



FLJÓTSDALSHÉRAÐ

Fjárhagsáætlun

2019

2020-2022

Bæjarstjórn 21. nóvember 2018
seinni umræða

Fljótsdalshérað
Lyngási 12
700 Egilsstaðir

Kt. 481004-3220

Fjárhagsáætlun 2019 – 2022

Hjálögð tillaga fjárhagsáætlunar fyrir árið 2019 ásamt 3ja ára áætlun fyrir 2020-2022 lögð fram til seinni umræðu í bæjarstjórn Fljótshéraðs á fundi þann 21. nóvember 2018.

Breytingar hafa orðið frá þeirri áætlun sem lögð var fram til fyrri umræðu sem eru þær að fjárfestingar á árinu 2019 hjá Hitaveitu Egilsstaða og Fella (HEF) lækka og nema 143 millj. kr. í stað 209 við fyrri umræðu. Lánfjárförf HEF lækkar samsvarandi á árinu 2019 og verður 45 millj. kr. í stað 100 millj. kr. í áætlun sem lögð var fram við fyrri ummæðu auk þess sem að ekki verður þörf fyrir lántöku á árinu 2021 hjá HEF. Áhrif þessara breytinga á rekstarniðurstöðu samstæðu A og B hluta á árinu 2019 eru óveruleg og nemur afgangur af rekstri samstæðunnar 161 millj. kr. líkt og við fyrri umræðu.

Vinna við gerð fjárhagsáætlunar hófst að venju síðastliðið vor með því að starfsnefndir sveitarfélagsins settu fram fyrstu drög að fjárhagsáætlun fyrir árið 2019. Í framhaldi af þeirri vinnu eða í júní sl. samþykkti bæjarstjórn rammaáætlun fyrir árið 2019 og er sú vinna grunnur að þeirri áætlun sem er hér til umfjöllunar. Starfsmönnum og nefndarfólki sveitarfélagsins er hér með þakkað þeirra framlag við fjárhagsáætlunavinnuna.

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum skal fjárhagsáætlun vera tilbúin eigi síðar en 1. nóvember til fyrri umræðu í sveitarstjórn og skal samþykkt eigi síðar en 15. desember.

Þriggja ára áætlun er hluti af þeirri áætlun sem hér er lögð fram.

Fjármál sveitarfélagsins eru reglulega til umfjöllunar í bæjarráði og bæjarstjórn. Fljótshérað hefur undanfarin ár unnið markvisst í því að ná þeim fjárhagslegu viðmiðum sem sveitarfélögum er ætlað að standast samkvæmt sveitarstjórnarlögum. Á árinu 2016 náðust öll þau viðmið í A hluta sveitarfélagsins sem er hinn eiginlegi sveitarsjóður. Og á árinu 2019 munu öllum viðmiðun náð í samstæðureikningi A og B hluta.

Lykilmarkmið bæjarstjórnar Fljótshéraðs undanfarin ár:

- **Jafnvægi** skal vera á milli samanlagðra rekstartekna og gjalda A- og B-hluta á hverju þriggja ára tímabili.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótshéraðs fyrir árið 2019 er rekstarjöfnuður áráanna 2017-2019 jákvæður um 586 millj. kr. fyrir samstæðu A- og B- hluta og 388 millj. kr í A hluta fyrir sama tímabil.
- **Framlegð rekstrar** (niðurstæða fyrir afskriftir og fjármagnsliði) skal vera á bilinu 15 – 20%.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótshéraðs fyrir árið 2019 verður framlegðarhlutfall A-hluta 13% og í samstæðu A og B hluta 18,7%.
- **Veltufé frá rekstri** A- og B-hluta nemi ekki lægri fjárhæð en sem nemur afborgunum og vöxtum af langtímalánum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótshéraðs fyrir árið 2019 mun veltufé frá rekstri nema 702 millj. kr. en afborganir af skuldbindingum verða um 535 millj. kr. í samstæðu A og B hluta. Í A hluta nemur veltufé frá rekstri um 442 millj. kr. en greiðslur vegna skuldbindinga nema um 366 millj. kr.

- **Skuldir og skuldbindingar** samstæðu (A- og B-hluta) fari ekki yfir 250% af skilgreindum tekjum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2019 verður skuldaviðmið samstæðu A og B hluta skv. reglugerð 143% í árslok og er undir þeim viðmiðunum sem kröfur eru gerðar um skv. Sveitarstjórnarlögum.
 - Skuldahlutfall A-hluta í árslok 2019 verður 117% og í samstæðu fyrir A og B hluta nemur skuldahlutfallið um 172%.
 - Árið 2022 er skuldahlutfall samstæðu A og B hluta áætlað að verði um 133%. Skuldahlutfall A hluta er áætlað að verði 90% í árslok 2022.
- **Skuldaviðmið** samstæðu A og B hluta í útkomuspá fyrir árið 2018 fara niður undir 150% skv. sem er ári fyrr en í aðlögunaráætlun sem samþykkt var árið 2012 og lögð fyrir eftirlitsnefnd um fjármál sveitarfélaga.
- **Skuldahlutfall A hluta, sem er hinn eiginlegi sveitarsjóður, fór niður fyrir 150% á árinu 2016.**
- **Skuldaviðmið A og B hluta mun fara í 150% á árinu 2018 samkvæmt útkomuspá.**

Framgreind viðmið hafa á undanförunum árum verið tekin alvarlega og hefur verið lögð mikil áhersla á það við vinnu fjárhagsáætlana. Árangur þessara markmiða hefur þegar sýnt sig, því tekist hefur að laga rekstur sveitarfélagsins að breyttum aðstæðum, treysta fjárhag þess og gera það betur í stakk búið til að mæta þörfum íbúanna í framtíðinni.

Í áætlun er ekki gert ráð fyrir að sú fjölgun íbúa í sveitarfélaginu sem hefur verið viðvarandi undanfarin misseri hafi með beinum hætti áhrif á tekjur eða rekstarútgjöld sveitarfélagsins.

Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar 2019-2022

- Rekstarafkoma A og B hluta samkvæmt fyrirbyggjandi áætlun er jákvæð á árinu 2019 um 160 millj. kr. Þar af er afkoma af rekstri A hluta jákvæð um 85 millj. kr.
- Skatttekjur hækka um 194 millj. kr. á milli árunna 2018 og 2019 og nema 3.770 millj. kr. sem er 5,4% hækkun.
- Útsvarstekjur nema 2.010 millj. kr. og hækka um 7,3% miðað við útkomuspá fyrir árið 2018.
- Áætlað er að fasteignaskattur nemi um 412 millj. kr. sem er 11,5% hækkun frá 2018.
- Framlög Jöfnunarsjóðs nema 1.312 millj. kr. sem er 0,9% hækkun frá áætlaðri útkomu 2018.
- Innri leiga á málaflokka í rammaáætlun hækkar almennt um 1,6% frá áætlun ársins 2018.
- Í útkomuspá launa fyrir árið 2018 er áætluð niðurstaða um 2.332 millj. kr. en verða um 2.534 millj. kr. á árinu 2019 sem gerir um 7,9% hækkun á milli ára. Stöðugildi eru áætluð um 279 samanborið við 277 árið 2018.
- Framlegð (EBITDA) í A hluta er áætluð 553 millj. kr. eða 13% og í samstæðu A og B hluta er framlegð áætluð 871 millj. kr. eða 18,6%.

Samkvæmt fjögurra ára áætlun						
Rekstrargreining						
	Rauntölur 2017	Áætlun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Rekstrartekjur	4.277.629	4.479.919	4.680.926	4.898.033	5.063.089	5.184.616
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.221.155	2.332.300	2.534.018	2.585.259	2.663.840	2.744.823
Annar rekstrarkostnaður	1.189.851	1.224.190	1.276.480	1.307.434	1.364.717	1.351.289
	3.411.006	3.556.490	3.810.498	3.892.693	4.028.557	4.096.112
Framlegð	866.623	923.429	870.428	1.005.340	1.034.532	1.088.504
Afskriftir	(284.466)	(287.632)	(297.224)	(307.132)	(316.176)	(325.220)
Fjármagnsliðir						
Verðbætur og gengismunur	0	(173.704)	(181.007)	(157.174)	(115.447)	(101.308)
Greiddir vextir	(343.023)	(223.270)	(219.479)	(205.589)	(188.847)	(166.429)
Tekjuskattur	(10.640)	(13.395)	(12.124)	(7.203)	(8.178)	(9.350)
Hlutdeild minnihluta	(24.846)	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	203.648	225.428	160.593	328.242	405.884	486.197
Lykiltölur:						
EBITDA framlegð.....	20,3%	20,6%	18,6%	20,5%	20,4%	21,0%
Rekstrarjöfnuður í millj. kr. (þrjú ár).....		589.670	714.264	894.719	1.220.323	1.380.222
Efnahagsgreining						
Fastafjármunir	8.475.896	8.662.131	8.768.453	8.803.018	8.820.674	8.828.092
Veltufjármunir	363.343	343.751	324.907	332.110	354.561	378.693
Samtals eignir:	8.839.239	9.005.883	9.093.360	9.135.128	9.175.235	9.206.785
Eigið fé	695.650	897.689	1.058.283	1.386.525	1.792.409	2.278.606
Skuldbindingar	491.654	520.197	549.778	580.371	612.105	644.950
Langtímaskuldir	6.578.431	6.505.932	6.369.665	6.018.815	5.606.571	5.122.890
Skammtímaskuldir	1.073.504	1.082.064	1.115.635	1.149.417	1.164.151	1.160.339
Samtals eigið fé og skuldir	8.839.239	9.005.883	9.093.360	9.135.128	9.175.235	9.206.785
Lykiltölur:						
Skuldir og skuldbindingar / Framlegð.....	9,4	8,8	9,2	7,7	7,1	6,4
Skuldir / heildartekjur.....	190,4%	181,0%	171,7%	158,2%	145,8%	133,6%
Skuldavíðmið.....	162,6%	150,1%	143,0%	131,5%	120,8%	109,9%
Sjóðstreymisgreining						
Veltufé frá rekstri	633.578	702.572	668.443	840.506	887.473	964.715
Aðrar rekstrarhreyfingar	185.608	(6.827)	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(196.705)	(449.260)	(351.176)	(308.192)	(307.097)	(306.029)
Afborganir lána	(503.151)	(499.636)	(535.461)	(568.876)	(600.754)	(615.821)
Fjármögnunarhreyfingar	(98.881)	229.633	198.463	42.636	41.767	(19.144)
Greiðslujöfnuður hvers árs	20.449	(23.518)	(19.732)	6.073	21.389	23.720

Árið 2019	Penta										
	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagnsliðir nettó	Framlög hludeildir og aðrir liðir	Rekstrarkostnaðarhluti
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.457.885	1.311.862	0	3.769.747	0	0	0	0	0	0	3.769.747
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	125.698	125.698	490.663	241.452	732.115	0	0	0	(606.418)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	186.472	186.472	1.439.337	796.130	2.235.467	0	0	0	(2.048.995)
05 - Menningarmál.....	0	0	11.625	11.625	33.023	112.774	145.797	0	0	0	(134.172)
06 - Æskulyðs- og þrótamál.....	0	0	151.750	151.750	146.094	322.279	468.373	0	0	0	(316.623)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	1.109	1.109	97	49.968	50.065	0	0	0	(48.956)
08 - Heilnæðismál.....	0	0	92.137	92.137	3.674	129.548	133.222	0	0	0	(41.085)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	4.560	4.560	24.090	13.845	37.935	0	0	0	(33.374)
10 - Umhverfis- og sangöngumál.....	0	0	2.000	2.000	15.707	233.035	248.742	0	0	0	(246.742)
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.350	4.350	18.807	36.048	54.855	0	0	0	(50.505)
13 - Atvinnumál.....	0	0	10.945	10.945	10.332	76.498	86.830	0	0	0	(75.885)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	50.320	50.320	0	0	0	(50.320)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	54.147	54.147	153.725	121.753	275.478	0	0	0	(221.331)
22 - Líeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	63.046	0	63.046	0	0	0	(63.046)
27 - Överjulegir liðir.....	0	0	0	0	10.000	5.000	15.000	0	0	0	(15.000)
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0	0	32.284	0	0	32.284
Aðalsjóður	2.457.885	1.311.862	644.793	4.414.540	2.408.595	2.188.649	4.597.243	0	32.284	0	(150.419)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	903.310	903.310	26.099	141.010	178.327	345.436	(322.680)	0	235.195
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Atvinnuálagssjóður.....	0	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000	20	0	0	20
Millifærstur A-hluta.....	(35.309)	(1.027.580)	(1.062.889)	(1.062.889)	0	(1.062.889)	(1.062.889)	0	0	0	0
A - hluti samtals	2.422.576	1.311.862	522.523	4.256.961	2.434.694	1.268.769	3.881.790	(290.375)	0	0	84.795
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar íbúðir.....	0	0	29.337	29.337	0	18.811	6.807	25.618	(17.374)	21.620	7.965
HEF ehf.....	0	0	435.654	435.654	79.324	114.441	89.051	282.816	(57.464)	(12.124)	83.220
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	11.062	11.062	0	5.140	3.447	8.587	(24)	0	2.451
Minjasafr Austurlands.....	0	0	27.650	27.650	20.000	19.531	0	39.531	(30)	0	(11.911)
Dynja - hjúkrunarheimili.....	0	0	35.317	35.317	0	23.510	13.846	37.356	(23.912)	28.700	2.749
Fasteignisálag íbavalla ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	(156)	0	(156)
Ársalir bs.....	0	0	24.805	24.805	0	16.458	5.746	22.204	(11.121)	0	(8.519)
Millifærstur AB-hluta.....	(17.859)	(122.001)	(139.860)	(139.860)	0	(190.180)	(190.180)	0	0	(50.320)	0
A og B hluti samtals	2.404.717	1.311.862	964.347	4.680.926	2.534.018	1.276.480	4.107.722	(400.466)	(12.124)	0	160.593

Samantekið - A og B hluti

	Skýr.	Rauntölur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Þriggja ára áætlun							
					Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022					
Rekstrarreikningur												
Tekjur:												
Skatttekjur.....		2.063.320	2.226.577	2.404.717	2.500.807	2.575.406	2.645.718					
Framlög jöfnunarsjóðs.....		1.258.332	1.300.498	1.311.862	1.377.455	1.432.553	1.475.530					
Aðrar tekjur.....		955.977	952.844	964.347	1.019.771	1.055.130	1.063.368					
		<u>4.277.629</u>	<u>4.479.919</u>	<u>4.680.926</u>	<u>4.898.033</u>	<u>5.063.089</u>	<u>5.184.616</u>					
Gjöld:												
Laun og launatengd gjöld.....		2.221.155	2.332.300	2.534.018	2.585.259	2.663.840	2.744.823					
Annar rekstrarkostnaður.....		1.189.851	1.224.190	1.276.480	1.307.434	1.364.717	1.351.289					
Afskriftir.....		284.466	287.632	297.224	307.132	316.176	325.220					
		<u>3.695.472</u>	<u>3.844.122</u>	<u>4.107.722</u>	<u>4.199.825</u>	<u>4.344.733</u>	<u>4.421.332</u>					
Niðurstaða án fjármagnsliða		582.157	635.797	573.203	698.208	718.356	763.284					
← Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(343.023)	(396.974)	(400.486)	(362.763)	(304.294)	(267.737)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....		239.134	238.823	172.717	335.445	414.062	495.547					
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0	0	0	0	0					
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	(	24.846)	0	0	0	0	0				
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	(	3.477)	0	0	0	0	0				
Tekjuskattur.....	(10.640)	(13.395)	(12.124)	(7.203)	(8.178)	(9.350)
Rekstrarniðurstaða.....		<u>200.171</u>	<u>225.428</u>	<u>160.593</u>	<u>328.242</u>	<u>405.884</u>	<u>486.197</u>					

Efnahagsreikningur
Eignir
Fastafjármunir:
Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	4.680.095	4.646.466	4.687.108	4.696.420	4.701.231	4.701.542
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	2.381.377	2.403.121	2.466.321	2.495.743	2.521.214	2.542.736
Vélar, áhöld og tæki	59.906	73.225	72.300	68.177	63.460	58.150
Leigugeignir	144.245	125.995	107.744	89.494	71.244	52.993
	<u>7.265.623</u>	<u>7.248.806</u>	<u>7.333.474</u>	<u>7.349.833</u>	<u>7.357.149</u>	<u>7.355.422</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	201.528	185.139	192.139	199.139	206.139	213.139
Skatteign	3.229	406	406	406	406	406
Langtímakröfur	1.005.516	1.227.780	1.242.435	1.253.640	1.256.980	1.259.125
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
	<u>1.210.273</u>	<u>1.413.325</u>	<u>1.434.980</u>	<u>1.453.185</u>	<u>1.463.525</u>	<u>1.472.670</u>
Fastafjármunir	<u>8.475.896</u>	<u>8.662.131</u>	<u>8.768.453</u>	<u>8.803.018</u>	<u>8.820.674</u>	<u>8.828.092</u>

Veltufjármunir:

Birgðir.....	203	203	203	203	203	203
Skammtímakröfur:						
Óinnheimtar tekjur	217.565	217.565	217.565	217.565	217.565	217.565
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	12.030	6.145	6.145	6.145	6.145	6.145
Næsta árs afborganir langtímakrafna	13.162	20.979	22.064	23.194	24.257	24.668
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	120.383	98.860	78.930	85.002	106.391	130.111
Veltufjármunir	<u>363.343</u>	<u>343.751</u>	<u>324.907</u>	<u>332.110</u>	<u>354.561</u>	<u>378.693</u>

Eignir samtals	<u>8.839.239</u>	<u>9.005.883</u>	<u>9.093.360</u>	<u>9.135.128</u>	<u>9.175.235</u>	<u>9.206.785</u>
----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	695.650	897.689	1.058.283	1.386.525	1.792.409	2.278.606
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	695.650	897.689	1.058.283	1.386.525	1.792.409	2.278.606
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	481.916	510.459	540.040	570.633	602.367	635.212
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	9.738	9.738	9.738	9.738	9.738	9.738
	491.654	520.197	549.778	580.371	612.105	644.950
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	6.019.859	5.970.263	5.856.790	5.533.170	5.154.139	4.704.126
Leiguskuldir.....	558.572	535.669	512.875	485.646	452.433	418.764
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	6.578.431	6.505.932	6.369.665	6.018.815	5.606.571	5.122.890
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	1.995	1.797	1.797	1.797	1.797
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	462.321	483.946	517.275	549.083	561.614	559.094
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	37.669	35.321	35.762	37.736	39.939	38.646
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	573.514	560.802	560.802	560.802	560.802	560.802
	1.073.504	1.082.064	1.115.635	1.149.417	1.164.151	1.160.339
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.143.589	8.108.193	8.035.077	7.748.604	7.382.827	6.928.179
Eigið fé og skuldir samtals	8.839.239	9.005.883	9.093.360	9.135.128	9.175.235	9.206.785

Sjóðstremisýfirlit

Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	203.185	225.428	160.593	328.242	405.884	486.197
Líör sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:						
Reiknaðar afskriftir.....	284.466	287.632	297.224	307.132	316.176	325.220
Verðbætur og gengismunur.....	92.227	173.704	181.007	157.174	115.447	101.308
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	(6.767)	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	3.477	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....	(5.169)	(31.308)	(16.500)	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta.....	7.656	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar.....	10.640	2.823	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	43.863	44.293	46.118	47.958	49.966	51.990
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	633.578	702.572	668.443	840.506	887.473	964.715
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....	18	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....	(10.305)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir, lækkun (hækkun).....	1.197	5.885	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	194.698	(12.712)	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(14.923)	(15.750)	(16.538)	(17.364)	(18.233)	(19.144)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	170.685	(22.577)	(16.538)	(17.364)	(18.233)	(19.144)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	804.263	679.995	651.906	823.141	869.240	945.571
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(279.970)	(274.858)	(385.392)	(323.492)	(323.492)	(323.492)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	2.990	35.351	20.000	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	67.841	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)
Langtímakröfur, breyting.....	12.434	(202.753)	21.216	22.300	23.395	24.463
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(196.705)	(449.260)	(351.176)	(308.192)	(307.097)	(306.029)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutfé.....	(79.831)	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	0	245.383	215.000	60.000	60.000	0
Afborganir langtímalána.....	(503.151)	(499.636)	(535.461)	(568.876)	(600.754)	(615.821)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	(4.127)	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(587.109)	(254.253)	(320.461)	(508.876)	(540.754)	(615.821)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	20.449	(23.518)	(19.732)	6.073	21.389	23.720
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun.....	99.934	120.383	96.865	77.133	83.206	104.595
Handbært fé (fjárför) í árslok.....	120.383	96.865	77.133	83.206	104.595	128.315

Helstu forsendur:

Skatttekjur:

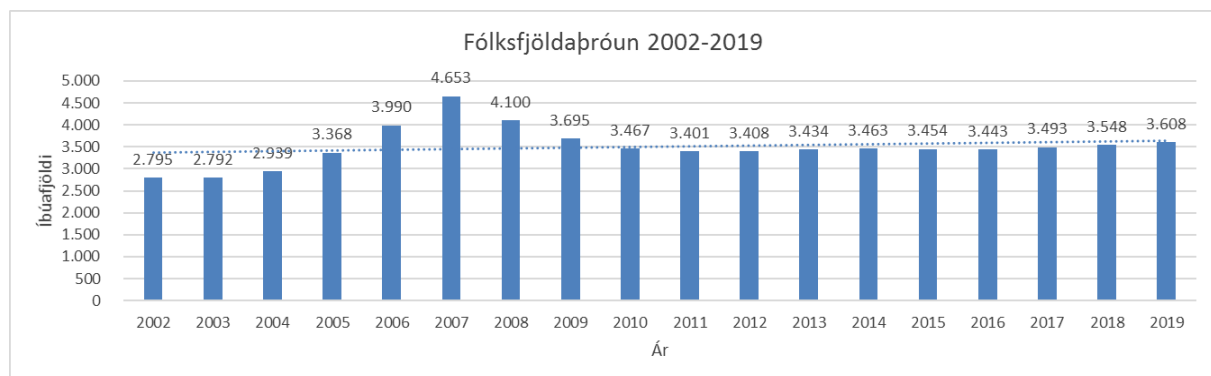
Skatttekjur samanstanda af útsvari, fasteignasköttum, framlögum frá Jöfnunarsjóði og lóðaleigu. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2019 er gert ráð fyrir að þær nemi 3.770 millj.kr. samanborið við 3.575 á árinu 2018 samkvæmt útkomuspá. Hækkun skatttekna á milli ára nemur því um 5,4%.

