FJARÐABYGGÐ

Þriggja ára fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árin 2018 – 2020

Tillaga til seinni umræðu í bæjarstjórn

1. desember 2016

Efnisyfirlit

EFNISYFIRLIT 2
1. INNGANGUR AÐ FJÁRHAGSÁÆTLUN 2018 - 2020 3
1.2. FORSENDUR FJÁRHAGSÁÆTLUNAR FYRIR ÁRIN 2018 - 2020 4
1.3. FJÁRFESTINGAÁÆTLUN FYRIR ÁRIN 2018 - 2020 5
1.4. HELSTU NIÐURSTÖÐUR ÁÆTLUNAR ÁRANNA 2018 - 2020 6
1.5. REKSTRARREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2018 – 2020 10
1.6. EFNAHAGSREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2018 – 2020 11
1.7. SJÓÐSSTREYMISYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2018 - 2020 12
1.8. MÁLAFLOKKAYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2018 13
1.9. MÁLAFLOKKAYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019 14
1.10. MÁLAFLOKKAYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2020 15

1. Inngangur að fjárhagsáætlun 2018 - 2020

Þriggja ára áætlun Fjarðabyggðar fyrir árin 2018-2020 samanstendur af tölulegum hluta sem inniheldur upplýsingar um A hluta bæjarsjóðs og samantekin A og B hluta ásamt greinargerð. Í A hluta eru aðalsjóður auk eignasjóða. Í B hluta eru hitaveita, rafveita, vatnsveita, fráveita, hafnarsjóður, félagslegar íbúðir og sorpstöð.

Áætlunin er unnin í samræmi við fjármálareglur og fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga sem settar voru á grundvelli nýrra sveitarstjórnarlaga.

Sem fyrr setja miklar skuldir Fjarðabyggðar svip á þriggja ára áætlunina. Skuldirnar eru tilkomnar eftir mikla uppbyggingu á árunum 2003 – 2008 í kjölfar tilkomu álvers Alcoa Fjarðaráls á Reyðarfirði. Bæjarstjórn Fjarðabyggðar hefur mótað þá stefnu að lækka skuli skuldir sveitarfélagsins í samræmi við gildandi greiðslusamninga við lánastofnanir Fjarðabyggðar. Jafnframt er fylsta aðhalds gætti í rekstri og öðru umfangi. Þrátt fyrir mikla greiðslubyrði af lánum Fjarðabyggðar þá hefur myndast svigrúm til töluverðra framkvæmda, einkum hjá Hafnarsjóði Fjarðabyggðar.

Fjárhagsáætlun áranna 2018 – 2020 er í samræmi við þessa stefnu bæjarstjórnar og áfram er haldið að greiða niður skuldir Fjarðabyggðar en jafnframt eru framkvæmdir samstæðunnar mjög miklar. Almennt er ekki gert ráð fyrir nýjum lántökum. Tekin verða lán hjá Ofanflóðasjóði í samræmi við framgang framkvæmda við snjó- og ofanflóðamannvirki á Norðfirði, Fáskrúðsfirði og Eskifirði eins og lög um Ofanflóðasjóð heimila.

Bæjarstjórn Fjarðabyggðar áskilur sér rétt til að nýta möguleg tækifæri til lántöku og eða skuldbreytinga á eldri lánum ef hagstæð skilyrði myndast m.a. með því að losna út úr öllum rekstrarleigusamningum. Einnig mun bæjarstjórn Fjarðabyggðar mögulega taka frekari lán á tímabilinu ef aðstæður breytast m.a. til að tryggja sterka sjóðstöðu á hverjum tíma.

1.2. Forsendur fjárhagsáætlunar fyrir árin 2018 - 2020

Tekjur og gjöld:

Grunnur fjárhagsáætlana áranna 2018 - 2020 er fjárhagsáætlun ársins 2017. Eftirfarandi sértæku breytingar hafa áhrif á tekjur og gjöld áranna 2018 til 2020.

- Áætlunin er gerð á kostnaðarverðlagi áranna 2016 og 2017 þ.e. ekki er almennt gerð tilraun til að áætla fyrir væntum verðlagsbreytingum í rekstrarkostnaði eða launakostnaði nema í fjármagnsliðum.
- Gert er ráð fyrir að útsvarstekjur aukist árlega um 0,5% á ári frá árinu 2017, og áfram út spátímann.
- Í áætluninni er, líkt og fyrr, farið varlega í að meta tekjur hafnarsjóðs og ekki miðað við bestu undanfarin ár.
- Gert er ráð fyrir óbreyttum starfsmannafjölda hjá sveitarfélaginu frá árinu 2017.
- Á áætlunartímanum er gert ráð fyrir að áhrif kjarasamninga og launaskriðs verði 0,5% sem aukningu í launaliðum öll árin.
- Á spá tímanum er gert ráð fyrir verðlagsbreytingum fjármagnsliða í samræmi við spá Seðlabanka Íslands í apríl 2016 þ.e. 3,4% hækkun verðlags frá árinu 2017 til ársins 2018, 2,9% árið 2019 og 2,6% árið 2020.
- Lífeyriskuldbindingar Fjarðabyggðar hafa hækkað umfram verðlag á umliðnum árum. Áfram er gert ráð fyrir hækkun þeirra og nemi gjaldfærð breyting þeirra um 9% af áætlaðri stöðu þeirra í árslok hvers árs.

