

FJÁRHAGSÁÆTLUN
FJARÐABYGGÐAR
2023 - 2026

Tillaga til
bæjarstjórnar að
fjárhagsáætlun - fyrri
umræða

Snorri Styrkársson
fjármálastjóri

Efnisyfirlit

| | |
|---|----|
| 1. Greinargerð bæjarstjóra um fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar 2023 til 2026 | 5 |
| 2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2023 – 2026 | 8 |
| 2.1. Forsendur fjárhagsáætlunarinnar | 8 |
| 2.2. Fjárfestingaráætlun | 11 |
| 2.3. Lykiltölur fyrir árin 2023 – 2026 | 12 |
| 3. Fjölskyldusvið | 17 |
| 4. Félagsþjónusta | 18 |
| 4.1. Almenn um félagsþjónustu | 18 |
| 4.2. Barnavernd | 18 |
| 4.3. Þjónusta við eldri borgara og öryrkja | 19 |
| 4.4. Þjónusta við fatlað fólk | 20 |
| 4.5. Snemmtæk íhlutun og samþætting þjónustu | 21 |
| 4.6. Barnvænt sveitarfélag | 22 |
| 5. Fræðslumál | 23 |
| 5.1. Leikskólar | 25 |
| 5.2. Grunnskólar | 26 |
| 5.3. Tónskólar | 27 |
| 6. Æskulýðs- og íþróttamál | 29 |
| 6.1. Félagsmiðstöðvar | 30 |
| 6.2. Sumarfrístund | 31 |
| 6.3. Vetrarfrístund | 31 |
| 6.4. Íþróttamannvirki | 31 |
| 6.5. Styrkir og framlög til íþróttamála | 31 |
| 7. Menningar- og safnamál | 33 |
| 7.1. Menningarstofa Fjarðabyggðar | 33 |
| 7.2. Safnastofnun | 34 |
| 7.3. Félagsheimili og menningarhús | 34 |
| 7.4. Söguritun og menningararfur | 35 |
| 7.5. Styrkveitingar og framlög | 35 |
| 8. Brunamál og almannavarnir | 36 |
| 8.1. Slökkvilið Fjarðabyggðar | 36 |
| 8.2. Sjúkraflutningar | 37 |
| 9. Umhverfis- og skipulagssvið | 38 |

| | |
|--|----|
| 9.1. Skipulags- og byggingarmál | 39 |
| 9.2. Landbúnaðarmál, refa- og minkaeyðing | 40 |
| 9.3. Heilbrigðis- og dýraeftirlit | 41 |
| 9.4. Umhverfismál | 42 |
| 10. Framkvæmdasvið | 43 |
| 10.1. Veitur Fjarðabyggðar | 44 |
| 11. Stjórnsýsla og fjármál | 45 |
| 11.1. Almennt um stjórnsýslu- og þjónustusvið | 45 |
| 11.2. Stjórnsýsla, gæðamál og þjónusta..... | 45 |
| 11.3. Mannauðs- og kjaramál | 46 |
| 11.4. Upplýsingatæknimál og persónuvernd | 47 |
| 11.5. Upplýsinga- og kynningarmál | 47 |
| 11.6. Atvinnu- og þróunarmál..... | 48 |
| 11.7. Fjármálasvið | 48 |
| 12. Fjarðabyggðahafnir | 49 |
| 12.1. Almennt um Hafnarsjóð Fjarðabyggðar | 51 |
| 12.2. Hafnarþjónusta | 51 |
| 13. Rekstrar- og efnahagsreikningur Fjarðabyggðar 2023 | 52 |
| 14. Sundurliðun sjóða í samstæðu Fjarðabyggðar 2023 | 56 |
| 15. Rekstrar- og efnahagsreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2023 – 2026 | 60 |
| 16. Rekstrar- og efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2023 – 2026 | 64 |
| 17. Málaflokkayfirlit 2023..... | 68 |
| 18. Málaflokkayfirlit 2024..... | 69 |
| 19. Málaflokkayfirlit 2025..... | 70 |
| 20. Málaflokkayfirlit 2026..... | 71 |

1. Greinargerð bæjarstjóra um fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar 2023 til 2026

Tillaga að fjárhagsáætlun ársins 2023, ásamt þriggja ára áætlun fyrir árin 2024 – 2026, er hér lögð fram til fyrri umræðu í bæjarstjórn Fjarðabyggðar. Að venju samanstendur tillagan af tölulegri umfjöllun um annars vegar A-hluta bæjarsjóðs og hins vegar A- og B-hluta, ásamt greinargerð. Í A-hluta er aðalsjóður og eignasjóðir, en í B-hluta eru veitustofnanir auk hafnarsjóðs, félagslegra íbúða og sorpstöðvar. Þá er líkt og síðustu ár áætlunin sett fram sameinuð í eina fjárhagsáætlun fyrir komandi ár og svo næstu þriggja ára. Þá er að finna í henni frekari ítarupplýsingar um rekstur Fjarðabyggðar.



Það má sanni segja að það séu miklar sviptingar í efnahagslífinu á Íslandi, líkt og í löndunum í kringum okkur. Þegar Covid slepti tökum þá urðu þeir hörmungaratburðir í alþjóðasamfélaginu sem við öll þekkjum með innrás Rússa í Úkraínu sem bæði hefur skapað skelfilegar aðstæður fyrir íbúa Úkraínu og um leið heimsbyggðina sem hefur töluverð áhrif hérlendis. Vegna þessa sem og annara efnahagslegra þátta innanlands hefur verðbólga vaxið mjög á því ári sem nú er að ljúka, það er mikil áskorun fyrir rekstur Fjarðabyggðar líkt og annarsstaðar í þjóðfélaginu. Sveitarfélagið hefur í gegnum síðustu ár verið í mikill uppbyggingu á innviðum sínum og þjónustu við íbúa sína. Það hefur kallað á fjárfestingar sem fjármagnaðar hafa verið með lántökum að hluta og aukning verðbólgu hefur því mikil áhrif á afkomu sveitarfélagsins. Einnig hafa kjarabreytingar og stytting vinnuvikunnar mikil áhrif til aukningar á rekstrarkostnað Fjarðabyggðar. Það er ljóst að A-hlutinn eða sveitarsjóður stendur verr að vígi en áður og ræður illa við verkefni rekstrarins og fjárfestingar. Því hefur bæjarstjórn sett sér það markmið að fara ítarlega yfir rekstur og þjónustu Fjarðabyggðar með það að leiðarljósi að ná niður rekstrarkostnaði sveitarsjóðs og um leið fara yfir og greina þjónustu þess til framtíðar litið. Verður sú vinna höfð að leiðarljósi við þjónustubreytingar en um leið horft til þess að veita áfram góða þjónustu við íbúa. Þessi vinna er nauðsynleg til að gera sveitarfélagið fjárhagslega sterkara til framtíðar litið og þannig betur kleift að takast á við áskoranir og uppbyggingu. Sérstök áhersla verður áfram lögð á starfsmannamál með hliðsjón af líðan starfsmanna á vinnustað og fyrirbyggjandi aðgerðum hvað varðar veikindi sem hægt er að grípa inn í til að varna fjarvistum. Er það von okkar að ráðstafanir þessar skili sér í betri líðan og starfsánægju starfsmanna sem til framtíðar skili bættri þjónustu og fjárhagslegum ávinningi. Í tengslum við starfsmannaveltu og breytingar þeim tengdum verður metin þörf og þjónusta með það í huga að horfa til hagkvæmni í rekstri sveitarfélagsins en um leið horft til að þjónusta þess sé áfram góð.

Áfram verð lögð áhersla á innkaupamál sveitarfélagsins og horft til þess að skoða kaup á þjónustu og vörum með það fyrir augum að auka kostnaðarvitund stjórnenda og starfsmanna auk þess að tryggja betur að sveitarfélagið njóti ávallt sem hagstæðustu kjara hverju sinni. Áherslur eins og þessar eru mjög mikilvægar með hliðsjón af fjárhag sveitarfélagsins til framtíðar litið enda eru þessir málaflokkar stórir

í því tilliti. Þá er mikilvægt að nálgast verkefnið með langtímahagsmuni að leiðarljósi frekar en ráðast í stórtækan skammtímaniðurskurð sem til framtíðar skilar ekki árangri í rekstri.

Nú þegar fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árið 2023, ásamt þriggja ára áætlun fyrir árin 2024-2026, fer hér til fyrri umræðu í bæjarstjórn Fjarðabyggðar þá liggur fyrir að vænt rekstrarniðurstaða í árslok 2023 í A-hluta er jákvæð um 129 milljónir króna. Það er full ástæða til að fagna þeirri niðurstöðu sem er viðsnúningur frá áætlaðri útkomu ársins 2022 sem gerir ráð fyrir tapi af rekstri A-hluta upp á tæpar 120 milljónir króna. Ljóst er þó að til að þetta nái fram að ganga þurfa forsendur að ganga eftir í tekjuspám og útgjöldum sem kallar á mikinn aga að hálfu stjórnenda sveitarfélagsins.

Tekjur sveitarfélagsins munu aukast á komandi ári og gert er ráð fyrir að staðgreiðslutekjur aukist um 7,3% frá árinu 2022 og er þar gert ráð fyrir loðna verði veidd, þó í minna mæli, en á árinu 2022. Er það mat sveitarfélagsins að tekjuspá þessi sé eigi að síður varfærinn. Hefur sveitarfélagið í gegnum tíðina ávallt nálgast tekjuspá fjárhagsáætlunar með varfærnnum hætti og engin munur á því nú.

En rétt er að hafa í huga að Fjarðabyggðarhafnir eru annar stærsti hafnarsjóður landsins og stærsta löndunarhöfn landsins í uppsjávarafurðum sem gerir það að verkum að sveiflur í veiðum og verðum slíkra afurða hafa mikil áhrif á fjárhag sveitarfélagsins.

Þá er gert ráð fyrir í fjárhagsáætlun 2023 að álagningarhlutfall fasteignaskatts íbúðarhúsnæðis lækki úr 0,48% í 0,424%. Er með þessu verið að koma á móts við mikla verðmætahækkun íbúðarhúsnæðis í Fjarðabyggð sem tekur mið af söliverðmæti fasteigna í hverfum sveitarfélagsins. Það er mikið ánægjuefni að íbúðarverð fari hækkandi og um leið skapast grundvöllur til nýbygginga í sveitarfélaginu sem kemur á móti húsnæðisskortri sem hefur verið mikill í hverfum Fjarðabyggðar. Engu að síður birtist í þessum breytingum á fasteignaverðmæti milli ára sá vandi sem bundin er í uppbyggingu fasteignagjalda sem tekjustofns sveitarfélaganna í þeirri mynd sem þau eru núna og sveiflum milli ára. Brýnt er orðið að fara í endurskoðun á uppbyggingu þeirra en slíkt verður ekki gert nema með viðræðum milli ríkis og sveitarfélaga enda er þessi mikilvægi tekjustofn bundin í lögum.

Þá verða gerðar breytingar á álagningu vatnsgjalds á árinu 2023. Í stað prósentu af fasteignamatstafni verður álagt vatnsgjald bundið föstu gjaldi auk síðan gjaldi á hvern fermetra matseininga. Með þessari breytingu verður horft til stærðar húsnæðis í stað verðmætis og þannig næst meiri jöfnuður milli húseiganda í sveitarfélaginu.

Milli umræðna um fjárhagsáætlun í bæjarstjórn verður sérstaklega unnið með tvö málefni sem þarfnast frekari skoðunar. Annarsvegar verður sérstaklega farið yfir stöðu úrgangsmála í sveitarfélaginu en kostnaður við þann málaflokk hefur vaxið mjög síðasta árið og ljóst með hliðsjón af komandi löggjöf um úrgangsflokkun að sá kostnaður mun aukast enn frekar á komandi árum ef ekki verður gripið til breytinga. Því mun verða unnið sérstaklega í tillögugerð vegna málaflokksins fyrir síðari umræðu svo bæjarstjórn geti tekið um það ákvarðanir hvað varðar móttökustöðvar, grenndarstöðvar og gjaldtöku. Hins vegar mun verða unnin úttekt á viðhaldspörf íþróttamannvirkja í Fjarðabyggð fyrir síðari umræðu til að ná utan um þann mikilvæga málaflokk. Niðurstaða þeirrar samantektar mun verða notuð sem innlegg í stefnumörkun bæjarstjórnar, sem ráðist verður í árinu 2023, um framtíðarskipulag og uppbyggingu íþróttamannvirkja í Fjarðabyggð. Samhliða þessum áherslum verður öll áætlunin tekin til frekari skoðunar milli umræðna með það fyrir augum að styrkja rekstrargrundvöll A-hluta til framtíðar litið.

Þá er gert ráð fyrir að hægja á fjárfestingum í A-hluta sveitarfélagsins á árinu 2023 til að koma á móts við þenslu og draga úr útgjöldum meðan komið verður böndum á verðbólgu. Helstu fjárfestingar verða vegna stækkunar leikskólans Dalborgar á Eskifirði og stefnt er að ljúka framkvæmdum við skjalageymslu sveitarfélagsins á Norðfirði sem leysa mun af hólmi nokkur önnur geymsluhúsnæði.

Aðalfjórðing hafnarsjóðs verður áfram í höfninni á Eskifirði þar sem stefnt er að því að ljúka bryggjunni við fiskiðjuver og frystigeymslu Eskju og hefja undirbúning að stækkun Strandabryggju á Fáskrúðsfirði ásamt því að ljúka þar við framkvæmdir á nýju húsnæði Þjónustumiðstöðvar.

Eins og verið hefur undanfarin ár leggur fjárhagsáætlun sveitarfélagsins áfram áherslu á velferð fjölskyldufólks í Fjarðabyggð. Við gerð fjárhagsáætlunar 2022 munu flestar gjaldskrár hækka í takt við verðlagsbreytingar eða um 4,9%. Fæðisgjaldskrá grunnskóla og gjaldskrá leik- og tónlistarskóla standast vel samanburð við önnur sveitarfélög með systkinaafslætti, sem og afsláttarkjörum milli frístundaheimila og leikskóla. Systkinaafsláttur leikskólagjalda ásamt tónlistarskólagjöldum er með því hagstæðasta sem gerist á landinu. Þá eru skólamáltíðir í Fjarðabyggð gjaldfrjálsar. Með þessu er lögð áhersla á velferð fjölskyldufólks í Fjarðabyggð.

Á haustdögum 2021 var hleypt af stokkunum nýju kerfi almenningsamganga í Fjarðabyggð sem tengir sveitarfélagið frá Breiðdal til Norðfjarðar með reglulegum ferðum og með tengingu við ferju til Mjóafjarðar. Var þetta mjög mikilvægt skref til að auðvelda íbúum að sækja hvort sem er atvinnu, íþróttir, menningu og félagslíf eða nám þvert á sveitarfélagið. Almenningsamgöngukerfið hefur verið í þróun á árinu 2022 með það fyrir augum að festa það í sessi til framtíðar sem er mikið framfaramál fyrir Fjarðabyggð sem heild. Mun verða unnið að því á árinu 2023.

Sýnt er að sterkir innviðir sveitarfélagsins vekja áhuga fjárfesta. Hefur þessi áhugi einkum beinst að atvinnuuppbyggingu í hafnsækinni starfsemi. Þetta má m.a. sjá í uppbyggingu fiskeldis sem halda mun áfram á komandi árum. Slíkt er mjög mikilvægt og gera má ráð fyrir að fiskeldi verði ein stoðin enn undir öflugum atvinnulíf í sveitarfélaginu ásamt sjávarútvegi, áliðnaði, og ýmissi þjónustu. Áfram er horft til uppbyggingar í ferðaþjónustu sem hefur verið að styrkja sig í sessi. Þá er áfram unnið að uppbyggingu græns orkugarðs á Reyðarfirði þar sem höfuðáhersla verður á framleiðslu rafeldsneytis. Hér er á ferðinni stórt og mjög mikilvægt verkefni sem renna mun enn frekar stoðum undir uppbyggingu í sveitarfélaginu um leið og þetta er mikilvægt umhverfismál með orkuskipti samfélagsins og baráttuna við loftslagsvána í huga. Mun sveitarfélagið leggja áfram mikla áherslu á þróun þessa verkefnis á árinu 2023 enda er það markmið okkar að Fjarðabyggð verði miðstöð framleiðslu rafeldsneytis á Íslandi. Allt þetta sýnir sterka stöðu sveitarfélagsins til framtíðar litið.

Sú fjárhagsáætlun sem hér er lögð fram, er unnin með hliðsjón af fjármálareglum og fjárhagslegum viðmiðum sveitarfélaga, samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.



2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2023 – 2026

Hér er fjallað um helstu forsendur sem lagðar eru til grundvallar við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2023 til 2026. Útgönguspá ársins 2022 tekur mið af fjárhagsáætlun ársins með samþykktum viðaukum og mati á þróun nokkurra lykilstærða s.s. skatttekjum, auknum launakostnaði, nýrri þjóðhagsspá, fjárfestingum og öðrum rekstrarkostnaði.

2.1. Forsendur fjárhagsáætlunarinnar

Verðlagsforsendur:

Tekið er mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands að sumri 2022, um að almenn verðlagsbreyting verði 4,9% á milli árána 2022 og 2023 en almenn nafnverðshækkun launa verði um 5,6% á milli sömu ára.

Við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2024 – 2026 er stuðst við sömu spá um þróun verðlags milli hvers árs, en áhrifin einungis reiknuð á fjármagnsliði. Spá Hagstofu Íslands er um 3,3% hækkun verðlags milli árána 2023 og 2024 og 2,6% milli árána 2024 og 2025 og síðan 2,5% hækkun verðlags milli ára eftir

það. Þriggja ára áætlunin byggir á magnbreytingum. 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:

Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir að heildarskatttekjur nemi 6.366 milljónum króna. 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 almennt í samræmi við almenna launaþróun eða um 5,6% frá árinu 2022. Fjarðabyggð er stærsta löndunarhöfn á uppsjávarfiski á Íslandi, sveiflur í veiðum, sölu eða verðum hafa því mikil áhrif á fjárhag Fjarðabyggðar. Gert er ráð fyrir að veiðiheimildir í loðnu verði til staðar á árinu 2023 en haldist lítt breyttar í öðrum tegundum uppsjávarfisks. Gert er ráð fyrir að staðgreiðslutekjur vaxi um 7,3% á árinu 2023 frá upphaflegri áætlun ársins 2021. Mat á spá fyrir útsvarstekjum er varfærin en gerir samt ráð fyrir að loðna var veidd í einhverjum máli á árinu 2023.

Ekki er reiknað með eftir á álagningu útsvars vegna ársins 2022 í útsvarstekjum ársins 2023. Eftirá álagning nam um 197 milljónum króna á árinu 2022.

Fasteignaskattar og lóðaleiga:

Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir að álagningarhlutfall fasteignaskatts íbúðarhúsnæðis lækki úr 0,48% niður í 0,424%. Álagningarhlutfall lóðaleigu, á opinbert húsnæði og atvinnuhúsnæðis verði óbreytt á milli ára.

Við áætlun fasteignaskatts og lóðaleigu er byggt á útgefni fasteigna- og lóðamati frá Þjóðskrá Íslands sem gildir fyrir árið 2023. Samkvæmt útgefni mati hækkar matsstofn íbúðarhúsnæðis um 24,5%, en matsstofn lóðaleigu hækkar um 20,4%. Matsstofn atvinnuhúsnæðis hækkar um 12% og matsstofn lóðaleigu atvinnuhúsnæðis um 13%. Gert er ráð fyrir breytingu á álagningarhlutfalli fasteignaskatts íbúðarhúsnæðis en önnur álagningarhlutföll verða óbreytt frá árinu 2022 í Fjarðabyggð. Samtals nemur hækkun tekna af fasteignaskatti um 11,4% og lóðaleigu um 15,4%, vegna breytinga á fasteignamatsstofni og álagningarhlutfalli.

- álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði verði 0,424% í stað 0,48%.
- álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði verði óbreytt eða 1,65%.
- álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði verður óbreytt eða 1,32%.
- álagningarhlutfall lóðaleigu íbúðarhúsnæðis verði óbreytt eða 0,70%.
- álagningarhlutfall lóðaleigu atvinnuhúsnæðis verði óbreytt eða 3%.

Breyting á matsstofni mun auka fasteignaskattstekjur og lóðaleigu um tæpar 81 milljónir króna frá árinu 2022 eða um 11,9%. Áætlað er að hækka veittan afslátt til elli- og örorkuþega af fasteignaskatti á árinu 2023 í samræmi við verðlagsþróun og að afslátturinn nemi rúmum 19 milljónum króna. Hækkun fasteignaskatta frá álveri er áætluð um 36 milljónir króna á milli ára sem skýrist af breytingum á byggingarvísitölu.

Jöfnunarsjóður sveitarfélaga:

Gert er ráð fyrir að framlög frá Jöfnunarsjóði á árinu 2023 verði í samræmi við útgefnar áætlanir sjóðsins fyrir árið 2023 og nemi samtals 1.233 milljónum króna á árinu, að meðtöldu 173 milljón króna framlagi vegna málefna fatlaðs fólks. Framlög Jöfnunarsjóð eru almennt haldin mikilli óvissu og því erfitt að áætla þau.

Vegna sameiningar Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps á árinu 2018 var gert samkomulag við Jöfnunarsjóð sveitarfélaga um sérstök sameiningarframlög. Framlög þessi og greiðslur þeirra eru háð framvindu verkefna eða ráðstöfun framlaganna. Framlagið nemur um 70 milljónum króna á ári fram til ársins 2025.

Aðrar fasteignatengdar tekjur:

Vatnsgjald:

Álagningu vatnsgjalds verður breytt á árinu 2023. Í stað prósentu af fasteignamatsstofnu verður álagt vatnsgjald bundið föstu gjaldi auk síðan föstu gjaldi á hvern fermetra matseininga. Að stofni til er gert ráð fyrir að vatnsgjald skili svipuðum tekjum og af fyrri aðferð við álagningu yrði notuð. Tekjur af vatnsgjaldi eru áætlaðar 187,5 milljónir króna og hækkar um 29 milljónir í krónum frá árinu 2022 eða um 15,4%.

Fráveitugjald:

Fráveitugjald verður óbreytt eða 0,275% af fasteignamatsstofni. Tekjur af fráveitugjaldi eru áætlaðar um 162,7 milljónir króna á árinu 2023 og hækka um 33,9 milljónir í krónum talið vegna breytingar á fasteignamatsstofni, eða um 17,2%.

Sorphreinsunar- og sorpförgunargjald:

Áætlað er að sorphreinsunar- og sorpförgunargjald hækki um 20% á árinu 2023 vegna aukins kostnaðar við sorphirðu, sorpmeðhöndlun og sorpeyðingu. Gjald fyrir sorphreinsun verður 33.446 kr. og 23.000 kr. fyrir sorpförgun. Hækkun tekna er áætluð um 21,9 milljónir króna.

Gjaldskrár

Fjárhagsáætlunin byggir á að almenn hækkun gjalda og þjónustutekna Fjarðabyggð verði 4,9% á árinu 2023. Spá um verðlagsþróun milli ára gerir ráð fyrir um 4,9% hækkun samkvæmt þjóðhagsspá og almenn launabreyting nemi 5,6% á árinu 2023 frá árinu 2022. Nokkrar gjaldskrár Fjarðabyggðar eru bundnar vísitölu. Það er markmið sveitarfélagsins að standast samanburð við önnur sveitarfélög þegar kemur að gjaldskrár vegna þjónustu sveitarfélagsins. Skólamáltíðir í grunnskólum og leikskólum urðu gjaldfrjálsar frá og með skólaárinu 2021 - 2022.

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun ársins 2023 byggist á áætlunum stjórnenda einstakra sviða og stofnana um fjölda starfsmanna, starfshlutföll og fjölda yfirvinnutíma. Við útreikning launa er miðað við gildandi kjar- og ráðningarsamninga en metin kostnaðaráhrif á aðra samninga. Mikil óvissa ríkir um komandi kjarasamninga og þess vegna eru teknar til hliðar um 253,7 milljónir króna í óviss útgjöld til að mæta mögulegum breytingum vegna komandi kjarasamninga. Laun og launatengd gjöld eru áætluð um 5.393 milljónir króna hjá samstæðu A og B hluta á árinu 2023, að meðtalinni hækkun lífeyrisskuldbindinga.

Almennir rekstrarliðir:

Áætlað er að annar rekstrarkostnaður fyrir samstæðu A og B hluta, utan afskrifta, nemi samtals 2.476 milljónum króna á árinu 2023. Gert er ráð fyrir framlagi úr A hluta til félagslegra íbúða að fjárhæð 10 milljónir vegna fjárvöntunar í rekstri félagslegs íbúðarhúsnæðis.

Afskriftir:

Afskriftir fastafjármuna eru reiknaðar í samræmi við afskriftarhlutföll, áætlaðan líftíma eigna, fjárfestingar ársins og aðrar breytingar á fastafjármunum.

Fjármagnsliðir:

Verðbólga er áætluð 4,9% á milli árunna 2022 og 2023 og síðan er gert ráð fyrir er um 3,3% hækkun verðlags milli árunna 2023 og 2024 og 2,6% milli árunna 2024 og 2025 og síðan 2,5% hækkun verðlags milli ára eftir það í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands sumarið 2022. Fjarðabyggð skuldar ekki 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 fjárfestingar Fjarðabyggðar á komandi árum, bæði í A og B hluta, er ekki gert ráð fyrir að taka langtímalán á árunum 2023 - 2026 en skammtímalán er nauðsynlegt á árinu 2022 sem yrði endurgreitt á árinu 2024:

| | Spá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|----------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Skammtímalán | 100.000 | | | (100.000) | |
| Lántaka til fjárfestinga | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lántaka hjá Ofanflóðasjóði | 22.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Samtals lántaka | 422.000 | 20.000 | 20.000 | (80.000) | 20.000 |

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

2.2. Fjárfestingaráætlun

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2023 nema samtals 785 milljónum króna í A hluta og B hluta. Heildar-fjárfesting næstu fjögurra ára er áætluð rúmlega 3,1 milljarðar króna og þar af um 855 milljónir króna í A hluta.

| | Fjárfesting 2023 | Fjárfesting 2024 | Fjárfesting 2025 | Fjárfesting 2026 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A hluti: | | | | |
| Fasteignir og önnur mannvirki | | | | |
| Lúðvíkshús, skjalasafn..... | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| Leikskólinn Dalborg, stækkun og breytingar..... | 100.000 | 80.000 | 0 | 0 |
| Félagslundur, endurbætur..... | 8.000 | 15.000 | 0 | 0 |
| Gamli banaskólinn Eskifirði - lóðaframkvæmd..... | 20.000 | 30.000 | 0 | 0 |
| Nesskóli, lóð..... | 0 | 40.000 | 0 | 0 |
| Nesskóli, klæðning ofl..... | 0 | 0 | 85.000 | 0 |
| Eskifjarðarskóli - klæðning, gluggar og loftræsting..... | 0 | 0 | 50.000 | 0 |
| Grunnskólinn á Reyðarfirði, klæðning og gluggar..... | 0 | 0 | 0 | 85.000 |
| Ofanflóðavarnir á Eskifirði..... | 1.000 | 10.000 | 20.000 | 30.000 |
| Snjóflóðavarnir í Neskaupstað..... | 2.000 | 0 | 5.000 | 40.000 |
| Tækjamiðstöðin..... | 24.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 180.000 | 205.000 | 190.000 | 185.000 |
| Gatnaframkvæmdir óstaðsettar..... | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 30.000 |
| Hjóla- og göngustígar..... | 10.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Leiksvæði..... | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Gatnagerðargjöld..... | (30.000) | (30.000) | (30.000) | (30.000) |
| | 20.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 |
| A hluti samtals..... | 200.000 | 230.000 | 215.000 | 210.000 |
| B hluti: | | | | |
| Hafnarsjóður | | | | |
| Fáskrúðsfjarðarhöfn..... | 90.000 | 210.000 | 0 | 0 |
| Eskifjarðarhöfn..... | 275.000 | 0 | 0 | 0 |
| Mjóeyrarhöfn..... | 0 | 200.000 | 405.000 | 405.000 |
| Tæki..... | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Grjótvarnir og ófyrirséð..... | 20.000 | 25.000 | 30.000 | 30.000 |
| Þjónustumiðstöðvar..... | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Hafnarsjóður samtals..... | 450.000 | 450.000 | 450.000 | 450.000 |
| Veitur og önnur fyrirtæki | | | | |
| Hitaveita Fjarðabyggðar..... | 25.000 | 60.000 | 10.000 | 10.000 |
| Fráveita..... | 45.000 | 45.000 | 60.000 | 45.000 |
| Vatnsveita..... | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Félagslegar íbúðir..... | 50.000 | 50.000 | 0 | 0 |
| Sorpmiðstöð..... | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Veitur og önnur fyrirtæki samtals..... | 135.000 | 170.000 | 85.000 | 70.000 |
| Samtals A og B hluti..... | 785.000 | 850.000 | 750.000 | 730.000 |

Allar tölur í þúsundum króna. Árin 2024 - 2026 er stefnumörkun um fjárfestingar en ekki ákvörðun

2.3. Lykiltölur fyrir árin 2023 – 2026

Hér að neðan er tafla sem lýsir afkomutölum og reiknuðum stærðum í fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar fyrir árin 2023 til 2026, bæði fyrir A hluta og samstæðu, í samanburði við ársreikning Fjarðabyggðar fyrir árin 2020 og 2021 og vænta útkomuspá sveitarfélagsins fyrir árið 2022.

| Fjárhagsáætlun Fjarðabyggðar, kennitölur, afkoma og efnahagsstærðir | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A hluti: | Ársreikn. 2020 | Ársreikn. 2021 | Útgöngu- spá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
| Rekstrarniðurstaða | 51.618 | (437.345) | (119.448) | 129.003 | 187.208 | 206.384 | 201.637 |
| Framlegð sem hlutfall af tekjum..... | 2,0% | 2,4% | 7,8% | 9,7% | 9,7% | 9,7% | 9,7% |
| Veltufé frá rekstri sem hl. af tekjum.... | 2,8% | 5,9% | 7,7% | 9,9% | 10,0% | 10,0% | 9,8% |
| Veltufé frá rek./afb. lána og skuldb..... | 0,2 | 1,1 | 1,3 | 1,8 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| Ný lántaka sem hlutfall af skuldum..... | 10,2% | 4,6% | 3,1% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
| Fjárfestingar sem hlutf. af skuldum.... | 6,3% | 5,1% | 4,5% | 2,0% | 2,3% | 2,4% | 2,0% |
| Endurgreiðslutími skulda..... | 12 | 27 | 24 | 25 | 33 | 34 | 33 |

| | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Veltufjárhlutfall..... | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,5 |
| A + B hluti: | Ársreikn. | Ársreikn. | Útgöngu- | Áætlun | Áætlun | Áætlun | Áætlun |
| | 2020 | 2021 | spá 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Rekstrarniðurstaða | 210.501 | 222.693 | 457.032 | 528.419 | 604.060 | 632.994 | 631.977 |
| Framlegð sem hlutfall af tekjum..... | 15,3% | 14,1% | 16,8% | 16,0% | 16,1% | 16,1% | 16,1% |
| Veltufé frá rekstri sem hl. af tekjum.... | 8,2% | 15,0% | 15,9% | 16,4% | 16,6% | 16,7% | 16,7% |
| Veltufé frá rek./afb. lána og skuldb..... | 0,6 | 1,7 | 2,0 | 2,8 | 3,9 | 4,0 | 4,0 |
| Ný lántaka sem hlutfall af skuldum..... | 14,7% | 4,5% | 3,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% |
| Fjárfestingar sem hlutf. af skuldum..... | 15,7% | 11,5% | 11,4% | 8,0% | 9,1% | 8,5% | 8,3% |
| Endurgreiðslutími skulda..... | 8 | 13 | 14 | 17 | 23 | 23 | 22 |
| Veltufjárhlutfall..... | 0,6 | 0,6 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 0,7 | 0,9 |

Háar afborganir af langtímalánum skýra að mestu að veltufjárhlutfall Fjarðabyggðar er áætlað um 0,8 í árslok 2022 – 2024 en árið 2024 fara afborganir langtímalána lækkandi og þar með hækkar veltufjárhlutfallið.

