



FJARÐABYGGÐ

Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar árin 2019 - 2022

Tillaga fyrir bæjarstjórn – fyrri umræða

1. nóvember 2018

Efnisyfirlit

EFNISYFIRLIT	2
1. GREINARGERÐ BÆJARSTJÓRA MEÐ FJÁRHAGSÁÆTLUN	3
1.1. FORSENDUR FJÁRHAGSÁÆTLUNARINNAR	6
1.2. FJÁRFESTINGAÁÆTLUN 2019	10
1.3. FJÁRFESTINGAÁÆTLUN 2020 - 2022	11
1.4. SAMANDREGNAR NIÐURSTÖÐUR FJÁRHAGSÁÆTLUNAR 2019 - 2022	12
2. REKSTRARREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019	16
2.1. EFNAHAGSREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019	17
2.2. SJÓÐSSTREYMISYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019	19
2.3. MÁLAFLOKKAYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019	20
2.4. SUNDURLIÐUN SJÓÐA Í SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019	21
3. A HLUTI FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	25
3.1. REKSTRARREIKNINGUR A HLUTA FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	25
3.2. EFNAHAGSREIKNINGUR A HLUTA FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	26
3.3. SJÓÐSSTREYMISYFIRLIT A HLUTA FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	28
4. SAMSTÆÐA FJARÐABYGGÐAR 2017 – 2022	29
4.1. REKSTRARREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	29
4.2. EFNAHAGSREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022	30
4.3. SJÓÐSSTREYMISYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 – 2022	32
5. MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2020 - 2022	33
5.1. MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2020	34
5.2. MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2021	35
5.3. MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2022	36

1. Greinargerð bæjarstjóra með fjárhagsáætlun

Tillaga að fjárhagsáætlun ársins 2019 ásamt þriggja ára áætlun fyrir árin 2020 – 2022 er hér með lögð fram til fyrri umræðu í bæjarstjórn Fjarðabyggðar. Tillagan nú í fyrsta skipti til sameinaðs sveitarfélags með Breiðdalshrepp. Fjarðabyggð og Breiðdalshreppur sameinuðust formlega þann 1. júní 2018 í eitt sveitarfélag undir nafni Fjarðabyggð. Fjárhagslegur samruni átti sér stað 1. júlí 2018.

Að venju samanstendur tillagan af tölulegri umfjöllun um annars vegar A-hluta bæjarsjóðs og hins vegar samtekt á A- og B-hluta ásamt greinargerð. Í A-hluta er aðalsjóður og eignasjóðir, en veitustofnanir í B-hluta, rafveita, hitaveita, vatnsveita og fráveita, auk hafnarsjóðs, félagslegra íbúða, hjúkrunarheimila og sorpstöðvar. Sú nýbreytni er nú tekin upp að sameina í eina fjárhagsáætlun, áætlun næsta árs þ.e. árið 2019 og þriggja ára áætlun fyrir árin 2020 – 2022.

Grunnmarkmið fjárhagsáætlunarinnar er að treysta rekstrargrundvöll sveitarfélagsins með hallalausum rekstri. Í megindráttum er unnið að því marki með tvenns konar hætti.

- Bæjarsjóður standi undir afborgunum lána ásamt öðrum skuldbindingum. Þetta markmið, að rekstur sveitarfélagsins standi undir sér, kallar á stöðugt eftirlit með því að jafnvægi sé á milli tekna og gjalda. Lækki tekjur þarf að tryggja að gjöld lækki á móti, svo að sveitarfélagið sé ekki rekið með tapi. Hallarekstur grefur undan rekstrargrundvelli til bæði skemmri og lengri tíma lítið. Skv. niðurstöðum fjárhagsáætlunarinnar, nemur afgangur af heildarrekstri sveitarfélagsins í A- og B-hluta 455 m.kr. Í A-hluta er rekstrafgangur sem nemur 167 m.kr.
- Lán eru ekki tekin fyrir rekstri eða reglubundnum afborgunum lána. Samhliða uppbyggingu álvers á árunum 2004 – 2008 og þeirri miklu atvinnuuppbyggingu sem þá átti sér stað, var ráðist í umtalsverðar fjárfestingar í innviðum sveitarfélagsins á skömmum tíma. Þær aðgerðir kölluðu á lántökur, sem var því aðeins stofnað til, að aukin atvinnustarfsemi gerði sveitarfélaginu kleift að standa undir auknum skuldbindingum. Þrátt fyrir efnahagshrunið árið 2008, hafa þessar áætlanir gengið eftir og er skuldsetning sveitarfélagsins nú innan lögbundinna viðmiðunarmarka, en það markmið náðist á árinu 2015, þremur árum fyrr en upphaflegar áætlanir gerðu ráð fyrir.
- Lántökur vegna fjárfestinga eru eðlilegur hluti af starfsemi sveitarfélaga, standi rekstur á annað borð undir skuldbindingum. Hvað Fjarðabyggð snertir, er sveitarfélaginu á hinn bóginn skylt að vinna áfram að lækkun skuldaviðmiða m.a. til þess að lækka vaxtagreiðslur og afborganir og hafa þannig aukið svigrúm til að auka þjónustu og byggja áfram upp innviði sveitarfélagsins..
- Áætlað er að handbært fé frá rekstri á árinu 2019 verði um 1.231 millj. kr. til að standa straum af reglubundnum afborgunum lána upp á 563 millj. kr. og fjárfestingum fyrir 945. millj. kr. Á árinu 2019 er gert ráð fyrir lántöku að upphæð 200 millj. kr. til að standa

straum af nauðsynlegri uppbyggingu innviða s.s. byggingu leikskóla, lagfæringu veitna og hafnarmannvirkja.

Tekjuspá sveitarfélagsins fyrir árið 2019 er að venju samkvæmt unnin af varúð. Tekjugrunnurinn er engu að síður sterkur; hvílir á stoðum öflugra fyrirtækja í sjávarútvegi, álframleiðslu og tengdri þjónustu.

Þjónustuiðnaður við útflutningsgreinarnar skiptir verulegu máli og er vaxandi þáttur í atvinnulífi sveitarfélagsins. Þau fyrirtæki, sem hér um ræðir, spretta fram af álversuppbyggingunni og munar mikið um starfsemi þeirra. Ferðaþjónusta hefur vaxið og dafnað í Fjarðabyggð undanfarinn ár og er greininn sífellt mikilvægari þáttur í tekjugrunni sveitarfélagsins. Á haustdögum hófst vinna við að marka ferðamálafestun Fjarðabyggðar og markmiðið með henni er að skjóta enn frekari stoðum undir vöxt greinarinnar. Allt styrkir þetta samfélagsþróun og rekstrargrundvöll sveitarfélagsins.

Hvað útgjaldahliðina varðar, verður aðhald í rekstri sveitarfélagsins. Mikilvægt er til skemmri og lengri tíma lítið, að dregið verði úr rekstrarumfangi sveitarfélagsins, án þess þó að það komi niður á þjónustu við íbúa. Skoða verður áfram hvernig ná megir fram hámarks hagræðingu í þjónustu, stuðla að hagræðingu ýmissa rekstrarþátta stofnana og einfalda stjórnun þeirra. Þessi vinna hefur verið í gangi á undanförunum árum, m.a. með utanaðkomandi ráðgjöf og samráði við íbúa sveitarfélagsins og hefur þegar skilaði af sér álitlegum tillögum og ábendingum, eins og rakið er í skýrslu KPMG, Fjarðabyggð til framtíðar. Mikilvægt er að þessi umfangsmikla og vandaða vinna nýtist áfram í rekstri sveitarfélagsins.

Eins og verið hefur undanfarinn ár leggur fjárhagsáætlunin áframhaldandi áherslu á velferð fjölskyldufólks í Fjarðabyggð. Fæðisgjaldskrá grunnskóla og gjaldskrá leikskóla og tónlistarskóla standast samanburð við önnur sveitarfélög, sbr. systkinaafslátt í leikskólum sem og milli frístundaheimila og leikskóla. Systkinaafsláttur leikskólagjalda er óbreyttur og er, ásamt tónlistarskólagjöldum, með því hagstæðasta sem gerist á landinu. Þá hafa þegar verið stigin fyrstu skref í lækkun skólamáltíða í Fjarðabyggð. Þá er gert ráð fyrir auknu fjármagni til að halda áfram vinnu við snjalltækjavæðingu skólanna í Fjarðabyggð.

Á undanförunum árum hefur augin metnaður og áþreifanlegur árangur náðst í februn bæjarkjarnanna. Gert er ráð fyrir að verkefnum við hreinsun og februn bæjarkjarnanna verði áframhaldið á árinu 2019. Sorpflokkun og endurvinnsla skipar sífellt stærri sess í rekstri sveitarfélagsins og hefur aukinn flokkun úrgangs og endurvinnsla gefið góða raun á árinu 2018 og á næstu árum verður áfram lögð áhersla á þann málaflokk, enda mikilvægt að hugað sé vel að umhverfismálum.

Framkvæmdir verða töluverðar á árinu 2019 líkt og undanfarin ár. Unnið verður áfram að ofanflóðavörnum á Norðfirði. Þá verður hafin gerð viðbyggingar leikskólans Lyngholts á Reyðarfirði ásamt áframhaldandi uppbyggingu gatna í sveitarfélaginu. Auk þess verður unnið að endurbótum á vatnsveitu kerfum sveitarfélagsins en þar er orðinn þörf á endurbótum. Þá verða framkvæmdir áfram töluverðar á vegum Fjarðabyggðarhafna. Heildarfjármagn til framkvæmda á árinu 2018 er áætlað 732 m.kr. samkvæmt útgönguspá. Fyrir liggur einnig að mikil þörf er á framkvæmdum og uppbyggingu innviða í Fjarðabyggð og tekur þessi tillaga

að fjárhagsáætlun mið af því með árlegum fjárfestingum á árunum 2020 – 2022 fyrir um 650 – 760 m.kr. á ári.

Þá verður þeim framkvæmdum sem lofað var að fara í vegna sameiningar við Breiðdal framhaldið á árinu 2019.

Mikils aðhalds hefur verið gætt í rekstri sveitarfélagsins á síðustu árum og dregið úr ýmsum rekstrarþáttum. Lögð hefur verið áhersla á að standa vörð um lögbundna þjónustu sveitarfélagsins með sérstaka áherslu á fræðslu-, uppeldis- og æskulýðsmál.

Við gerð fjárhagsáætlunar 2019 munu flestar gjaldskrár hækka í samræmi við áætlaða verðlagsþróun. Á þessu eru þó nokkrar mikilvægar undantekningar; Gjaldskrár um skólamáltíðir hafa t.a.m. verið lækkaðar um 33% og auk þess munu t.d. gjaldskrár grunnskóla, leikskóla og skóladagheimila ekki hækka. Með þessu er áfram lögð áhersla á velferð fjölskyldufólks í Fjarðabyggð.

Eins og komið hefur í ljós, draga sterkir innviðir sveitarfélagsins að sér áhuga fjárfesta. Hefur þessi áhugi einkum beinst að atvinnuuppbyggingu í hafnsækinni starfsemi. Þetta má m.a. sjá á áhuga fyrirtækja í fiskeldi á að koma starfsemi sinni fyrir í fjörðum Fjarðabyggðar. Slíkur áhugi sýnir sterka stöðu sveitarfélagsins til framtíðar litið, sem endurspeglast í þeirri fjárhagsáætlun sem hér er lögð fram.

