



**FJARÐABYGGÐ**

# **Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar árin 2019 - 2022**

Samþykkt við seinni umræða í bæjarstjórn

29. nóvember 2018

## Efnisyfirlit

<b>EFNISYFIRLIT .....</b>	<b>2</b>
<b>1. GREINARGERÐ BÆJARSTJÓRA MEÐ FJÁRHAGSÁÆTLUN .....</b>	<b>3</b>
1.1. FORSENDUR FJÁRHAGSÁÆTLUNARINNAR .....	6
1.2. FJÁRFESTINGAÁÆTLUN 2019 .....	10
1.3. FJÁRFESTINGAÁÆTLUN 2020 - 2022 .....	11
1.4. SAMANDREGNAR NIÐURSTÖÐUR FJÁRHAGSÁÆTLUNAR 2019 - 2022.....	12
<b>2. REKSTRARREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2019 .....</b>	<b>16</b>
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
<b>3. A HLUTI FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022 .....</b>	<b>25</b>
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
<b>4. SAMSTÆÐA FJARÐABYGGÐAR 2017 – 2022 .....</b>	<b>29</b>
4.1. REKSTRARREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022.....	29
4.2. EFNAHAGSREIKNINGUR SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 - 2022.....	30
4.3. SJÓÐSSTREYMISYFIRLIT SAMSTÆÐU FJARÐABYGGÐAR 2017 – 2022.....	32
<b>5. MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2020 - 2022 .....</b>	<b>33</b>
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 síðari umræðu í bæjarstjórn Fjarðabyggðar. Tillagan nær 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.

Milli umræðna um fjárhagsáætlun árunna 2019 - 2022 hefur verið farið yfir ýmsa þætti í fjárhagsáætluninni. Nú liggur fyrir áætlun Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga um framlög á árinu 2019 ásamt að Hagstofa Íslands hefur gefið út þjóðhagsspá að vetri. Áhrifa af þessum tveimur þáttum og öðrum minni breytingum má sjá í þessari tillögu til síðari umræðu að fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árin 2019 – 2022. Í sérstöku minnisblaði fjármálastjóra sem fylgir áætluninni er nánar farið yfir þessi atriði og áhrif þeirra. Megin niðurstaðan er að rekstrarniðurstaða í A hluta batnar um 88 m.kr. á árinu 2019 og um 95 m.kr. á samstæðunni í heild á milli umræðna. Rekstrarafgangur A hluta fer úr um 167 m.kr í 254 m.kr. og í samstæðu úr 455 m.kr. í 530 m.kr

Að venju samanstandur 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 litið. Skv. niðurstöðum fjárhagsáætlunarinnar, nemur afgangur af heildarrekstri sveitarfélagsins í A- og B-hluta 455 m.kr. Í A-hluta er rekstrarafgangur 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 lánþökur, 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 1.335 millj. kr. til að standa straum af reglubundnum afborgunum lána upp á 566 millj. kr. og fjárfestingum fyrir 960. millj. kr. Á árinu 2019 er gert ráð fyrir lántöku að upphæð 110 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 ferðamálafestnu 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 litið, að dregið verði úr rekstrarumfangi sveitarfélagsins, án þess þó að það komi niður á þjónustu við íbúa. Skoða verður áfram hvernig ná megi 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 aukin metnaður og áþreifanlegur árangur náðst í fegrun bæjarkjarnanna. Gert er ráð fyrir að verkefnum við hreinsun og fegrun 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.

## 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 samanlagður 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 vetri 2018 um að almenn verðlagsbreyting verði 3,6% 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 5.024 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 lækki 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 útgefna áætlanir sjóðsins á árinu 2018 og nemi samtals 1.218 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. Framlöggin í áætlun ársins 2019 eru byggð á áætlun Jöfnunarsjóðsins um framlög á árinu en lækka um 34 m.kr. árin 2020 – 2022 frá árinu 2019.

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 næstliðins 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.

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

### 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 milli ára eða 2,9% og þá miðað við þjóðhagsspá að vori. 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 544 m.kr. í áætlun ársins 2019. Afskriftir í A hluta eru áætlaðar 255 m.kr.

### **Fjármagnsliðir:**

Verðbólga er áætluð 3,6% á milli áranna 2018 og 2019 og síðan er gert ráð fyrir 3,3% verðlagshækkun fjármagnsliða árið 2020, 2,9% árið 2021 og 2,6% árið 2022 í samræmi við þjóðhagspá Hagstofu Íslands 2018 að vetri. 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 fjárfestingum Fjarðabyggðar á komandi árum er gert ráð fyrir að taka langtímalán í Eignasjóði sem hér segir í m.kr.:

	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Lántaka til fjárfestinga.....	100.000	40.000	0	0
Lántaka hjá Ofanflóðasjóði.....	10.000	30.000	30.000	30.000
Samtals lántaka	110.000	70.000	30.000	30.000

Lántaka hjá Ofanflóðasjóði tengist framkvæmdum við ofanflóðavarnir og er sú lántaka hagstæð fyrir Fjarðabyggð.

## 1.2. Fjárfestingaáætlun 2019

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2019 nema samtals 973 m.kr. en með eignasölu nettó 959 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.
<b>Eignasjóður</b>		<b>Vatnsveita:</b>	
Stækkun leikskólans Lyngholts	205.500	Vatnstankur	60.000
Skólamiðstöð Fáskrúðsfirði	4.000	Vatnsveitulagnir - endurnýjun	12.500
Nesskóli lóð	5.000	<b>Samtals Vatnsveita</b>	<b>72.500</b>
Samkomuhúsið Stöðvarfirði	15.000	<b>Félagslegar íbúðir</b>	
Grunnskólinn Breiðdal	10.000	Seldar íbúðir	-14.000
Flutningur leikskóla og leikvöllur	16.500	<b>Samtals Félagslegar íbúðir</b>	<b>-14.000</b>
Breiðdalssetur	2.000	<b>Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar:</b>	
Hlutur í snjóflóða vörnum Eskifirði	2.000	Rampar	12.000
Hlutur í snjóflóða vörnum í Neskaupstað	20.000	<b>Samtals Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar</b>	<b>12.000</b>
Gatnagerð - nýframkvæmdir	55.000	<b>Samtals fjárfestingar annarra stofnana</b>	<b>104.667</b>
Gatnagerð - Sæberg Breiðdalsvík	27.400	<b>Fjárfestingar hafnarsjóðs</b>	
Tekjur af gatnagerðargjöldum	-30.000	<b>Hafnarsjóður Fjarðabyggðar:</b>	
Tækjamiðstöð til tækjakaupa	37.500	Grjótvörn og ófyrirséð	50.000
<b>Samtals A - hluti Eignasjóður</b>	<b>369.900</b>	Neskaupstaðarhöfn	364.000
<b>Fjárfestingar hjá B - hluta stofnana</b>		Eskifjarðarhöfn	50.000
<b>Hitaveita Fjarðabyggðar:</b>		Stöðvarfjarðarhöfn	5.000
Niðurdæling	10.000	Breiðdalsvíkurhöfn	16.000
Mælaskipti	6.667	<b>Samtals Hafnarsjóður Fjarðabyggðar</b>	<b>485.000</b>
<b>Samtals Hitaveita Fjarðabyggðar</b>	<b>16.667</b>	<b>Samtals fjárfestingar í B - hluta</b>	
<b>Rafveita Reyðarfjarðar:</b>		<b>589.667</b>	
Spennar og götukassa	5.000	<b>Samtals fjárfestingar í A og B - hluta</b>	
<b>Samtals Rafveita Reyðarfjarðar</b>	<b>5.000</b>	<b>959.567</b>	
<b>Fráveita:</b>			
Fráveitulagnir - endurnýjun	12.500		
<b>Samtals Fráveita</b>	<b>12.500</b>		

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 Sólvalla en var áður félagsheimili og grunnskóli. Ríkissjóður á hlut í húsnæðinu.
- 1- 4 íbúðir úr málaflokki 57 um félagslegt íbúðarhúsnæði.