Eitt skilyrða sveitarstjórnarlaga er að samanlögð heildarútgjöld séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærrí en samanlagðar reglulegar tekjur. Því viðmiði nær Fjarðabyggð ekki á árunum 2020-2023 efn frá árinu 2024 gerir áætlunin ráð fyrir að þessu skilyrði verði náð.

Framlegð af tekjum samkvæmt þessari fjárhagsáætlun munu haldast í kringum 15-16% á áætlunartímanum.

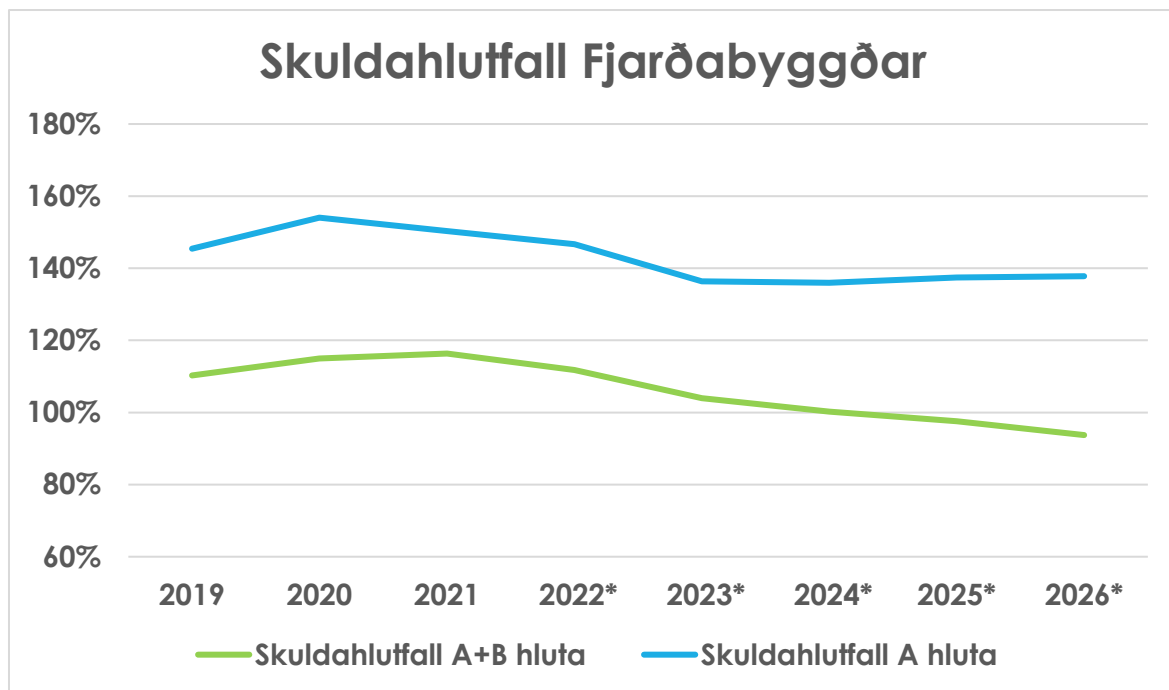
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum var 2020 um 15% og verður um 16 – 17% árin 2022 – 2025.

Fjárfestingar sem hlutfall af skuldum verður um 11,5 árin 2021 og 2022 en lækka síðan niður í um 8 - 9% af skuldum árin 2023 – 2026. Meðalendurgreiðslutími skulda, þ.e. afborganir deilt með heildarskuldum í lok árs, hækkar í um 22 ár árið 2026.

Skuldahlutfall:

Skuldahlutfall samstæðu A og B hluta hækkar á árinu 2021 frá fyrra ári samkvæmt ársreikningi, en lækkar úr um 115% á árinu 2020 niður í um 92% árið 2026. Nánar má sjá þróun skuldahlutfalls í töflu og á mynd hér að neðan. Skuldahlutfallið hækkaði bæði vegna lántöku á árinu 2021, en einnig vegna tekjulækkunar í tengslum yfirfærslu á rekstri Hjúkrunarheimila til ríkisins. Skuldahlutfall A hluta fer lækkandi til framtíðar en mun minna en samstæðu vegna aukningar í skuldum A hluta við B hluta fyrirtæki.

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Skuldahlutfall A+B hluta | 110,3% | 114,9% | 116,3% | 111,7% | 104,0% | 100,3% | 97,6% | 93,7% |
| Skuldahlutfall A hluta | 145,4% | 154,0% | 150,3% | 146,7% | 136,3% | 136,0% | 137,4% | 137,8% |



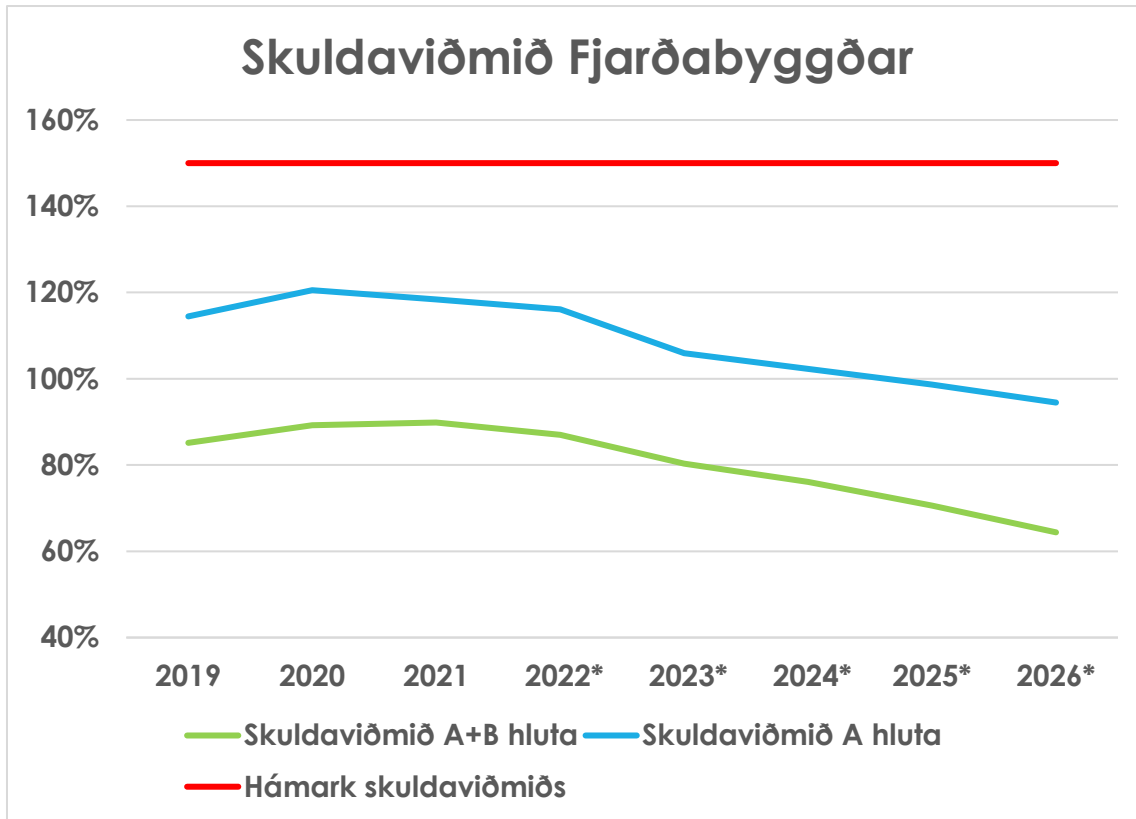
Skuldaviðmið:

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011, skal skuldaviðmið fyrir A+B hluta ekki vera hærra en 150% af reglulegum tekjum.

Gert er ráð fyrir að skuldaviðmið samstæðu A og B hluta, eins og það er skilgreint í sveitarstjórnarlögum og í reglugerð nr. 502/2012, lækki frá um 85% í árslok 2020 í um 58% í árslok 2026. Skuldahlutfallið er bæði að breytast frá fyrri áætlunum vegna aukinnar lántöku á árinu 2020, en einnig gætir áhrifa tekjulækkunar vegna sölu Rafveitu Reyðarfjarðar og yfirfærslu á rekstri Hjúkrunarheimila til ríkisins. Lækkun tekna samstæðu hækkar skuldaviðmið.

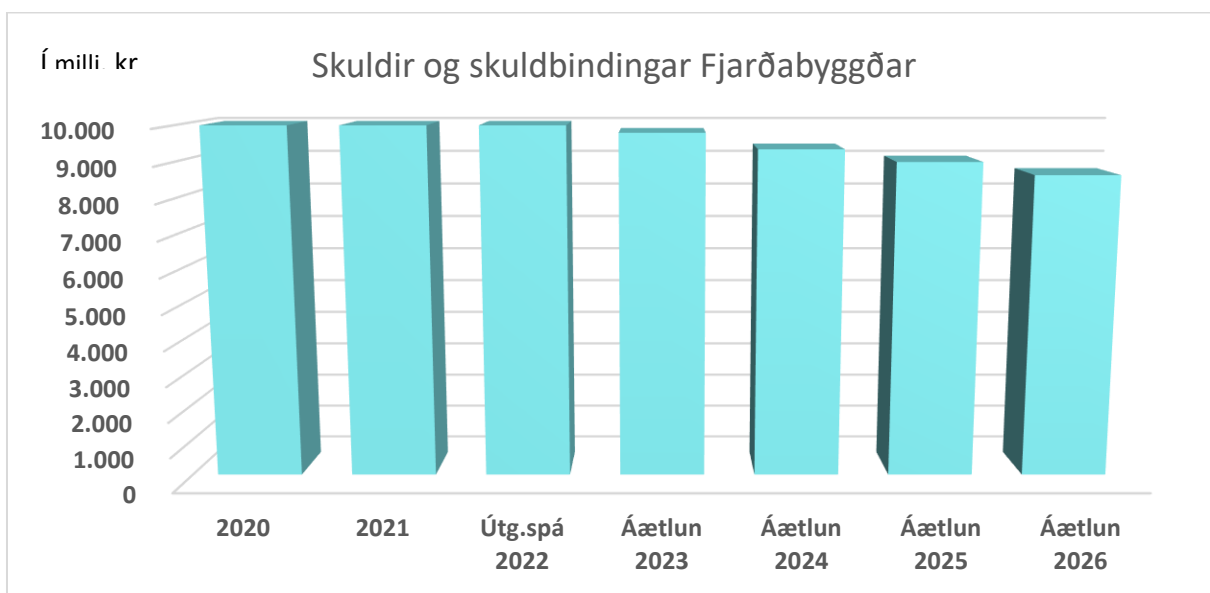
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Skuldaviðmið A+B hluta | 85,2% | 89,2% | 89,9% | 87,0% | 80,3% | 76,1% | 70,6% | 64,4% |
| Skuldaviðmið A hluta | 114,4% | 120,5% | 118,4% | 116,1% | 105,9% | 102,3% | 98,6% | 94,5% |
| Hámark skuldaviðmiðs | 150,0% | 150,0% | 150,0% | 150,0% | 150,0% | 150,0% | 150,0% | 150,0% |

* Samkvæmt áætlun



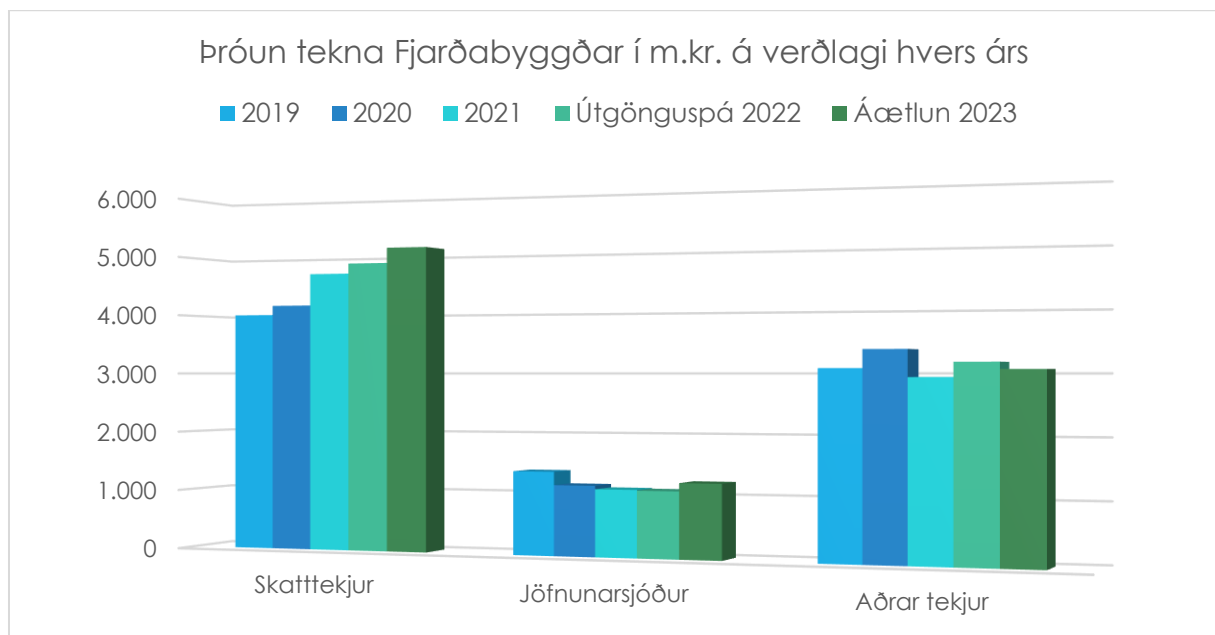
Skuldir og skuldbindingar:

Hér að neðan er tafla sem lýsir þróun skulda og skuldbindinga Fjarðabyggðar á árunum 2020 - 2026 samkvæmt ársreikningum árána 2020 og 2021, útgönguspá ársins 2022 og tillögu að fjárhagsáætlun árána 2023 - 2026. Gert er ráð fyrir að langtímalán við lánastofnanir lækki frá árinu 2020 úr rúmum 5,1 milljörðum króna niður í 3,9 milljarða króna í árslok 2026 á verðlagi hvers árs. Lífeyrisskuldbindingar muni lækka mjög hægt og nema um tæpum 3,1 milljörðum króna í árslok 2026. Skammtímaskuldir lækki frá árinu 2020 um tæpar 200 milljónir króna og nemi um tæpum 1,6 milljarði króna í árslok 2026.



Tekjuþróun Fjarðabyggðar:

Tekjur Fjarðabyggðar hafa breyst nokkuð á undanföllum árum og munu breytast á árunum 2022 og 2023. Skatttekjur munu í krónum talið vaxa um 1,1 milljarð króna frá 2019 til 2023 á verðlagi hvers árs. Jöfnunarsjóðsframlög hafa sveiflast á tímabilinu en í heildina lækka á tímabilinu niður í um 1,2 milljarða króna á árinu 2023 það af breytingum í málaflokki fatlaðra, séstöku framlagi vegna sameiningar Fjarðabyggðar og Breiðdalshrepps og lækkandi útgjaldajöfnunarframlagi. Aðrar tekjur taka töluverðum breytingum vegna sölu á Rafveitu Reyðarfjarðar á árinu 2020 og afhendingu rekstrar hjúkrunarheimilanna Uppsalar og Hulduhlíð til Heilbrigðisstofnunar Austurlands í maí á árinu 2021. Sala á íbúðum úr Félagslega íbúðarkerfinu hefur einnig áhrif á aðrar tekjur þó mun minni séu. Allar þessar stofnanir voru/eru B hluta fyrirtæki Fjarðabyggðar. Áætlað er að aðrar tekjur muni nánast standa í stað á verðlagi hvers árs á milli árunna 2019 til 2023 vegna lækkunar rekstrartekna í B hluta og bókfærðs söluhagnaðar af sölu íbúða. Aðrar tekjur lækka því nokkuð í samstæðunni þrátt fyrir mikla tekjuaukningu t.d. hjá Fjarðabyggðahöfnum.



3. Fjölskyldusvið

Stjórnskipulagi fjölskyldusviðs Fjarðabyggðar var breytt árið 2019. Fjölskyldusviðið er nú sameinað undir einum sviðsstjóra. Nú eru fjórir málaflokkar innan fjölskyldusviðs, þ.e. félagsþjónustu- og barnaverndarteymi, fræðsluteymi, Stoð- og stuðningsþjónustuteymi og tómstunda og íþróttateymi. Markmið alls starfs fjölskyldusviðs er að Fjarðabyggð verði enn betri staður fyrir allar fjölskyldur. Fjölskyldusvið mun vinna skipulega að samhæfingu starfseminnar með fjölbreyttum úrræðum í þjónustu við skóla og íþróttastofnanir, auk menningartengdrar fræðslu. Á árinu 2022 hóf fjölskyldusvið innleiðingu þjónustu í þágu farsældar barna í samræmi við nýja löggjöf. Þar sem forvarnarteymið Sprettur var þegar starfandi í leik- og grunnskólum var stórum hluta innleiðingar forvarna í anda laganna lokið. Til viðbótar við Sprett bættust síðan tengiliðir í hvern skóla og innan félagsþjónustu Fjarðabyggðar. Hlutverk tengiliða er að leiðbeina og aðstoða börn og foreldra að nýta þá grunþjónustu sem þörf er á. Árið 2022 var þriðja starfsár Sprettis og hefur starfið gengið vel og fengið jákvæðar umsagnir þeirra sem hafa notið þjónustunnar. Allir málaflokkar sviðsins koma að skipulagi, innleiðingu og starfi innan teymisins með öðrum hlutaðeigandi aðilum eins og heilbrigðisþjónustu Austurlands og starfsfólki skóla. Hugmyndafræði forvarnarteymisins Sprettis er í anda nýrra laga að þetta frekar samstarf við aðrar þjónustustofnanir og einstaklinga sem koma að málefnum barna og fjölskyldna.



4. Félagsþjónusta

4.1. Almenn um félagsþjónustu

Markmið félagsþjónustu sveitarfélaga er að tryggja fjárhagslegt og félagslegt öryggi og stuðla að velferð íbúa á grundvelli samhjálpars eins og kveðið er á um í lögum um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Leitast er við að tryggja íbúum félagslegt öryggi með heildstæðri félagslegri þjónustu. Með skipulagðri félagsþjónustu er lögð áhersla á að réttur íbúa sé alltaf ljós og einstaklingum sé ekki mismunað.

Verkefni félagsþjónustunnar eru skilgreind í hinum ýmsu sérlögum auk áður nefndra laga um félagsþjónustu sveitarfélaga. Helstu verkefni félagsþjónustunnar eru: a) Barnavernd, b) þjónusta við eldri borgara og öryrkja, t.d. heimaþjónusta og félagslegur stuðningur, c) þjónusta við fatlað fólk, d) þjónusta við börn og ungmenni, og e) fjárhagsaðstoð.

Fjarðabyggð sem sveitarfélag býr við þá sérstöðu að hér búa einstaklingar frá mörgum og ólíkum menningarheimum. Í grunnskólum Fjarðabyggðar eru um 20% nemenda með íslensku sem annað tungumál.

Í skólunum sem og í samfélaginu öllu er lögð áhersla á að mæta einstaklingunum þar sem þeir eru staddir. Við byggjum hugmyndafræði félagsþjónustunnar á samfélagi, jafnt og skóla fyrir alla.

4.2. Barnavernd

Starfsmenn fjölskyldusviðs, í umboði barnaverndarnefndar, bera ábyrgð á málefnum barnaverndar skv. ákvæðum barnaverndarlaga nr. 80/2002. Starfsmenn barnaverndar starfa í umboði nefndarinnar og taka á mót barnaverndartilkynningum, sjá um kannanir barnaverndarmála og meðferð þeirra. Auk þess sinna starfsmenn barnaverndar umsagnarmálum, m.a. vegna umsókna um leyfi til að gerast fósturforeldrar, vistforeldrar og stuðningsfjölskyldur. Þá koma starfsmenn barnaverndar einnig að Spretti, þverfaglegu teymi sem starfar í nánú samstarfi við aðra fagaðila sem tengdir eru málefnum barna.

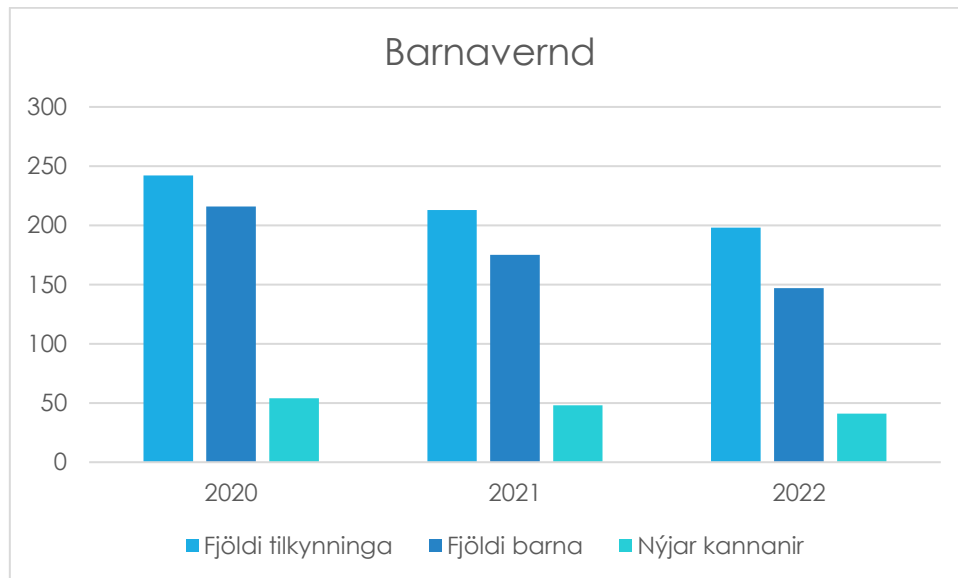
Starfsmenn barnaverndar sinna framangreindum málum f.h. barnaverndarnefndar, með vísan til reglna nefndarinnar um framsal valds til starfsmanna skv. 14. gr. barnaverndarlaga. Barnavernd heldur vikulega meðferðarfundum þar sem afstaða er tekin til barnaverndartilkynninga, barnaverndarmálum er úthlutað og ákvarðanir eru teknar varðandi vinnslu þeirra. Í barnavernd starfa í dag, auk stjórnanda, þrjú starfsmenn.

Barnaverndarnefnd Fjarðabyggðar ber að hafa til umráða úrræði á ábyrgð sveitarfélaga, sbr. reglugerð nr. 652/2004. Í því felst m.a. að til staðar séu heimili sem geta veitt börnum móttöku í bráðatilvikum skv. 84. gr. barnaverndarlaga, stuðningsfjölskyldur, tilsjónaraðilar og persónulegir ráðgjafar. Mismunandi er á hverjum tíma hversu margir sinna framangreindri vinnu fyrir sveitarfélagið.

Starfsmenn barnaverndar sitja í nemendaverndarráðum grunn-, leik- og framhaldsskóla Fjarðabyggðar. Reglulega eru haldnir fræðslu- og kynnisfundir fyrir starfsfólk skólanna um feril og gang barnaverndarmála. Barnavernd á einnig gott samstarf við lögreglu, heilsugæslu og aðra fagaðila.

Hægt er að ná í starfsmenn barnaverndar allan sólarhringinn vegna neyðartilvika í gegnum 112 og lögreglu.

Fjöldi tilkynninga til barnaverndar Fjarðabyggðar hefur aukist mikið síðastliðin ár líkt og sjá má í töflunni hér að neðan. Þá má einnig sjá að fjöldi þeirra barna sem tilkynningarnar varða, hefur margfaldast. Undanfarin 2 ár má sjá fækkun tilkynninga og mála á sama tíma og vinna í forvarnarteyminu Spretti hófst.



(Fyrir 2022 eru tölur fyrstu 9 mánuði ársins framreiknaðar út árið)

s

4.3. Þjónusta við eldri borgara og öryrkja

Forstöðumaður stuðnings- og heimaþjónustu hefur umsjón með þjónustu við eldri borgara og öryrkja. Hann ber ábyrgð á daglegri stjórnun, mati, skipulagningu og framkvæmd þjónustu við alla þá sem þurfa á stuðningi að halda í leik og starfi og til að geta búið sem lengst á eigin heimili. Forstöðumaður hefur einnig umsjón með úthlutun þjónustuíbúða fyrir aldraða í Breiðabliki, Neskaupstað.

Markmið þjónustunnar er að allir geti búið á heimilum sínum eins lengi og unnt er og að þjónusta sé veitt á því þjónustustigi sem hentar þörfum hvers og eins. Þar er jafnréttis gætt við alla þjóðfélagsþegna og sjálfsákvörðunarréttur virtur.

Stuðningurinn felst m.a. í heimaþjónustu og félagslegum stuðningi (innan heimilis og í nærumhverfi), félagslegri ráðgjöf, heimsendingu matar, aksturþjónustu, dagvist aldraðra í Breiðdal ásamt öðrum stuðningi við félags- og tómstundastarf. Því til viðbótar rekur Fjarðabyggð þjónustuíbúðir fyrir aldraða í Breiðabliki, Neskaupstað.

Á hverjum tíma eru um 170-180 eldri borgarar og öryrkjar að fá ýmiskonar stuðningþjónustu frá fjölskyldusviði Fjarðabyggðar.