Fjármagnsliðir:

Vaxtagjöld miðast við lánakjör Fjarðabyggðar eins og þau eru á árinu 2016. Tekið er tillit til verðbólgu í fjármagnsliðum í samræmi við spá Hagstofu Íslands 2016. Langtímalán innan samstæðu, þ.e. á milli A og B hluta, eru verðtryggð vaxtaberandi lán auk þess sem viðskiptareikningar í samstæðu eru vaxtareiknaðir.

Afskriftir:

Afskriftir fastafjármuna hefjast þegar eignir eru teknar í notkun og þeim líkur þegar eignir hafa náð hrakvirði eða þær eru seldar.

Fjármögnunarhreyfingar:

Við framsetningu á afborgunum er miðað við núverandi greiðsluskilmála lána Fjarðabyggðar. Fjármögnun á tímabilinu er í tengslum við snjó- og ofanflóðavarnir í Neskaupstað og Eskifirði í samræmi við reglur Ofanflóðasjóðs. Lántakan er með eins árs tímatöf. Ekki er að öðru leyti gert ráð fyrir endurfjármögnun, né lántökum vegna fjárfestinga á tímabilinu, en bæjarstjórn Fjarðabyggðar mun nýta sér möguleg tækifæri til endurfjármögnunar núverandi skuldbindinga ef hagstæð tækifæri bjóðast til þess auk þess sem brugðist verður við einstökum sveiflum sem kunna að verða innan áætlunartímabilsins.

1.3. Fjárfestingaáætlun fyrir árin 2018 - 2020

Helstu fjárfestingar Fjarðabyggðar á árunum 2018 – 202 eftir málaflokkum má sjá í neðangreindri töflu.

Fjárfestingaáætlun áranna 2018 - 2020			í þús kr.
A - Eignasjóður	2018	2019	2020
Samtals Eignasjóður	139.000	139.000	139.000
Samtals Tækjamiðstöð	11.000	11.000	11.000
Samtals A - hluti Eignasjóður	**150.000**	**150.000**	**15.000**
B - hluta stofnanir			
Samtals Hitaveita Fjarðabyggðar	**16.000**	**18.500**	**12.000**
Samtals Rafveita Reyðarfjarðar	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Samtals Fráveita	**25.000**	**25.000**	**25.000**
Samtals Vatnsveita	**20.000**	**20.000**	**20.000**
Samtals Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar	**5.500**	**5.500**	**5.500**
Samtals Hafnarsjóður Fjarðabyggðar	**362.000**	**317.000**	**322.000**
SAMTALS B-HLUTI - fjárfestingar	**438.500**	**396.000**	**394.500**
SAMTALS A OG B-HLUTI - fjárfestingar	**588.500**	**546.000**	**409.500**

1.4. Helstu niðurstöður áætlunar áranna 2018 - 2020

Helstu afkomutölur og efnahagsstærðir í þriggja ára fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árin 2018 - 2020 auk áranna 2014 – 2017 má sjá í töflu hér að neðan auk nokkurra lykiltalna:

Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar, kennitölur, afkoma og efnahagsstærðir

A hluti:	Ársreikn. 2014	Ársreikn. 2015	Útgönguspá 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Heildartekjur	4.102.672	4.373.573	4.598.190	4.828.029	4.845.637	4.863.332	4.881.117
Afkoma fyrir fjármagnsliði	164.196	239.812	202.987	264.055	263.079	280.865	274.327
Rekstrarniðurstaða	(71.870)	28.555	18.174	27.327	13.372	41.382	58.168
Handbært fé í árslok	523.351	588.042	256.712	149.957	80.675	51.996	63.957
Eigið fé	(268.725)	185.280	203.454	230.781	244.153	285.535	343.703
Skuldir og skuldbindingar	8.341.705	8.537.031	8.022.799	7.863.123	7.694.001	7.556.986	7.436.406
Handbært fé frá rekstri	318.738	428.404	362.713	448.851	460.671	455.684	469.140
Fjárfestingar	(93.616)	(357.060)	(352.000)	(255.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyt.	30.540	31.692	33.992	27.303	29.186	27.715	29.786
Afborganir langtímalána	(470.195)	(1.138.796)	(982.548)	(325.829)	(350.779)	(362.462)	(375.519)
Tekin ný langtímalán	71.523	844.310	26.000	271.000	15.000	35.000	65.000
Breyting á handbæru fé (lækkun)	(138.053)	64.691	(331.330)	(106.755)	(69.282)	(28.679)	11.961
Framlegð sem hlutfall af tekjum	9,2%	10,4%	9,2%	9,9%	9,9%	9,5%	9,4%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tekjum	9,8%	9,4%	8,7%	9,9%	10,2%	10,0%	10,3%
Veltufé frá rek./afb. lána og skuldb.	0,9	0,4	0,4	1,5	1,4	1,3	1,3
Ný lántaka sem hlutfall af skuldum	0,9%	9,9%	0,3%	3,4%	0,2%	0,5%	0,9%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuldum	1,1%	4,2%	4,4%	3,2%	1,9%	2,0%	2,0%
Endurgreiðslutími skulda	18	7	8	24	22	21	20
Veltufjárhlutfall	0,6	0,4	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2