Útsvar:

Útsvarshlutfall breytist ekki á milli ára og eru heimildir áfram fullnýttar til að standa undir rekstri og afborgunum lána í A hluta. Álagningarprósenta útsvars á árinu 2019 verður því 14,52%. Áætlaðar útsvarstekjur á árinu 2019 nema um 2.010 millj. kr., á móti 1.873 millj. kr. á árinu 2018 skv. útkomuspá. Útsvarstekjur hækka um 7,3% á árinu 2019 miðað við útkomuspá ársins 2018.

Íbúum hefur farið fjölgandi undanfarin misseri og voru í október sl. samtals 3.609 íbúar skráðir á Fljótsdalshéraði. Til samaburðar voru íbúar 3.547 í árslok 2017 og 3.493 í árslok 2016. Ef skoðuð er tafla yfir aldurskiptingu íbúa á landinu þá má sjá að hlutfall íbúa Fljótsdalshéraðs á aldrinum 0-15 ára er 2% herra en landsmeðaltal.

Aldurskipting íbúanna eftir sveitarfélögum															
1. janúar 2018															
	0 ára		1- 5		6 - 15		16 - 25		26 - 66		67 - 79		80 -		Samtals
	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	
Höfuðborgarsvæðið	2.649	1,2	13.825	6,2	29.048	13,1	30.906	13,9	119.768	53,8	18.489	8,3	7.799	3,5	222.484
Suðurnes	351	1,4	1.711	6,6	3.549	13,8	3.821	14,8	14.062	54,6	1.686	6,5	590	2,3	25.770
Vesturland	185	1,1	1.042	6,4	2.223	13,7	2.277	14,0	8.414	51,8	1.484	9,1	632	3,9	16.257
Vestfirðir	76	1,1	426	6,1	895	12,8	967	13,8	3.677	52,6	654	9,4	299	4,3	6.994
Norðurland vestra	85	1,2	436	6,1	915	12,7	1.046	14,5	3.567	49,6	777	10,8	369	5,1	7.195
Norðurland eystra	317	1,0	1.874	6,2	4.000	13,1	4.348	14,3	15.694	51,5	2.953	9,7	1.267	4,2	30.453
Fljótsdalshérað	42	1,2	266	7,5	493	13,9	495	14,0	1.780	50,2	356	10,0	115	3,2	3.547
Austurland	121	1,2	754	7,2	1.386	13,2	1.405	13,4	5.407	51,6	1.044	10,0	368	3,5	10.485
Suðurland	309	1,1	1.708	5,9	3.728	12,9	4.199	14,6	15.006	52,1	2.805	9,7	1.057	3,7	28.812
Landið allt	4.093	1,2	21.776	6,2	45.744	13,1	48.969	14,1	185.595	53,3	29.892	8,6	12.381	3,6	348.450



Atvinnuástand hefur verið gott í sveitarfélaginu undanfarin misseri, atvinnuleysi lítið á landsmælikvarða en í lok september 2018 voru 18 einstaklingar skráðir atvinnulausir á Fljótsdalshéraði þar af 10 karlar. Á sama tíma 2017 voru 20 einstaklingar á atvinnuleysisskrá. Í farveginum eru stór verkefni sem verða í gangi í sveitarfélaginu á árinu 2019 og má þar nefna viðbyggu við íþróttamiðstöðina á Egilsstöðum, stækkun á leikskólanum

Hádegishöfða í Fellabæ, uppbygging á heitalaugum við Urriðavatn, frekari frágangur í húsnæði Sláturhússins á Egilsstöðum. Framkvæmdir á vegum HEF munu nema um 143 millj. kr, þar af um 100 millj. kr. vegna fráveituframkvæmda. Unnið að vegagerð í Skriðdal og á Borgarfjarðarvegi en verktakar hér af Héraði munu sjá um þau verk. Aukin framlög til skógræktar á næstu árum munu hafa áhrif á atvinnutekjur skógarbænda. En mörg smærri verkefni verða líka í gangi bæði hjá opinberum aðilum og einkaaðilum. Ferðaþjónustan hefur eflst verulega á undanförunum árum og víða er verið að vinna í að styrkja innviði í sveitarfélaginu enn frekar. Jarðverktakar hafa víða verið í föstum verkefnum hér í fjórðungnum sem og utan hans, og ekki sýnilegur samdráttur á næstu misserum. Með vaxandi umsvifum vex atvinnuþátttaka þ.e. vinnutími lengist sem hefur bein áhrif á tekjur sveitarfélagsins.

Fasteignaskattar:

Fasteignaskattar munu verða um 11,5% hærri á árinu 2018 miðað við 2017. Er ekki gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum.

Álagningarhlutföll eru eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði 0,5%. Álagt 212 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði 1,65%. Álagt 152 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði 1,32%. Álagt 49 millj. kr.

Breyting á álagningu á milli áranna 2017 og 2018:

- Fasteignaskattur á íbúðarhúsnæði 24 millj. kr. eða 13,0%
- Fasteignaskattur á atvinnuhúsnæði 14,8 millj. kr. eða 10,8%
- Fasteignaskattur á opinbert húsnæði 3,3 millj. kr. eða 7,25%

Afsláttur til eldri borgara og öryrkja er áætlaður 2 millj. kr.

Jöfnunarsjóður:

Tekjur sveitarfélagsins af framlögum frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga taka nokkrum breytingum frá því sem verið hefur er hækkun á milli ára tæpt 1% frá áætluðum framlögum 2018. Áætlað útgjaldajöfnunarframlag 2019 er í samræmi við drög að nýrri reglugerð um útreikning framlagsins sem er 4,5% hækkun á milli ára skv áætlununum Jöfnunarsjóðs. Almennt rekstrarframlag vegna grunnskóla lækkar á milli ára og nemur lækkunin 14 millj. í krónum talið. Ástæðan er sú að 5 ára aðlögun vegna lokunar Hallormstaðaskóla er lokið. Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs muni nema um 1.311 millj. kr. á árinu 2019 og sundurliðast á eftirfarandi hátt:

- Útgjaldajöfnunarframlag 494 millj. kr.
- Málefni fatlaðra 352 millj. kr.
- Almennt rekstrarframlag 263 millj. kr.
- Framlag vegna fasteignaskatts 164 millj. kr.
- Framlag vegna sérþarfa 20 millj. kr.
- Framlag v. Nýbúa 6 millj. kr.
- Framlag v. Tónlistarskóla 12 millj. kr.

Lóðaleiga:

Áætlaðar tekjur af lóðaleigu nema 36,4 millj. kr. sem er 13% hækkun á milli ára. Ekki er gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum frá árinu 2019 en þau eru eftirfarandi:

- Lóðaleiga A (gjaldstofn A) 0,75% af lóðamati 26,3 millj. kr.
- Lóðaleiga atvinnuhúsnæði 0,75% af lóðamati 6,9 millj. kr.
- Lóðaleiga leiguland 4% af lóðamati 3,1 millj. kr.

Sorphreinsunar- og sorpeyðingargjöld eru áætluð 40,7 millj. kr. á árinu 2019 miðað við 2,9% hækkun á núverandi gjaldskrá. Hækkun tekna á milli ára nemur um 1,2 millj. kr.

	<u>2019</u>		
• Fullt sorphirðugjald/förgunargjald	29.861 kr.	Var 2018	26.880 kr.
• Sumarhús (30%)	8.958 kr.	Var 2018	8.190 kr.
• Sumarhús með sumarhirðu	14.930 kr.	Var 2018	13.598 kr.
• Aukasorpilát			
○ Grá tunna 240l	10.600 kr.	Var 2018	9.660 kr.
○ Græn tunna	1.900 kr.	Var 2018	1.680 kr.
○ Brún tunna	1.900 kr.	Var 2018	1.680 kr.

Í forsendum áætlunar er einnig gert ráð fyrir að heildartekjur á sorpmóttökustöð hækki um 15% og nemi þar um 35,3 millj. kr.

Helsta ástæða fyrir hækkun á gjaldskráum fyrir sorphreinsun og sorpeyðingu er sú að verksamningar eru að hluta til tengdir þróun launavísitölu.

Aðrar tekjur:

Aðrar rekstartekjur munu almennt hækka um 1,5% á milli áráanna 2018 og 2019.

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun er í flestum tilfellum unnin af forstöðumönnum og deildarstjórum og byggist á gildandi kjarasamningum, fjölda stöðugilda og fjölda yfirvinnutíma. Samningar við flest stéttarfélag eru lausir nú á árinu 2019. Stór hluti samninga eru lausir þann 1. apríl en aðrir hópar þann 1. júlí svo sem samningar við grunnskólakennara, leikskólakennara og tónlistakennara. Því er launaáætlun viðkomandi stofnana í framlagðri áætlun háð töluverðri óvissu fari hækkunir verulega umfram þær forsendur sem gefnar eru í áætluninni. Launakostnaður er áætlaður að nemi 2.534 millj. kr. á árinu 2019 í samstæðu A og B hluta þar af 2.435 millj. kr. í A hluta. Hækkun á milli ára á eiginlegum launakostnaði er um 7,9% eða 186 millj. kr. hjá samstæðunni. Hluti launakostnaðar eru áætlaðar hækkunir vegna lífeyrisskuldbindingar sveitarfélagsins og nemur sá hluti um 63 millj. kr. á árinu 2019. Stöðugildum fjölga um 3 miðað við áætlun fyrir árið 2018. Fyrirliggjandi áætlun gerir ráð fyrir að stöðugildi á árinu 2019 verði um 280 en til samanburðar er meðaltal stöðugilda um 277 á árinu 2018.

Launakostnaður A hluta: (þús. kr.)

	2019	2018
Laun og launatengd gjöld	2.434.694	2.247.912
Hlutfall af rekstartekjum	56,6%	55,1%
Launakostnaður per stöðugildi	8.714	8.108

Annar rekstarkostnaður:

Annar rekstarkostnaður án afskrifta nemur um 1.271 millj. kr. á árinu 2019 í samstæðu A og B hluta. Þar af 1.269 millj. kr. hjá A hluta. Helstu frávík eða nýmæli (ný verkefni) frá hefðbundnum rekstarkostnaði eru:

- Gjaldfærsla vegna fyrirframgreiddrar lífeyrisskuldbindingar við Lífeyrissjóðinn Brú og nemur árleg gjaldfærsla um 10,3 millj. kr.
- Gert er ráð fyrir 20 millj. framlagi til ljósleiðaraverkefna.
- Fjármagn til viðhalds fasteigna svipað og undanfarin ár
- Sértekt framlag til Strætisvagna Austurlands skv. hugmyndum þar um.
- Aukið fjármagn til leikskóla- og dagvistunarmála vegna sérstakrar ungbarnadeildar fyrirhluta árs 2019.
- Breytingar verða á fyrirkomulagi með umsjón íþróttavalla.
- Framlag til starfsemi Háskólaseturs á Austurlandi (HA)
- Bein framlög vegna íþróttastarfsemi hækka
- Svigrúm til verkefna á sviði atvinnumála er aukið
- Verkefni er tengist innleiðingu persónuverndarmála mun ljúka á árinu 2019
- Gert er ráð fyrir framlagi til árshátíðar starfsmanna á árinu 2019
- Veitt framlag til landvörslu á Úthéraði
- Hafin verður undirbúningur vegna endurskoðunar á aðalskipulagi sveitarfélagsins
- Forsendur á þóknun til kjörinna fulltrúa í bæjarráð taka breytingum frá og með 1. janúar 2019. Að öðru leiti breytast ekki forsendur á þóknun fyrir setu í bæjarstjórn og öðrum nefndum á vegum sveitarfélagsins.

Fjármagnsliðir:

Í forsendum fjárhagsáætlunar er verðbólga áætluð 3,6% á árinu 2019. Árið 2020 er gert ráð fyrir 3,3% verðbólgu og 2021 er miðað við 2,6% verðbólgu. Árið 2022 er gert ráð fyrir 2,5% verðbólgu. Greiddir vextir miðast við þá lánasamninga sem þegar hafa verið gerðir. Ekki er gert ráð fyrir breytingum á gengi íslensku krónunnar á tímabilinu.

Önnur atriði sem einkenna áætlun 2019:

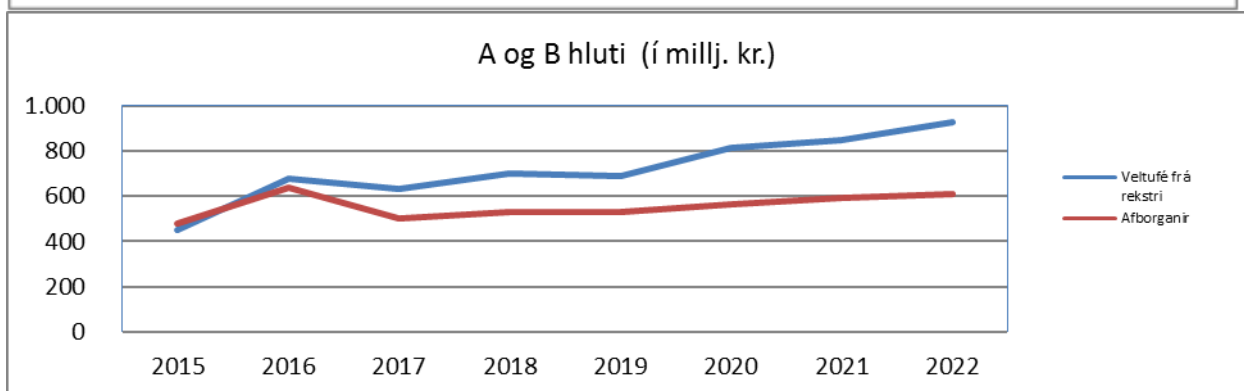
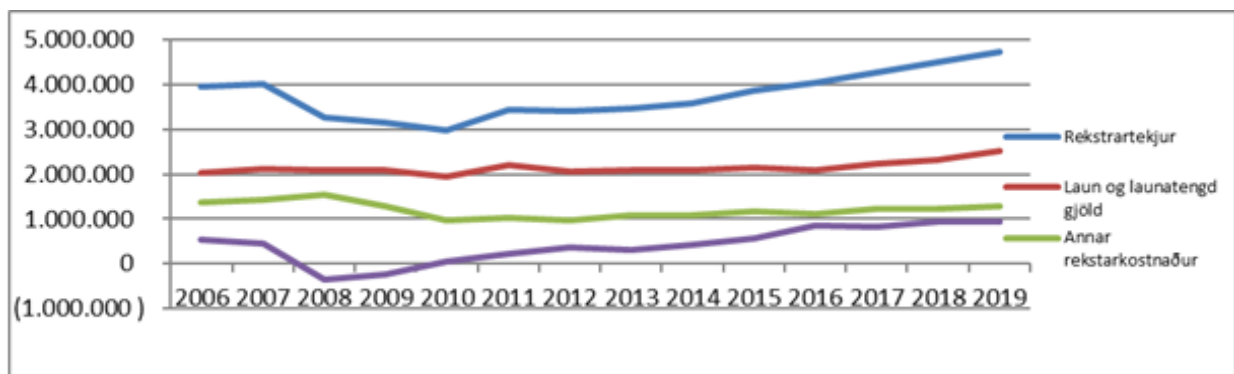
Ef farið er í gegnum frekari greiningu á þeirri áætlun sem hér er lögð fram eru nokkur almenn atriði sem vert er að geta:

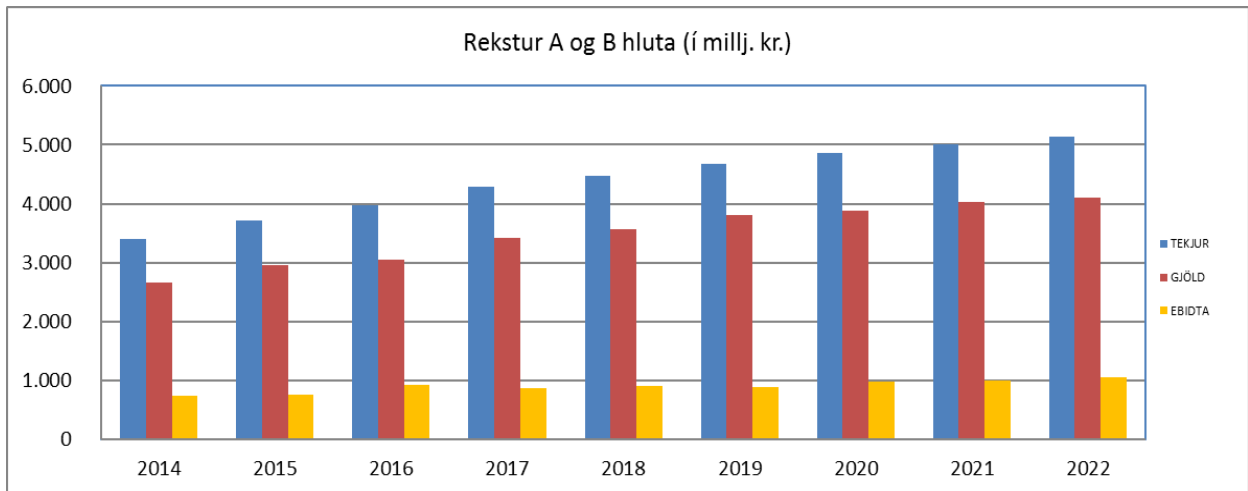
- 1) Fjárfestingar ársins 2019 í Eignasjóði eru áætlaðar 220 millj. kr. Meðal stærri framkvæmda sem áform eru um að hefjist á árinu 2019 og næstu 2 árin á eftir eru viðbygging við Leikskólann Hádegishöfða og fimleikahús auk útikörfuboltavallar. Er kostnaður þessara verkefna áætlaður um 572 millj. kr og ljúki að mestu á árinu 2021. Á árinu 2018 var gengið frá samningi við Ríkið um menningarhús en þar er um að ræða uppbyggingu á aðstöðu í Sláturhúsinu og Safnahúsinu en það verkefni er áætlað að kosti um 442 millj. kr. sem hefst á næsta ári og lýkur á árinu 2022. Síðan eru nýframkvæmdir í gatnagerð einnig á forgangslista næstu ára og er áætlað að verja 166 millj. kr til þeirra verkefna á næstu 4 árum en á móti koma tekjur af gatnagerðargjöldum upp á um 65 millj. kr. Hitaveita Egilsstaða og Fella gerir ráð fyrir að verja 143 millj. kr. í fjárfestinga á næsta ári sem er að stórum hluta 1. áfangi í heildarlausn á útrásum fráveitu. Til félagslegra íbúða er áætlað að verja 15 millj. kr. í endurbyggingu eigna.
- 2) Samkvæmt fyrirliggjandi áætlun er gert ráð fyrir 170 millj. kr. lántöku hjá A hluta vegna fjárfestinga á árinu 2019. Þar af eru 100 millj. vegna fjármögnunar á hlutdeild sveitarfélagsins í hallrarekstri lífeyrissjóðsins Brúar. Því er í raun 70 millj. kr. vegna fjárfestinga á árinu 2019. HEF mun þurfa 45 millj. kr. lántöku til að mæta fjárfestingaþörf á árinu 2019.