Árið 2021 var stuðnings- og heimaþjónusta veitt til 177 einstaklinga í Fjarðabyggð. Þar af voru 144 eldri borgarar, kynjahlutföll voru nærri jöfn.



4.4. Þjónusta við fatlað fólk

Samningur Sameinuðu þjóðanna um réttindi fatlaðs fólks sem fullgiltur var á Íslandi árið 2016 er leiðarljós Fjarðabyggðar í þjónustu við fatlað fólk.

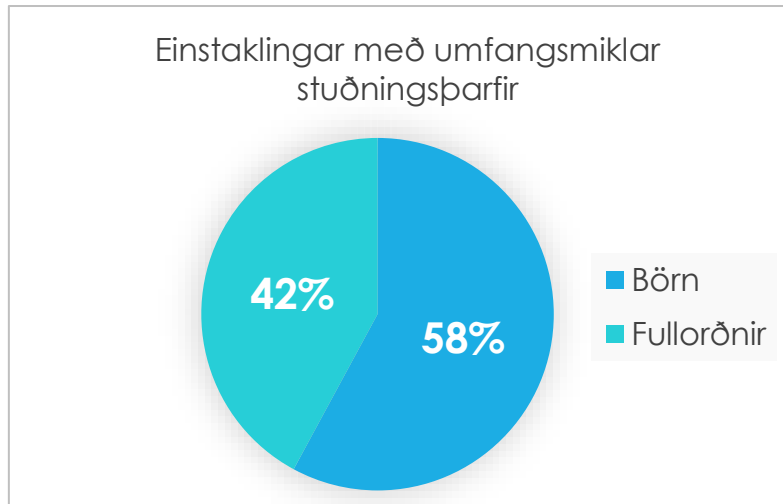
Markmið þjónustu við fatlað fólk er að það eigi kost á bestu þjónustu sem unnt er að veita á hverjum tíma til að koma til móts við sértækar stuðningsþarfir. Þjónustan miðar að því að fatlað fólk fái nauðsynlegan stuðning til þess að geta notið fullra mannréttinda til jafns við aðra og skapa skilyrði til sjálfstæðs lífs á eigin forsendum.

Helstu þættir í þjónustu við fatlað fólk á vegum Fjarðabyggðar er einstaklingsbundin stuðnings- og stoðþjónusta innan og utan heimilis, ráðgjöf og fræðsla til skóla og fjölskyldna, sólarhringsþjónusta í búsetuþjónustu, þjónusta stuðningsfjölskyldna og akstursþjónusta. Lengd viðvera er í boði fyrir fötluð börn auk vetrarfrístundar í lengri fríum grunnskólanna.

Á fjölskyldusviði starfar fagteymi um málefni fatlaðs fólks sem hefur m.a. það hlutverk að taka afstöðu til siðferðilegra álitamála og gæta þess að þjónusta við fatlað fólk sé í samræmi við þjónustuþarfir og gildandi lög og reglugerðir.

Árið 2021 bjuggu 19 einstaklingar á aldrinum 1 – 67 ára með umfangsmiklar stuðningsþarfir í Fjarðabyggð. Þar af eru 11 börn.

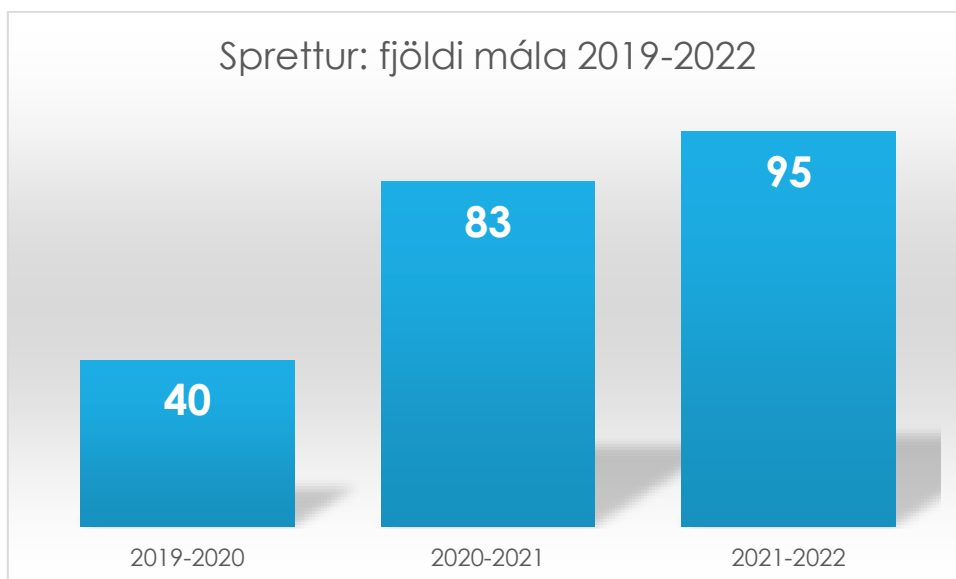
Umfangsmiklar stuðningsþarfir eru skilgreindar út frá stöðluðu mati á stuðningsþörfum (SIS–C og SIS–A). Þjónusta samkvæmt því er sú þjónusta sem er umfram það sem veitt er samkvæmt lögum um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991 og/eða innan annarrar grunnþjónustu.



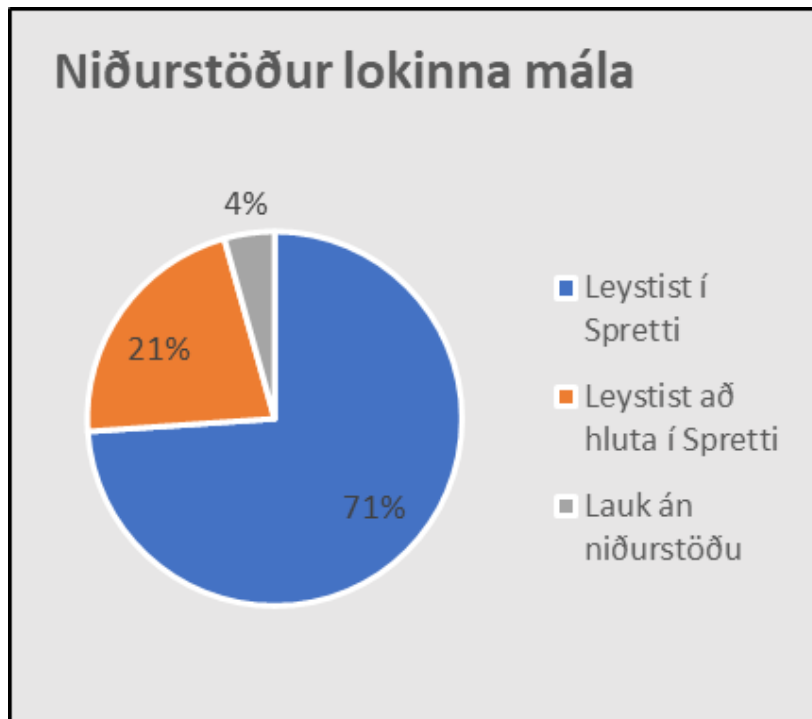
4.5. Snemmtæk íhlutun og samþætting þjónustu

Á árunum 2019-2020 tók Fjarðabyggð þátt í þróunarverkefninu Snemmtæk íhlutun með áherslu á málþroska og læsi leikskólabarna á vegum Menntamálastofnunar, með þátttöku Ásthildar Bj. Snorradóttur talmeinafræðings. Handbækur voru unnar á tímabilinu með áherslu á sérstöðu hvers leikskóla sveitarfélagsins en sameiginlegt markmið um að hámarka árangur allra barna varðandi málþroska og læsi. Verkefnið er í sífelldri þróun og verður áfram.

Fjölskyldusvið hefur unnið að innleiðingu nýrra laga um samþættingu þjónustu til farsældar barna, m.a. með stofnun þverfaglegs teymis sem kallast Sprettur. Sprettur hefur að markmiði að grípa fljótt inn í vanda barna, veita stuðning og úrræði í nærumhverfi barnsins, samþætta þjónustu og úrræði fyrir börn og fjölskyldur þeirra og að valdefla fjölskyldur barna í vanda. Í Spretti er stofnað einstaklingsmiðað teymi foreldra og fagfólks (og barns þegar við á) sem vinna að sameiginlegum markmiðum og leiðum að bættri stöðu barnsins. Fagteymi fjölskyldusviðs (Sprett-teymið) hefur aðsetur í Grunnskólum Fjarðabyggðar tvo daga í viku og þjónustar þá bæði leik- og grunnskóla með teymisvinnu og ráðgjöf.

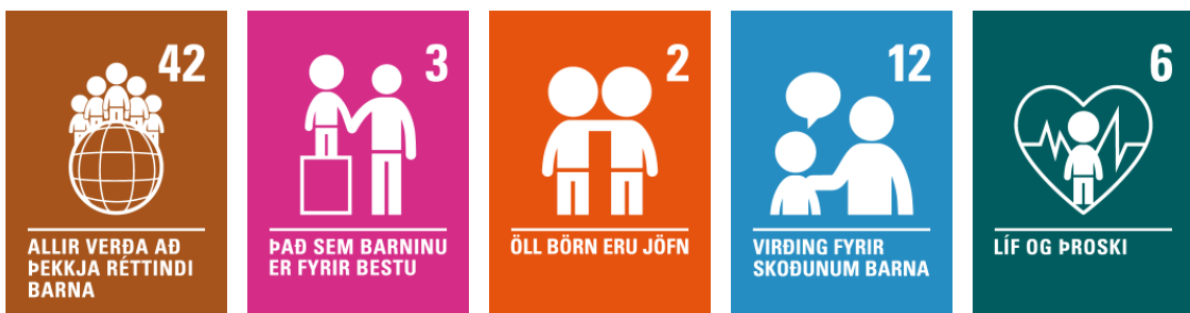


Starf Sprett-teymisins hefur gengið vonum framár og árið 2022 fjölga enn málum sem vísað er til teymisins.



4.6. Barnvænt sveitarfélag

Fjarðabyggð vinnur að því að verða barnvænt sveitarfélag. Barnvæn sveitarfélög er verkefni sem styður sveitarfélög við að innleiða Barnasáttmála Sameinuðu þjóðanna í alla sína stjórnsýslu og starfsemi. Verkefnið er í umsjá UNICEF á Íslandi sem veitir ráðgjöf og fræðslu en fjölskyldusvið heldur utan um innleiðingu verkefnisins í Fjarðabyggð.



5. Fræðslumál

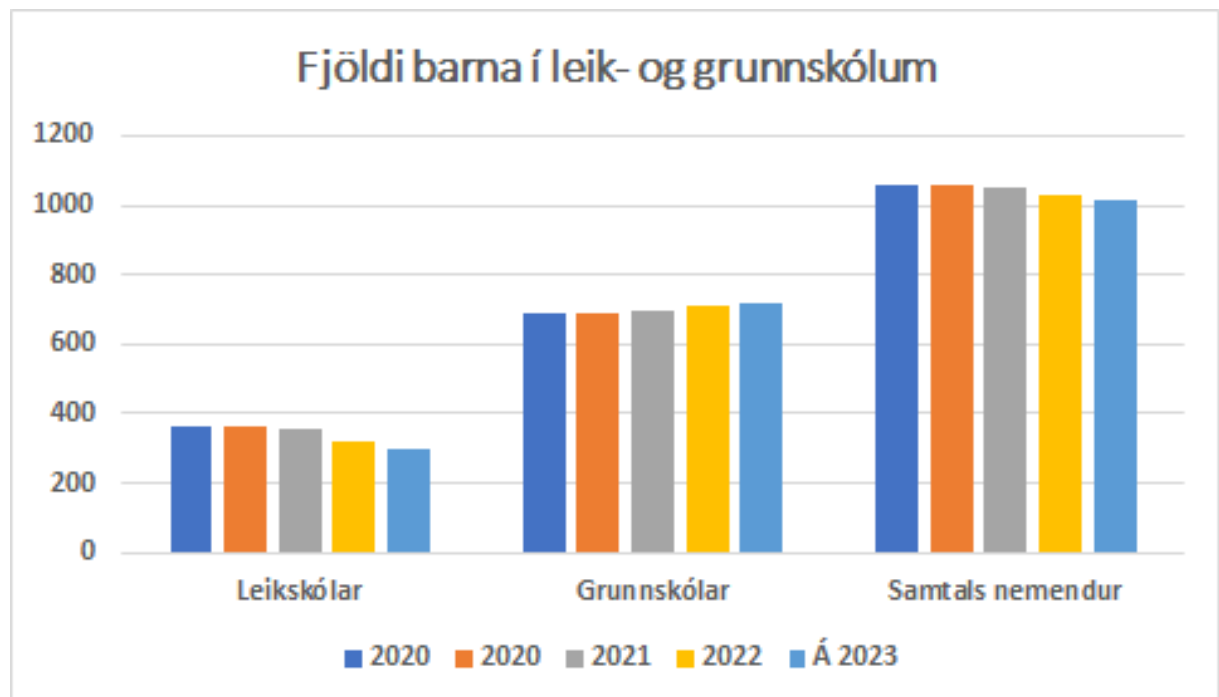
Undir fræðslumál fellur skólalþjónustan og málefni leik-, grunn- og tónlistarskóla. Skólalþjónustan samanstendur af fræðslustjóra, kennsluráðgjafa, leikskólaráðgjafa, tveimur sálfræðingum og talmeinafræðingi í hluta starfi.

Leikskólarnir eru fjórir en auk þess eru tvær leikskóladeildir í Breiðdals- og Stöðvarfjarðarskóla, í sitt hvorum byggðarkjarnanum. Skólarnir bjóða upp á nám fyrir 1 – 5 ára nemendur. Samtals er gert ráð fyrir um 300 nemendum í leikskólunum þegar mest er. Í leikskólunum munu starfa um 112 starfsmenn í u.þ.b. 95 stöðugildum. Grunnskólarnir eru fimm og þeir bjóða upp á nám fyrir 6 - 16 ára nemendur og einnig frístund fyrir 6 - 9 ára nemendur. Alls er gert ráð fyrir um 715 nemendum í grunnskólum Fjarðabyggðar á árinu 2023. Á frístundaheimilum er gert ráð fyrir um 230 nemendum. Í grunnskólum og frístundaheimilum munu starfa 174 starfsmenn í um 142 stöðugildum. Tónlistarskólarnir eru þrír í Fjarðabyggð og þjóna öllum íbúum Fjarðabyggðar. Í þeim eru um 305 nemendur og þar starfa 19 starfsmenn í um 14 stöðugildum. Í skólum Fjarðabyggðar starfa því samtals um 305 starfsmenn í 251 stöðugildi. Skipt eftir stofnunum er gert ráð fyrir eftirfarandi fjölda nemenda, starfsmanna og stöðugildum:



- Á bæjarskrifstofu Fjarðabyggðar starfa fimm starfsmenn í fimm stöðugildum.
- Í leikskólanum Eyrarvöllum á Norðfirði er gert ráð fyrir um 80 nemendum að jafnaði. Í skólanum starfa 32 starfsmenn í um 27 stöðugildum.
- Í leikskólanum Dalborg á Eskifirði er gert ráð fyrir um 66 nemendum að jafnaði. Í skólanum starfa 23 starfsmenn í tæpu 21 stöðugildi.
- Í leikskólanum Lyngholti á Reyðarfirði er gert ráð fyrir um 90 nemendum að jafnaði. Í skólanum starfa 35 starfsmenn í rúmlega 30 stöðugildum.
- Í leikskólanum Kærabæ á Fáskrúðsfirði er gert ráð fyrir um 35 nemendum að jafnaði. Í skólanum starfa 16 starfsmenn í tæpum 12 stöðugildum.
- Í skólamötuneyti Fáskrúðsfjarðar starfa 3 starfsmenn í 2 stöðugildum.
- Í Breiðdals- og Stöðvarfjarðarskóla er gert ráð fyrir um 15 leikskólanemendum og 40 grunnskólanemendum. Gert er ráð fyrir að um 17 nemendur nýti sér þjónustu frístundaheimilis. Í skólanum starfa 20 starfsmenn í um 18 stöðugildum.
- Í Nesskóla er gert ráð fyrir um 220 nemendum að jafnaði. Gert er ráð fyrir að um 64 nemendur nýti sér þjónustu frístundarheimilis. Í skólanum starfa 50 starfsmenn í um 39 stöðugildum.
- Í Eskifjarðarskóla er gert ráð fyrir um 150 nemendum að jafnaði. Gert er ráð fyrir að um 43 þeirra nýti sér þjónustu frístundaheimilis. Í skólanum starfa 39 starfsmenn í um 30 stöðugildum.

- Í Grunnskóla Reyðarfjarðar er gert ráð fyrir um 205 nemendum að jafnaði. Gert er ráð fyrir að 68 þeirra nýti sér þjónustu frístundaheimilis. Í skólanum starfa 45 starfsmenn í rúmlega 38 stöðugildum.
- Í Grunnskóla Fáskrúðsfjarðar er gert ráð fyrir um 105 nemenda að jafnaði. Gert er ráð fyrir að um 40 þeirra nýti sér þjónustu frístundaheimilis. Í skólanum starfa 26 starfsmenn í rúmum 22 stöðugildum.
- Í Tónskóla Neskaupstaðar eru um 102 nemendur og þar starfa 7 starfsmenn í tæpum 4,7 stöðugildum.
- Í Tónlistarskóla Eskifjarðar og Reyðarfjarðar eru um 105 nemendur og þar starfa 7 starfsmenn í 5,2 stöðugildum.
- Í Tónlistarskóla Fáskrúðsfjarðar og Stöðvarfjarðar eru um 99 nemendur og þar starfa 5 starfsmenn í um 4 stöðugildum.

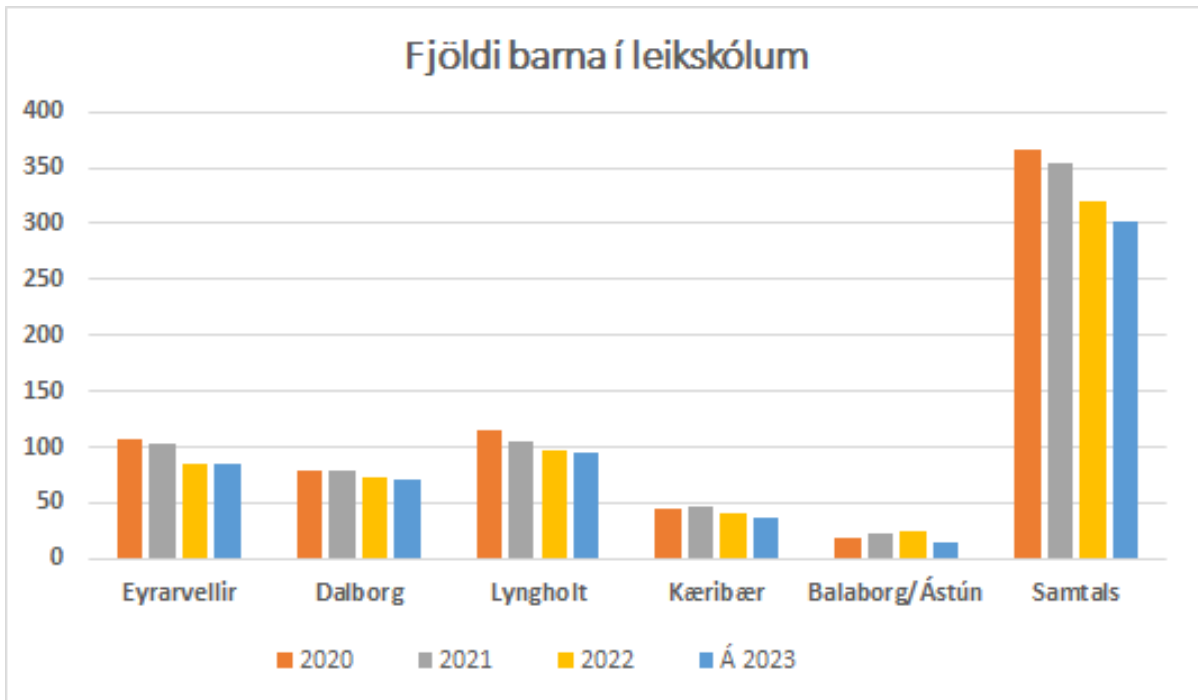


5.1. Leikskólar



Á árinu 2022 samþykkti bæjarstjórn Fjarðabyggðar aðgerðir til að styrkja leikskólastigið og ein þeirra aðgerða var að ráða leikskólaráðgjafa. Leikskólaráðgjafinn hefir þegar hafið störf og styður við stjórnendur leikskólanna, m.a. í því að aðstoða við innleiðingu nýrra starfsmanna og efla hið faglega starf innan skólanna. Innra starf skólanna verður í anda fræðslu- og frístundastefnu Fjarðabyggðar með áherslu á lærdómssamfélagið, Uppeldi til ábyrgðar og snemmtæka íhlutun. Leikskólar Fjarðabyggðar vinna eftir handbók í snemmtækri íhlutun, með áherslu á málþroska og læsi sem unnin var skólaárið 2019-2020 í samvinnu við Menntamálastofnun og Skólaskrifstofu Austurlands. Verið er að vinna að áherslum í fræðslu- og frístundamálum 2023-2025 og niðurstaða þeirrar vinnu mun hafa áhrif á starfsáætlun ársins. Í leikskólunum er hafin vinna við þróunarverkefnið Virkt lýðræði í leikskóla, sem miðar að því að þjálfa upp lýðræðisleg vinnubrögð s.s. samræður, val, setja sig í spor annarra

og finna sameiginlegar lausnir. Samstarf milli skóla verður aukið með tilkomu leikskólaráðgjafa og með aukinni notkun tækninnar, m.a. með teams og zoom fundum milli faghópa. Leikskólarnir njóta stoðþjónustu frá Spretti, þverfaglegu teymi sérfræðinga frá Fjölskyldusviði Fjarðabyggðar og HSA. Um nærþjónustu er að ræða, sem veitt er í öllum byggðarkjörnum í húsnæði leik- og grunnskólanna í Fjarðabyggð. Við úthlutun á tímamagni er gengið út frá samþykktum úthlutunarreglum. Skipulagsdagar leikskóla verða sex á ári og sumarlokun verður áfram fjórar vikur eða 20 virkir dagar. Skólaár leikskólans er frá 1. ágúst til 31. júlí og frá og með 1. ágúst ljúka þeir nemendur sem byrja í grunnskóla að hausti sinni leikskólagöngu og býðst sumarfrístund þar til grunnskólinn byrjar. Starfsmannafundir í leikskólum, fundartími utan opnunartíma leikskóla, verða áfram tvær klukkustundir á mánuði, en á einum starfsdegi verður starfsmannafundur færður inn á dagvinnutíma. Foreldrar munu líkt og undanfarin sumur geta tekið börnin sín í allt að átta vikna langt sumarfrí og gjöld falla niður þann tíma. Sumarfríið þarf ekki að vera samfelld en þarf að vera innan tímabilsins frá 15. maí til 15. september. Sumarlokun leikskólanna verður stillt af þannig að sumarlokun skólanna fimm spanni u.þ.b. tvo mánuði sumarsins. Gert er ráð fyrir u.þ.b. 300 börnum í leikskólum Fjarðabyggðar þegar flest er árið 2022. Áfram er gert ráð fyrir leikskóladeild innan Eskifjarðarskóla undir stjórn leikskólastjóra. Gert er ráð fyrir 4,9% hækkun á gjaldskrá í leikskólum, en hádegisverður er áfram gjaldfrjálgs í leik- og grunnskólum.



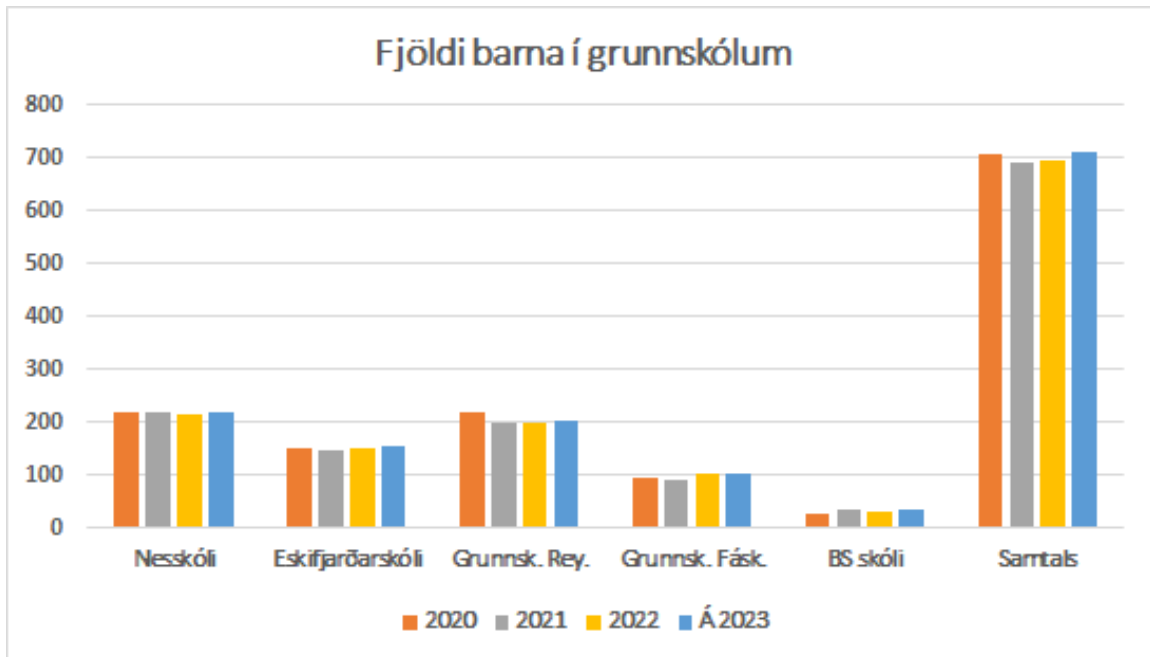
5.2. Grunnskólar



Verið er að vinna að áherslum í fræðslu- og frístundamálum 2023-2025 og niðurstaða þeirrar vinnu mun hafa áhrif á starfsáætlun ársins. Við úthlutun á tímamagni til grunnskóla og frístundaheimila er gengið út frá gildandi úthlutunarreglum. Innra starf skólanna verður í anda fræðslu- og frístundastefnu Fjarðabyggðar, þar sem áhersla er lögð á lærdómssamfélagið, snemmtæka íhlutun og Uppeldi til ábyrgðar. Meðal verkefna sem unnið verður að er upplýsingatækni, teymiskennsla, leiðsagnarnám sem og samþætting námsgreina, en allir grunnskólar sveitarfélagsins vinna nú að sameiginlegu þróunarverkefni um samþættingu námsgreina þar sem áhersla er á leiðsagnarnám og

teymiskennslu með leiðbeinandi kennslustundum. Áhersla verður á skólastarf í anda sjálfbærni m.a. með gróðursetningu, plokki og hreinsun strandlengju. Samstarf milli skóla verður aukið með notkun tækninnar, teams og zoom fundir milli faghópa. Grunnskólarnir njóta stoðþjónustu frá Spretti, þverfaglegu teymi sérfræðinga frá Fjölskyldusviði Fjarðabyggðar og HSA. Um er að ræða nærþjónustu, sem veitt verður í öllum byggðarkjörnum í húsnæði leik- og grunnskólanna í Fjarðabyggð. Unnið verður að því að styrkja skapandi nám í tengslum við Menningarstofu Fjarðabyggðar. Samstarfi grunnskólanna og Verkmenntaskóla Austurlands um verklega kennslu fyrir nemendur í níunda og tíunda bekk verður

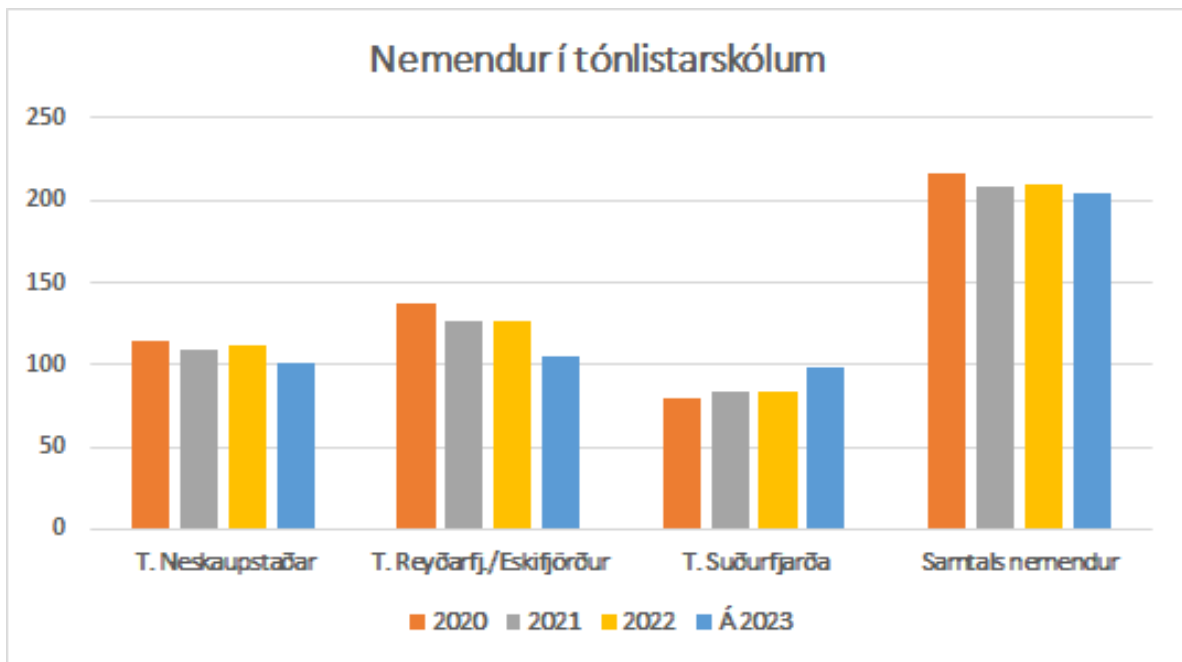
styrkt sem og tæknimennt í grunnskólunum. Leiðtoga ráð verður stofnað í hverjum skóla, en markmið þess er að þjálfa nemendur í að verða jákvæðir leiðtogar í skólunum sem og í samfélaginu. Gert er ráð fyrir um 715 nemendum í grunnskólum Fjarðabyggðar árið 2023. Skólamáltíðir nemenda verða gjaldfrjálssar en gjaldskrá frístundaheimila hækkar um 4,9%.