A + B hluti:	Ársreikn. 2014	Ársreikn. 2015	Útgönguspá 2016	Áætlun 2017	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Heildartekjur	5.457.573	5.827.744	5.927.532	6.240.938	6.258.546	6.276.241	6.294.026
Afkoma fyrir fjármagnsliði	691.562	843.460	646.579	664.402	589.276	585.466	555.905
Rekstrarniðurstaða	329.083	614.448	391.660	339.354	237.258	261.583	272.200
Handbært fé í árslok	533.869	590.411	256.713	149.957	80.675	51.996	63.957
Eigið fé	2.180.105	3.187.679	3.579.339	3.918.693	4.155.951	4.417.534	4.689.735
Skuldir og skuldbindingar	9.295.677	9.064.820	8.630.011	8.473.729	8.246.248	7.990.875	7.736.370
Handbært fé frá rekstri	977.325	1.171.850	983.737	1.043.396	1.027.796	1.025.719	1.045.790
Fjárfestingar	(544.571)	(641.522)	(725.500)	(755.000)	(581.000)	(538.500)	(537.000)
Langtímakröfur breyting	11.705	11.505					
Afborganir langtímalána	(652.886)	(1.317.031)	(1.267.936)	(476.152)	(531.078)	(550.898)	(561.829)
Tekin ný langtímalán	71.523	844.310	26.000	731.000	15.000	35.000	65.000
Breyting á handbæru fé (lækkun)	(136.904)	56.542	(333.699)	(106.755)	(69.282)	(28.679)	11.961
Framlegð sem hlutfall af tekjum	20,3%	21,9%	18,3%	17,8%	17,2%	16,9%	16,7%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tekjum	19,6%	20,1%	17,3%	17,8%	17,5%	17,5%	17,8%
Veltufé frá rek./afb. lána og skuldb.	1,6	0,9	0,8	2,3	2,1	2,0	2,0
Ný lántaka sem hlutfall af skuldum	0,8%	9,3%	0,3%	8,6%	0,2%	0,4%	0,8%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuldum	5,9%	7,1%	8,4%	8,9%	7,0%	6,7%	6,9%
Endurgreiðslutími skulda	14	7	7	18	16	15	14
Veltufjárhlutfall	1,0	0,6	0,5	0,7	0,6	0,6	0,6

Framlegð A og B hluta samstæðu Fjarðabyggðar lækkar nokkuð árið 2016 frá fyrri árum og verður í kringum 17% árin 2018 – 2020 og í kringum 9 - 10% hjá A hluta sömu ár. Lækkunin er vegna spá um lægri tekjur miðað við fyrri ár, aðallega vegna áhrifa frá sjávarútvegsfyrirtækjum

Niðurstöður þessarar fjárhagsáætlunar sýna að Fjarðabyggð mun uppfylla flest öll þau lágmarksviðmið sem Eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga frá innanríkisráðuneytinu hefur sett, s.s. um framlegð af tekjum, veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum, veltufé frá rekstri sem hlutfall af lánum og skuldbindingum og endurgreiðslutíma skulda. Eina frávikið sem þessi áætlun sýnir snýr að veltufjárhlutfallinu sem verður undir viðmiðum. Samspil nýrra fjárfestinga ásamt fjárfestingum á móti veltufé frá rekstri, uppfyllir lágmarksskilyrði nefndarinnar þar sem óverulegur hluti greiðslu afborgana og fjárfestinga er fjármagnaður með lántöku. Árið 2015 var með öðru sniði þar sem þá var verið að stokka upp fjármögnun rekstrarleigueigna þannig að eignirnar voru keyptar og endurfjármagnaðar. Á árinu 2016 var greitt upp lán að fjárhæð um 650 m.kr. Það lán verður fjármagnað með nýju láni á árinu 2017. Reglubundnar afborganir lána nema um 536 – 567 milljónir króna á ári og verða fjármagnaðar af veltufé frá rekstri líkt og önnur ár fjárhagsáætlunarinnar.

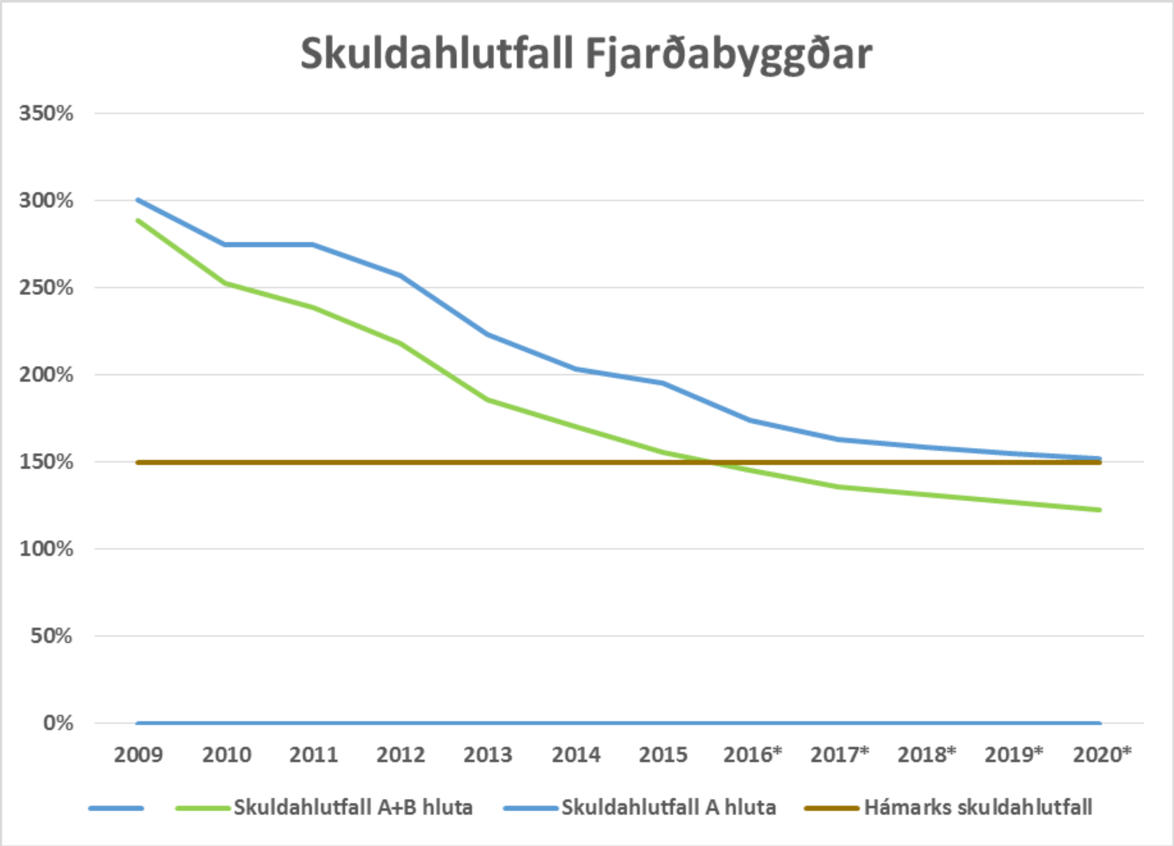
Skuldahlutfall samstæðu A og B hluta fer úr 170% í árslok 2014 í um 125% árið 2020. Með sama hætti mun skuldahlutfall A hluta Fjarðabyggðar lækka frá um 203% árið 2014 niður í um 153% árið 2020.

