



FLJÓTSDALSHÉRAÐ

Fjárhagsáætlun

2020

2021-2023

Bæjarstjórn 2019

Fyrri umræða 6. nóv.

Seinni umræða 20. nóv.

Fljótsdalshérað

Lyngási 12

700 Egilsstaðir

Kt. 481004-3220

Fjárhagsáætlun 2020 – 2023

Hjálögð tillaga fjárhagsáætlunar fyrir árið 2020 ásamt 3ja ára áætlun fyrir 2021-2023 lögð fram til fyrri umræðu í bæjarstjórn Fljótsdalshéraðs á fundi þann 6. nóvember 2019 og seinni umræðu þann 20. nóvember 2019.

Vinna við gerð fjárhagsáætlunar hófst að venju síðastliðið vor með því að starfsnefndir og stofnanir sveitarfélagsins settu fram fyrstu drög að fjárhagsáætlun fyrir árið 2020. Í framhaldi af þeirri vinnu eða í júní sl. samþykkti bæjarstjórn rammaáætlun fyrir árið 2020 og er sú vinna grunnur að þeirri áætlun sem er hér til umfjöllunar. Starfsmönnum og nefndarfólki sveitarfélagsins er hér með þakkað þeirra framlag við fjárhagsáætlunarvinnuna.

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.

Fljótsdalshérað 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 2018 var öllum viðmiðun náð í samstæðureikningi A og B hluta.

Lykilmarkmið bæjarstjórnar Fljótsdalshéraðs undanfarin ár:

- **Jafnvægi** skal vera á milli samanlagðra rekstartekna og gjalda A- og B-hluta á hverju þriggja ára tímabili.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2020 er rekstarjöfnuður árána 2018-2020 jákvæður um 881 millj. kr. fyrir samstæðu A- og B- hluta og 507 millj. kr í A hluta fyrir sama tímabil.
- **Framlegð rekstrar** (niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði) skal vera á bilinu 15 – 20%.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2020 verður framlegðarhlutfall A-hluta 13,8% og í samstæðu A og B hluta verður framlegðarhlutfall 20,4%.
- **Veltufé frá rekstri** A- og B-hluta nemi ekki lægri fjárhæð en sem nemur afborgunum og vöxtum af langtímalánum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2020 mun veltufé frá rekstri nema 869 millj. kr. en afborganir af skuldbindingum verða um 555 millj. kr. í samstæðu A og B hluta. Í A hluta nemur veltufé frá rekstri um 532 millj. kr. en greiðslur vegna skuldbindinga nema um 385 millj. kr.
- **Skuldir og skuldbindingar** samstæðu (A- og B-hluta) fari ekki yfir 250% af skilgreindum tekjum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2020 verður skuldaviðmið samstæðu A og B hluta skv. reglugerð 121% í árslok og er undir þeim viðmiðunum sem kröfur eru gerðar um skv. sveitarstjórnarlögum.

- Skuldahlutfall A-hluta í árslok 2020 verður 107,4% og í samstæðu fyrir A og B hluta nemur skuldahlutfallið um 156%.
- Árið 2023 er skuldahlutfall samstæðu A og B hluta áætlað að verði um 125%. Skuldahlutfall A hluta er áætlað að verði 86% í árslok 2023.

Skuldahlutfall og Skuldaviðmið:

- **Skuldahlutfall A hluta, sem er hinn eiginlegi sveitarsjóður, fór niður fyrir 150% á árinu 2016.**
- **Skuldaviðmið samstæðu A og B hluta fór niður fyrir 150% á árinu 2018 samkvæmt ársreikningi.**

Samkvæmt fjögurra ára áætlun						
Rekstrargreining A og B hluti						
	Raunt. 18	Áætl. '19	Áætl. '20	Áætl. '21	Áætl. '22	Áætl. '23
Lykiltölur:						
EBITDA framlegð.....	21,1%	20,2%	20,4%	20,6%	20,8%	22,0%
EBITDA framlegð skv rammaáætlun 2020.....	21,0%	19,2%	20,4%	20,0%	20,2%	21,9%
EBITDA framlegð samþ áætlun 2019-2031.....	20,6%	18,7%	20,5%	20,4%	21,0%	21,0%
	Raunt. 18	Áætl. '19	Áætl. '20	Áætl. '21	Áætl. '22	Áætl. '23
Lykiltölur:						
Skuldir og skuldbindingar / heildartekjum.....	180,4%	165,5%	156,1%	149,6%	136,7%	124,8%
Skuldir og skuldb. Skv rammaáætlun.....	181,0%	171,5%	155,7%	145,6%	135,8%	124,3%
Skuldir og skuldb. Skv samþ áætlun 2019-2031...	181,0%	173,6%	160,9%	149,2%	137,7%	125,6%
Skuldaviðmið.....	141,1%	127,8%	121,0%	113,9%	107,6%	97,0%
Skuldaviðmið skv rammaáætlun.....	141,6%	134,0%	120,1%	111,3%	102,5%	91,5%
Skuldaviðmið skv samþ áætlun 2019-2031.....	150,1%	144,7%	134,0%	124,0%	113,8%	103,1%

Sjóðstreymisgreining A og B hluti						
	Raunt. 18	Áætl. '19	Áætl. '20	Áætl. '21	Áætl. '22	Áætl. '23
Veltufé frá rekstri	755.104	821.603	868.970	923.408	990.984	1.094.609
Veltufé frá rekstri skv rammaáætlun	769.542	755.480	836.188	889.013	953.915	1.094.871
Veltufé frá rekstri skv samþ áætlun 2019-2031	702.572	668.444	834.030	883.583	963.882	959.948
Fjárfestingar	(310.787)	(382.410)	(486.522)	(588.158)	(635.024)	(447.625)
Fjárfestingar skv rammaáætlun	(310.787)	(385.392)	(338.492)	(443.492)	(462.992)	(423.492)
Fjárfestingar skv samþ áætlun 2019-2031	(274.858)	(385.392)	(323.492)	(323.492)	(323.492)	(350.000)
Afborganir lána	(535.801)	(524.795)	(555.010)	(588.332)	(620.788)	(630.332)
Afborganir lána skv rammaáætlun	(535.801)	(494.767)	(548.124)	(584.112)	(589.843)	(614.010)
Afborganir lána skv samþ 2019-2031	(499.636)	(535.461)	(571.876)	(603.754)	(618.821)	(538.519)
Tekin ný langtímalán	243.200	200.000	145.000	400.000	0	0
Tekin ný langtímalán skv rammaáætlun	243.200	170.000	105.000	175.000	150.000	0
Tekin ný langtímalán skv samþ. 2019-2031	245.383	245.000	60.000	60.000	0	0

Framagreind 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.

Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar 2020-2023

- Rekstarafkoma A og B hluta samkvæmt fyrirbyggjandi áætlun er jákvæð á árinu 2020 um 365 millj. kr. Þar af er afkoma af rekstri A hluta jákvæð um 205 millj. kr.
- Skatttekjur hækka um 192 millj. kr. á milli áranna 2019 og 2020 og nema 3.999 millj. kr. sem er 5% hækkun.
- Útsvarstekjur nema 2.141 millj. kr. og hækka um 6,5% miðað við útkomuspá fyrir árið 2019.
- Áætlað er að fasteignaskattur nemi um 455 millj. kr. sem er 8,9% hækkun frá 2019.
- Framlög Jöfnunarsjóðs nema 1.363 millj. kr. sem er 1,8% hækkun frá áætlaðri útkomu 2019.
- Innri leiga á málaflokka í rammaáætlun hækkar almennt um 2% frá áætlun ársins 2019.
- Í útkomuspá launa fyrir árið 2019 er áætluð niðurstaða um 2.511 millj. kr. en verða um 2.657 millj. kr. á árinu 2020 sem gerir um 5% hækkun á milli ára. Stöðugildi eru áætluð um 287 á árinu 2020 samanborið við 280 árið 2019.
- Framlegð (EBITDA) í A hluta er áætluð 627 millj. kr. eða 13,8% og í samstæðu A og B hluta er framlegð áætluð 1.025 millj. kr. eða 20,4%.

Samkvæmt fjögurra ára áætlun						
Rekstrargreining						
	Rauntölur 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023
Rekstrartekjur	4.515.465	4.859.861	5.024.318	5.233.702	5.406.905	5.535.940
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.294.724	2.510.554	2.657.316	2.736.536	2.821.398	2.908.256
Annar rekstrarkostnaður	1.265.878	1.366.430	1.341.812	1.421.246	1.463.537	1.410.268
	3.560.602	3.876.984	3.999.128	4.157.782	4.284.936	4.318.524
Framlegð	954.863	982.877	1.025.190	1.075.920	1.121.970	1.217.416
Afskriftir	(282.290)	(293.970)	(305.947)	(320.870)	(340.451)	(359.538)
Fjármagnsliðir						
Verðbætur og gengismunur	0	(160.940)	(141.492)	(110.804)	(100.864)	(90.530)
Greiddir vextir	(448.076)	(207.391)	(200.495)	(199.762)	(180.599)	(174.900)
Tekjuskattur	(7.223)	(13.395)	(12.124)	(7.203)	(8.178)	(9.350)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	217.274	307.181	365.131	437.281	491.878	583.098
Lykiltölur:						
EBITDA framlegð.....	21,1%	20,2%	20,4%	20,6%	20,8%	22,0%
Rekstrarjöfnuður í millj. kr. (þrjú ár).....		889.586	1.109.593	1.294.290	1.512.257	1.659.986
Efnahagsgreining						
Fastafjármunir	8.797.002	8.896.289	9.089.581	9.367.318	9.671.590	9.769.233
Veltufjármunir	275.081	360.541	363.700	403.106	434.343	464.329
Samtals eignir:	9.072.083	9.256.829	9.453.281	9.770.425	10.105.934	10.233.562
Eigið fé	991.843	1.299.024	1.664.155	2.101.436	2.593.314	3.176.412
Skuldbindingar	512.283	555.259	595.018	631.239	669.885	711.227
Langtímaskuldir	6.543.787	6.384.754	6.110.877	6.028.159	5.526.431	5.119.701
Skammtímaskuldir	1.089.833	1.103.569	1.137.281	1.169.085	1.197.308	1.079.561
Samtals eigið fé og skuldir	9.137.746	9.342.605	9.507.331	9.929.918	9.986.939	10.086.902
Lykiltölur:						
Skuldir og skuldbindingar / Framlegð.....	8,5	8,2	7,7	7,3	6,6	5,7
Skuldir / heildartekjur.....	180,4%	165,5%	156,1%	149,6%	136,7%	124,8%
Skuldavæðmið.....	142,7%	129,7%	122,2%	117,1%	105,5%	94,5%
Sjóðstreymisgreining						
Veltufé frá rekstri	755.104	821.603	868.970	923.408	990.984	1.094.609
Aðrar rekstrarhreyfingar	(336.231)	(6.519)	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(269.693)	(369.145)	(471.126)	(572.999)	(618.847)	(430.403)
Afborganir lána	(535.801)	(524.795)	(555.010)	(588.332)	(620.788)	(630.332)
Fjármögnunarhreyfingar	326.119	183.463	127.636	381.767	(19.144)	(20.101)
Greiðslujöfnuður hvers árs	(60.502)	104.607	(29.530)	143.844	(267.795)	13.772