5.3. Tónskólar



Í tónlistarskólum Fjarðabyggðar er stefnt að því að bjóða upp á fjölbreytt tónlistarnám sem fullnægi þörfum sem flestra bæjarbúa. Fjöldi nemenda í tónlistarskólum Fjarðabyggðar er svipaður og síðasta ár. Tónlistarskólarnir munu halda áfram samstarfi í tengslum við samspil nemenda og þátttöku í sveita- og landsmótum. Einnig verða skólarnir í samstarfi við Sinfóníuhljómsveit Austurlands. Verið er að vinna að áherslum í fræðslu- og frístundamálum 2023-2025 og niðurstaða þeirrar vinnu mun hafa áhrif á starfsáætlun ársins. Gert er ráð fyrir 4,9 % hækun á gjaldskrá í tónlistarskólum.





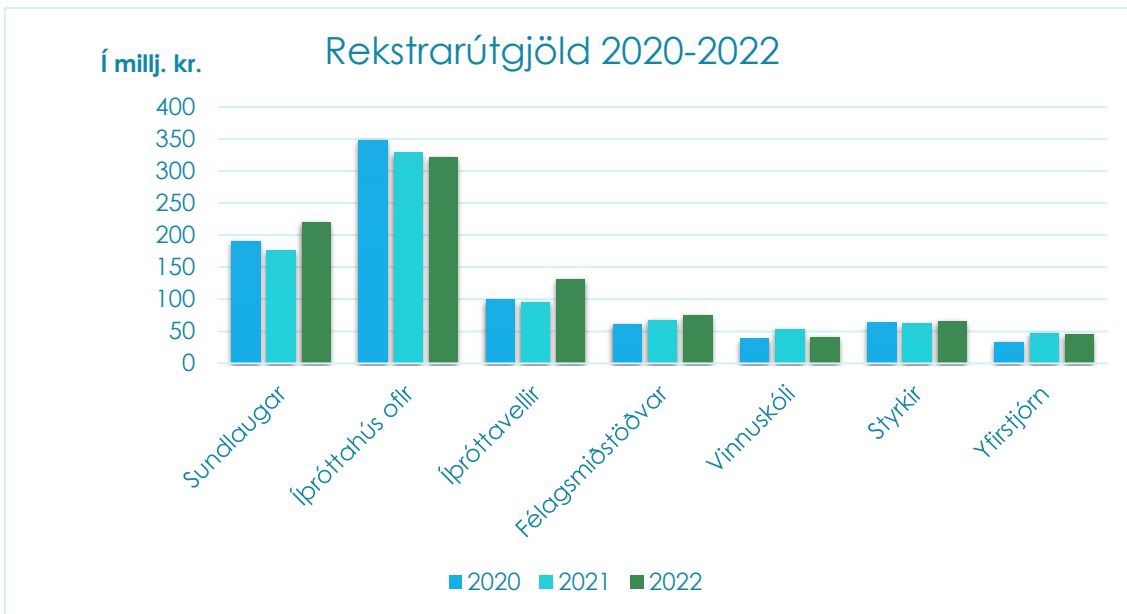
6. Æskulýðs- og íþróttamál

Undir íþrótt- og tómstundamál falla málefni tómstunda- og íþróttamiðstöðva.

Félagsmiðstöðvarnar í Fjarðabyggð eru sex og staðsettar í byggðarkjörnum frá Norðfirði til Breiðdalsvíkur. Félagsmiðstöðvarnar starfa 9 mánuði ársins frá september til maí. Á árinu 2021 var rekstrarfyrirkomulagi félagsmiðstöðva breytt þannig að ráðnir voru tveir tómstundafræðingar sem forstöðumannateymi yfir öllum félagsmiðstöðvum Fjarðabyggða. Hugmyndin með þessari skipulagsbreytingu er að þetta enn frekar samstarf á milli félagsmiðstöðva og byggðarkjarna og er í samræmi við óskir þess unga fólks sem sækir félagsmiðstöðvar Fjarðabyggðar.

Íþróttamiðstöðvarnar í Fjarðabyggð eru átta talsins og þeim tilheyra sex íþróttahús í byggðarkjörnum frá Norðfirði til Breiðdalsvíkur, fjórar útisundlaugar á Norðfirði, Eskifirði, Stöðvarfirði og Breiðdalsvík, innisundlaug á Fáskrúðsfirði, kennslulaug á Reyðarfirði, Skíðamiðstöð Austurlands í Oddskarði, Fjarðabyggðahöllin og íþróttavellir.

Í félags- og íþróttamiðstöðvum Fjarðabyggðar starfa um 40-50 starfsmenn árstíðabundið í um 30 stöðugildum.



Leitast verður við að halda uppi góðri þjónustu fyrir börn og unglunga sem og fjölskyldur í íþrótt- og félagsmiðstöðvum Fjarðabyggðar. Áfram verður öllum börnum og eldri borgurum í Fjarðabyggð gefin árskort í sundlaugar Fjarðabyggðar árið 2023 að auki munu ungmenni til 18 ára aldurs fá endurgjaldslaust í líkamsræktir Fjarðabyggðar, en það er liður í að gera Fjarðabyggð að enn fjölskylduvænna sveitarfélagi og á sama tíma að nýta betur glæsileg íþróttamannvirki sveitarfélagsins. Gjaldskrár fyrir íþróttamiðstöðvar hækka að meðaltali um 4,9% - 10%.

Haustið 2022 var Janusarverkefnið innleitt sem er fjölþætt heilsuefning eldri borgara. Gerður var samningur um verkefnið til tveggja ára með 120 manns í þátttöku.

Á haustmánuðum ársins 2020 var unnin úttekt á rekstri málaflokksins af ráðgjafafyrirtækinu Ráðrík. Í framhaldi af ábendingum er fram koma í skýrslunni verður á árinu 2021 unnið að endurskipulagningu á stjórnkerfi málaflokksins með að markmiði að styrkja stjórnunarpátt hans, sameina stjórnunarstörf og endurskipuleggja. Ekki er gert ráð fyrir að þessi endurskipulagning leiði til útgjaldaauka í málaflokknum heldur til kostnaðarlækkunar til lengri tíma litið.

6.1. Félagsmiðstöðvar

Fjarðabyggð rekur sex félagsmiðstöðvar. Atóm á Norðfirði, Knelluna á Eskifirði, Zveskjuna á Reyðarfirði, Hellinn á Fáskrúðsfirði, Stöðina á Stöðvarfirði og PríZund í Breiðdalsvík. Saman kallast þær Félagsmiðstöðvar Fjarðabyggðar. Í félagsmiðstöðvunum starfa tveir verkefnastjórar sem sjá um daglegan rekstur og skipulagningu á faglegu starfi auk 13 frístundaleiðbeinenda í tímavinnu. Félagsmiðstöðvar eru opnar að meðaltali tvisvar til þrisvar í viku fyrir unglíngastig og einu sinni í viku fyrir miðstig. Markmið starfsins í félagsmiðstöðvum Fjarðabyggðar er að bjóða upp á heildstæða og faglega þjónustu þar sem uppeldisgildi frítímastarfs eru höfð að leiðarljósi. Í því felst að skapa umhverfi og aðstæður í frístundastarfi þar sem hægt er að þjálfa lykilmæni hjá börnum og unglíngum með áherslu á samskiptafærni, félagsfærni, virkni og þátttöku ásamt styrkingu sjálfsmýndar. Boðið er upp á fjölbreytt viðfangsefni sem eiga að höfða til barna og unglínga með mismunandi áhugasvið og tryggja þeim öruggar aðstæður þannig að þeim líði vel í félagsmiðstöðinni.

6.2. Sumarfrístund

Sumarfrístund byggist á útvist, hreyfingu, leikjum og fjöri og er fyrir öll börn í 1. - 4. bekk með búsetu í Fjarðabyggð. Sumarið 2022 fór starfið fram tímabilin 7. júní - 1. júlí og 1. - 19. ágúst frá klukkan 08:00 – 16:00. Á seinna tímabilinu áttu börn sem voru að útskrifast úr leikskóla einnig kost á því að sækja um í sumarfrístund og átti það að brúa bilið á milli leikskólaútskriftar og skólasetningar að hausti. Sumarið 2022 voru 52 börn voru skráð á Reyðarfirði, 20 börn í Neskaupstað, 17 börn á Eskifirði og 6 á Breiðdalsvík og Stöðvarfirði. Ungmennafélagið Leiknir skipulagði starf og rekstur sumarfrístundar á Fáskrúðsfirði. Fyrra tímabilið kostaði 45.000 kr. og það seinna kostaði 37.500 kr.

6.3. Vetrarfrístund

Boðið er upp á vetrarfrístund fyrir börn í 1. - 6. bekk með langvarandi stuðningsþarfir á þeim dögum, öðrum en lögbundnum frídögum þegar skólar starfa ekki. Það er í vetrar- jóla- og páskafríi. Frístundin er opin frá klukkan 8:00 – 16:00. Um er að ræða stuðning við fötluð börn við athafnir daglegs lífs og í leik og starfi í frístund. Markmiðið er að gera vetrarfrístund að skemmtilegri og þroskandi upplifun fyrir fötluð börn í Fjarðabyggð. Hver dagur kostar 310 kr./klst. eða 2480 kr. á dag fyrir 8 klukkustundir.

6.4. Íþróttamannvirki

Íþróttamiðstöðvarnar í Fjarðabyggð eru átta talsins og þeim tilheyra sex íþróttahús í byggðarkjörnunum frá Norðfirði til Breiðdalsvíkur, fjórar útisundlaugar á Norðfirði, Eskifirði, Stöðvarfirði og Breiðdalsvík, innisundlaug á Fáskrúðsfirði, kennslulaug á Reyðarfirði, Skíðamiðstöð Austurlands í Oddsskarði, Fjarðabyggðahöllin og íþróttavellir. Líkamsræktir eru í fjórum íþróttamannvirkjum Fjarðabyggðar, Norðfirði, Eskifirði, Reyðarfirði og Breiðdal.

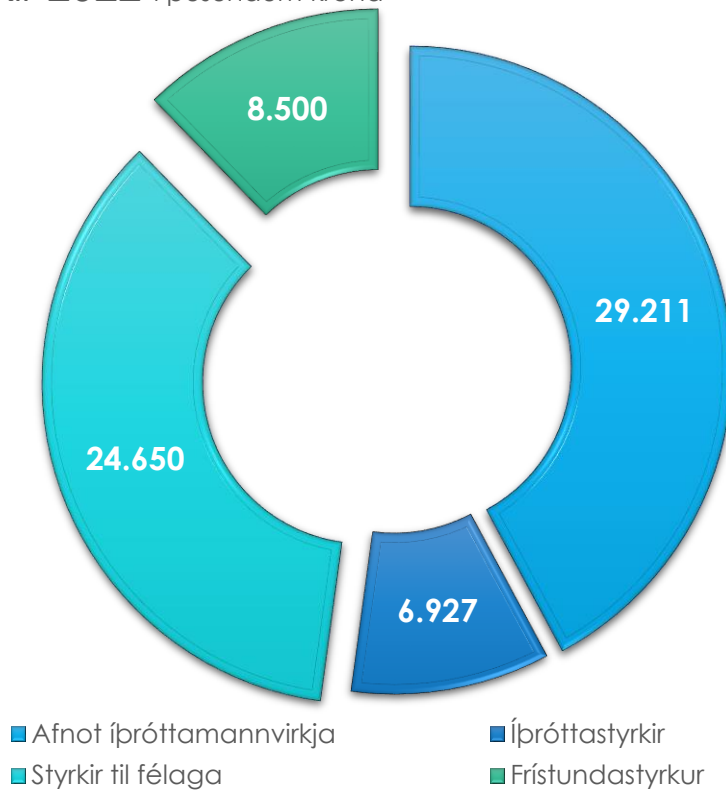
6.5. Styrkir og framlög til íþróttamála



Styrkir Fjarðabyggðar til íþróttafélaga skiptist í þrennt frá og með ársbyrjun 2022: Hér er um að ræða gjaldfrjáls afnot íþróttafélaga af íþróttamannvirkjum Fjarðabyggðar, beinan styrk til íþróttafélaga, sem skiptist svo aftur í íþróttastyrki annars vegar og rekstrar- og uppbyggingarstyrki hins vegar. Heildarstyrkir eru áætlaðir 64,0 m.kr. á árinu 2023 fyrir utan frístundastyrkinn sem bættist við á árinu 2022 sem er beinn íþrótt- og tómsundastyrkur til barna og ungmenna að upphæð 10.000 krónur. Styrkirnir eru veittir í gegn um

Sportabler en Sportabler er greiðslu og þjónustukerfi sem hjálpar stjórnendum íþróttafélaga við að skipuleggja starfið, taka við greiðslum og skráningum og eiga í samskiptum við þjálfara og foreldra. Einnig gerir kerfið framboð tómsunda- og íþróttastarfs sýnilegra á einum stað fyrir iðkendur og áhugafólk. Samþykkt var árið 2022 að hægt væri að nýta frístundastyrkinn fyrir líkamsræktir Fjarðabyggða og fyrir viðburði sem félagsmiðstöðvar Fjarðabyggðar standa fyrir.

Styrkir 2022 í þúsundum króna





7. Menningar- og safnamál

Stjórnsýslu- og þjónustusvið Fjarðabyggðar fer með menningarmál sveitarfélagsins. Undir málaflokkinn falla bókasöfn, skjala-, mynda og minjasöfn, félagsheimili og menningarhús, söguritun og varðveisla menningararfs, listaverkæign, bæjarhátíðir ásamt menningar- og listastarfi. Safnastofnun Fjarðabyggðar sér um rekstur safna málaflokksins og Menningarstofa Fjarðabyggðar annast menningar- og listastarf á víðtækum grunni. Starfsemi sviðsins er grundvölluð á menningarstefnu.

7.1. Menningarstofa Fjarðabyggðar

Menningarstofu Fjarðabyggðar veitir forstöðu starfsmaður í 1 stöðugildi auk verkefnastjóra í 1 stöðugildi. Menningarstefna sveitarfélagsins er grundvöllur starfs menningarstofu í aðferðarfræði og framkvæmd menningarstarfs. Menningarstofan er með samning við Samband sveitarfélaga á Austurlandi um þróun tónlistarstarfs og er ein af þremur skilgreindum menningarstofnunum á Austurlandi. Stofan hefur umsjón með fræðaíbúð í Jensenshúsi. Menningarstofa á samstarf við stofnanir og fyrirtæki í sveitarfélaginu ásamt styrkjasjóðum um fjármögnun verkefna á sviðum lista og menningar.

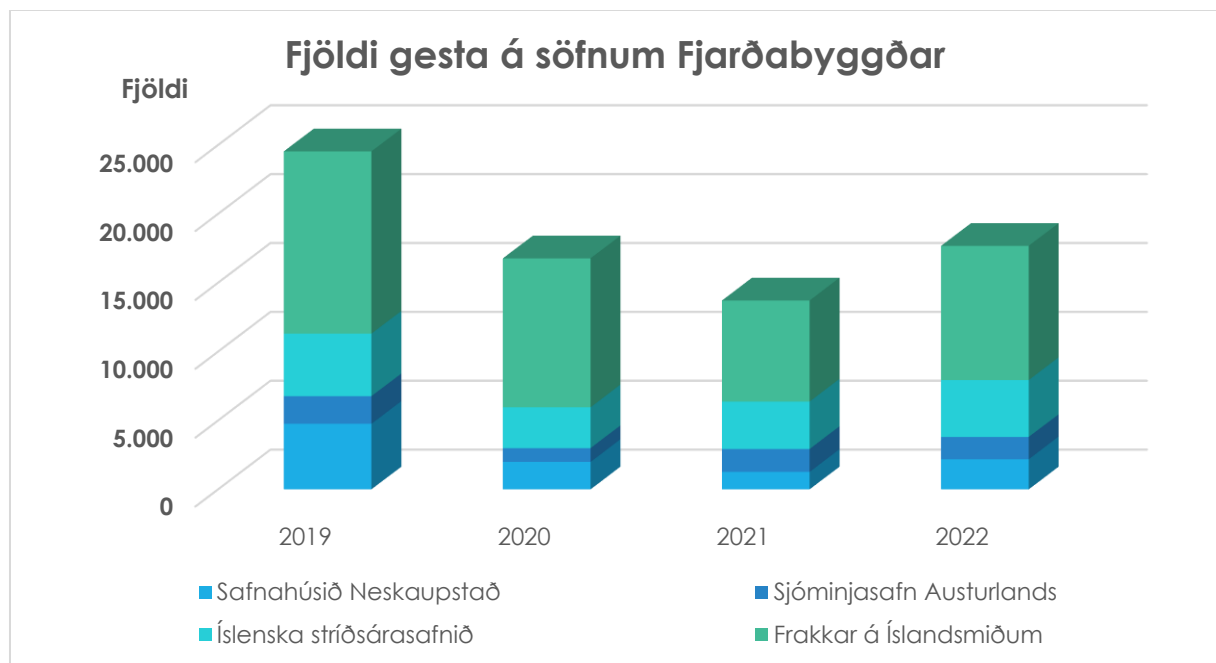
Unnið er eftir verkefnaáætlun sem byggir á aðgerðaráætlun menningarstefnu sem kallar á samhæfingu og samstarf með stofnunum sveitarfélagsins. Menningarstefna verður endurskoðuð og verður horft til frekari eflingar menningar og listastarfs. Þar er sérstaklega horft til samstarfs um skapandi listgreinar og fjölþættar frístundir. Menningarstofa stendur fyrir listahátíð annað hvort ár en verður ekki á árinu 2023. Stofan stendur m.a. fyrir skapandi sumarstörfum þar sem ungmenni geta unnið að listsköpun

sinni ásamt því að bjóða uppá listasmiðjur yfir sumarið fyrir börn. Þá eru verkefni tengd barnamenningu unnin í samstarfi við skóla undir verkefnaheitinu BRAS á hverju hausti. Stuðlað er að góðu og fjölpættu framboði á tónlist en Menningarstofa býður fram aðstoð við tónlistarmenn og leggur til húsnæði sem hæfir hverjum viðburði. Þá hefur stofan stuðlað að fjölpættum menningar- og listasýningum í samstarfi við listamenn.

7.2. Safnastofnun

Safnastofnun veitir forstöðu starfsmaður í 1 stöðugildi ásamt 8 starfsmönnum í 6,1 stöðugildi. Safnastofnun annast rekstur sex bókasafna sem eru samsteypusöfn almenningsbókasafna og skólabókasafna. Jafnframt annast stofnunin rekstur fimm minjasafna, héraðsskjalasafns og tveggja myndasafna auk umsjónar með rekstri sjóminjasafns. Þá er listaverkæign í umsjón stofnunarinnar.

Unnin hafa verið fyrstu drög að stefnumörkun minjasafna sem fékk umfjöllun í menningar- og nýsköpunarnefnd. Unnið verður að uppfærslu stefnumörkunar og hún tengd menningarstefnu en áhersla verður lögð á skilgreiningu framtíðar Stríðsárasafnsins. Áhersla verður lögð á markaðssetningu safna með það að markmiði að auka aðsókn að þeim. Bókasöfn og minjasöfn eru gjaldfrjáls íbúum Fjarðabyggðar gegn framvísun handhafa Fjarðabyggðarkortsins. Skjalasafni sveitarfélagsins verður fyrir komið í nýju uppgerðu húsnæði að Piljuvöllum 13 ásamt Skjalasafni Norðfjarðar.



7.3. Félagsheimili og menningarhús

Fjarðabyggð á sex félagsheimili en þau gegna ýmsum hlutverkum. Egilsbúð er frístunda- og félagsmiðstöð fyrir ungmenni, eldri borgara, ýmsa félagastarfsemi auk þess að sinna hlutverki menningarhúss. Félagslundur er nýttur fyrir starfsemi leikskóla og félagsmiðstöðvar. Valhöll og Skrúður eru rekin í samstarfi við hollvinasamtök sem félagsheimili en Samkomuhús Stöðvarfjarðar er nýtt fyrir æskulýðsstarf og sem upplýsingamiðstöð. Sólbrekka hýsir ferðapjónustu að sumri en er jafnframt samkomuhús staðarins.

7.4. Söguritun og menningararfur

Ritun sögu Fáskrúðsfjarðar er lokið og mun liggja fyrir á árinu ákvörðunum um framhald ritunar sögu þeirra staða sem ekki hefur verið lokið.

7.5. Styrkveitingar og framlög

Styrkveitingar á árinu 2023 munu verða sambærilegar og á árinu 2022.



8. Brunamál og almannavarnir

Undir brunamál og almannavarnir falla málefni er varða rekstur slökkviliðs- og sjúkraflutninga í Fjarðabyggð, eldvarnareftirlit og forvarnarstarfsemi. Einnig Almannaavarnir, hafnarvernd, ofanflóðavarnir og fleira, þ.m.t. stuðningur við björgunarsveitir í Fjarðabyggð. Slökkvilið Fjarðabyggðar hefur að leiðarljósi að bæta öryggi og þjónustu við íbúa og vegfarendur, styrkja og efla forvarnir og framkvæma markvisst eldvarnareftirlit. Leið að því marki er að stuðla að góðri þjálfun og fræðslu til eigin starfsmanna, fyrirtækja og almennings. Einnig er slökkviliðið í lykilaðstöðu til að auka og efla samvinnu viðbragðsaðila á Austurlandi og vera í fararbroddi á þeim vettvangi. Starfsstöðvar eru 6 talsins, í flestum byggðakjörnum sveitarfélagsins. Reksturinn verður með svipuðu sniði og síðasta ár með enn ríkari áherslu á að styðja við viðbragð á starfsstöðvum og samstarf þeirra á milli. Heildarútgjöld í málaflokknum hafa aukist, í takt við breytingar á kjarasamningum starfsmanna.

Hjá Slökkviliði Fjarðabyggðar eru skráðir 98 slökkviliðs- og sjúkraflutningamenn. Þar af eru 15 atvinnumenn í fullu starfi og 83 í hlutastarfi sem slökkviliðsmenn og/eða sjúkraflutningamenn.

8.1. Slökkvilið Fjarðabyggðar

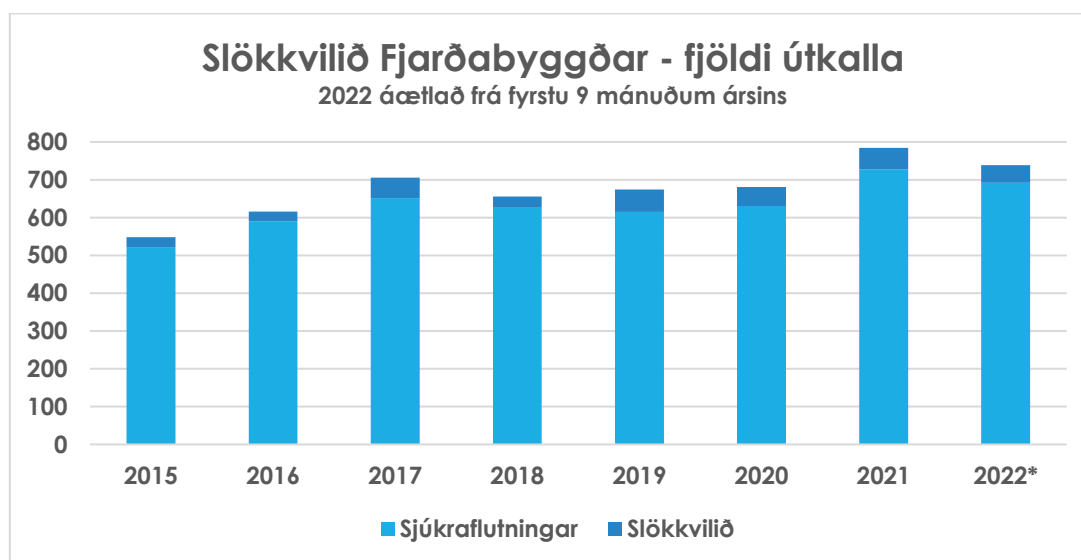
Starfsstöðvar eru á Norðfirði, Reyðarfirði, Fáskrúðsfirði, Stöðvarfirði og Breiðdalsvík. Dælubílar eru á öllum stöðum, tankbílar á tveimur stöðvum og körfubíll er á Reyðarfirði. Áfram eru unnið að endurnýjun slökkvibíla og gengið var frá samning um kaup á nýjum dælubíl 2022 og kemur hann til með að verða staðsettur á Reyðarfirði. Afhending er áætluð á vormánuðum 2024. Þessi nýi bíll verður vel útbúinn hefðbundinn slökkvibíll og til viðbótar sérstaklega útbúin til að takast á við bruna í jarðgöngum. Í honum verður svokallað CAFFS (froðu) kerfi sem er með margfaldan slökkvimátt hefðbundins vatns. Það hefur þá kosti að mun minna vökvamagn þarf til slökkvistarfa og er einnig umhverfisvænna en hefðbundið slökkvivatn.

Slökkviliðið ber einnig ábyrgð á u.þ.b. 32 manna hlutastarfandi slökkviliði Alcoa Fjarðaáls og sér um stjórnun þess og þjálfun. Stór þáttur af starfi liðsins eru forvarnir og eldvarnareftirlit sem hefur verið markvisst eft á árinu. Við erum, í samvinnu við fyrirtæki og stofnanir að í efla eigið öryggi og öryggisvitund þeirra í takt við lög og reglugerðir.

| Staður | Notkun | Árgerð | Dæla | Tankur (L) | Froða (L) | Aldur |
|-----------------|-------------------|--------|-------|------------|-----------|-------|
| Reyðarfjörður | Dælubíll | 2000 | 3.400 | 3.000 | 200 | 22 |
| Reyðarfjörður | Dælubíll | 2002 | 3.400 | 5.000 | 500 | 20 |
| Reyðarfjörður | Körfubíll | 1991 | 5.000 | | | 31 |
| Norðfjörður | Dælubíll | 2006 | 4.000 | 4.000 | 200 | 16 |
| Norðfjörður | Dælu- og tankbíll | 2013 | 4.000 | 11.000 | 350 | 9 |
| Fáskrúðsfjörður | Dælubíll | 2006 | 4.000 | 4.000 | 200 | 16 |
| Fáskrúðsfjörður | Tankbíll | 1982 | 1.200 | 14.000 | 0 | 40 |
| Stöðvarfjörður | Dælubíll | 1991 | 2.400 | 3.000 | 150 | 31 |
| Breiðdalsvík | Dælubíll | 1986 | 3.200 | 5.000 | 150 | 36 |
| Reyðarfjörður | Tækjabíll | 2015 | | | | 7 |
| Stöðvarfjörður | Tækjabíll | 1999 | | | | 23 |
| Reyðarfjörður | Slökkviliðsstj. | 2020 | CAFFS | | 25 | 2 |
| Reyðarfjörður | Varðstjórabíll | 2020 | CAFFS | | 25 | 2 |

8.2. Sjúkraflutningar

Slökkvilið sinnir fyrir hönd Heilbrigðisstofnunar Austurlands sjúkraflutningum í Fjarðabyggð og einnig á Djúpavogi. Starfsemi tengd sjúkraflutningum er fjölbætt, allt frá lífsbjargandi inngripum í neyðarflutningum til almennra flutninga til og frá stofnunum í Fjarðabyggð, flugvellingum í Neskaupstað og Egilsstöðum. Sjúkraflutningar í Fjarðabyggð eru með mannaðar starfsstöðvar á Norðfirði, Reyðarfirði, Fáskrúðsfirði og Breiðdalsvík. Alls er slökkviliðið með 7 sjúkrabíla í sinni þjónustu. Fjöldi útkalla er að aukast ár frá ári, þó svo að 2021 skeri sig úr.