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
Teigur af gatnagerðargjöldum	-30.000	-30.000	-30.000
<b>Samtals Eignasjóður</b>	<b>217.800</b>	<b>208.300</b>	<b>182.363</b>
<b>Samtals Tækjamiðstöð</b>	<b>19.500</b>	<b>20.000</b>	<b>16.000</b>
<b>Samtals A - hluti Eignasjóður</b>	<b>237.300</b>	<b>228.300</b>	<b>198.363</b>

B - hluta stofnanir			í þús kr.
<b>Félagslegar íbúðir</b>			
Sala íbúða	-14.000	-14.000	-14.000
<b>Hítaveita Fjarðabyggðar:</b>			
Mælar, niðurdæling og jöfnunartankur	16.667	41.667	45.000
<b>Rafveita Reyðarfjarðar:</b>			
Endurnýjun búnaðar	5.000	5.000	5.000
<b>Fráveita:</b>			
Endurnýjun lagna o.fl.	13.200	18.200	14.200
<b>Vatnsveita:</b>			
Nýr tankur, endurnýjun lagna o.fl.	112.500	12.500	12.500
<b>Sorpmiðstöð Fjarðabyggðar:</b>			
Rampar og ófyrirséð	5.500	5.500	4.500
<b>Hafnarsjóður Fjarðabyggðar:</b>			
Grjótörn 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
<b>Samtals Hafnarsjóður Fjarðabyggðar</b>	<b>370.000</b>	<b>365.000</b>	<b>370.000</b>
<b>SAMTALS B-HLUTI - fjárfestingar</b>	<b>508.867</b>	<b>433.867</b>	<b>437.200</b>
<b>SAMTALS A OG B-HLUTI - fjárfestingar</b>	<b>746.167</b>	<b>662.167</b>	<b>635.563</b>

## 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, bæði fyrir A hluta og samstæðu, í samanburði við samantekinn ársreikning Breiðdalshrepps og Fjarðabyggðar fyrir árið 2017 og vænta útkomuspá sameinaðs sveitarfélags 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 0,6 í árslok 2019 og árin 2020 - 2022.

Áætlað er að skuldaviðmið Fjarðabyggðar verði 97% í árslok 2019 fyrir samstæðu en 111% 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 hærra en samanlagðar reglulegar tekjur. Því viðmiði hefur Fjarðabyggð náð og mun halda.

Framlegð af tekjum samkvæmt þessari fjárhagsáætlun munu lækka frá um 18,8% árið 2018 niður í um 16% - 17% á áætlunartímanum. 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 16% - 17% 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 10,6% 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 13 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	5.998.212	5.889.488	5.853.238	5.853.238
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	276.782	618.285	532.615	417.011	372.771	363.489
Rekstrarniðurstaða .....	9.661	342.518	254.158	161.539	147.062	163.583
Handbært fé í árslok.....	243.821	383.780	300.815	305.569	345.379	370.373
Eigið fé.....	386.087	1.943.025	2.197.183	2.358.722	2.505.784	2.669.367
Skuldir og skuldbindingar.....	8.142.465	8.567.894	8.536.446	8.482.114	8.382.945	8.217.468
Handbært fé frá rekstri.....	504.829	760.647	700.259	607.175	583.610	596.156
Fjárfestingar.....	( 312.352 )	( 364.740 )	( 369.900 )	( 237.300 )	( 228.300 )	( 198.363 )
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, bre	219.667	90.010	31.836	34.437	37.178	39.967
Afborganir langtímalána.....	( 398.652 )	( 354.253 )	( 380.817 )	( 375.256 )	( 360.636 )	( 413.461 )
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	110.000	70.000	30.000	30.000
Breyting á handbæru fé (lækkur	( 129.037 )	128.636	( 82.965 )	4.754	39.810	24.993
Framlegð sem hlutfall af tekjum.	10,2%	15,0%	13,1%	11,6%	11,0%	11,0%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tek	9,1%	14,5%	13,0%	11,7%	11,3%	11,5%
Veltufé frá rek./afb. lána og sku	1,2	2,4	2,0	1,8	1,8	1,6
Ný lántaka sem hlutfall af skuldu	2,9%	3,5%	1,3%	0,8%	0,4%	0,4%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuld	3,8%	4,3%	4,3%	2,8%	2,7%	2,4%
Endurgreiðslutími skulda.....	20	24	22	23	23	20
Veltufjárhlutfall.....	0,3	0,3	0,4	0,4	0,4	0,5
<b>A + B hluti:</b>	<b>Ársreikn. 2017</b>	<b>Útgönguspá 2018</b>	<b>Áætlun 2019</b>	<b>Áætlun 2020</b>	<b>Áætlun 2021</b>	<b>Áætlun 2022</b>
Heildartekjur.....	7.055.833	7.836.868	8.167.056	8.058.454	8.022.204	8.022.204
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	782.858	968.199	898.250	770.569	714.204	686.846
Rekstrarniðurstaða .....	485.640	612.428	530.365	436.578	426.208	441.225
Handbært fé í árslok.....	256.085	384.359	301.474	306.226	346.036	371.030
Eigið fé.....	4.248.066	6.089.455	6.619.821	7.056.399	7.482.607	7.923.831
Skuldir og skuldbindingar.....	8.947.315	9.283.921	9.089.638	8.839.586	8.530.846	8.138.311
Handbært fé frá rekstri.....	1.092.415	1.345.807	1.331.882	1.242.700	1.225.170	1.245.945
Fjárfestingar .....	( 957.262 )	( 718.340 )	( 959.567 )	( 746.167 )	( 662.167 )	( 635.563 )
Langtímakröfur breyting.....	11.416					
Afborganir langtímalána.....	( 570.908 )	( 538.472 )	( 566.065 )	( 562.644 )	( 554.057 )	( 616.253 )
Tekin ný langtímalán.....	900.971	347.435	110.000	70.000	30.000	30.000
Breyting á handbæru fé (lækkur	( 119.340 )	116.952	( 82.886 )	4.752	39.810	24.993
Framlegð sem hlutfall af tekjum.	18,7%	18,8%	17,7%	16,6%	16,2%	16,2%
Veltufé frá rekstri sem hl. af tek	15,3%	18,2%	17,4%	16,5%	16,3%	16,6%
Veltufé frá rek./afb. lána og sku	1,9	2,7	2,5	2,4	2,4	2,2
Ný lántaka sem hlutfall af skuldu	10,1%	3,7%	1,2%	0,8%	0,4%	0,4%
Fjárfestingar sem hlutf. af skuld	10,7%	7,7%	10,6%	8,4%	7,8%	7,8%
Endurgreiðslutími skulda.....	16	17	16	16	15	13
Veltufjárhlutfall.....	0,6	0,7	0,6	0,6	0,6	0,6