Tíu ára áætlun bæjarstjórnar Fjarðabyggðar fyrir árin 2013 – 2023 sem samþykkt var í bæjarstjórn í nóvember 2012 gerði ráð fyrir að skuldahlutfall A hluta í árslok 2020 yrði um 213% og fyrir A+B hluta um 155%.

Samkvæmt þessari 3ja ára fjárhagsáætlun er skuldahlutfall Fjarðabyggðar í fullu samræmi við 64.gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og reglugerð nr. 505/2012 um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga. Nánar má sjá þróun skuldahlutfalls A og A+B hluta í töflu og á mynd hér að neðan.

	2014	2015	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*
Skuldahlutfall A+B hluta	170,3%	155,5%	145,6%	135,8%	131,8%	127,3%	122,9%
Skuldahlutfall A hluta	203,3%	195,2%	174,5%	162,9%	158,8%	155,4%	152,4%
Hámarks skuldahlutfall	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%

* Samkvæmt áætlun



Gert er ráð fyrir að skuldaviðmið samstæðu A og B hluta, eins og það er skilgreint í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 og í reglugerð nr. 502/2012, lækki frá um 157% í árslok 2014 í um 109% í árslok 2020.

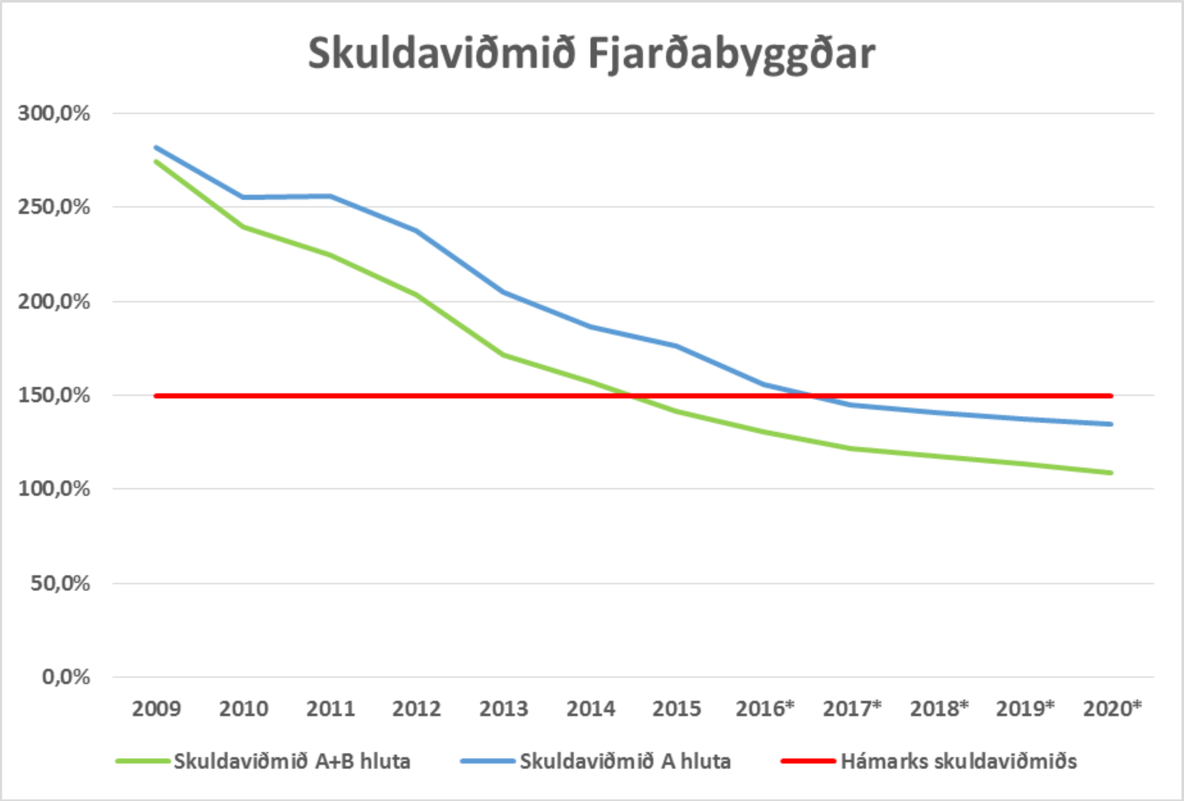
Tíu ára áætlun bæjarstjórnar Fjarðabyggðar fyrir árin 2013 – 2023 sem samþykkt var í bæjarstjórn í nóvember 2012 gerði ráð fyrir að skuldaviðmið A hluta í árslok 2020 yrði um 175% og fyrir A+B hluta um 121%.