Lykiltölur samstæðu A og B hluta:

Samstæða A og B hluta					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Rammi vor 2018	Áætlun 2019	
Tekjur	(4.277.418)	(4.479.919)	(4.635.643)	(4.680.926)	4,5%
Launak	2.219.313	2.332.300	2.473.692	2.534.018	8,6%
Annar kostn	1.219.587	1.224.190	1.196.454	1.276.480	4,3%
Afskr	284.169	287.632	296.603	297.224	3,3%
fjármagnsl	343.023	396.974	351.299	400.486	0,9%
Framlög og tekjusk	11.127	13.395	11.146	12.124	-9,5%
afkoma	(200.199)	(225.428)	(306.449)	(160.594)	-28,8%
Framlegð	838.518	923.429	965.497	870.428	-5,7%
Framlegðar %	19,6%	20,6%	20,8%	18,6%	
Veltufé frá rekstri	633.578	702.572	794.936	668.443	-4,9%
Afb. Skuldbindinga	(503.151)	(499.636)	(515.784)	(535.461)	
Lántökur	0	245.383	0	215.000	
Fjárfestingahreyfingar	(196.705)	(449.260)	(277.322)	(351.176)	

A og B hluti á verðlagi í okt 2018





Ýmsar forsendur - Fljótaldshérað	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Íbúapróun:	2017	2018	2019			
Fjöldi í árslok	3.547	3.610	3.664	3.701	3.719	3.738
Breyting ársins		1,8%	1,5%	1,0%	0,5%	0,5%

Verðlagshækkun lána er áætluð 3,6% á árinu 2019 og hefur veruleg áhrif á rekstrarniðurstöðu.

Sérstaklega eru áhrifin mikil á þau fyrirtæki sem tekjur eru lágar í hlutfalli við skuldir. Má þar sérstaklega nefna Félagslegar íbúðir, Dvalarheimili aldraðra og Hjúkrunarheimili.

Verðlagspróun:	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Vísitala neysliverðs	1,8%	2,7%	3,6%	3,3%	2,6%	2,5%

Skuldaviðmið í árslok 2019, skv. álitni reikningskilanefndar, nemur 143% í samstæðu A og B hluta.

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum	2017	2018	2019			
Heildartekjur A og B hluta	4.277.629	4.479.919	4.680.926	4.898.033	5.063.089	5.184.616
Skuldir og skuldbindingar A og B hluta	8.143.589	8.108.193	8.035.077	7.748.604	7.382.827	6.928.179
Skuldahlutfall A og B hluta	190,38%	180,99%	171,66%	158,20%	145,82%	133,63%
Skuldaviðmið skv reglugerð	162,57%	150,14%	142,95%	131,55%	120,79%	109,92%

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum	2017	2018	2019			
Heildartekjur A hluta	3.838.856	4.074.194	4.256.961	4.449.198	4.599.799	4.707.100
Skuldir og skuldbindingar A hluta	4.981.428	4.998.523	4.964.585	4.783.120	4.548.439	4.237.866
Skuldahlutfall A hluta	129,76%	122,69%	116,62%	107,51%	98,88%	90,03%

Áætlað er að veltufé frá rekstri í A hluta verði rúmlega 442 millj. kr. en á móti nemi afborganir lána um 367 millj. kr. Í samstæðu A og B hluta er veltufé frá rekstri áætlað um 668 millj. kr. en á móti nemi afborganir af lánnum um 535 millj. kr.

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Veltufé frá rekstri	2017	2018	2019			
A og B hluti	633.578	702.572	668.443	840.506	887.473	964.715
A hluti	421.690	499.224	442.428	568.324	615.697	678.237

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Afborganir lána	2017	2018	2019			
Eignasjóður	337.901	323.057	338.385	357.762	380.762	386.658
Eignasjóður innri lán v Minjasafn	11.911	12.072	12.410	12.757	13.095	13.429
Aðalsjóður v Brú lífeyrissjóðs	0	15.027	15.868	16.392	16.818	17.239
Afborganir lána A-hluta	349.812	350.156	366.663	386.911	410.675	417.326
Fasteignafélag Iðavalla ehf	1.327	22.337	0	0	0	0
Félagslegar íbúðir	8.765	9.061	9.546	10.028	10.465	10.910
Dyngja hjúkrunarheimili	68.203	72.589	77.727	82.987	88.005	93.233
Ársalir leigufélag	1.212	1.323	1.421	1.522	1.619	1.734
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf	85.720	56.242	92.513	100.184	103.085	106.047
Afborganir A og B hluta samtals	503.128	499.636	535.460	568.875	600.754	615.821

Fjárfestingar eru nettó áætlaðar um 220 millj. kr. í A hluta á árinu 2019 en 385 millj. í samstæðu A og B. Á tímabilinu 2019 – 2022 er áætlað að verja 1.355 millj. kr. til fjárfestinga. Hjá HEF er gert ráð fyrir sölu eigna fyrir 20 millj. kr. Áfram ert er ráð fyrir að verja 7 millj. kr. til aukins hlutfjár í Vísindagarðinum ehf. á árinu 2019.

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Fjárfestingar:	2017	2018	2019			
Eignasjóður	144.365	165.000	220.000	200.000	210.000	210.000
Brunavarnir á Héraði	5.490	4.012	5.892	3.492	3.492	3.492
HEF, hitaveita	81.269	17.000	28.600	22.000	22.000	22.000
HEF, vatnsveita	11.393	22.000	14.300	11.000	11.000	11.000
HEF, fráveita	29.374	65.000	100.100	77.000	77.000	77.000
Félagslegar íbúðir	2.557	15.000	15.000	10.000	0	
Ársalir	5.222	2.500	1.500			
Fjárfestingar samtals	279.670	290.512	385.392	323.492	323.492	323.492

	Áætlun	Útkomusp	Áætlun	2020	2021	2022
Lántökur	2017	2018	2019			
Eignasjóður	0	0	170.000	60.000	60.000	0
Aðalsjóður v hallarekstur Brú lífeyrissjóðs	0	245.383				
HEF ehf	0	0	45.000	0	0	0
Lántökur samtals	0	245.383	215.000	60.000	60.000	0

Lántökur nema 335 millj. kr. skv. fyrirleggjandi áætlun fyrir tímabilið 2019 til 2022.

Áætlun um skatttekjur er byggð á útkomuspá fyrir árið 2019. Gert er ráð fyrir að skatttekjur hækki um 5,4% á milli ára og verði 3.770 millj. kr. á árinu 2019. Til að ná settum markmiðum þarf annar rekstur að taka mið af áætluðum skatttekjum og standast í megin atriðum þær lykiltölur sem settar eru fram í áætlun 2019.

Um er að ræða markmið um:

- Framlegðarhlutfall
- Veltufé frá rekstri
- Skuldaviðmið.

Samkvæmt aðlögunaráætlun sem samþykkt var árið 2012 skal skuldaviðmið samstæðu A og B hluta vera komið niður fyrir 150% á árinu 2019. Samkvæmt útkomuspá fyrir árið 2018 eru töluverðar líkur á að það náist á því ári.

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Framlegðarhlutfall						
Heildartekjur A og B hluta	4.277.629	4.479.919	4.680.926	4.898.033	5.063.089	5.184.616
Rekstargjöld án afsrita og fjármagnsl.	3.411.006	3.556.490	3.810.498	3.892.693	4.028.557	4.096.112
Framlegðarhlutfall A og B hluta	20,26%	20,61%	18,60%	20,53%	20,43%	20,99%

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum						
Heildartekjur A hluta	3.838.856	4.074.194	4.256.961	4.449.198	4.599.799	4.707.100
Skuldir og skuldbindingar A hluta	4.981.428	4.998.523	4.964.585	4.783.120	4.548.439	4.237.866
Skuldahlutfall A hluta	129,76%	122,69%	116,62%	107,51%	98,88%	90,03%

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Veltufjárhlutfall A og B hluta						
Veltufjármunir	363.342	343.751	324.907	332.110	354.561	378.693
Skammtímaskuldir	1.073.504	1.082.064	1.115.635	1.149.417	1.164.151	1.160.339
Veltufjárhlutfall A og B hluta	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3

	Raunt.	Útkomusp	Áætlun			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Veltufjárhlutfall A- hluti						
Veltufjármunir	279.232	268.713	278.690	303.406	340.822	373.212
Skammtímaskuldir	859.714	869.530	890.732	916.452	923.460	920.838
Veltufjárhlutfall A- hluti	0,3	0,3	0,3	0,3	0,4	0,4

Sveitarsjóður - A hluti						
Skýr.	Rauntölur 2017	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Þriggja ára áætlun		
				Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022
Rekstrarreikningur						
Tekjur:						
Skatttekjur.....	2.086.022	2.243.085	2.422.576	2.519.291	2.594.537	2.665.518
Framlög jöfnunarsjóðs.....	1.258.332	1.300.498	1.311.862	1.377.455	1.432.553	1.475.530
Aðrar tekjur.....	494.502	530.611	522.523	552.451	572.709	566.052
	<u>3.838.856</u>	<u>4.074.194</u>	<u>4.256.961</u>	<u>4.449.198</u>	<u>4.599.799</u>	<u>4.707.100</u>
Gjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	2.144.226	2.247.912	2.434.694	2.481.765	2.556.247	2.632.965
Annar rekstrarkostnaður.....	1.131.354	1.212.953	1.268.769	1.300.619	1.343.772	1.329.618
Afskriftir.....	175.547	172.840	178.327	184.027	189.602	195.302
	<u>3.451.127</u>	<u>3.633.704</u>	<u>3.881.790</u>	<u>3.966.412</u>	<u>4.089.621</u>	<u>4.157.886</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	387.729	440.489	375.171	482.786	510.178	549.215
↔ Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(260.863)	(261.130)	(290.375)	(261.425)	(218.476)	(192.347)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	126.866	179.359	84.795	221.361	291.702	356.867
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	(2.990)	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	<u>123.876</u>	<u>179.359</u>	<u>84.795</u>	<u>221.361</u>	<u>291.702</u>	<u>356.867</u>

Efnahagsreikningur						
Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir	3.827.812	3.822.571	3.873.331	3.899.590	3.931.475	3.958.859
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	604.763	595.373	594.982	593.392	590.601	586.611
Vélar, áhöld og tæki	44.495	56.395	52.807	49.219	45.632	42.044
Leigugeignir	44.965	39.857	34.748	29.640	24.532	19.423
	<u>4.522.035</u>	<u>4.514.195</u>	<u>4.555.868</u>	<u>4.571.841</u>	<u>4.592.239</u>	<u>4.606.937</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Eignahlutir í félögum	659.223	642.834	649.834	656.834	663.834	670.834
Skatteign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	207.813	200.020	192.227	184.434	176.641
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
	<u>659.223</u>	<u>850.647</u>	<u>849.854</u>	<u>849.061</u>	<u>848.268</u>	<u>847.475</u>
Fastafjármunir	5.181.258	5.364.842	5.405.722	5.420.902	5.440.507	5.454.412
Veltufjármunir:						
Birgðir.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur:						
Önnheimtar tekjur	194.912	194.912	194.912	194.912	194.912	194.912
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	35.107	35.090	64.294	89.914	119.019	148.655
Aðrar skammtímakröfur	6.654	6.654	6.654	6.654	6.654	6.654
Næsta árs afborganir langtímakrafna	399	7.793	7.793	7.793	7.793	7.793
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	42.160	24.264	5.037	4.133	12.444	15.198
Veltufjármunir	<u>279.232</u>	<u>268.713</u>	<u>278.690</u>	<u>303.406</u>	<u>340.822</u>	<u>373.212</u>
Eignir samtals	5.460.490	5.633.555	5.684.412	5.724.308	5.781.329	5.827.624

31. desember

Eigið fé og skuldir

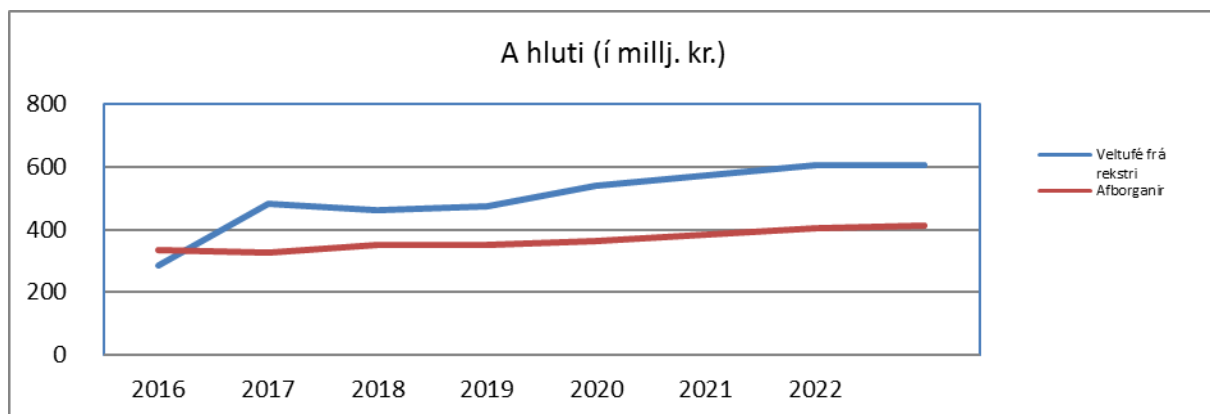
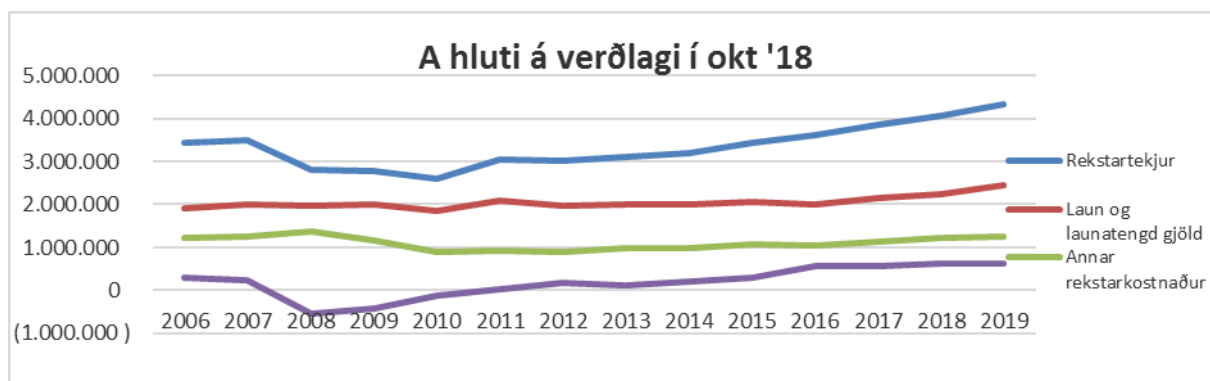
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	479.062	635.032	719.827	941.188	1.232.891	1.589.758
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	<u>479.062</u>	<u>635.032</u>	<u>719.827</u>	<u>941.188</u>	<u>1.232.891</u>	<u>1.589.758</u>
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	481.916	510.459	540.040	570.633	602.367	635.212
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	8.815	8.815	8.815	8.815	8.815	8.815
	<u>490.731</u>	<u>519.274</u>	<u>548.855</u>	<u>579.448</u>	<u>611.182</u>	<u>644.027</u>
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.167.973	3.161.674	3.089.196	2.865.076	2.607.441	2.279.893
Leiguskuldir.....	379.631	377.060	377.710	377.351	375.166	375.852
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	83.379	70.986	58.092	44.792	31.190	17.255
	<u>3.630.983</u>	<u>3.609.720</u>	<u>3.524.998</u>	<u>3.287.220</u>	<u>3.013.797</u>	<u>2.673.001</u>
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	13.818	4.410	4.410	4.410	4.410	4.410
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	313.565	334.496	356.704	381.585	387.832	387.975
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	10.019	7.990	6.544	6.965	7.385	4.285
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	11.911	12.233	12.673	13.091	13.432	13.767
Aðrar skammtímaskuldir.....	510.401	510.401	510.401	510.401	510.401	510.401
	<u>859.714</u>	<u>869.530</u>	<u>890.732</u>	<u>916.452</u>	<u>923.460</u>	<u>920.838</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>4.981.428</u>	<u>4.998.523</u>	<u>4.964.585</u>	<u>4.783.120</u>	<u>4.548.439</u>	<u>4.237.866</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>5.460.490</u>	<u>5.633.555</u>	<u>5.684.412</u>	<u>5.724.308</u>	<u>5.781.329</u>	<u>5.827.624</u>

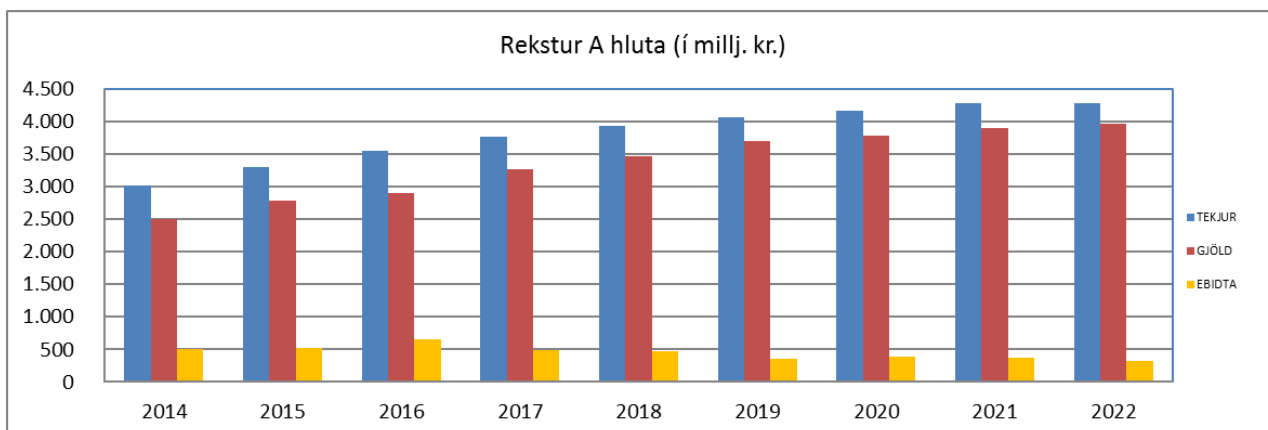
Sjóðstremisýfirlit

Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	126.892	179.359	84.795	221.361	291.702	356.867
Liör sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:						
Reiknaðar afskriftir.....	175.547	172.840	178.327	184.027	189.602	195.302
Verðbætur og gengismunur.....	71.209	102.733	133.187	114.978	84.427	74.077
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta.....	4.179	0	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 lífeyrisskuldbindingum.....	43.863	44.293	46.118	47.958	49.966	51.990
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>421.690</u>	<u>499.224</u>	<u>442.428</u>	<u>568.324</u>	<u>615.697</u>	<u>678.237</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....	(4.370)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun).....	797	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	187.941	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(14.923)	(15.750)	(16.538)	(17.364)	(18.233)	(19.144)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	<u>169.445</u>	<u>(15.750)</u>	<u>(16.538)</u>	<u>(17.364)</u>	<u>(18.233)</u>	<u>(19.144)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>591.135</u>	<u>483.474</u>	<u>425.890</u>	<u>550.960</u>	<u>597.465</u>	<u>659.093</u>
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(144.365)	(165.000)	(220.000)	(200.000)	(210.000)	(210.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	2.990	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	67.841	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)
Langtímakröfur, breyting.....	233	(215.207)	7.793	7.793	7.793	7.793
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(73.301)</u>	<u>(387.207)</u>	<u>(219.207)</u>	<u>(199.207)</u>	<u>(209.207)</u>	<u>(209.207)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutfé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(130.959)	(9.391)	(29.204)	(25.620)	(29.105)	(29.636)
Tekin ný langtímalán.....	0	245.383	170.000	60.000	60.000	0
Afborganir langtímalána.....	(337.901)	(338.084)	(354.254)	(374.154)	(397.580)	(403.897)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(11.911)	(12.072)	(12.453)	(12.882)	(13.261)	(13.599)
Skammtímalán, breyting.....	(4.134)	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(484.905)</u>	<u>(114.164)</u>	<u>(225.910)</u>	<u>(352.656)</u>	<u>(379.946)</u>	<u>(447.132)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	32.929	(17.896)	(19.227)	(904)	8.311	2.753
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun.....	9.231	42.160	24.264	5.036	4.133	12.444
Handbært fé (fjárför) í árslok.....	<u>42.160</u>	<u>24.264</u>	<u>5.036</u>	<u>4.133</u>	<u>12.444</u>	<u>15.198</u>

Lykiltölur A hluta:

A hluti					
	Raunt. 2017	Spá 2018	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(3.838.856)	(4.074.194)	(4.224.347)	(4.256.961)	4,5%
Launak	2.144.226	2.247.912	2.391.868	2.434.694	8,3%
Annar kostn	1.131.354	1.212.953	1.189.916	1.268.769	4,6%
Afskr	175.547	172.840	178.211	178.327	3,2%
fjármagnsl	260.863	261.130	254.310	290.375	11,2%
Framlög og tekjusk	2.990	0	0		#DIV/0!
afkoma	(123.876)	(179.359)	(210.042)	(84.796)	-52,7%
Framlegð	563.276	613.329	642.563	553.498	-9,8%
Framlegðar %	14,7%	15,1%	15,2%	13,0%	
Veltufé frá rekstri	421.690	499.224	542.263	442.428	-11,4%
Afb. Skuldbindinga	(349.812)	(350.156)	(351.742)	(366.707)	
Lántökur	0	245.383	0	170.000	
Fjárfestingahreyfingar	(73.301)	(387.207)	(169.207)	(219.207)	





Almennt um einstaka málaflokka:

00 Skatttekjur

- Skatttekjur eru áætlaðar 27 millj. kr. lægri en gert var ráð fyrir í rammaáætlun fyrir árið 2019 og að þær nemi 3.770 millj. kr. Sjá nánari umfjöllun um skatttekjur hér fyrir i greinargerðinni.
- Útkomuspá 2018 gerir ráð fyrir 3.575 millj. kr
- Rauntölur ársins 2017 námu 3.3392 millj. kr.