Eins og áður segir, verður aðhald í rekstri sveitarfélagsins á næstu árum og áfram verður hagræðingartækifæra leitað. Sú fjárhagsáætlun, sem hér er lögð fram, er unnin með hliðsjón af fjármálareglum og fjárhagslegum viðmiðum sveitarfélaga skv. sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

Milli umræðna um fjárhagsáætlun árunna 2019 - 2022 þarfa að fara yfir eftirfarandi þætti er geta haft nokkur áhrif á endanlega fjárhagsáætlun milli fyrri og seinni umræðu.

- a) Ekki liggur fyrir endanleg áætlun Jöfnunarsjóðs um framlög á árinu 2019 eða endanleg framlög á árinu 2018, en nokkrar líkur eru á að framlög úr jöfnunarsjóði hækki á árinu 2019.
- b) Ný þjóðhagsspá verður gefin út af Hagstofu Íslands í byrjun nóvember og getur sú spá haft áhrif á fjármagnsliði áætlunarinnar.

1.1. Forsendur fjárhagsáætlunarinnar

Hér er fjallað um helstu forsendur sem lagðar eru til grundvallar við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2019 til 2022. Ársreikningar Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps fyrir árið 2017 hafa hér verið sameinaðir og er því samlagður ársreikningur beggja sveitarfélaganna hafður til viðmiðunar. Útgönguspá ársins 2018 er fyrir hið sameinaða sveitarfélag.

Verðlagsforsendur:

Tekið er mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að vori 2018 um að almenn verðlagsbreyting verði 2,9% á milli árána 2018 og 2019 en almenn nafnverðshækkun launa verði um 5,9% á milli sömu ára.

Við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2020 – 2022 er stuðst við sömu spá um þróun verðlags milli hvers árs en áhrifin einungis reiknuð á fjármagnsliði. Gert er ráð fyrir föstu verðlagi á öðrum þáttum þ.m.t. tekjum, launum og öðrum rekstrarkostnaði, afskriftir eru reiknaðar m.v. þróun eigna og fjárfestinga.

Skatttekjur:

Skatttekjur samanstanda af útsvari, fasteignasköttum og lóðaleigu. Fjárhagsáætlun 2019 gerir ráð fyrir að heildarskatttekjur nemi 3.806 m.kr. Skatttekjur samanstanda af útsvari, staðgreiðslu, framlögum Jöfnunarsjóðs, fasteignaskatti og lóðaleigu. Nánar verður vikið að einstökum liðum skatttekna hér að neðan.

Útsvar:

Útsvarshlutfall breytist ekki á milli ára og verður 14,52%. Útsvarsheimildir eru áfram fullnýttar til að standa undir rekstri, fjárfestingum og afborgunum lána í A hluta.

Gert er ráð fyrir að laun í Fjarðabyggð hækki í samræmi við almenna launaþróun eða um 5,9% frá árinu 2018. Útsvarstekjur í áætlun ársins 2019 nema um 3.045 m.kr. Fjarðabyggð er stærsta löndunarhöfn á uppsjávarfiski, sveiflur í veiðum, sölu eða verðum hafa því mikil áhrif á fjárhag Fjarðabyggðar. Gert er ráð fyrir að veiðiheimildir í uppsjávarfiski haldist í heild lítt breyttar milli ára. Mat á spá fyrir hafnargjöldum og útsvarstekjum er varfærin og breytingin frá væntri útkomu ársins 2018 því minni en almenna launaþróun gerir ráð fyrir.

Nánast allir kjarasamningar eru eða verða lausir á fyrri hluta ársins 2019. Áætlunin byggir á núverandi kjarasamningum og síðan almennri spá um launaþróun á milli árána 2018 og 2019.

Ekki er reiknað með eftiráálagningu útsvars vegna ársins 2018 í útsvarstekjum ársins 2019. Eftiráálagning nam tæpum 90 m.kr. á árinu 2018.

Fasteignaskattar og lóðaleiga:

Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir að álagningarhlutföll fasteignaskatts og lóðarleigu á íbúðarhúsnæði og atvinnuhúsnæði verði óbreytt á árinu 2019 frá árinu 2018 frá því sem hún var hjá Fjarðabyggð.

Við áætlun fasteignaskatts og lóðaleigu er byggt á útgefnu fasteigna- og lóðamati frá Þjóðskrá Íslands sem gildir fyrir árið 2019. Samkvæmt útgefnu mati hækkar matsstofn íbúðarhúsnæðis um 14,2%, en matsstofn lóðarleigu um 9,7% og matsstofn atvinnuhúsnæðis um 9,4%. Gert er ráð fyrir óbreyttum álagningarhlutföllum á árinu 2019 í Fjarðabyggð en breytist gagnvart eignum í Breiðdalshreppi:

- álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði verði óbreytt 0,50% en lækki frá því sem hún var í Breiðdalshreppi eða úr 0,625%.
- álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði verði óbreytt eða 1,65%.
- álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði verður óbreytt eða 1,32%
- álagningarhlutfall lóðaleiga íbúðarhúsnæðis verði óbreytt eða 0,70% en lækki frá því sem var í Breiðdalshreppi eða úr 2%.
- álagningarhlutfall lóðaleigu atvinnuhúsnæðis verði óbreytt eða 3% en hækki frá því sem var í Breiðdalshreppi eða úr 2%.

Breyting á matsstofni mun auka fasteignaskattstekjur sem nemur um 24 m.kr. á íbúðarhúsnæði og um 19 m.kr. á atvinnuhúsnæði. Á sama hátt mun lóðarleiga vegna íbúðarhúsnæðis hækka um 3 m.kr. og 4 m.kr. vegna atvinnuhúsnæðis. Áætlað er að hækka veittan afslátt til elli- og örorkuþega af fasteignaskatti á árinu 2019 og að afslátturinn nemi um 12 m.kr. Hækkun fasteignaskatta frá álveri er áætluð um 18 m.kr. á milli ára sem skýrist af breytingum á byggingarvísitölu.

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga:

Gert er ráð fyrir að framlög frá Jöfnunarsjóði á árinu 2019 verði í samræmi við útgefnar áætlanir sjóðsins á árinu 2018 og nemi samtals 920 m.kr. á árinu að meðtöldu 134 m.kr. framlagi vegna málefna fatlaðs fólks. Framlög Jöfnunarsjóðs eru almennt haldinn mikilli óvissu og því erfitt að áætla þau. Framlög in í áætlun ársins 2019 voru lækkuð um 88 m.kr. til varúðar frá áætlaðri úthlutun ársins 2018.

Tekjur jöfnunarsjóðs grundvallast á eftirfarandi fjórum tekjustofnum sem síðan er deilt út til sveitarfélaga:

- Framlag úr ríkissjóði sem nemur 2,12% af innheimtum skatttekjum ríkissjóðs.
- Árlegt framlag úr ríkissjóði sem nemur 0,264% af álagningarstofni útsvars vegna næstliðsins tekjuárs.
- Hlutdeild í útsvarstekjum sveitarfélaga sem nemur 0,77% af álagningarstofni útsvars hvert ár. (tilkomið vegna yfirfærslu grunnskólans)
- Hlutdeild í útsvarstekjum sveitarfélaga sem nemur 0,99% af álagningarstofni útsvars hvert ár. (tilkomið vegna yfirfærslu á málefnum fatlaðra)
- Vaxtatekjur.

Vegna sameiningar Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps var gert samkomulag við Jöfnunarsjóð sveitarfélaga um sérstök sameiningarframlög. Framlög þessi og greiðslur þeirra eru háð framvindu verkefna eða ráðstöfun framlaganna. Þannig er ljóst að ekki verður ráðist í öll verkefni sem fyrirhugað var að ráðast í á árinu 2018 og hafa framlög ársins 2018 vegna

sameiningarinnar verið lækkuð um 36 m.kr. og færð til ársins 2020. En framlög vegna ársins 2019 eru áætluð um 182 m.kr. og síðan óbreytt árin 2021 og 2022.

Hér má sjá upphaflegt samkomulag um sérstök sameiningarframlög og dreifingu þeirra.

Framlög/verkefni	Heild:	Skipting framlaga	Greiðsluár 2018	Greiðsluár 2019	Greiðsluár 2020	Greiðsluár 2021	Greiðsluár 2022
Þróunar-/endurskipulagningar	157.000.000						
Skuldajöfnun	457.000.000						
Til stjórnsýslubreytingar		32.000.000	16.000.000	16.000.000			
Til greiðslu skulda		283.000.000	100.000.000	80.000.000	34.333.333	34.333.333	34.333.333
Til innviða í Breiðdal		299.000.000	104.250.000	86.176.000	36.191.333	36.191.333	36.191.333
Samtals:	614.000.000	614.000.000	220.250.000	182.176.000	70.524.667	70.524.667	70.524.667

Aðrar fasteignatengdar tekjur:

Vatnsgjald:

Vatnsgjald hækkar milli ára úr 0,257% í 0,294% af fasteignamatsstofni, en fráveitugjald lækkar að sama skapi. Tekjur af vatnsgjaldi eru áætlaðar 146 m.kr. og hækka um 23 m.kr. í krónum talið vegna þessarar breytingar auk almennrar hækkunar fasteignamats. Hækkun gjalds skýrist af meiri fjárfestingum á næstu árum en áður var fyrir gert.

Fráveitugjald:

Fráveitugjald lækkar milli ára úr 0,343% í 0,306% af fasteignamatsstofni en vatnsgjald hækkar að sama skapi. Tekjur af fráveitugjaldi er áætlaðar um 149 m.kr. og hækka um 10 m.kr. í krónum talið.

Sorphreinsunar- og sorpförgunargjöld:

Áætlað er að sorphreinsunar- og sorpförgunargjöld hækki um 2,9% á árinu 2019. Gjaldið fyrir sorphreinsun verður 29.664 kr. og 14.079 kr. fyrir úrgangsförgun. Útreiknuð hækkun tekna er áætluð um 6 m.kr. vegna þessa og fjölgunar heimila með sameiningu Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps.

Gjaldskrár

Útgefið viðmið vegna gjaldskráa á árinu 2019 er spá um verðlagsþróun ársins eða 2,9%. Umrædd hækkun var gefin út sem viðmið en misjafnt er hversu miklar breytingar eru á einstökum gjaldskráum. Það er markmið sveitarfélagsins að standast samanburð við önnur sveitarfélög þegar kemur að gjaldskráum í þjónustu sveitarfélagsins. Skólamáltíðir í grunnskólum og vistunargjald í leikskólum og á frístundaheimilum hækka ekki á milli ára.

Þá eru nokkrar gjaldskrár sveitarfélagsins tengdar byggingavísitölu.

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun ársins 2018 byggist á áætlunum stjórnenda einstakra sviða og stofnana um fjölda starfsmanna, starfshlutföll og fjölda yfirvinnutíma. Við útreikning launa er miðað við gildandi kjara- og ráðningarsamninga en metin kostnaðaráhrif á aðra samninga. Laun og launatengd gjöld eru áætluð um 4.319 m.kr. hjá samstæðu A og B hluta á árinu 2019. Þar af eru 222 m.kr. vegna reiknaðrar hækkunar lífeyrisskuldbindinga. Í útgönguspá fyrir árið fyrir árið 2018 eru laun og launatengd gjöld áætluð með viðaukum ársins samtals 3.998 m.kr. og þar af er reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindinga og framlag vegna uppgjörs lífeyrisskuldbindinga við Brú lífeyrissjóð samtals 210 m.kr.

Almennir rekstrarliðir:

Áætlað er að annar rekstrarkostnaður fyrir samstæðu A og B hluta, utan afskrifta, nemi samtals 2.395 m.kr. á árinu 2019. Gert er ráð fyrir að veitt verði áfram framlag úr A hluta til félagslegra íbúða, úr málaflokki 02 (Félagsþjónusta), að fjárhæð 38 m.kr. vegna fjárvöntunar í rekstri félagslegs húsnæðis.