Samkvæmt þessari 3ja ára fjárhagsáætlun er skuldahlutfallið þó nokkru lægra en tíu ára áætlunin gerði ráð fyrir og verulega umfram áætlun bæjarstjórnar um hvernig ná skuli skilyrðum 64. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og reglugerð nr. 505/2012 um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga um að skuldaviðmið samstæðu Fjarðabyggðar verði undir 150%. Þessu takmarki var náð í árslok 2015 fyrir samstæðu Fjarðabyggðar (A+B hlutar).

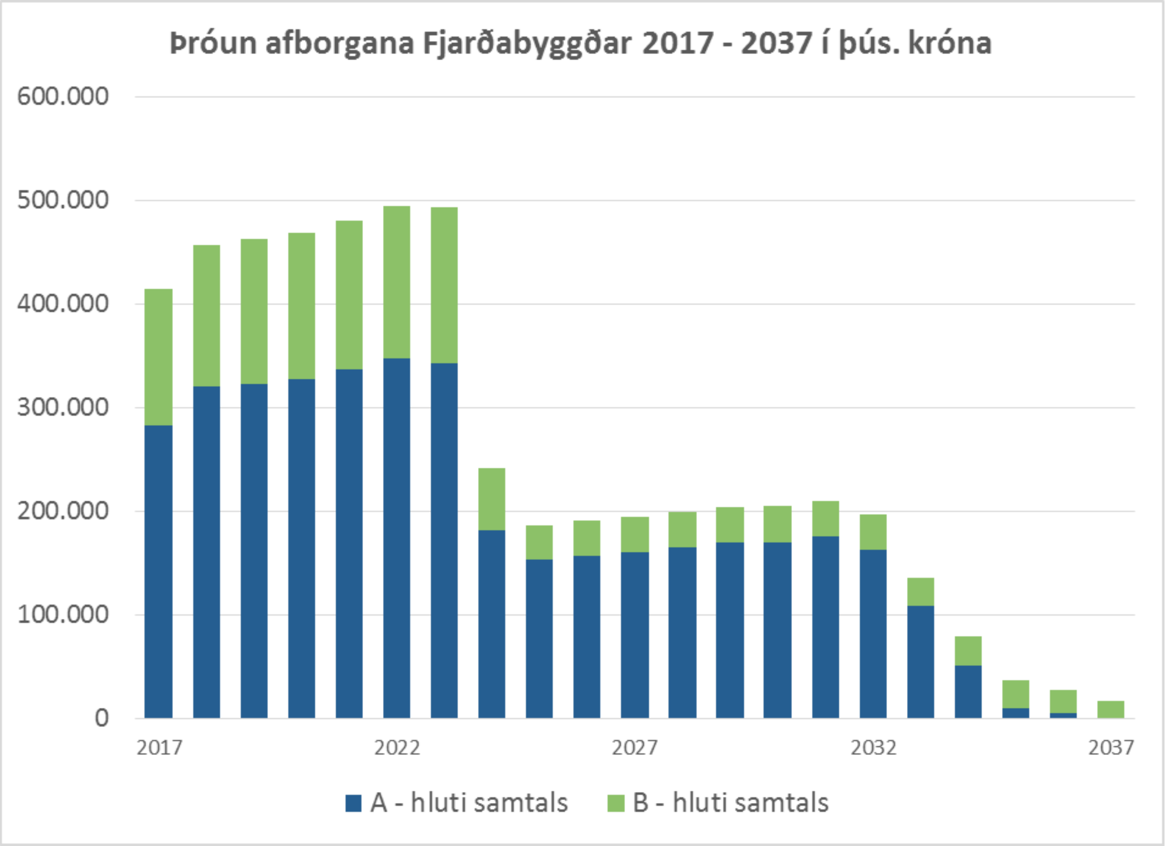
Nánar má sjá þróun skuldaviðmiðs A og A+B hluta í töflu og á mynd hér að neðan.

	2014	2015	2016*	2017*	2018*	2019*	2020*
Skuldaviðmið A+B hluta	157,1%	141,2%	130,8%	121,7%	117,8%	113,4%	109,0%
Skuldaviðmið A hluta	186,4%	176,3%	155,6%	144,9%	140,9%	137,6%	134,6%
Hámarks skuldaviðmiðs	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%

* Samkvæmt áætlun



Hér að neðan getur að líta mynd sem sýnir þróun afborgana að lánasamningum Fjarðabyggðar á árunum 2017 – 2037.