### Skuldahlutfall:

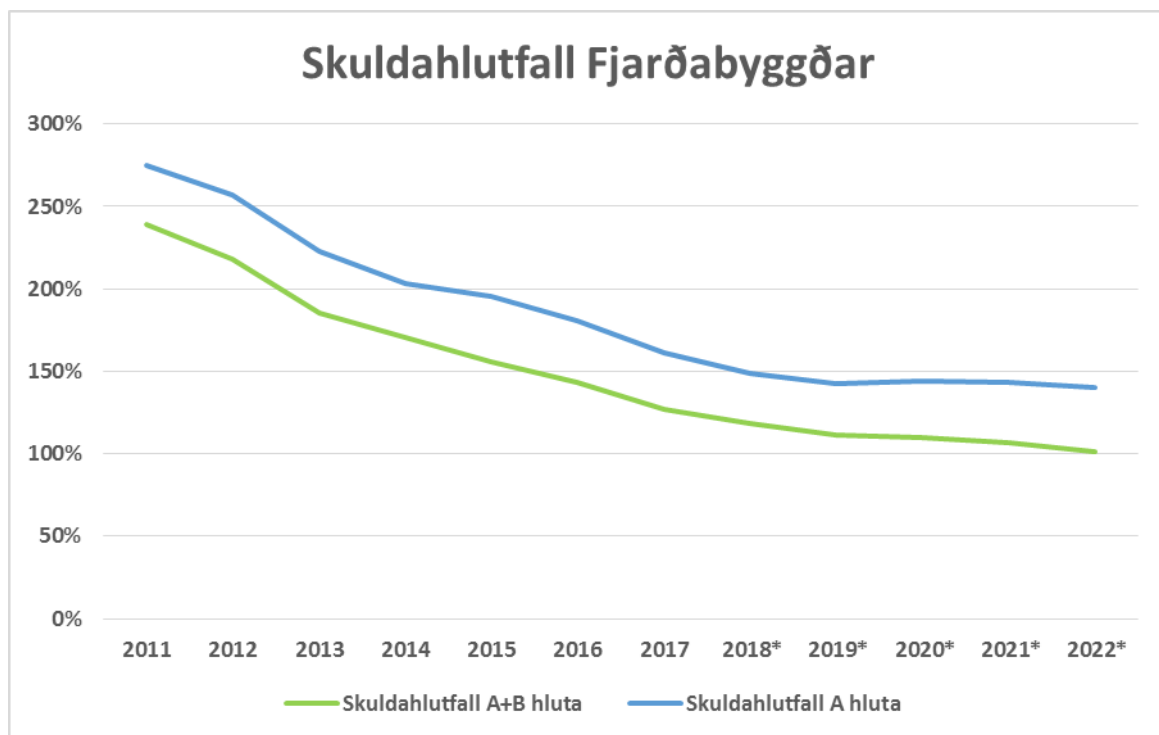
Skuldahlutfall samstæðu A og B hluta fer úr 239% í árslok 2011 í um 101% árið 2022. Með sama hætti mun skuldahlutfall A hluta Fjarðabyggðar lækka frá um 275% árið 2011 niður í um 140% árið 2022. Nánar má sjá þróun skuldahlutfalls í töflu og á mynd hér að neðan. Skuldahlutfall árána 2011 – 2016 miðast 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 2022 yrði um 196% og fyrir A+B hluta um 144%.

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%	111,3%	109,7%	106,3%	101,4%
Skuldahlutfall A hluta	180,4%	161,4%	148,7%	142,3%	144,0%	143,2%	140,4%

\* Samkvæmt áætlun



### Skuldaviðmið:

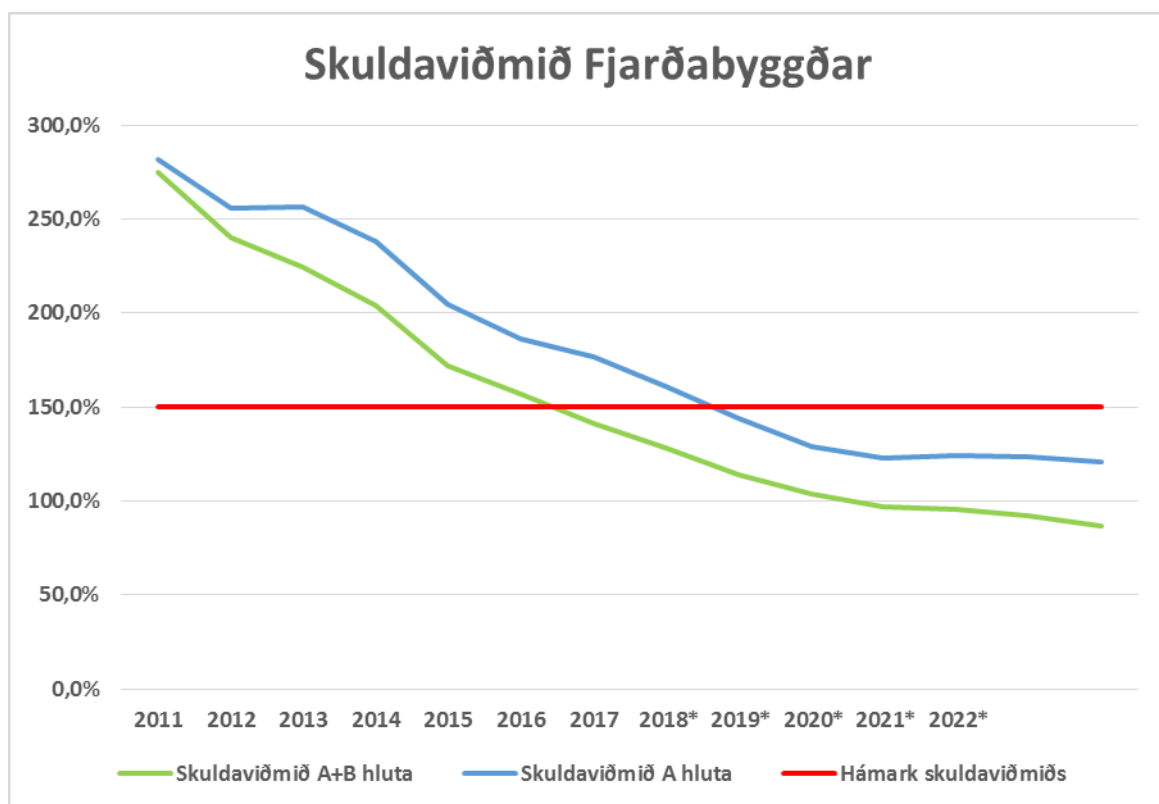
Gert er ráð fyrir að skuldaviðmið samstæðu A og B hluta, eins og það er skilgreint í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 og í reglugerð nr. 502/2012, lækki frá um 275% í árslok 2009 í um 87% í árslok 2022. Nánar má sjá þróun skuldaviðmiðs A og A+B hluta í töflu og á mynd hér að neðan. Skuldaviðmiðið 2009 – 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 2022 yrði um 159% og fyrir A+B hluta um 96%.

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%	97,0%	95,2%	91,8%	86,9%
Skuldaviðmið A hluta	160,8%	144,0%	128,7%	123,1%	124,4%	123,5%	120,7%
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 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Rauntölur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Tekjur:</b>						
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	1.218.305	867.716	1.185.281	1.218.305
Aðrar tekjur.....	866.137	927.419	973.935	2.920.045	3.016.850	3.162.454
	<u>5.263.762</u>	<u>5.761.866</u>	<u>5.998.212</u>	<u>7.299.833</u>	<u>7.836.868</u>	<u>8.167.056</u>
<b>Gjöld:</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.149.062	3.262.005	3.558.769	3.551.428	3.997.522	4.321.622
Annar rekstrarkostnaður.....	1.565.786	1.634.416	1.651.350	2.182.580	2.362.150	2.403.449
Afskriftir.....	244.919	247.160	255.478	538.967	508.996	543.735
	<u>4.959.767</u>	<u>5.143.581</u>	<u>5.465.597</u>	<u>6.272.975</u>	<u>6.868.669</u>	<u>7.268.806</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	303.995	618.285	532.615	1.026.858	968.199	898.250
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>						
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	28.303	0	0	( 0 )
Vaxtagjöld og verðbætur.....	20.455	( 229.989 )	( 236.428 )	( 330.366 )	( 361.917 )	( 376.352 )
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	( 30.883 )	( 71.481 )	( 75.059 )	0	579	1.816
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	<u>( 272.424 )</u>	<u>( 275.768 )</u>	<u>( 278.457 )</u>	<u>( 296.971 )</u>	<u>( 355.771 )</u>	<u>( 367.884 )</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	31.571	342.518	254.158	729.887	612.428	530.365
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.....	<u>31.571</u>	<u>342.518</u>	<u>254.158</u>	<u>729.640</u>	<u>612.428</u>	<u>530.365</u>