Afskriftir:

Afskriftir fastafjármuna nema samtals 543 m.kr. í áætlun ársins 2019. Afskriftir í A hluta eru áætlaðar 254 m.kr.

Fjármagnsliðir:

Verðbólga er áætluð 2,9% á milli áranna 2018 og 2019 og síðan er gert ráð fyrir 2,7% verðlagshækkun fjármagnsliða árið 2020, 2,6% árið 2021 og 2,6% árið 2022 í samræmi við þjóðhagspá Hagstofu Íslands 2018. Fjarðabyggð skuldar ekki lengur lán sem eru tengd erlendum gjaldmiðlum. Langtímalán innan samstæðu, þ.e. á milli A og B hluta, eru verðtryggð vaxtaberandi lán. Þá eru allir viðskiptareikningar í samstæðu vaxtareiknaðir. Vaxtakostnaður í áætluninni miðast við núverandi vaxtakjör á skuldbindingum.

Lántaka:

Til að fjármagna hluta af fjárfestingu Fjarðabyggðar á komandi árum er gert ráð fyrir að taka langtímalán sem hér segir í m.kr.:

2019	2020	2021	2022
210.000	110.000	70.000	70.000

1.2. Fjárfestingaáætlun 2019

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2019 nema samtals 959 m.kr. en með eignasölu nettó 945 m.kr. m.kr. í A hluta og B hluta og greinast með neðangreindum hætti:

Fjárfestingaáætlun ársins 2019	í þús kr.	Fjárfestingarí B hluta framhald.	í þús kr.
Eignasjóður		Vatnsveita:	
Stækkun leikskólans Lyngholts	205.500	Vatnstankur	60.000
Skólamiðstöð Fáskrúðsfirði	4.000	Vatnsveitulagnir - endurnýjun	12.500
Nesskóli lóð	5.000	Samtals Vatnsveita	72.500
Samkomuhúsið Stöðvarfirði	15.000	Félagslegar íbúðir	
Grunnskólinn Breiðdal	10.000	Seldar íbúðir	-14.000
Flutningur leikskóla og leikvöllur	16.500	Samtals Félagslegar íbúðir	-14.000
Breiðdalssetur	2.000	Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar:	
Hluttur í snjóflóðavörnum Eskifirði	2.000	Rampar	12.000
Hluttur í snjóflóðavörnum í Neskaupstað	20.000	Samtals Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar	12.000
Gatnagerð - nýframkvæmdir	55.000	Samtals fjárfestingar annarra stofnana	104.667
Gatnagerð - Sæberg Breiðdalsvík	27.400		
Tekjur af gatnagerðargjöldum	-30.000		
Tækjamiðstöð til tækjakaupa	22.500		
Samtals A - hluti Eignasjóður	354.900		
Fjárfestingar hjá B - hluta stofnana		Fjárfestingar hafnarsjóðs	í þús kr.
Hitaveita Fjarðabyggðar:		Hafnarsjóður Fjarðabyggðar:	
Niðurdæling	10.000	Grjótvörn og ófyrirséð	50.000
Mælaskipti	6.667	Neskaupstaðarhöfn	364.000
Samtals Hitaveita Fjarðabyggðar	16.667	Eskifjarðarhöfn	50.000
Rafveita Reyðarfjarðar:		Stöðvarfjarðarhöfn	5.000
Spennar og götukassa	5.000	Breiðdalsvíkurhöfn	16.000
Samtals Rafveita Reyðarfjarðar	5.000	Samtals Hafnarsjóður Fjarðabyggðar	485.000
Fráveita:			
Fráveitulagnir - endurnýjun	12.500		
Samtals Fráveita	12.500	Samtals fjárfestingar í B - hluta	589.667
		Samtals fjárfestingar í A og B - hluta	944.567

Á árinu er stefnt að því að selja eftirtaldar eignir:

- Bleiksárhlið 56 Eskifirði sem áður hýsti hjúkrunar- og dvalarheimilið Hulduhlíð en Fjarðabyggð á tæplega helmingshlut hússins á móti ríkissjóði.
- Kirkjumel á Norðfirði sem áður hýsti hluta af starfsemi leikskólans Sólvallda en var áður félagsheimili og grunnskóli. Ríkissjóður á hlut í húsnaðinu.
- 1- 4 íbúðir úr málaflokki 57 um félagslegt íbúðarhúsnaði.

Söluverðmæti þessara eigna er óvíst utan íbúða í málaflokki 57 og er gert ráð fyrir söluverðmæti að 14 m.kr. og bókfærðum kostnaði um 10 m.kr. Sala einstakra íbúða hefur ekki umtalsverð fjárhagsleg áhrif að öðru leyti.

Nánar er fjallað um fjárfestingar í starfsáætlunum einstakra sviða fjárhagsáætlunarinnar.

1.3. Fjárfestingaáætlun 2020 - 2022

Helstu fjárfestingar Fjarðabyggðar á árunum 2020 - 2022 eftir málaflokkum má sjá í neðangreindri töflu.

Fjárfestingaáætlun árunna 2020 - 2022				í þús kr.
A - Eignasjóður	2020	2021	2022	
Leikskólabyggingar		120.000	120.000	
Lóðaframkvæmdir við leikskóla	42.500			
Sundlaugin í Neskaupstað		7.000		
Nesskóli - lóð	65.000			
Skólamiðstöðin Fáskrúðsfirði	4.000			
Breiðdalsvík - ýmis verkefni	25.000		4.000	
Breiðdalssetur	2.000	2.000	2.000	
Hlutur í snjóflóðavörnum í Neskaupstað	33.000	33.000	13.000	
Gatnagerð - nýframkvæmdir	55.000	55.000	55.000	
Gatnagerð - Breiðdalsvík	21.300	21.300	18.363	
Tekjur af gatnagerðargjöldum	-30.000	-30.000	-30.000	
Samtals Eignasjóður	217.800	208.300	182.363	
Samtals Tækjamiðstöð	19.500	20.000	16.000	
Samtals A - hluti Eignasjóður	237.300	228.300	198.363	

B - hluta stofnanir				í þús kr.
Félagslegar íbúðir				
Sala íbúða	-14.000	-14.000	-14.000	
Hitaveita Fjarðabyggðar:				
Mælar, niðurdæling og jöfnunartankur	16.667	41.667	45.000	
Rafveita Reyðarfjarðar:				
Endurnýjun búnaðar	5.000	5.000	5.000	
Fráveita:				
Endurnýjun lagna o.fl.	13.200	18.200	14.200	
Vatnsveita:				
Nýr tankur, endurnýjun lagna o.fl.	112.500	12.500	12.500	
Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar:				
Rampar og ófyrirséð	5.500	5.500	4.500	
Hafnarsjóður Fjarðabyggðar:				
Grjótvörn og ófyrirséð	50.000	50.000	50.000	
Neskaupstaðarhöfn	43.000	25.000	60.000	
Eskifjarðarhöfn	150.000	150.000	150.000	
Reyðarfjarðarhöfn	42.000	60.000	60.000	
Mjóafjarðarhöfn			25.000	
Stöðvarfjarðarhöfn	80.000	75.000		
Breiðdalsvíkurhöfn	5.000	5.000		
Dráttarbátur			25.000	
Samtals Hafnarsjóður Fjarðabyggðar	370.000	365.000	370.000	
SAMTALS B-HLUTI - fjárfestingar	508.867	433.867	437.200	

SAMTALS A OG B-HLUTI - fjárfestingar	746.167	662.167	635.563	
---	----------------	----------------	----------------	--

1.4. Samandregnar niðurstöður fjárhagsáætlunar 2019 - 2022

Á næstu blaðsíðu getur að líta töflu sem lýsir helstu afkomutölum og efnahagsstærðum í fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árið 2019 til 2022, fyrir A hluta og samstæðu, í samanburði við ársreikning ársins 2017 og vænta útkomuspá fyrir árið 2018.

Rétt er að taka fram að frá og með árinu 2018 sameinuðust Fjarðabyggð og Breiðdalshreppur í eitt sveitarfélag. Upplýsingar um skuldahlutfall og aðrar stærðir fyrir árið 2016 og fyrr byggist á ársreikningum Fjarðabyggðar eingöngu en ekki sameinuðum ársreikningi beggja sveitarfélaganna.

Handært fé þarf að vera í kringum 300 m.kr. á hverjum tíma til að Fjarðabyggð geti staðið með eðlilegum hætti að greiðslu launa og allra reikninga án skammtímafjármögnunar. Til að viðhalda haldbæru fé í ásættanlegri stöðu er áætlað að taka lán til að fjármagna að hluta miklar fjárfestingar.

Háar afborganir af langtímalánum skýra að mestu að veltufjárhlutfall Fjarðabyggðar er áætlað um 0,5 í árslok 2019 og enn lægra árin 2020 - 2022.

Áætlað er að skuldaviðmið Fjarðabyggar verði 99% í árslok 2019 fyrir samstæðu en 127% fyrir A hluta einan og sér, eins og sjá má í töflu hér að neðan. Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 skal skuldaviðmið fyrir A+B hluta ekki vera hærra en 150% af reglulegum tekjum. Fjarðabyggð gerði í samráði við eftirlitsnefnd með fjármálum sveitarfélaga á árinu 2012 áætlun um að þessu markmiði um skuldaviðmið A og B hluta yrði náð á árinu 2018 en því takmarki var náð í árslok 2015. Annað skilyrði sveitarstjórnarlaga er að samanlögð heildarútgjöld séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærri en samanlagðar reglulegar tekjur. Því viðmiði hefur Fjarðabyggð náð og mun halda.

Framlegð af tekjum samkvæmt þessari fjárhagsáætlun munu lækka frá um 18,8% niður í um 15,7% árið 2020. Lækkunin skýrist að mestu af áætlun um lækkun á framlög Jöfnunarsjóðs á þessu árabili, aðallega vegna sameiningarframlaga vegna sameiningar Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps. Hæstu greiðslurnar eru á árunum 2018 og 2019 en lækka árin 2020 – 2022 og detta alveg út árið 2023.

Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum hækkar árið 2018 í um 18,8% en lækkar síðan aftur í um 15,7% árin 2020 – 2022 og skýrist sú breyting á sama hátt af breytingum á framlögum Jöfnunarsjóðs vegna Breiðdalshrepps.

Fjárfestingar sem hlutfall af skuldum hækkar í um 10,3% árið 2019 en lækkar síðan aftur niður í um 8% af skuldum 2020 – 2022. Meðal endurgreiðslutími skulda þ.e. afborganir deilt með heildarskuldum í lok árs lækkar úr um 17 árum árið 2018 niður í um 14 ár árið 2022.

Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar, kennitölur, afkoma og efnahagsstærðir

A hluti:	Ársreikn. 2017	Útgönguspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Heildartekjur.....	5.043.604	5.761.866	5.882.922	5.800.063	5.763.813	5.763.813
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	276.782	618.285	429.368	336.209	291.819	282.387
Rekstrarniðurstaða	9.661	342.518	166.545	89.643	65.487	73.179
Handbært fé í árslok.....	243.821	383.780	312.359	271.928	266.083	244.102
Eigið fé.....	386.087	1.943.025	2.109.570	2.199.214	2.264.700	2.337.880
Skuldir og skuldbindingar.....	8.142.465	8.567.894	8.619.390	8.592.234	8.530.278	8.409.485
Handbært fé frá rekstri.....	504.829	760.647	593.411	518.283	492.760	503.032
Fjárfestingar..... (312.352) (364.740) (354.900) (237.300) (228.300) (198.363)						
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, bre	219.667	90.010	31.727	34.103	36.658	39.352
Afborganir langtímalána..... (398.652) (354.253) (378.722) (371.217) (355.911) (407.941)						
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	210.000	110.000	70.000	70.000
Breyting á handbæru fé (lækkur (129.037) 128.636 (71.421) (40.431) (5.845) (21.982)						
Framlegð sem hlutfall af tekjum.	10,2%	15,0%	11,6%	10,3%	9,8%	9,8%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tek	9,1%	14,5%	11,5%	10,5%	10,2%	10,4%
Veltufé frá rek./afb. lána og sku	1,2	2,4	1,8	1,6	1,7	1,5
Ný lántaka sem hlutfall af skuldu	2,9%	3,5%	2,4%	1,3%	0,8%	0,8%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuld	3,8%	4,3%	4,1%	2,8%	2,7%	2,4%
Endurgreiðslutími skulda.....	20	24	23	23	24	21
Veltufjárlutfall.....	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
A + B hluti:	Ársreikn. 2017	Útgönguspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Heildartekjur.....	7.055.833	7.836.868	8.051.766	7.969.029	7.932.779	7.932.779
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	782.858	968.199	795.002	686.700	629.843	602.335
Rekstrarniðurstaða	485.640	612.428	455.143	372.347	347.419	349.186
Handbært fé í árslok.....	256.085	384.359	313.018	272.585	266.740	244.759
Eigið fé.....	4.248.066	6.089.455	6.544.599	6.916.946	7.264.365	7.613.550
Skuldir og skuldbindingar.....	8.947.315	9.283.921	9.162.529	8.933.772	8.660.267	8.314.746
Handbært fé frá rekstri.....	1.092.415	1.345.807	1.225.268	1.151.415	1.132.117	1.150.641
Fjárfestingar (957.262) (718.340) (944.567) (746.167) (662.167) (635.563)						
Langtímakröfur breyting.....	11.416					
Afborganir langtímalána..... (570.908) (538.472) (562.907) (556.545) (546.658) (607.924)						
Tekin ný langtímalán.....	900.971	347.435	210.000	110.000	70.000	70.000
Breyting á handbæru fé (lækkur (119.340) 116.952 (71.342) (40.433) (5.844) (21.982)						
Framlegð sem hlutfall af tekjum.	18,7%	18,8%	16,6%	15,7%	15,3%	15,3%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tek	15,3%	18,2%	16,4%	15,7%	15,6%	15,8%
Veltufé frá rek./afb. lána og sku	1,9	2,7	2,3	2,2	2,3	2,1
Ný lántaka sem hlutfall af skuldu	10,1%	3,7%	2,3%	1,2%	0,8%	0,8%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuld	10,7%	7,7%	10,3%	8,4%	7,6%	7,6%
Endurgreiðslutími skulda.....	16	17	16	16	16	14
Veltufjárlutfall.....	0,6	0,7	0,5	0,4	0,4	0,4

Skuldahlutfall:

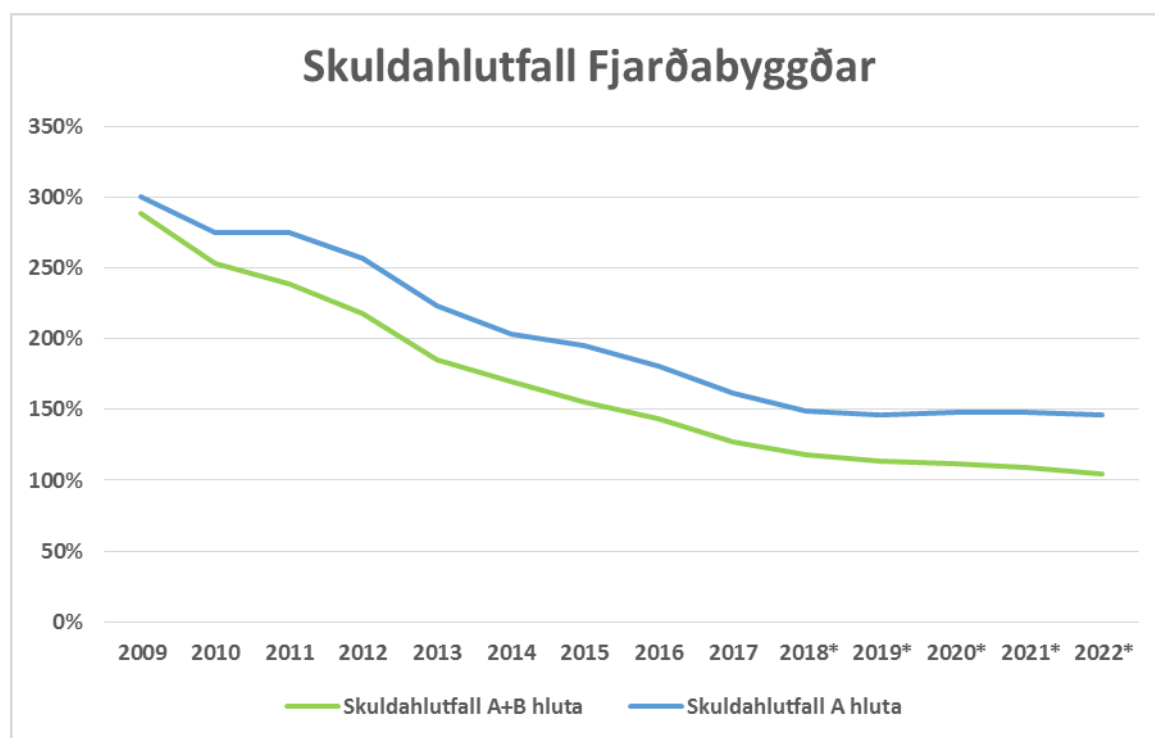
Skuldahlutfall samstæðu A og B hluta fer úr 289% í árslok 2009 í um 105% árið 2022. Með sama hætti mun skuldahlutfall A hluta Fjarðabyggðar lækka frá um 300% árið 2009 niður í um 146% árið 2022. Nánar má sjá þróun skuldahlutfalls í töflu og á mynd hér að neðan. Skuldahlutfall árunna 2009 – 2016 miðast við ársreikning Fjarðabyggðar án Breiðdalshrepps.

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 2021 yrði um 206% og fyrir A+B hluta um 150%.

Samkvæmt þessari 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.

	2016	2017	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*
Skuldahlutfall A+B hluta	143,3%	126,8%	118,5%	113,8%	112,1%	109,2%	104,8%
Skuldahlutfall A hluta	180,4%	161,4%	148,7%	146,5%	148,1%	148,0%	145,9%

* Samkvæmt áætlun



Skuldaviðmið:

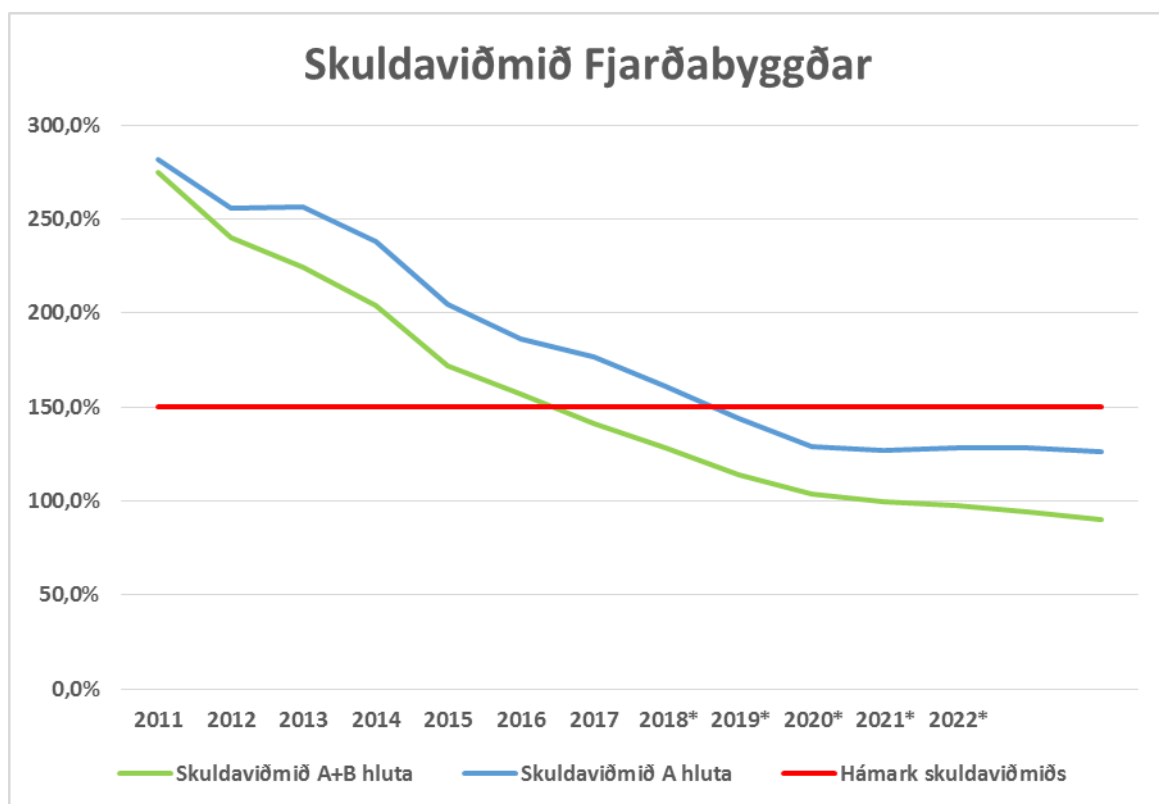
Gert er ráð fyrir að skuldaviðmið samstæðu A og B hluta, eins og það er skilgreint í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 og í reglugerð nr. 502/2012, lækki frá um 275% í árslok 2009 í um 90% í árslok 2022. Nánar má sjá þróun skuldaviðmiðs A og A+B hluta í töflu og á mynd hér að neðan. Skuldaviðmiðið 2009 – 2016 miðast við ársreikning Fjarðabyggðar einnar og án Breiðdalshrepps.

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 2021 yrði um 167% og fyrir A+B hluta um 109%.

Samkvæmt þessari 3ja ára fjárhagsáætlun er skuldahlutfallið nokkru lægra en skilyrði eru um í 64. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og reglugerð nr. 505/2012 um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga um skuldaviðmið.

