda í grunnskóla útreiknað af Hagstofu Íslands. Hækkun kemur til vegna samninga KÍ frá því í vor og kemur að fullum þunga nú í haust.

**8. Sjálfstætt starfandi leikskólar**

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs hækki um 240.900 þ.kr. vegna sjálfstætt starfandi leikskóla. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                                 | Fjárhæð (þkr.) |          |
|---------|-----------|---------------------------------|----------------|----------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)                 | Frá            | -240.900 |
| SFS     | xxx       | Sjálfstætt starfandi leikskólar | Til            | 240.900  |
| Samtals |           |                                 |                | 0        |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

**Greinargerð:**

Skóla- og frístundasvið hefur óskað eftir auknum fjárheimildum til að komast til móts við sjálfstætt starfandi leikskóla vegna stuðnings og sérkennslu.

**9. Undirbúningsvinna vegna virðismats kennara**

Lagt er til að fjárheimildir mannauðs- og starfsumhverfissviðs hækki um 8.900 þ.kr. vegna undirbúningsvinnu við virðismat kennara. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                 | Fjárhæð (þkr.) |        |
|---------|-----------|-----------------|----------------|--------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN) | Frá            | -8.900 |
| MOS     | xxx       | Virðismatskerfi | Til            | 8.900  |
| Samtals |           |                 |                | 0      |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

**Greinargerð:**

Í innanhústillögu ríkissáttarsemjara milli aðildarféлага Kennarasambands Íslands og Sambands íslenskra sveitarféлага annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra sem var undirrituð 25. febrúar 2025, skuldbundu aðilar sig til að vinna í sameiningu við þróun virðismatskerfis fyrir störf KÍ féлага. Samningsaðilar fólu Jafnlaunastofu að þróa virðismatskerfið. Ofangreind upphæð er hlutur Reykjavíkurborgar, en um er að ræða áfallinn kostnað Jafnlaunastofu út ágúst á þessu ári.

**10. Breytingar á lýðræðisverkefnum**



Lagt er til að fjárheimildir mannréttinda- og lýðræðisskrifstofu lækki um 57.000 þ.kr. og í staðinn hækka fjárheimildir þjónustu- og nýsköpunarsviðs og ófyrirséð (ÖNN).

| Svið    | Kostn.st. |                             | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|-----------------------------|----------------|
| MAR     | 09528     | Íbúaráð                     | Frá -44.500    |
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN)             | Til 44.500     |
| MAR     | 01271     | Lýðræðismál og hverfið mitt | Til -12.500    |
| ÞON     | xxx       | Lýðræðismál og hverfið mitt | Til 12.500     |
| Samtals |           |                             | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Vísað er til samþykktar borgarráðs þann 26. júní 2025, málsnúmer MSS25050075 þar sem borgarráð samþykkti tillögur um útfærslu á flutningi lýðræðisverkefna og frekari útfærslu verkefna mannréttinda- og lýðræðisskrifstofu í samræmi við samþykkt borgarstjórnar 21. febrúar 2025 um að leysa sitjandi íbúaráð frá störfum og í samræmi við samþykkt borgarstjórnar 1. apríl 2025 um nýjar samþykktir fyrir stafrænt ráð.

### **11. Breytt fyrirkomulag upplýsingamála hjá Reykjavíkurborg**

Lagt er til að fjárheimildir miðlægrar stjórnsýslu hækki um 38.545 þ.kr. og í staðinn lækka fjárheimildir velferðarsviðs, umhverfis- og skipulagssviðs og skóla- og frístundasviðs um sömu fjárhæð.

| Svið    | Kostn.st. |                                  | Fjárhæð (þkr.) |
|---------|-----------|----------------------------------|----------------|
| VEL     | xxx       | Velferðarsvið                    | Frá -9.800     |
| USK     | xxx       | Umhverfis- og skipulagssvið      | Frá -18.582    |
| SFS     | xxx       | Skóla- og frístundasvið          | Frá -10.163    |
| RHS     | xxx       | Skrifstofa samskipta og viðburða | Til 38.545     |
| Samtals |           |                                  | 0              |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Vísað er til samþykktar borgarráðs þann 12. maí 2025, málsnúmer MSS25050050 þar sem borgarráð samþykkti tillögur um útfærslu á breyttu fyrirkomulagi upplýsingamála hjá Reykjavíkurborg. Þar er lagt til að sameina samskipta-, upplýsinga- og viðburðamál á einn stað í miðlægri skrifstofu samskipta og viðburða. Er hér verið að ganga frá flutningi stöðugilda til samræmis við samþykktu tillögu.