Skatttekjur					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Útsvar	(1.747.763)	(1.873.248)	(2.001.817)	(2.009.571)	7,3%
Fasteignask	(354.524)	(369.337)	(386.438)	(411.853)	11,5%
Jöfnunarij	(1.258.277)	(1.300.498)	(1.303.188)	(1.311.862)	0,9%
Lóðaleiga	(31.003)	(32.356)	(33.433)	(36.461)	12,7%
afkoma	(3.391.567)	(3.575.439)	(3.724.876)	(3.769.747)	5,4%

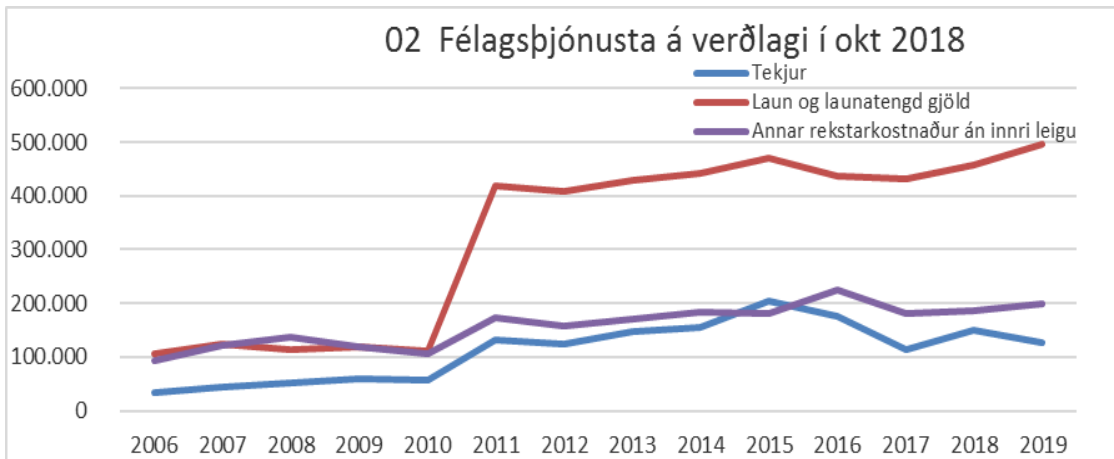
Hækkun skatttekna nemur um 7,4% frá áætlaðri útkomuspá fyrir árið 2018.

02 Félagsþjónusta

- Áætlaður fjárhagsrammi 2019 fyrir félagsþjónustunna gerir ráð fyrir 606 millj. kr. til þessa málaflokks.
- Útkomuspá 2018 nemur 535 millj. kr.
- Rauntölur 2017 nema 512 millj. kr.
- Stöðugildi 51,5 samanborið við 51,4 í áætlun 2018

Félagsþjónusta					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(109.488)	(150.111)	(150.112)	(125.698)	-16,3%
Launak	408.113	458.874	464.695	490.663	6,9%
Annar kostn	213.698	226.085	235.730	241.452	6,8%
afkoma	512.323	534.848	550.313	606.417	13,4%

Rekstrarkostnaður félagsþjónustu Fljótsdalshéraðs árið 2019 hækkar um 13,4% frá útkomuspá fyrir árið 2018.

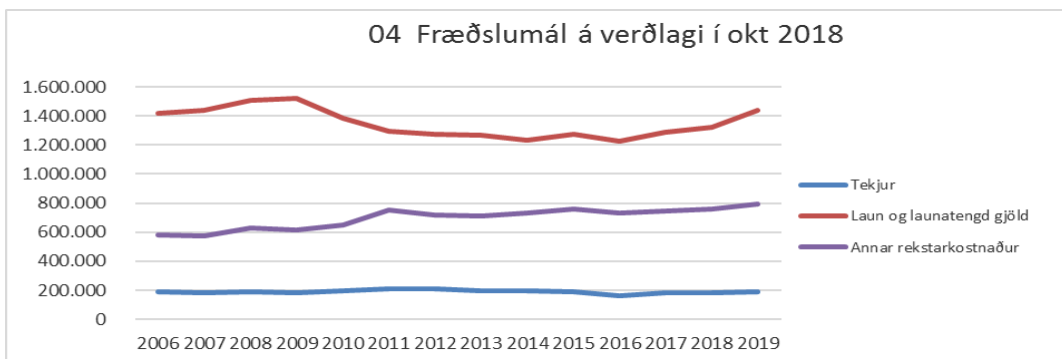


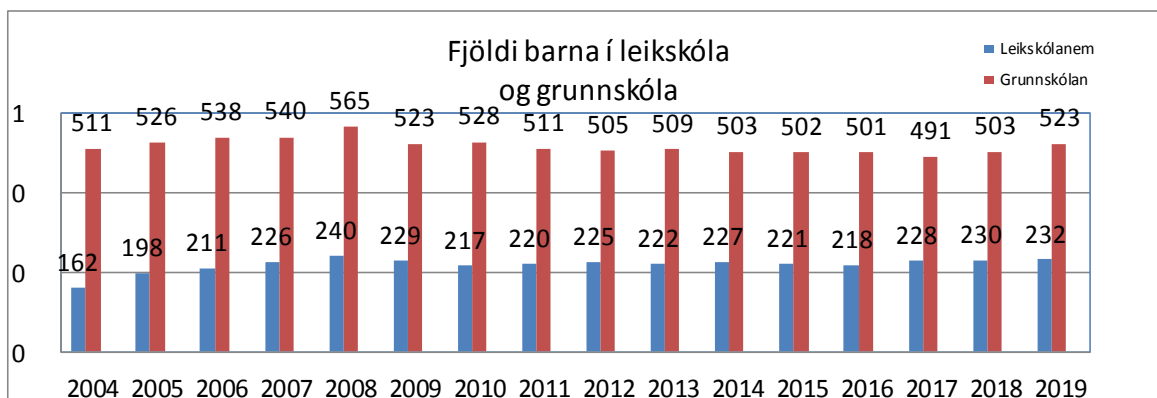
04 Fræðslumál

- Fjárhagsrammi fræðslumála fyrir árið 2019 nemur 2.049 millj. kr.
- Kjarasamningar við grunnskólakennara, leikskólakennara og tónlistarskólakennara eru lausir í júlí 2019. Því ríkir óvissa um réttar forsendur í launaspá viðkomandi stofnanna.
- Útkomuspá 2018 nemur 1.899 millj. kr.
- Rauntölur 2017 námu 1.764 millj. kr.
- Útlit fyrir að grunnskólanemendum fjölgi um 20 á haustönn 2019
- Stöðugildi 184,8 samanborið við 183,3 í áætlun 2018

Fræðslumál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(179.833)	(181.787)	(176.313)	(186.472)	2,6%
Launak	1.220.311	1.326.974	1.417.355	1.439.337	8,5%
Annar kostn	723.658	754.160	801.859	796.130	5,6%
afkoma	1.764.136	1.899.347	2.042.901	2.048.995	7,9%

Rekstrarkostnaður fræðslumála árið 2018 hækkar um 7,9% frá útkomuspá fyrir árið 2018.



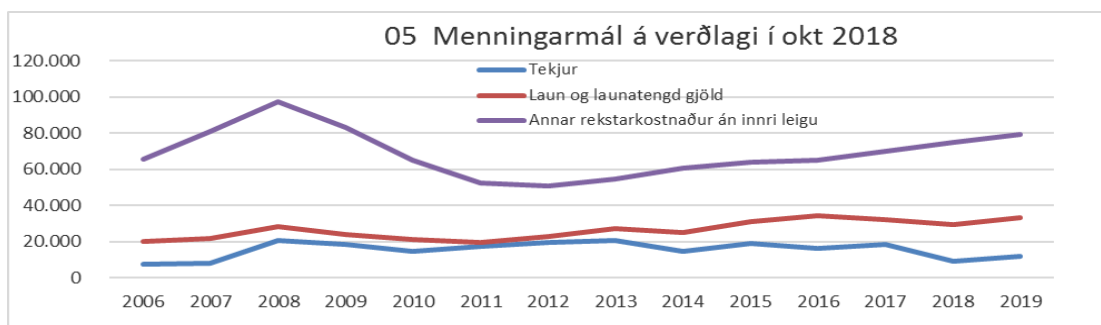


05 Menningarmál

- a. Fjárhagsrammi menningarmála nemur 134 millj. kr.
- b. Útkomuspá 2018 nemur 129 millj. kr.
- a. Rauntölur 2017 námu 114 millj kr.
- b. Stöðugildi 3 sem er sama og 2018

Menningarmál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(18.009)	(9.340)	(11.625)	(11.625)	24,5%
Launak	30.572	29.212	31.518	33.023	13,0%
Annar kostn	101.666	108.940	119.272	112.774	3,5%
afkoma	114.229	128.812	139.165	134.172	4,2%

Rekstarkostnaður nettó vegna málaflokks 05 hækkar um 4,2% frá útkomuspá fyrir árið 2018.

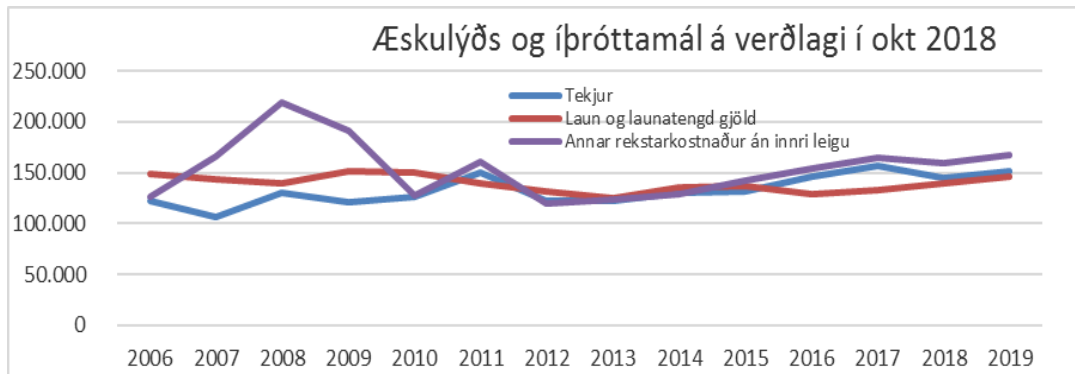


06 Æskulýðs og íþróttamál

- a. Fjárhagsrammi málaflokksins nemur 316 millj. kr. á árinu 2019.
- b. Útkomuspá 2018 nemur 304 millj. kr.
- c. Rauntölur 2017 námu 284 millj kr.
- d. Stöðugildi 20,2 samanborið við 20,8 í áætlun 2018.

Æskulýðs- og íþróttamál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(153.022)	(145.448)	(151.777)	(151.750)	4,3%
Launak	126.411	139.277	145.268	146.177	5,0%
Annar kostn	310.465	309.737	334.316	322.034	4,0%
afkoma	283.854	303.566	327.807	316.461	4,2%

Rekstarkostnaður nettó vegna æskulýðs- og íþróttamála á árinu 2019 verður 4,2% hærri en útkomuspá fyrir árið 2018 og nemur um 316 millj. kr.



07 Brunamál og almannavarnir

- Áætlun málaflokks nemur 49 millj kr. Útkomuspá 2018 nemur 46 millj. kr.
- Rauntölur 2017 námu 42 millj. kr.
- Stöðugildi 0

Brunamál og almannavarnir					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(1.109)	(1.185)	(1.214)	(1.109)	-6,4%
Launak	66	97	97	97	0,0%
Annar kostn	42.946	47.255	48.947	49.968	5,7%
afkoma	41.903	46.168	47.830	48.956	6,0%

Tillaga er um að fjárheimild til málaflokks 07 nemi 49 millj. kr. á árinu 2019.

08 Hreinlætismál

- Fjárhagsrammi fyrir málaflokksins nemur 41 millj. kr.
- Útkomuspá 2018 nemur 42,6 millj. kr.
- Rauntölur 2017 námu 39,7 millj. kr.
- Stöðugildi 0,35

Hreinlætismál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(78.923)	(83.810)	(88.566)	(92.137)	9,9%
Launak	2.850	2.716	3.180	3.674	35,3%
Annar kostn	115.770	123.676	128.964	129.548	4,7%
afkoma	39.697	42.582	43.578	41.085	-3,5%

Tillaga um að fjárhagsrammi málaflokks 08 nemi 41,1 millj. kr. á árinu 2019. Miðað er við að álögð sorphirðu- og sorpeyðingargjöld hækki um 3% á milli ára. Tekjur sorpmóttökustöðvar hækki um 15% miðað við árið 2018.

09 **Skipulags- og byggingarmál.**

- Áætlun til málaflokksins nemur 33,4 millj. kr. á árinu 2019
- Útkomuspá ársins 2018 gerir ráð fyrir 26,1 millj. kr.
- Rauntölur ársins 2017 námu 29 millj. kr
- Stöðugildi 2 samanborið við 1,8 í áætlun 2018.

Skipulags- og byggingarmál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(5.785)	(14.463)	(4.560)	(4.560)	-68,5%
Launak	18.013	22.453	24.045	24.090	7,3%
Annar kostn	17.368	18.116	17.483	13.845	-23,6%
afkoma	29.596	26.106	36.967	33.375	27,8%

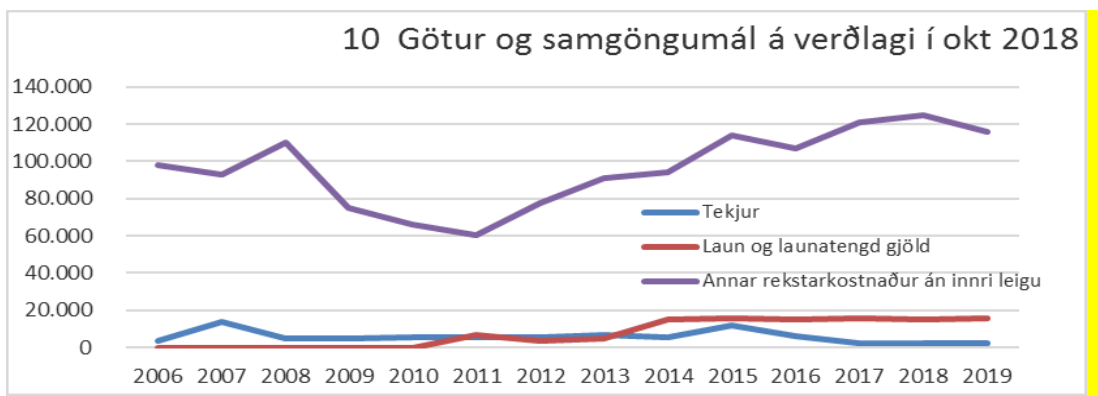
Tillaga er um að fjárheimild málaflokks 09 nemi 33,4 millj. kr. á árinu 2019.

10 **Umferðar- og samgöngumál**

- Áætlun ársins nemur 246,7 millj. kr. Útkomuspá 2018 nemur 245 millj. kr.
- Rauntölur 2017 námu 236 millj. kr
- Stöðugildi 1,6 samanborið við 1,65 í áætlun 2018.

Umferðar- og samgöngumál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(2.044)	(2.101)	(2.000)	(2.000)	-4,8%
Launak	15.024	15.284	16.226	15.707	2,8%
Annar kostn	223.331	231.810	243.073	233.035	0,5%
afkoma	236.311	244.993	257.299	246.742	0,7%

Tillaga að 246,7 millj. verði varið til málaflokks 10 á árinu 2019.



11 Umhverfismál

- Áætlun að óbreyttum forsendum nemur 49,9 millj. kr
- Útkomuspá ársins 2018 gerir ráð fyrir að varið verði 56,7 millj. kr.
- Rauntölur ársins 2017 námu 47,9 millj. kr.
- Stöðugildi 2,6 en er 2,15 í áætlun 2018.

Umhverfismál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(4.078)	(3.913)	(4.077)	(4.350)	11,2%
Launak	14.633	22.726	18.650	18.807	-17,2%
Annar kostn	37.363	37.912	38.848	35.448	-6,5%
afkoma	47.918	56.725	53.421	49.905	-12,0%

Tillaga að fjárhagsramma fyrir árið 2019 hljóðar upp á 49,9 millj. kr.

13 Atvinnumál

- Áætlun ársins nemur 76 millj. kr.
- Útkomuspá ársins 2018 gerir ráð fyrir að varið verði 71,2 millj. kr.
- Rauntölur ársins 2017 námu 57,8 millj. kr.
- Stöðugildi 0,73 en er 0,78 í áætlun 2018.

Atvinnumál					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(8.400)	(14.930)	(10.930)	(10.945)	-26,7%
Launak	9.460	10.081	10.363	10.332	2,5%
Annar kostn	56.811	76.119	86.639	76.498	0,5%
afkoma	57.871	71.270	86.072	75.885	6,5%

Tillaga er um að fjárheimildir í málaflokki 13 nemi 76 millj. kr. á árinu 2019.

20 Framlög til B hluta

- Hér er um að ræða 28,7 millj. kr. framlag til Hjúkrunarheimilis vegna reksturs á fasteign og er í raun nauðsynlegt framlag til að dekkja hlutdeild sveitarfélagsins í byggingarkostnaði á móti ríkinu.
- Framlag til félagslegra íbúða nemur 21,6 millj. kr. samanborið við 23 millj. kr. á árinu 2018 og er verulegum hluta vegna fjárfestinga að fjárhæð 15 millj. kr. til endurbóta á Heimatúni 1.

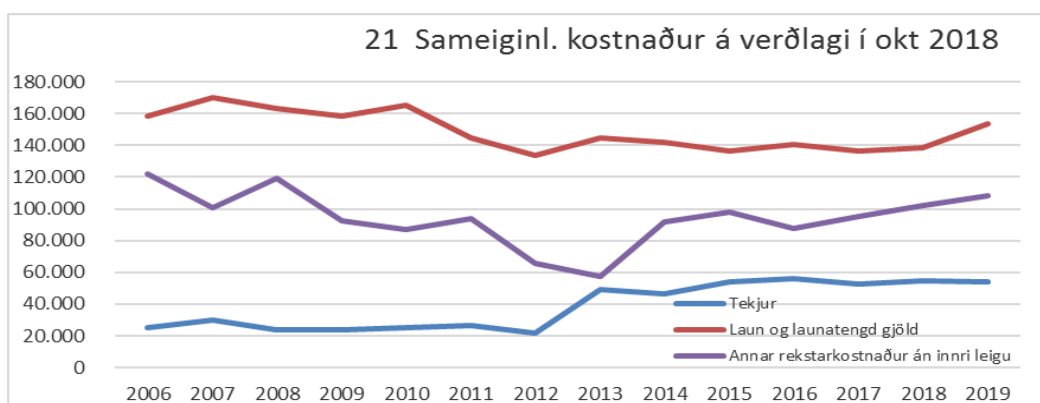
Tillaga að fjárheimild nemi 50,3 millj. kr. á árinu 2019.