	2016	2017	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*
Skuldaviðmið A+B hluta	128,4%	114,2%	103,6%	99,3%	97,5%	94,5%	90,1%
Skuldaviðmið A hluta	160,8%	144,0%	128,7%	126,9%	128,2%	128,0%	125,9%
Hámark skuldaviðmiðs	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%	150,0%

* Samkvæmt áætlun



2. Rekstrarreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2019

FJARÐABYGGÐ						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	3.529.909	3.649.166	3.805.972	3.512.072	3.634.738	3.786.297
Framlög jöfnunarsjóðs.....	867.716	1.185.281	1.103.016	867.716	1.185.281	1.103.016
Aðrar tekjur.....	866.137	927.419	973.935	2.920.045	3.016.850	3.162.454
	5.263.762	5.761.866	5.882.922	7.299.833	7.836.868	8.051.766
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	3.149.062	3.262.005	3.556.077	3.551.428	3.997.522	4.318.930
Annar rekstrarkostnaður.....	1.565.786	1.634.416	1.643.125	2.182.580	2.362.150	2.395.224
Afskriftir.....	244.919	247.160	254.353	538.967	508.996	542.610
	4.959.767	5.143.581	5.453.554	6.272.975	6.868.669	7.256.764
Niðurstaða án fjármagnsliða	303.995	618.285	429.368	1.026.858	968.199	795.002
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	23.665	4.726	4.726	33.395	5.567	6.651
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	(285.661)	20.977	26.733	0	0	(0)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	20.455	(229.989)	(219.212)	(330.366)	(361.917)	(348.326)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(30.883)	(71.481)	(75.069)	0	579	1.816
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	(272.424)	(275.768)	(262.823)	(296.971)	(355.771)	(339.859)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	31.571	342.518	166.545	729.887	612.428	455.143
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	11.098	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	(11.345)	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	31.571	342.518	166.545	729.640	612.428	455.143

2.1. Efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2019

Efnahagsreikningur 31. desember						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	6.489.708	6.570.583	6.596.814	6.739.921	7.008.067	7.005.977
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	486.080	539.118	617.591	4.727.212	4.949.253	5.368.869
Vélar, áhöld og tæki	127.442	118.534	121.801	159.060	164.221	162.448
Leigueignir	93.309	85.885	78.462	101.491	91.695	81.898
	7.196.539	7.314.120	7.414.668	11.727.684	12.213.236	12.619.192
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	499.871	1.682.175	1.682.175	510.379	1.727.633	1.727.633
Skatteign	0	0	0	24.819	24.819	24.819
Langtímakröfur		281.009	280.246	0	318.613	317.749
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	211.098	209.328	199.684	0	0	0
	710.969	2.172.512	2.162.105	535.198	2.071.065	2.070.201
Fastafjármunir	7.907.508	9.486.633	9.576.772	12.262.882	14.284.300	14.689.393
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	9.507	9.507	9.507
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	441.216	441.216	441.216	609.772	633.833	633.833
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	65.654	135.573	333.776	0	0	(0)
Aðrar skammtímakröfur	48.352	48.353	48.353	57.136	60.514	60.514
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	763	763	0	864	864
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	24.096	14.601	15.721	0	0	0
Handbært fé	255.144	383.780	312.359	256.085	384.359	313.018
Veltufjármunir	834.462	1.024.286	1.152.188	932.500	1.089.077	1.017.736
Eignir samtals	8.741.970	10.510.919	10.728.960	13.195.382	15.373.378	15.707.129

Efnahagsreikningur 31. desember						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	418.204	1.943.025	2.109.570	4.248.066	6.089.455	6.544.599
	418.204	1.943.025	2.109.570	4.248.066	6.089.455	6.544.599
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	2.131.779	2.231.335	2.342.173	2.277.119	2.384.464	2.503.936
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	11.073	11.073	11.073	11.073	11.073	11.073
	2.142.852	2.242.408	2.353.246	2.288.192	2.395.537	2.515.009
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.292.640	3.315.474	3.229.433	5.070.262	5.236.271	5.012.350
Leiguskuldir.....	49.475	49.475	23.399	61.876	61.877	26.909
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	3.342.115	3.364.949	3.252.832	5.132.138	5.298.148	5.039.259
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	6.337	6.337	6.337
Reiknuð fjárþörf.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.529.444	1.647.501	1.688.918	0 (	0)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	315.363	345.118	356.476	452.444	516.084	534.108
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	26.076	0	0	34.969	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0 (	0)	(
Aðrar skammtímaskuldir.....	967.916	967.918	967.918	1.044.309	1.067.816	1.067.816
	2.838.799	2.960.537	3.013.313	1.538.059	1.590.237	1.608.261
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.323.766	8.567.894	8.619.390	8.958.389	9.283.921	9.162.529
Eigið fé og skuldir samtals	8.741.970	10.510.919	10.728.960	13.206.455	15.373.377	15.707.128

2.2. Sjóðsstreymisýfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2019

Sjóðsstreymisýfirlit						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	31.571	342.518	166.545	505.971	612.428	455.143
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	244.919	247.160	254.353	549.381	508.996	542.610
Verðbætur og gengismunur	43.567	71.414	61.675	76.439	121.036	112.043
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0			(11.097)		
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	8.604	0	0	(1.422) (4.000) (4.000)		
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	30.899	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	8.857	0	0
Breyting á skuldbindingum	129.321	174.456	190.157	(12.764)	188.533	205.366
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	488.881	835.547	672.730	1.115.365	1.426.994	1.311.162
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	344	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(73.809)	0	0	(76.623)	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	(4.178)	0	0	(10.498)	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	192.479	0	0	164.633	0	0
Afborganir skuldbindinga	(68.460) (74.900) (79.319)			(74.438) (81.187) (85.894)		
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	46.032 (74.900) (79.319)			3.418 (81.187) (85.894)		
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	534.913	760.647	593.411	1.118.783	1.345.807	1.225.268
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(335.725) (364.740) (354.900)			(996.599) (732.340) (958.567)		
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	15.000	0	0	36.525	14.000	14.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	1.200	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0 (281.772)	763		11.416 (319.477)	864	
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	219.667	90.010	31.727	0	97.219	39.507
Fjárfestingarhreyfingar	(101.058) (556.502) (322.410)			(947.458) (940.598) (904.196)		
Fjármögnunarhreyfingar:						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(192.692)	48.137 (156.786)		0	0 (0)	
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	210.000	900.971	347.435	210.000
Afborganir langtímalána.....	(409.945) (354.253) (378.722)			(586.237) (538.472) (562.907)		
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0 (72.626) (16.914)			0 (97.219) (39.507)		
Skammtímalán, breyting.....	(188.549)	0	0	(642.212)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(553.215) (75.509) (342.422)			(327.478) (288.257) (392.414)		
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(119.360)	128.636 (71.421)		(109.663)	116.952 (71.342)	
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	374.505	255.144	383.780	377.070	267.407	384.359
Handbært fé (fjárför) í árslok	255.144	383.780	312.359	267.407	384.359	313.018

2.3. Málaflokkayfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2019

MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2019

	Skatttekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Heildar- tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj)	Samtals rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður:										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.103.016	83.895	5.099.641	0	350	0	350	0	5.099.291
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	36.149	36.149	273.522	273.662	0	547.184	0 (	511.035)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	18.519	0	18.519	0 (	18.519)
04 - Fræðslu- Og Uppeldismál.....	0	0	232.204	232.204	1.994.857	1.013.819	0	3.008.676	(24) (	2.776.496)
05 - Menningarmál.....	0	0	55.789	55.789	80.045	198.560	0	278.606	(104) (	222.920)
06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál.....	0	0	114.152	114.152	249.648	616.158	0	865.806	(663) (	752.317)
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	110.131	0	399.010	0 (	199.020)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	22.975	22.975	0	31.018	0	31.018	0 (	8.043)
09 - Skipulags-Og Byggingamál.....	0	0	58.260	58.260	72.029	31.613	0	103.643	0 (	45.383)
10 - Gatnakerfi.....	0	0	29.699	29.699	40.085	230.645	0	270.730	0 (	241.031)
11 - Umhverfismál.....	0	0	21.140	21.140	103.485	78.119	0	181.604	0 (	160.464)
13 - Atvinnumál.....	0	0	13.536	13.536	1.184	79.739	0	80.923	0 (	67.387)
21 - Sameiginlegur Kostnaður.....	0	0	174.181	174.181	246.162	196.521	0	442.683	(28) (	268.530)
27 - Óreglulegir Liðir.....	0	0	0	0	205.831	0	0	205.831	0 (	205.831)
28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.....	0	0	15.105	15.105	0	0	0	0	19.849	34.953
Aðalsjóður samtals	3.912.730	1.103.016	1.057.074	6.072.820	3.555.727	2.878.855	0	6.434.582	19.030	(342.732)
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	223.822	179.628	403.450	(249.658)	389.489
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.512	0	54.862	(9.018)	7.391
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.770	19.233	106.003	(10.223)	17.369
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.450	55.491	123.942	(12.954)	95.029
Millifærslur A-Hluta.....	(106.758)	0	(1.562.526)	(1.669.284)	0	(1.669.284)	0	(1.669.284)	0	0
A hluti samtals	3.805.972	1.103.016	973.935	5.882.922	3.556.077	1.643.125	254.353	5.453.554	(262.823)	166.545
B hluta fyrirtæki:										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	89.977	16.924	106.901	(42.809) (	29.092)
Fráveita.....	0	0	154.194	154.194	20.555	52.103	16.231	88.888	(25.224)	40.081
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	191.265	756.069	52.024	184.802
Hítaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	76.991	20.870	111.850	(22.245)	27.909
Vatnsveita.....	0	0	234.677	234.677	23.689	75.703	30.636	130.028	(35.477)	69.172
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	245.994	11.141	275.963	1.342	15.931
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.457	1.191	114.471	(4.646)	8.983
Hjúkrunarheimili.....	0	0	488.143	488.143	433.092	84.240	0	517.332	0 (	29.189)
Millifærslur B-Hluta.....	(19.675)	0	(278.617)	(298.292)	0	(298.292)	0	(298.292)	0	0
B hluti samtals	0	0	2.467.136	2.467.136	762.853	1.050.391	288.257	2.101.502	(77.036)	288.598
SAMSTÆÐUREKNINGUR	3.786.297	1.103.016	3.162.454	8.051.766	4.318.930	2.395.224	542.610	7.256.764	(339.859)	455.143

2.4. Sundurliðun sjóða í samstæðu Fjarðabyggðar 2019

Áætlun ársins 2019																			
	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Eignahaldsf. Hraun	Millifærslur A-hluta	Samtals A hluti	Félags-íbúðir	Fráveita	Hafnar-sjóður	Hitaveita	Vatns-veita	Rafveita	Sorpstöð	Hjúkrunar-heimili	Samtals B hluti	Millifærslur AB-hluta	Samstæða A&B hluta	
Rekstrarreikningur																			
Tekjur:																			
Skatttekjur.....	3.912.730	0	0	0	0	(106.758)	3.805.972	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19.675)	3.786.297	
Framlög jöfnunarsjóðs.....	1.103.016	0	0	0	0	0	1.103.016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.103.016	
Aðrar tekjur.....	1.057.074	1.042.597	71.271	133.595	231.924	(1.562.526)	973.935	120.618	154.194	888.847	162.004	234.677	290.552	128.100	488.143	2.467.136	(278.617)	3.162.454	
	6.072.820	1.042.597	71.271	133.595	231.924	(1.669.284)	5.882.922	120.618	154.194	888.847	162.004	234.677	290.552	128.100	488.143	2.467.136	(298.292)	8.051.766	
Gjöld:																			
Laun og launatengd gjöld.....	3.555.727	0	350	0	0	0	3.556.077	0	20.555	241.878	13.989	23.689	18.828	10.822	433.092	762.853	0	4.318.930	
Annar rekstrarkostnaður.....	2.878.855	223.822	54.512	86.770	68.450	(1.669.284)	1.643.125	89.977	52.103	322.926	76.991	75.703	245.994	102.457	84.240	1.050.391	(298.292)	2.395.224	
Afskriftir.....	0	179.628	0	19.233	55.491	0	254.353	16.924	16.231	191.265	20.870	30.636	11.141	1.191	0	288.257	0	542.610	
	6.434.582	403.450	54.862	106.003	123.942	(1.669.284)	5.453.554	106.901	88.888	756.069	111.850	130.028	275.963	114.471	517.332	2.101.502	(298.292)	7.256.764	
Niðurstaða án fjármagnsliða	(361.762)	639.147	16.409	27.592	107.983	0	429.368	13.717	65.305	132.779	50.154	104.649	14.589	13.629	(29.189)	365.634	0	795.002	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):																			
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	4.726	0	0	0	0	0	4.726	0	0	1.925	0	0	0	0	0	1.925	0	6.651	
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	158.727	4.217	1.320	1.300	8.212	(147.042)	26.733	0	2.800	66.572	3.828	3.246	4.382	270	0	81.097	(107.830)	(0)	
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(54.304)	(164.700)	(100)	0	(108)	0	(219.212)	(38.585)	(15.960)	(13.682)	(26.073)	(31.427)	(3.040)	(346)	0	(129.114)	0	(348.326)	
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(90.118)	(89.176)	(10.238)	(11.523)	(21.058)	147.042	(75.069)	(4.224)	(12.064)	(2.790)	0	(7.296)	0	(4.570)	0	(30.944)	107.830	1.816	
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	19.030	(249.658)	(9.018)	(10.223)	(12.954)	0	(262.823)	(42.809)	(25.224)	52.024	(22.245)	(35.477)	1.342	(4.646)	0	(77.036)	0	(339.859)	
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	(342.732)	389.489	7.391	17.369	95.029	0	166.545	(29.092)	40.081	184.802	27.909	69.172	15.931	8.983	(29.189)	288.598	0	455.143	
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Rekstrarniðurstaða.....	(342.732)	389.489	7.391	17.369	95.029	0	166.545	(29.092)	40.081	184.802	27.909	69.172	15.931	8.983	(29.189)	288.598	0	455.143	