## 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
<b>Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir:</b>						
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>						
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	135.676	159.060	164.221	176.323
Leigugeignir .....	93.309	85.885	78.462	101.491	91.695	81.898
	<u>7.196.539</u>	<u>7.314.120</u>	<u>7.428.543</u>	<u>11.727.684</u>	<u>12.213.236</u>	<u>12.633.067</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>						
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	201.043	0	0	0
	<u>710.969</u>	<u>2.172.512</u>	<u>2.163.464</u>	<u>535.198</u>	<u>2.071.065</u>	<u>2.070.201</u>
Fastafjármunir	<u>7.907.508</u>	<u>9.486.633</u>	<u>9.592.007</u>	<u>12.262.882</u>	<u>14.284.300</u>	<u>14.703.268</u>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Birgðir .....	0	0	0	9.507	9.507	9.507
<b>Skammtímakröfur:</b>						
Óinnheimtar tekjur .....	441.216	441.216	441.216	609.772	633.833	633.833
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	65.654	135.573	334.647	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	15.828	0	0	0
Handbært fé .....	255.144	383.780	300.815	256.085	384.359	301.474
Veltufjármunir	<u>834.462</u>	<u>1.024.286</u>	<u>1.141.622</u>	<u>932.500</u>	<u>1.089.077</u>	<u>1.006.192</u>
Eignir samtals	<u>8.741.970</u>	<u>10.510.919</u>	<u>10.733.629</u>	<u>13.195.382</u>	<u>15.373.378</u>	<u>15.709.460</u>

Efnahagsreikningur 31. desember						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Rauntölur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019
<b>Eigið fé og skuldir</b>						
<b>Eginfjárreikningar:</b>						
Eigið fé.....	418.204	1.943.025	2.197.183	4.248.066	6.089.455	6.619.821
	<u>418.204</u>	<u>1.943.025</u>	<u>2.197.183</u>	<u>4.248.066</u>	<u>6.089.455</u>	<u>6.619.821</u>
<b>Skuldbindingar:</b>						
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
	<u>2.142.852</u>	<u>2.242.408</u>	<u>2.353.246</u>	<u>2.288.192</u>	<u>2.395.537</u>	<u>2.515.009</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.292.640	3.315.474	3.144.854	5.070.262	5.236.271	4.936.271
Leiguskuldir.....	49.475	49.475	23.399	61.876	61.877	26.909
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	<u>3.342.115</u>	<u>3.364.949</u>	<u>3.168.253</u>	<u>5.132.138</u>	<u>5.298.148</u>	<u>4.963.180</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
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	1.688.441	0 (	0)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	315.363	345.118	358.588	452.444	516.084	537.296
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	26.076	0	0	34.969	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0 (	0)	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	967.916	967.918	967.918	1.044.309	1.067.816	1.067.816
	<u>2.838.799</u>	<u>2.960.537</u>	<u>3.014.947</u>	<u>1.538.059</u>	<u>1.590.237</u>	<u>1.611.449</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>8.323.766</u>	<u>8.567.894</u>	<u>8.536.446</u>	<u>8.958.389</u>	<u>9.283.921</u>	<u>9.089.638</u>
Eigið fé og skuldir samtals	8.741.970	10.510.919	10.733.629	13.206.455	15.373.377	15.709.459

## 2.2. Sjóðsstreymisyfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2019

Sjóðsstreymisyfirlit						
	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Niðurstaða ársins.....	31.571	342.518	254.158	505.971	612.428	530.365
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	244.919	247.160	255.478	549.381	508.996	543.735
Verðbætur og gengismunur .....	43.567	71.414	79.785	76.439	121.036	142.310
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	779.578	1.115.365	1.426.994	1.417.776
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 skammtímafr., 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	700.259	1.118.783	1.345.807	1.331.882
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	( 335.725 )	( 364.740 )	( 369.900 )	( 996.599 )	( 732.340 )	( 973.567 )
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	15.000	0	0	36.525	14.000	14.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	1.200	0	0
Langtímafröfur, breyting.....	0	( 281.772 )	763	11.416	( 319.477 )	864
Langtímafröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	219.667	90.010	31.836	0	97.219	39.644
Fjárfestingarhreyfingar	( 101.058 )	( 556.502 )	( 337.301 )	( 947.458 )	( 940.598 )	( 919.059 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	( 192.692 )	48.137	( 158.134 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	110.000	900.971	347.435	110.000
Afborganir langtímalána.....	( 409.945 )	( 354.253 )	( 380.817 )	( 586.237 )	( 538.472 )	( 566.065 )
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	( 72.626 )	( 16.972 )	0	( 97.219 )	( 39.644 )
Skammtímalán, breyting.....	( 188.549 )	0	0	( 642.212 )	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	( 553.215 )	( 75.509 )	( 445.923 )	( 327.478 )	( 288.257 )	( 495.709 )
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	( 119.360 )	128.636	( 82.965 )	( 109.663 )	116.952	( 82.886 )
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun .....	374.505	255.144	383.780	377.070	267.407	384.359
Handbært fé (fjárbörf) í árslok .....	255.144	383.780	300.815	267.407	384.359	301.474

## 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
<b>Aðalsjóður:</b>										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.218.305	83.895	5.214.930	0	350	0	350	0	5.214.580
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	201.560	0	281.606	( 104 ) (	225.920 )
06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál.....	0	0	114.152	114.152	252.340	617.383	0	869.723	( 663 ) (	756.234 )
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	114.131	0	403.010	0 (	203.020 )
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	20.425	35.530
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>3.912.730</b>	<b>1.218.305</b>	<b>1.057.074</b>	<b>6.188.109</b>	<b>3.558.419</b>	<b>2.887.080</b>	<b>0</b>	<b>6.445.499</b>	<b>19.607 (</b>	<b>237.783 )</b>
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:</b>										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	223.822	179.628	403.450	( 265.524 )	373.623
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	20.358	107.128	( 10.568 )	15.898
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
<b>A hluti samtals</b>	<b>3.805.972</b>	<b>1.218.305</b>	<b>973.935</b>	<b>5.998.212</b>	<b>3.558.769</b>	<b>1.651.350</b>	<b>255.478</b>	<b>5.465.597</b>	<b>( 278.457 )</b>	<b>254.158</b>
<b>B hluta fyrirtæki:</b>										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	89.977	16.924	106.901	( 47.123 ) (	33.406 )
Fráveita.....	0	0	154.194	154.194	20.555	52.103	16.231	88.888	( 26.885 )	38.421
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	191.265	756.069	51.395	184.173
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	76.991	20.870	111.850	( 24.662 )	25.492
Vatnsveita.....	0	0	234.677	234.677	23.689	75.703	30.636	130.028	( 38.165 )	66.484
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	245.994	11.141	275.963	1.158	15.747
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.457	1.191	114.471	( 5.145 )	8.484
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>B hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.467.136</b>	<b>2.467.136</b>	<b>762.853</b>	<b>1.050.391</b>	<b>288.257</b>	<b>2.101.502</b>	<b>( 89.427 )</b>	<b>276.207</b>
<b>SAMSTÆÐUREIKNINGUR</b>	<b>3.786.297</b>	<b>1.218.305</b>	<b>3.162.454</b>	<b>8.167.056</b>	<b>4.321.622</b>	<b>2.403.449</b>	<b>543.735</b>	<b>7.268.806</b>	<b>( 367.884 )</b>	<b>530.365</b>