Samantekið - A og B hluti												
				Þriggja ára áætlun								
	Skýr.	Rauntölur 2018	Útkomuspá 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023					
Rekstrarreikningur												
Tekjur:												
Skatttekjur.....		2.192.561	2.401.163	2.568.427	2.671.350	2.751.230	2.826.472					
Framlög jöfnunarsjóðs.....		1.334.557	1.338.567	1.363.076	1.431.230	1.488.479	1.533.133					
Aðrar tekjur.....		988.347	1.120.131	1.092.815	1.131.122	1.167.197	1.176.334					
		4.515.465	4.859.861	5.024.318	5.233.702	5.406.905	5.535.940					
Gjöld:												
Laun og launatengd gjöld.....		2.294.724	2.510.554	2.657.316	2.736.536	2.821.398	2.908.256					
Annar rekstrarkostnaður.....		1.265.878	1.366.430	1.341.812	1.421.246	1.463.537	1.410.268					
Afskriftir.....		282.290	293.970	305.947	320.870	340.451	359.538					
		3.842.892	4.170.954	4.305.075	4.478.652	4.625.386	4.678.062					
Niðurstaða án fjármagnsliða		672.573	688.907	719.243	755.050	781.519	857.878					
⇒ Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):												
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....		25.394	42.255	42.748	38.430	42.302	37.777					
Vaxtatekjur af królum á eigin fyrirtæki.....		0	0	0	0	0	0					
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(	473.470	(	401.234	(	348.996	(	323.765	(	303.208		
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....		0	(	0	(	0	(	0		0		
Gengismunur.....		0	(	9.353	(	12.236		0		0		
	(	448.076	(	368.332	(	341.988	(	310.566	(	281.463	(	265.430
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....												
		224.497	320.576	377.255	444.484	500.056	592.448					
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0	0	0	0	0					
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....		0	0	0	0	0	0					
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	(	8.046		0	0	0	0					
Tekjuskattur.....	(	7.223	(	13.395	(	12.124	(	7.203	(	8.178	(	9.350
Rekstrarniðurstaða.....		209.228	307.181	365.131	437.281	491.878	583.098					
Efnahagsreikningur												
Eignir												
Fastafjármunir:												
Varanlegir rekstrarfjármunir:												
Fasteignir		4.759.455	4.849.470	4.953.302	5.260.001	5.186.176	5.212.188					
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur		2.404.417	2.418.123	2.511.225	2.495.540	2.888.258	2.975.247					
Vélar, áhöld og tæki		61.013	61.931	61.295	53.768	45.647	36.932					
Leigugeignir		128.046	111.847	95.649	79.450	63.251	47.053					
		7.352.931	7.441.371	7.621.471	7.888.759	8.183.332	8.271.419					
Áhættufjármunir og langtímakröfur:												
Eignahlutir í félögum		200.077	207.077	214.077	221.077	228.077	235.077					
Skatteign		202.824	202.824	202.824	202.824	202.824	202.824					
Langtímakröfur		1.041.170	1.045.016	1.051.209	1.054.658	1.057.357	1.059.912					
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0					
		1.444.071	1.454.917	1.468.110	1.478.559	1.488.258	1.497.813					
Fastafjármunir		8.797.002	8.896.289	9.089.581	9.367.318	9.671.590	9.769.233					
Veltufjármunir:												
Birgðir.....		198	198	198	198	198	198					
Skammtímakröfur:												
Önnheimtar tekjur		243.878	243.878	243.878	243.878	243.878	243.878					
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0					
Aðrar skammtímakröfur		29.339	23.454	23.454	23.454	23.454	23.454					
Næsta árs alborganir langtímakrafna		14.167	21.017	21.981	22.987	24.019	24.425					
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0					
Verðbréf.....		0	0	0	0	0	0					
Handbært fé.....		59.880	164.487	134.957	278.801	30.517	32.432					
Veltufjármunir		347.462	453.034	424.468	569.317	322.066	324.387					
Eignir samtals		9.144.464	9.349.323	9.514.049	9.936.636	9.993.657	10.093.620					

31. desember						
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	991.843	1.299.024	1.664.155	2.101.436	2.593.314	3.176.412
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	6.718	6.718	6.718	6.718	6.718	6.718
	998.561	1.305.742	1.670.873	2.108.154	2.600.032	3.183.130
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	501.252	530.833	558.468	587.486	617.954	649.946
Tekjuskattskuldbinding.....	3.994	17.389	29.513	36.716	44.894	54.244
Aðrar skuldbindingar.....	7.037	7.037	7.037	7.037	7.037	7.037
	512.283	555.259	595.018	631.239	669.885	711.227
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	5.983.393	5.841.120	5.594.106	5.538.521	5.066.928	4.693.567
Leiguskuldir.....	560.394	543.634	516.771	489.638	459.503	426.134
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	6.543.787	6.384.754	6.110.877	6.028.159	5.526.431	5.119.701
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	101.705	101.705	101.705	101.705	101.705	101.705
Reiknuð fjárbörf.....	0	0	0	0	19.512	7.655
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	477.379	507.355	538.904	572.284	579.187	471.449
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	37.937	34.101	36.264	34.688	36.496	38.345
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	472.812	460.408	460.408	460.408	460.408	460.408
	1.089.833	1.103.569	1.137.281	1.169.085	1.197.308	1.079.561
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.145.903	8.043.581	7.843.176	7.828.482	7.393.625	6.910.490
Eigið fé og skuldir samtals	9.144.464	9.349.323	9.514.049	9.936.636	9.993.657	10.093.620

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	209.226	307.181	365.131	437.281	491.878	583.098
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	282.290	293.970	305.947	320.870	340.451	359.538
Verðbætur og gengismunur.....	212.770	160.940	141.492	110.804	100.864	90.530
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	8.046	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....	127	0 (725)		0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar.....	7.223	13.395	12.124	7.203	8.178	9.350
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	35.422	46.118	45.000	47.250	49.613	52.093
Veltulú frá rekstri (til rekstrar)	755.104	821.603	868.970	923.408	990.984	1.094.609
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....	5	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....	(26.313)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun).....	(236.862)	5.885	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	(73.061) (12.404)		0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(16.086) (16.538) (17.364)		(18.233) (19.144) (20.101)			
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(352.317) (23.057) (17.364)		(18.233) (19.144) (20.101)			
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	402.787	798.547	851.606	905.175	971.840	1.074.508
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(310.787) (382.410) (486.522)		(588.158) (635.024) (447.625)			
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	35.651	0	1.200	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(7.500) (7.000) (7.000)		(7.000) (7.000) (7.000)			
Langtímakröfur, breyting.....	12.943	20.265	21.196	22.159	23.177	24.222
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(269.693) (369.145) (471.126)		(572.999) (618.847) (430.403)			
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(2.699)	0	0	0	0	0
Breyting á hlutale.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	243.200	200.000	145.000	400.000	0	0
Afborganir langtímalána.....	(535.801) (524.795) (555.010)		(588.332) (620.788) (630.332)			
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	101.704	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(193.596) (324.795) (410.010)		(188.332) (620.788) (630.332)			
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(60.502)	104.607 (29.530)		143.844 (267.795)		13.772
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun.....	120.382	59.880	164.487	134.957	278.801	11.005
Handbært fé (fjárbörf) í árslok.....	59.880	164.487	134.957	278.801	11.005	24.778

Árið 2020										Prenta	
	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launabængd gjöld	Aðrar rekstrar-kostnaðir	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-líðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir líðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.636.536	1.363.076	0	3.999.612	0	0		0			3.999.612
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	186.252	186.252	524.086	264.186		786.272		(	602.020)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0		0			0
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	178.007	178.007	1.525.598	785.412		2.311.010		(	2.133.003)
05 - Menningarmál.....	0	0	11.916	11.916	34.590	113.513		146.103		(	136.188)
06 - Æskulýðs- og þróttamál.....	0	0	153.032	153.032	158.821	333.454		492.275		(	339.243)
07 - Brunamál og almannaáhrif.....	0	0	1.500	1.500	74	45.109		45.183		(	43.683)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	98.382	98.382	3.960	132.589		136.549		(	38.168)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	15.560	15.560	24.812	27.041		51.853		(	36.293)
10 - Umferðar- og sangöngumál.....	0	0	2.050	2.050	16.327	251.796		268.123		(	266.073)
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.451	4.451	23.057	38.081		61.138		(	56.686)
13 - Atvinnumál.....	0	0	10.969	10.969	11.213	74.073		85.286		(	74.317)
20 - Framlög til B-hluta lýrnrækja.....	0	0	0	0	0	51.620		51.620		(	51.620)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	59.147	59.147	159.157	129.966		289.123		(	229.976)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	62.364	0		62.364		(	62.364)
27 - Överjulegir líðir.....	0	0	0	0	0	13.000		13.000		(	13.000)
28 - Fjármagnslíðir.....	0	0	0	0	0	0		0	39.248		39.248
Aðalsjóður	2.636.536	1.363.076	721.265	4.720.877	2.544.059	2.259.839	0	4.803.898	39.248	0	(43.773)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignarsjóður.....	0	0	891.130	891.130	27.278	153.808	185.407	366.493	(275.589)	0	249.048
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Atvinnumálarsjóður.....	0	0	2.000	2.000	0	2.000	0	2.000	15	0	15
Millifærslur A-hluta.....	(49.625)	(1.015.228)	(1.064.853)	(1.064.853)	0	(1.064.853)		(1.064.853)	0	0	0
A - hluti samtals	2.586.911	1.363.076	599.167	4.549.154	2.571.337	1.350.794	185.407	4.107.538	(236.327)	0	205.289
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar húðir.....	0	0	31.920	31.920	0	19.177	7.666	26.843	(15.657)	20.323	9.743
HEF ehf.....	0	0	483.140	483.140	63.279	99.308	89.616	252.203	(61.330)	(12.124)	157.482
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	11.217	11.217	0	6.022	3.729	9.751	4	0	1.470
Minjasafn Austurlands.....	0	0	30.500	30.500	22.700	19.743	0	42.443	43	0	(11.900)
Dýngja - hjúkrunarheimili.....	0	0	36.553	36.553	0	23.510	13.846	37.356	(18.504)	30.000	10.668
Fasteignafélag Ísabella ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arsalir bs.....	0	0	25.369	25.369	0	17.115	5.683	22.798	(10.217)	0	(7.647)
Millifærslur AB-hluta.....	(18.484)	(125.051)	(143.535)	(143.535)	0	(193.858)		(193.858)	0	(50.323)	0
A og B hluti samtals	2.568.427	1.363.076	1.092.815	5.024.318	2.657.316	1.341.812	305.947	4.305.075	(341.988)	(12.124)	365.131

Fjárfestingar 2020 - 2023								
	2.020		2.021		2.022		2.023	
Fjárfestingar:	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur
Fimleikahús.....	145.000	0	30.000		30.000			
Samningar vegna Menningarhúsa.....		0						
- Safnahús.....	75.000	(50.000)	25.000	(150.000)	115.000	(107.000)		
- Sláturhúsið.....	75.000	(100.000)	102.000		25.000			
Nýr leikskóli Hádegishófa.....	30.000	0	400.000	0	50.000		10.000	
Egilsstaðaskóli milliloft.....	30.000	0						
Hjaltalundur.....	24.000	0						
Brúarásskóli.....	11.000	0						
Íþróttavellir.....	8.000	0	50.000					
Íþróttamiðstöðin Eg v útisturtur.....	3.000	0	10.000					
Annað óskilgreint.....	4.000	0	20.500		10.000		217.000	
Gatnagerð.....	32.500	(15.000)	41.500	(15.000)	41.500	(15.000)	41.500	(15.000)
Samtals	437.500	-165.000	679.000	-165.000	271.500	-122.000	268.500	-15.000
Fjárfestingar A hluta nettó	272.500		514.000		149.500		253.500	
Fjárfestingar B hluta:								
HEF ehf.....								
- Fráveita.....	144.570		29.440		413.500		159.310	
- Hitaveita.....	25.403		28.226		54.032		15.323	
- Vatnsveita.....	11.750		10.500		11.750		13.000	
- Ljósleiðaraverkefni.....	2.750		2.500		2.750		3.000	
Félagslegar íbúðir Heimatún 1.....	22.600							
Brunavarnir á Héraði.....	5.449		3.492		3.492		3.492	
Ársalir.....	1.500							
Samtals	214.022	0	74.158	0	485.524	0	194.125	0
Fjárfestingar B hluta nettó	214.022		74.158		485.524		194.125	
Fjárfestingar A og B samtals	486.522		588.158		635.024		447.625	

Helstu forsendur:

Skatttekjur:

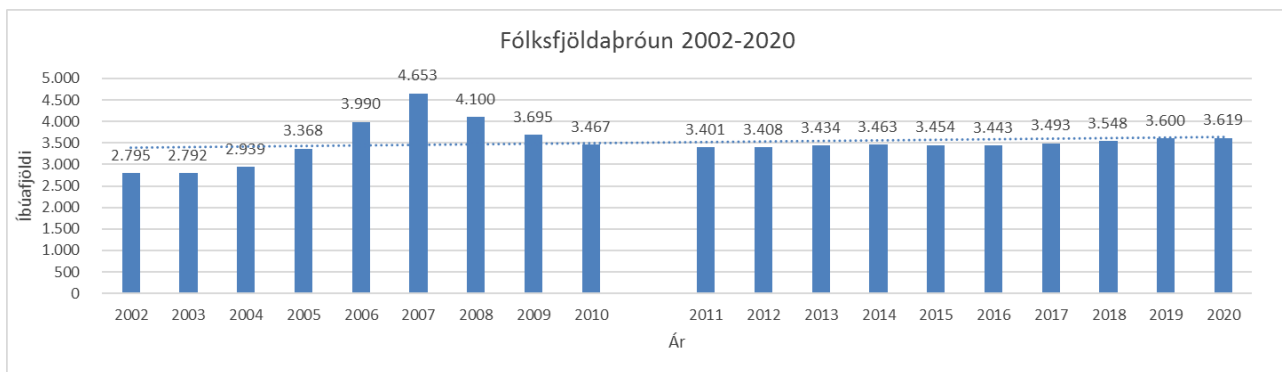
Skatttekjur samanstanda af útsvari, fasteignasköttum, framlögum frá Jöfnunarsjóði og lóðaleigu. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2020 er gert ráð fyrir að þær nemi 3.999 millj.kr. samanborið við 3.796 á árinu 2019 samkvæmt útkomuspá. Hækkun skatttekna á milli ára nemur því um 5,3%.

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 2020 verður því 14,52%. Áætlaðar útsvarstekjur á árinu 2020 nema um 2.141 millj. kr., á móti 2.010 millj. kr. á árinu 2019 skv. útkomuspá. Útsvarstekjur hækka um 6,5% á árinu 2020 miðað við útkomuspá ársins 2019.