Efnahagsreikningur																		
	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Eignahaldsf. Hraun	Millifærslur A-hluta	Samtals A hluti	Félags-íbúðir	Fráveita	Hafnar-sjóður	Hitaveita	Vatns-veita	Rafveita	Sorpstöð	Hjúkrunarheimili	Samtals B hluti	Millifærslur AB-hluta	Samstæða A&B hluta
Eignir																		
Fastafjármunir:																		
Varanlegir rekstrarfjármunir:																		
Fasteignir	0	4.959.999	0	0	1.636.815	0	6.596.814	255.139	0	27.202	13.120	0	19.353	0	94.349	409.163	0	7.005.977
Veitukerfi, hafnarmannvirkir og götur	0	564.906	0	52.685	0	0	617.591	0	355.372	3.474.629	191.567	569.552	123.212	36.946	0	4.751.279	0	5.368.869
Vélar, áhöld og tæki	0	0	0	121.801	0	0	121.801	0	0	30.267	0	0	4.235	0	6.145	40.647	0	162.448
Leigueignir	0	78.462	0	0	0	0	78.462	0	0	818	0	0	2.618	0	0	3.436	0	81.898
	0	5.603.366	0	174.486	1.636.815	0	7.414.668	255.139	355.372	3.532.916	204.687	569.552	149.418	36.946	100.494	5.204.525	0	12.619.192
Áhættufjármunir og langtímakröfur:																		
Eignahlutir í félögum	499.871	1.182.304	0	0	0	0	1.682.175	0	0	45.366	0	0	92	0	0	45.458	0	1.727.633
Skatteign	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.760	0	4.059	0	0	24.819	0	24.819
Langtímakröfur	280.246	0	0	0	0	0	280.246	0	0	37.503	0	0	0	0	0	37.503	0	317.749
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	436.616	0	0	0	0	(236.932)	199.684	0	0	70.848	0	0	0	0	0	70.848	(270.531)	0
	1.216.733	1.182.304	0	0	0	(236.932)	2.162.105	0	0	153.716	20.760	0	4.151	0	0	178.627	(270.531)	2.070.201
Fastafjármunir	1.216.733	6.785.670	0	174.486	1.636.815	(236.932)	9.576.772	255.139	355.372	3.686.633	225.447	569.552	153.569	36.946	100.494	5.383.152	(270.531)	14.689.393
Veltufjármunir:																		
Birgðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.300	0	1.430	0	1.777	9.507	0	9.507
Skammtímakröfur:																		
Önnheimtar tekjur	441.216	0	0	0	0	0	441.216	0	0	142.232	18.353	0	32.032	0	0	192.617	0	633.833
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	2.842.239	187.441	32.931	35.932	257.754	(3.022.520)	333.776	0	72.920	1.345.422	88.343	72.133	104.103	5.997	0	1.688.918	(2.022.695)	(0)
Aðrar skammtímakröfur	48.153	200	0	0	0	0	48.353	106	0	2.966	0	0	5.487	0	3.602	12.161	0	60.514
Næsta árs afborganir langtímakrafna	763	0	0	0	0	0	763	0	0	101	0	0	0	0	0	101	0	864
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki ...	33.649	0	0	0	0	(17.928)	15.721	0	0	8.287	0	0	0	0	0	8.287	(24.008)	(0)
Verðbréf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	312.359	0	0	0	0	0	312.359	0	0	0	0	0	0	0	659	659	0	313.018
Veltufjármunir	3.678.379	187.641	32.931	35.932	257.754	(3.040.449)	1.152.188	106	72.920	1.499.009	112.996	72.133	143.052	5.997	6.038	1.912.250	(2.046.703)	1.017.736
Eignir samtals	4.895.112	6.973.311	32.931	210.418	1.894.569	(3.277.381)	10.728.960	255.245	428.292	5.185.642	338.443	641.685	296.621	42.943	106.532	7.295.402	(2.317.234)	15.707.129

31. desember																		
	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Eignahaldsf. Hraun	Millifærslur A-hluta	Samtals A hluti	Félags-íbúðir	Fráveita	Hafnar-sjóður	Hitaveita	Vatns-veita	Rafveita	Sorpstöð	Hjúkrunarheimili	Samtals B hluti	Millifærslur AB-hluta	Samstæða A&B hluta
Eigið fé og skuldir																		
Eiginfjárreikningar:																		
Eigið fé.....	(1.401.339)	2.332.784	(196.324)	(45.642)	1.420.091	0	2.109.570	(500.114)	2.173	4.732.553	(43.553)	52.442	258.602	(33.557)	(33.517)	4.435.028	0	6.544.599
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(1.401.339)	2.332.784	(196.324)	(45.642)	1.420.091	0	2.109.570	(500.114)	2.173	4.732.553	(43.553)	52.442	258.602	(33.557)	(33.517)	4.435.028	0	6.544.599
Skuldbindingar:																		
Lífeyrisskuldbindingar.....	2.342.173	0	0	0	0	0	2.342.173	0	0	135.549	17.995	0	8.219	0	0	161.763	0	2.503.936
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	11.073	0	0	0	0	0	11.073	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.073
	2.353.246	0	0	0	0	0	2.353.246	0	0	135.549	17.995	0	8.219	0	0	161.763	0	2.515.009
Langtímaskuldir:																		
Skuldir við lánastofnanir.....	727.054	2.500.833	1.546	0	0	0	3.229.433	617.451	243.098	157.181	326.032	411.410	20.051	7.693	0	1.782.918	0	5.012.350
Leiguskuldir.....	0	23.399	0	0	0	0	23.399	0	0	1.755	0	0	1.755	0	0	3.510	0	26.909
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	236.932	0	0	0	(236.932)	0	0	146.412	0	0	70.799	0	53.321	0	270.532	(270.532)	0
	727.054	2.761.164	1.546	0	0	(236.932)	3.252.832	617.451	389.510	158.936	326.032	482.208	21.806	61.015	0	2.056.960	(270.532)	5.039.259
Skammtímaskuldir:																		
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.337	6.337	0	6.337
Reiknuð fjárförf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	2.202.976	1.556.954	227.503	256.060	467.946	(3.022.520)	1.688.918	101.488	4.574	124.018	0	40.117	0	8.581	55.000	333.776	(2.022.695)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	78.224	278.067	185	0	0	0	356.476	31.181	18.889	29.478	34.575	55.878	5.266	2.365	0	177.632	0	534.108
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	17.928	0	0	0	(17.928)	0	0	11.524	0	0	8.287	0	4.196	0	24.008	(24.008)	(0)
Aðrar skammtímaskuldir.....	934.951	26.414	21	0	6.532	0	967.918	5.239	1.622	5.108	3.394	2.752	2.728	343	78.712	99.898	0	1.067.816
	3.216.151	1.879.363	227.709	256.060	474.478	(3.040.449)	3.013.313	137.908	36.609	158.604	37.969	107.034	7.994	15.485	140.049	641.652	(2.046.703)	1.608.261
Skuldir og skuldbindingar samtals	6.296.451	4.640.527	229.255	256.060	474.478	(3.277.381)	8.619.390	755.359	426.119	453.089	381.996	589.243	38.019	76.500	140.049	2.860.374	(2.317.235)	9.162.529
Eigið fé og skuldir samtals	4.895.112	6.973.311	32.931	210.418	1.894.569	(3.277.381)	10.728.960	255.245	428.292	5.185.642	338.443	641.685	296.621	42.943	106.532	7.295.402	(2.317.235)	15.707.128

Sjóðstreymisýfirlit																		
	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Eignahaldsf. Hraun	Millifærslur A-hluta	Samtals A hluti	Félags-íbúðir	Fráveita	Hafnar-sjóður	Hitaveita	Vatns-veita	Rafveita	Sorpstöð	Hjúkrunar-heimili	Samtals B hluti	Millifærslur AB-hluta	Samstæða A&B hluta
Rekstrarhreyfingar:																		
Niðurstaða ársins.....	(342.732)	389.489	7.391	17.369	95.029	0	166.545	(29.092)	40.081	184.802	27.909	69.172	15.931	8.983	(29.189)	288.598	0	455.143
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:																		
Reiknaðar afskriftir	0	179.628	0	19.233	55.491	0	254.353	16.924	16.231	191.265	20.870	30.636	11.141	1.191	0	288.257	0	542.610
Verðbætur og gengismunur	8.570	53.105	0	0	0	0	61.675	17.596	6.728	2.558	9.811	10.904	745	2.025	0	50.368	(0)	112.043
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	(4.000)	0	0	0	0	0	0	0	(4.000)	0	(4.000)
Breyting á skuldbindingum	190.157	0	0	0	0	0	190.157	0	0	11.858	1.853	0	1.498	0	0	15.209	0	205.366
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(144.005)	622.222	7.391	36.602	150.520	0	672.730	1.428	63.039	390.483	60.443	110.713	29.315	12.199	(29.189)	638.432	0	1.311.162
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:																		
Afborganir skuldbindinga	(79.319)	0	0	0	0	0	(79.319)	0	0	(4.158)	(1.006)	0	(1.411)	0	0	(6.575)	0	(85.894)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(79.319)	0	0	0	0	0	(79.319)	0	0	(4.158)	(1.006)	0	(1.411)	0	0	(6.575)	0	(85.894)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(223.324)	622.222	7.391	36.602	150.520	0	593.411	1.428	63.039	386.325	59.437	110.713	27.904	12.199	(29.189)	631.857	0	1.225.268
Fjárfestingarhreyfingar:																		
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	(332.400)	0	(22.500)	0	0	(354.900)	0	(12.500)	(485.000)	(16.667)	(72.500)	(5.000)	(12.000)	0	(603.667)	0	(958.567)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0	0	14.000	0	0	0	0	0	0	0	14.000	0	14.000
Langtímakröfur, breyting.....	763	0	0	0	0	0	763	0	0	101	0	0	0	0	0	101	0	864
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	31.727	0	0	0	0	0	31.727	0	0	7.781	0	0	0	0	0	7.781	0	39.507
Skammtímakröfur, breyting.....																		
Fjárfestingarhreyfingar	32.490	(332.400)	0	(22.500)	0	0	(322.410)	14.000	(12.500)	(477.118)	(16.667)	(72.500)	(5.000)	(12.000)	0	(581.785)	0	(904.196)
Fjármögnunarhreyfingar:																		
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	202.487	(187.441)	(7.210)	(14.102)	(150.520)	0	(156.786)	15.228	(21.402)	124.018	(6.566)	23.706	(13.450)	5.985	29.268	156.786	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	210.000	0	0	0	0	210.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210.000
Afborganir langtímalána.....	(83.074)	(295.467)	(181)	0	0	0	(378.722)	(30.656)	(18.279)	(33.225)	(36.204)	(54.137)	(9.454)	(2.230)	0	(184.185)	0	(562.907)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	(16.914)	0	0	0	0	(16.914)	0	(10.859)	0	0	(7.781)	0	(3.954)	0	(22.593)	(0)	(39.507)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	119.413	(289.822)	(7.391)	(14.102)	(150.520)	(0)	(342.422)	(15.428)	(50.539)	90.793	(42.770)	(38.213)	(22.904)	(199)	29.268	(49.992)	(0)	(392.414)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé																		
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	383.780	(0)	0	0	0	0	383.780	(0)	(0)	0	0	(0)	0	0	579	579	0	384.359
Handbært fé (fjárför) í árslok	312.359	0	0	0	0	0	312.359	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	659	659	0	313.018