21. Sameiginlegur kostnaður

- Áætlun 2019 gerir ráð fyrir að varið verði um 222,3 millj. til þessa málaflokks.
- Útkomuspá 2018 nemur 199,7 millj. kr.
- Rauntölur 2017 námu 184,3 millj. kr.
- Stöðugildi 10,8 samanborið við 9,8 í áætlun 2018

Sameiginlegur kostnaður					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(51.162)	(54.647)	(53.147)	(54.147)	-0,9%
Launak	129.371	138.529	148.392	153.725	11,0%
Annar kostn	106.096	115.817	122.838	121.753	5,1%
afkoma	184.305	199.699	218.083	221.331	10,8%

Tillaga er um að fjárhagsrammi fyrir málaflökk 21 nemi 194,8 millj. kr.



Aðalsjóður:

Vegna breytinga á framlögum jöfnunarsjóðs er ljóst að afkoma sjóðsins á árinu 2019 verður töluvert lakari en undanfarin ár. Ástæðan er að stórum hluta breytingar á framlögum Jöfnunarsjóðs til lækkunar sem á afkomu Aðalsjóðs til hins verra og ætti að vera markmið næstu ára að ná jafnvægi þar sem fyrst.

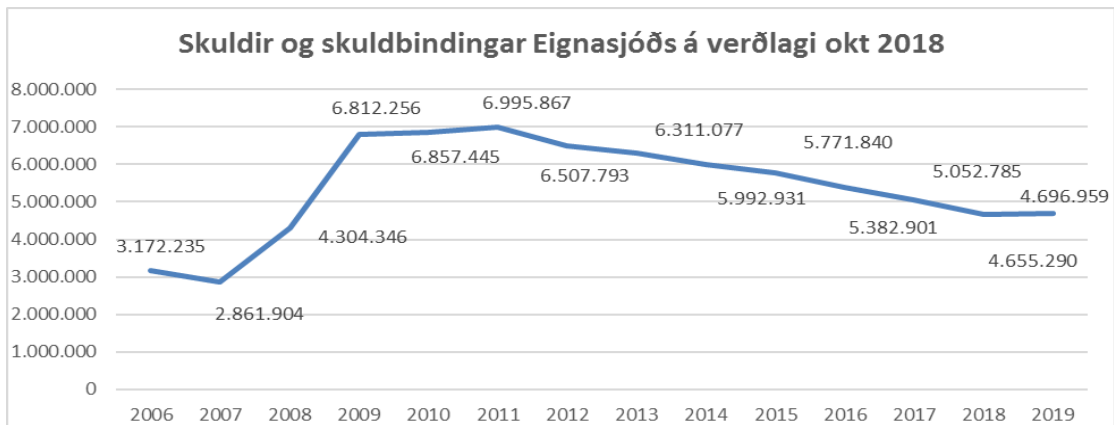
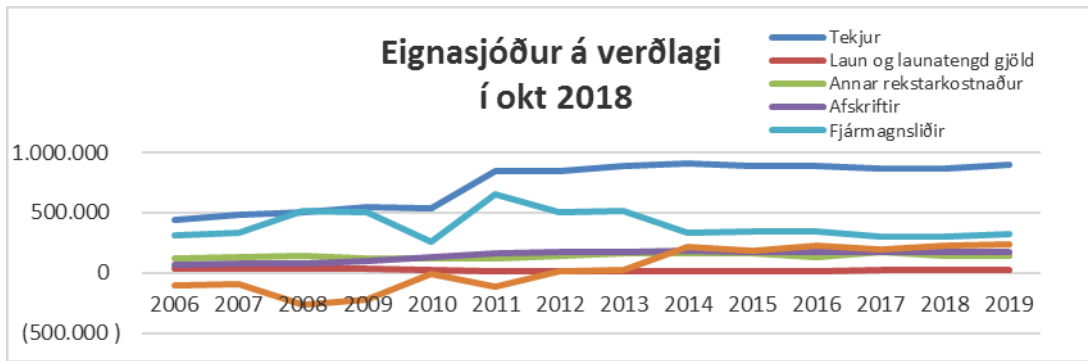
Aðalsjóður					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	2019 vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(4.003.478)	(4.237.171)	(4.431.249)	(4.414.540)	4,2%
Launak	2.124.877	2.226.266	2.369.252	2.408.595	8,2%
Annar kostn	1.974.018	2.104.026	2.149.256	2.188.649	4,0%
fjármagnsl	(38.724)	(43.303)	(35.251)	(32.284)	-25,4%
afkoma	56.693	49.818	52.008	150.420	201,9%

0031 Eignasjóður

- a) Afkoma eignasjóðs er háð þróun verðlags. Öll langtímalán A hlutans eru í eignasjóði og því er niðurstaða fjármagnsliða mjög í samræmi við þróun verðbólgu á hverjum tíma.
- b) Tekjur eignasjóðs nema 903 millj. kr. á árinu 2019 og eru að langstærstum hluta af innri leigu sem færð er út á málaflökkana. Almennar húsaleigutekjur nema 9,2 millj. kr. og tekjur vegna þjónustumiðstöðvar nema 5,6 millj. kr. Millifærð þjónusta til Ársala nemur 3,7 millj og aðrar tekjur nema 8 millj. kr
- c) Laun og launatengd gjöld nema 26 millj. kr.
- d) Fasteignagjöld og tryggingar eru áætluð um 50,4 millj. kr.
- e) Millifærður skrifstofu og stjórnunarkostnaður nemur um 5,4 millj. kr.
- f) Rekstur vegna þjónustumiðstöðvar annar en laun og afskriftir nemur um 6,5 millj. kr.
- g) Rekstur vegna leigusamninga nemur 1,3 millj. kr.
- h) Til viðhalds og reksturs eigna er gert ráð fyrir að verja 67,5 millj. kr.
- i) Áætlað er að fjármagnsliðir nemi 322 millj. kr. Þar af nema greiddir vextir nettó um 195 millj. kr. Landleiga vegna Ekkjufellssels og Helgafells kr. 12,5 millj. færast sem greiddir fjármagnsliðir í eignasjóði. Gjaldfærðir vextir vegna fasteignalegu nema 2 millj. kr. Áætlaðar fjármagnstekjur nema 6,5 millj. kr. sem er áætlaður arður frá Lánasjóði sveitarfélaga. Reiknaðar verðbætur á lánasafnið nema 101 millj. kr. á árinu 2019.
- j) Eignasjóður yfirtók á árinu 2018 fasteignir og skuldbindingar vegna Reiðhallarinnar á Iðavöllum og eru því á meðal eigna og skulda Eignasjóðs.
- k) Ekki er gert ráð fyrir sölu eigna.
- l) Stöðugildi 2019 eru 2,5 samanborið við 2 stöðugildi á árinu 2018.

Tillaga er um að fjárhagsrammi fyrir málaflokk 31 Eignasjóð verði jákvæður um 235 millj. miðað við 3,6,% verðbólgu á árinu 2019.

Eignasjóður					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(845.215)	(869.881)	(903.067)	(903.310)	3,8%
Launak	19.349	21.646	22.616	26.099	20,6%
Annar kostn	169.717	141.710	150.628	141.010	-0,5%
Afskr	175.547	172.840	178.211	178.327	3,2%
fjármagnsl	292.422	304.622	289.735	322.680	5,9%
afkoma	(188.180)	(229.063)	(261.877)	(235.194)	2,7%
		Hagr krafa	(5.000)		
		Rammi	(266.877)		
Framlegð	656.149	706.525	729.823	736.201	4,2%
Framlegðar %	77,6%	81,2%	80,8%	81,5%	
Veltufé frá rekstri	434.935	501.626	541.425	539.114	7,5%
Afb. Skuldbindinga	(349.812)	(335.128)	(336.099)	(350.838)	
Lántökur	0	0	0		
Fjárfestingahreyfingar	(144.365)	(165.000)	(170.000)	(220.000)	



Sundurliðanir annarra undirfyrirtækja í A og B hluta:

Félagslegar íbúðir					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	Áætlun 2019	
Tekjur	(29.804)	(49.910)	(51.221)	(50.957)	2,1%
Launak	0	0	0		#DIV/0!
Annar kostn	20.215	18.000	18.630	18.811	4,5%
Afskr	6.255	6.432	6.807	6.807	5,8%
fjármagnsl	11.501	14.686	15.189	17.374	18,3%
afkoma	8.167	(10.792)	(10.595)	(7.965)	-26,2%
Framlegð	9.589	31.910	32.591	32.146	0,7%
Framlegðar %	32,2%	63,9%	63,6%	63,1%	
Veltufé frá rekstri	(1.105)	2.533	4.684	4.204	66,0%
Afb. Skuldbindinga	(8.765)	(9.061)	(9.481)	(9.546)	
Breyting við aðalsj	7.770	(1.400)	(1.650)	(1.345)	
Fjárfestingahreyfingar	(2.557)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	

Brunavarnir Héraði					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	2.019		
Tekjur	(9.431)	(13.698)	(11.062)		-19,2%
Annar kostn	6.064	9.620	5.140		-46,6%
Afskr	2.283	2.810	3.447		22,7%
fjármagnsl	(4)	(48)	24		-150,1%
afkoma	(1.088)	(1.316)	(2.451)		86,2%

HEF					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	Áætl vor 18	2.019	
Tekjur	(400.913)	(401.503)	(423.236)	(435.654)	8,5%
Launak	59.164	64.388	60.824	79.324	23,2%
Annar kostn	101.348	116.055	112.389	114.441	-1,4%
Afskr	79.635	86.008	88.758	89.051	3,5%
fjármagnsl	63.470	103.815	63.790	69.618	-32,9%
afkoma	(97.296)	(31.237)	(97.474)	(83.220)	166,4%
Framlegð	240.401	221.060	250.022	241.889	
Framlegðar %	60,0%	55,1%	59,1%	55,5%	
Veltufé frá rekstri	197.921	163.770	196.059	168.774	
Afb. Skuldbindinga	(85.720)	(56.242)	(88.356)	(92.513)	
lántökur	0	0	0	25.000	
Breyting við aðalsj	3.913	0	0	0	
Fjárfestingahreyfingar	(122.233)	(104.000)	(103.000)	(123.000)	

Minjasafn Austurlands					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	2.019		
Tekjur	(24.436)	(27.350)	(27.650)		1,1%
Launak	17.597	20.000	20.000		0,0%
Annar kostn	20.587	19.220	19.531		1,6%
fjármagnsl	(28)	30	30		0,0%
afkoma	13.720	11.900	11.911		0,1%

Dyngja hjúkrunarheimili					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	2.019		
Tekjur	(52.125)	(62.090)	(64.017)		3,1%
Annar kostn	20.931	20.929	23.510		12,3%
Afskr	13.846	13.846	13.846		0,0%
fjármagnsl	16.502	19.475	23.912		22,8%
afkoma	(846)	(7.840)	(2.749)		-64,9%

Ársalir bs					
	Raunt. 2017	Útk.spá '18	2.019		
Tekjur	(22.879)	(24.200)	(24.095)		-0,4%
Launak	0	0	0		#DIV/0!
Annar kostn	14.024	16.093	15.873		-1,4%
Afskr	5.940	5.696	5.777		1,4%
fjármagnsl	8.348	9.483	11.121		17,3%
afkoma	5.433	7.072	8.676		22,7%

Árið 2020	Prenna										
	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar reklarar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- lög nettó	Framlög hluteldir og aðrir lögir	Reklarar- niðursæða
Adalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.555.836	1.377.455	0	3.933.291	0	0	0	0	0	3.933.291	
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	129.629	129.629	505.383	247.548	752.931			(623.302)	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04 - Fræðslu- og uppeðismál.....	0	0	186.914	186.914	1.471.984	805.936	2.277.919			(2.091.005)	
05 - Menningarmál.....	0	0	11.916	11.916	34.014	115.568	149.582			(137.666)	
06 - Feskúlyðs- og þróttarmál.....	0	0	155.609	155.609	150.477	324.251	474.728			(319.120)	
07 - Búnaðarmál og almennavarnir.....	0	0	1.137	1.137	97	51.714	51.811			(50.674)	
08 - Heilnæðismál.....	0	0	94.440	94.440	3.770	132.785	136.555			(42.115)	
09 - Skulpslags- og byggingarmál.....	0	0	16.160	16.160	24.813	32.041	56.853			(40.693)	
10 - Umhverfis- og samgöngumál.....	0	0	2.050	2.050	16.178	240.648	256.827			(254.777)	
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.451	4.451	19.371	36.892	56.264			(51.812)	
13 - Atvinnumál.....	0	0	10.969	10.969	10.639	73.944	84.583			(73.614)	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	52.329	52.329			(52.329)	
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	55.471	55.471	153.139	119.917	273.056			(217.566)	
22 - Lífeyrisskuldabindingar.....	0	0	0	0	65.020	0	65.020			(65.020)	
27 - Övunulegir lögir.....	0	0	0	0	0	0	0	29.047	29.047	0	
28 - Fjármagnslögir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.047	
Adalsjóður	2.555.836	1.377.455	668.745	4.602.036	2.464.883	2.233.575	0	4.688.459	29.047	0	(57.376)
Adrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	934.926	934.926	26.882	154.808	365.717	(294.136)	0	275.073	
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	3.303	0	3.303	
Atvinnumálasjóður.....	0	0	2.050	2.050	0	2.050	2.050	361	0	361	
Milífærslur A-hluta.....	(36.545)	(1.053.270)	(1.053.270)	(1.089.814)	0	(1.089.814)	(1.089.814)	0	0	0	
A - hluti samtals	2.519.291	1.377.455	552.451	4.449.198	2.481.765	1.300.619	184.027	3.966.412	(261.425)	0	221.361
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar íbóðir.....	0	0	32.271	32.271	0	19.469	26.569	(16.331)	20.323	9.673	
HEF ehf.....	0	0	461.685	461.685	82.894	117.759	292.783	(53.591)	(7.203)	108.108	
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	11.449	11.449	0	5.320	9.565	58	0	1.942	
Minjasafn Austurlands.....	0	0	28.618	28.618	20.600	20.215	40.815	(78)	0	(12.275)	
Dyngja - hjúkrunarheimili.....	0	0	32.543	32.543	0	21.452	35.299	(20.093)	30.709	7.861	
Festignafélag Iðavalla ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	(143)	0	(143)	
Ásafir bs.....	0	0	25.673	25.673	0	17.034	22.799	(11.160)	0	(8.285)	
Milífærslur AB-hluta.....	(18.484)	(124.919)	(124.919)	(143.403)	0	(194.435)	(194.435)	0	(51.032)	0	
A og B hluti samtals	2.500.807	1.377.455	1.019.771	4.898.033	2.585.259	1.307.434	307.132	4.199.825	(362.763)	(7.203)	328.242

Árið 2021	Prenta										
	Skatt- teklar	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar teklar	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskrifir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög hluteldir og aðrir liðir	Rekstrar- niðurstæða
Aðalsjóður											
00 - Skattteklar.....	2.632.361	1.432.553	0	4.064.914	0	0	0	0	0	4.064.914	
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	133.076	133.076	520.544	253.799	774.343	(	(	641.268
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	193.374	193.374	1.516.143	825.934	2.342.077	(	(	2.148.703
05 - Menningarmál.....	0	0	12.214	12.214	35.034	118.433	153.467	(	(	141.253
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	159.567	159.567	154.991	332.143	487.134	(	(	327.567
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	1.165	1.165	97	53.264	53.361	(	(	52.196
08 - Heilnæfismál.....	0	0	96.801	96.801	3.868	136.104	139.972	(	(	43.170
09 - Skipulegs- og byggingarmál.....	0	0	16.262	16.262	25.557	32.242	57.799	(	(	41.536
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	2.101	2.101	16.664	247.827	264.491	(	(	262.390
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.555	4.555	19.952	37.759	57.711	(	(	53.156
13 - Atvinnumál.....	0	0	11.293	11.293	10.954	75.877	86.832	(	(	75.559
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	48.152	48.152	(	(	48.152
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	56.827	56.827	157.697	127.354	285.051	(	(	228.224
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	67.056	0	67.056	(	(	67.056
27 - Öxenjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0	0	29.825	0	29.825	
Aðalsjóður	2.632.361	1.432.553	687.235	4.752.149	2.528.558	2.288.887	4.817.445	29.825	0	35.472	
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	962.974	962.974	27.688	170.209	189.602	(	0	323.297
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	3.303	0	3.303	
Atvinnumálarsjóður.....	0	0	2.101	2.101	0	2.101	2.101	574	0	574	
Millifærslur A-hluta.....	(	(	1.079.601	1.117.425	0	1.117.425	(	0	0	0
A - hluti samtals	2.594.537	1.432.553	572.709	4.599.799	2.556.247	1.343.772	4.089.621	(	0	291.702
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar liðir.....	0	0	33.884	33.884	0	20.053	7.245	(7.113	(196
HEF ehf.....	0	0	474.970	474.970	86.375	121.175	94.880	(8.178	(117.013
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	11.793	11.793	0	5.479	4.838	273	0	1.748	
Minjasafn Austurlands.....	0	0	29.619	29.619	21.218	20.821	42.039	(78	(12.498
Dyngja - hjúkrunarheimili.....	0	0	33.519	33.519	0	21.989	13.846	(31.937	(14.978
Fasteignatílag Íðavalla ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	8	0	(8
Ársatir bs.....	0	0	26.572	26.572	0	17.545	5.764	(10.117	(6.855
Millifærslur AB-hluta.....	((127.936	147.067	0	186.117	(0	39.050	(0
A og B hluti samtals	2.575.406	1.432.553	1.055.130	5.063.089	2.663.840	1.364.717	4.344.733	(8.178	(405.884

Árið 2022	Prenna										
	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kosnaður	Afskriftir	Gjöld samals	Fjármagns- lög nettó	hluteldir og aðrir lög	Rekstrar- niðursæð
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.704.666	1.475.530	0	4.180.196	0	0	0	0	0	4.180.196	
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	136.615	136.615	536.161	260.207	796.368			(659.753)	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0			0	
04 - Fræðslu- og upplidsmál.....	0	0	199.847	199.847	1.561.627	846.432	2.408.060			(2.208.212)	
05 - Menningarmál.....	0	0	12.519	12.519	36.085	121.368	157.463			(144.935)	
06 - Feskuiðs- og íþróttamál.....	0	0	163.627	163.627	159.641	340.231	498.872			(336.246)	
07 - Brunamál og almannaærnir.....	0	0	1.194	1.194	97	54.596	54.693			(53.498)	
08 - Heilnæðismál.....	0	0	99.221	99.221	3.970	139.505	143.475			(44.253)	
09 - Skipulegs- og byggingarmál.....	0	0	4.367	4.367	26.324	8.448	34.772			(30.404)	
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	2.154	2.154	17.163	256.136	273.299			(271.145)	
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.661	4.661	20.551	38.646	59.197			(54.536)	
13 - Atvinnumál.....	0	0	1.018	1.018	11.279	55.689	66.969			(65.951)	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	38.890	38.890			(38.890)	
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	58.218	58.218	162.392	125.904	288.296			(230.078)	
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	69.156	0	69.156			(69.156)	
27 - Övunulögir lög.....	0	0	0	0	0	0	0			0	
28 - Fjármagnslög.....	0	0	0	0	0	0	0	31.489		31.489	
Aðalsjóður	2.704.666	1.475.530	683.442	4.863.638	2.604.446	2.286.054	4.890.500	0	0	31.489	4.626
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	987.048	987.048	28.519	187.150	410.971	(227.930)		0	348.147
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	3.303		0	3.303
Atvinnumálasjóður.....	0	0	2.154	2.154	0	2.154	2.154	791		0	791
Millifærslur A-hluta.....	(39.148)	(1.106.591)	(1.106.591)	(1.145.739)	0	(1.145.739)	(1,145,739)	0		0	0
A - hluti samals	2.665.518	1,475,530	566,052	4,707,100	2,632,965	1,329,618	4,157,886	(192,347)	0	31,489	356,867
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar fuðrir.....	0	0	34.731	34,731	0	20,555	27,799	(13,263)		7,113	782
HEF ehf.....	0	0	488,641	488,641	90,003	124,689	312,322	(41,289)		9,350	125,680
Brunaærnir á Héraði.....	0	0	12,087	12,087	0	5,616	11,048	521		0	1,560
Minnasæð Austurlands.....	0	0	30,656	30,656	21,855	21,446	43,300	(78)		0	(12,722)
Dyngja - hjúkunarheimili.....	0	0	34,860	34,860	0	22,538	36,385	(11,295)		33,215	20,395
Fasteignafélag Íbavalla ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	(8)		0	(8)
Ársalir fs.....	0	0	27,369	27,369	0	17,984	23,748	(9,976)		0	(6,357)
Millifærslur AB-hluta.....	(19,801)	(131,028)	(131,028)	(150,829)	0	(191,157)	(191,157)	0		(40,328)	0
A og B hluti samals	2,645,718	1,475,530	1,063,368	5,184,616	2,744,823	1,351,289	4,421,332	(267,737)		(9,350)	486,197