Alls eru um 50 starfsmenn sem sinna sjúkraflutningum og dreifast þeir á milli starfsstöðva. Á undanförunum árum hefur verið unnið markvisst í að auka menntun þeirra og hefur ríflega helmingurinn lokið eða er um það bil að ljúka við framhaldsnám sjúkraflutninga. Núna eru starfandi á öllum starfsstöðvum einstaklingar með framhaldsmenntun í sjúkraflutningum. Faglegt starf er unnið í góðri samvinnu og samstarfi við Heilbrigðisstofnun Austurlands með það að markmiði að allir íbúar fái viðeigandi þjónustu hvar svo sem þeir eru í sveit settir.



9. Umhverfis- og skipulagssvið

Innan sviðsins eru eftirtaldir málaflokkar:

Málaflokkur 08 hreinlætismál. (Innan málaflokksins eru heilbrigðiseftirlit og hunda-, katta- og meindýraeftirlit.) Málaflokkur 09 skipulags- og byggingarmál. Málaflokkur 11 umhverfismál, nánar tiltekið minka- og refaeyðing og málaflokkur 13 atvinnumál, nánar tiltekið landbúnaður.

Megin markmið umhverfis- og skipulagssviðs er að framfylgja skyldum sveitarfélagsins samkvæmt lögum og reglugerðum sem verkefni sviðsin falla undir vegna byggingar-, skipulags- og umhverfismála. Þá er markmið sviðsins að framfylgja þeim reglum og samþykktum sem sveitarfélagið sjálft hefur sett sér varðandi umhverfismál, umgengismál, lausafjármuni, gæludýr o.fl.

Á sviðinu eru tvö stöðugildi. Skipulags- og umhverfisfulltrúi og byggingafulltrúi eru með starfstöð á bæjarskrifstofu Fjarðabyggðar á Reyðarfirði.

Helstu verkefni:

- Skipulags- og umhverfisfulltrúi fylgir eftir aðal- og deiliskipulagi sveitarfélagsins, annast aðal- og deiliskipulagsgerð og útgáfu leyfisveitinga á sviði skipulags-, byggingar- og umhverfismála.
- Byggingafulltrúi annast útgáfu leyfisveitinga á sviði byggingarmála.
- Skipulags- og umhverfisfulltrúi og byggingafulltrúi eru starfsmenn umhverfis- og skipulagsnefndar. Undir nefndina heyra málefni umhverfis- og skipulagssviðs og framkvæmdasviðs. Reglulegir fundir umhverfis- og skipulagsnefndar eru að jafnaði hálfsmánaðarlega allt árið en hægt er að halda auka fundi ef talin er sérstök þörf á því. Skipulags- og umhverfisfulltrúi er starfsmaður fjallskilanefndar. Fjallskilanefnd fundar þegar erindi liggja fyrir nefndinni.
- Skipulags- og umhverfisfulltrúi skal fylgja eftir og annast dýraeftirlit, heilbrigðiseftirlit, landbúnaðarmál og umsjón með refa- og minkaveiðum.

9.1. Skipulags- og byggingarmál

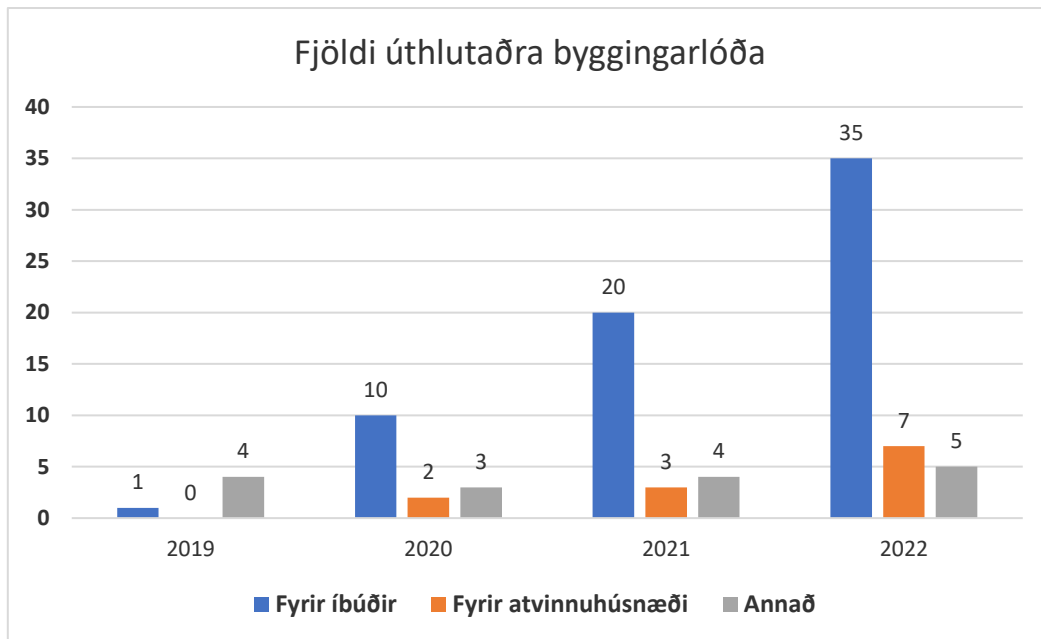
Í samræmi við samþykkt eigna-, skipulags- og umhverfisnefndar og bæjarstjórnar er endurskoðun á Aðalskipulagi Fjarðabyggðar 2020-2040 nú lokið.

Gert ráð fyrir áframhaldandi vinnu við útfærslu og deiliskipulagsgerð vegna miðbæjarsvæða á Eskifirði. Gert er ráð fyrir deiliskipulagsgerð í tengslum við ofanflóðavarnir í Grjótá í Eskifirði ásamt svæðinu vestan árinna ofan Strandgötu og vegna ofanflóðavarna við Nesgil og Bakkagil á Norðfirði. Þá verði unnið að því að afmarka og deiliskipuleggja þau svæði innan þéttbýla sem enn eru ódeiliskipulögð. Gert er ráð fyrir að klára deiliskipulag skíðasvæðisins í Oddsskarði. Einnig er gert ráð fyrir að klára deiliskipulag, Dalur athafnarsvæði og breytingar á deiliskipulagi Mjóeyrarhafnar.

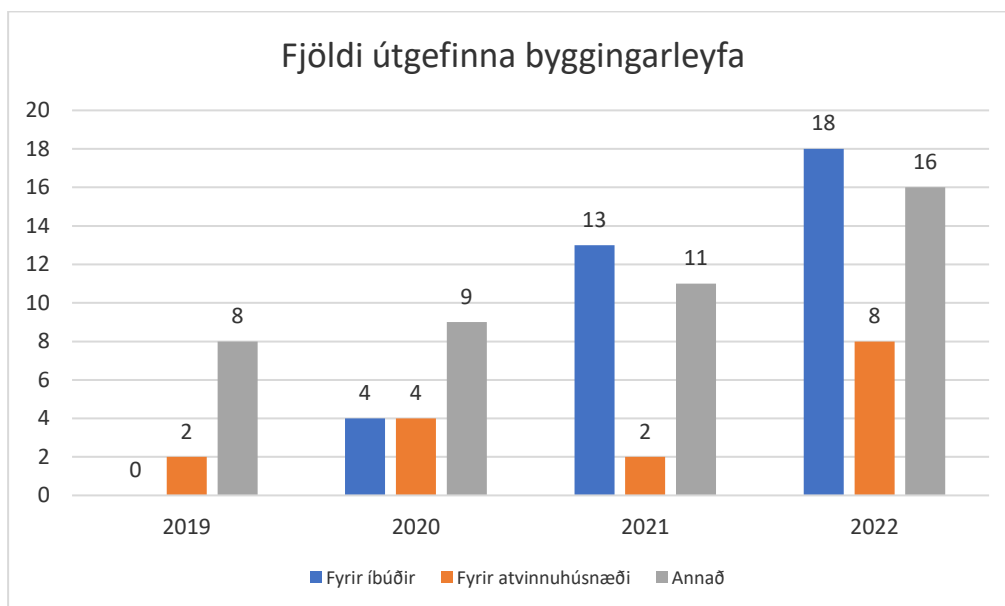
Stefnt verði að því að útrunnir lóðarleigusamningar verði endurnýjaðir og sem flest lóðarmörk verðir sýnileg á vefsíðu Fjarðabyggðar.

Stefnt verði að því að allar umsóknir sem til sviðsins berast verði rafrænar. Stefnt verði að því að innleiða rafrænar undirskriftir allra hönnunargagna þannig að teikningar og öll önnur gögn vegna byggingarmála verði rafræn og notkun pappírs muni þá heyra sögunni til.

Umhverfis- og skipulagsnefnd fjallar um allar lóðarumsóknir sem berast sveitarfélaginu og gefur bæjarráði umsögn sína vegna þeirra. Veruleg fjölgun hefur verið í úthlutun íbúðarhúsaloða frá því 2019.



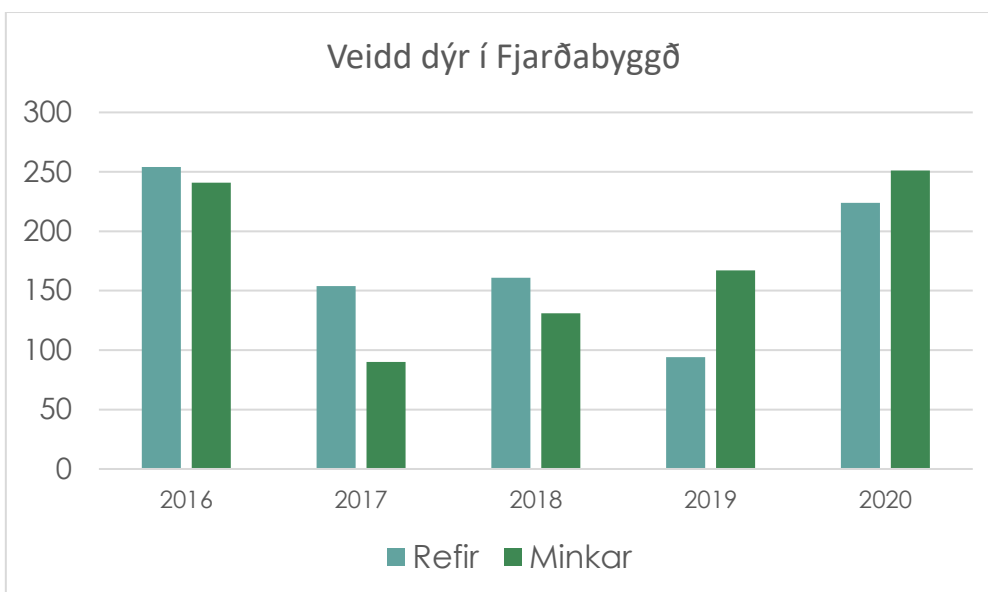
Umhverfis- og skipulagsnefnd fjallar um allar byggingarleyfisumsóknir sem berast sveitarfélaginu.



9.2. Landbúnaðarmál, refa- og minkaeýðing

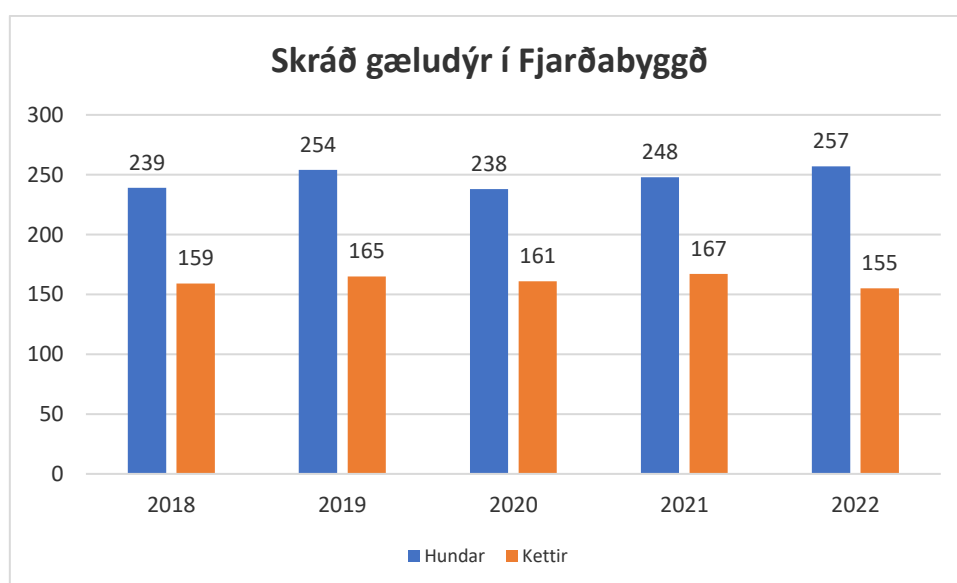
Reiknað er með að fyrirkomulag vegna landbúnaðarmála og starfa Fjallskilanefndar verði óbreytt frá fyrra ári. Áfram verði gert ráð fyrir uppsetningu aðhaldsgirðinga við alla þéttbýliskjarna ásamt viðhaldi eldri fjárrétta í samræmi við forgangsröðun þeirra verkefna.

Búið er að gera samning til fjögurra ára við alla veiðimenn sem greitt fá fyrir refa- og minkaveiði sem er breyting frá því fyrirkomulagi sem áður var þegar veiðimenn voru ráðnir til eins árs í senn. Reiknað er með sama fyrirkomulagi og verið hefur vegna refa- og minkaveiði.



9.3. Heilbrigðis- og dýraeftirlit

Innan málaflokks heilbrigðismála er vegna heilbrigðiseftirlits gert ráð fyrir sama fyrirkomulagi og verið hefur. Reiknað er með sama fyrirkomulagi og verið hefur vegna dýraeftirlits. Reiknað er með endurskoðun á samþykkt um gæludýr. Ormalyfsgjöf verður með þeim hætti að koma skal með öll skráð dýr í ormalyfsgjöf á ákveðnum dögum. Gæludýraeigendur geta áfram sótt þjónustuna beint til dýralæknis. Aðstaða vegna fangaðra hunda og katta er til staðar í húsnæði Fjarðabyggðar á Kollaleiru.





9.4. Umhverfismál

Umhverfis- og loftlagsstefna Fjarðabyggðar hefur verið staðfest af bæjarstjórn. Innleiðing stefnunnar er hafin með myndun starfshóps þvert á öll svið og stofnanir sveitarfélagsins. Starfshópurinn mun síðan innleiða græn skref Fjarðabyggðar.

Innleiðing er í þremur skrefum

- Innleiðing markmiða er varðar rekstur sveitarfélagsins
- Innleiðing markmiða er varða ytri þætti og hafa áhrif á starfsemi sveitarfélagsins
- Innleiðing markmiðs er varðar fræðslu um umhverfis- og loftlagsmál

Gert er ráð fyrir áframhaldandi vinnu vegna bíla án númera, lausafjármuna (gáma) og umgengni í samræmi við samþykkt um þrifnað utan húss í Fjarðabyggð.

10. Framkvæmdasvið

Undir framkvæmdasvið heyra verklegar framkvæmdir sveitarfélagsins og hafnarsjóðs Fjarðabyggðar auk reksturs og umsjón fasteigna, opinna svæða, garðyrkja og viðhald gatna. Framkvæmdasvið ber ábyrgð á veitustarfsemi Fjarðabyggðar sem eru fráveita, vatnsveita og hitaveita. Einnig heyrir undir sviðið umsjón sumarstarfa, sorpmiðstöð Fjarðabyggðar og dagleg starfsemi á höfnum Fjarðabyggðar.

Starfsmenn framkvæmdasviðs eru alls 37 á 7 starfsstöðvum. Á skrifstofu eru 5 starfsmenn, í þjónustu- og framkvæmdamiðstöðvum sem eru staðsettar á Mjóafirði, Norðfirði, Eskifirði, Reyðarfirði, Fáskrúðsfirði, Stöðvarfirði og Breiðdalsvík eru 32 starfsmenn.



Á skrifstofu eru sviðstjóri, fasteigna- og framkvæmdafulltrúi, verkefnastjóri úrgangsmála, verkefnastjóri Fjarðabyggðarhafna og forstöðumaður veitna. Hafnarstarfsemi heyrir undir framkvæmdasvið Fjarðabyggðar. Helstu verkefni framkvæmdasviðs eru rekstur fasteigna Fjarðabyggðar, umsjón með áætlunargerð, halda utan um viðhald og nýframkvæmdir.

Rekstur Sorpmiðstöðvar, samningar við verktaka, kynningar og eftirlit. Rekstur gatnakerfis, viðhald og nýframkvæmdir.

Rekstur sorpmiðstöðvarinnar. Ný lög varðandi úrgangsmál taki gildi á árinu 2023 sem miða að því að borgað verði þegar hent er. Með lögnum breytist allt varðandi hugsunina í úrgangsmálum, manna þarf allar móttökustöðvar og greiða skal fyrir allan úrgang sem ekki fer í endurvinnslu. Þessar breytingar munu hafa í för með sér aukið mannhald.

Þjónustu- og framkvæmdamiðstöð og tækjamiðstöð heyra undir rekstur sviðsins og starfa báðar deildir þvert á allan annan rekstur sviðsins, ásamt því að þjónusta aðra málaflokka Fjarðabyggðar.

Umsjón og eftirlit með öllum verklegum framkvæmdum á vegum sveitarfélagsins og Fjarðabyggðarhafna, jafnt í A-hluta sem og B-hluta Framkvæmdasvið starfar með eigna-, skipulags- og umhverfisnefnd og eru reglulegir fundir nefndarinnar hálfs mánaðarlega.

Helstu verkefni á árinu 2023 verða að vinna við viðbyggingu á leikskólanum á Eskifirði. Áfram verður unnið að endurbótum á Félagslundi og uppbyggingu skjalasafns í Lúðvíkshúsinu, viðhald á göngu- og hjólastígum og uppbygging leiksvæða heldur áfram.



10.1. Veitur Fjarðabyggðar

Framkvæmdasvið sér um vatnsveitur og fráveitur í öllu sveitarfélaginu. Auk þess sér sviðið um hitaveituna á Eskifirði og fjarvarmaveiturnar í Neskaupstað og á Reyðarfirði.

Innleiðing gæðakerfis fyrir vatnsveitu Fjarðabyggðar hefur verið í vinnslu. Verkferlar verða innleiddir fyrir veituna og gæða- og öryggiskerfi innleidd eins og kostur er.

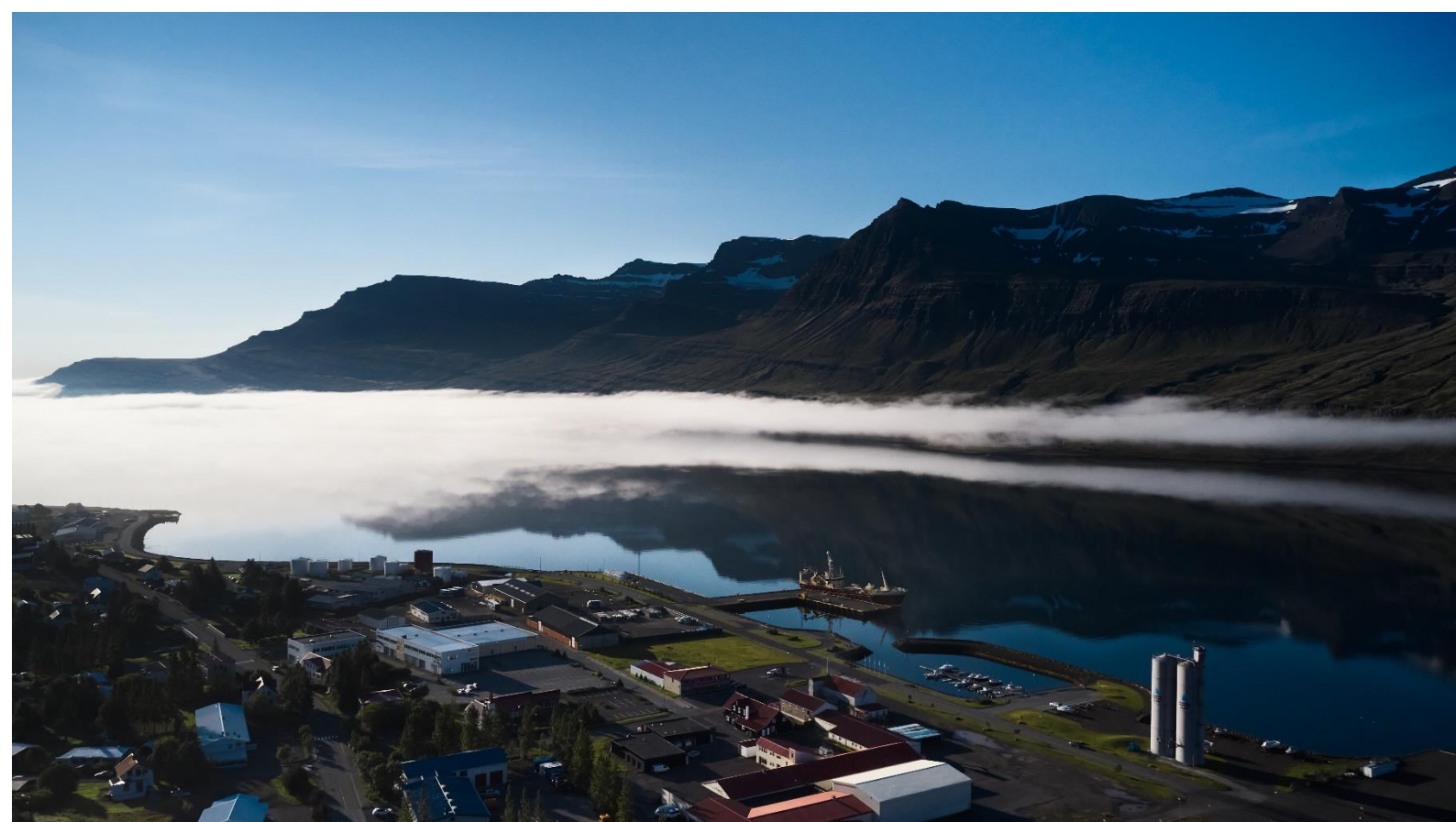
Fjargæsla og skjákerfi fyrir vatnsveitu Neskaupstaðar, Reyðarfjarðar og Fáskrúðsfjarðar hefur verið uppfært og sett í sama form og vatns- og hitaveitan á Eskifirði en það var nýjasta skjákerfið og hafði fleiri notkunar- og vöktunarmöguleika. Einnig hefur verið lokið við framkvæmdir á vöktun og breytingum á fyrir fjarvarmaveituna á Reyðarfirði. Þá hafa fjarvarmaveiturnar í Neskaupstað og Reyðarfirði verið tengdar við fjargæslukerfi til að tryggja öryggi notenda veitanna m.t.t. rekstraröryggis, áreiðanleika og ástand búnaðar.



Gagnaöflun verður eflað og skráning lagnaleiða og búnaðar lagfærð. Allar nýja lagnir og endurnýjun lagna verður hnitsett og skráð í gagnagrunn. Jafnframt verða tímamælingar auknar og færðar í gagnagrunnskerfi til að auka upplýsingar um rekstrarstöðu veitanna.

Helstu verkefni í veitum á árinu 2023 verða að hanna hreinsvirki og sameiningu á útrásum fráveitukerfis sveitarfélagsins. Hönnun og rannsóknir er snúa að því að finna bestu staðsetninguna fyrir nýja niðurdælingarholu

fyrir Hitaveitu Eskifjarðar. Smávægileg verkefni við vatnsveituna.



11. Stjórnsýsla og fjármál

11.1. Almenn um stjórnsýslu- og þjónustusvið

Sviðið er stoðsvið sem veitir þjónustu þvert á fagsvið sveitarfélagsins. Í þjónustu felst m.a. ráðgjöf til stjórnenda í þeim málum sem falla undir sviðið. Sviðið er ábyrgt fyrir almennri þjónustu bæjarskrifstofu, stjórnsýslu og skjalamálum, gæðamálum, mannauðs- og kjaramálum, upplýsingatæknimálum, markaðs- og kynningarmálum, menningar- og safnamálum, atvinnu- og ferðamálum þar með töldum tjaldsvæðum og áfangastöðum ferðamanna auk ýmissa þróunarmála. Þá annast sviðið undirbúning funda bæjarstjórnar, bæjarráðs og menningar- og nýsköpunarnefndar, framkvæmd funda og afgreiðslu mála ásamt kosningum.

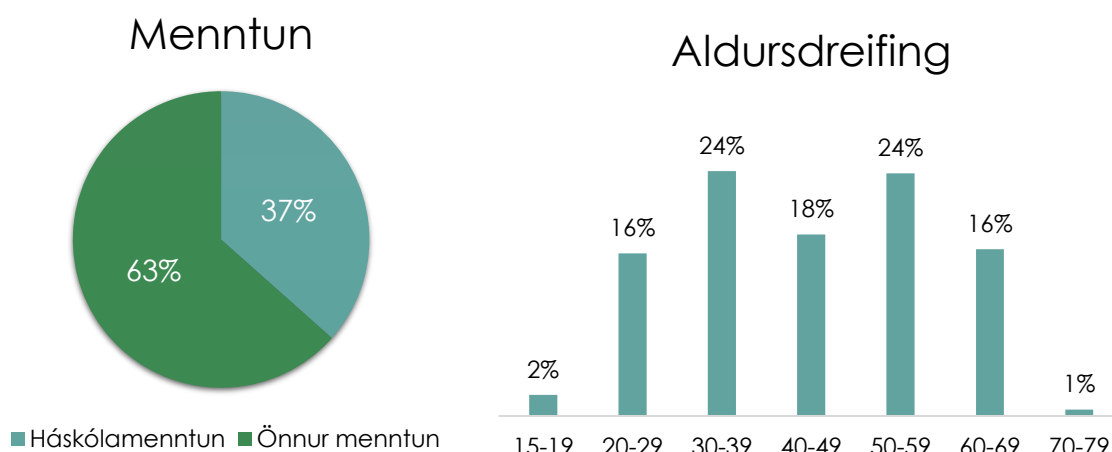
Sviðinu veitir forstöðu bæjarritari en það er skipað að auki 9 starfsmönnum í 8,5 stöðugildum sem vinna saman í þremur teyllum, stjórnsýslu- og þjónustuteymi, mannauðs og kjarateymi, upplýsinga-, atvinnu- og menningarteymi.

11.2. Stjórnsýsla, gæðamál og þjónusta

Unnið er að skilvirkni og góðri þjónustu sveitarfélagsins. Reglur og ferlar er endurskoðaðir reglubundið með það að markmiði að þeir endurspegli starfshætti og stjórnsýslu sem tryggja skilvirkni hennar. Mat er lagt á flæði hinna ýmsu mála í gegnum stjórnsýsluna, embætti og ólíkar nefndir með það að leiðarljósi að hraða afgreiðslu mála og meta hvort þau hafi verið afgreidd rétt innan eðlilegra tímamarka.

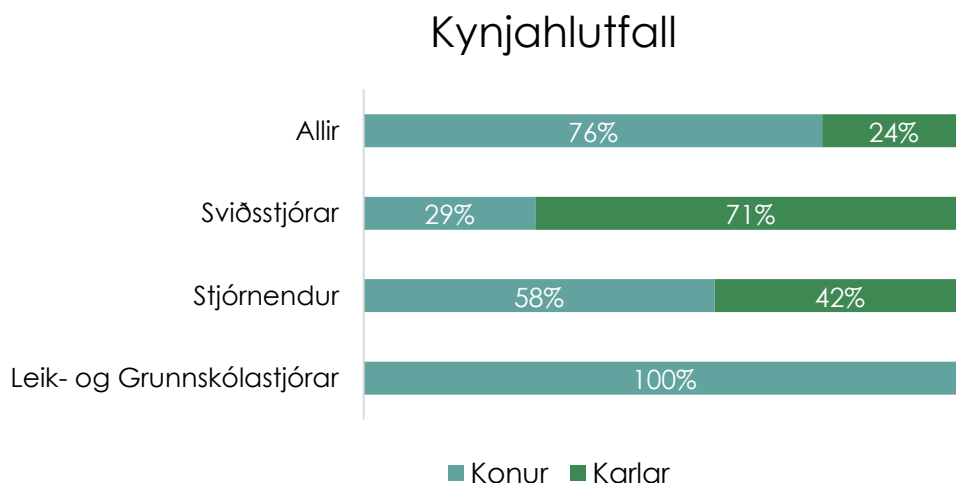
11.3. Mannauðs- og kjaramál

Hjá Fjarðabyggð starfar hópur fólks með ólíkan bakgrunn sem sinnir þjónustu við alla íbúa sveitarfélagsins. Starfsfólk sveitarfélagsins er lykilinn að góðum árangri en mikil áhersla er lögð á að skapa gott starfsumhverfi sem einkennist af góðum samskiptum, sveigjanleika og samvinnu. Unnið er að því að starfsfólk geti vaxið í starfi og aflað sér þekkingar sem hægt er að nýta til að takast á við fjölbreytt verkefni.