## 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	Hjúkrunarheimili	Samtals B hluti	Millifærslur AB-hluta	Samstæða A&B hluta
<b>Rekstrarreikningur</b>																		
<b>Tekjur:</b>																		
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.....	1.218.305	0	0	0	0	0	1.218.305	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.218.305
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
	6.188.109	1.042.597	71.271	133.595	231.924	( 1.669.284)	5.998.212	120.618	154.194	888.847	162.004	234.677	290.552	128.100	488.143	2.467.136	( 298.292)	8.167.056
<b>Gjöld:</b>																		
Laun og launatengd gjöld.....	3.558.419	0	350	0	0	0	3.558.769	0	20.555	241.878	13.989	23.689	18.828	10.822	433.092	762.853	0	4.321.622
Annar rekstrarkostnaður.....	2.887.080	223.822	54.512	86.770	68.450	( 1.669.284)	1.651.350	89.977	52.103	322.926	76.991	75.703	245.994	102.457	84.240	1.050.391	( 298.292)	2.403.449
Afskriftir.....	0	179.628	0	20.358	55.491	0	255.478	16.924	16.231	191.265	20.870	30.636	11.141	1.191	0	288.257	0	543.735
	6.445.499	403.450	54.862	107.128	123.942	( 1.669.284)	5.465.597	106.901	88.888	756.069	111.850	130.028	275.963	114.471	517.332	2.101.502	( 298.292)	7.268.806
Niðurstaða án fjármagnsliða	( 257.390)	639.147	16.409	26.467	107.983	0	532.615	13.717	65.305	132.779	50.154	104.649	14.589	13.629	( 29.189)	365.634	0	898.250
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>																		
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.....	162.158	1.935	1.320	982	8.212	( 146.303)	28.303	0	2.796	67.150	3.822	3.246	4.381	270	0	81.664	( 109.968)	( 0)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	( 59.769)	( 176.450)	( 100)	0	( 108)	0	( 236.428)	( 42.893)	( 16.480)	( 14.886)	( 28.484)	( 33.528)	( 3.223)	( 430)	0	( 139.924)	0	( 376.352)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	( 87.508)	( 91.008)	( 10.238)	( 11.551)	( 21.058)	146.303	( 75.059)	( 4.230)	( 13.201)	( 2.794)	0	( 7.883)	0	( 4.985)	0	( 33.093)	109.968	1.816
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	19.607	( 265.524)	( 9.018)	( 10.568)	( 12.954)	0	( 278.457)	( 47.123)	( 26.885)	51.395	( 24.662)	( 38.165)	1.158	( 5.145)	0	( 89.427)	0	( 367.884)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	( 237.783)	373.623	7.391	15.898	95.029	0	254.158	( 33.406)	38.421	184.173	25.492	66.484	15.747	8.484	( 29.189)	276.207	0	530.365
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.....	( 237.783)	373.623	7.391	15.898	95.029	0	254.158	( 33.406)	38.421	184.173	25.492	66.484	15.747	8.484	( 29.189)	276.207	0	530.365

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	Samtæða A&B hluta
<b>Eignir</b>																		
<b>Fastafjármunir:</b>																		
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>																		
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, hafnarmannvirki 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	135.676	0	0	135.676	0	0	30.267	0	0	4.235	0	6.145	40.647	0	176.323
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	188.361	1.636.815	0	7.428.543	255.139	355.372	3.532.916	204.687	569.552	149.418	36.946	100.494	5.204.525	0	12.633.067
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>																		
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 .....	439.589	0	0	0	0	( 238.545 )	201.043	0	0	71.330	0	0	0	0	0	71.330	( 272.374 )	0
	1.219.706	1.182.304	0	0	0	( 238.545 )	2.163.464	0	0	154.199	20.760	0	4.151	0	0	179.110	( 272.374 )	2.070.201
Fastafjármunir	1.219.706	6.785.670	0	188.361	1.636.815	( 238.545 )	9.592.007	255.139	355.372	3.687.116	225.447	569.552	153.569	36.946	100.494	5.383.635	( 272.374 )	14.703.268
<b>Veltufjármunir:</b>																		
Birgðir .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.300	0	1.430	0	1.777	9.507	0	9.507
<b>Skammtímakröfur:</b>																		
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 .....	2.844.353	85.992	32.931	21.830	257.754	( 2.908.213 )	334.647	0	72.755	1.345.422	88.067	72.133	104.067	5.997	0	1.688.441	( 2.023.088 )	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 ...	33.878	0	0	0	0	( 18.050 )	15.828	0	0	8.344	0	0	0	0	0	8.344	( 24.171 )	0
Verðbréf .....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé .....	300.815	0	0	0	0	0	300.815	0	0	0	0	0	0	0	659	659	0	301.474
Veltufjármunir	3.669.178	86.192	32.931	21.830	257.754	( 2.926.264 )	1.141.622	106	72.755	1.499.065	112.720	72.133	143.016	5.997	6.038	1.911.829	( 2.047.259 )	1.006.192
Eignir samtals	4.888.884	6.871.862	32.931	210.191	1.894.569	( 3.164.809 )	10.733.629	255.245	428.127	5.186.181	338.167	641.685	296.585	42.943	106.532	7.295.464	( 2.319.633 )	15.709.460

31. desember

	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Egnahaldsf. 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	
<b>Eigið fé og skuldir</b>																			
<b>Eiginjárreikningar:</b>																			
Eigið fé.....	( 1.296.390)	2.316.918	( 196.324)	( 47.112)	1.420.091	0	2.197.183	(504.428)	512	4.731.924	( 45.970)	49.754	258.418	( 34.056)	( 33.517)	4.422.638	0	6.619.821	
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	( 1.296.390)	2.316.918	( 196.324)	( 47.112)	1.420.091	0	2.197.183	(504.428)	512	4.731.924	( 45.970)	49.754	258.418	( 34.056)	( 33.517)	4.422.638	0	6.619.821	
<b>Skuldbindingar:</b>																			
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	
<b>Langtímaskuldir:</b>																			
Skuldir við lánastofnanir.....	731.409	2.411.900	1.546	0	0	0	3.144.854	621.321	243.425	157.999	327.957	412.806	20.164	7.746	0	1.791.417	0	4.936.271	
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	238.545	0	0	0	( 238.545)	0	0	147.409	0	0	71.281	0	53.685	0	272.375	( 272.375)	0	
	731.409	2.673.844	1.546	0	0	( 238.545)	3.168.253	621.321	390.834	159.754	327.957	484.087	21.919	61.430	0	2.067.302	( 272.375)	4.963.180	
<b>Skammtímaskuldir:</b>																			
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 fjárbörf.....	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.....	2.086.948	1.556.954	227.503	257.304	467.946	( 2.908.213)	1.688.441	101.742	4.574	124.183	0	40.530	0	8.619	55.000	334.647	( 2.023.088)	0	
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	78.720	279.682	185	0	0	0	358.588	31.372	18.982	29.664	34.792	56.218	5.300	2.381	0	178.709	0	537.296	
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	18.050	0	0	0	( 18.050)	0	0	11.603	0	0	8.344	0	4.225	0	24.171	( 24.171)	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	
	3.100.619	1.881.100	227.709	257.304	474.478	( 2.926.264)	3.014.947	138.352	36.781	158.954	38.186	107.844	8.028	15.568	140.049	643.762	( 2.047.259)	1.611.449	
Skuldir og skuldbindingar samtals	6.185.274	4.554.944	229.255	257.304	474.478	( 3.164.809)	8.536.446	759.673	427.614	454.257	384.137	591.931	38.167	76.999	140.049	2.872.826	( 2.319.634)	9.089.638	
Eigið fé og skuldir samtals	4.888.884	6.871.862	32.931	210.191	1.894.569	( 3.164.809)	10.733.629	255.245	428.127	5.186.181	338.167	641.685	296.585	42.943	106.532	7.295.464	( 2.319.634)	15.709.459	