Deildagfjrlit											
Arið 2019											
	Skatt- teklar	Framlög jónunnar- sjóðs	Aðrar teklar	Tekjur samlaðs	Laun og launategd gjöld	Annar reksrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samlaðs	Fjármagna- liðir nettó	Framlög lutdeildir og aðrir liðir	Reksrar- niðursala
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur											
0 - Skattar	2.009.571	0	0	2.009.571	0	0	0	0	0	0	2.009.571
01 - Útsóðir	411.853	0	0	411.853	0	0	0	0	0	0	411.853
06 - Fastignaskattur	2.421.424	0	0	2.421.424	0	0	0	0	0	0	2.421.424
1 - Framlög úr Jónunnarsjóði sveitarfélaga	0	1.311.862	0	1.311.862	0	0	0	0	0	0	1.311.862
10 - Jónunnarsjóður	0	1.311.862	0	1.311.862	0	0	0	0	0	0	1.311.862
3 - Aðrar tekjur með skattgildi	36.461	0	0	36.461	0	0	0	0	0	0	36.461
35 - Lóðarlega	2.457.885	1.311.862	0	3.769.747	0	0	0	0	0	0	3.769.747
02 - Félagssjónusta											
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	3.228	452	0	3.680	0	0	3.680
02 - Félagssjónusta	0	0	0	0	84.086	9.028	0	93.114	0	0	93.114
04 - Skrifstofu félagssjónustu	0	0	39.444	39.444	0	754	0	40.198	0	0	40.198
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	39.444	39.444	87.314	10.234	0	97.548	0	0	97.548
1 - Félagaleg aðstoð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 - Fjárhagsaðstoð	0	0	0	0	0	9.000	0	9.000	0	0	9.000
15 - Félagleg heimþjónusta	0	0	9.734	9.734	32.185	21.545	0	53.730	0	0	53.730
17 - Niðurgreiðsla húsaleigu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 - Húsaleigubætur	0	0	0	0	0	3.000	0	3.000	0	0	3.000
19 - Önnur félagsleg hjálp	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 - Þjónusta við börn og unglinga	0	0	9.734	9.734	32.185	33.545	0	65.730	0	0	65.730
30 - Barnevandmál	0	0	3.421	3.421	0	18.398	0	18.398	0	0	18.398
31 - Fjölskylduvernd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 - Skólubörn og ungmenni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Þjónusta við eldri	0	0	3.421	3.421	0	18.398	0	18.398	0	0	18.398
40 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 - Framlög til dvalarheimilis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43 - Tomstundestarf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 - Félagstjóri	0	0	1.912	1.912	14.590	18.823	0	33.413	0	0	33.413
45 - Þróunastarf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 - Dvalarheimili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47 - Akstur eðni borgara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48 - Dægráðaði	0	0	20.475	20.475	26.173	9.482	0	35.665	0	0	35.665
49 - Annað	0	0	22.387	22.387	40.763	28.315	0	68.078	0	0	68.078
5 - Þjónusta við fatlaða	0	0	30.096	30.096	32.323	95.901	0	128.224	0	0	128.224
50 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	13.990	10.566	0	24.556	0	0	24.556
51 - Lífveisla	0	0	0	0	5.096	3.553	0	8.649	0	0	8.649
52 - Frekari lífveisla	0	0	718	718	9.339	5.537	0	14.876	0	0	14.876
53 - Ferðisþjónusta	0	0	12.896	12.896	112.246	16.336	0	128.562	0	0	128.562
54 - Blágerði/Kaupvangur	0	0	5.652	5.652	104.515	2.883	0	107.398	0	0	107.398
55 - Miðvangur 18 + 4 liðir	0	0	1.350	1.350	48.376	6.967	0	55.343	0	0	55.343
56 - Stölp, hægling íbúa	0	0	0	0	0	3.800	0	3.800	0	0	3.800
57 - Skammtímavistun	0	0	0	0	4.516	3.819	0	8.335	0	0	8.335
58 - Aðrir	0	0	50.712	50.712	350.401	149.362	0	479.763	0	0	479.763
59 - Önnur þjónusta við fatlaða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Ýmis félagssjónusta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61 - Innviðjendur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 - Kompan húsnæðiskostnaður	0	0	0	0	0	110	0	110	0	0	110
69 - Þróunar- og samstarfsveikni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Ýmis lögbundin framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73 - Bjartráðgjöf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74 - Orlofsjóður húsmæðra	0	0	0	0	0	344	0	344	0	0	344
75 - Varasjóður vöðubarna	0	0	0	0	0	688	0	688	0	0	688
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	800	0	800	0	0	800
85 - Framlög til félagslegra íbúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samlað 02 - Félagssjónusta	0	0	125.698	125.698	490.663	241.452	0	732.115	0	0	606.418

04 - Fræðslu- og uppeldismál											
0 - Sameiginlegir líbr	0	0	0	0	0	0	0	0	23.850	23.850	(23.850)
01 - Skólaskrifstofa	0	0	0	0	0	0	0	0	160	160	(4.743)
02 - Fræðslunefnd	0	0	0	0	4.583	21.473	2.500	23.973	23.973	23.973	(1.750)
04 - Skrifstofa fræðsluútlitna	0	0	0	0	0	0	0	1.750	1.750	1.750	(54.316)
09 - Aðrir sameiginlegir líbr	0	0	0	0	26.056	28.260	0	54.316	0	0	0
1 - Leikskólar og dagvistun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 - Sameiginlegir líbr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 - Leikskólinn Tjarnarland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 - Leikskólinn Skógaland	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 - Leikskólinn Búarási	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 - Leikskólinn Hádegishöfði	0	12.520	0	0	95.540	21.033	116.573	116.573	116.573	(104.053)	0
15 - Leikskólinn Tjarnarskógur	0	79.045	0	0	369.450	107.157	476.607	476.607	476.607	(397.562)	0
16 - Framlög til rekstrar leikskóla annarra	0	6.000	0	0	6.000	0	2.585	2.585	2.585	3.415	0
17 - Dagvistun í heimahúsum	0	0	0	0	0	0	10.500	10.500	10.500	(10.500)	0
18 - Lækkarir og ný leikskólapláss	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 - Annar leikskóla- og dagvistunarkostnaður	0	0	0	0	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	(2.200)	0
2 - Gnumskólar	0	0	0	97.565	464.990	143.475	608.465	0	0	0	(510.900)
20 - Sameiginlegir líbr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Eplisstaðaskóli	0	17.652	0	0	523.907	304.601	828.508	828.508	828.508	(810.856)	0
23 - Búarásaskóli	0	2.150	0	0	104.329	55.752	160.081	160.081	160.081	(157.931)	0
24 - Felaskóli	0	1.450	0	0	173.785	66.857	240.642	240.642	240.642	(239.192)	0
25 - Hallormsstaðaskóli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26 - Aðkeypt skólavist	0	4.000	0	0	2.476	0	2.476	2.476	2.476	1.524	0
27 - Skólaakstur	0	0	0	0	0	0	75.920	75.920	75.920	(75.920)	0
28 - Skólamöruneyti	0	46.717	0	0	23.868	59.129	82.597	82.597	82.597	(36.280)	0
29 - Annar gnumskólaakstur	0	0	0	0	0	1.800	1.800	1.800	1.800	(1.800)	0
4 - Framhaldsskólar	0	0	0	71.969	825.889	566.535	1.392.424	0	0	0	(1.320.455)
40 - Aksturstyrkir	0	0	0	0	0	150	150	150	150	(150)	0
41 - Fræðasetur Háskóla Íslands	0	0	0	0	0	6.000	6.000	6.000	6.000	(6.000)	0
42 - Menntaskólinn Innri leiga	0	0	0	0	0	14.992	14.992	14.992	14.992	(14.992)	0
5 - Önnur fræðslustarsemi	0	0	0	0	0	21.142	21.142	0	0	0	(21.142)
51 - Tónskóli Fjölskiptaráðs	0	10.550	0	0	73.196	20.219	93.415	93.415	93.415	(82.865)	0
52 - Umferðaskólinn "Ungr veglærndur"	0	0	0	0	0	160	160	160	160	(160)	0
53 - Tónlistarskólinn Búarási	0	1.415	0	0	15.337	4.212	19.549	19.549	19.549	(18.134)	0
54 - Tónlistarskólinn Fellabæ	0	4.473	0	0	33.869	7.127	40.996	40.996	40.996	(36.523)	0
58 - Styrkir til kenara	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59 - Niðurskurður á fræðsluvíði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	16.438	0	16.438	122.402	31.718	154.120	0	0	0	(137.682)
80 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	500	0	5.000	5.000	5.000	5.000	(4.500)	0
Samtals 04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	0	186.472	1.439.337	796.130	2.235.467	0	0	0	(2.048.995)

05 - Menningarmál																
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.383	50	2.433	(2.433)
02 - Menningarmálanefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.424	300	4.724	(4.724)
04 - Skrifstofa menningar- og fríundafullnaða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.807	350	7.157	0	(7.157)
2 - Bókasöfn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 - Bókasafn Héraðsbúa	0	0	0	550	0	550	0	0	0	0	0	12.916	11.912	24.828	(24.278)	0
3 - Önnur söfn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 - Héræðsskjalasafn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.151	17.151	(17.151)	0
34 - Minjasafn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23.961	23.961	(23.961)	0
38 - Önnur söfn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Byggðasaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40 - Byggðasaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Listir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50 - Kompan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Bæjarlistamaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58 - Listasafn Fljótsdalshéræðs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Menningarhúsið - Félagsheimili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 - Arnhöfstaðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.151	6.151	(6.151)	0
61 - Tungubúð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	210	210	(210)	0
63 - Hjaltalundur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.032	4.032	(4.032)	0
64 - Þávellir	0	0	0	250	0	250	0	0	0	0	0	0	5.072	5.072	(5.072)	0
65 - Eirar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66 - Sláturhúsið	0	0	0	3.825	0	3.825	0	0	0	0	0	0	14.785	14.785	(14.785)	0
67 - Valaskjálfi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Hátíðahöld	0	0	0	4.075	0	4.075	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 - 17. júní	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	(1.200)	0
72 - Áramót	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73 - Menningarstöð	0	0	0	7.000	0	7.000	13.300	0	0	0	0	0	7.760	21.060	(21.060)	0
74 - Aðrir hátíðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.250	2.250	(2.250)	0
75 - 700.is	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000	(1.000)	0
77 - Ornstétt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000	(3.000)	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	7.000	0	7.000	13.300	0	0	0	0	0	15.210	28.510	0	(28.510)
81 - Leikfélag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.398	5.398	(5.398)	0
83 - Jasshátíð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
84 - Menningarráð Austurlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.700	4.700	(4.700)	0
85 - Menningarstyrkir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 - Kórar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89 - Aðrir styrkir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.842	3.842	(3.842)	0
Samtals 05 - Menningarmál	0	0	0	11.625	0	11.625	33.023	0	0	0	0	0	112.774	145.797	0	(134.172)

07 - Brunamál og almennavarnir										
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	1.109	1.109	0	0	0	0	0	1.109
01 - Sameiginlegir liðir										
2 - Brunavarnir	0	0	0	0	97	7.138	40.903	48.138	0	0
21 - Brunavarnir á Héraði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 - Brunavarnir á Austurlandi	0	0	0	0	97	7.138	40.903	48.138	0	0
4 - Almennavarnir og öviggismál	0	0	0	0	0	293	0	0	0	293
41 - Almennavarnir	0	0	0	0	0	293	0	0	0	293
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	1.206	428	0	0	1.206
81 - Bjönunarsveitin Hérað	0	0	0	0	0	1.206	428	0	0	1.206
89 - Aðrir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89 - Aðrir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	1.634	0	0	0	1.634
Samtals 07 - Brunamál og almennavarnir	0	0	1.109	1.109	97	49.968	50.065	0	0	48.956
08 - Hreinlæstmál										
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	40.755	40.755	0	0	0	0	0	40.755
01 - Sorphreinsunargjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Hlucdeild í umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Hlucdeild í skrifstofu umhverfisfulltrúa	0	0	0	0	3.187	50	3.237	0	0	3.237
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 - Heilbrigðiseftirlit	0	0	40.755	40.755	3.187	50	3.237	0	0	37.518
10 - Heilbrigðiseftirlit	0	0	13.603	13.603	0	20.017	20.017	0	0	6.414
2 - Sorphreinsun og sorpöyðing	0	0	35.363	35.363	0	108.693	108.693	0	0	73.330
21 - Sorphreinsun og gæmasstöðvar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 - Sorpöyðing - urðunarstaðir	0	0	35.363	35.363	0	108.693	108.693	0	0	73.330
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Meindýraeyðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56 - Hunda og kattaleysisgjöld	0	0	2.416	2.416	487	788	1.275	0	0	2.416
57 - Eftirlit með hunda- og kattahaldi	0	0	2.416	2.416	487	788	1.275	0	0	1.141
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 - Styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 08 - Hreinlæstmál	0	0	92.137	92.137	3.674	129.548	133.222	0	0	41.085
09 - Skipulags- og byggingarmál										
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	1.667	345	2.012	0	0	2.012
02 - Skipulags- og byggingarnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Ráðstólunarsjóður (stjórnunarkostn.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - Annar sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	1.667	345	2.012	0	0	2.012
1 - Mælingar, skráning og kortagerð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 - Mælingar og skráning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 - Kortagerð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - Skipulagsmál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 - Skrifstofa skipulagsfulltrúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 - Aðalskipulag	0	0	500	500	0	6.000	6.000	0	0	5.500
23 - Dælliskipulag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Svæðisskipulag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - MiðbæjarSKIPULAG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 - Annar skipulagskostnaður	0	0	500	500	0	6.000	6.000	0	0	5.500
5 - Byggingareftirlit	0	0	3.770	3.770	0	0	0	0	0	3.770
51 - Tækur af þjónustugjöldum	0	0	220	220	22.423	7.500	29.923	0	0	29.703
52 - Skrifstofa byggingarfulltrúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55 - Endurmat fasteigna	0	0	3.990	3.990	22.423	7.500	29.923	0	0	25.933
7 - Lóðir og lendar	0	0	70	70	0	0	0	0	0	70
71 - Lóðir og lendar	0	0	70	70	0	0	0	0	0	70
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 - Styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	4.560	4.560	24.090	13.845	37.935	0	0	33.374

10 - Umferðar- og samgöngumál													
0 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
01 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 - Gatakerfi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21 - Inni leiga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3 - Viðhald og rekstur gatakerfis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
31 - Viðhald og rekstur gatakerfis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
34 - Viðhald bíðvéga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
35 - Styrkvegir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 - Gangbrautir, hjólfærastígar og reiðvegir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
41 - Gangbrautir og stígar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
44 - Reiðstígar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 - Umferðaröryggismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
51 - Gátuvörðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
55 - Upplýsingaskilti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
56 - Umferðamerking	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
59 - Annað	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 - Snjóökstur og halkuvernir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
61 - Snjóökstur og halkuvernir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7 - Samgöngumál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
71 - Almenningsamgöngur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
79 - Önnur samgöngumál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	0	0	0	0	0	15.707	233.035	0	248.742	0	(246.742)
11 - Umhverfismál													
0 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Skrifstofa umhverfisfulltrúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 - Annar sameiginl. kostn. (staðardagskrá)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - Almenningsgarðar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Skjólgarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 - Brynhildargarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 - Lómattjamatgarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Kirkjugarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 - Útivistarsvæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31 - Skógræktarsvæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 - Selskógur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 - Annað	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Opin svæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 - Opin svæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 - Hreinsun opinna svæða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 - Gönguleiðir utan þéttbýlis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Umhverfi gatna og tora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Hreinsun og umhverfi gatna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Skreytingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61 - Skreytingar vegna jóla og áramóta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 - Skreytingar vegna 17. júní og blóðháttúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
63 - Skreytingar vegna annarra háttúa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 - Kostnaður vegna áramótabrennu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Minka- og reifeyðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 - Minka- og reifeyðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 11 - Umhverfismál	0	0	0	0	0	0	0	18.807	36.048	0	54.855	0	(50.505)

13 - Atvinnumál												
0 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
01 - Dreifbylis- og hálendisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Atvinnumálanefnd	0	0	0	0	2.383	368	2.751	2.751	368	2.383	0	0
03 - Dreifbylis og samgöngumál	0	0	10.000	0	0	20.000	10.000	20.000	0	0	0	0
04 - Skrifstofa Héradstulna	0	0	0	0	3.410	158	3.568	3.568	158	3.410	0	0
05 - Framlag til Atvinnubrunasjóds	0	0	0	0	0	6.253	6.253	6.253	0	0	0	0
06 - Framlag til atvinnubrunafélags	0	0	0	0	0	592	592	592	0	0	0	0
09 - Atvinnumálatulnui	0	0	0	0	4.424	700	5.124	5.124	700	4.424	0	0
	0	0	10.000	0	10.217	28.071	38.288	38.288	0	0	0	0
2 - Landbúnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Fjalski	0	0	0	0	115	2.069	2.184	2.184	2.069	115	0	0
22 - Fjármargirðingur	0	0	315	0	0	500	500	500	0	0	0	0
23 - Forðgæsla	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 - Önnur landbúnaðarmál	0	0	0	0	0	2.000	2.000	2.000	0	0	0	0
	0	0	315	0	115	4.569	4.684	4.684	0	0	0	0
4 - Iðnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 - Rekstur iðngarða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46 - Sænatæsl	0	0	0	0	0	1.697	1.697	1.697	1.697	0	0	0
	0	0	0	0	0	1.697	1.697	1.697	1.697	0	0	0
5 - Fiskeldi og útgerð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Fiskeldi og útgerð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Ferðamál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61 - Markaðsstofla Austurlands	0	0	0	0	0	2.814	2.814	2.814	2.814	0	0	0
62 - Upplysingamiðstöð	0	0	0	0	0	5.492	5.492	5.492	5.492	0	0	0
63 - Kynnigarmál	0	0	0	0	0	3.152	3.152	3.152	3.152	0	0	0
68 - Tjaldsæði	0	0	630	0	0	18.870	18.870	18.870	18.870	0	0	0
69 - Önnur framlög	0	0	0	0	0	1.366	1.366	1.366	1.366	0	0	0
	0	0	630	0	0	31.694	31.694	31.694	0	0	0	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 - Fjárfr	0	0	0	0	0	2.000	2.000	2.000	2.000	0	0	0
82 - Vaxtarsamingur Austurlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83 - Náttúrustofla Austurlands	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	0	0	0
84 - Starfsendurhæfing Austurlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88 - Atvinnusýningar	0	0	0	0	0	800	800	800	800	0	0	0
89 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	4.667	4.667	4.667	4.667	0	0	0
	0	0	0	0	0	10.467	10.467	10.467	10.467	0	0	0
Samtals 13 - Atvinnumál	0	0	10.945	0	10.332	76.498	86.830	86.830	0	0	0	0
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja												
0 - Framlög til B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 - Vatsuveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17 - Rafveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18 - Hitaveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 - Fráveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41 - Framlag til Félagslegra íbúða	0	0	0	0	0	21.620	21.620	21.620	21.620	0	0	0
49 - Annað íbúðarlúsnaði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99 - Önnur B-hluta fyrirtæki	0	0	0	0	0	28.700	28.700	28.700	28.700	0	0	0
Samtals 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	50.320	50.320	50.320	0	0	0	0