Íbúum hefur farið fjölgandi undanfarin misseri og voru í lok september sl. samtals 3.619 íbúar skráðir á Fljótsdalshéraði. Til samanburðar voru íbúar 3.600 í árslok 2018 og 3.547 í árslok 2017. Ef skoðuð er tafla yfir aldurskiptingu íbúa á landinu þá má sjá að hlutfall íbúa Fljótsdalshéraðs á aldrinum 0-15 ára er 2,5% hærra en landsmeðaltal.

Aldursskipting íbúanna eftir sveitarfélögum															
1. janúar 2019															
	Hlf		Hlf		Hlf		Hlf		Hlf		Hlf		Hlf		
	0 ára	í %	1- 5	í %	6 - 15	í %	16 - 25	í %	26 - 66	í %	67 - 79	í %	80 -	í %	Samtals
Höfuðborgarsvæðið	2.813	1,2	13.525	5,9	29.483	12,9	31.284	13,7	123.856	54,3	19.428	8,5	7.842	3,4	228.231
Suðurnes	320	1,2	1.774	6,5	3.610	13,3	3.953	14,6	15.082	55,6	1.756	6,5	618	2,3	27.113
Vesturland	188	1,1	1.019	6,2	2.270	13,8	2.231	13,5	8.594	52,1	1.560	9,5	645	3,9	16.507
Vestfirðir	79	1,1	407	5,8	904	12,8	950	13,5	3.754	53,2	667	9,4	302	4,3	7.063
Norðurland vestra	74	1,0	432	6,0	913	12,6	1.026	14,2	3.617	50,0	797	11,0	368	5,1	7.227
Norðurland eystra	311	1,0	1.798	5,9	4.050	13,3	4.410	14,5	15.565	51,1	3.044	10,0	1.267	4,2	30.445
Fljótsdalshérað	48	1,3	274	7,6	497	13,8	478	13,3	1.811	50,3	374	10,4	118	3,3	3.600
Austurland	147	1,1	877	6,7	1.684	12,9	1.795	13,7	6.799	52,1	1.294	9,9	463	3,5	13.059
Suðurland	299	1,1	1.624	5,9	3.545	13,0	3.832	14,0	14.331	52,4	2.742	10,0	973	3,6	27.346
Landið allt	4.231	1,2	21.456	6,0	46.459	13,0	49.481	13,9	191.598	53,7	31.288	8,8	12.478	3,5	356.991



Atvinnuástand hefur verið gott í sveitarfélaginu undanfarin misseri, atvinnuleysi lítið á landsmælikvarða en í lok september 2019 voru 26 einstaklingar skráðir atvinnulausir á Fljótsdalshéraði þar af 8 karlar. Á sama tíma 2018 voru 18 einstaklingar á atvinnuleysisskrá.

Í farveginum eru stór verkefni sem verða í gangi í sveitarfélaginu á næstu árum. Má þar helst nefna framhald á viðbyggingu við íþróttamiðstöðina á Egilsstöðum, undirbúning byggingar á nýju húsnæði fyrir leikskólann Hádegishöfða í Fellabæ og áform eru um að því verkefni ljúki á árinu 2021, frekari frágangur í húsnæði Sláturhússins á Egilsstöðum og viðbygging við „Safnahúsið“.

Framkvæmdir á vegum HEF munu nema um 184 millj. kr, þar af um 144 millj. kr. vegna fráveituframkvæmda. HEF hefur verið falið það verkefni að sjá um ljósleiðaravæðingu í dreifbýli Fljótsdalshéraðs er nú unnið að gerð endanlegrar kostnaðaráætlunar á verkefninu og hvert verður endanlegt framlag sveitarfélagsins þegar tekið hefur verið tillit til þeirra fjármuna sem koma munu frá Fjarskiptasjóði. Á meðan ekki liggur fyrir endanleg kostnaðaráætlun er ekki gert ráð fyrir verkefninu í áætlun HEF nema að litlu leiti. Í áætlun sveitarsjóðs er hins vegar gert ráð fyrir 35 millj. kr. framlagi til verkefnisins á árunum 2020-2022.

Áfram unnið að vegagerð í Borgarfjarðarvegi en verktakar hér af Héraði munu sjá um þau verk. Í farvatninu eru svo stórverkefni s.s. nýr vegur yfir Öxi og Fjarðarheiðargöng gangi þær tillögur eftir sem eru í drögum að samgönguáætlun. Aukin framlög til skógræktar sem boðuð hafa verið á næstu árum munu hafa áhrif á atvinnutekjur skógarbænda.

Ferðaþjónustan hefur eflst verulega á undanförunum árum og víða er verið að vinna í að styrkja þá innviði í sveitarfélaginu enn frekar.

Fasteignaskattar:

Fasteignaskattar munu verða um 8,9% hærri á árinu 2020 miðað við 2019. Er ekki gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum.

Álagningarhlutföll eru eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði 0,5%. Álagt 236 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði 1,65%. Álagt 165 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði 1,32%. Álagt 54 millj. kr.

Breyting á álagningu á milli áranna 2019 og 2020:

- Fasteignaskattur á íbúðarhúsnæði 21,5 millj. kr. eða 10%
- Fasteignaskattur á atvinnuhúsnæði 4,7 millj. kr. eða 8,7%
- Fasteignaskattur á opinbert húsnæði 11,1 millj. kr. eða 6,7%

Afsláttur til eldri borgara og öryrkja er áætlaður 0,7 millj. kr.

Jöfnunarsjóður:

Tekjur sveitarfélagsins af framlögum frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga breytast lítið frá því sem verið hefur og er hækkun á milli ára tæp 3,3% frá áætluðum framlögum 2019. Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs muni nema um 1.363 millj. kr. á árinu 2020 og sundurliðast á eftirfarandi hátt:

- Útgjaldajöfnunarframlag 543 millj. kr.
- Málefni fatlaðra 318 millj. kr.
- Almennt rekstrarframlag 288 millj. kr.
- Framlag vegna fasteignaskatts 172 millj. kr.
- Framlag vegna sérþarfa 23 millj. kr.
- Framlag v. Nýbúa 6 millj. kr.
- Framlag v. Tónlistarskóla 13 millj. kr.

Lóðaleiga:

Áætlaðar tekjur af lóðaleigu nema 40,2 millj. kr. sem er 10% hækkun á milli ára. Ekki er gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum frá árinu 2020 en þau eru eftirfarandi:

- Lóðaleiga A (gjaldstofn A) 0,75% af lóðamati 29,4 millj. kr.
- Lóðaleiga atvinnuhúsnæði 0,75% af lóðamati 7,4 millj. kr.
- Lóðaleiga leiguland 4% af lóðamati 3,4 millj. kr.

Sorphreinsunar- og sorpeýðingargjöld eru áætluð 44,6 millj. kr. á árinu 2020 miðað við 2,5% hækkun á núverandi gjaldskrá. Hækkun tekna á milli ára nemur um 1,1 millj. kr.

	2020		
• Fullt sorphirðugjald/förgunargjald	30.607 kr.	Var 2019	29.861 kr.
• Sumarhús (30%)	9.182 kr.	Var 2019	8.958 kr.
• Sumarhús með sumarhirðu	15.303 kr.	Var 2019	14.930 kr.
• Aukasorpílát			
○ Grá tunna 240l	10.865 kr.	Var 2019	10.600 kr.
○ Græn tunna	1.947 kr.	Var 2019	1.900 kr.
○ Brún tunna	1.947 kr.	Var 2019	1.900 kr.

Í forsendum áætlunar er einnig gert ráð fyrir að heildartekjur á sorpmóttökustöð hækki um 2,5% og nemi þar um 36,2 millj. kr.

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

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 og ekki hefur náðst niðurstaða úr samningaviðræðum enn sem komið er. 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 2.657 millj. kr. á árinu 2020 í samstæðu A og B hluta þar af 2.571 millj. kr. í A hluta. Hækkun á milli ára á eiginlegum launakostnaði er um 5% eða 146 millj. kr. hjá samstæðunni. Hluti launakostnaðar er áætlaður hækkunir vegna lífeyrisskuldbindingar sveitarfélagsins og nemur sá hluti um 64 millj. kr. á árinu 2020. Stöðugildum fjölga um 7 miðað við áætlun fyrir árið 2019. Fyrirliggjandi áætlun gerir ráð fyrir að stöðugildi á árinu 2020 verði um 287 en til samanburðar er meðaltal stöðugilda um 280 á árinu í áætlun ársins 2019.

Launakostnaður A hluta: (þús. kr.)

	2020	2019
Laun og launatengd gjöld	2.571.337	2.434.965
Hlutfall af rekstartekjum	56,2%	54,7%
Launakostnaður per stöðugildi	8.959	8.696

Annar rekstarkostnaður:

Annar rekstarkostnaður án afskrifta nemur um 1.341 millj. kr. á árinu 2020 í samstæðu A og B hluta. Þar af 1.350 millj. kr. hjá A hluta. Helstu frávík eða nýmæli (ný verkefni) frá hefðbundnum rekstarkostnaði eru:

- Gert er ráð fyrir 35 millj. framlagi úr sveitarsjóði nettó til ljósleiðaraverkefna á árunum 2020-2022.
- Bein framlög vegna íþróttastarfsemi hækka má þar nefna að framlag til frístundastyrkja verði hækkað um 6 millj. kr. Fari úr 7 millj. kr. í 13 millj. kr.
- Haustið 2020 mun viðbygging við íþróttamiðstöðina á Egilsstöðum verða tekin í notkun.
- Verkefni er tengist innleiðingu persónuverndarmála mun ljúka á árinu 2019 en gert ráð fyrir kostnaði við frekari eftirfylgni á árinu 2020
- Veitt framlag til landvörslu á Úthéraði nemu 1,1 millj. kr.

- Hafin verður undirbúningur vegna endurskoðunar á aðalskipulagi sveitarfélagsins og til þesss verði varið 19 millj. kr. Á móti komi framlag frá Skipulagsstofnun sem nemi 50% af kostnaði.
- Á undanförunum árum hefur jafnt og þétt verið bætt við fjármunum til viðhalds á eignum sveitarfélagsins þó svo að ekki um háar fjárhæðir á milli ára. Sama á við um fjármuni til viðhalds gatna og umhverfis.

Fjármagnsliðir:

Í forsendum fjárhagsáætlunar er verðbólga áætluð 2,7% á árinu 2020. Árið 2021 er gert ráð fyrir 2,5% verðbólgu og 2022 er miðað við 2,5% verðbólgu. Árið 2023 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.

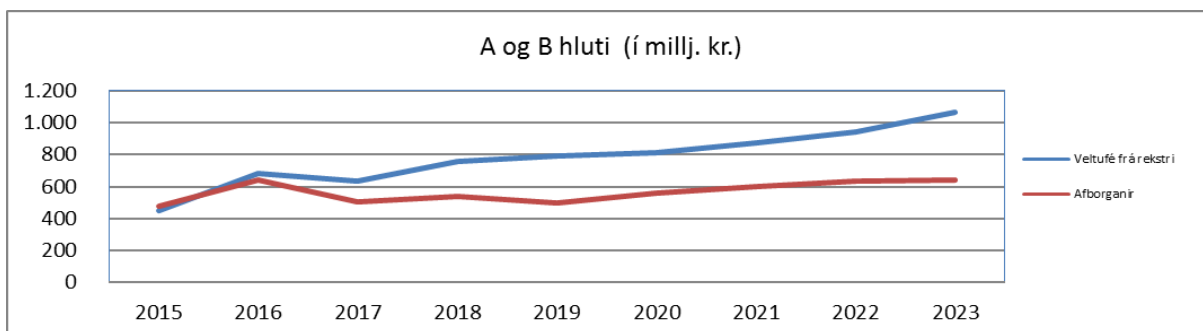
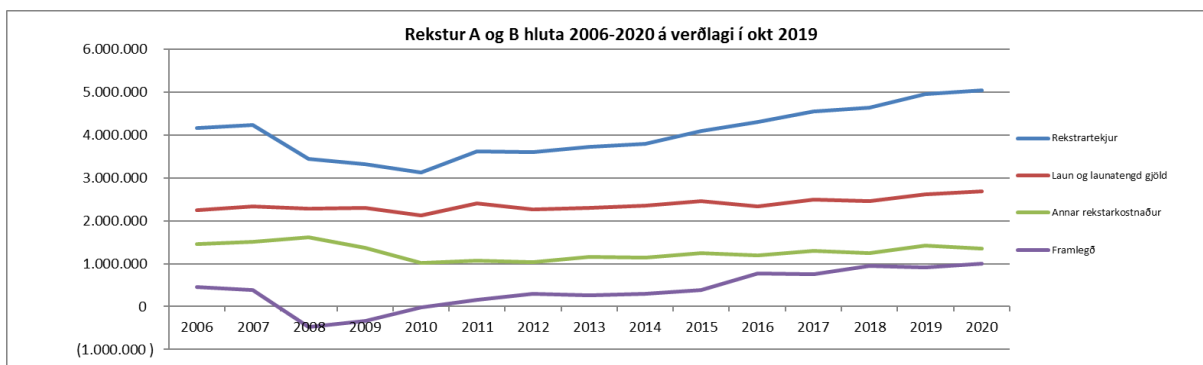
Önnur atriði sem einkenna áætlun 2020:

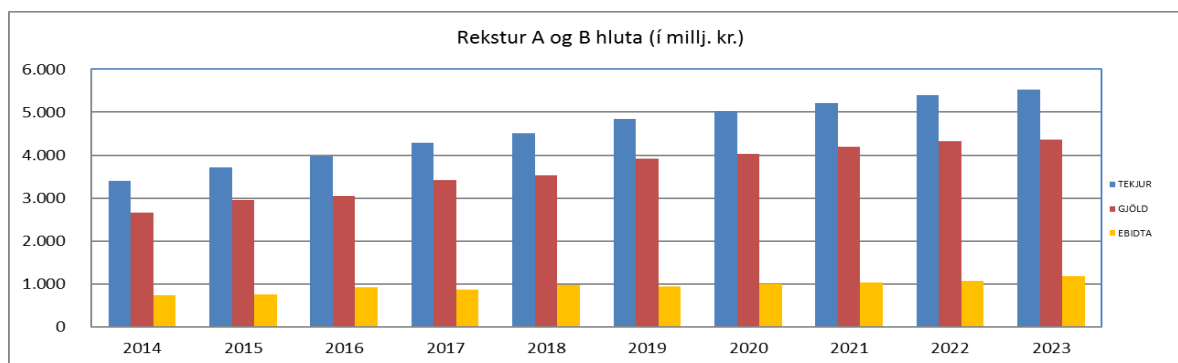
Ef farið er í gegnum frekari greiningu á þeirri áætlun sem hér er lögð fram eru nokkur almenn atriði sem vert er að geta:

- 1) Fjárfestingar ársins 2020 í Eignasjóði eru áætlaðar 272,5 millj. kr. Meðal stærri framkvæmda sem áform eru um að hefjist á árinu 2020 og næstu 2 árin á eftir eru viðbygging við Leikskólann Hádegishöfða og fimleikahús. Er kostnaður þessara 2ja verkefna áætlaður um 695 millj. kr og ljúki að mestu á árinu 2022. 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 436 millj. kr. og er áætlað að ljúki á árinu 2022. Síðan eru nýframkvæmdir í gatnagerð einnig á forgangslista næstu ára og er áætlað að verja 157 millj. kr. til þeirra verkefna á næstu 4 árum en á móti koma tekjur af gatnagerðargjöldum upp á um 60 millj. kr. Hitaveita Egilsstaða og Fella gerir ráð fyrir að verja 184 millj. kr. í fjárfestinga á næsta ári sem er að stórum hluta 1. áfangi í heildarlausn á útrásum fráveitu. Að auki er HEF að vinna endanlega kostnaðaráætlun á ljósleiðaravæðingu í dreifbýli Fljótsdalshéraðs en hún mun líta ljóss á næstu vikum. Til félagslegra íbúða er áætlað að verja 23 millj. kr. í endurbyggingu eigna.
- 2) Samkvæmt fyrirbyggjandi áætlun er gert ráð fyrir 145 millj. kr. lántöku hjá A hluta vegna fjárfestinga á árinu 2020. HEF mun ekki þurfa lántöku til að mæta þeim fjárfestingum á árinu 2020 sem eru í þessari áætlun. Verið að endurmeta heildarkostnað á ljósleiðaraverkefninu og því liggur ekki fyrir hvort eða hvernig fjármögnun á því verkefni verður mætt.

Lykiltölur samstæðu A og B hluta:

Samstæða A og B hluta					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(4.491.042)	(4.859.861)	(5.045.420)	(5.024.318)	3,4%
Launak	2.331.854	2.510.554	2.659.733	2.657.316	5,8%
Annar kostn	1.204.325	1.366.430	1.357.804	1.341.812	-1,8%
Afskr	281.387	293.955	305.076	305.947	4,1%
fjármagnsl	448.076	366.627	362.751	341.988	-6,7%
Framlög og tekjusk	16.174	13.395	12.124	12.124	-9,5%
afkoma	(209.226)	(308.900)	(347.932)	(365.131)	18,2%
Framlegð	954.863	982.877	1.027.883	1.025.190	4,3%
Framlegðar %	21,3%	20,2%	20,4%	20,4%	
Veltufé frá rekstri	755.106	837.837	836.188	868.970	3,7%
Afb. Skuldbindinga	(538.501)	(526.786)	(548.124)	(555.010)	
Lántökur	243.200	200.000	105.000	145.000	
Fjárfestingar	(310.787)	(382.410)	(338.492)	(486.522)	





Ýmsar forsendur - Fljótsdalshérað

Íbúðapróun:	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fjöldi í árslok	3.600	3.619	3.648	3.677	3.696	3.714
Breyting ársins		0,5%	0,8%	0,8%	0,5%	0,5%

Verðlagshækkun lána er áætluð 2,7% á árinu 2020 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:	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vísitala neysluverðs		2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

Skuldaviðmið í árslok 2020, skv. áliti reikningsskilanefndar, nemur 121% í samstæðu A og B hluta.

Skuldbindingar A og B hluta	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum						
Heildartekjur A og B hluta	4.491.042	4.859.861	5.024.318	5.233.702	5.406.905	5.535.940
Skuldir og skuldbindingar A og B hluta	8.145.903	8.043.581	7.843.176	7.828.482	7.393.625	6.910.490
Skuldahlutfall A og B hluta	181,38%	165,51%	156,10%	149,58%	136,74%	124,83%
Skuldaviðmið skv reglugerð	142,00%	129,71%	122,24%	117,10%	105,49%	94,49%

Skuldbindingar A hluta	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum						
Heildartekjur A hluta	4.044.099	4.426.502	4.549.154	4.743.676	4.903.371	5.019.056
Skuldir og skuldbindingar A hluta	5.023.663	5.000.403	4.884.573	4.986.142	4.657.780	4.322.725
Skuldahlutfall A hluta	124,22%	112,97%	107,37%	105,11%	94,99%	86,13%

Áætlað er að veltufé frá rekstri í A hluta verði rúmlega 532 millj. kr. en á móti nemi afborganir lána um 385 millj. kr. Í samstæðu A og B hluta er veltufé frá rekstri áætlað um 846 millj. kr. en á móti nemi afborganir af lánum um 556 millj. kr.

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Veltufé frá rekstri						
A og B hluti	755.104	821.603	868.970	923.408	990.984	1.094.609
A hluti	518.132	507.881	532.459	581.395	633.765	738.286

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Afborganir lána						
Eignasjóður	329.225	330.868	349.226	373.635	396.839	396.709
Eignasjóður innri lán v Minjasafn	11.911	12.090	12.434	12.757	13.076	13.403
Aðalsjóður v Brú lífeyrissjóðs	15.153	22.949	23.568	24.158	24.761	25.380
Afborganir lána A-hluta	356.289	365.906	385.229	410.549	434.676	435.492
Fasteignafélag Iðavalla ehf	21.698	0	0	0	0	0
Félagslegar íbúðir	9.015	9.621	10.264	10.701	11.157	11.635
Dyngja hjúkrunarheimili	72.217	78.218	84.757	89.793	95.128	100.781
Ársalir leigufélag	1.256	1.327	1.413	1.502	1.596	1.709
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf	87.237	83.804	87.219	89.977	92.721	95.535
Afborganir A og B hluta samtals	535.801	526.786	556.448	589.764	622.202	631.749

Fjárfestingar eru nettó áætlaðar um 273 millj. kr. í A hluta á árinu 2020 en 487 millj. í samstæðu A og B. Á tímabilinu 2020 – 2023 er áætlað að verja 2.157 millj. kr. til fjárfestinga. Áfram ert er ráð fyrir að verja 7 millj. kr. til aukins hlutafjár í Vísindagarðinum ehf. á árinu 2020.

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fjárfestingar:						
Eignasjóður	169.329	248.165	272.500	514.000	149.500	253.500
Brunavarnir á Héraði (skv 3ja ára áætlun samþ. 201	2.200	5.892	5.449	3.492	3.492	3.492
HEF (allar veitur) skv 3ja ára áætlun samþ. 2018	119.775	103.353	184.473	70.666	482.032	190.633
Félagslegar íbúðir	17.995	25.000	22.600	0	0	0
Ársalir	1.488	0	1.500	0	0	0
Fjárfestingar samtals	310.787	382.410	486.522	588.158	635.024	447.625

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Lántökur						
Eignasjóður	20.200	100.000	145.000	400.000	0	0
Aðalsjóður v hallarekstur Brú lífeyrissjóðs	223.000	100.000				
HEF ehf	0	0	0	0	0	0
Lántökur samtals	243.200	200.000	145.000	400.000	0	0

Lántökur nema 545 millj. kr. skv. fyrirbyggjandi áætlun fyrir tímabilið 2020 til 2023.

Áætlun um skatttekjur er byggð á útkomuspá fyrir árið 2020. Gert er ráð fyrir að skatttekjur hækki um 5,4% á milli ára og verði 3.831 millj. kr. á árinu 2020. 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 2020.

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. Það markið náðist á árinu 2018 skv. ársreikningi sveitarfélagsins og stendur sveitarfélagið nú öll þau fjárhagsleg viðmið sem sett eru um fjármál sveitarfélaga.

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Framlegðarhlutfall						
Heildartekjur A og B hluta	4.515.465	4.859.861	5.024.318	5.233.702	5.406.905	5.535.940
Rekstargjöld án afsrita og fjármagnsl.	3.560.602	3.876.984	3.999.128	4.157.782	4.284.936	4.318.524
Framlegðarhlutfall A og B hluta	21,15%	20,22%	20,40%	20,56%	20,75%	21,99%

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Framlegðarhlutfall						
Heildartekjur A hluta	4.068.522	4.426.502	4.549.154	4.743.676	4.903.371	5.019.056
Rekstargjöld A hl. án afsrita og fjármagnsl.	3.408.914	3.812.885	3.922.131	4.066.158	4.188.799	4.218.719
Framlegðarhlutfall A hluta	16,21%	13,86%	13,78%	14,28%	14,57%	15,95%

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Veltufjárhlutfall A og B hluta						
Veltufjármunir	347.462	453.034	424.468	569.317	322.066	324.387
Skammtímaskuldir	1.089.833	1.103.569	1.137.281	1.169.085	1.197.308	1.079.561
Veltufjárhlutfall A og B hluta	0,3	0,4	0,4	0,5	0,3	0,3

	Raunt.	Áætlun	Áætlun			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Veltufjárhlutfall A- hluti						
Veltufjármunir	275.081	360.541	363.700	403.106	434.343	464.329
Skammtímaskuldir	863.654	889.333	914.923	939.084	939.887	821.189
Veltufjárhlutfall A- hluti	0,3	0,4	0,4	0,4	0,5	0,6

Sveitarsjóður - A hluti												
				Þriggja ára áætlun								
	Skýr.	Rauntölur 2018	Útkomuspá 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023					
Rekstrarreikningur												
Tekjur:												
Skatttekjur.....		2.216.527	2.419.022	2.586.911	2.690.481	2.771.030	2.846.966					
Framlög jöfnunarsjóðs.....		1.334.557	1.338.567	1.363.076	1.431.230	1.488.479	1.533.133					
Aðrar tekjur.....		517.438	668.913	599.167	621.965	643.861	638.957					
		4.068.522	4.426.502	4.549.154	4.743.676	4.903.371	5.019.056					
Gjöld:												
Laun og launatengd gjöld.....		2.208.444	2.434.965	2.571.337	2.646.831	2.727.477	2.810.608					
Annar rekstrarkostnaður.....		1.200.470	1.377.920	1.350.794	1.419.327	1.461.322	1.408.111					
Afskriftir.....		169.986	178.410	185.407	195.692	204.447	210.009					
		3.578.900	3.991.295	4.107.538	4.261.850	4.393.246	4.428.728					
Niðurstaða án fjármagnsliða		489.622	435.207	441.616	481.826	510.124	590.328					
⇒ Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):												
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....		25.228	8.987	12.133	8.999	9.668	9.580					
Vaxtatekjur af królum á eigin fyrirtæki.....		0	2.763	4.592	6.247	7.675	9.158					
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(	383.909)	(	276.259)	(	241.309)	(	223.198)	(	200.916)		
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....		0	(	410)	(	410)	(	410)	(	410)		
Gengismunur.....		0	0	0	0	0	0					
	(	358.681)	(	264.919)	(	236.327)	(	226.474)	(	206.265)	(	182.590)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....												
		130.941	170.288	205.289	255.352	303.859	407.739					
Framlög frá eigin sjóðum.....												
		0	0	0	0	0	0					
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....												
		0	0	0	0	0	0					
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....												
		0	0	0	0	0	0					
Tekjuskattur.....												
		0	0	0	0	0	0					
Rekstrarniðurstaða.....												
		130.941	170.288	205.289	255.352	303.859	407.739					
Efnahagsreikningur												
Eignir												
Fastafjármunir:												
Varanlegir rekstrarfjármunir:												
Fasteignir.....		3.948.596	4.040.410	4.147.555	4.481.969	4.435.858	4.489.584					
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur		577.917	561.136	546.714	540.413	541.382	540.951					
Vélar, áhöld og tæki		46.644	44.422	41.849	35.101	28.353	21.605					
Leigugeignir		41.908	38.851	35.795	32.738	29.681	26.625					
		4.615.065	4.684.820	4.771.913	5.090.221	5.035.274	5.078.765					
Áhættufjármunir og langtímakröfur:												
Eignahlutir í félögum		634.383	641.383	648.383	655.383	662.383	669.383					
Skatteign		202.824	202.824	202.824	202.824	202.824	202.824					
Langtímakröfur	0	(	15.187)	(	22.980)	(	30.773)	(	38.566)	(	46.359)	
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0	0	0					
		837.207	829.020	828.227	827.434	826.641	825.848					
Fastafjármunir		5.452.272	5.513.840	5.600.140	5.917.655	5.861.915	5.904.613					
Veltufjármunir:												
Birgðir.....		0	0	0	0	0	0					
Skammtímakröfur:												
Önnheimtar tekjur		200.894	200.894	200.894	200.894	200.894	200.894					
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		41.975	80.844	123.240	154.385	186.730	220.270					
Aðrar skammtímakröfur		25.583	25.583	25.583	25.583	25.583	25.583					
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.....		6.230	45.427	6.190	14.451	13.343	9.789					
Veltufjármunir		275.081	360.541	363.700	403.106	434.343	464.329					
Eignir samtals		5.727.353	5.874.381	5.963.840	6.320.762	6.296.259	6.368.942					