1.5. Rekstrarreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2018 – 2020

Samstæðuyfirlit Fjarðabyggðar	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur	3.457.921	3.475.616	3.493.401	3.442.673	3.460.368	3.478.153
Framlög jöfnunarsjóðs	610.920	610.920	610.920	610.920	610.920	610.920
Aðrar tekjur	776.796	776.796	776.796	2.204.953	2.204.953	2.204.953
	4.845.637	4.863.332	4.881.117	6.258.546	6.276.241	6.294.026
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld	2.904.749	2.923.550	2.942.573	3.173.887	3.193.818	3.213.977
Annar rekstrarkostnaður	1.443.035	1.443.035	1.443.035	1.988.633	1.988.633	1.988.220
Afskriftir	234.774	215.883	221.182	506.749	508.325	535.924
	4.582.557	4.582.467	4.606.790	5.669.270	5.690.776	5.738.121
Niðurstaða án fjármagnsliða	263.079	280.865	274.327	589.276	585.466	555.905
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur	20.498	17.727	16.580	21.308	18.441	17.238
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki	33.958	31.393	29.644	0	(0)	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(240.486)	(226.721)	(201.165)	(373.325)	(342.323)	(300.943)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki	(63.677)	(61.883)	(61.218)	0	0	(0)
Gengismunur	0	0	0	0	0	0
	(249.707)	(239.483)	(216.159)	(352.018)	(323.883)	(283.704)
Rekstrarniðurstaða án framlaga	13.372	41.382	58.168	237.258	261.583	272.200
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	13.372	41.382	58.168	237.258	261.583	272.200

1.6. Efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2018 – 2020

Efnahagsreikningur - eignir	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Eignir:						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	5.856.890	5.764.667	5.635.858	6.116.652	6.002.081	5.851.108
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	488.691	521.288	586.051	4.774.609	4.936.532	5.106.640
Vélar, áhöld og tæki	141.212	134.955	127.818	170.247	158.836	146.546
Leigueignir	0	0	0	10.162	8.394	6.626
	6.486.793	6.420.910	6.349.727	11.071.669	11.105.844	11.110.920
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	523.136	523.136	523.136	547.828	547.828	547.828
Skatteign	0	0	0	41.991	41.991	41.991
Langtímakröfur	0	0	0	24.611	25.324	25.983
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	389.656	371.552	349.658	0	0	0
	912.792	894.688	872.794	614.430	615.144	615.802
Fastafjármunir samtals	7.399.585	7.315.597	7.222.522	11.686.099	11.720.988	11.726.722
Veltufjármunir:						
Birgðir..	0	0	0	9.370	9.370	9.370
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	223.392	223.392	223.392	223.392	223.392	223.392
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	21.276	36.224	52.778	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	185.907	185.907	185.907	402.663	402.663	402.663
Næsta árs afb. Langtímakr. á eigin fyrirtæki ...	27.319	29.404	31.554	0	0	0
Handbært fé..	80.675	51.996	63.957	80.676	51.997	63.958
Veltufjármunir samtals	538.569	526.923	557.587	716.100	687.421	699.382
Eignir samtals	7.938.154	7.842.521	7.780.109	12.402.199	12.408.409	12.426.105

Efnahagsreikningur - eigið fé og skuldir						
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé..	244.153	285.535	343.703	4.155.951	4.417.534	4.689.735
Eigið fé samtals	244.153	285.535	343.703	4.155.951	4.417.534	4.689.735
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar...	2.211.145	2.344.195	2.481.236	2.351.441	2.489.146	2.631.095
	2.211.145	2.344.195	2.481.236	2.351.441	2.489.146	2.631.095
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir..	3.006.528	2.769.405	2.531.632	4.577.237	4.201.689	3.809.993
Leiguskuldir...	97.434	70.476	41.750	102.836	73.129	44.472
	3.103.962	2.839.881	2.573.382	4.680.073	4.274.818	3.854.466
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við eigin fyrirtæki.......................................	1.385.010	1.365.342	1.355.449	0	(0)	(0)
Næsta árs afborganir langtímaskulda...................	324.913	337.759	355.755	501.131	518.035	544.064
Næsta árs afborganir leiguskulda.........................	28.944	29.784	30.558	37.416	32.689	30.558
Aðrar skammtímaskuldir..	640.026	640.026	640.026	676.187	676.187	676.187
	2.378.893	2.372.910	2.381.788	1.214.734	1.226.911	1.250.810
Skuldir og skuldbindingar samtals	7.694.001	7.556.986	7.436.406	8.246.248	7.990.875	7.736.370
Eigið fé og skuldir samtals	7.938.154	7.842.521	7.780.109	12.402.199	12.408.409	12.426.105

1.7. Sjóðsstreymisyfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2018 - 2020

Sjóðstreymisyfirlit

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins..	13.372	41.382	58.168	237.258	261.583	272.200
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	234.774	215.883	221.182	506.749	508.325	535.924
Verðbætur og gengismunur	83.350	65.369	52.748	154.205	122.107	99.717
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	(4.000)	(4.000)	(4.000)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	170.306	175.415	180.678	178.397	183.757	189.278
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	501.803	498.050	512.776	1.072.609	1.071.772	1.093.119
Breytingar á skammtímaliðum:						
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	(41.132)	(42.366)	(43.637)	(44.813)	(46.052)	(47.329)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(41.132)	(42.366)	(43.637)	(44.813)	(46.052)	(47.329)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	460.671	455.684	469.140	1.027.796	1.025.719	1.045.790
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.................	(150.000)	(150.000)	(150.000)	(588.000)	(545.500)	(544.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.........................	0	0	0	7.000	7.000	7.000
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting...........	29.186	27.715	29.786	(0)	(0)	(0)
Fjárfestingarhreyfingar	(120.814)	(122.285)	(120.214)	(581.000)	(538.500)	(537.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting...............	(73.360)	(34.616)	(26.446)	0	(0)	0
Tekin ný langtímalán...	15.000	35.000	65.000	15.000	35.000	65.000
Afborganir langtímalána..	(350.779)	(362.462)	(375.519)	(531.078)	(550.898)	(561.829)
Fjármögnunarhreyfingar	(409.139)	(362.078)	(336.965)	(516.078)	(515.898)	(496.829)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(69.282)	(28.679)	11.961	(69.282)	(28.679)	11.961
Handbært fé (fjárþörf) í ársbyrjun	149.957	80.675	51.996	149.957	80.675	51.996
Handbært fé (fjárþörf) í árslok	80.675	51.996	63.957	80.675	51.996	63.957