Jafnlaunavottun

Fjarðabyggð hefur sett sér jafnlaunastefnu en markmið stefnunnar er að allt starfsfólk njóti jafnra launa og sömu kjara fyrir sömu eða jafnverðmæt störf og útskýrður launamunur verði aldrei meiri en 3,5% og ávallt sem næst 0%. Lögð er áhersla á að allir geti notið sín án tillits til kynferðis, kynþáttar, trúarbragða, aldurs eða búsetu. Árlega er framkvæmd jafnlaunaúttekt og jafnlaunakerfi sveitarfélagsins er tekið út í hluta eða heild samkvæmt jafnlaunastaðlinum ÍST85:2012. Niðurstöður jafnlaunagreiningar 2021 sýna að útskýrður launamunur heildarlauna er 0,55% körlum í vil og er í samræmi við jafnlaunamarkmið sveitarfélagsins. Þetta er lækkun frá 2020 en þá mældist útskýrður kynbundin launamunur 1,4% konum í vil.



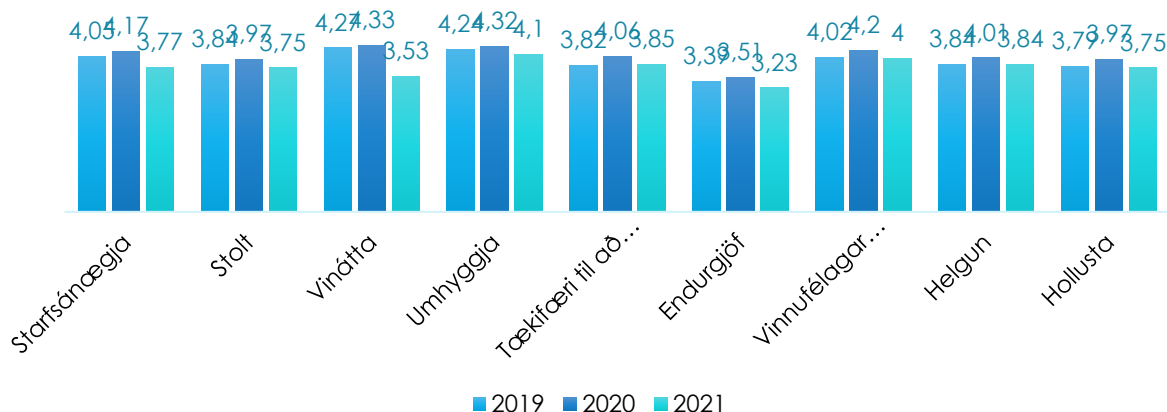
Vinnustaðurinn Fjarðabyggð

Unnið er markvisst að því að efla og þróa starfsfólk og skapa eftirsóknarverðan vinnustað með það að markmiði að stuðla að starfsánægju, góðum starfsanda og helguðu starfsfólki. Unnið er að því að draga úr fjarvistum vegna veikinda með virkum stuðningi en markmiðið er að lágmarka kulnun og koma í veg fyrir að starfsfólk detti út af vinnumarkaði. Allt starfsfólk fer að lágmarki tvisvar á ári í endurgjafarsamtöl hjá sínum næsta stjórnenda en tíð endurgjöf dregur úr fjarvistum og starfsmannaveltu ásamt því að hafa jákvæð áhrif á líðan og frammistöðu.

Vinnustaðagreining

Frá árinu 2019 hefur aukinn þungi verið lagður í vinnustaðagreiningar og áhersla lögð á að ræða vinnuumhverfið og þau tækifæri sem felast í góðum samskiptum og líðsheild. Niðurstöður greiningarinnar eru nýttar til að efla stjórnendur og annað starfsfólk í starfi með raunhæfum verkefnaáætlunum í samræmi við niðurstöður.

Niðurstöður Vinnustaðagreiningar 2019-2021



11.4. Upplýsingatæknimál og persónuvernd

Starfsemi sveitarfélagsins er sífellt þróuð að stafrænum lausnum þar sem upplýsingatækni er nýtt til hagsbóta fyrir stjórnendur, starfsmenn og viðskiptavinum. Lokið verður innleiðingar hugbúnaðarlausnar fyrir skólaþjónustu og stafræn þjónusta aukin sem stuðlar að skilvirkni. Verklag og reglur í upplýsingatækni verða endurskoðaðar til að stuðla að öryggi og skilvirkni í rekstri tölvukerfa og tryggt að þau taki mið af kröfum um persónuvernd. Þá er fræðsla lykilþáttur í þekkingu starfsmanna á áhættum í rekstri og verður fræðsla fyrir starfsmanna á þeim þáttum á árinu.

11.5. Upplýsinga- og kynningarmál

Unnið verði í að skapa jákvæða og sterka ímynd sveitarfélagsins sem aðlaðandi og sterks samfélags sem þekkt sé fyrir gæði og öryggi. Sérstaklega sé hugað að orðspori og ímynd sveitarfélagsins. Leitast verði við að veita íbúum sem gleggstar upplýsingar um þjónustu Fjarðabyggðar og kynna sveitarfélagið sem spennandi valkost fyrir búsetu. Stuðlað verði að efldri upplýsingagjöf milli stofnana sveitarfélagsins en þar verði nýttur nýr innri samfélagsmiðill. Þá verði ennfremur byggt undir nýtingu á ábendingum sem berast sveitarfélaginu um það sem betur mætti fara í rekstri þess með endurskoðun

á verklagi og meðferð þeirra. Mat verður lagt á skilvirkni við afgreiðslu umsókna og mála sem berast sveitarfélaginu.

11.6. Atvinnu- og þróunarmál

Markmið Fjarðabyggðar er að vera leiðandi í atvinnulífi á Austurlandi og áfram verði unnið að þróun græns orkugarðs í sveitarfélaginu og þróun atvinnuvega þess. Mörkuð sé stefna í atvinnumálum í Fjarðabyggð og stutt við framþróun og nýsköpun. Almenningsamgöngur hafa verið eflar með nýju sjálfstæðu leiðarkerfi sem á að mæta kröfum samfélagsins en tilraunaverkefni sem hófs á árinu 2021 verður framhaldið. Markmið nýja leiðarkerfisins er að gera Fjarðabyggð að einu atvinnusvæði og nýta innviði þess sem best til frístunda og tómstundastarfs. Verkefnið brothættar byggðir á Stöðvarfirði er hafið en markmið þess er að greina sóknartækifæri staðarins og styðja við atvinnuþróun og nýsköpun. Verkefnið stendur næstu fjögur árin.

11.7. Fjármálasvið

Fjármálasvið er stoðsvið eða þjónustusvið við önnur svið og stofnanir Fjarðabyggðar. Á fjármálasvið starfa auk sviðsstjóra, aðalbókari, bókar, gjaldkeri, innheimtufulltrúi og sérfræðingar í 7 stöðugildum.

Markmið fjármálateymis er að efla upplýsingamiðlun til kjörinna fulltrúa, stjórnenda, starfsmanna, viðskiptavina og íbúa er varðar fjárhags- og rekstrarleg málefni sveitarfélagsins og leita leiða til að auka hagkvæmni í nýtingu fjármuna sveitarfélagsins. Verkefni fjármálasviðs eru m.a. áætlunargerð og gerð fjárhagsyfirlita og ársreiknings, skráningar og umsjón með fjárhagsupplýsingakerfi, upplýsingagjöf um rekstur Fjarðabyggðar, stofnana og deilda, greiðsla reikninga, reikningagerð, innheimta krafna, fjármálaumsýsla, innkaupamál og fleira.

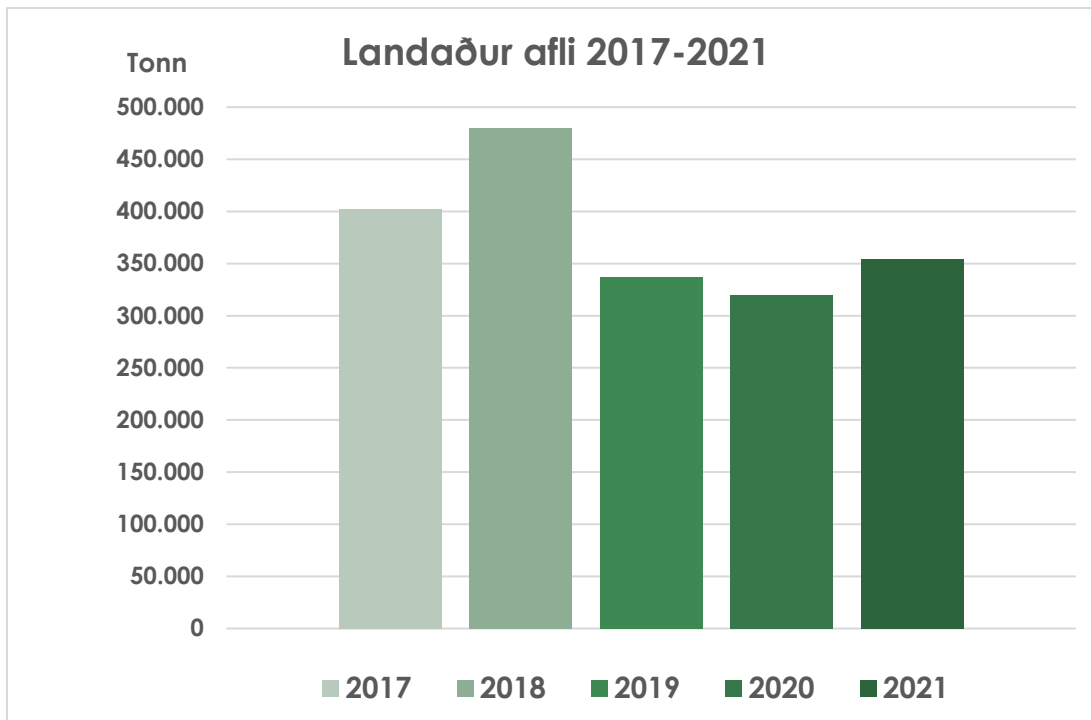
Á árinu verður unnið sérstaklega

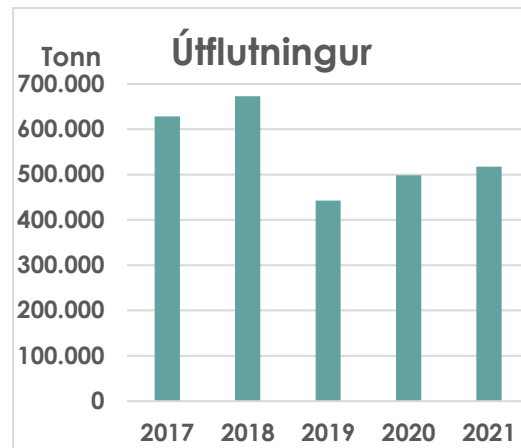
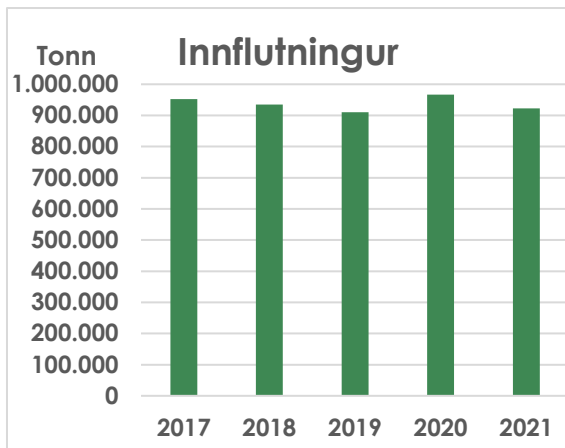
- að skilvirkari upplýsingagjöf til stjórnenda og eftirfylgni með rekstri, viðhaldi og fjárfestingum m.t.t. áætlunargerðar
- að markvissari ferlum og aðferðum við innkaup frá birgjum auk stuðnings við stjórnendur og starfsmenn við innkaup.
- að bæta ferla og sjálfvirkni við móttöku reikninga og annarra þátta sviðsins.



12. Fjarðabyggðahafnir

Hafnarstjórn hefur umsjón með fjármálum, rekstri, viðhaldi og nýbyggingum Fjarðabyggðarhafna. Fjarðabyggðarhafnir telja átta hafnir og eru þær eftirfarandi; Breiðdalsvíkurhöfn, Stöðvarfjarðarhöfn, Fáskrúðsfjarðarhöfn, Reyðarfjarðarhöfn, Mjóeyrarhöfn, Eskifjarðarhöfn, Norðfjarðarhöfn og Mjóafjarðarhöfn.





12.1. Almenn um Hafnarsjóð Fjarðabyggðar

Hlutverk Fjarðabyggðarhafna er að þjónusta fyrirtæki með hafntengda starfsemi í samræmi við gildandi hafnalög. Fjarðabyggðarhafnir sjá um að þjónusta öll skip sem koma að höfnum Fjarðabyggðar, samskipti við þau eða umboðsaðila þeirra, framkvæmd hafnsögu, aðstoð með dráttarbát, vigtun sjávarfangs o.fl. Fjarðabyggðarhafnir hafa einnig eftirlit með siglingavernd á hafnarsvæðunum og samskipti við fyrirtæki og stofnanir.

Á Fjarðabyggðarhöfnum starfar skipstjórar, vélstjórar, hafnsögumenn og hafnarverðir í 16,5 stöðugildum. Auk þess koma inn afleysingamenn á dráttarbátinn þegar á þarf að halda.

Mjóeyrarhöfn er inn- og útflutningshöfn en í öðrum höfnum er sjávarútvegur meginuppistaða starfseminnar. Skipafélögin Eimskip og Samskip eru með áætlanasiglingar á Mjóeyrarhöfn, síðan eru önnur skipafélög sem annast inn- og útflutning fyrir Alcoa Fjarðaál í gegnum Mjóeyrarhöfn.

Á árinu 2023 verður áfram unnið við nýju höfnina á Eskifirði í tengslum við uppbyggingu Eskju og hafinn undirbúningur að stækkun á löndunarbryggju við bræðsluna á Fáskrúðsfirði. Lokið verður við þjónustumiðstöðina á Fáskrúðsfirði.

12.2. Hafnarþjónusta

Sólarhringsvakt er á Fjarðabyggðarhöfnum allt árið um kring. Starfsmenn hafnarinnar sjá um að veita hafnsögu- og dráttarbátþjónustu, en daglega sinna þeir tilfallandi stöfum á sinni starfsstöð.

Hafnir landsins starfa samkvæmt hafnalögum nr. 61/2003 og reglugerð um hafnamál nr. 326/2004 en enn fremur er sérstök hafnareglugerð fyrir Fjarðabyggðarhafnir.

13. Rekstrar- og efnahagsreikningur Fjarðabyggðar 2023

| FJARÐABYGGÐ | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | A hluti | | | A og B hluti | | |
| | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Rekstrarreikningur | | | | | | |
| Tekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 4.708.529 | 4.879.531 | 5.132.151 | 4.692.596 | 4.862.231 | 5.118.204 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | 1.110.606 | 1.099.885 | 1.233.379 | 1.110.606 | 1.099.885 | 1.233.379 |
| Aðrar tekjur..... | 834.426 | 1.074.391 | 1.146.012 | 2.943.287 | 3.180.661 | 3.068.818 |
| | <u>6.653.561</u> | <u>7.053.806</u> | <u>7.511.542</u> | <u>8.746.489</u> | <u>9.142.776</u> | <u>9.420.401</u> |
| Gjöld: | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 4.744.308 | 4.723.739 | 5.012.812 | 5.338.318 | 5.112.099 | 5.393.728 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 1.749.313 | 1.782.958 | 1.771.431 | 2.175.436 | 2.494.181 | 2.515.593 |
| Afskriftir..... | 291.054 | 297.772 | 298.294 | 623.467 | 627.253 | 646.391 |
| | <u>6.784.675</u> | <u>6.804.468</u> | <u>7.082.537</u> | <u>8.137.221</u> | <u>8.233.533</u> | <u>8.555.713</u> |
| Niðurstaða án fjármagnsliða | (131.114) | 249.338 | 429.005 | 609.268 | 909.243 | 864.688 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | | | |
| Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur..... | 21.925 | 15.898 | 15.742 | 20.562 | 16.434 | 16.278 |
| Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki..... | 0 | 35.115 | 37.665 | 0 | (0) | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (153.640) | (337.717) | (261.736) | (398.447) | (468.754) | (352.546) |
| Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki..... | (174.519) | (82.080) | (91.673) | 0 | 0 | (0) |
| Gengismunur..... | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>(306.231)</u> | <u>(368.783)</u> | <u>(300.002)</u> | <u>(377.885)</u> | <u>(452.320)</u> | <u>(336.269)</u> |
| Rekstrarniðurstaða án framlaga..... | (437.345) | (119.445) | 129.003 | 231.383 | 456.923 | 528.419 |
| 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 | 5.548 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur..... | 0 | 0 | 0 | (14.238) | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða..... | (437.345) | (119.445) | 129.003 | 222.693 | 456.923 | 528.419 |

| FJARÐABYGGÐ | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | A hluti | | | A og B hluti | | |
| | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Efnahagsreikningur | | | | | | |
| Eignir | | | | | | |
| Fastafjármunir: | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| Fasteignir | 8.068.527 | 8.287.572 | 8.255.398 | 8.246.338 | 8.530.296 | 8.539.386 |
| Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur | 636.317 | 618.657 | 561.860 | 6.206.472 | 6.491.047 | 6.627.701 |
| Vélar, áhöld og tæki | 144.848 | 131.431 | 128.890 | 192.722 | 182.433 | 182.081 |
| Leigueignir | 34.536 | 27.596 | 20.813 | 43.904 | 36.964 | 30.181 |
| | <u>8.884.228</u> | <u>9.065.255</u> | <u>8.966.961</u> | <u>14.689.436</u> | <u>15.240.740</u> | <u>15.379.349</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | |
| Eignahlutir í félögum | 531.581 | 584.338 | 584.338 | 641.932 | 695.003 | 695.003 |
| Skatteign | 0 | 0 | 0 | 13.392 | 13.392 | 13.392 |
| Langtímakröfur | 247.979 | 237.281 | 226.258 | 286.144 | 275.974 | 263.295 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 182.310 | 181.553 | 172.529 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>961.870</u> | <u>1.003.172</u> | <u>983.125</u> | <u>941.468</u> | <u>984.369</u> | <u>971.690</u> |
| Fastafjármunir | <u>9.846.098</u> | <u>10.068.427</u> | <u>9.950.086</u> | <u>15.630.904</u> | <u>16.225.109</u> | <u>16.351.038</u> |
| Veltufjármunir: | | | | | | |
| Birgðir..... | 0 | 0 | 0 | 16.650 | 16.650 | 16.650 |
| Skammtímakröfur: | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 486.149 | 486.149 | 486.149 | 745.416 | 699.441 | 699.441 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 162.847 | 355.065 | 513.922 | 0 | 0 | (0) |
| Aðrar skammtímakröfur | 73.027 | 72.826 | 72.826 | 73.788 | 222.541 | 222.541 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 11.284 | 11.205 | 11.245 | 12.942 | 12.862 | 12.902 |
| Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki | 18.415 | 17.122 | 17.961 | 0 | (0) | (0) |
| Handbært fé..... | 189.922 | 46.092 | 27.475 | 193.179 | 46.543 | 28.377 |
| Veltufjármunir | <u>941.644</u> | <u>988.460</u> | <u>1.129.578</u> | <u>1.041.975</u> | <u>998.037</u> | <u>979.910</u> |
| Eignir samtals | <u>10.787.742</u> | <u>11.056.887</u> | <u>11.079.664</u> | <u>16.672.879</u> | <u>17.223.146</u> | <u>17.330.949</u> |

| FJARÐABYGGÐ | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | A hluti | | | A og B hluti | | |
| | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 31. desember | | | | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | | | | |
| Eiginfjárreikningar: | | | | | | |
| Eigið fé..... | 788.098 | 709.553 | 838.556 | 6.502.152 | 7.006.686 | 7.535.106 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>788.098</u> | <u>709.553</u> | <u>838.556</u> | <u>6.502.152</u> | <u>7.006.686</u> | <u>7.535.106</u> |
| Skuldbindingar: | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 3.092.830 | 3.033.830 | 2.987.607 | 3.265.221 | 3.256.978 | 3.210.827 |
| Aðrar skuldbindingar..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>3.092.830</u> | <u>3.033.830</u> | <u>2.987.607</u> | <u>3.265.221</u> | <u>3.256.978</u> | <u>3.210.827</u> |
| Langtímaskuldir: | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 3.647.199 | 3.774.621 | 3.602.109 | 5.097.341 | 5.081.021 | 4.850.158 |
| Leiguskuldir..... | 30.736 | 40.139 | 34.213 | 31.655 | 40.985 | 34.213 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| | <u>3.677.935</u> | <u>3.814.761</u> | <u>3.636.321</u> | <u>5.128.996</u> | <u>5.122.005</u> | <u>4.884.370</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | |
| Skammtímaskuldir við lánastofnanir..... | 0 | 100.000 | 100.000 | 0 | 100.000 | 100.000 |
| Viðskiptaskuldir..... | 0 | 0 | 0 | 36.958 | 36.958 | 36.958 |
| Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki..... | 1.715.398 | 1.932.600 | 2.141.740 | (0) | (0) | (0) |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 385.461 | 360.846 | 270.143 | 588.114 | 499.683 | 362.852 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda..... | 13.603 | 0 | 0 | 18.973 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 1.114.418 | 1.105.297 | 1.105.297 | 1.132.465 | 1.200.836 | 1.200.836 |
| | <u>3.228.880</u> | <u>3.498.743</u> | <u>3.617.180</u> | <u>1.776.510</u> | <u>1.837.477</u> | <u>1.700.646</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | <u>9.999.645</u> | <u>10.347.334</u> | <u>10.241.108</u> | <u>10.170.727</u> | <u>10.216.460</u> | <u>9.795.843</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>10.787.743</u> | <u>11.056.887</u> | <u>11.079.664</u> | <u>16.672.879</u> | <u>17.223.146</u> | <u>17.330.949</u> |

| FJARÐABYGGÐ | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | A hluti | | | A og B hluti | | |
| | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun | Rauntölur | Útkomuspá | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Sjóðstreymisýfirlit | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | (437.345) | (119.445) | 129.003 | 222.693 | 456.923 | 528.419 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 291.054 | 297.772 | 298.294 | 623.467 | 627.253 | 646.391 |
| Verðbætur og gengismunur | 14.567 | 187.709 | 117.027 | 87.728 | 277.390 | 166.744 |
| Hlutdeild í afkomu dótturfélaga | 0 | 0 | 0 | (5.548) | 0 | 0 |
| (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna | 5.557 | 3.100 | 0 | (158.817) | (90.400) | 0 |
| Tekjuskattur og aðrar breytingar | 0 | 0 | 0 | (3.325) | 0 | 0 |
| Breyting á skuldbindingum | 520.293 | 175.000 | 195.777 | 547.562 | 181.946 | 203.070 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 394.126 | 544.136 | 740.102 | 1.313.760 | 1.453.112 | 1.544.624 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Birgðir, lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | (6.819) | 0 | 0 |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) | 104.326 | 0 | 0 | 75.481 | 45.975 | 0 |
| Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun) | (3.327) | 200 | 0 | 14.670 | 872 | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun) | 35.034 | (9.119) | 0 | (18.564) | (50.014) | 0 |
| Afborganir skuldbindinga | (118.565) | (234.000) | (242.000) | (123.135) | (240.715) | (249.221) |
| Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum | 17.468 | (242.919) | (242.000) | (58.367) | (243.882) | (249.221) |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | 411.594 | 301.217 | 498.102 | 1.255.393 | 1.209.231 | 1.295.403 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... | (514.032) | (463.000) | (200.000) | (1.173.123) | (1.162.500) | (785.000) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | 0 | 22.000 | 0 | 306.531 | 138.741 | 0 |
| Eignahlutir í félögum, breyting..... | (62.435) | (52.757) | 0 | (55.066) | (52.757) | 0 |
| Langtímakröfur, breyting..... | 469 | 11.177 | 11.225 | 469 | 12.834 | 12.882 |
| Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting..... | 17.109 | 33.084 | 35.119 | 0 | 41.480 | 44.032 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (558.889) | (449.497) | (153.656) | (921.189) | (1.022.203) | (728.086) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | 89.969 | 24.984 | 50.283 | 0 | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán..... | 462.600 | 322.000 | 20.000 | 462.600 | 322.000 | 20.000 |
| Afborganir langtímalána..... | (361.567) | (418.449) | (407.875) | (755.829) | (700.743) | (552.671) |
| Afborganir leiguskuldbindinga..... | (11.391) | (7.525) | (7.894) | (15.887) | (13.440) | (8.780) |
| Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting..... | 0 | (16.558) | (17.577) | 0 | (41.480) | (44.032) |
| Skammtímalán, breyting..... | (5.000) | 100.000 | 0 | (12.249) | 100.000 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 174.611 | 4.451 | (363.063) | (321.365) | (333.664) | (585.483) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 27.316 | (143.830) | (18.617) | 12.839 | (146.636) | (18.166) |
| Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun | 162.606 | 189.922 | 46.092 | 180.340 | 193.179 | 46.543 |
| Handbært fé (fjárbörf) í árslok | 189.922 | 46.092 | 27.475 | 193.179 | 46.543 | 28.377 |

14. Sundurliðun sjóða í samstæðu Fjarðabyggðar 2023

| Áætlun ársins 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| | Aðal- sjóður | Eigna- sjóður | Þjónustu- stöð | Tækja- stöð | Eignahaldsf . Hraun | Millifærslur A-hluta | Samtals A hluti | Félags- íbúðir | Fráveita | Hafnar- sjóður | Hitaveita | Vatns- veita | Sorpstöð | Hjúkrunar- heimili | Samb.svf. á Austurl. | Samtals B hluti | Millifærslu r AB-hluta | Samtals AB hluti |
| Rekstrarreikningur | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tekjur: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 5.277.997 | 0 | 0 | 0 | 0 (145.845) | 0 | 5.132.151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (13.947) | 5.118.204 |
| Framlög jöfnunarsjóds..... | 1.233.379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.233.379 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.233.379 |
| Aðrar tekjur..... | 1.387.353 | 1.261.436 | 92.289 | 136.256 | 312.028 (2.043.351) | 0 | 1.146.012 | 52.537 | 198.769 | 1.236.933 | 191.617 | 298.508 | 152.944 | 0 | 108.598 | 2.239.905 | (317.099) | 3.068.818 |
| | 7.898.728 | 1.261.436 | 92.289 | 136.256 | 312.028 (2.189.196) | 0 | 7.511.542 | 52.537 | 198.769 | 1.236.933 | 191.617 | 298.508 | 152.944 | 0 | 108.598 | 2.239.905 | (331.046) | 9.420.401 |
| Gjöld: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 5.012.262 | 0 | 550 | 0 | 0 | 0 | 5.012.812 | 0 | 31.993 | 260.553 | 19.961 | 25.026 | 23.246 | 0 | 20.137 | 380.916 | 0 | 5.393.728 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 3.511.939 | 259.981 | 37.348 | 79.302 | 72.057 (2.189.196) | 0 | 1.771.431 | 54.229 | 55.354 | 519.514 | 92.743 | 83.000 | 181.671 | 0 | 88.697 | 1.075.208 | (331.046) | 2.515.593 |
| Afskriftir..... | 0 | 199.616 | 0 | 26.541 | 72.137 | 0 | 298.294 | 7.166 | 20.717 | 245.901 | 21.024 | 49.219 | 4.070 | 0 | 0 | 348.097 | 0 | 646.391 |
| | 8.524.201 | 459.597 | 37.898 | 105.842 | 144.195 (2.189.196) | 0 | 7.082.537 | 61.395 | 108.063 | 1.025.968 | 133.729 | 157.246 | 208.988 | 0 | 108.834 | 1.804.222 | (331.046) | 8.555.713 |
| Niðurstaða án fjármagnsliða | (625.473) | 801.840 | 54.392 | 30.414 | 167.833 | 0 | 429.005 | (8.859) | 90.706 | 210.965 | 57.888 | 141.263 | (56.044) | 0 | (236) | 435.683 | 0 | 864.688 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur..... | 15.742 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.742 | 0 | 0 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 236 | 536 | 0 | 16.278 |
| Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki..... | 121.597 | 24.525 | 2.284 | 2.306 | 8.394 (121.441) | 0 | 37.665 | 451 | 3.083 | 78.854 | 8.400 | 5.280 | 0 | 393 | 0 | 96.461 | (134.127) | 0 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (77.902) | (160.972) | (42) | 0 | (22.820) | 0 | (261.736) | (10.191) | (10.404) | (11.739) | (25.224) | (32.994) | (258) | 0 | 0 | (90.810) | 0 | (352.546) |
| Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki..... | (129.183) | (57.854) | (12.008) | (8.478) | (5.591) | 121.441 | (91.673) | (5.205) | (13.278) | 0 | 0 | (5.009) | (19.412) | 0 | 0 | (42.905) | 134.578 | (0) |
| Gengismunur..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (69.746) | (194.301) | (9.766) | (6.172) | (20.016) | 0 | (300.002) | (14.945) | (20.598) | 67.415 | (16.824) | (32.723) | (19.671) | 393 | 236 | (36.718) | 451 | (336.269) |
| Rekstrarniðurstaða án framlaga..... | (695.220) | 607.538 | 44.626 | 24.241 | 147.817 | 0 | 129.003 | (23.804) | 70.108 | 278.379 | 41.064 | 108.540 | (75.714) | 393 | 0 | 398.965 | 451 | 528.419 |
| 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..... | (695.220) | 607.538 | 44.626 | 24.241 | 147.817 | 0 | 129.003 | (23.804) | 70.108 | 278.379 | 41.064 | 108.540 | (75.714) | 393 | 0 | 398.965 | 451 | 528.419 |