21 - Sameiginlegur kosnaður																				
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.495	0	0	0	0	0	0	0	0	(19.495)
01 - Bæjarstjórn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15.185	4.310	0	0	0	0	0	0	0	(12.730)
02 - Bæjarráð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.299	431	0	0	0	0	0	0	0	(846)
03 - Jafnréttisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	293	0	553	0	0	0	0	0	0	0	300
04 - Starfshópar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	978	1.090	0	0	0	0	0	0	0	(2.068)
05 - Ungmennaráð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 - Eldri borgararáð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07 - Endurskoðun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.300	0	0	0	0	0	0	0	(7.300)
08 - Önnur sérfræðisgjöfnusta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.101	0	0	0	0	0	0	0	(2.101)
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28.755	16.836	0	0	0	0	0	0	0	(45.591)
1 - Kosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 - Sveitarstjórnarkosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 - Alþingis- og lönsækingskosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19 - Aðrir atkvæðagreiðslur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 - Sameining sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20 - Sameining sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Bygðamerki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308	0	0	0	0	0	0	0	(308)
22 - Verkefnisstjórn þróunarvot	0	0	1.200	0	1.200	0	0	0	0	5.011	0	500	0	0	0	0	0	0	0	(4.311)
23 - Þróun stjórnsýslu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.600	0	0	0	0	0	0	0	(4.600)
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins	0	0	1.200	0	1.200	0	0	0	0	5.011	0	5.408	0	0	0	0	0	0	0	(9.219)
40 - Skrifstofa Bæjarins	0	0	1.430	0	1.430	0	0	0	0	106.845	0	57.567	0	0	0	0	0	0	0	(162.982)
44 - Umsjón tölu mála	0	0	33.381	0	33.381	0	0	0	0	12.887	0	20.494	0	0	0	0	0	0	0	0
41 - Rattean stjórnsýsla	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.962	0	3.962	0	0	0	0	0	0	0	(3.962)
5 - Risna, móttökur og kynningarmál	0	0	34.811	0	34.811	0	0	0	0	119.732	0	82.023	0	0	0	0	0	0	0	(166.944)
50 - Móttaka gesta og ýmis risna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	994	0	0	0	0	0	0	0	(994)
51 - Vinabæjarmskipti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	0	0	0	0	0	0	0	(1.000)
52 - Markaðs- og kynningarmál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	800	0	0	0	0	0	0	0	(800)
55 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
59 - Ýmis óligr. kostn.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	(300)
6 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.094	0	0	0	0	0	0	0	(3.094)
60 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.200	0	0	0	0	0	0	0	(1.200)
61 - Starfsmat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 - Símenntun starfsmanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.300	0	0	0	0	0	0	0	(1.300)
65 - Ásháttá starfsmanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.200	0	0	0	0	0	0	0	(4.200)
7 - Samstarf sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.700	0	0	0	0	0	0	0	(6.700)
71 - Framlag til SSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.992	0	0	0	0	0	0	0	(4.992)
72 - Hérabandsnefnd Múlasýslna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73 - Hérabandsstjórn Héraðssvæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75 - Vannáttakulþjóðgarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(227)
79 - Ýmis óligr. kosnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	227	0	4.992	0	0	0	0	0	0	0	(5.219)
85 - Heiðursbörðugar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
86 - Niðurfærsla krafna og afskriftir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
87 - Inni leiga á ónotuðu húsnæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.526	0	0	0	0	0	0	0	(2.526)
88 - Þátttaka í stjórnmannakostnaði	0	0	18.136	0	18.136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89 - Ýmis annar kosnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	174	0	0	0	0	0	0	0	(174)
Samtals 21 - Sameiginlegur kosnaður	0	0	54.147	0	54.147	0	153.725	121.753	0	275.478	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(221.331)

22 - Lífeyrisskuldbindingar												
6 - Breyting lífeyrisskuldbindinga												
61 - Væðing lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	18.336	0	18.336	0	18.336	0	18.336	(18.336)
62 - Uppreikingar lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	50.820	0	50.820	0	50.820	0	50.820	(50.820)
Samtals 22 - Lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	69.156	0	69.156	0	69.156	0	69.156	(69.156)
27 - Övenjulegir líðir												
0 - Övenjulegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 27 - Övenjulegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28 - Fjármagnslíðir												
0 - Fjármunateklar												
01 - Vaxta- og verðbótateklar af veltufjármunum											40.816	40.816
02 - Tekjur af eignarhlutum											0	0
03 - Vaxta- og verðbótateklar af langtímafrófum											0	0
04 - Verðbætur og gengismunur											0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.816	40.816
1 - Fjármagnsgjöld												
11 - Vaxta- og verðbótgjöld af skammtímaskuldum											(198)	(198)
13 - Vaxta- og verðbótgjöld af langtímaskuldum											0	0
14 - Verðbætur og gengismunur lánaðstófana											(9.129)	(9.129)
15 - Verðbætur og gengismunur annarra lána											0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(9.327)	(9.327)
Samtals 28 - Fjármagnslíðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31.489	31.489
Samtals 28 - Fjármagnslíðir	2.704.866	1.475.530	683.442	4.863.638	2.604.446	2.286.054	0	4.890.500	0	4.890.500	31.489	4.626
Abrit sjóðir í A - hluta												
Eignasjóður	0	0	987.048	987.048	28.519	187.150	195.302	410.971	(227.930)	0	348.147	348.147
Þjónustumiðstöð	0	0	0	0	0	0	0	0	3.303	0	3.303	3.303
Atvinnuálagssjóður	0	0	2.154	2.154	0	2.154	0	2.154	791	0	791	791
Milliðarslur	(39.148)	(1.106.591)	(1.145.739)	(1.145.739)	(1.145.739)	(1.145.739)	(1.145.739)	(1.145.739)	0	0	0	0
Samstæðureikningar A - hluta	2.665.518	1.475.530	566.052	4.707.100	2.632.965	1.329.618	195.302	4.157.886	(192.347)	0	356.867	356.867
Sjóðir í B - hluta												
Félagslegar íbúðir	0	0	34.731	34.731	0	20.555	7.245	27.799	(13.263)	7.113	782	782
HEF ehf	0	0	488.641	488.641	90.003	124.689	97.630	312.322	(41.289)	(9.350)	125.680	125.680
Brunaveinir á Héraði	0	0	12.087	12.087	0	5.616	5.432	11.048	521	0	1.560	1.560
Míngjafn Austurlands	0	0	30.656	30.656	21.855	21.446	0	43.300	(78)	0	(12.722)	(12.722)
Dyngja - hjúkrunarheimili	0	0	34.860	34.860	0	22.538	13.846	36.385	(11.295)	33.215	20.395	20.395
Fasteignafélag Íðavalla ehf	0	0	0	0	0	0	0	0	(8)	0	(8)	(8)
Ársalfr bs.	0	0	27.369	27.369	0	17.984	5.764	23.748	(9.978)	0	(6.357)	(6.357)
Milliðarslur	(19.801)	(131.028)	(150.829)	(150.829)	(191.157)	(191.157)	(191.157)	(191.157)	0	(40.328)	0	0
Samstæðureikningar B - hluta	2.645.718	1.475.530	1.063.368	5.184.616	2.744.823	1.351.289	325.220	4.421.332	(267.737)	(9.350)	486.197	486.197

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
Aðalsjóður						
00 - Skatttekjur						
0 - Skattar						
01 - Útsvör	1.614.067	1.747.763	1.861.248	1.873.248	2.009.571	
06 - Fasteignaskattur	323.824	354.524	368.508	369.337	411.853	
	1.937.891	2.102.287	2.229.756	2.242.585	2.421.424	7,97%
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga						
10 - Jöfnunarsjóður	1.112.529	1.258.277	1.272.677	1.300.498	1.311.862	0,87%
3 - Aðrar tekjur með skattaigildi						
35 - Lóðarleiga	28.942	31.006	32.302	32.356	36.461	12,69%
00 - Hagræðingarkrafa	0	0	0	0	0	
Samtals 00 - Skatttekjur	3.079.362	3.391.570	3.534.735	3.575.439	3.769.747	5,43%
02 - Félagsþjónusta						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Félagsmálanefnd	(2.716)	(2.806)	(3.367)	(3.367)	(3.680)	
04 - Skrifstofa félagsþjónustu	(30.350)	(42.793)	(40.288)	(36.319)	(53.670)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(717)	(735)	(754)	(754)	(754)	
	(33.783)	(46.334)	(44.409)	(40.440)	(58.104)	43,68%
1 - Félagsleg aðstoð						
11 - Fjárhagsaðstoð	(9.532)	(8.209)	(10.300)	(8.500)	(9.000)	
15 - Félagsleg heimaþjónusta	(20.135)	(23.640)	(20.299)	(20.900)	(43.996)	
17 - Niðurgreiðsla húsaleigu	0	0	0	0	0	
18 - Húsaleigubætur	(11.852)	(1.359)	(3.135)	(1.500)	(3.000)	
19 - Önnur félagsleg hjálp	0	0	0	0	0	
	(41.519)	(33.208)	(33.734)	(30.900)	(55.996)	81,22%
3 - Þjónusta við börn og unglinga						
30 - Barnaverndarmál	(9.840)	(15.957)	(18.062)	(18.513)	(14.977)	
31 - Fjölskylduvernd	0	0	0	0	0	
32 - Skólabörn og ungmenni	0	0	0	0	0	
	(9.840)	(15.957)	(18.062)	(18.513)	(14.977)	-19,10%
4 - Þjónusta við aldraða						#DIV/0!
40 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
41 - Framlag til dvalarheimilis	0	0	0	0	0	
43 - Tömskundastarf	0	0	0	0	0	
44 - Félagsstarf	(32.288)	(28.777)	(29.197)	(28.864)	(31.501)	
45 - Þróunarstarf	(210)	0	0	0	0	
46 - Dvalarheimili	0	0	0	0	0	
47 - Akstur eldri borgara	0	0	0	0	0	
48 - Dægurvöl	(6.324)	(8.371)	(10.330)	(12.640)	(15.190)	
49 - Annað	0	0	0	0	0	
	(38.822)	(37.148)	(39.527)	(41.504)	(46.691)	12,50%
5 - Þjónusta við fatlaða						
50 - Sameiginlegir liðir	(22.442)	(69.336)	(51.504)	(48.145)	(98.128)	
51 - Liðveisla	(10.986)	(11.722)	(19.089)	(16.132)	(24.556)	
52 - Frekari liðveisla	(6.812)	(14.933)	(19.401)	(15.266)	(8.649)	
53 - Ferðaþjónusta	(9.278)	(9.997)	(13.411)	(12.758)	(14.159)	
54 - Bláargerði / Kaupvangur	(106.215)	(101.234)	(115.583)	(117.994)	(115.686)	
55 - Miðvangur 18 + 4 íbúðir	(105.598)	(110.203)	(134.771)	(133.593)	(101.746)	
56 - Stólpi, hæfing, iðja	(37.474)	(42.061)	(48.260)	(48.907)	(53.993)	
57 - Skammtíamvstun	(1.983)	(1.880)	(3.600)	(3.600)	(3.800)	
58 - Ásheimar	(5.920)	(6.307)	(7.478)	(7.478)	(8.335)	
59 - Annað	(1.056)	(465)	0	0	0	
	(307.764)	(368.137)	(413.096)	(403.872)	(429.052)	6,23%
6 - Ýmis félagsþjónusta						
61 - Innflytjendur	0	0	0	0	0	
63 - Kompan húnæðiskostnaður	0	0	(110)	(110)	(110)	
69 - Þróunar- og samstarfsverkefni	(9.588)	(9.588)	0	0	0	
	0	(9.588)	(110)	(110)	(110)	
7 - Ýmis lögbundin framlög						
73 - Bjargráðasjóður	0	0	0	0	0	
74 - Orlofssjóður húsmæðra	(366)	(379)	(344)	(344)	(344)	
75 - Varasjóður viðbótarlána	0	(100)	(344)	(344)	(344)	
	(366)	(479)	(687)	(687)	(688)	0,13%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Ýmsir styrkir og framlög	(683)	(1.417)	(717)	(717)	(800)	
85 - Framlag til félagslegra íbúða	0	0	0	0	0	
	(683)	(1.417)	(717)	(717)	(800)	11,58%
02 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 02 - Félagsþjónusta	(432.777)	(512.268)	(550.343)	(536.744)	(606.418)	12,98%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
04 - Fræðslu- og uppeldismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Skólaskrifstofa	(20.165)	(22.817)	(22.988)	(22.988)	(23.850)	
02 - Fræðslunefnd	(3.304)	(3.068)	(3.873)	(3.873)	(4.743)	
04 - Fræðsluskrifstofa	(13.130)	(14.953)	(18.216)	(16.200)	(23.973)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(2.005)	(340)	(2.000)	(2.000)	(1.750)	
	(38.604)	(41.178)	(47.077)	(45.061)	(54.316)	20,54%
1 - Leikskólar og dagvistun						
10 - Sameiginlegir liðir	(228)	0	0	0	0	
11 - Leikskólinn Tjarnarland	0	0	0	0	0	
12 - Leikskólinn Skógarland	0	0	0	0	0	
13 - Leikskólinn Brúarási	0	0	0	0	0	
14 - Leikskólinn Hádegishöfði	(81.879)	(90.101)	(96.661)	(96.100)	(104.053)	
15 - Leikskólinn Tjarnarskógur	(307.559)	(346.250)	(361.599)	(365.583)	(397.562)	
16 - Framlög til rekstrar leikskóla annar	(1.590)	(2.098)	3.479	3.479	3.415	
17 - Dagvistun í heimahúsum	(4.546)	(7.167)	(10.500)	(10.500)	(10.500)	
18 - Lækkunar og ný leikskólapláss	0	0	0	0	0	
19 - Annar leikskóla- og dagvistunarkostnaður	(48)	(1.466)	(2.423)	(2.423)	(2.200)	
	(395.850)	(447.082)	(467.704)	(471.128)	(510.900)	8,44%
2 - Grunnskólar						
20 - Sameiginlegir liðir	70	(168)				
21 - Grunnskólinn Egilsstöðum / Eiðun	(668.737)	(702.242)	(739.927)	(763.337)	(810.856)	
23 - Brúaráskóli	(126.548)	(139.050)	(147.197)	(151.718)	(157.931)	
24 - Fellaskóli	(207.479)	(214.100)	(229.680)	(230.933)	(239.192)	
25 - Hallormsstaðaskóli	0	0	0	0	0	
26 - Aðkeypt skólavist	10.352	11.704	1.584	1.584	1.524	
27 - Skólaakstur	(61.337)	(67.041)	(73.000)	(73.000)	(75.920)	
28 - Skólalætur	(26.876)	(27.572)	(28.950)	(27.016)	(36.280)	
29 - Annar grunnskólaakstur	(54)	(382)	(718)	(718)	(1.800)	
	(1.080.609)	(1.138.851)	(1.217.888)	(1.245.138)	(1.320.455)	6,05%
4 - Framhaldsskólar						
40 - Akstursstyrkir	0	(40)	(158)	(158)	(150)	
41 - Fræðasetur Háskóla Íslands	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(6.000)	
42 - Menntaskólinn Innri leiga	(14.221)	(14.457)	(14.762)	(14.762)	(14.992)	
	(17.221)	(17.497)	(17.920)	(17.920)	(21.142)	17,98%
5 - Önnur fræðslustarfsemi						
51 - Tónskóli Fljótsdalshéraðs	(57.061)	(71.261)	(69.605)	(69.728)	(82.865)	
52 - Umferðarskólinn "Ungir vegfarendu"	(132)	(135)	(187)	(187)	(160)	
53 - Tónlistarskólinn Brúarási	(13.832)	(15.951)	(16.888)	(17.053)	(18.134)	
54 - Tónlistarskólinn Fellabæ	(23.836)	(30.191)	(31.449)	(31.583)	(36.523)	
55 - Tónlistarskólinn Hallormsstað	0	0	0	0	0	
58 - Styrkir til kennara	0	0	0	0	0	
59 - Aðrir skólar og fræðslustarfsemi	(311)	0	0	0	0	
	(95.172)	(117.538)	(118.130)	(118.551)	(137.682)	16,14%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
80 - Ýmsir styrkir og framlög	(3.239)	(1.990)	(1.550)	(1.550)	(4.500)	
	0	0	0	0	0	
04 - Niðurfærð beiðni nefnar	0	0	0	0	0	
04 Fræðslumál samtals	(1.630.695)	(1.764.136)	(1.870.268)	(1.899.347)	(2.048.995)	7,88%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
05 - Menningarmál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Menningarmálanefnd	(1.658)	(1.604)	(2.296)	(2.300)	(2.433)	
04 - Skrifstofa menningar- og frístundaf	(3.630)	(4.186)	(4.407)	(4.464)	(4.724)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	(5.288)	(5.790)	(6.703)	(6.764)	(7.157)	5,81%
2 - Bókasöfn						
20 - Bókasöfn	(20.877)	(21.736)	(22.746)	(22.802)	(24.278)	6,47%
3 - Önnur söfn						
31 - Héraðsskjalasafn	(12.393)	(13.369)	(15.190)	(15.190)	(17.151)	
34 - Minjasafn	(19.164)	(19.000)	(24.326)	(24.326)	(23.961)	
38 - Önnur söfn	(2.000)	(1.010)	0	0	0	
	(33.557)	(33.379)	(39.516)	(39.516)	(41.112)	4,04%
	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
6 - Menningarhús - Félagsheimili						
62 - Arnhólsstaðir	(5.590)	(5.683)	(6.045)	(6.045)	(6.151)	
61 - Tungubúð	(200)	(200)	(210)	(210)	(210)	
63 - Hjaltalundur	(3.670)	(3.752)	(3.932)	(3.932)	(4.032)	
64 - Iðavellir	(4.551)	(4.614)	(5.040)	(5.040)	(4.822)	
65 - Eiðar	(3.913)	(1.100)	0	0	0	
66 - Sláturhúsið	(9.662)	(10.652)	(10.870)	(10.870)	(10.960)	
67 - Valaskjálfi	0	0	0	0	0	
	(27.586)	(26.001)	(26.097)	(26.097)	(26.175)	0,30%
7 - Hátíðahöld						
71 - 17. júní	(1.000)	(1.200)	(1.230)	(1.230)	(1.200)	
72 - Áramót	0	0	0	0	0	
73 - Menningarmiðstöð	(8.486)	(9.462)	(12.679)	(12.679)	(14.060)	
74 - Aðrar hátíðir	(2.165)	(1.998)	(2.050)	(2.050)	(2.250)	
75 - 700IS	(171)	0	(1.000)	(1.000)	(1.000)	
77 - Ormsteiti	(2.667)	(3.160)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	
	(14.489)	(15.820)	(19.959)	(19.959)	(21.510)	7,77%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Leikfélag	(5.061)	(5.087)	(5.279)	(5.279)	(5.398)	
83 - Jasshátíð	(400)	(395)	(400)	0	0	
85 - Menningarráð	0	(4.365)	(5.053)	(5.053)	(4.700)	
86 - Kórar	(4.253)	0	0	0	0	
89 - Aðrir styrkir	(3.654)	(1.656)	(2.942)	(3.342)	(3.842)	
	(13.368)	(11.503)	(13.674)	(13.674)	(13.940)	1,95%
05 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 05 - Menningarmál	(115.165)	(114.229)	(128.695)	(128.812)	(134.172)	4,16%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
06 - Æskulýðs- og íþróttamál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Íþróttá- og frístundanefnd	(1.531)	(1.648)	(1.974)	(1.974)	(1.804)	
04 - Menningar- og íþróttafulltrúi	(4.008)	(4.042)	(4.316)	(4.372)	(4.489)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	(4.000)	
	(5.539)	(5.690)	(6.290)	(6.346)	(10.293)	62,20%
1 - Leikvellir						
14 - Leikvellir	0	0	0	0	0	
15 - Sparkvellir	(8.655)	(8.809)	(8.984)	(8.984)	(9.124)	1,56%
2 - Æskulýðsmál						
21 - Forvarnarfulltrúi	(3.376)	(10.335)	(9.730)	(9.730)	(10.806)	
26 - Sumarnámskeið	(85)	(4)	(166)	(166)	(162)	
27 - Vinnuskóli	(13.221)	(13.232)	(14.431)	(18.086)	(14.504)	
28 - Niðurgreiðslur vegna frístunda barn	0	0	(7.500)	(7.500)	(7.000)	
29 - Önnur æskulýðsmál	(357)	(14.403)	0	0	0	
	(17.039)	(37.974)	(31.827)	(35.482)	(32.472)	-8,48%
3 - Félagsmiðstöðvar						
31 - Félagsmiðstöðin Nýjung	(19.881)	(21.358)	(22.028)	(21.470)	(24.711)	
34 - Félagsmiðstöðin Afrek	0	0	0	0	0	
35 - HÚSIÐ ungmennahús	(9.256)	(6.490)	(6.229)	(6.834)	(8.144)	
39 - Akstur vegna félagsmiðstöðva	(1.565)	(1.455)	(1.450)	(1.450)	(1.600)	
	(30.702)	(29.303)	(29.707)	(29.754)	(34.455)	15,80%
5 - Íþróttahús og sundlaugar						
54 - Fellabær	(21.053)	(19.734)	(23.166)	(22.442)	(22.203)	
55 - Íþróttamiðstöðin Egilsstöðum	(82.162)	(78.220)	(91.770)	(88.188)	(91.672)	
56 - Héraðsprek	(70)	3.626	0	1.006	0	
59 - Önnur íþróttamannvirki	0	0	0	0	0	
	(103.285)	(94.328)	(114.936)	(109.624)	(113.875)	3,88%
6 - Íþróttasvæði						
61 - Íþróttasvæði Egilsstöðum	(10.888)	(11.281)	(16.881)	(18.479)	(10.282)	
63 - Íþróttasvæði Brúarási	0	0	0	0	0	
64 - Íþróttasvæði Fellabæ	(4.191)	(5.350)	(5.532)	(5.532)	(4.494)	
65 - Skíðasvæði	(6.106)	(6.688)	(7.648)	(7.648)	(10.020)	
	(21.185)	(23.319)	(30.061)	(31.659)	(24.796)	-21,68%