### **12. Skipulagsbreytingar Innri endurskoðun**

Lagt er til að fjárheimildir miðlægrar stjórnsýslu hækki um 24.742 vegna skipulagsbreytinga hjá innri endurskoðun. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 01410, innri endurskoðun og ráðgjöf.



| Svið    | Kostn.st. |                        | Fjárhæð (þkr.) |         |
|---------|-----------|------------------------|----------------|---------|
| IE      | xxx       | Flutningur á verkefnum | Frá            | -24.742 |
| SBB     | xxx       | Flutningur á verkefnum | Til            | 24.742  |
| Samtals |           |                        |                | 0       |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Samþykkt var á fundi borgarráðs þann 6. mars 2025, mál MSS25010122 breytingar á starfsemi Innri endurskoðunar. Breytingarnar fela í sér að innri endurskoðun verði áfram sjálfstæð og óháð eining og að verkefni flytjist yfir á aðrar skrifstofur og svið. Hér er verið að færa verkefni persónuverndarfulltrúa frá Innri endurskoðun yfir á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara.

### **13. Endurmat starfa**

Lagt er til að fjárheimildir fagsviða verði hækkaðar um 73.159 þ.kr. vegna endurmat starfa. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09205, ófyrirséð.

| Svið    | Kostn.st. |                 | Fjárhæð (þkr.) |         |
|---------|-----------|-----------------|----------------|---------|
| ÖNN     | 09205     | Ófyrirséð (ÖNN) | Frá            | -73.159 |
| MOS     | xxx       | Endurmat starfa | Til            | 11.859  |
| SFS     | xxx       | Endurmat starfa | Til            | 1.887   |
| USKRK   | xxx       | Endurmat starfa | Til            | 380     |
| VEL     | xxx       | Endurmat starfa | Til            | 59.032  |
| Samtals |           |                 |                | 0       |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Störf þessi hafa verið samþykkt á fundum starfsmatsnefndar í júní, júlí og ágúst árið 2025.

### **14. Stofnframlög vegna Þjóðarhallar**

Lagt er til að áætlað stofnframlag til Þjóðarhallarinnar verði fært af fjárfestingarlið eignasjóðs yfir í stofnframlög aðalsjóðs.

| Svið    | Kostn.st. |                   | Fjárhæð (þkr.) |            |
|---------|-----------|-------------------|----------------|------------|
| ES      | xxx       | ES - Fjárfesting  | Frá            | -1.100.000 |
| AS      | xxx       | AS - Stofnframlög | Til            | 1.100.000  |
| Samtals |           |                   |                | 0          |

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er talin þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Breytingin er samkvæmt samþykkt borgarráðs þann 26. júní 2025 er varða samþykkt Þjóðarhallar.



## 15. Endurmat vegna breyttra forsendna

Lagt er til að áætlun vegna útsvarstekna, fasteignagjalda, framlaga frá Jöfnunarsjóði, gjaldfærslu lífeyrisskuldbindinga og sameiginlegs kostnaðar verði breytt vegna endurmats á forsendum viðeigandi liða. Breytingarnar verða fjármagnaðar af handbæru fé.

|                |                                   |                | Fjárhæð (þkr.)    |
|----------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|
| SKATT          | Útsvarstekjur                     | Hækkun tekna   | -3.060.679        |
| SKATT          | Fasteignagjöld                    | Hækkun tekna   | -24.646           |
| SKATT          | Framlög frá Jöfnunarsjóði         | Hækkun tekna   | -433.600          |
|                |                                   |                | <b>-3.518.925</b> |
|                |                                   |                |                   |
| ÖNN            | Ófyrirséð                         | Hækkun gjalda  | 635.000           |
| ÖNN            | Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga | Hækkun gjalda  | 3.800.000         |
|                |                                   |                | <b>4.435.000</b>  |
|                |                                   |                |                   |
| <b>A-hluti</b> |                                   | <b>Samtals</b> | <b>916.075</b>    |

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu A-hluta og samstæðu er að afkoma ársins lækkar um 916 m.kr.

Breytingin felur jafnframt í sér hækkun á liðnum „breyting lífeyrisskuldbindingar“ um 3.800 þ.kr. í sjóðstreymi A-hluta og samstæðu.