Áætlun ársins 2023

| | Aðal- sjóður | Eigna- sjóður | Þjónustu- stöð | Tækja- stöð | Eignahaldsf. .Hraun | Millifærslur A-hluta | Samtals A hluti | Félags- íbúðir | Fráveita | Hafnar- sjóður | Hitaveita | Vatns- veita | Sorpstöð | Hjúkrunar- heimili | Samb.svf. á Austurl. | Samtals B hluti | Millifærslu r AB-hluta | Samtals AB hluti |
|--|------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------|---------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| Efnahagsreikningur | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eignir | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fastafjármunir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fasteignir | 0 | 6.172.085 | 0 | 0 | 2.083.313 | 0 | 8.255.398 | 198.604 | 0 | 35.085 | 11.347 | 0 | 0 | 38.952 | 0 | 283.988 | 0 | 8.539.386 |
| Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur | 0 | 561.860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 561.860 | 0 | 404.450 | 4.662.316 | 161.459 | 794.264 | 43.352 | 0 | 0 | 6.065.841 | 0 | 6.627.701 |
| Vélar, áhöld og tæki | 0 | 0 | 0 | 128.890 | 0 | 0 | 128.890 | 0 | 0 | 52.137 | 0 | 0 | 1.054 | 0 | 0 | 53.191 | 0 | 182.081 |
| Leigugeignir | 0 | 20.813 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.813 | 0 | 0 | 9.368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.368 | 0 | 30.181 |
| | 0 | 6.754.758 | 0 | 128.890 | 2.083.313 | 0 | 8.966.961 | 198.604 | 404.450 | 4.758.906 | 172.806 | 794.264 | 44.406 | 38.952 | 0 | 6.412.388 | 0 | 15.379.349 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eignahlutir í félögum | 584.338 | 1.182.304 | 0 | 0 | 0 | (1.182.304) | 584.338 | 0 | 0 | 42.101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 314 | 42.415 | 68.250 | 695.003 |
| Skatteign | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.392 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13.392 | 0 | 13.392 |
| Langtímakröfur | 226.258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 226.258 | 89 | 2.732 | 29.233 | 0 | 2.884 | 0 | 0 | 2.098 | 37.036 | 0 | 263.295 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 228.128 | 0 | 0 | 0 | 0 | (55.599) | 172.529 | 0 | 0 | 38.965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38.965 | (211.494) | 0 |
| | 1.038.725 | 1.182.304 | 0 | 0 | 0 | (1.237.903) | 983.125 | 89 | 2.732 | 110.299 | 13.392 | 2.884 | 0 | 0 | 2.412 | 131.808 | (143.244) | 971.690 |
| Fastafjármunir | 1.038.725 | 7.937.062 | 0 | 128.890 | 2.083.313 | (1.237.903) | 9.950.086 | 198.693 | 407.182 | 4.869.205 | 186.198 | 797.148 | 44.406 | 38.952 | 2.412 | 6.544.196 | (143.244) | 16.351.038 |
| Veltufjármunir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Birgðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 | 6.150 | 9.500 | 0 | 0 | 0 | 16.650 | 0 | 16.650 |
| Skammtímakröfur: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Önnheimtar tekjur | 486.149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 486.149 | 0 | 0 | 249.909 | 17.257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 267.166 | (53.874) | 699.441 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 2.212.012 | 740.268 | 73.043 | 64.631 | 285.064 | (2.861.096) | 513.922 | 10.021 | 81.100 | 1.679.954 | 194.309 | 167.435 | 0 | 8.920 | 0 | 2.141.740 | (2.655.662) | (0) |
| Aðrar skammtímakröfur | 72.826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72.826 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149.715 | 149.715 | 0 | 222.541 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 11.245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.245 | 0 | 130 | 1.390 | 0 | 137 | 0 | 0 | 0 | 1.657 | 0 | 12.902 |
| Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki | 35.959 | 0 | 0 | 0 | 0 | (17.998) | 17.961 | 0 | 0 | 9.126 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.126 | (27.088) | (0) |
| Verðbréf..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé..... | 27.475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 902 | 28.377 |
| Veltufjármunir | 2.845.666 | 740.268 | 73.043 | 64.631 | 285.064 | (2.879.093) | 1.129.578 | 10.021 | 82.230 | 1.940.380 | 217.716 | 177.072 | 0 | 8.920 | 149.715 | 2.586.054 | (2.735.721) | 979.910 |
| Eignir samtals | 3.884.390 | 8.677.330 | 73.043 | 193.521 | 2.368.377 | (4.116.997) | 11.079.664 | 208.714 | 489.412 | 6.809.585 | 403.914 | 974.219 | 44.406 | 47.872 | 152.127 | 9.130.250 | (2.878.965) | 17.330.949 |

Áætlun ársins 2023

| | Aðal- sjóður | Eigna- sjóður | Þjónustu- stöð | Tækja- stöð | Eignahaldsf .Hraun | Millifærslur A-hluta | Samtals A hluti | Félags- íbúðir | Fráveita | Hafnar- sjóður | Hitaveita | Vatns- veita | Sorpstöð | Hjúkrunar- heimili á | Samb.svf. á Austurl. | Samtals B hluti | Millifærslu r AB-hluta | Samtals AB hluti |
|--|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|----------|-------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| 31. desember | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eiginjárreikningar: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigið fé..... | (4.409.474) | 4.756.145 | (194.733) | 5.115 | 1.863.808 | (1.182.304) | 838.556 | (116.475) | 142.487 | 6.507.645 | 51.877 | 382.648 | (371.871) | 47.872 | 27.066 | 6.671.250 | 25.300 | 7.535.106 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (4.409.474) | 4.756.145 | (194.733) | 5.115 | 1.863.808 | (1.182.304) | 838.556 | (116.475) | 142.487 | 6.507.645 | 51.877 | 382.648 | (371.871) | 47.872 | 27.066 | 6.671.250 | 25.300 | 7.535.106 |
| Skuldbindingar: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 2.987.607 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.987.607 | 0 | 0 | 150.786 | 21.908 | 0 | 0 | 0 | 50.526 | 223.220 | 0 | 3.210.827 |
| Tekjuskattskuldbinding..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skuldbindingar..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2.987.607 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.987.607 | 0 | 0 | 150.786 | 21.908 | 0 | 0 | 0 | 50.526 | 223.220 | 0 | 3.210.827 |
| Langtímaskuldir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 759.433 | 2.501.121 | 856 | 0 | 340.699 | 0 | 3.602.109 | 137.840 | 196.973 | 127.107 | 292.148 | 493.981 | 0 | 0 | 0 | 1.248.049 | 0 | 4.850.158 |
| Leiguskuldir..... | 0 | 34.213 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.213 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34.213 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | 0 | 55.599 | 0 | 0 | 0 | (55.599) | 0 | 0 | 126.470 | 0 | 0 | 38.965 | 46.060 | 0 | 0 | 211.495 | (211.495) | (0) |
| | 759.433 | 2.590.932 | 856 | 0 | 340.699 | (55.599) | 3.636.321 | 137.840 | 323.443 | 127.107 | 292.148 | 532.946 | 46.060 | 0 | 0 | 1.459.544 | (211.495) | 4.884.370 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skammtímaskuldir við lánastofnanir..... | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 |
| 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 | 36.958 | 36.958 | 0 | 36.958 |
| Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki..... | 3.304.745 | 1.118.594 | 266.844 | 188.406 | 124.246 | (2.861.096) | 2.141.740 | 153.863 | 0 | 0 | 0 | 4.910 | 365.170 | 0 | 0 | 523.943 | (2.665.683) | (0) |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 43.980 | 193.661 | 76 | 0 | 32.426 | 0 | 270.143 | 9.755 | 9.168 | 12.379 | 18.793 | 42.614 | 0 | 0 | 0 | 92.709 | 0 | 362.852 |
| 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 | 17.998 | 0 | 0 | 0 | (17.998) | 0 | 0 | 13.167 | 0 | 0 | 9.126 | 4.795 | 0 | 0 | 27.088 | (27.088) | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 1.098.099 | 0 | 0 | 0 | 7.198 | 0 | 1.105.297 | 23.731 | 1.147 | 11.668 | 19.188 | 1.976 | 252 | 0 | 37.577 | 95.539 | 0 | 1.200.836 |
| | 4.546.825 | 1.330.253 | 266.920 | 188.406 | 163.870 | (2.879.093) | 3.617.180 | 187.349 | 23.482 | 24.047 | 37.981 | 58.626 | 370.217 | 0 | 74.535 | 776.236 | (2.692.770) | 1.700.646 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 8.293.865 | 3.921.185 | 267.776 | 188.406 | 504.569 | (2.934.693) | 10.241.108 | 325.189 | 346.925 | 301.940 | 352.037 | 591.572 | 416.277 | 0 | 125.061 | 2.459.000 | (2.904.265) | 9.795.843 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 3.884.390 | 8.677.330 | 73.043 | 193.521 | 2.368.377 | (4.116.997) | 11.079.664 | 208.714 | 489.412 | 6.809.585 | 403.914 | 974.219 | 44.406 | 47.872 | 152.127 | 9.130.250 | (2.878.965) | 17.330.949 |

Áætlun ársins 2023

| | Aðal- sjóður | Eigna- sjóður | Þjónustu- stöð | Tækja- stöð | Eignahalds- Hraun | Millifærslur A-hluta | Samtals A hluti | Félags- íbúðir | Fráveita | Hafnar- sjóður | Hitaveita | Vatns- veita | Sorpstöð | Hjúkrunar- heimili | Samb.svf. á Austurl. | Samtals B hluti | Millifærslu r AB-hluta | Samtals AB hluti |
|--|-----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------------|-------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| Sjóðstremisýfirlit | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | (695.220) | 607.538 | 44.626 | 24.241 | 147.817 | 0 | 129.003 | (23.804) | 70.108 | 278.379 | 41.064 | 108.540 | (75.714) | 393 | (0) | 398.965 | 451 | 528.419 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 0 | 199.616 | 0 | 26.541 | 72.137 | 0 | 298.294 | 7.166 | 20.717 | 245.901 | 21.024 | 49.219 | 4.070 | 0 | 0 | 348.097 | 0 | 646.391 |
| Verðbætur og gengismunur | 23.178 | 74.835 | 0 | 0 | 19.014 | 0 | 117.027 | 5.622 | 8.818 | 3.658 | 14.587 | 14.354 | 2.677 | 0 | 0 | 49.717 | (0) | 166.744 |
| Breyting á skuldbindingum | 195.777 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.777 | 0 | 0 | 5.788 | 1.505 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.293 | 0 | 203.070 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | (476.264) | 881.990 | 44.626 | 50.782 | 238.968 | 0 | 740.102 | (11.015) | 99.642 | 533.726 | 78.180 | 172.114 | (68.967) | 393 | (0) | 804.072 | 451 | 1.544.624 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Birgðir, lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímákr., lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir skuldbindinga | (242.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (242.000) | 0 | 0 | (4.921) | (2.300) | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.221) | 0 | (249.221) |
| Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum | (242.000) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (242.000) | 0 | 0 | (4.921) | (2.300) | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.221) | 0 | (249.221) |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | (718.264) | 881.990 | 44.626 | 50.782 | 238.968 | 0 | 498.102 | (11.015) | 99.642 | 528.805 | 75.880 | 172.114 | (68.967) | 393 | (0) | 796.850 | 451 | 1.295.403 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... | 0 | (168.000) | 0 | (24.000) | (8.000) | 0 | (200.000) | (50.000) | (45.000) | (450.000) | (25.000) | (10.000) | (5.000) | 0 | 0 | (585.000) | 0 | (785.000) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eignahlutir í félögum, breyting..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting..... | 11.225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.225 | 0 | 130 | 1.390 | 0 | 137 | 0 | 0 | 0 | 1.657 | 0 | 12.882 |
| Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting..... | 35.119 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35.119 | 0 | 0 | 8.913 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8.913 | 0 | 44.032 |
| Fjárfestingarhreyfingar | 46.344 | (168.000) | 0 | (24.000) | (8.000) | 0 | (153.656) | (50.000) | (44.870) | (439.697) | (25.000) | (9.863) | (5.000) | 0 | 0 | (574.430) | 0 | (728.086) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | 709.188 | (390.529) | (44.552) | (26.782) | (197.042) | 0 | 50.283 | 76.378 | (25.161) | (68.120) | (15.281) | (100.185) | 82.478 | (393) | 0 | (50.283) | 0 | 0 |
| Tekin ný langtímalán..... | 0 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| Afborganir langtímalána..... | (55.885) | (317.990) | (74) | 0 | (33.927) | 0 | (407.875) | (15.363) | (16.752) | (20.102) | (35.598) | (53.153) | (3.828) | 0 | 0 | (144.796) | 0 | (552.671) |
| Afborganir leiguskuldbindinga..... | 0 | (7.894) | 0 | 0 | 0 | 0 | (7.894) | 0 | 0 | (887) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (887) | 0 | (8.780) |
| Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting..... | 0 | (17.577) | 0 | 0 | 0 | 0 | (17.577) | 0 | (12.859) | 0 | 0 | (8.913) | (4.683) | 0 | 0 | (26.455) | (0) | (44.032) |
| Skammtímalán, breyting..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 653.303 | (713.990) | (44.626) | (26.782) | (230.968) | 0 | (363.063) | 61.015 | (54.772) | (89.108) | (50.880) | (162.251) | 73.967 | (393) | 0 | (222.421) | (0) | (585.483) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | (18.617) | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | (18.617) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 451 | (18.166) |
| Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun | 46.092 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46.092 | (0) | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 | 451 | 46.543 |
| Handbært fé (fjárbörf) í árslok | 27.475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27.475 | (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 | 902 | 28.377 |

15. Rekstrar- og efnahagsreikningur A hluta Fjarðabyggðar 2023 – 2026

| Sveitarsjóður A hluti | | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Rauntölur Útkomuspá | | Áætlun | Áætlun | Áætlun | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Rekstrarreikningur | | | | | | |
| Tekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 4.708.529 | 4.879.531 | 5.132.151 | 5.132.151 | 5.132.151 | 5.132.151 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | 1.110.606 | 1.099.885 | 1.233.379 | 1.233.379 | 1.233.379 | 1.233.379 |
| Aðrar tekjur..... | 834.426 | 1.074.391 | 1.146.012 | 1.146.012 | 1.146.012 | 1.146.012 |
| | <u>6.653.561</u> | <u>7.053.806</u> | <u>7.511.542</u> | <u>7.511.542</u> | <u>7.511.542</u> | <u>7.511.542</u> |
| Gjöld: | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 4.744.308 | 4.723.739 | 5.012.812 | 5.012.812 | 5.012.812 | 5.012.812 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 1.749.313 | 1.782.958 | 1.771.431 | 1.771.431 | 1.771.431 | 1.771.431 |
| Afskriftir..... | 291.054 | 297.772 | 298.294 | 299.599 | 301.096 | 303.024 |
| | <u>6.784.675</u> | <u>6.804.468</u> | <u>7.082.537</u> | <u>7.083.842</u> | <u>7.085.339</u> | <u>7.087.267</u> |
| Niðurstaða án fjármagnsliða | (131.114) | 249.338 | 429.005 | 427.700 | 426.203 | 424.276 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | | | |
| Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur..... | 21.925 | 15.898 | 15.742 | 15.643 | 15.594 | 15.571 |
| Vaxtatekjur af krófum á eigin fyrirtæki..... | 0 | 35.115 | 37.665 | 41.832 | 46.616 | 50.736 |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (153.640) | (337.717) | (261.736) | (196.321) | (162.534) | (149.611) |
| Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki..... | (174.519) | (82.080) | (91.673) | (101.647) | (113.494) | (127.334) |
| Gengismunur..... | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>(306.231)</u> | <u>(368.783)</u> | <u>(300.002)</u> | <u>(240.492)</u> | <u>(213.819)</u> | <u>(210.638)</u> |
| Rekstrarniðurstaða án framlaga..... | (437.345) | (119.445) | 129.003 | 187.208 | 212.384 | 213.637 |
| 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>(437.345)</u> | <u>(119.445)</u> | <u>129.003</u> | <u>187.208</u> | <u>212.384</u> | <u>213.637</u> |

Sveitarsjóður A hluti

| | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Efnahagsreikningur | | | | | | |
| Eignir | | | | | | |
| Fastafjármunir: | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| Fasteignir | 8.068.527 | 8.287.572 | 8.255.398 | 8.244.184 | 8.244.967 | 8.203.640 |
| Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur | 636.317 | 618.657 | 561.860 | 507.045 | 454.681 | 407.977 |
| Vélar, áhöld og tæki | 144.848 | 131.431 | 128.890 | 132.108 | 134.422 | 136.368 |
| Leigueignir | 34.536 | 27.596 | 20.813 | 14.025 | 7.196 | 258 |
| | 8.884.228 | 9.065.255 | 8.966.961 | 8.897.362 | 8.841.266 | 8.748.242 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | | |
| Eignahlutir í félögum | 531.581 | 584.338 | 584.338 | 584.338 | 584.338 | 584.338 |
| Skatteign | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur | 247.979 | 237.281 | 226.258 | 215.115 | 203.902 | 192.644 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 182.310 | 181.553 | 172.529 | 159.710 | 144.866 | 129.020 |
| | 961.870 | 1.003.172 | 983.125 | 959.163 | 933.107 | 906.002 |
| Fastafjármunir | 9.846.098 | 10.068.427 | 9.950.086 | 9.856.525 | 9.774.372 | 9.654.245 |
| Veltufjármunir: | | | | | | |
| Birgðir | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímakröfur: | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 486.149 | 486.149 | 486.149 | 486.149 | 486.149 | 486.149 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 162.847 | 355.065 | 513.922 | 708.463 | 824.104 | 944.847 |
| Aðrar skammtímakröfur | 73.027 | 72.826 | 72.826 | 72.826 | 72.826 | 72.826 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 11.284 | 11.205 | 11.245 | 11.273 | 11.295 | 11.318 |
| Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki .. | 18.415 | 17.122 | 17.961 | 18.554 | 19.037 | 19.513 |
| Verðbréf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé | 189.922 | 46.092 | 27.475 | 85.535 | 172.531 | 412.816 |
| Veltufjármunir | 941.644 | 988.460 | 1.129.578 | 1.382.801 | 1.585.943 | 1.947.468 |
| Eignir samtals | 10.787.742 | 11.056.887 | 11.079.664 | 11.239.326 | 11.360.315 | 11.601.712 |

Sveitarsjóður A hluti

| | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 31. desember | | | | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | | | | |
| Eiginfjárreikningar: | | | | | | |
| Eigið fé..... | 788.098 | 709.553 | 838.556 | 1.025.765 | 1.238.149 | 1.451.786 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 788.098 | 709.553 | 838.556 | 1.025.765 | 1.238.149 | 1.451.786 |
| Skuldbindingar: | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 3.092.830 | 3.033.830 | 2.987.607 | 2.941.384 | 2.895.161 | 2.848.938 |
| Tekjuskattskuldbinding..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skuldbindingar..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3.092.830 | 3.033.830 | 2.987.607 | 2.941.384 | 2.895.161 | 2.848.938 |
| Langtímaskuldir: | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 3.647.199 | 3.774.621 | 3.602.109 | 3.389.440 | 3.150.169 | 2.899.365 |
| Leiguskuldir..... | 30.736 | 40.139 | 34.213 | 27.187 | 23.113 | 19.771 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3.677.935 | 3.814.761 | 3.636.321 | 3.416.627 | 3.173.282 | 2.919.136 |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | |
| Skammtímaskuldir við lánastofnanir..... | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| Viðskiptaskuldir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki..... | 1.715.398 | 1.932.600 | 2.141.740 | 2.375.895 | 2.668.298 | 2.990.970 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 385.461 | 360.846 | 270.143 | 274.358 | 280.129 | 285.584 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda..... | 13.603 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 1.114.418 | 1.105.297 | 1.105.297 | 1.105.297 | 1.105.297 | 1.105.297 |
| | 3.228.880 | 3.498.743 | 3.617.180 | 3.855.550 | 4.053.723 | 4.381.852 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | 9.999.645 | 10.347.334 | 10.241.108 | 10.213.561 | 10.122.166 | 10.149.926 |
| Eigið fé og skuldir samtals | 10.787.743 | 11.056.887 | 11.079.664 | 11.239.326 | 11.360.315 | 11.601.712 |

Sveitarsjóður A hluti

| | Rauntölur Útkomuspá | | Áætlun | Áætlun | Áætlun | Áætlun |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Sjóðstreymisyfirlit | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | (437.345) | (119.445) | 129.003 | 187.208 | 212.384 | 213.637 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 291.054 | 297.772 | 298.294 | 299.599 | 301.096 | 303.024 |
| Verðbætur og gengismunur | 14.567 | 187.709 | 117.027 | 65.964 | 44.540 | 38.786 |
| (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna | 5.557 | 3.100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur og aðrar breytingar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Framlög frá eigin sjóðum | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Breyting á skuldbindingum | 520.293 | 175.000 | 195.777 | 195.777 | 195.777 | 195.777 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 394.126 | 544.136 | 740.102 | 748.548 | 753.797 | 751.224 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Birgðir, lækkun (hækkun) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) | 104.326 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun) | (3.327) | 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun) | 35.034 | (9.119) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afborganir skuldbindinga | (118.565) | (234.000) | (242.000) | (242.000) | (242.000) | (242.000) |
| Breytingar á rekstart. eignum og skuldum | 17.468 | (242.919) | (242.000) | (242.000) | (242.000) | (242.000) |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | 411.594 | 301.217 | 498.102 | 506.548 | 511.797 | 509.224 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... | (514.032) | (463.000) | (200.000) | (230.000) | (245.000) | (210.000) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | 0 | 22.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eignahlutir í félögum, breyting..... | (62.435) | (52.757) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting..... | 469 | 11.177 | 11.225 | 11.259 | 11.284 | 11.307 |
| Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting..... | 17.109 | 33.084 | 35.119 | 36.552 | 37.629 | 38.588 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (558.889) | (449.497) | (153.656) | (182.189) | (196.087) | (160.105) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | |
| Framlög frá eigin fyrirtækjum..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | 89.969 | 24.984 | 50.283 | 39.614 | 176.761 | 201.931 |
| Tekin ný langtímalán..... | 462.600 | 322.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Afborganir langtímalána..... | (361.567) | (418.449) | (407.875) | (299.464) | (301.861) | (307.532) |
| Afborganir leiguskuldbindinga..... | (11.391) | (7.525) | (7.894) | (8.154) | (4.781) | (3.920) |
| Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting..... | 0 | (16.558) | (17.577) | (18.295) | (18.833) | (19.313) |
| Skammtímalán, breyting..... | (5.000) | 100.000 | 0 | 0 | (100.000) | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 174.611 | 4.451 | (363.063) | (266.299) | (228.714) | (108.835) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 27.316 | (143.830) | (18.617) | 58.060 | 86.996 | 240.284 |
| Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun | 162.606 | 189.922 | 46.092 | 27.475 | 85.535 | 172.531 |
| Handbært fé (fjárbörf) í árslok | 189.922 | 46.092 | 27.475 | 85.535 | 172.531 | 412.816 |

16. Rekstrar- og efnahagsreikningur samstæðu Fjarðabyggðar 2023 – 2026

| FJARÐABYGGÐ | | | | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Rauntölur Útkomuspá | | Áætlun | Áætlun | Áætlun | Áætlun |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Rekstrarreikningur | | | | | | |
| Tekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur..... | 4.692.596 | 4.862.231 | 5.118.204 | 5.118.204 | 5.118.204 | 5.118.204 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | 1.110.606 | 1.099.885 | 1.233.379 | 1.233.379 | 1.233.379 | 1.233.379 |
| Aðrar tekjur..... | 2.943.287 | 3.180.661 | 3.068.818 | 3.061.018 | 3.061.018 | 3.061.018 |
| | 8.746.489 | 9.142.776 | 9.420.401 | 9.412.601 | 9.412.601 | 9.412.601 |
| Gjöld: | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld..... | 5.338.318 | 5.112.099 | 5.393.728 | 5.393.728 | 5.393.728 | 5.393.728 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 2.175.436 | 2.494.181 | 2.515.593 | 2.507.793 | 2.507.793 | 2.507.793 |
| Afskriftir..... | 623.467 | 627.253 | 646.391 | 658.700 | 667.056 | 678.715 |
| | 8.137.221 | 8.233.533 | 8.555.713 | 8.560.222 | 8.568.578 | 8.580.237 |
| Niðurstaða án fjármagnsliða | 609.268 | 909.243 | 864.688 | 852.379 | 844.023 | 832.364 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | | | |
| Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur..... | 20.562 | 16.434 | 16.278 | 16.179 | 16.130 | 16.107 |
| Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki..... | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) | 0 (0) |
| Vaxtagjöld og verðbætur..... | (398.447) | (468.754) | (352.546) | (264.498) | (221.159) | (204.494) |
| Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.... | 0 | 0 (0) | 0 (0) | 0 | 0 (0) | 0 |
| Gengismunur..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (377.885) | (452.320) | (336.269) | (248.319) | (205.029) | (188.387) |
| Rekstrarniðurstaða án framlaga..... | 231.383 | 456.923 | 528.419 | 604.060 | 638.994 | 643.977 |
| Framlög frá eigin sjóðum..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hlutdeild í afkomu dótturfélaga..... | 5.548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur..... | (14.238) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rekstrarniðurstaða..... | 222.693 | 456.923 | 528.419 | 604.060 | 638.994 | 643.977 |

FJARÐABYGGÐ

| | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | | | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Fasteignir | 8.246.338 | 8.530.296 | 8.539.386 | 8.569.036 | 8.560.741 | 8.510.393 |
| Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur | 6.206.472 | 6.491.047 | 6.627.701 | 6.801.507 | 6.926.412 | 7.032.611 |
| Vélar, áhöld og tæki | 192.722 | 182.433 | 182.081 | 186.713 | 189.875 | 192.248 |
| Leigugeignir | 43.904 | 36.964 | 30.181 | 23.393 | 16.564 | 9.626 |
| | 14.689.436 | 15.240.740 | 15.379.349 | 15.580.649 | 15.693.592 | 15.744.877 |

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

| | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Eignahlutir í félögum | 641.932 | 695.003 | 695.003 | 695.003 | 695.003 | 695.003 |
| Skatteign | 13.392 | 13.392 | 13.392 | 13.392 | 13.392 | 13.392 |
| Langtímakröfur | 286.144 | 275.974 | 263.295 | 250.494 | 237.625 | 224.709 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 941.468 | 984.369 | 971.690 | 958.889 | 946.020 | 933.104 |