	Ársreikn 2016	ársreikn 2017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2018	Áætlun 2019	% breyting frá áætl 2017
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						
81 - Framlög til ÚÍA	(688)	(699)	(781)	(781)	(800)	
82 - Styrkur til Hattar	(62.240)	(68.465)	(64.353)	(64.353)	(72.500)	
83 - Styrir til annarra félaga	(1.682)	(1.678)	(1.786)	(1.786)	(2.831)	
84 - Hestaeigendur Fossgerði	(6.717)	(6.841)	(7.012)	(7.012)	(7.139)	
85 - Golfklúbbur Fljótsdalshéraðs	(3.000)	(3.500)	(4.000)	(4.000)	(4.500)	
86 - Knattspymudeild ME	(1.046)	(1.072)	(1.099)	(1.099)	(1.121)	
87 - Bílaíþróttir	0	0	0	0	0	
88 - Skotíþróttir	(636)	0	0	0	0	
89 - Önnur framlög	(1.794)	(2.176)	(2.717)	(2.717)	(2.717)	0
	(77.803)	(84.431)	(81.748)	(81.748)	(91.608)	12,06%
06 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 06 Æskulýðs- og íþróttam	(264.208)	(283.854)	(303.552)	(303.597)	(316.623)	4,29%
07 - Brunamál og almannavarnir						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sameiginlegir liðir	1.109	1.109	1.185	1.185	1.109	-6,38%
2 - Brunavarnir	0	0	0	0	0	
21 - Brunavarnir á Héraði	(8.235)	(6.698)	(7.027)	(7.027)	(7.235)	
22 - Brunavarnir á Austurlandi	(33.453)	(34.442)	(38.500)	(38.500)	(40.903)	
	(41.688)	(41.140)	(45.527)	(45.527)	(48.138)	5,74%
4 - Almennavarnir og öryggismál						
41 - Almennavarnarnefnd	(272)	(279)	(286)	(286)	(293)	
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	
81 - Björgunarsveitin Hérað	(1.056)	(1.143)	(1.126)	(1.126)	(1.206)	
89 - Aðrir styrkir og framlög	0	(450)	(414)	(414)	(428)	
	(1.056)	(1.593)	(1.540)	(1.540)	(1.634)	6,15%
07 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir	(41.907)	(41.903)	(46.168)	(46.168)	(48.956)	6,04%
08 - Hreinlætismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sorphreinsunargjöld	36.208	37.720	39.606	40.332	40.755	
02 - Hlutdeild í umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	
04 - Hlutdeild í skrifstofu umhverfisfulltrú	(2.725)	(3.242)	(2.766)	(2.766)	(3.237)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	33.483	34.478	36.840	37.566	37.518	-0,13%
1 - Heilbrigðiseftirlit						
10 - Heilbrigðiseftirlit	(4.478)	(5.534)	(6.233)	(8.682)	(6.414)	
2 - Sorphreinsun og sorpeyðing	0	0	0	0	0	
21 - Sorphreinsun og gármastöðvar	(65.748)	(69.846)	(70.363)	(72.991)	(73.330)	
23 - Sorpeyðing - urðunarstaðir	0	0	0	0	0	
	(65.748)	(69.846)	(70.363)	(72.991)	(73.330)	0,46%
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit						
51 - Meindýraeyðing	(68)	0	0	0	0	
56 - Hunda og kattaleyfisgjöld	2.242	2.176	2.416	2.025	2.416	
57 - Eftirlit með hunda- og kattahaldi	(458)	(971)	(788)	(500)	(1.275)	
	1.716	1.205	1.628	1.525	1.141	-25,18%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Styrkir og framlög	0	0	0	0	0	
08 - Niðurfærð beiðni nefnar	0	0	0	0	0	
Samtals 08 - Hreinlætismál	(35.027)	(39.697)	(38.128)	(42.582)	(41.085)	-3,52%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	Útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl. 2017
09 - Skipulags- og byggingamál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Skipulags- og byggingarnefnd	(1.875)	(1.786)	(2.204)	(2.204)	(2.012)	
04 - Ráðstöfunarsjóður (stjórnunarkostr)	0	0	0	0	0	
09 - Annar sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	0	
	(1.875)	(1.786)	(2.204)	(2.204)	(2.012)	-8,74%
1 - Mælingar, skráning og kortagerð						
11 - Mælingar og skráning	(389)	(636)	0	0	0	
12 - Kortagerð	0	0	0	0	0	
	(389)	(636)	0	0	0	#DIV/0!
2 - Skipulagsmál						
20 - Skrifstofa skipulagsfulltrúa	0	(1.958)	0	0	0	
22 - Aðalskipulag	(2.516)	(2.089)	(7.500)	(7.500)	(5.500)	
29 - Annar skipulagskostnaður	0	(11)	0	0	0	
	(2.516)	(4.058)	(7.500)	(7.500)	(5.500)	-26,67%
5 - Byggingarefirlit						
51 - Tekjur af þjónustugjöldum	1.620	5.406	3.678	3.678	3.770	
52 - Skrifstofa byggingarfulltrúa	(24.634)	(27.817)	(28.856)	(29.090)	(29.703)	
55 - Endumat fasteigna	0	0	0	0	0	
	(23.014)	(22.411)	(25.178)	(25.412)	(25.933)	2,05%
7 - Lóðir og lendum						
70 - Lóðaleiga						
71 - Lóðir og lendum	(1.548)	(705)	70	(990)	70	
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Styrkir og framlög	0	0	0	10.000	0	
	0	0	0	0	0	
09 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	(29.342)	(29.596)	(34.812)	(26.106)	(33.375)	27,84%
10 - Umferðar- og samgöngumál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sameiginlegir liðir	(13.392)	(13.855)	(15.079)	(15.284)	(15.707)	2,77%
2 - Gatnakerfi						
21 - Innri leiga	(116.957)	(118.900)	(123.996)	(123.996)	(130.555)	5,29%
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis						
31 - Viðhald og rekstur gatnakerfis	(22.597)	(29.600)	(27.000)	(27.000)	(24.500)	
34 - Viðhald þjóðvega	0	(238)	0	0	0	
35 - Styrkvegir	207	(1.194)				
	(22.390)	(31.032)	(27.000)	(27.000)	(24.500)	-9,26%
4 - Gangbrautir, hjólreiðastígar og reiðvegir						
41 - Gangbrautir og stígar						
44 - Reiðstígar	0	0	0	0	0	
5 - Umferðaröryggismál						
51 - Götulýsing	(15.384)	(15.766)	(17.000)	(17.000)	(17.425)	
52 - Götulýsing dreifbýli	0	0	0	0	0	
55 - Upplýsingaskilti	0	(372)	0	0	0	
58 - Umferðarmerking	(3.477)	(2.849)	(1.230)	(1.230)	(1.261)	
59 - Annað	0	0	0	0	0	
	(18.861)	(18.987)	(18.230)	(18.230)	(18.686)	2,50%
6 - Snjómokstur og hálfvarnir						
61 - Snjómokstur og hálfueyðing	(15.527)	(19.118)	(21.013)	(26.000)	(22.000)	
7 - Samgöngumál						
71 - Almenningsamgöngur	(31.172)	(34.419)	(32.482)	(32.482)	(33.294)	
79 - Önnur samgöngumál			(2.000)	(2.000)	(2.000)	
	(31.172)	(34.419)	(34.482)	(34.482)	(35.294)	2,35%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Ýmsir styrkir og framlög						
	0	0	0	0	0	
10 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 10 - Umferðar- og samgöngumál	(218.299)	(236.311)	(239.800)	(244.992)	(246.742)	0,71%

	Ársreikn 2016	Ársreikn 2017	Áætlun 2018 m viðaukum	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	% breyting frá áætl 2017
11- Umhverfismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Umhverfisnefnd	(999)	(915)	(1.221)	(1.221)	(1.020)	
04 - Skrifstofa umhverfisfulltrúa	(7.395)	(9.489)	(10.731)	(10.795)	(7.480)	
05 - Annar sameiginl. kostn. (staðardag)	0	0	0	0	0	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	(8.394)	(10.404)	(11.952)	(12.016)	(8.500)	-29,26%
2 - Almenningsgarðar						
21 - Skjólgarður	0	0	0	0	0	
22 - Brynhildargarður	0	0	0	0	0	
23 - Lómatjarnargarður	0	0	0	0	0	
24 - Kirkjugarðar	(1.580)	(1.224)	(1.500)	(1.500)	(1.500)	
	(1.580)	(1.224)	(1.500)	(1.500)	(1.500)	0,00%
3 - Útivistarsvæði						
31 - Skógræktarsvæði	0	(76)	0	0	0	
32 - Selskógur	0	0	0	0	0	
33 - Framlög til landvörslu og fl. Verkefna	0	0	0	0	(600)	
	0	(76)	0	0	(600)	#DIV/0!
4 - Opín svæði						
41 - Opín svæði	(30.962)	(24.119)	(21.964)	(26.396)	(25.733)	
42 - Hreinsun opinna svæða	(1.798)	(1.822)	(2.101)	(2.101)	(2.200)	
44 - Gönguleiðir utan þéttbýlis	0	(448)	(525)	(525)	(525)	
	(32.760)	(26.389)	(24.591)	(29.023)	(28.458)	-1,95%
5 - Umhverfi gatna og torg						
51 - Hreinsun og umhverfi gatna	(2.942)	(3.079)	(4.097)	(4.097)	(4.097)	0,00%
6 - Skreytingar						
61 - Skreytingar vegna jóla og áramóta	(1.933)	(2.582)	(2.101)	(2.101)	(2.600)	
62 - Skreytingar vegna 17. júní og þjóðl.	0	0	0	0	0	
63 - Skreytingar vegna annarra hátíða	0	0	0	0	0	
64 - Kostnaður vegna áramótabrennu	0	0	0	0	0	
	(1.933)	(2.582)	(2.101)	(2.101)	(2.600)	23,74%
7 - Minka- og refaeyðing						
71 - Minka- og refaeyðing	(5.208)	(4.164)	(5.317)	(4.838)	(4.600)	-4,92%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	(150)	(150)	(150)	0,00%
	0	0	0	0	0	
11 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 11- Umhverfismál	(52.817)	(47.918)	(49.708)	(53.725)	(50.505)	-5,99%
13 - Atvinnumál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Dreifbýlis- og hálandisnefnd	0	0	0	0	0	
02 - Atvinnumálanefnd	(1.665)	(1.631)	(2.560)	(2.560)	(2.751)	
03 - Dreifbýlis og samgöngumál	(18.435)	(419)	(10.000)	(6.000)	(10.000)	
04 - Skrifstofa Héraðsfulltrúa	(3.253)	(3.768)	(3.750)	(3.784)	(3.568)	
05 - Framlag til Atvinnuþróunarsjóðs	(5.915)	(6.113)	(6.253)	(6.253)	(6.253)	
06 - Framlag til atvinnuþróunarfélags	(530)	(530)	(592)	(592)	(592)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(4.664)	(4.905)	(4.947)	(5.003)	(5.124)	
	(34.462)	(17.366)	(28.100)	(24.190)	(28.288)	16,94%
2 - Landbúnaður						
21 - Fjallskil	(2.038)	(1.905)	(2.170)	(2.170)	(2.184)	
22 - Fjárvarmargirðingar	(328)	0	(185)	(185)	(185)	
23 - Forðagæsla	0	0	0	0	0	
29 - Önnur landbúnaðarmál	(1.419)	(2.633)	(1.874)	(1.874)	(2.000)	(0)
	(3.785)	(4.538)	(4.229)	(4.229)	(4.369)	3,31%
4 - Iðnaður						
41 - Rekstur iðngarða						
45 - Sænaútsel	(1.596)	(1.623)	(1.664)	(1.664)	(1.697)	
	(1.596)	(1.623)	(1.664)	(1.664)	(1.697)	2,01%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
5 - Fiskeldi og útgerð						
51 - Fiskeldi og útgerð						
6 - Ferðamál						
61 - Markaðsstofa Austurlands	(2.178)	(2.270)	(2.814)	(2.814)	(2.814)	
62 - Upplýsingamiðstöð	(3.800)	(4.000)	(5.492)	(5.492)	(5.492)	
63 - Kynningarmál	(2.725)	(2.880)	(3.152)	(3.152)	(3.152)	
65 - Áningastaðir	0	0	0	0	0	
68 - Tjaldsvæði	(15.471)	(15.544)	(17.897)	(17.897)	(18.240)	
69 - Önnur framlög	(1.196)	(1.605)	(1.366)	(1.366)	(1.366)	
	(25.370)	(26.299)	(30.720)	(30.720)	(31.064)	1,12%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Fjárafé	(1.900)	(1.700)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	
82 - Vaxtarsamningur Austurlands	0	0	0	0	0	
83 - Náttúrustofa Austurlands	(2.865)	(2.595)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	
84 - Starfsendurhæfing Austurlands	0	0	0	0	0	
88 - Atvinnusýningar	0	0	(800)	(800)	(800)	
89 - Ýmsir styrkir og framlög	(3.300)	(3.750)	(4.667)	(4.667)	(4.667)	
	(8.065)	(8.045)	(10.467)	(10.467)	(10.467)	0,00%
						#DIV/0!
13 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 13 - Atvinnumál	(73.278)	(57.871)	(75.180)	(71.270)	(75.885)	6,48%
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja						
0 - Framlög til B-hluta						
19 - Fráveita						
41 - Framlag til Félagslegra íbúða	(4.500)	(4.500)	(23.000)	(23.000)	(21.620)	
49 - Annað íbúðahúsnæði			0	0	0	
99 - Önnur B-hluta fyrirtæki	(19.178)	(20.346)	(30.013)	(30.013)	(28.700)	
Samtals 20 - Framlög til B-hluta	(23.678)	(24.846)	(53.013)	(53.013)	(50.320)	-5,08%
21 - Sameiginlegur kostnaður						
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála						
01 - Bæjarstjórn	(16.044)	(17.315)	(18.544)	(18.544)	(19.495)	
02 - Bæjarráð	(7.854)	(8.316)	(8.624)	(8.624)	(12.730)	
03 - Jafnréttisnefnd	(259)	(300)	(780)	(780)	(846)	
04 - Starfshópar	0	(17)	(300)	(300)	(300)	
05 - Ungmennaráð	(402)	(388)	(1.500)	(1.500)	(2.068)	
06 - Eldri borgararáð	0	0	0	0	0	
07 - Endurskoðun	(6.810)	(7.169)	(7.250)	(7.250)	(7.300)	
08 - Önnur sérfræðipjónusta	(1.208)	(801)	(2.101)	(2.101)	(2.101)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(697)	(714)	(732)	(732)	(751)	
	(33.274)	(35.020)	(39.831)	(39.831)	(45.591)	14,46%
1 - Kosningar						
11 - Sveitarstjórnarkosningar	0	0	(1.395)	(1.395)	0	
15 - Alþingis- og forsetakosningar	363	771	0	0	0	
19 - Aðrar atkvæðagreiðslur	0	0	0	0	0	
	363	771	(1.395)	(1.395)	0	-100,00%
2 - Sameining sveitarfélaga						
20 - Sameining sveitarfélaga	0	0	0	0	0	
21 - Byggðamerki	(384)	(438)	(308)	(308)	(308)	
22 - Verkefnisstjóri Þróunarsviðs	0	0	(9.000)	(6.600)	(4.311)	
23 - Þróun stjórnsýslu	(357)	(1.055)	(3.500)	(3.500)	(4.600)	
	(741)	(1.493)	(12.808)	(10.408)	(9.219)	-11,42%
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins						
40 - Skrifstofa Bæjarins	(141.657)	(151.580)	(151.056)	(156.365)	(162.982)	
41 - Rafræn stjórnsýsla	(3.291)	(3.694)	(3.800)	(3.800)	0	
42 - Skjalavistun	0	0	0	0	(3.962)	
43 - Íbúagátt						
44 - Umsjón tölvumála	(1.109)	(189)	0	(168)	0	
	(146.057)	(155.463)	(154.856)	(160.333)	(166.944)	4,12%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
5 - Risna, móttökur og kynningarmál						
50 - Móttaka gesta og ýmis risna	(581)	(877)	(994)	(500)	(994)	
51 - Vinabæjarsamskipti	(50)	(1.817)	(600)	(200)	(1.000)	
52 - Markaðs- og kynningarmál	(700)	(770)	(1.200)	(1.200)	(800)	
55 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	
59 - Ýmis ótilgr. kostn.	0	(243)	(236)	(236)	(300)	
	(1.331)	(3.707)	(3.030)	(2.136)	(3.094)	44,87%
6 - Starfsmannakostnaður						
60 - Starfsmannakostnaður	(1.043)	(1.098)	(1.251)	(1.251)	(1.200)	
62 - Símenntun starfsmanna	(984)	(1.027)	(1.097)	(1.097)	(1.300)	
65 - Árhátíð starfsmanna	0	(3.632)	0	0	(4.200)	
	(2.027)	(5.757)	(2.348)	(2.348)	(6.700)	185,38%
7 - Samstarf sveitarfélaga						
71 - Framlag til SSA	(3.675)	(3.933)	(4.591)	(4.591)	(4.992)	
75 - Vatnajökulspjódgarður	(376)	(217)	(220)	(252)	(227)	
77 - Ýmis kostnaður	0	0	0	0	0	
	(4.051)	(4.150)	(4.811)	(4.843)	(5.219)	7,76%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
82 - Framlög til héraðsnefnda						
86 - Niðurfærsla krafna og afskriftir	2.368	3.309	(2.526)	(2.526)	(2.526)	
87 - Innri leiga á ónotuðu húsnæði	0	0	0	0	0	
88 - Þátttaka í stjórnunarkostnaði	16.969	17.393	17.694	17.694	18.136	
89 - Ýmis annar kostnaður	(126)	(188)	(174)	(174)	(174)	
	19.211	20.514	14.994	14.994	15.436	2,95%
21 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 21 Sameiginlegur kostnaður	(167.907)	(184.305)	(204.084)	(206.299)	(221.331)	7,29%
22 - Lífeyrisskuldbindingar						
6 - Breyting lífeyrisskuldbindinga						
61 - Viðbótarframlag lífeyrisskuldbindinga	(12.534)	(14.923)	(25.366)	(15.750)	(16.538)	
62 - Uppreikningur lífeyrisskuldbindinga	(38.855)	(135.129)	(36.500)	(44.293)	(46.508)	
Samtals 22 - Lífeyrisskuldbindingar	(51.389)	(150.052)	(61.866)	(60.043)	(63.046)	5,00%
27 - Óvenjulegir liðir						
0 - Óvenjulegir liðir	0	0	(2.462)	(2.462)	(15.000)	
Samtals 27 - Óvenjulegir liðir	0	0	(2.462)	(2.462)	(15.000)	5
28 - Fjármagnsliðir						
Fjármagnsliðir	48.180	43.497	48.250	49.062	45.518	
Fjármagnsgjöld	(18.505)	(4.773)	(25.166)	(5.759)	(13.234)	
Samtals 28 - Fjármagnsliðir	29.675	38.724	23.084	43.303	32.284	-25,45%
Aðalsjóður	(27.452)	(56.692)	(100.260)	(56.417)	(150.421)	166,62%
Aðrir sjóðir í A - hluta						
Eignasjóður	206.489	191.170	233.714	231.606	235.195	
Atvinnuálagssjóður	(2.070)	(4.621)	19	53	20	
31 - Niðurfærsla á beiðni umhverfi	0	0	0	0	0	
Samstæðureikningur A - hluta	176.967	129.857	133.473	175.242	84.794	-51,61%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Áætlun 2018 m viðaukum	útkomuspá 2.018	Áætlun 2.019	% breyting frá áætl 2017
Sjóðir í B - hluta						
Félagslegar íbúðir	(2.721)	(8.167)	11.228	10.792	7.965	-26,20%
HEF ehf. (hitaveita/vatnsveita)	134.599	97.263	88.290	88.202	83.220	-5,65%
Brunavarnir á Héraði	283	1.088	1.299	1.316	2.451	86,25%
Minjasafn Austurlands	(11.272)	(13.720)	(11.900)	(11.900)	(11.911)	0,09%
Dyngja - hjúkrunarheimili	(2.171)	846	6.812	7.789	2.749	-64,71%
Fasteignafélag lðavalla ehf	(3.600)	(4.039)	15.085	15.654	(156)	-101,00%
Ársalir bs.	(11.443)	(5.433)	(6.442)	(7.072)	(8.519)	20,46%
Innri færslur	(26.379)	8.457	(15.654)	(1.797)	0	-100,00%
Samstæða B - hluta	77.296	76.295	88.718	102.984	75.799	-26,40%
Samstæðureikningur	254.263	206.152	222.191	278.226	160.593	-42,28%