1.8. Málaflokkayfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2018

Málaflokkayfirlit

Árið 2018

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur................................	3.539.151	610.920	0	4.150.071	0	300		300			4.149.771
02 - Félagsþjónusta........................	0	0	52.913	52.913	228.071	222.939		451.010			(398.097)
03 - Heilbrigðismál..........................	0	0	0	0	0	13.109		13.109			(13.109)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.........	0	0	218.911	218.911	1.588.149	875.075		2.463.224			(2.244.313)
05 - Menningarmál..........................	0	0	38.187	38.187	54.591	195.395		249.986			(211.799)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál..........	0	0	105.645	105.645	213.139	581.149		794.288			(688.643)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	139.665	139.665	215.906	96.750		312.656			(172.991)
08 - Hreinlætismál..........................	0	0	16.922	16.922	0	25.044		25.044			(8.122)
09 - Skipulags- og byggingamál......	0	0	68.548	68.548	79.115	33.765		112.880			(44.332)
10 - Umferðar- og samgöngumál....	0	0	80.015	80.015	39.988	247.166		287.154			(207.139)
11- Umhverfismál...........................	0	0	19.664	19.664	63.596	77.129		140.725			(121.061)
13 - Atvinnumál..............................	0	0	3.600	3.600	326	56.483		56.809			(53.209)
21 - Sameiginlegur kostnaður.........	0	0	139.695	139.695	250.475	163.681		414.156			(274.461)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.............	0	0	0	0	171.133	0		171.133			(171.133)
28 - Fjármagnsliðir..........................	0	0	0	0	0	0		0	54.758		54.758
Aðalsjóður	3.539.151	610.920	883.765	5.033.836	2.904.489	2.587.985	0	5.492.474	54.758	0	(403.880)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður....................................	0	0	1.128.716	1.128.716	260	333.337	183.029	516.626	(283.927)	0	328.163
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf..........	0	0	214.278	214.278	0	52.906	51.745	104.651	(20.537)	0	89.090
Millifærslur A-hluta.........................	(81.230)		(1.449.963)	(1.531.193)	0	(1.531.193)		(1.531.193)	0	0	0
A - hluti samtals	3.457.921	610.920	776.796	4.845.637	2.904.749	1.443.035	234.774	4.582.557	(249.707)	0	13.372
Sjóðir í B - hluta											
Rafveita..	0	0	280.000	280.000	1.456	232.104	11.571	245.131	946	0	35.814
Hitaveita...	0	0	161.051	161.051	12.190	71.072	29.322	112.584	(29.108)	0	19.359
Vatnsveita......................................	0	0	194.210	194.210	19.440	65.670	31.180	116.290	(46.370)	0	31.549
Fráveita..	0	0	129.569	129.569	16.412	47.415	11.397	75.223	(33.020)	0	21.326
Hafnarsjóður..................................	0	0	782.841	782.841	209.585	315.689	171.509	696.783	45.923	0	131.980
Félagslegar íbúðir...........................	0	0	98.525	98.525	0	83.595	15.260	98.855	(34.533)	20.000	(14.864)
Sorpstöð..	0	0	111.494	111.494	10.056	94.834	1.735	106.625	(6.148)	0	(1.279)
Millifærslur AB-hluta.......................	(15.248)		(329.533)	(344.781)	0	(364.781)		(364.781)	(0)	0	20.000
A og B hluti samtals	3.442.673	610.920	2.204.953	6.258.546	3.173.887	1.988.633	506.749	5.669.270	(352.018)	20.000	257.258