## Sjóðstreymisýfirlit

	Aðal-sjóður	Eigna-sjóður	Þjónustu-stöð	Tækja-stöð	Egnahaldsf. 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	
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>																			
Niðurstaða ársins.....	( 237.783 )	373.623	7.391	15.898	95.029	0	254.158	( 33.406 )	38.421	184.173	25.492	66.484	15.747	8.484	( 29.189 )	276.207	0	530.365	
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:																			
Reiknaðar afskriftir .....	0	179.628	0	20.358	55.491	0	255.478	16.924	16.231	191.265	20.870	30.636	11.141	1.191	0	288.257	0	543.735	
Verðbætur og gengismunur .....	10.639	69.145	0	0	0	0	79.785	21.844	8.352	3.176	12.179	13.536	925	2.514	0	62.525	( 0 )	142.310	
(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)	( 36.987 )	622.396	7.391	36.256	150.520	0	779.578	1.361	63.003	390.471	60.394	110.657	29.311	12.189	( 29.189 )	638.198	0	1.417.776	
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)	( 116.306 )	622.396	7.391	36.256	150.520	0	700.259	1.361	63.003	386.314	59.388	110.657	27.900	12.189	( 29.189 )	631.624	0	1.331.882	
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>																			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	( 332.400 )	0	( 37.500 )	0	0	( 369.900 )	0	( 12.500 )	( 485.000 )	( 16.667 )	( 72.500 )	( 5.000 )	( 12.000 )	0	( 603.667 )	0	( 973.567 )	
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.....	31.836	0	0	0	0	0	31.836	0	0	7.808	0	0	0	0	0	7.808	0	39.644	
Skammtímakröfur, breyting.....																			
Fjárfestingarhreyfingar	32.599	( 332.400 )	0	( 37.500 )	0	0	( 337.301 )	14.000	( 12.500 )	( 477.091 )	( 16.667 )	( 72.500 )	( 5.000 )	( 12.000 )	0	( 581.758 )	0	( 919.059 )	
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>																			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	84.345	( 85.992 )	( 7.210 )	1.244	( 150.520 )	0	( 158.134 )	15.481	( 21.237 )	124.183	( 6.290 )	24.119	( 13.414 )	6.023	29.268	158.134	0	0	
Tekin ný langtímalán.....	0	110.000	0	0	0	0	110.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110.000	
Afborganir langtímalána.....	( 83.604 )	( 297.032 )	( 181 )	0	0	0	( 380.817 )	( 30.843 )	( 18.370 )	( 33.405 )	( 36.431 )	( 54.468 )	( 9.487 )	( 2.245 )	0	( 185.248 )	0	( 566.065 )	
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	( 16.972 )	0	0	0	0	( 16.972 )	0	( 10.896 )	0	0	( 7.808 )	0	( 3.968 )	0	( 22.671 )	0	( 39.644 )	
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fjármögnunarhreyfingar	741	( 289.996 )	( 7.391 )	1.244	( 150.520 )	( 0 )	( 445.923 )	( 15.361 )	( 50.503 )	90.778	( 42.721 )	( 38.157 )	( 22.900 )	( 189 )	29.268	( 49.786 )	0	( 495.709 )	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	( 82.965 )	0	( 0 )	( 0 )	0	0	( 82.965 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	( 0 )	80	80	0	( 82.886 )	
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 .....	300.815	0	0	( 0 )	0	0	300.815	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )	659	659	0	301.474	



### 3. A hluti Fjarðabyggðar 2017 - 2022

#### 3.1. Rekstrarreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

FJARÐABYGGÐ						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Tekjur:</b>						
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	1.218.305	1.109.581	1.073.331	1.073.331
Aðrar tekjur.....	866.137	927.419	973.935	973.935	973.935	973.935
	<u>5.263.762</u>	<u>5.761.866</u>	<u>5.998.212</u>	<u>5.889.488</u>	<u>5.853.238</u>	<u>5.853.238</u>
<b>Gjöld:</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.149.062	3.262.005	3.558.769	3.558.769	3.558.769	3.558.769
Annar rekstrarkostnaður.....	1.565.786	1.634.416	1.651.350	1.648.350	1.648.350	1.648.350
Afskriftir.....	244.919	247.160	255.478	265.358	273.348	282.630
	<u>4.959.767</u>	<u>5.143.581</u>	<u>5.465.597</u>	<u>5.472.477</u>	<u>5.480.467</u>	<u>5.489.749</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	303.995	618.285	532.615	417.011	372.771	363.489
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>						
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	28.303	34.683	37.735	39.345
Vaxtagjöld og verðbætur.....	20.455	( 229.989 )	( 236.428 )	( 217.467 )	( 187.917 )	( 160.897 )
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	( 30.883 )	( 71.481 )	( 75.059 )	( 77.414 )	( 80.254 )	( 83.080 )
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	<u>( 272.424 )</u>	<u>( 275.768 )</u>	<u>( 278.457 )</u>	<u>( 255.471 )</u>	<u>( 225.709 )</u>	<u>( 199.906 )</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	31.571	342.518	254.158	161.539	147.062	163.583
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.....	<u>31.571</u>	<u>342.518</u>	<u>254.158</u>	<u>161.539</u>	<u>147.062</u>	<u>163.583</u>

### 3.2. Efnahagsreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Efnahagsreikningur						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir:</b>						
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>						
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	135.676	131.478	127.468	122.572
Leigugeignir .....	93.309	85.885	78.462	72.341	68.132	63.924
	<u>7.196.539</u>	<u>7.314.120</u>	<u>7.428.543</u>	<u>7.400.484</u>	<u>7.355.436</u>	<u>7.271.169</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>						
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	201.043	190.532	177.580	182.225
	<u>710.969</u>	<u>2.172.512</u>	<u>2.163.464</u>	<u>2.152.190</u>	<u>2.138.475</u>	<u>2.142.357</u>
Fastafjármunir	<u>7.907.508</u>	<u>9.486.633</u>	<u>9.592.007</u>	<u>9.552.675</u>	<u>9.493.911</u>	<u>9.413.526</u>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Birgðir.....	0	0	0	0	0	0
<b>Skammtímakröfur:</b>						
Óinnheimtar tekjur .....	441.216	441.216	441.216	441.216	441.216	441.216
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	65.654	135.573	334.647	475.099	540.607	612.604
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	15.828	17.161	18.500	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	255.144	383.780	300.815	305.569	345.379	370.373
Veltufjármunir	<u>834.462</u>	<u>1.024.286</u>	<u>1.141.622</u>	<u>1.288.161</u>	<u>1.394.819</u>	<u>1.473.309</u>
Eignir samtals	<u>8.741.970</u>	<u>10.510.919</u>	<u>10.733.629</u>	<u>10.840.836</u>	<u>10.888.730</u>	<u>10.886.835</u>

	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
<b>Eigið fé og skuldir</b>						
<b>Eiginfjárreikningar:</b>						
Eigið fé.....	418.204	1.943.025	2.197.183	2.358.722	2.505.784	2.669.367
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	418.204	1.943.025	2.197.183	2.358.722	2.505.784	2.669.367
<b>Skuldbindingar:</b>						
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
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.292.640	3.315.474	3.144.854	2.936.292	2.618.510	2.281.361
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	3.168.253	2.952.691	2.627.909	2.283.760
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárpörf.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.529.444	1.647.501	1.688.441	1.752.177	1.814.648	1.877.803
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	315.363	345.118	358.588	345.244	397.549	402.227
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	3.014.947	3.065.339	3.180.115	3.247.948
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.323.766	8.567.894	8.536.446	8.482.114	8.382.945	8.217.468
Eigið fé og skuldir samtals	8.741.970	10.510.919	10.733.629	10.840.836	10.888.730	10.886.835

### 3.3. Sjóðsstreymisyfirlit A hluta Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Sjóðsstreymisyfirlit						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Niðurstaða ársins.....	31.571	342.518	254.158	161.539	147.062	163.583
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	244.919	247.160	255.478	265.358	273.348	282.630
Verðbætur og gengismunur .....	43.567	71.414	79.785	69.439	52.362	39.105
(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	779.578	686.494	662.929	675.475
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun) .....	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar 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	700.259	607.175	583.610	596.156
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	( 335.725 )	( 364.740 )	( 369.900 )	( 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	31.836	34.437	37.178	39.967
Skammtímakröfur, breyting.....						
Fjárfestingarhreyfingar	( 101.058 )	( 556.502 )	( 337.301 )	( 202.100 )	( 190.359 )	( 157.633 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	( 192.692 )	48.137	( 158.134 )	( 76.716 )	( 3.037 )	( 8.842 )
Tekin ný langtímalán.....	237.971	303.234	110.000	70.000	30.000	30.000
Afborganir langtímalána.....	( 409.945 )	( 354.253 )	( 380.817 )	( 375.256 )	( 360.636 )	( 413.461 )
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	( 72.626 )	( 16.972 )	( 18.348 )	( 19.768 )	( 21.227 )
Skammtímalán, breyting.....	( 188.549 )	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	( 553.215 )	( 75.509 )	( 445.923 )	( 400.321 )	( 353.441 )	( 413.530 )
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	( 119.360 )	128.636	( 82.965 )	4.754	39.810	24.993
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun .....	374.505	255.144	383.780	300.815	305.569	345.379
Handbært fé (fjárbörf) í árslok .....	255.144	383.780	300.815	305.569	345.379	370.373