### ***Greinargerð:***

Lagt er til að áætlun vegna útsvarstekna, fasteignagjalda, framlaga frá Jöfnunarsjóði, sameiginlegs kostnaðar og gjaldfærslu lífeyrisskuldbindinga verði breytt vegna endurmats á forsendum viðeigandi liða. Um er að ræða endurmat sem framkvæmt var í tengslum við útkomuspá sem birt var með fjárhagsáætlun. Við endurmat er tekið tillit til þróunar á framangreindum liðum það sem af er ársins ásamt uppfærðum forsendum fyrir helstu hagstærðir. Þá eru framlög frá Jöfnunarsjóði hækkuð til samræmis við endurskoðaða áætlun frá sjóðnum.

Heiða Björg Hilmisdóttir

borgarstjóri

# Fjárhagsáætlun 2025

Fjárhagsleg áhrif viðauka dags. 11.12.2025

## Samantekin áætlun A- og B-hluti

| <b>Rekstrarreikningur</b>                                                          | <b>Gildandi<br/>áætlun</b> | <b>Breyting<br/>11.12.2025</b> | <b>Esk. áætlun<br/>m/viðauka<br/>11.12.2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                                                              |                            |                                |                                                 |
| Skatttekjur.....                                                                   | 155.952.215                | 3.085.325                      | 159.037.540                                     |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....                                           | 18.123.431                 | 433.600                        | 18.557.031                                      |
| Aðrar tekjur.....                                                                  | 121.239.826                | 0                              | 121.239.826                                     |
| <b>Rekstrartekjur samtals</b>                                                      | <b>295.315.472</b>         | <b>3.518.925</b>               | <b>298.834.397</b>                              |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                                               |                            |                                |                                                 |
| Laun og launatengd gjöld.....                                                      | 132.926.128                | 0                              | 132.926.128                                     |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....                                               | 2.900.000                  | 3.800.000                      | 6.700.000                                       |
| Annar rekstrarkostnaður.....                                                       | 96.791.764                 | 635.000                        | 97.426.764                                      |
| <b>Rekstrargjöld samtals</b>                                                       | <b>232.617.892</b>         | <b>4.435.000</b>               | <b>237.052.892</b>                              |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....                                   | 62.697.580                 | (916.075 )                     | 61.781.505                                      |
| Afskriftir.....                                                                    | (29.777.707 )              | 0                              | (29.777.707 )                                   |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....                                  | 32.919.873                 | (916.075 )                     | 32.003.798                                      |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....                                            | (25.615.368 )              | 0                              | (25.615.368 )                                   |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta,<br>matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaga..... | 7.304.505                  | (916.075 )                     | 6.388.430                                       |
| Tekjuskattur.....                                                                  | (873.134 )                 | 0                              | (873.134 )                                      |
| Matsbreyting fjárfestingaæigna.....                                                | 7.942.740                  | 0                              | 7.942.740                                       |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga.....                                          | 0                          | 0                              | 0                                               |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....                                    | (475.227 )                 | 0                              | (475.227 )                                      |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> .....                                                    | <b>13.898.884</b>          | <b>(916.075 )</b>              | <b>12.982.809</b>                               |