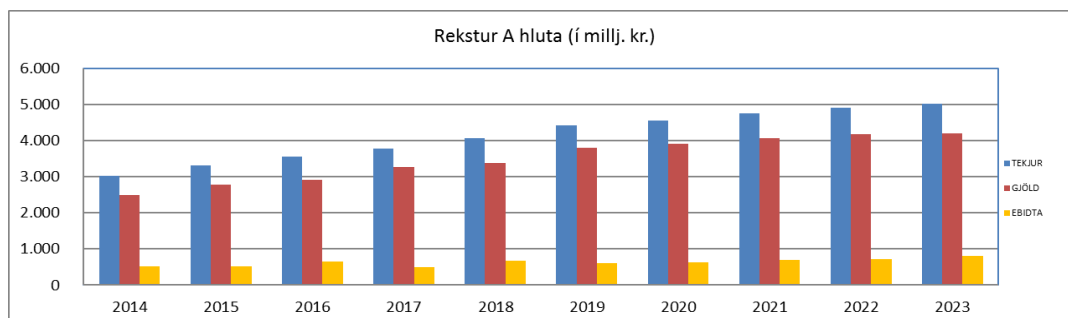
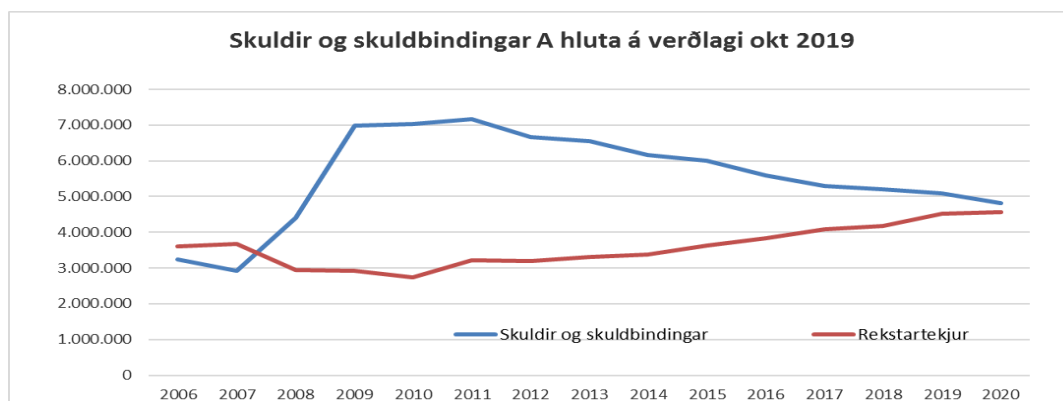
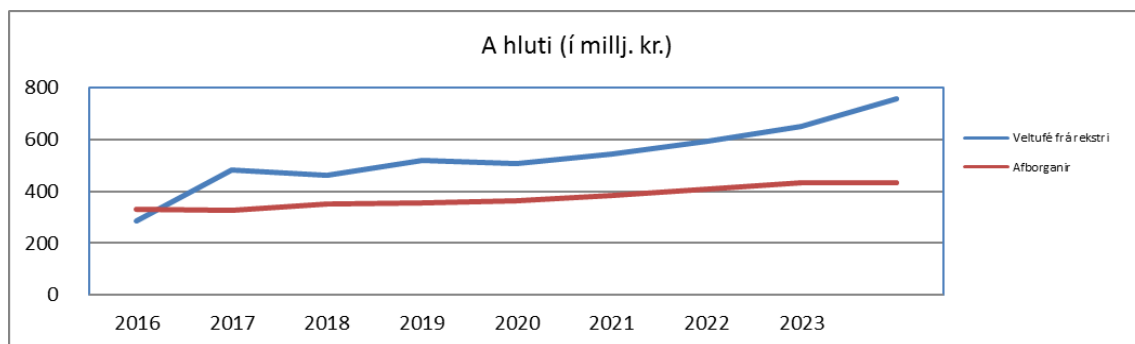
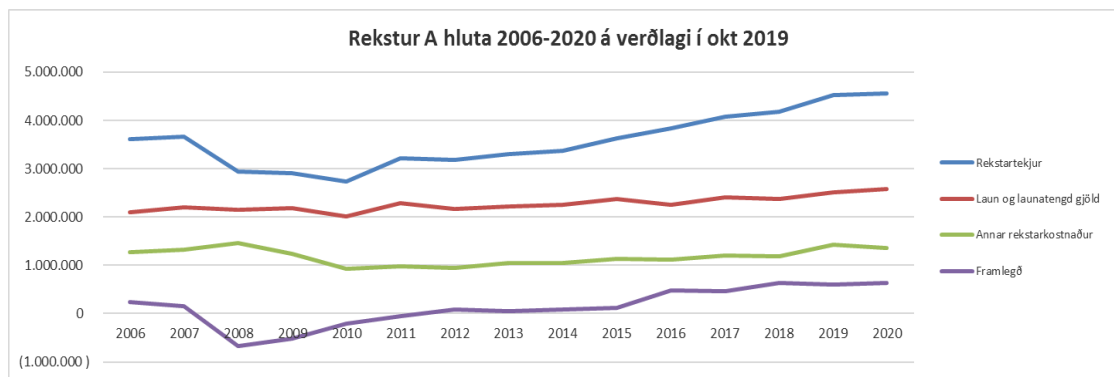
31. desember						
Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	703.690	873.978	1.079.267	1.334.620	1.638.479	2.046.218
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0	0
	703.690	873.978	1.079.267	1.334.620	1.638.479	2.046.218
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	501.252	530.833	558.468	587.486	617.954	649.946
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	6.115	6.115	6.115	6.115	6.115	6.115
	507.367	536.948	564.583	593.601	624.069	656.061
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	3.174.894	3.107.207	2.952.217	3.012.433	2.664.991	2.429.207
Leiguskuldir.....	406.281	407.895	406.595	407.841	409.049	410.217
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	71.467	59.020	46.255	33.183	19.784	6.050
	3.652.642	3.574.122	3.405.067	3.453.457	3.093.823	2.845.474
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	101.705	101.705	101.705	101.705	101.705	101.705
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	9.119	9.119	9.119	9.119	9.119	9.119
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	330.095	356.872	381.721	408.564	408.989	289.904
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	8.183	6.728	7.137	4.141	4.196	4.252
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	11.911	12.268	12.600	12.915	13.237	13.568
Aðrar skammtímaskuldir.....	402.641	402.641	402.641	402.641	402.641	402.641
	863.654	889.333	914.923	939.084	939.887	821.189
Skuldir og skuldbindingar samtals	5.023.663	5.000.403	4.884.573	4.986.142	4.657.780	4.322.725
Eigið fé og skuldir samtals	5.727.353	5.874.381	5.963.840	6.320.762	6.296.259	6.368.942

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins.....	130.941	170.288	205.289	255.352	303.859	407.739
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	169.986	178.410	185.407	195.692	204.447	210.009
Verðbætur og gengismunur.....	149.443	113.065	96.763	83.101	75.846	68.445
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.....	32.340	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.....	35.422	46.118	45.000	47.250	49.613	52.093
Veltulíð frá rekstri (til rekstrar)	518.132	507.881	532.459	581.395	633.765	738.286
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækun (hækkun).....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækun (hækkun).....	(5.982)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækun (hækkun).....	(221.753)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækun (hækkun).....	(107.761)	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(16.086)	(16.538)	(17.364)	(18.233)	(19.144)	(20.101)
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(351.582)	(16.538)	(17.364)	(18.233)	(19.144)	(20.101)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	166.550	491.344	515.095	563.163	614.621	718.185
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(169.329)	(248.165)	(272.500)	(514.000)	(149.500)	(253.500)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(7.500)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)
Langtímakröfur, breyting.....	0	7.793	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	(176.829)	(247.372)	(271.707)	(513.207)	(148.707)	(252.707)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(2.699)	0	0	0	0	0
Breyting á hlutalé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(11.568)	(38.869)	(42.396)	(31.145)	(32.345)	(33.540)
Tekin ný langtímalán.....	243.200	200.000	145.000	400.000	0	0
Afborganir langtímalána.....	(344.378)	(353.816)	(372.795)	(397.792)	(421.600)	(422.089)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(11.911)	(12.090)	(12.434)	(12.757)	(13.076)	(13.403)
Skammtímalán, breyting.....	101.705	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(25.651)	(204.775)	(282.625)	(41.694)	(467.021)	(469.032)
Hækkun (lækun) á handbæru fé.....	(35.930)	39.197	(39.237)	8.261	(1.108)	(3.554)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun.....	42.160	6.230	45.427	6.190	14.451	13.343
Handbært fé (fjárför) í árslok.....	6.230	45.427	6.190	14.451	13.343	9.789

Lykiltölur A hluta:

A hluti					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(4.044.099)	(4.426.502)	(4.449.198)	(4.549.154)	2,8%
Launak	2.245.574	2.434.965	2.481.765	2.571.337	5,6%
Annar kostn	1.138.917	1.377.920	1.300.619	1.350.794	-2,0%
Afskr	169.986	178.410	184.027	185.407	3,9%
fjármagnsl	358.681	264.919	261.425	236.327	-10,8%
afkoma	(130.941)	(170.288)	(221.361)	(205.289)	20,6%
Framlegð	659.608	613.617	666.813	627.023	2,2%
Framlegðar %	16,3%	13,9%	15,0%	13,8%	
Veltufé frá rekstri	518.131	507.881	568.752	532.459	4,8%
Afb. Skuldbindinga	(344.378)	(365.906)	(378.434)	(385.229)	5,3%
Lántökur	243.200	200.000	60.000	145.000	-27,5%
Fjárfestingar	(169.329)	(248.165)	(215.000)	(272.500)	9,8%

Samkvæmt fjögurra ára áætlun						
Rekstrargreining A hluti						
	Raunt. 18	Áætl '19	Áætl '20	Áætl '21	Áætl '22	Áætl '23
Lykiltölur:						
EBITDA framlegð.....	16,2%	13,9%	13,8%	14,3%	14,6%	15,9%
EBITDA framlegð skv rammaáætlun 2020.....	16,2%	13,6%	14,6%	14,9%	15,2%	16,9%
EBITDA framlegð samþ áætlun 2019-2031.....	15,1%	13,1%	14,9%	15,2%	15,8%	15,5%
	Raunt. 18	Áætl '19	Áætl '20	Áætl '21	Áætl '22	Áætl '23
Lykiltölur:						
Skuldir og skuldbindingar	123,5%	113,0%	107,4%	105,1%	95,0%	86,1%
Skuldir og skuldb. Skv rammaáætlun.....	123,5%	116,0%	104,9%	98,3%	92,3%	84,0%
Sjóð Skuldir og skuldb. Skv samþ áætlun 2019-2031...	122,7%	118,3%	110,0%	102,2%	94,2%	87,7%
Veltufé frá rekstri	518.132	507.881	532.459	581.395	633.765	738.286
Veltufé frá rekstri skv rammaáætlun	509.181	475.197	568.752	613.656	665.826	790.431
Veltufé frá rekstri skv samþ áætlun 2019-2031	499.224	442.429	561.849	611.807	677.404	711.274
Fjárfestingar	(169.329)	(248.165)	(272.500)	(514.000)	(149.500)	(253.500)
Fjárfestingar skv rammaáætlun	(169.329)	(220.000)	(215.000)	(330.000)	(349.500)	(310.000)
Fjárfestingar skv samþ áætlun 2019-2031	(165.000)	(220.000)	(200.000)	(210.000)	(210.000)	(250.000)
Afborganir lána	(356.289)	(365.906)	(385.229)	(410.549)	(434.676)	(435.492)
Afborganir lána skv rammaáætlun	(356.289)	(366.355)	(378.434)	(402.138)	(399.855)	(415.572)
Afborganir lána skv samþ 2019-2031	(350.156)	(366.706)	(390.036)	(413.841)	(420.496)	(425.000)
Nýjar lántökur	243.200	200.000	145.000	400.000	0	0
Nýjar lántökur skv rammaáætlun	243.200	170.000	60.000	175.000	150.000	0
Tekin ný langtímalán skv samþ. 2019-2031	245.383	200.000	60.000	60.000	0	0



Almennt um einstaka málaflokka:

00 Skatttekjur

- Skatttekjur eru áætlaðar 27 millj. kr. lægri en gert var ráð fyrir í rammaáætlun fyrir árið 2020 og að þær nemi 3.990 millj. kr. Sjá nánari umfjöllun um skatttekjur hér fyrir í greinargerðinni.
- Útkomuspá 2019 gerir ráð fyrir 3.802 millj. kr
- Rauntölur ársins 2018 námu 3.601 millj. kr.