## 4. Samstæða Fjarðabyggðar 2017 – 2022

### 4.1. Rekstrarreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2017 - 2022

FJARÐABYGGÐ						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Tekjur:</b>						
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	1.218.305	1.109.581	1.073.331	1.073.331
Aðrar tekjur.....	2.920.045	3.016.850	3.162.454	3.162.576	3.162.576	3.162.576
	<u>7.299.833</u>	<u>7.836.868</u>	<u>8.167.056</u>	<u>8.058.454</u>	<u>8.022.204</u>	<u>8.022.204</u>
<b>Gjöld:</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	3.551.428	3.997.522	4.321.622	4.319.906	4.319.906	4.319.906
Annar rekstrarkostnaður.....	2.182.580	2.362.150	2.403.449	2.400.449	2.400.449	2.400.449
Afskriftir.....	538.967	508.996	543.735	567.530	587.645	615.003
	<u>6.272.975</u>	<u>6.868.669</u>	<u>7.268.806</u>	<u>7.287.885</u>	<u>7.308.000</u>	<u>7.335.358</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	1.026.858	968.199	898.250	770.569	714.204	686.846
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>						
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 )	( 376.352 )	( 343.774 )	( 299.092 )	( 258.031 )
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	579	1.816	3.132	4.445	5.759
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	<u>( 296.971 )</u>	<u>( 355.771 )</u>	<u>( 367.884 )</u>	<u>( 333.991 )</u>	<u>( 287.996 )</u>	<u>( 245.621 )</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	729.887	612.428	530.365	436.578	426.208	441.225
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.....	<u>729.640</u>	<u>612.428</u>	<u>530.365</u>	<u>436.578</u>	<u>426.208</u>	<u>441.225</u>

## 4.2. Efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2017 - 2022

Efnahagsreikningur						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir:</b>						
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>						
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	176.323	167.085	158.036	148.101
Leigugeignir .....	101.491	91.695	81.898	74.222	70.014	65.806
	<u>11.727.684</u>	<u>12.213.236</u>	<u>12.633.067</u>	<u>12.815.705</u>	<u>12.894.227</u>	<u>12.918.787</u>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>						
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
	<u>535.198</u>	<u>2.071.065</u>	<u>2.070.201</u>	<u>2.069.337</u>	<u>2.068.473</u>	<u>2.067.609</u>
Fastafjármunir	<u>12.262.882</u>	<u>14.284.300</u>	<u>14.703.268</u>	<u>14.885.041</u>	<u>14.962.699</u>	<u>14.986.396</u>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Birgðir .....	9.507	9.507	9.507	9.507	9.507	9.507
<b>Skammtímakröfur:</b>						
Óinnheimtar 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	301.474	306.226	346.036	371.030
Veltufjármunir	<u>932.500</u>	<u>1.089.077</u>	<u>1.006.192</u>	<u>1.010.944</u>	<u>1.050.754</u>	<u>1.075.748</u>
Eignir samtals	<u>13.195.382</u>	<u>15.373.378</u>	<u>15.709.460</u>	<u>15.895.985</u>	<u>16.013.454</u>	<u>16.062.143</u>

	Reikningur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
<b>Eigið fé og skuldir</b>						
<b>Eiginfjárreikningar:</b>						
Eigið fé.....	4.248.066	6.089.455	6.619.821	7.056.399	7.482.607	7.923.831
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	<u>4.248.066</u>	<u>6.089.455</u>	<u>6.619.821</u>	<u>7.056.399</u>	<u>7.482.607</u>	<u>7.923.831</u>
<b>Skuldbindingar:</b>						
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
	<u>2.277.119</u>	<u>2.395.537</u>	<u>2.515.009</u>	<u>2.634.481</u>	<u>2.753.953</u>	<u>2.873.425</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	5.070.262	5.236.271	4.936.271	4.580.688	4.097.527	3.578.445
Leiguskuldir.....	61.876	61.877	26.909	16.399	9.399	2.399
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	( 0 )
	<u>5.132.138</u>	<u>5.298.148</u>	<u>4.963.180</u>	<u>4.597.087</u>	<u>4.106.926</u>	<u>3.580.844</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir.....	6.337	6.337	6.337	6.337	6.337	6.337
Reiknuð fjárförf.....	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	537.296	533.865	595.815	609.889
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
	<u>1.538.059</u>	<u>1.590.237</u>	<u>1.611.449</u>	<u>1.608.018</u>	<u>1.669.968</u>	<u>1.684.042</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>8.947.316</u>	<u>9.283.921</u>	<u>9.089.638</u>	<u>8.839.586</u>	<u>8.530.846</u>	<u>8.138.311</u>
Eigið fé og skuldir samtals	13.195.382	15.373.377	15.709.459	15.895.984	16.013.453	16.062.142

### 4.3. Sjóðsstreymisýfirlit samstæðu Fjarðabyggðar 2017 – 2022

Sjóðsstreymisýfirlit						
	Reikningur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
Niðurstaða ársins.....	505.971	612.428	530.365	436.578	426.208	441.225
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir .....	549.381	508.996	543.735	567.530	587.645	615.003
Verðbætur og gengismunur .....	76.439	121.036	142.310	123.120	95.845	74.246
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	1.417.776	1.328.594	1.311.063	1.331.839
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun) .....	344	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) .....	( 76.623 )	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímar, lækkun (hækkun) .....	( 10.498 )	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (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	1.331.882	1.242.700	1.225.170	1.245.945
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	( 996.599 )	( 732.340 )	( 973.567 )	( 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
Langtímaskrófur, breyting.....	11.416	( 319.477 )	864	864	864	864
Langtímaskrófur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	97.219	39.644	42.918	46.359	49.872
Skammtímaskrófur, breyting.....						
Fjárfestingarhreyfingar	( 947.458 )	( 940.598 )	( 919.059 )	( 702.385 )	( 614.944 )	( 584.827 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	( 0 )	0	0
Tekin ný langtímalán.....	900.971	347.435	110.000	70.000	30.000	30.000
Afborganir langtímalána.....	( 586.237 )	( 538.472 )	( 566.065 )	( 562.644 )	( 554.057 )	( 616.253 )
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	( 97.219 )	( 39.644 )	( 42.918 )	( 46.359 )	( 49.872 )
Skammtímalán, breyting.....	( 642.212 )	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	( 327.478 )	( 288.257 )	( 495.709 )	( 535.563 )	( 570.416 )	( 636.125 )
Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	( 109.663 )	116.952	( 82.886 )	4.752	39.810	24.993
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun .....	377.070	267.407	384.359	301.474	306.226	346.036
Handbært fé (fjárbörf) í árslok .....	267.407	384.359	301.474	306.226	346.036	371.030