| Sjóðstreymisýfirlit                                          | Gildandi<br>áætlun   | Breyting<br>11.12.2025 | Esk. áætlun<br>m/viðauka<br>11.12.2025 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                                    |                      |                        |                                        |
| Rekstrarniðurstaða.....                                      | 13.898.884           | (916.075 )             | 12.982.809                             |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi                      |                      |                        |                                        |
| Sölutap (-hagnaður) eigna.....                               | (4.928.000 )         | 0                      | (4.928.000 )                           |
| Afskriftir.....                                              | 29.777.707           | 0                      | 29.777.707                             |
| Verðbætur, aföll og gengismunur.....                         | 10.304.169           | 0                      | 10.304.169                             |
| Innbyggðar afleiður, breyting.....                           | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....                        | (7.942.740 )         | 0                      | (7.942.740 )                           |
| Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj. breyting.....         | 404.334              | 0                      | 404.334                                |
| Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....              | 475.227              | 0                      | 475.227                                |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....                         | 2.966.481            | 3.800.000              | 6.766.481                              |
| Breyting tekjuskattskuldbindingar.....                       | (911.766 )           | 0                      | (911.766 )                             |
| Önnur breyting .....                                         | 0                    | 0                      | 0                                      |
| <b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>                    | <b>44.044.296</b>    | <b>2.883.925</b>       | <b>46.928.221</b>                      |
| <b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>         |                      |                        |                                        |
| Birgðir, lækkun, (hækkun).....                               | 158.537              | 0                      | 158.537                                |
| Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....                       | (174.246 )           | 0                      | (174.246 )                             |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....                      | 336.024              | 0                      | 336.024                                |
| Framlag vegna lífeyrsgreiðslna.....                          | (2.006.789 )         | 0                      | (2.006.789 )                           |
| Breytingar á rekstart. eignum og skuldum                     | <b>(1.686.475 )</b>  | <b>0</b>               | <b>(1.686.475 )</b>                    |
| <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>                | <b>42.357.821</b>    | <b>2.883.925</b>       | <b>45.241.746</b>                      |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                               |                      |                        |                                        |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....                 | (66.072.199 )        | 1.252.000              | (64.820.199 )                          |
| Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....                        | (6.663.475 )         | 0                      | (6.663.475 )                           |
| Fjárfesting í óefnislegum eignum.....                        | (2.328.000 )         | 0                      | (2.328.000 )                           |
| Greidd gatnagerðargjöld .....                                | 3.100.000            | 0                      | 3.100.000                              |
| Sala byggingarréttar.....                                    | 3.074.000            | 0                      | 3.074.000                              |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....                        | 2.699.997            | 0                      | 2.699.997                              |
| Eignarhlutir í félögum, breyting.....                        | (683.412 )           | (1.100.000 )           | (1.783.412 )                           |
| Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....                       | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Bundnar bankainnistæður.....                                 | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Langtímakröfur, breyting.....                                | 27.591               | 0                      | 27.591                                 |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                               | <b>(66.845.499 )</b> | <b>152.000</b>         | <b>(66.693.499 )</b>                   |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                                |                      |                        |                                        |
| Stofnframlag frá ríki .....                                  | 1.098.359            | 0                      | 1.098.359                              |
| Tekin ný langtímalán.....                                    | 51.222.671           | 0                      | 51.222.671                             |
| Nýjar leiguskuldir .....                                     | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Afborganir langtímalána.....                                 | (31.041.416 )        | 0                      | (31.041.416 )                          |
| Afborganir leiguskulda.....                                  | (1.851.582 )         | 0                      | (1.851.582 )                           |
| Innborgað stofnfé.....                                       | 9.020.682            | 0                      | 9.020.682                              |
| Skammtímafjármögnun, breyting.....                           | (47.157 )            | 0                      | (47.157 )                              |
| Greiddur arður.....                                          | (420.055 )           | 0                      | (420.055 )                             |
| Aðrar hreyfingar.....                                        | 0                    | 0                      | 0                                      |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                                | <b>27.981.500</b>    | <b>0</b>               | <b>27.981.500</b>                      |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>                   | <b>3.493.822</b>     | <b>3.035.925</b>       | <b>6.529.747</b>                       |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                         | <b>31.467.099</b>    | <b>0</b>               | <b>31.467.099</b>                      |
| <b>Áhrif breytinga á eignarhlutafalli á handbært fé.....</b> | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                               |
| <b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>               | <b>154</b>           | <b>0</b>               | <b>154</b>                             |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                            | <b>34.961.075</b>    | <b>3.035.925</b>       | <b>37.997.000</b>                      |

## A-hluti

| <b>Rekstrarreikningur</b>                                                          | <b>Gildandi<br/>áætlun</b> | <b>Breyting<br/>11.12.2025</b> | <b>Esk. áætlun<br/>m/viðauka<br/>11.12.2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                                                              |                            |                                |                                                 |
| Skatttekjur.....                                                                   | 156.823.510                | 3.085.325                      | 159.908.835                                     |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....                                           | 18.123.431                 | 433.600                        | 18.557.031                                      |
| Aðrar tekjur.....                                                                  | 28.547.757                 | 0                              | 28.547.757                                      |
| <b>Rekstrartekjur samtals</b>                                                      | <b>203.494.698</b>         | <b>3.518.925</b>               | <b>207.013.623</b>                              |
| <b>Rekstrargjöld</b>                                                               |                            |                                |                                                 |
| Laun og launatengd gjöld.....                                                      | 111.863.894                | 0                              | 111.863.894                                     |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....                                               | 2.900.000                  | 3.800.000                      | 6.700.000                                       |
| Annar rekstrarkostnaður.....                                                       | 73.897.084                 | 635.000                        | 74.532.084                                      |
| <b>Rekstrargjöld samtals</b>                                                       | <b>188.660.978</b>         | <b>4.435.000</b>               | <b>193.095.978</b>                              |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....                                   | 14.833.720                 | (916.075 )                     | 13.917.645                                      |
| Afskriftir.....                                                                    | ( 10.200.000 )             | 0                              | (10.200.000 )                                   |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....                                  | 4.633.720                  | (916.075 )                     | 3.717.645                                       |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....                                            | ( 3.335.322 )              |                                | (3.335.322 )                                    |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta,<br>matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaga..... | 1.298.398                  | (916.075 )                     | 382.323                                         |
| Tekjuskattur.....                                                                  | 0                          | 0                              | 0                                               |
| Matsbreyting fjárfestingaegna.....                                                 | 0                          | 0                              | 0                                               |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga.....                                          | 0                          | 0                              | 0                                               |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....                                    | 0                          | 0                              | 0                                               |
| <b>Rekstrarniðurstaða .....</b>                                                    | <b>1.298.398</b>           | <b>(916.075 )</b>              | <b>382.323</b>                                  |