Skatttekjur					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Útsvar	(1.863.278)	(2.009.571)	(2.132.045)	(2.141.091)	6,5%
Fasteignask	(370.719)	(417.926)	(455.225)	(455.225)	8,9%
Jöfnunarj	(1.334.502)	(1.338.567)	(1.421.082)	(1.363.076)	1,8%
Lóðaleiga	(32.356)	(36.461)	(40.220)	(40.220)	10,3%
afkoma	(3.600.855)	(3.802.525)	(4.048.572)	(3.999.612)	5,2%

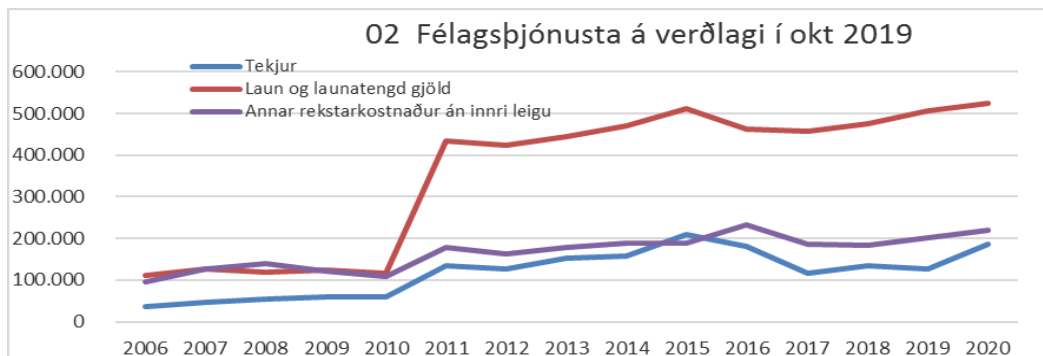
Hækkun skatttekna nemur um 5,2% frá áætlaðri útkomuspá fyrir árið 2019.

02 Félagsþjónusta

- Áætlaður fjárhagsrammi 2019 fyrir félagsþjónustunna gerir ráð fyrir 602 millj. kr. til þessa málaflokks.
- Útkomuspá 2019 nemur 541 millj. kr.
- Rauntölur 2018 nema 534 millj. kr.
- Tilfærsla á tekjulið vegna málaflokks fatlaðra í áætlun 2020: Hækkun tekna um 22 millj. kr. á móti lækkan framlag Skólaskrifstofu sem færir meðal skatttekna.
- Stöðugildi 51 samanborið við 51,5 í áætlun 2019

Félagsþjónusta					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(106.869)	(178.485)	(138.682)	(186.252)	4,4%
Launak	451.630	461.128	515.937	524.086	13,7%
Annar kostn	189.614	258.411	246.027	264.186	2,2%
afkoma	534.375	541.054	623.282	602.020	11,3%

Rekstrarkostnaður félagsþjónustu Fljótshéraðs árið 2019 hækkar um 11,3% frá útkomuspá fyrir árið 2019.

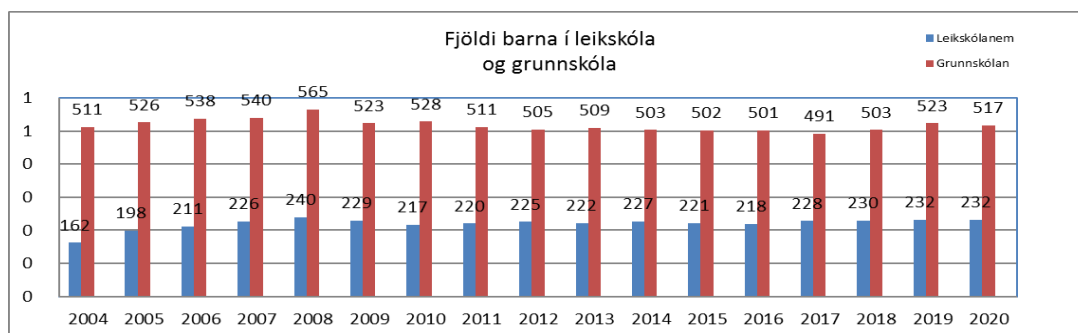
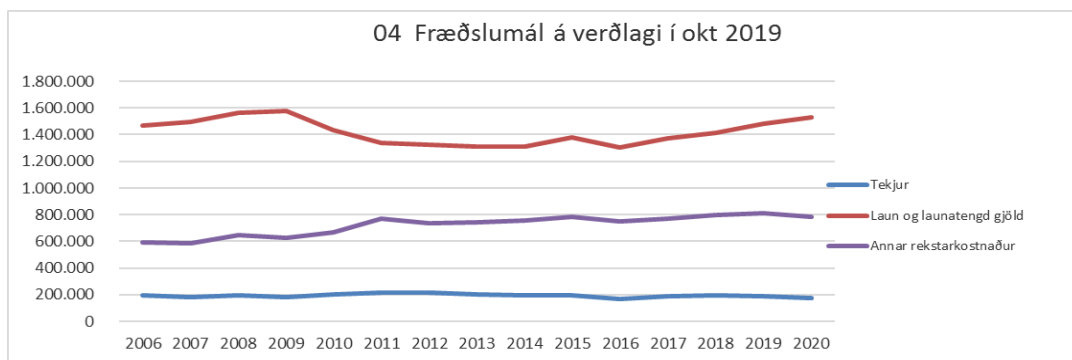


04 Fræðslumál

- Fjárhagsrammi fræðslumála fyrir árið 2020 nemur 2.133 millj. kr.
- Kjarasamningar við flesta starfsmenn eru lausir og samningaviðræður í gangi. Því ríkir óvissa um réttar forsendur í launaspá viðkomandi stofnanna.
- Útkomuspá 2019 nemur 2.035 millj. kr.
- Rauntölur 2018 námu 1.927 millj. kr.
- Ekki útlit fyrir fjölgun barna í grunn- og leikskólum á milli ára
- Stöðugildi 188 samanborið við 184 í áætlun 2019

Fræðslumál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(188.698)	(195.297)	(181.950)	(178.007)	-8,9%
Launak	1.343.120	1.451.985	1.518.340	1.525.598	5,1%
Annar kostn	772.553	778.704	782.083	785.412	0,9%
afkoma	1.926.975	2.035.392	2.118.473	2.133.003	4,8%

Rekstarkostnaður fræðslumála árið 2020 hækkar um 4,8% frá útkomuspá fyrir árið 2019.

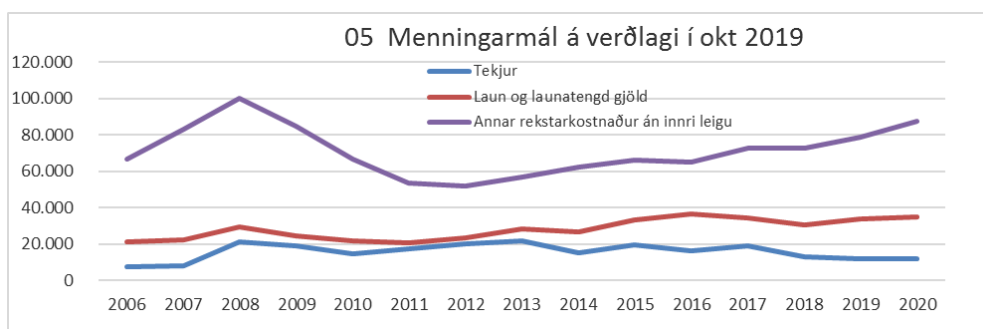


05 Menningarmál

- a. Fjárhagsrammi menningarmála nemur 136 millj. kr.
- b. Útkomuspá 2019 nemur 129 millj. kr.
- a. Rauntölur 2018 námu 121 millj. kr.
- b. Stöðugildi 3,5 en eru 3,0 í áætlun 2019.

Menningarmál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(12.345)	(13.625)	(11.916)	(11.916)	-12,5%
Launak	28.943	32.722	34.014	34.590	5,7%
Annar kostn	104.136	110.881	114.780	113.513	2,4%
afkoma	120.734	129.978	136.878	136.187	4,8%

Rekstarkostnaður nettó vegna málaflokks 05 hækkar um 4,8% frá útkomuspá fyrir árið 2019.

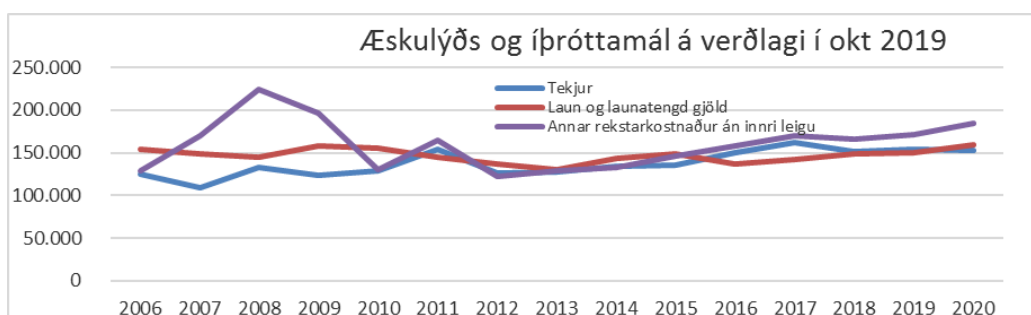


06 Æskulýðs- og íþróttamál

- a. Fjárhagsrammi málaflokksins nemur 339 millj. kr. á árinu 2020.
- b. Útkomuspá 2019 nemur 320 millj. kr.
- c. Rauntölur 2018 námu 310 millj. kr.
- d. Stöðugildi 22,3 samanborið við 20,2 í áætlun 2019.

Æskulýðs- og íþróttamál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(145.845)	(154.342)	(154.759)	(153.032)	-0,8%
Launak	142.601	149.795	154.798	158.821	6,0%
Annar kostn	313.973	324.138	332.108	333.454	2,9%
afkoma	310.729	319.591	332.147	339.243	6,1%

Rekstarkostnaður nettó vegna æskulýðs- og íþróttamála á árinu 2020 verður 6,1% hærri en útkomupá fyrir árið 2019 og nemur um 339 millj. kr.



07 Brunamál og almannavarnir

- a. Áætlun málaflokks nemur 44 millj. kr. Útkomuspá 2019 nemur 40 millj. kr.
- b. Rauntölur 2018 námu 46 millj. kr.
- c. Stöðugildi 0

<i>Brunamál og almannavarnir</i>					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(1.109)	(1.109)	(1.137)	(1.500)	35,3%
Launak	69	97	97	74	-23,7%
Annar kostn	47.224	41.065	51.714	45.109	9,8%
afkoma	46.184	40.053	50.674	43.683	9,1%

Tillaga er um að fjárheimild til málaflokks 07 nemi 43,7 millj. kr. á árinu 2020.

08 Hreinlætismál

- a. Fjárhagsrammi fyrir málaflokksins nemur 38 millj. kr.
- b. Útkomuspá 2019 nemur 33 millj. kr.
- c. Rauntölur 2018 námu 39,9 millj. kr.
- d. Stöðugildi 0,35

<i>Hreinlætismál</i>					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(85.046)	(101.551)	(94.440)	(98.382)	-3,1%
Launak	3.732	4.615	4.005	3.960	-14,2%
Annar kostn	121.219	129.674	132.589	132.589	2,2%
afkoma	39.905	32.738	42.154	38.167	16,6%

Tillaga um að fjárhagsrammi málaflokks 08 nemi 38,2 millj. kr. á árinu 2020. Miðað er við að álögð sorphirðu- og sorpeyðingargjöld hækki um 2,5% á milli ára.