Fastafjármunir 15.630.904 16.225.109 16.351.038 16.539.538 16.639.612 16.677.981

Veltufjármunir:

| | | | | | | |
|---|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| Birgðir | 16.650 | 16.650 | 16.650 | 16.650 | 16.650 | 16.650 |
| Skammtímakröfur: | | | | | | |
| Óinnheimtar tekjur | 745.416 | 699.441 | 699.441 | 699.441 | 699.441 | 699.441 |
| Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | 73.788 | 222.541 | 222.541 | 222.541 | 222.541 | 222.541 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna | 12.942 | 12.862 | 12.902 | 12.930 | 12.952 | 12.975 |
| Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki .. | 0 | (0) | (0) | 0 | 0 | 0 |
| Verðbréf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé | 193.179 | 46.543 | 28.377 | 86.888 | 174.335 | 415.071 |
| Veltufjármunir | 1.041.975 | 998.037 | 979.910 | 1.038.450 | 1.125.920 | 1.366.677 |

Eignir samtals 16.672.879 17.223.146 17.330.949 17.577.988 17.765.531 18.044.659

FJARÐABYGGÐ

| | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 31. desember | | | | | | |
| Eigið fé og skuldir | | | | | | |
| Eiginfjárreikningar: | | | | | | |
| Eigið fé..... | 6.502.152 | 7.006.686 | 7.535.106 | 8.139.166 | 8.778.160 | 9.422.137 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>6.502.152</u> | <u>7.006.686</u> | <u>7.535.106</u> | <u>8.139.166</u> | <u>8.778.160</u> | <u>9.422.137</u> |
| Skuldbindingar: | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 3.265.221 | 3.256.978 | 3.210.827 | 3.164.497 | 3.117.968 | 3.071.658 |
| Tekjuskattskuldbinding..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skuldbindingar..... | 5.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>3.270.221</u> | <u>3.256.978</u> | <u>3.210.827</u> | <u>3.164.497</u> | <u>3.117.968</u> | <u>3.071.658</u> |
| Langtímaskuldir: | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 5.097.341 | 5.081.021 | 4.850.158 | 4.575.827 | 4.268.228 | 3.957.315 |
| Leiguskuldir..... | 31.655 | 40.985 | 34.213 | 27.187 | 23.113 | 19.771 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | 0 | 0 | (0) | 0 | 0 | (0) |
| | <u>5.128.996</u> | <u>5.122.005</u> | <u>4.884.370</u> | <u>4.603.015</u> | <u>4.291.342</u> | <u>3.977.087</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | | | | |
| Skammtímaskuldir við lánastofnanir..... | 0 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 0 | 0 |
| Reiknuð fjárpörf..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viðskiptaskuldir..... | 36.958 | 36.958 | 36.958 | 36.958 | 36.958 | 36.958 |
| Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki..... | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) | (0) |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 588.114 | 499.683 | 362.852 | 357.247 | 363.999 | 359.714 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda..... | 18.973 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | 1.132.465 | 1.200.836 | 1.200.836 | 1.177.105 | 1.177.105 | 1.177.105 |
| | <u>1.776.510</u> | <u>1.837.477</u> | <u>1.700.646</u> | <u>1.671.310</u> | <u>1.578.062</u> | <u>1.573.777</u> |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | <u>10.175.727</u> | <u>10.216.460</u> | <u>9.795.843</u> | <u>9.438.822</u> | <u>8.987.372</u> | <u>8.622.522</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | <u>16.677.879</u> | <u>17.223.146</u> | <u>17.330.949</u> | <u>17.577.988</u> | <u>17.765.531</u> | <u>18.044.659</u> |

FJARÐABYGGÐ

| | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sjóðstreymisyfirlit | | | | | | |
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Niðurstaða ársins..... | 222.693 | 456.923 | 528.419 | 604.060 | 638.994 | 643.977 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 623.467 | 627.253 | 646.391 | 658.700 | 667.056 | 678.715 |
| Verðbætur og gengismunur | 87.728 | 277.390 | 166.744 | 96.822 | 67.565 | 59.746 |
| Hlutdeild í afkomu dótturfélaga | (5.548) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna | (158.817) | (90.400) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekjuskattur og aðrar breytingar | (3.325) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Breyting á skuldbindingum | 547.562 | 181.946 | 203.070 | 203.435 | 203.817 | 204.136 |
| Veltufé frá rekstri (til rekstrar) | 1.313.760 | 1.453.112 | 1.544.624 | 1.563.017 | 1.577.433 | 1.586.575 |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Birgðir, lækkun (hækkun) | (6.819) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) | 75.481 | 45.975 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun) | 14.670 | 872 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun) | (18.564) | (50.014) | 0 | (23.731) | 0 | 0 |
| Afborganir skuldbindinga | (123.135) | (240.715) | (249.221) | (249.764) | (250.347) | (250.447) |
| Breytingar á rekstart. eignum og skuldum | (58.367) | (243.882) | (249.221) | (273.495) | (250.347) | (250.447) |
| Handbært fé frá rekstri (til rekstrar) | 1.255.393 | 1.209.231 | 1.295.403 | 1.289.522 | 1.327.086 | 1.336.128 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... | (1.173.123) | (1.162.500) | (785.000) | (860.000) | (780.000) | (730.000) |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | 306.531 | 138.741 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eignahlutir í félögum, breyting..... | (55.066) | (52.757) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Langtímakröfur, breyting..... | 469 | 12.834 | 12.882 | 12.916 | 12.941 | 12.964 |
| Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting..... | 0 | 41.480 | 44.032 | 45.829 | 47.179 | 48.381 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (921.189) | (1.022.203) | (728.086) | (801.255) | (719.880) | (668.655) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | | | |
| Framlög frá eigin fyrirtækjum..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Breyting á hlutafé..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | 0 | 0 | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Tekin ný langtímalán..... | 462.600 | 322.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Afborganir langtímalána..... | (755.829) | (700.743) | (552.671) | (395.772) | (387.800) | (394.436) |
| Afborganir leiguskuldbindinga..... | (15.887) | (13.440) | (8.780) | (8.154) | (4.781) | (3.920) |
| Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting..... | 0 | (41.480) | (44.032) | (45.829) | (47.179) | (48.381) |
| Skammtímalán, breyting..... | (12.249) | 100.000 | 0 | 0 | (100.000) | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | (321.365) | (333.664) | (585.483) | (429.755) | (519.759) | (426.738) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | 12.839 | (146.636) | (18.166) | 58.511 | 87.447 | 240.735 |
| Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun | 180.340 | 193.179 | 46.543 | 28.377 | 86.888 | 174.335 |
| Handbært fé (fjárbörf) í árslok | 193.179 | 46.543 | 28.377 | 86.888 | 174.335 | 415.071 |

17. Málaflokkayfirlit 2023

| MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2023 | | | | | | | | | | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | Skatttekjur | Framlög jöfnunarsjóðs | Aðrar tekjur | Heildar- tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og (fjármagnsgj) | Samtals rekstrar- niðurstaða |
| Aðalsjóður: | | | | | | | | | | |
| 00 - Sameiginlegar Tekjur..... | 5.277.997 | 1.233.379 | 117.727 | 6.629.102 | 0 | 441 | 0 | 441 | 0 | 6.628.661 |
| 02 - Félagsþjónusta..... | 0 | 0 | 110.135 | 110.135 | 498.500 | 337.377 | 0 | 835.876 | 0 | (725.742) |
| 03 - Heilbrigðismál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.564 | 0 | 2.564 | 0 | (2.564) |
| 04 - Fræðslu- Og Uppeldismál..... | 0 | 0 | 207.964 | 207.964 | 2.487.789 | 1.177.601 | 0 | 3.665.390 | (29) | (3.457.455) |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 50.013 | 50.013 | 108.147 | 218.666 | 0 | 326.813 | (109) | (276.909) |
| 06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál..... | 0 | 0 | 139.533 | 139.533 | 427.572 | 803.160 | 0 | 1.230.732 | (797) | (1.091.996) |
| 07 - Brunamál Og Almannavarnir..... | 0 | 0 | 362.508 | 362.508 | 479.233 | 137.772 | 0 | 617.005 | 0 | (254.498) |
| 08 - Hreinlætismál..... | 0 | 0 | 22.215 | 22.215 | 0 | 28.838 | 0 | 28.838 | 0 | (6.623) |
| 09 - Skipulags-Og Byggingamál..... | 0 | 0 | 18.500 | 18.500 | 48.796 | 26.770 | 0 | 75.566 | 0 | (57.066) |
| 10 - Gatnakerfi..... | 0 | 0 | 60.443 | 60.443 | 51.230 | 325.766 | 0 | 376.996 | 0 | (316.552) |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 51.190 | 51.190 | 165.573 | 119.457 | 0 | 285.029 | 0 | (233.839) |
| 13 - Atvinnumál..... | 0 | 0 | 3.429 | 3.429 | 411 | 51.669 | 0 | 52.079 | 0 | (48.650) |
| 21 - Sameiginlegur Kostnaður..... | 0 | 0 | 235.697 | 235.697 | 549.076 | 281.859 | 0 | 830.936 | (10) | (595.249) |
| 27 - Óreglulegir Liðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | (195.936) |
| 28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.... | 0 | 0 | 8.000 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (68.801) | (60.801) |
| Aðalsjóður samtals | 5.277.997 | 1.233.379 | 1.387.353 | 7.898.728 | 5.012.262 | 3.511.939 | 0 | 8.524.201 | (69.746) | (695.220) |
| Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta: | | | | | | | | | | |
| Eignasjóður..... | 0 | 0 | 1.261.436 | 1.261.436 | 0 | 259.981 | 199.616 | 459.597 | (194.301) | 607.538 |
| Þjónustustöð..... | 0 | 0 | 92.289 | 92.289 | 550 | 37.348 | 0 | 37.898 | (9.766) | 44.626 |
| Tækjastöð..... | 0 | 0 | 136.256 | 136.256 | 0 | 79.302 | 26.541 | 105.842 | (6.172) | 24.241 |
| Eignhaldsf. Hraun..... | 0 | 0 | 312.028 | 312.028 | 0 | 72.057 | 72.137 | 144.195 | (20.016) | 147.817 |
| Millifærslur A-Hluta..... | (145.845) | 0 | (2.043.351) | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | 0 | 0 |
| A hluti samtals | 5.132.151 | 1.233.379 | 1.146.012 | 7.511.542 | 5.012.812 | 1.771.431 | 298.294 | 7.082.537 | (300.002) | 129.003 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | | | | | | | |
| Félagsíbúðir..... | 0 | 0 | 52.537 | 52.537 | 0 | 54.229 | 7.166 | 61.395 | (14.945) | (23.804) |
| Fráveita..... | 0 | 0 | 198.769 | 198.769 | 31.993 | 55.354 | 20.717 | 108.063 | (20.598) | 70.108 |
| Hafnarsjóður..... | 0 | 0 | 1.236.933 | 1.236.933 | 260.553 | 519.514 | 245.901 | 1.025.968 | 67.415 | 278.379 |
| Hitaveita..... | 0 | 0 | 191.617 | 191.617 | 19.961 | 92.743 | 21.024 | 133.729 | (16.824) | 41.064 |
| Vatnsveita..... | 0 | 0 | 298.508 | 298.508 | 25.026 | 83.000 | 49.219 | 157.246 | (32.723) | 108.540 |
| Sorpstöð..... | 0 | 0 | 152.944 | 152.944 | 23.246 | 181.671 | 4.070 | 208.988 | (19.671) | (75.714) |
| Hjúkrunarheimili..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 393 | 393 |
| Samband sveitarfélaga á Austurlandi..... | 0 | 0 | 108.598 | 108.598 | 20.137 | 88.697 | 0 | 108.834 | 236 | (0) |
| B hluti samtals | 0 | 0 | 2.239.905 | 2.239.905 | 380.916 | 1.075.208 | 348.097 | 1.804.222 | (36.718) | 398.965 |
| Millifærslur Ab-Hluta..... | (13.947) | 0 | (317.099) | (331.046) | 0 | (331.046) | 0 | (331.046) | 451 | 451 |
| SAMSTÆÐUREIKNINGUR | 5.118.204 | 1.233.379 | 3.068.818 | 9.420.401 | 5.393.728 | 2.515.593 | 646.391 | 8.555.713 | (336.269) | 528.419 |

18. Málaflokkayfirlit 2024

| MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2024 | | | | | | | | | | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | Skatttekjur | Framlög jöfnunarsjóðs | Aðrar tekjur | Heildar- tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og (fjármagnsgj) | Samtals rekstrar- niðurstaða |
| Aðalsjóður: | | | | | | | | | | |
| 00 - Sameiginlegar Tekjur..... | 5.277.997 | 1.233.379 | 117.727 | 6.629.102 | 0 | 441 | 0 | 441 | 0 | 6.628.661 |
| 02 - Félagsþjónusta..... | 0 | 0 | 110.135 | 110.135 | 498.500 | 337.377 | 0 | 835.876 | 0 | (725.742) |
| 03 - Heilbrigðismál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.564 | 0 | 2.564 | 0 | (2.564) |
| 04 - Fræðslu- Og Uppeldismál..... | 0 | 0 | 207.964 | 207.964 | 2.487.789 | 1.177.601 | 0 | 3.665.390 | (29) | (3.457.455) |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 50.013 | 50.013 | 108.147 | 218.666 | 0 | 326.813 | (109) | (276.909) |
| 06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál..... | 0 | 0 | 139.533 | 139.533 | 427.572 | 803.160 | 0 | 1.230.732 | (797) | (1.091.996) |
| 07 - Brunamál Og Almannaþingarmál..... | 0 | 0 | 362.508 | 362.508 | 479.233 | 137.772 | 0 | 617.005 | 0 | (254.498) |
| 08 - Hreinlætismál..... | 0 | 0 | 22.215 | 22.215 | 0 | 28.838 | 0 | 28.838 | 0 | (6.623) |
| 09 - Skipulags-Og Byggingamál..... | 0 | 0 | 18.500 | 18.500 | 48.796 | 26.770 | 0 | 75.566 | 0 | (57.066) |
| 10 - Gatnakerfi..... | 0 | 0 | 60.443 | 60.443 | 51.230 | 325.766 | 0 | 376.996 | 0 | (316.552) |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 51.190 | 51.190 | 165.573 | 119.457 | 0 | 285.029 | 0 | (233.839) |
| 13 - Atvinnumál..... | 0 | 0 | 3.429 | 3.429 | 411 | 51.669 | 0 | 52.079 | 0 | (48.650) |
| 21 - Sameiginlegur Kostnaður..... | 0 | 0 | 235.697 | 235.697 | 549.076 | 281.859 | 0 | 830.936 | (10) | (595.249) |
| 27 - Óreglulegir Liðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | (195.936) |
| 28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.... | 0 | 0 | 8.000 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (92.429) | (84.429) |
| Aðalsjóður samtals | 5.277.997 | 1.233.379 | 1.387.353 | 7.898.728 | 5.012.262 | 3.511.939 | 0 | 8.524.201 | (93.374) | (718.847) |
| Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta: | | | | | | | | | | |
| Eignasjóður..... | 0 | 0 | 1.261.436 | 1.261.436 | 0 | 259.981 | 200.360 | 460.340 | (129.169) | 671.927 |
| Þjónustustöð..... | 0 | 0 | 92.289 | 92.289 | 550 | 37.348 | 0 | 37.898 | (7.711) | 46.680 |
| Tækjastöð..... | 0 | 0 | 136.256 | 136.256 | 0 | 79.302 | 26.782 | 106.083 | (5.078) | 25.095 |
| Eignhaldsf. Hraun..... | 0 | 0 | 312.028 | 312.028 | 0 | 72.057 | 72.457 | 144.515 | (5.160) | 162.354 |
| Millifærslur A-Hluta..... | (145.845) | 0 | (2.043.351) | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | (0) | (0) |
| A hluti samtals | 5.132.151 | 1.233.379 | 1.146.012 | 7.511.542 | 5.012.812 | 1.771.431 | 299.599 | 7.083.842 | (240.492) | 187.208 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | | | | | | | |
| Félagsíbúðir..... | 0 | 0 | 52.537 | 52.537 | 0 | 54.229 | 7.627 | 61.856 | (16.063) | (25.383) |
| Fráveita..... | 0 | 0 | 198.769 | 198.769 | 31.993 | 55.354 | 22.485 | 109.832 | (15.190) | 73.747 |
| Hafnarsjóður..... | 0 | 0 | 1.236.933 | 1.236.933 | 260.553 | 519.514 | 253.384 | 1.033.451 | 72.233 | 275.714 |
| Hítaveita..... | 0 | 0 | 191.617 | 191.617 | 19.961 | 92.743 | 21.863 | 134.568 | (9.486) | 47.563 |
| Vatnsveita..... | 0 | 0 | 298.508 | 298.508 | 25.026 | 83.000 | 49.585 | 157.611 | (18.308) | 122.590 |
| Sorpstöð..... | 0 | 0 | 152.944 | 152.944 | 23.246 | 181.671 | 4.156 | 209.074 | (22.111) | (78.240) |
| Hjúkrunarheimili..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 411 | 411 |
| Samband sveitarfélaga á Austurlandi..... | 0 | 0 | 108.598 | 108.598 | 20.137 | 88.697 | 0 | 108.834 | 236 | (0) |
| B hluti samtals | 0 | 0 | 2.239.905 | 2.239.905 | 380.916 | 1.075.208 | 359.101 | 1.815.226 | (8.278) | 416.401 |
| Millifærslur Ab-Hluta..... | (13.947) | 0 | (324.899) | (338.846) | 0 | (338.846) | 0 | (338.846) | 451 | 451 |
| SAMSTÆÐUREIKNINGUR | 5.118.204 | 1.233.379 | 3.061.018 | 9.412.601 | 5.393.728 | 2.507.793 | 658.700 | 8.560.222 | (248.319) | 604.060 |

19. Málaflokkayfirlit 2025

| MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2025 | | | | | | | | | | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | Skatttekjur | Framlög jöfnunarsjóðs | Aðrar tekjur | Heildar- tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og (fjármagnsgj) | Samtals rekstrar- niðurstaða |
| Aðalsjóður: | | | | | | | | | | |
| 00 - Sameiginlegar Tekjur..... | 5.277.997 | 1.233.379 | 117.727 | 6.629.102 | 0 | 441 | 0 | 441 | 0 | 6.628.661 |
| 02 - Félagsþjónusta..... | 0 | 0 | 110.135 | 110.135 | 498.500 | 337.377 | 0 | 835.876 | 0 | (725.742) |
| 03 - Heilbrigðismál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.564 | 0 | 2.564 | 0 | (2.564) |
| 04 - Fræðslu- Og Uppeldismál..... | 0 | 0 | 207.964 | 207.964 | 2.487.789 | 1.177.601 | 0 | 3.665.390 | (29) | (3.457.455) |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 50.013 | 50.013 | 108.147 | 218.666 | 0 | 326.813 | (109) | (276.909) |
| 06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál..... | 0 | 0 | 139.533 | 139.533 | 427.572 | 803.160 | 0 | 1.230.732 | (797) | (1.091.996) |
| 07 - Brunamál Og Almannaþingarnir..... | 0 | 0 | 362.508 | 362.508 | 479.233 | 137.772 | 0 | 617.005 | 0 | (254.498) |
| 08 - Hreinlætismál..... | 0 | 0 | 22.215 | 22.215 | 0 | 28.838 | 0 | 28.838 | 0 | (6.623) |
| 09 - Skipulags-Og Byggingamál..... | 0 | 0 | 18.500 | 18.500 | 48.796 | 26.770 | 0 | 75.566 | 0 | (57.066) |
| 10 - Gatnakerfi..... | 0 | 0 | 60.443 | 60.443 | 51.230 | 325.766 | 0 | 376.996 | 0 | (316.552) |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 51.190 | 51.190 | 165.573 | 119.457 | 0 | 285.029 | 0 | (233.839) |
| 13 - Atvinnumál..... | 0 | 0 | 3.429 | 3.429 | 411 | 51.669 | 0 | 52.079 | 0 | (48.650) |
| 21 - Sameiginlegur Kostnaður..... | 0 | 0 | 235.697 | 235.697 | 549.076 | 281.859 | 0 | 830.936 | (10) | (595.249) |
| 27 - Óreglulegir Liðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | (195.936) |
| 28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.... | 0 | 0 | 8.000 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (125.912) | (117.912) |
| Aðalsjóður samtals | 5.277.997 | 1.233.379 | 1.387.353 | 7.898.728 | 5.012.262 | 3.511.939 | 0 | 8.524.201 | (126.858) | (752.331) |
| Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta: | | | | | | | | | | |
| Eignasjóður..... | 0 | 0 | 1.261.436 | 1.261.436 | 0 | 259.981 | 200.849 | 460.830 | (82.145) | 718.462 |
| Þjónustustöð..... | 0 | 0 | 92.289 | 92.289 | 550 | 37.348 | 0 | 37.898 | (5.562) | 48.829 |
| Tækjastöð..... | 0 | 0 | 136.256 | 136.256 | 0 | 79.302 | 27.686 | 106.987 | (4.071) | 25.198 |
| Eignhaldsf. Hraun..... | 0 | 0 | 312.028 | 312.028 | 0 | 72.057 | 72.561 | 144.619 | 4.817 | 172.226 |
| Millifærslur A-Hluta..... | (145.845) | 0 | (2.043.351) | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | (0) | (0) |
| A hluti samtals | 5.132.151 | 1.233.379 | 1.146.012 | 7.511.542 | 5.012.812 | 1.771.431 | 301.096 | 7.085.339 | (213.819) | 212.384 |
| B hluta fyriræki: | | | | | | | | | | |
| Félagsbúðir..... | 0 | 0 | 52.537 | 52.537 | 0 | 54.229 | 7.660 | 61.889 | (17.804) | (27.157) |
| Fráveita..... | 0 | 0 | 198.769 | 198.769 | 31.993 | 55.354 | 23.684 | 111.030 | (11.745) | 75.994 |
| Hafnarsjóður..... | 0 | 0 | 1.236.933 | 1.236.933 | 260.553 | 519.514 | 255.991 | 1.036.058 | 77.392 | 278.267 |
| Hittaveita..... | 0 | 0 | 191.617 | 191.617 | 19.961 | 92.743 | 25.884 | 138.589 | (6.107) | 46.921 |
| Vatnsveita..... | 0 | 0 | 298.508 | 298.508 | 25.026 | 83.000 | 48.512 | 156.538 | (8.748) | 133.222 |
| Sorpstöð..... | 0 | 0 | 152.944 | 152.944 | 23.246 | 181.671 | 4.229 | 209.146 | (25.315) | (81.518) |
| Hjúkrunarheimili..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430 | 430 |
| Samband sveitarfélaga á Austurlandi..... | 0 | 0 | 108.598 | 108.598 | 20.137 | 88.697 | 0 | 108.834 | 236 | (0) |
| B hluti samtals | 0 | 0 | 2.239.905 | 2.239.905 | 380.916 | 1.075.208 | 365.960 | 1.822.085 | 8.339 | 426.159 |
| Millifærslur Ab-Hluta..... | (13.947) | 0 | (324.899) | (338.846) | 0 | (338.846) | 0 | (338.846) | 451 | 451 |
| SAMSTÆÐUREIKNINGUR | 5.118.204 | 1.233.379 | 3.061.018 | 9.412.601 | 5.393.728 | 2.507.793 | 667.056 | 8.568.578 | (205.029) | 638.994 |

20. Málaflokkayfirlit 2026

| MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2026 | | | | | | | | | | |
|--|------------------|--------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| | Skatttekjur | Framlög jöfnunarsjóðs | Aðrar tekjur | Heildar- tekjur | Laun og launat. gjöld | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og (fjármagnsgj) | Samtals rekstrar- niðurstaða |
| Aðalsjóður: | | | | | | | | | | |
| 00 - Sameiginlegar Tekjur..... | 5.277.997 | 1.233.379 | 117.727 | 6.629.102 | 0 | 441 | 0 | 441 | 0 | 6.628.661 |
| 02 - Félagsþjónusta..... | 0 | 0 | 110.135 | 110.135 | 498.500 | 337.377 | 0 | 835.876 | 0 | (725.742) |
| 03 - Heilbrigðismál..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.564 | 0 | 2.564 | 0 | (2.564) |
| 04 - Fræðslu- Og Uppeldismál..... | 0 | 0 | 207.964 | 207.964 | 2.487.789 | 1.177.601 | 0 | 3.665.390 | (29) | (3.457.455) |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 50.013 | 50.013 | 108.147 | 218.666 | 0 | 326.813 | (109) | (276.909) |
| 06 - Æskulýðs- Og Íþróttamál..... | 0 | 0 | 139.533 | 139.533 | 427.572 | 803.160 | 0 | 1.230.732 | (797) | (1.091.996) |
| 07 - Brunamál Og Almannaþing..... | 0 | 0 | 362.508 | 362.508 | 479.233 | 137.772 | 0 | 617.005 | 0 | (254.498) |
| 08 - Hreinlætismál..... | 0 | 0 | 22.215 | 22.215 | 0 | 28.838 | 0 | 28.838 | 0 | (6.623) |
| 09 - Skipulags-Og Byggingamál..... | 0 | 0 | 18.500 | 18.500 | 48.796 | 26.770 | 0 | 75.566 | 0 | (57.066) |
| 10 - Gatnakerfi..... | 0 | 0 | 60.443 | 60.443 | 51.230 | 325.766 | 0 | 376.996 | 0 | (316.552) |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 51.190 | 51.190 | 165.573 | 119.457 | 0 | 285.029 | 0 | (233.839) |
| 13 - Atvinnumál..... | 0 | 0 | 3.429 | 3.429 | 411 | 51.669 | 0 | 52.079 | 0 | (48.650) |
| 21 - Sameiginlegur Kostnaður..... | 0 | 0 | 235.697 | 235.697 | 549.076 | 281.859 | 0 | 830.936 | (10) | (595.249) |
| 27 - Óreglulegir Liðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | 0 | 195.936 | 0 | (195.936) |
| 28 - Fjármunatekjur- Og Fjármagnsgjöld.... | 0 | 0 | 8.000 | 8.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (172.874) | (164.874) |
| Aðalsjóður samtals | 5.277.997 | 1.233.379 | 1.387.353 | 7.898.728 | 5.012.262 | 3.511.939 | 0 | 8.524.201 | (173.819) | (799.292) |
| Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta: | | | | | | | | | | |
| Eignasjóður..... | 0 | 0 | 1.261.436 | 1.261.436 | 0 | 259.981 | 201.104 | 461.085 | (42.709) | 757.642 |
| Þjónustustöð..... | 0 | 0 | 92.289 | 92.289 | 550 | 37.348 | 0 | 37.898 | (3.315) | 51.077 |
| Tækjastöð..... | 0 | 0 | 136.256 | 136.256 | 0 | 79.302 | 28.054 | 107.355 | (3.017) | 25.884 |
| Eignhaldsf. Hraun..... | 0 | 0 | 312.028 | 312.028 | 0 | 72.057 | 73.865 | 145.923 | 12.222 | 178.328 |
| Millifærslur A-Hluta..... | (145.845) | 0 | (2.043.351) | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | 0 | (2.189.196) | (0) | (0) |
| A hluti samtals | 5.132.151 | 1.233.379 | 1.146.012 | 7.511.542 | 5.012.812 | 1.771.431 | 303.024 | 7.087.267 | (210.638) | 213.637 |
| B hluta fyrirtæki: | | | | | | | | | | |
| Félagsíbúðir..... | 0 | 0 | 52.537 | 52.537 | 0 | 54.229 | 7.660 | 61.889 | (18.607) | (27.960) |
| Fráveita..... | 0 | 0 | 198.769 | 198.769 | 31.993 | 55.354 | 26.378 | 113.724 | (9.150) | 75.894 |
| Hafnarsjóður..... | 0 | 0 | 1.236.933 | 1.236.933 | 260.553 | 519.514 | 262.230 | 1.042.298 | 81.211 | 275.846 |
| Hítaveita..... | 0 | 0 | 191.617 | 191.617 | 19.961 | 92.743 | 26.689 | 139.394 | (2.963) | 49.259 |
| Vatnsveita..... | 0 | 0 | 298.508 | 298.508 | 25.026 | 83.000 | 48.460 | 156.486 | (416) | 141.606 |
| Sorpstöð..... | 0 | 0 | 152.944 | 152.944 | 23.246 | 181.671 | 4.274 | 209.191 | (28.959) | (85.206) |
| Hjúkrunarheimili..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 449 | 449 |
| Samband sveitarfélaga á Austurlandi..... | 0 | 0 | 108.598 | 108.598 | 20.137 | 88.697 | 0 | 108.834 | 236 | (0) |
| B hluti samtals | 0 | 0 | 2.239.905 | 2.239.905 | 380.916 | 1.075.208 | 375.691 | 1.831.816 | 21.800 | 429.889 |
| Millifærslur Ab-Hluta..... | (13.947) | 0 | (324.899) | (338.846) | 0 | (338.846) | 0 | (338.846) | 451 | 451 |
| SAMSTÆÐUREKNINGUR | 5.118.204 | 1.233.379 | 3.061.018 | 9.412.601 | 5.393.728 | 2.507.793 | 678.715 | 8.580.237 | (188.387) | 643.977 |



FJARÐABYGGÐ