| Sjóðstreymisýfirlit                                  | Gildandi<br>áætlun   | Breyting<br>11.12.2025 | Esk. áætlun<br>m/viðauka<br>11.12.2025 |
|------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                            |                      |                        |                                        |
| Rekstrarniðurstaða.....                              | 1.298.398            | (916.075 )             | 382.323                                |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi              |                      |                        |                                        |
| Sölutap (-hagnaður) eigna.....                       | ( 4.928.000 )        | 0                      | (4.928.000 )                           |
| Afskriftir.....                                      | 10.200.000           | 0                      | 10.200.000                             |
| Verðbætur, aföll og gengismunur.....                 | 3.763.654            | 0                      | 3.763.654                              |
| Innbyggðar afleiður, breyting.....                   | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....                | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....      | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....                 | 2.900.000            | 3.800.000              | 6.700.000                              |
| Fyrirframgreitt framlag til Brúar Ísj. breyting..... | 385.156              | 0                      | 385.156                                |
| Breyting tekjuskattskuldbindingar.....               | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Önnur breyting .....                                 | 0                    | 0                      | 0                                      |
| <b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>            | <b>13.619.208</b>    | <b>2.883.925</b>       | <b>16.503.133</b>                      |
| <b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b> |                      |                        |                                        |
| Birgðir, lækkun, (hækkun).....                       | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....               | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....              | 100.000              | 0                      | 100.000                                |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....                 | (2.000.000 )         | 0                      | (2.000.000 )                           |
| Breytingar á rekstart. eignum og skuldum             | (1.900.000 )         | 0                      | (1.900.000 )                           |
| <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>        | <b>11.719.208</b>    | <b>2.883.925</b>       | <b>14.603.133</b>                      |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                       |                      |                        |                                        |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....         | (24.275.000 )        | 1.252.000              | (23.023.000 )                          |
| Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....                | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Fjárfesting í óefnislegum eignum.....                | (1.070.000 )         | 0                      | (1.070.000 )                           |
| Greidd gatnagerðargjöld.....                         | 3.100.000            | 0                      | 3.100.000                              |
| Sala byggingarréttar.....                            | 3.074.000            | 0                      | 3.074.000                              |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....                | 1.854.000            | 0                      | 1.854.000                              |
| Stofnframlög í félögum, breyting.....                | (1.415.652 )         | (1.100.000 )           | (2.515.652 )                           |
| Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....               | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Bundnar bankainnistæður.....                         | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Langtímakröfur, breyting.....                        | 0                    | 0                      | 0                                      |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                       | <b>(18.732.652 )</b> | <b>152.000</b>         | <b>(18.580.652 )</b>                   |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                        |                      |                        |                                        |
| Stofnframlag frá ríki .....                          | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Tekin ný langtímalán.....                            | 16.500.000           | 0                      | 16.500.000                             |
| Nýjar leiguskuldir .....                             | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Afborganir langtímalána.....                         | ( 7.732.282 )        | 0                      | (7.732.282 )                           |
| Afborganir leiguskulda.....                          | ( 1.851.582 )        | 0                      | (1.851.582 )                           |
| Innborgað stofnfé.....                               | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Skammtímafjármögnun, breyting.....                   | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Greiddur arður.....                                  | 0                    | 0                      | 0                                      |
| Aðrar hreyfingar.....                                | 0                    | 0                      | 0                                      |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                        | <b>6.916.136</b>     | <b>0</b>               | <b>6.916.136</b>                       |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>           | <b>(97.308 )</b>     | <b>3.035.925</b>       | <b>2.938.617</b>                       |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                 | <b>10.512.262</b>    | <b>0</b>               | <b>10.512.262</b>                      |
| <b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>       | <b>0</b>             | <b>0</b>               | <b>0</b>                               |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                    | <b>10.414.954</b>    | <b>3.035.925</b>       | <b>13.450.879</b>                      |