09 Skipulags og byggingarmál

- a. Áætlun til málaflokksins nemur 36 millj. kr. á árinu 2020
- b. Útkomuspá ársins 2019 gerir ráð fyrir 36 millj. kr.
- c. Rauntölur ársins 2018 námu 23 millj. kr.
- d. Stöðugildi 2 og er óbreytt miðað við 2019.

<i>Skipulags- og byggingarmál</i>					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(14.965)	(4.701)	(16.160)	(15.560)	231,0%
Launak	23.221	26.700	24.358	24.812	-7,1%
Annar kostn	14.597	13.845	32.041	27.041	95,3%
afkoma	22.853	35.844	40.239	36.293	1,3%

Tillaga er um að fjárheimild málaflokks 09 nemi 36,3 millj. kr. á árinu 2020.

10 Umferðar- og samgöngumál

- Áætlun ársins nemur nemur 266 millj. kr. Útkomuspá 2019 nemur 266 millj. kr.
- Rauntölur 2018 námu 264 millj. kr
- Stöðugildi 1,6 og er óbreytt frá áætlun 2019.

Umferðar- og samgöngumál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	
Tekjur	(1.683)	(2.000)	(2.050)	(2.050)	2,5%
Launak	15.723	15.707	16.244	16.327	3,9%
Annar kostn	250.519	248.778	253.795	251.796	1,2%
afkoma	264.559	262.485	267.989	266.073	1,4%

Tillaga að 266 millj. verði varið til málaflokks 10 á árinu 2020.

11 Umhverfismál

- Áætlun að óbreyttum forsendum nemur 56,7 millj. kr
- Útkomuspá ársins 2019 gerir ráð fyrir að varið verði 50,3 millj. kr.
- Rauntölur ársins 2018 námu 55 millj. kr.
- Stöðugildi 3,31 en er 2,6 í áætlun 2019.

Umhverfismál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(3.854)	(4.350)	(4.451)	(4.451)	2,3%
Launak	21.043	18.718	20.431	23.057	23,2%
Annar kostn	37.337	35.939	36.780	38.081	6,0%
afkoma	54.526	50.307	52.760	56.687	12,7%

Tillaga að fjárhagsramma fyrir árið 2019 hljóðar upp á 56,7 millj. kr.

13 Atvinnumál

- Áætlun ársins nemur 74 millj. kr.
- Útkomuspá ársins 2019 gerir ráð fyrir að varið verði 79 millj. kr.
- Rauntölur ársins 2018 námu 46 millj. kr.
- Stöðugildi 0,73 og er óbreytt m.v. 2019.

Atvinnumál					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(19.493)	(61.945)	(10.969)	(10.969)	-82,3%
Launak	10.225	10.332	10.682	11.213	8,5%
Annar kostn	55.518	130.660	76.491	74.073	-43,3%
afkoma	46.250	79.047	76.204	74.317	-6,0%

Tillaga er um að fjárheimildir í málaflokki 13 nemi 74,3 millj. kr. á árinu 2020.

20 Framlög til B hluta

- Hér er um að ræða 30 millj. kr. framlag til Hjúkrunarheimilis vegna reksturs á fasteign og er í raun nauðsynlegt framlag til að dekka hlutdeild sveitarfélagsins í byggingarkostnaði á móti ríkinu.
- Framlag til félagslegra íbúða nemur 21,6 millj. kr. og er verulegum hluta vegna fjárfestinga að fjárhæð 22 millj. kr. til endurbóta á Heimatúni 1.

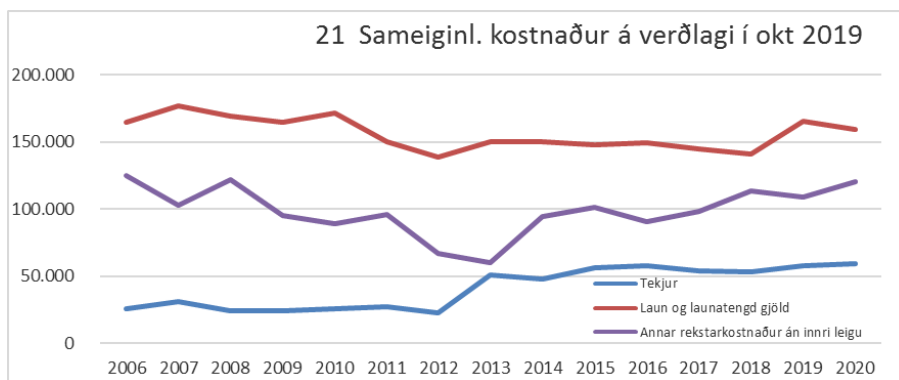
Tillaga að fjárheimild nemi 51,6 millj. kr. á árinu 2020.

21. Sameiginlegur kostnaður

- Áætlun 2020 gerir ráð fyrir að varið verði um 229,9 millj. til þessa málaflokks.
- Útkomuspá 2019 nemur 227 millj. kr.
- Rauntölur 2018 námu 205 millj. kr.
- Stöðugildi 10,9 samanborið við 10,8 í áætlun 2019

Sameiginlegur kostnaður					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(53.907)	(85.011)	(62.735)	(59.147)	-30,4%
Launak	141.451	159.408	159.834	159.157	-0,2%
Annar kostn	117.744	152.952	124.391	129.966	-15,0%
afkoma	205.288	227.349	221.490	229.976	1,2%

Tillaga er um að fjárhagsrammi fyrir málaflokk 21 nemi 230 millj. kr.



Aðalsjóður:

Afkoma Aðalsjóðs er nokkuð í samræmi við rekstur síðustu ára. Halli nemur um 44 millj. kr.

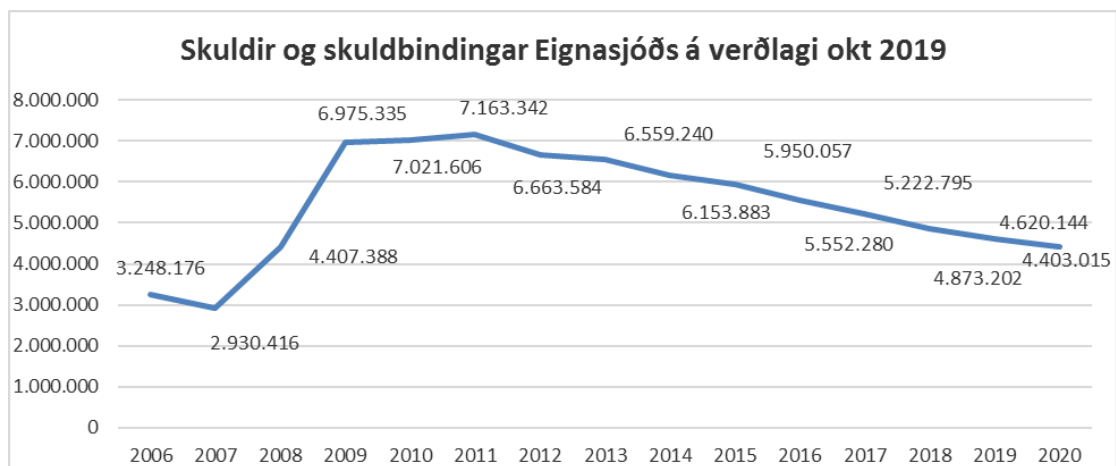
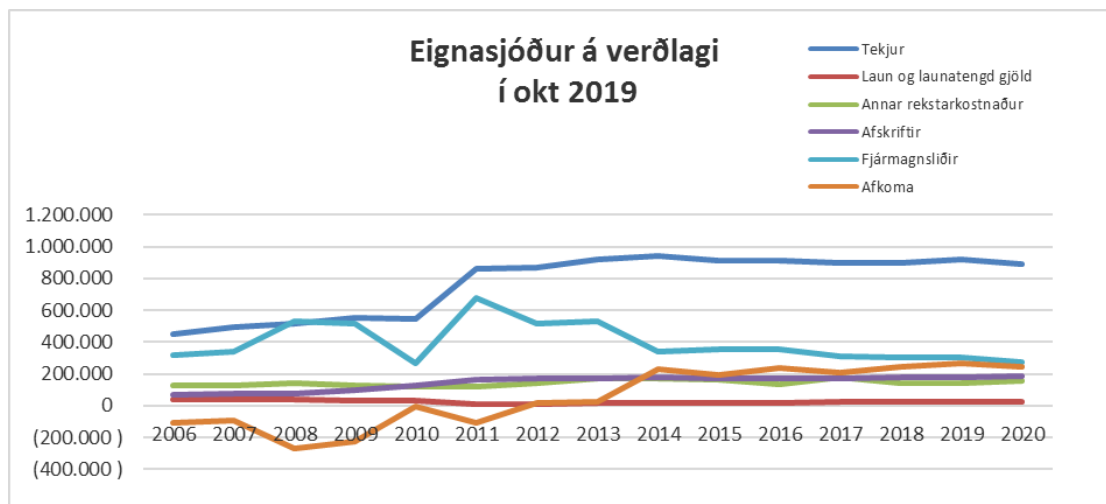
Aðalsjóður					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(4.234.670)	(4.604.942)	(4.729.349)	(4.720.877)	2,5%
Launak	2.224.972	2.405.565	2.528.881	2.544.059	5,8%
Annar kostn	2.077.472	2.280.367	2.242.709	2.259.839	-0,9%
fjármagnsl	(25.223)	(35.791)	(31.017)	(39.248)	9,7%
afkoma	42.551	45.199	11.224	43.773	-3,2%

31 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 891 millj. kr. á árinu 2020 og eru að langstærstum hluta af innri leigu sem færð er út á málaflokkana. Almennar húsaleigutekjur nema 9,2 millj. kr. og tekjur vegna þjónustumiðstöðvar nema 6 millj. kr. Aðrar tekjur nema 8 millj. kr.
- c) Laun og launatengd gjöld nema 27,3 millj. kr.
- d) Fasteignagjöld og tryggingar eru áætluð um 55 millj. kr.
- e) Millifærður skrifstofu og stjórnunarkostnaður nemur um 5,5 millj. kr.
- f) Rekstur vegna þjónustumiðstöðvar annar en laun og afskriftir nemur um 7,5 millj. kr.
- g) Rekstur vegna leigusamninga nemur 1,3 millj. kr.
- h) Til viðhalds og reksturs eigna er gert ráð fyrir að verja 74 millj. kr.
- i) Áætlað er að fjármagnsliðir nemi 275 millj. kr. Þar af nema greiddir vextir nettó um 186 millj. kr. Landleiga vegna Ekkjufellssels og Helgafells kr. 13,5 millj. færst 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 89 millj. kr. á árinu 2020.
- 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 2,32.

Tillaga er um að fjárhagsrammi fyrir málaflokk 31 Eignasjóð verði jákvæður um 249 millj. miðað við 2,7,% verðbólgu á árinu 2020.

Eignasjóður					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	br. 20/19
Tekjur	(889.693)	(864.815)	(894.210)	(891.130)	3,0%
Launak	20.601	29.400	27.358	27.278	-7,2%
Annar kostn	141.252	140.808	154.808	153.808	9,2%
Afskr	169.986	178.410	184.643	185.407	3,9%
fjármagnsl	351.569	300.729	291.870	275.589	-8,4%
afkoma	(206.285)	(215.468)	(235.531)	(249.048)	15,6%
		Hagr krafa	0		
		Rammi	(235.531)		
Framlegð	727.840	694.607	712.044	710.044	2,2%
Framlegðar %	81,8%	80,3%	79,6%	79,7%	
Veltufé frá rekstri	519.238	499.014	525.674	523.137	4,8%
Afb. Skuldbindinga	(341.136)	(342.957)	(355.158)	(361.660)	
Lántökur	0				
Fjárfestingahreyfingar	(169.329)	(248.165)	(215.000)	(272.500)	



Sundurliðanir annarra undirfyrirtækja í A og B hluta:

Félagslegar íbúðir					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	
Tekjur	(48.834)	(50.957)	(52.594)	(52.243)	2,5%
Annar kostn	23.366	18.811	19.469	19.177	1,9%
Afskr	6.262	7.071	7.259	7.666	8,4%
fjármagnsl	15.934	16.239	16.513	15.657	-3,6%
afkoma	(3.272)	(8.836)	(9.353)	(9.743)	10,3%
Framlegð	(25.468)	(32.146)	(33.125)	(33.066)	2,9%
Framlegðar %	-52,2%	-63,1%	-63,0%	-63,3%	
Veltufé frá rekstri	(3.610)	3.544	6.189	5.408	52,6%
Afb. Skuldbindinga	(9.015)	(9.621)	(10.138)	(10.264)	
Breyting við aðalsj	7.591	9.459	(6.324)	7.162	
Fjárfestingahreyfingar	(17.995)	(25.000)	(10.000)	(22.600)	