## 5. Málaflokkayfirlit 2020 - 2022

## 5.1. Málaflokkayfirlit 2020

MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2020										
	Skatttekjur	Framlög jöfnunar- sjóds	Aðrar tekjur	Heildar- tekjur	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj)	Samtals rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður:</b>										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.109.581	83.895	5.106.206	0	350	0	350	0	5.105.856
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	252.340	617.383	0	869.723	( 663 )	( 756.234 )
07 - Brunamál Og Almannaþingarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	114.131	0	403.010	0	( 203.020 )
08 - Hreinlætismál.....	0	0	22.975	22.975	0	31.018	0	31.018	0	( 8.043 )
09 - Skipulags-Og Byggingarmál.....	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 - 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	15.607	30.711
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>3.912.730</b>	<b>1.109.581</b>	<b>1.057.074</b>	<b>6.079.385</b>	<b>3.558.419</b>	<b>2.884.080</b>	<b>0</b>	<b>6.442.499</b>	<b>14.788</b>	<b>( 348.325 )</b>
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:</b>										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	223.822	186.169	409.991	( 245.348 )	387.258
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.512	0	54.862	( 8.676 )	7.733
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.770	23.698	110.468	( 10.211 )	12.916
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.450	55.491	123.942	( 6.024 )	101.958
Millifærslur A-Hluta.....	( 106.758 )	0	( 1.562.526 )	( 1.669.284 )	0	( 1.669.284 )	0	( 1.669.284 )	( 0 )	( 0 )
<b>A hluti samtals</b>	<b>3.805.972</b>	<b>1.109.581</b>	<b>973.935</b>	<b>5.889.488</b>	<b>3.558.769</b>	<b>1.648.350</b>	<b>265.358</b>	<b>5.472.477</b>	<b>( 255.471 )</b>	<b>161.539</b>
<b>B hluta fyrirtæki:</b>										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	89.977	15.595	105.572	( 45.446 )	( 30.400 )
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.103	16.520	89.177	( 23.305 )	59.667
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	203.766	768.570	50.104	170.382
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	76.991	21.456	112.437	( 21.577 )	27.990
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	75.703	32.132	129.807	( 35.858 )	51.179
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	245.994	11.019	275.841	2.402	17.114
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.457	1.685	114.964	( 4.839 )	8.296
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>B hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.467.258</b>	<b>2.467.258</b>	<b>761.137</b>	<b>1.050.391</b>	<b>302.172</b>	<b>2.113.700</b>	<b>( 78.520 )</b>	<b>275.039</b>
<b>SAMSTÆÐUREIKNINGUR</b>	<b>3.786.297</b>	<b>1.109.581</b>	<b>3.162.576</b>	<b>8.058.454</b>	<b>4.319.906</b>	<b>2.400.449</b>	<b>567.530</b>	<b>7.287.885</b>	<b>( 333.991 )</b>	<b>436.578</b>

## 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
<b>Aðalsjóður:</b>										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.073.331	83.895	5.069.956	0	350	0	350	0	5.069.606
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	252.340	617.383	0	869.723 (	663) (	756.234)
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	114.131	0	403.010	0 (	203.020)
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 - 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	4.517	19.622
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>3.912.730</b>	<b>1.073.331</b>	<b>1.057.074</b>	<b>6.043.135</b>	<b>3.558.419</b>	<b>2.884.080</b>	<b>0</b>	<b>6.442.499</b>	<b>3.699 (</b>	<b>395.665)</b>
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:</b>										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	223.822	193.846	417.668 (	212.879)	412.050
Þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.512	0	54.862 (	8.318)	8.091
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.770	24.010	110.780 (	9.435)	13.379
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.450	55.491	123.942	1.224	109.206
Millifærslur A-Hluta.....	( 106.758)	0 (	1.562.526)	( 1.669.284)	0 (	1.669.284)	0 (	1.669.284)	0	0
<b>A hluti samtals</b>	<b>3.805.972</b>	<b>1.073.331</b>	<b>973.935</b>	<b>5.853.238</b>	<b>3.558.769</b>	<b>1.648.350</b>	<b>273.348</b>	<b>5.480.467 (</b>	<b>225.709)</b>	<b>147.062</b>
<b>B hluta fyrirtæki:</b>										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	89.977	14.971	104.948 (	43.074) (	27.404)
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.103	17.053	89.710 (	19.275)	63.164
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	211.206	776.010	51.830	164.667
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	76.991	22.708	113.688 (	18.733)	29.583
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	75.703	36.239	133.915 (	32.411)	50.518
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	245.994	10.471	275.293	3.683	18.943
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.457	1.649	114.929 (	4.307)	8.864
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>B hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.467.258</b>	<b>2.467.258</b>	<b>761.137</b>	<b>1.050.391</b>	<b>314.296</b>	<b>2.125.825 (</b>	<b>62.287)</b>	<b>279.146</b>
<b>SAMSTÆÐUREIKNINGUR</b>	<b>3.786.297</b>	<b>1.073.331</b>	<b>3.162.576</b>	<b>8.022.204</b>	<b>4.319.906</b>	<b>2.400.449</b>	<b>587.645</b>	<b>7.308.000 (</b>	<b>287.996)</b>	<b>426.208</b>

### 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
<b>Aðalsjóður:</b>										
00 - Sameiginlegar Tekjur.....	3.912.730	1.073.331	83.895	5.069.956	0	350	0	350	0	5.069.606
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	252.340	617.383	0	869.723	( 663 )	( 756.234 )
07 - Brunamál Og Almannavarnir.....	0	0	199.991	199.991	288.879	114.131	0	403.010	0	( 203.020 )
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	( 9.755 )	5.349
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>3.912.730</b>	<b>1.073.331</b>	<b>1.057.074</b>	<b>6.043.135</b>	<b>3.558.419</b>	<b>2.884.080</b>	<b>0</b>	<b>6.442.499</b>	<b>( 10.574 )</b>	<b>( 409.937 )</b>
<b>Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:</b>										
Eignasjóður.....	0	0	1.042.597	1.042.597	0	223.822	202.243	426.065	( 181.561 )	434.971
þjónustustöð.....	0	0	71.271	71.271	350	54.512	0	54.862	( 7.944 )	8.466
Tækjastöð.....	0	0	133.595	133.595	0	86.770	24.895	111.665	( 8.634 )	13.295
Eignhaldsf. Hraun.....	0	0	231.924	231.924	0	68.450	55.491	123.942	8.806	116.788
Millifærslur A-Hluta.....	( 106.758 )	0	( 1.562.526 )	( 1.669.284 )	0	( 1.669.284 )	0	( 1.669.284 )	( 0 )	( 0 )
<b>A hluti samtals</b>	<b>3.805.972</b>	<b>1.073.331</b>	<b>973.935</b>	<b>5.853.238</b>	<b>3.558.769</b>	<b>1.648.350</b>	<b>282.630</b>	<b>5.489.749</b>	<b>( 199.906 )</b>	<b>163.583</b>
<b>B hluta fyrirtæki:</b>										
Félagsíbúðir.....	0	0	120.618	120.618	0	89.977	14.304	104.281	( 41.214 )	( 24.877 )
Fráveita.....	0	0	172.149	172.149	20.555	52.103	17.814	90.471	( 15.605 )	66.073
Hafnarsjóður.....	0	0	888.847	888.847	241.878	322.926	225.983	790.787	53.932	151.992
Hitaveita.....	0	0	162.004	162.004	13.989	76.991	24.961	115.942	( 16.800 )	29.262
Vatnsveita.....	0	0	216.844	216.844	21.973	75.703	36.932	134.608	( 27.170 )	55.066
Rafveita.....	0	0	290.552	290.552	18.828	245.994	10.610	275.432	4.977	20.097
Sorpstöð.....	0	0	128.100	128.100	10.822	102.457	1.768	115.048	( 3.834 )	9.218
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>B hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.467.258</b>	<b>2.467.258</b>	<b>761.137</b>	<b>1.050.391</b>	<b>332.373</b>	<b>2.143.901</b>	<b>( 45.715 )</b>	<b>277.642</b>
<b>SAMSTÆÐUREKNINGUR</b>	<b>3.786.297</b>	<b>1.073.331</b>	<b>3.162.576</b>	<b>8.022.204</b>	<b>4.319.906</b>	<b>2.400.449</b>	<b>615.003</b>	<b>7.335.358</b>	<b>( 245.621 )</b>	<b>441.225</b>