3. A hluti Fjarðabyggðar 2017 - 2022

3.1. Rekstrarreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

FJARÐABYGGÐ						
	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	3.529.909	3.649.166	3.805.972	3.805.972	3.805.972	3.805.972
Framlög jöfnunarsjóðs.....	867.716	1.185.281	1.103.016	1.027.614	991.364	991.364
Aðrar tekjur.....	866.137	927.419	973.935	966.477	966.477	966.477
	5.263.762	5.761.866	5.882.922	5.800.063	5.763.813	5.763.813
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	3.149.062	3.262.005	3.556.077	3.556.077	3.556.077	3.556.077
Annar rekstrarkostnaður.....	1.565.786	1.634.416	1.643.125	1.644.669	1.644.669	1.644.669
Afskriftir.....	244.919	247.160	254.353	263.108	271.248	280.680
	4.959.767	5.143.581	5.453.554	5.463.854	5.471.994	5.481.426
Niðurstaða án fjármagnsliða	303.995	618.285	429.368	336.209	291.819	282.387
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	23.665	4.726	4.726	4.726	4.726	4.726
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	(285.661)	20.977	26.733	33.242	36.864	39.028
Vaxtagjöld og verðbætur.....	20.455	(229.989)	(219.212)	(207.116)	(187.676)	(169.882)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(30.883)	(71.481)	(75.069)	(77.417)	(80.246)	(83.080)
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	(272.424)	(275.768)	(262.823)	(246.565)	(226.332)	(209.208)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	31.571	342.518	166.545	89.643	65.487	73.179
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.....	31.571	342.518	166.545	89.643	65.487	73.179

3.2. Efnahagsreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Efnahagsreikningur						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	6.489.708	6.570.583	6.596.814	6.559.848	6.503.985	6.417.297
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	486.080	539.118	617.591	636.818	655.851	667.376
Vélar, áhöld og tæki	127.442	118.534	121.801	119.853	117.943	114.997
Leigugeignir	93.309	85.885	78.462	72.341	68.132	63.924
	7.196.539	7.314.120	7.414.668	7.388.859	7.345.911	7.263.594
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	499.871	1.682.175	1.682.175	1.682.175	1.682.175	1.682.175
Skatteign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	281.009	280.246	279.483	278.720	277.957
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	211.098	209.328	199.684	188.140	174.834	179.404
	710.969	2.172.512	2.162.105	2.149.798	2.135.729	2.139.536
Fastafjármunir	7.907.508	9.486.633	9.576.772	9.538.658	9.481.640	9.403.130
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	441.216	441.216	441.216	441.216	441.216	441.216
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	65.654	135.573	333.776	473.584	538.708	609.802
Aðrar skammtímakröfur	48.352	48.353	48.353	48.353	48.353	48.353
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	763	763	763	763	763
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	24.096	14.601	15.721	16.946	18.215	0
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	255.144	383.780	312.359	271.928	266.083	244.102
Veltufjármunir	834.462	1.024.286	1.152.188	1.252.790	1.313.339	1.344.235
Eignir samtals	8.741.970	10.510.919	10.728.960	10.791.448	10.794.979	10.747.365

	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	418.204	1.943.025	2.109.570	2.199.214	2.264.700	2.337.880
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	418.204	1.943.025	2.109.570	2.199.214	2.264.700	2.337.880
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	2.131.779	2.231.335	2.342.173	2.453.011	2.563.849	2.674.687
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	11.073	11.073	11.073	11.073	11.073	11.073
	2.142.852	2.242.408	2.353.246	2.464.084	2.574.922	2.685.760
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.292.640	3.315.474	3.229.433	3.050.492	2.771.242	2.478.819
Leiguskuldir.....	49.475	49.475	23.399	16.399	9.399	2.399
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	3.342.115	3.364.949	3.252.832	3.066.891	2.780.641	2.481.218
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.529.444	1.647.501	1.688.918	1.751.834	1.814.634	1.877.803
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	315.363	345.118	356.476	341.508	392.164	396.787
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	26.076	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	967.916	967.918	967.918	967.918	967.918	967.918
	2.838.799	2.960.537	3.013.313	3.061.260	3.174.715	3.242.508
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.323.766	8.567.894	8.619.390	8.592.234	8.530.278	8.409.485
Eigið fé og skuldir samtals	8.741.970	10.510.919	10.728.960	10.791.448	10.794.979	10.747.365

3.3. Sjóðsstreymisýfirlit A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Sjóðsstreymisýfirlit						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	31.571	342.518	166.545	89.643	65.487	73.179
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	244.919	247.160	254.353	263.108	271.248	280.680
Verðbætur og gengismunur	43.567	71.414	61.675	54.693	45.187	38.335
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	8.604	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	30.899	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	129.321	174.456	190.157	190.157	190.157	190.157
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	488.881	835.547	672.730	597.602	572.080	582.351
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(73.809)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	(4.178)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	192.479	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	(68.460)	(74.900)	(79.319)	(79.319)	(79.319)	(79.319)
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	46.032	(74.900)	(79.319)	(79.319)	(79.319)	(79.319)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	534.913	760.647	593.411	518.283	492.760	503.032
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(335.725)	(364.740)	(354.900)	(237.300)	(228.300)	(198.363)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	15.000	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	(281.772)	763	763	763	763
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	219.667	90.010	31.727	34.103	36.658	39.352
Skammtímakröfur, breyting.....						
Fjárfestingarhreyfingar	(101.058)	(556.502)	(322.410)	(202.434)	(190.879)	(158.248)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(192.692)	48.137	(156.786)	(76.893)	(2.324)	(7.924)
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	210.000	110.000	70.000	70.000
Afborganir langtímalána.....	(409.945)	(354.253)	(378.722)	(371.217)	(355.911)	(407.941)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	(72.626)	(16.914)	(18.170)	(19.492)	(20.900)
Skammtímalán, breyting.....	(188.549)	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(553.215)	(75.509)	(342.422)	(356.280)	(307.726)	(366.765)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(119.360)	128.636	(71.421)	(40.431)	(5.845)	(21.982)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	374.505	255.144	383.780	312.359	271.928	266.083
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	255.144	383.780	312.359	271.928	266.083	244.102

4. Samstæða Fjarðabyggðar 2017 – 2022

4.1. Rekstrarreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2017 - 2022

FJARÐABYGGÐ						
	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	3.512.072	3.634.738	3.786.297	3.786.297	3.786.297	3.786.297
Framlög jöfnunarsjóðs.....	867.716	1.185.281	1.103.016	1.027.614	991.364	991.364
Aðrar tekjur.....	2.920.045	3.016.850	3.162.454	3.155.118	3.155.118	3.155.118
	7.299.833	7.836.868	8.051.766	7.969.029	7.932.779	7.932.779
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	3.551.428	3.997.522	4.318.930	4.317.214	4.317.214	4.317.214
Annar rekstrarkostnaður.....	2.182.580	2.362.150	2.395.224	2.399.766	2.399.766	2.399.766
Afskriftir.....	538.967	508.996	542.610	565.280	585.545	613.053
	6.272.975	6.868.669	7.256.764	7.282.260	7.302.525	7.330.033
Niðurstaða án fjármagnsliða	1.026.858	968.199	795.002	686.769	630.254	602.746
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	33.395	5.567	6.651	6.651	6.651	6.651
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	0	0 (	0)	0	0 (	0)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(330.366)	(361.917)	(348.326)	(324.204)	(293.932)	(265.970)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	579	1.816	3.132	4.445	5.759
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	(296.971)	(355.771)	(339.859)	(314.422)	(282.836)	(253.561)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	729.887	612.428	455.143	372.347	347.419	349.186
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	11.098	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	(11.345)	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	729.640	612.428	455.143	372.347	347.419	349.186

4.2. Efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Efnahagsreikningur						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	6.739.921	7.008.067	7.005.977	6.942.018	6.859.787	6.747.397
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	4.727.212	4.949.253	5.368.869	5.632.378	5.806.390	5.957.484
Vélar, áhöld og tæki	159.060	164.221	162.448	155.460	148.511	140.526
Leigugeignir	101.491	91.695	81.898	74.222	70.014	65.806
	11.727.684	12.213.236	12.619.192	12.804.080	12.884.702	12.911.212
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	510.379	1.727.633	1.727.633	1.727.633	1.727.633	1.727.633
Skatteign	24.819	24.819	24.819	24.819	24.819	24.819
Langtímakröfur	0	318.613	317.749	316.885	316.021	315.157
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
	535.198	2.071.065	2.070.201	2.069.337	2.068.473	2.067.609
Fastafjármunir	12.262.882	14.284.300	14.689.393	14.873.416	14.953.174	14.978.821
Veltufjármunir:						
Birgðir	9.507	9.507	9.507	9.507	9.507	9.507
Skammtímakröfur:						
Önnheimtar tekjur	609.772	633.833	633.833	633.833	633.833	633.833
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	(0)	(0)	0	0
Aðrar skammtímakröfur	57.136	60.514	60.514	60.514	60.514	60.514
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	864	864	864	864	864
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	256.085	384.359	313.018	272.585	266.740	244.759
Veltufjármunir	932.500	1.089.077	1.017.736	977.303	971.458	949.477
Eignir samtals	13.195.382	15.373.378	15.707.129	15.850.719	15.924.633	15.928.297

	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	4.248.066	6.089.455	6.544.599	6.916.946	7.264.365	7.613.550
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	4.248.066	6.089.455	6.544.599	6.916.946	7.264.365	7.613.550
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	2.277.119	2.384.464	2.503.936	2.623.408	2.742.880	2.862.352
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	11.073	11.073	11.073	11.073	11.073
	2.277.119	2.395.537	2.515.009	2.634.481	2.753.953	2.873.425
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	5.070.262	5.236.271	5.012.350	4.680.724	4.235.072	3.763.196
Leiguskuldir.....	61.876	61.877	26.909	16.399	9.399	2.399
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	(0)	(0)	(0)
	5.132.138	5.298.148	5.039.259	4.697.123	4.244.471	3.765.595
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	6.337	6.337	6.337	6.337	6.337	6.337
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	452.444	516.084	534.108	528.015	587.690	601.573
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	34.969	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	(0)	(0)	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.044.309	1.067.816	1.067.816	1.067.816	1.067.816	1.067.816
	1.538.059	1.590.237	1.608.261	1.602.168	1.661.843	1.675.726
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.947.316	9.283.921	9.162.529	8.933.772	8.660.267	8.314.746
Eigið fé og skuldir samtals	13.195.382	15.373.377	15.707.128	15.850.718	15.924.632	15.928.296

4.3. Sjóðsstreymisýfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2017 – 2022

Sjóðsstreymisýfirlit						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	505.971	612.428	455.143	372.347	347.419	349.186
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	549.381	508.996	542.610	565.280	585.545	613.053
Verðbætur og gengismunur	76.439	121.036	112.043	98.315	83.681	72.931
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0					
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	(11.097)					
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(1.422)	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)
Tekjuskattur og aðrar breytingar	8.857	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	(12.764)	188.533	205.366	205.366	205.366	205.366
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	1.115.365	1.426.994	1.311.162	1.237.308	1.218.011	1.236.535
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	344	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(76.623)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	(10.498)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	164.633	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	(74.438)	(81.187)	(85.894)	(85.894)	(85.894)	(85.894)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	3.418	(81.187)	(85.894)	(85.894)	(85.894)	(85.894)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	1.118.783	1.345.807	1.225.268	1.151.415	1.132.117	1.150.641
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(996.599)	(732.340)	(958.567)	(760.167)	(676.167)	(649.563)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	36.525	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	1.200	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	11.416	(319.477)	864	864	864	864
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	97.219	39.507	42.502	45.711	49.103
Skammtímakröfur, breyting.....						
Fjárfestingarhreyfingar	(947.458)	(940.598)	(904.196)	(702.801)	(615.592)	(585.596)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	(0)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	900.971	347.435	210.000	110.000	70.000	70.000
Afborganir langtímalána.....	(586.237)	(538.472)	(562.907)	(556.545)	(546.658)	(607.924)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	(97.219)	(39.507)	(42.502)	(45.711)	(49.103)
Skammtímalán, breyting.....	(642.212)	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(327.478)	(288.257)	(392.414)	(489.047)	(522.369)	(587.027)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(109.663)	116.952	(71.342)	(40.433)	(5.844)	(21.982)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	377.070	267.407	384.359	313.018	272.585	266.740
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	267.407	384.359	313.018	272.585	266.740	244.759

5. Málaflokkayfirlit 2020 - 2022

5.1. Málaflokkayfirlit 2020

MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2020										
	Skatttekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Heildar- tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj)	Samtals rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður:										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.027.614	83.895	5.024.239	0	350	0	350	0	5.023.889
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	36.149	36.149	273.522	273.662	0	547.184	0 (	511.035)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	18.519	0	18.519	0 (	18.519)
04 - Fræðslu- Og Uppeldismál.....	0	0	232.204	232.204	1.994.857	1.013.819	0	3.008.676	(24) (	2.776.496)
05 - Menningarmál.....	0	0	55.789	55.789	80.045	198.560	0	278.606	(104) (	222.920)
06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál.....	0	0	114.152	114.152	249.648	616.158	0	865.806	(663) (	752.317)
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	110.131	0	399.010	0 (	199.020)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	22.975	22.975	0	31.018	0	31.018	0 (	8.043)
09 - Skipulags- Og Byggingamál.....	0	0	50.801	50.801	72.029	31.613	0	103.643	0 (	52.841)
10 - Gatnakerfi.....	0	0	29.699	29.699	40.085	230.736	0	270.820	0 (	241.122)
11 - Umhverfismál.....	0	0	21.140	21.140	103.485	78.119	0	181.604	0 (	160.464)
13 - Atvinnumál.....	0	0	13.536	13.536	1.184	79.739	0	80.923	0 (	67.387)
21 - Sameiginlegur Kostnaður.....	0	0	174.181	174.181	246.162	196.521	0	442.683	(28) (	268.530)
27 - Óreglulegir Liðir.....	0	0	0	0	205.831	0	0	205.831	0 (	205.831)
28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.....	0	0	15.105	15.105	0	0	0	0	10.982	26.087
Aðalsjóður samtals	3.912.730	1.027.614	1.049.616	5.989.960	3.555.727	2.878.946	0	6.434.673	10.164 (	434.549)
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	224.640	186.169	410.809	(232.509)	399.280
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.603	0	54.953	(8.678)	7.640
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.861	21.448	108.309	(9.507)	15.779
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.904	55.491	124.396	(6.035)	101.493
Millifærslur A-Hluta.....	(106.758)	0 (	1.562.526)	(1.669.284)	0 (	1.669.284)	0	(1.669.284)	(0) (	0)
A hluti samtals	3.805.972	1.027.614	966.477	5.800.063	3.556.077	1.644.669	263.108	5.463.854	(246.565)	89.643
B hluta fyrirtæki:										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	90.522	15.595	106.117	(41.548) (	27.046)
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.920	16.520	89.995	(21.885)	60.269
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	203.766	768.570	50.586	170.863
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	77.537	21.456	112.982	(19.490)	29.533
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	76.248	32.132	130.352	(33.653)	52.839
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	246.811	11.019	276.658	2.528	16.423
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.185	1.685	114.692	(4.396)	9.012
Hjúkrunarheimili.....	0	0	488.143	488.143	433.092	84.240	0	517.332	0 (	29.189)
Millifærslur B-Hluta.....	(19.675)	0 (	278.617)	(298.292)	0 (	298.292)	0	(298.292)	0	0
B hluti samtals	0	0	2.467.258	2.467.258	761.137	1.053.389	302.172	2.116.698	(67.857)	282.704
SAMSTÆÐUREKNINGUR	3.786.297	1.027.614	3.155.118	7.969.029	4.317.214	2.399.766	565.280	7.282.260	(314.422)	372.347

5.2. Málaflokkayfirlit 2021

MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2021										
	Skatttekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Heildar- tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj)	Samtals rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður:										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	991.364	83.895	4.987.989	0	350	0	350	0	4.987.639
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	36.149	36.149	273.522	273.662	0	547.184	0 (	511.035)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	18.519	0	18.519	0 (	18.519)
04 - Fræðslu- Og Uppeldismál.....	0	0	232.204	232.204	1.994.857	1.013.819	0	3.008.676 (	24) (	2.776.496)
05 - Menningarmál.....	0	0	55.789	55.789	80.045	198.560	0	278.606 (	104) (	222.920)
06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál.....	0	0	114.152	114.152	249.648	616.158	0	865.806 (	663) (	752.317)
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	110.131	0	399.010	0 (	199.020)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	22.975	22.975	0	31.018	0	31.018	0 (	8.043)
09 - Skipulags-Og Byggingamál.....	0	0	50.801	50.801	72.029	31.613	0	103.643	0 (	52.841)
10 - Gatnakerfi.....	0	0	29.699	29.699	40.085	230.736	0	270.820	0 (	241.122)
11 - Umhverfismál.....	0	0	21.140	21.140	103.485	78.119	0	181.604	0 (	160.464)
13 - Atvinnumál.....	0	0	13.536	13.536	1.184	79.739	0	80.923	0 (	67.387)
21 - Sameiginlegur Kostnaður.....	0	0	174.181	174.181	246.162	196.521	0	442.683 (	28) (	268.530)
27 - Öreglulegir Liðir.....	0	0	0	0	205.831	0	0	205.831	0 (	205.831)
28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.....	0	0	15.105	15.105	0	0	0	0 (	2.884)	12.221
Aðalsjóður samtals	3.912.730	991.364	1.049.616	5.953.710	3.555.727	2.878.946	0	6.434.673 (	3.702) (	484.665)
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	224.640	193.846	418.486 (	206.795)	417.316
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.603	0	54.953 (	8.324)	7.994
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.861	21.910	108.771 (	8.702)	16.121
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.904	55.491	124.396	1.192	108.720
Millifærslur A-Hluta.....	(106.758)	0 (	1.562.526)	(1.669.284)	0 (	1.669.284)	0 (	1.669.284)	0	0
A hluti samtals	3.805.972	991.364	966.477	5.763.813	3.556.077	1.644.669	271.248	5.471.994 (	226.332)	65.487
B hluta fyrirtæki:										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	90.522	14.971	105.493 (	40.846) (	25.721)
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.920	17.053	90.528 (	18.522)	63.099
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	211.206	776.010	52.060	164.898
Hítaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	77.537	22.708	114.233 (	17.582)	30.189
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	76.248	36.239	134.460 (	31.273)	51.111
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	246.811	10.471	276.111	3.699	18.141
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.185	1.649	114.657 (	4.039)	9.404
Hjúkrunarheimili.....	0	0	488.143	488.143	433.092	84.240	0	517.332	0 (	29.189)
Millifærslur B-Hluta.....	(19.675)	0 (	278.617)	(298.292)	0 (	298.292)	0 (	298.292)	0	0
B hluti samtals	0	0	2.467.258	2.467.258	761.137	1.053.389	314.296	2.128.823 (	56.504)	281.932
SAMSTÆÐUREKNINGUR	3.786.297	991.364	3.155.118	7.932.779	4.317.214	2.399.766	585.545	7.302.525 (	282.836)	347.419

5.3. Málaflokkayfirlit 2022

MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2022										
	Skatttekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Heildar- tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj)	Samtals rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður:										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	991.364	83.895	4.987.989	0	350	0	350	0	4.987.639
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	36.149	36.149	273.522	273.662	0	547.184	0 (	511.035)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	18.519	0	18.519	0 (	18.519)
04 - Fræðslu- Og Uppeldismál.....	0	0	232.204	232.204	1.994.857	1.013.819	0	3.008.676 (	24) (	2.776.496)
05 - Menningarmál.....	0	0	55.789	55.789	80.045	198.560	0	278.606 (	104) (	222.920)
06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál.....	0	0	114.152	114.152	249.648	616.158	0	865.806 (	663) (	752.317)
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	110.131	0	399.010	0 (	199.020)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	22.975	22.975	0	31.018	0	31.018	0 (	8.043)
09 - Skipulags-Og Byggingamál.....	0	0	50.801	50.801	72.029	31.613	0	103.643	0 (	52.841)
10 - Gatnakerfi.....	0	0	29.699	29.699	40.085	230.736	0	270.820	0 (	241.122)
11 - Umhverfismál.....	0	0	21.140	21.140	103.485	78.119	0	181.604	0 (	160.464)
13 - Atvinnumál.....	0	0	13.536	13.536	1.184	79.739	0	80.923	0 (	67.387)
21 - Sameiginlegur Kostnaður.....	0	0	174.181	174.181	246.162	196.521	0	442.683 (	28) (	268.530)
27 - Öreglulegir Liðir.....	0	0	0	0	205.831	0	0	205.831	0 (	205.831)
28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.....	0	0	15.105	15.105	0	0	0	0 (	19.810) (	4.705)
Aðalsjóður samtals	3.912.730	991.364	1.049.616	5.953.710	3.555.727	2.878.946	0	6.434.673 (	20.628) (	501.591)
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	224.640	202.243	426.883 (	181.504)	434.210
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.603	0	54.953 (	7.954)	8.364
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.861	22.945	109.806 (	7.872)	15.916
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.904	55.491	124.396	8.752	116.280
Millifærslur A-Hluta.....	(106.758)	0 (	1.562.526) (	1.669.284)	0 (	1.669.284)	0	(1.669.284) (	0) (	0)
A hluti samtals	3.805.972	991.364	966.477	5.763.813	3.556.077	1.644.669	280.680	5.481.426 (	209.208)	73.179
B hluta fyrirtæki:										
Félagsbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	90.522	14.304	104.826 (	40.694) (	24.902)
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.920	17.814	91.289 (	15.451)	65.409
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	225.983	790.787	54.000	152.060
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	77.537	24.961	116.487 (	16.513)	29.005
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	76.248	36.932	135.153 (	26.871)	54.819
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	246.811	10.610	276.249	4.902	19.205
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.185	1.768	114.775 (	3.727)	9.598
Hjúkrunarheimili.....	0	0	488.143	488.143	433.092	84.240	0	517.332	0 (	29.189)
Millifærslur B-Hluta.....	(19.675)	0 (	278.617) (	298.292)	0 (	298.292)	0	(298.292)	0	0
B hluti samtals	0	0	2.467.258	2.467.258	761.137	1.053.389	332.373	2.146.899 (	44.353)	276.006
SAMSTÆÐUREIKNINGUR	3.786.297	991.364	3.155.118	7.932.779	4.317.214	2.399.766	613.053	7.330.033 (	253.561)	349.186