1.9. Málaflokkayfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2019

Málaflokkayfirlit

Árið 2019

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur................................	3.556.846	610.920	0	4.167.766	0	300		300			4.167.466
02 - Félagsþjónusta........................	0	0	52.913	52.913	229.211	222.939		452.150			(399.237)
03 - Heilbrigðismál..........................	0	0	0	0	0	13.109		13.109			(13.109)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.........	0	0	218.911	218.911	1.596.090	875.075		2.471.165			(2.252.254)
05 - Menningarmál..........................	0	0	38.187	38.187	54.864	195.395		250.259			(212.072)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.........	0	0	105.645	105.645	214.205	581.149		795.354			(689.709)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	139.665	139.665	216.986	96.750		313.736			(174.071)
08 - Hreinlætismál...........................	0	0	16.922	16.922	0	25.044		25.044			(8.122)
09 - Skipulags- og byggingamál......	0	0	68.548	68.548	79.510	33.765		113.275			(44.727)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	80.015	80.015	40.188	247.166		287.354			(207.339)
11- Umhverfismál...........................	0	0	19.664	19.664	63.914	77.129		141.043			(121.379)
13 - Atvinnumál..............................	0	0	3.600	3.600	327	56.483		56.810			(53.210)
21 - Sameiginlegur kostnaður..........	0	0	139.695	139.695	251.728	163.681		415.409			(275.714)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.............	0	0	0	0	176.267	0		176.267			(176.267)
28 - Fjármagnsliðir..........................	0	0	0	0	0	0		0	38.490		38.490
Aðalsjóður	3.556.846	610.920	883.765	5.051.531	2.923.290	2.587.985	0	5.511.275	38.490	0	(421.254)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....................................	0	0	1.128.716	1.128.716	260	333.337	164.138	497.735	(265.033)	0	365.949
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf..........	0	0	214.278	214.278	0	52.906	51.745	104.651	(12.940)	0	96.687
Millifærslur A-hluta.........................	(81.230)		(1.449.963)	(1.531.193)	0	(1.531.193)		(1.531.193)	0	0	0
A - hluti samtals	3.475.616	610.920	776.796	4.863.332	2.923.550	1.443.035	215.883	4.582.467	(239.483)	0	41.382
Sjóðir í B - hluta											
Rafveita..	0	0	280.000	280.000	1.456	232.104	11.959	245.519	2.951	0	37.431
Hitaveita..	0	0	161.051	161.051	12.190	71.072	30.772	114.034	(25.050)	0	21.967
Vatnsveita......................................	0	0	194.210	194.210	19.440	65.670	32.080	117.190	(39.893)	0	37.127
Fráveita..	0	0	129.569	129.569	16.494	47.415	12.335	76.244	(29.885)	0	23.440
Hafnarsjóður..................................	0	0	782.841	782.841	210.633	315.689	188.122	714.444	44.998	0	113.395
Félagslegar íbúðir...........................	0	0	98.525	98.525	0	83.595	15.088	98.683	(31.668)	20.000	(11.826)
Sorpstöð...	0	0	111.494	111.494	10.056	94.834	2.085	106.975	(5.852)	0	(1.333)
Millifærslur AB-hluta.......................	(15.248)		(329.533)	(344.781)	0	(364.781)		(364.781)	(0)	0	20.000
A og B hluti samtals	3.460.368	610.920	2.204.953	6.276.241	3.193.818	1.988.633	508.325	5.690.776	(323.883)	20.000	281.583

1.10. Málaflokkayfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2020

Málaflokkayfirlit

Árið 2020

	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur................................	3.574.631	610.920	0	4.185.551	0	300		300			4.185.251
02 - Félagsþjónusta........................	0	0	52.913	52.913	230.357	222.939		453.296			(400.383)
03 - Heilbrigðismál..........................	0	0	0	0	0	13.109		13.109			(13.109)
04 - Fræðslu- og uppeldismál..........	0	0	218.911	218.911	1.604.070	875.075		2.479.145			(2.260.234)
05 - Menningarmál..........................	0	0	38.187	38.187	55.138	195.395		250.533			(212.346)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál..........	0	0	105.645	105.645	215.276	581.149		796.425			(690.780)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	139.665	139.665	218.071	96.750		314.821			(175.156)
08 - Hreinlætismál...........................	0	0	16.922	16.922	0	25.044		25.044			(8.122)
09 - Skipulags- og byggingamál......	0	0	68.548	68.548	79.908	33.765		113.673			(45.125)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	80.015	80.015	40.389	247.166		287.555			(207.540)
11- Umhverfismál...........................	0	0	19.664	19.664	64.234	77.129		141.363			(121.699)
13 - Atvinnumál..............................	0	0	3.600	3.600	329	56.483		56.812			(53.212)
21 - Sameiginlegur kostnaður..........	0	0	139.695	139.695	252.986	163.681		416.667			(276.972)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.............	0	0	0	0	181.555	0		181.555			(181.555)
28 - Fjármagnsliðir..........................	0	0	0	0	0	0		0	24.810		24.810
Aðalsjóður	3.574.631	610.920	883.765	5.069.316	2.942.313	2.587.985	0	5.530.298	24.810	0	(436.172)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....................................	0	0	1.128.716	1.128.716	260	333.337	169.437	503.034	(235.571)	0	390.111
Eignarhaldsfélagið Hraun ehf..........	0	0	214.278	214.278	0	52.906	51.745	104.651	(5.399)	0	104.228
Millifærslur A-hluta.........................	(81.230)		(1.449.963)	(1.531.193)	0	(1.531.193)		(1.531.193)	0	0	0
A - hluti samtals	3.493.401	610.920	776.796	4.881.117	2.942.573	1.443.035	221.182	4.606.790	(216.159)	0	58.168
Sjóðir í B - hluta											
Rafveita...	0	0	280.000	280.000	1.456	231.899	12.347	245.703	5.794	0	40.091
Hitaveita..	0	0	161.051	161.051	12.190	71.072	31.509	114.771	(21.450)	0	24.830
Vatnsveita......................................	0	0	194.210	194.210	19.440	65.670	32.980	118.090	(34.535)	0	41.585
Fráveita..	0	0	129.569	129.569	16.576	47.415	13.274	77.265	(27.540)	0	24.764
Hafnarsjóður..................................	0	0	782.841	782.841	211.686	315.481	207.292	734.459	45.589	0	93.971
Félagslegar íbúðir...........................	0	0	98.525	98.525	0	83.595	14.904	98.499	(29.718)	20.000	(9.693)
Sorpstöð...	0	0	111.494	111.494	10.056	94.834	2.435	107.325	(5.684)	0	(1.516)
Millifærslur AB-hluta.......................	(15.248)		(329.533)	(344.781)	0	(364.781)		(364.781)	(0)	0	20.000
A og B hluti samtals	3.478.153	610.920	2.204.953	6.294.026	3.213.977	1.988.220	535.924	5.738.121	(283.704)	20.000	292.200