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. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	
Tekjur	(410.871)	(444.882)	(478.185)	(483.140)	8,6%
Launak	67.646	55.589	82.894	63.279	13,8%
Annar kostn	119.120	97.050	114.443	99.308	2,3%
Afskr	83.335	86.008	90.064	89.616	4,2%
fjármagnsl og tekjusk	79.878	68.587	64.616	61.106	-10,9%
afkoma	(60.892)	(137.648)	(126.168)	(169.831)	23,4%
Framlegð	224.105	292.243	280.848	320.553	
Framlegðar %	54,5%	65,7%	58,7%	66,3%	
Veltufé frá rekstri	184.115	256.445	210.150	279.607	
Afb. Skuldbindinga	(87.237)	(82.156)	(92.684)	(87.164)	
lántökur	0	0	45.000	0	
Breyting við aðalsj	(4.709)	0	0	0	
Fjárfestingar	(119.775)	(103.353)	(110.000)	(184.473)	

Minjasafn Austurlands					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	
Tekjur	(30.624)	(27.650)	(28.618)	(30.500)	10,3%
Launak	18.634	20.000	20.600	22.700	13,5%
Annar kostn	22.942	19.531	20.215	19.743	1,1%
fjármagnsl	(15)	(48)	(48)	(43)	-10,4%
afkoma	10.937	11.833	12.149	11.900	0,6%

Dyngja hjúkrunarheimili					
	Raunt. 2018	Útk.spá '19	Áætl vor 19	Áætlun 2020	
Tekjur	(62.509)	(64.017)	(65.253)	(66.553)	4,0%
Annar kostn	19.958	20.929	23.510	23.510	12,3%
Afskr	13.846	13.846	13.846	13.846	0,0%
fjármagnsl	22.471	21.145	21.153	18.504	-12,5%
afkoma	(6.234)	(8.097)	(6.744)	(10.693)	32,1%

Ársalir bs					
	Raunt. 2018	áætlun 2019	3ja ára áætl	Áætlun 2020	
Tekjur	(15.149)	(24.971)	(25.673)	(25.369)	1,6%
Launak	0	0			#DIV/0!
Annar kostn	381	17.229	17.034	17.115	-0,7%
Afskr	0	5.664	5.702	5.683	0,3%
fjármagnsl	(149)	10.248	10.548	10.217	-0,3%
afkoma	(14.917)	8.170	7.611	7.646	-6,4%

32

Árið 2022										Prenta	
	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar- niðursæða
Adalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2 823.677	1.488.479	0	4.312.156	0	0	0	0			4.312.156
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	196.753	196.753	556.003	277.608		833.611	(		636.858)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0		0			0
04 - Fræðslu- og upplidsmál.....	0	0	184.827	184.827	1.618.507	815.365		2.433.871	(		2.249.044)
05 - Menningarmál.....	0	0	12.519	12.519	36.697	119.169		155.865	(		143.347)
06 - Æskulýðs- og þróttamál.....	0	0	160.914	160.914	168.483	347.363		515.857	(		354.943)
07 - Brunamál og almannavæðing.....	0	0	1.576	1.576	74	48.083		48.157	(		46.582)
08 - Heilnæðismál.....	0	0	103.362	103.362	4.162	139.299		143.461	(		40.099)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	18.363	18.363	26.323	84.448		110.771	(		92.408)
10 - Umhverfis- og samgöngumál.....	0	0	2.154	2.154	17.321	268.449		285.771	(		283.617)
11 - Umhverfismál.....	0	0	4.661	4.661	24.461	39.869		64.330	(		59.669)
13 - Atvinnumál.....	0	0	11.318	11.318	11.889	78.320		90.209	(		78.891)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	39.437		39.437	(		39.437)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	61.949	61.949	165.852	135.424		301.275	(		239.327)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	68.756	0		68.756	(		68.756)
27 - Övunlegir liðir.....	0	0	0	0	0	0		0			0
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		0			0
Adalsjóður	2 823.677	1.488.479	758.395	5.070.551	2.698.538	2.392.834	0	5.091.372	29.533	0	8.713
Adrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	949.989	949.989	28.939	185.658	204.447	419.044	(	235.756)	0
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Atvinnumálarsjóður.....	0	0	2.101	2.101	0	2.101	0	2.101	(	43)	0
Millifærslur A-hluta.....	(	52.647)	(	1.119.271)	0	(	1.119.271)	0		0	0
A - hluti samtals	2.771.030	1.488.479	643.861	4.903.371	2.727.477	1.461.322	204.447	4.393.246	(	206.265)	303.859
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar þuðir.....	0	0	34.194	34.194	0	20.444	7.949	28.392	(	14.604)	1.359
HEF eft.....	0	0	509.879	509.879	68.839	104.540	103.424	277.804	(	39.212)	184.685
Brunavæðing á Héraði.....	0	0	11.958	11.958	0	6.420	5.083	11.502		235	691
Minjasafn Austurlands.....	0	0	32.672	32.672	24.082	21.047	0	45.129		0	(
Dýnga - hjúkrunarheimili.....	0	0	38.591	38.591	0	25.063	13.846	38.909	(	11.845)	20.285
Fasteignafélag Íbavalla eft.....	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Ársalir bs.....	0	0	27.176	27.176	0	18.245	5.702	23.947	(	9.772)	(
Millifærslur AB-hluta.....	(	19.801)	(	131.134)	0	(	193.544)	(	193.544)	0	(
A og B hluti samtals	2.751.230	1.488.479	1.167.197	5.406.905	2.821.398	1.463.537	340.451	4.625.386	(	281.463)	491.878

Árið 2023	Penta										
	Skatt-tekjur	Framlög jöfnunar-sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd	Amar rekstrar-kostnaður	Álskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-liðir nettó	Framlög hlutdeildir og aðrir liðir	Rekstrar-niðursæða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	2.901.192	1.533.133	0	4.434.326	0	0		0			4.434.326
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	201.896	201.896	572.683	284.574		857.257	(		655.362)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0		0			0
04 - Fræðslu- og upplýðismál.....	0	0	191.114	191.114	1.667.062	835.599		2.502.661	(		2.311.547)
05 - Menningarmál.....	0	0	12.832	12.832	37.797	122.103		159.901	(		147.069)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	165.007	165.007	173.548	355.539		529.087	(		364.080)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	1.615	1.615	74	49.286		49.360	(		47.744)
08 - Heilnæðismál.....	0	0	105.946	105.946	4.268	142.780		147.048	(		41.102)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	6.521	6.521	27.113	8.659		35.772	(		29.251)
10 - Umhverðar- og samþögnumál.....	0	0	2.208	2.208	17.841	277.899		295.740	(		293.532)
11- Umhverfismál.....	0	0	4.770	4.770	25.195	40.797		65.992	(		61.222)
13 - Atvinnumál.....	0	0	1.043	1.043	12.242	57.200		69.442	(		68.398)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	40.715		40.715	(		40.715)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	63.402	63.402	170.784	134.150		304.934	(		241.532)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	0	0	0	0	72.194	0		72.194	(		72.194)
27 - Överjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	0		0			0
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		33.614			33.614
Aðalsjóður	2.901.192	1.533.133	756.354	5.190.680	2.780.800	2.349.302	0	5.130.102	33.614	0	94.192
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	973.739	973.739	29.807	204.172	210.009	443.989	(	216.125)	0
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Atvinnunáðsjoður.....	0	0	2.154	2.154	0	2.154	0	2.154	(	79)	0
Millifærslur A-hluta.....	(	54.227)	(	1.093.290)	(	1.147.516)	(	1.147.516)	0	0	0
A - hluti samtals	2.846.966	1.533.133	638.957	5.019.056	2.810.608	1.408.111	210.009	4.428.728	(	182.590)	407.739
Sjóðir í B - hluta											
Félagslegar íbúðir.....	0	0	35.048	35.048	0	20.955	7.949	28.903	(	14.185)	2.122
HEF ehf.....	0	0	523.013	523.013	72.843	107.257	116.356	296.456	(	9.350)	166.438
Brunaenir á Héraði.....	0	0	12.257	12.257	0	6.580	5.676	12.256	418	0	418
Mínjasafn Austurlands.....	0	0	33.816	33.816	24.805	21.678	0	46.483	0	0	(
Dyngja - hjúkrunarheimili.....	0	0	39.556	39.556	0	25.689	13.846	39.536	(	8.519)	12.667)
Fasteignafélag íbavalla ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.246
Ársalir fs.....	0	0	27.991	27.991	0	18.702	5.702	24.404	(	9.786)	0
Millifærslur AB-hluta.....	(	20.494)	(	134.304)	(	198.705)	(	198.705)	0	(	6.198)
A og B hluti samtals	2.826.472	1.533.133	1.176.334	5.535.940	2.908.256	1.410.288	359.538	4.678.062	(	265.430)	583.098

Deildayfjallit											
Árið 2020											
	Skatt- tekjur	Framlög jónnara- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtais	Laun og launategnd gjöld	Annar reksrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtais	Fjármagns- líðir nettó	Framlög hlutefidrir og aðrir líðir	Reksrar- níðursæta
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur											
0 - Skattar	2.141.091	0	0	2.141.091	0	0		0			2.141.091
01 - Útsvör	455.225	0	0	455.225	0	0		0			455.225
06 - Fasteignaskattur	2.596.316	0	0	2.596.316	0	0	0	0	0	0	2.596.316
1 - Framlög úr Jónnarsjóði sveitarfélaga											
10 - Jónnarsjóður	0	1.363.076	0	1.363.076	0	0		0			1.363.076
3 - Aðrar tekjur með skattgildid											
35 - Lofanaleiga	40.220	0	0	40.220	0	0		0			40.220
Samtais 00 - Skatttekjur	2.636.536	1.363.076	0	3.999.612	0	0	0	0	0	0	3.999.612
02 - Félagsgjónusta											
0 - Sameiginlegir líðir											
02 - Félagsmálefnd	0	0	0	0	3.283	463		3.746			(3.746)
04 - Skrifstofa félagsþjónustu	0	0	41.654	41.654	91.958	10.105		102.063			(60.409)
09 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	41.654	41.654	95.241	11.341	0	106.582	0	0	(64.923)
1 - Félagsleg aðstoð											
11 - Fjárfestisgjóða	0	0	0	0	0	9.000		9.000			(9.000)
15 - Félagsteg heimafjónusta	0	0	9.977	9.977	33.942	35.200		69.142			(59.165)
17 - Nóbúgreiðsla húsnæðis	0	0	0	0	0	0		0			0
18 - Húsnæðisbætur	0	0	0	0	0	3.000		3.000			(3.000)
19 - Önnur félagsleg hjálp	0	0	0	0	0	0		0			0
3 - Þjónusta við börn og unglinga											
30 - Barnavæðing	0	0	3.421	3.421	0	19.585		19.585			(16.164)
31 - Fjölskylduvæðing	0	0	0	0	0	0		0			0
32 - Skólabörn og ungmenni	0	0	3.421	3.421	0	19.585	0	19.585	0	0	(16.164)
4 - Þjónusta við aldráða											
40 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0		0			0
41 - Framlag til dvalarheimilis	0	0	0	0	0	0		0			0
43 - Tónstundastarfi	0	0	0	0	0	0		0			0
44 - Félagstærarfi	0	0	1.960	1.960	14.782	19.890		34.672		(32.712)	0
45 - Þróunastærarfi	0	0	0	0	0	0		0			0
46 - Dvalarheimili	0	0	0	0	0	0		0			0
47 - Afskur eldri borgara	0	0	0	0	0	0		0			0
48 - Deigirgjóða	0	0	20.987	20.987	25.864	10.274		36.138		(15.151)	0
49 - Annar	0	0	0	0	0	0		0			0
5 - Þjónusta við fatlaða											
50 - Sameiginlegir líðir	0	0	59.420	59.420	31.916	97.099		129.015			(69.595)
51 - Lívæðisla	0	0	0	0	18.863	5.575		24.438			(24.438)
52 - Frelsi lívæðisla	0	0	0	0	9.804	4.500		14.304			(14.304)
53 - Frelsi lívæðisla	0	0	0	0	10.455	5.878		16.333			(16.333)
54 - Frelsi lívæðisla	0	0	29.908	29.908	120.304	16.871		137.175			(107.267)
55 - Bláaflönguþjónusta	0	0	17.575	17.575	107.971	8.604		116.575			(99.000)
56 - Stöðli lívæðisla	0	0	1.350	1.350	50.353	5.769		56.127			(54.771)
57 - Skammtímadætur	0	0	0	0	4.564	4.564		4.564			(4.564)
58 - Áshamar	0	0	0	0	4.586	4.306		8.892			(8.892)
59 - Önnur þjónusta við fatlaða	0	0	0	0	1.500	1.500		1.500			(1.500)
6 - Ymis félagsþjónusta											
61 - Imbilyndur	0	0	108.253	108.253	354.257	154.666	0	508.923	0	0	(400.670)
62 - Imbilyndur	0	0	0	0	0	0		0			0
63 - Kompani húsæðisfærslur	0	0	0	0	0	0		0			0
69 - Þróunar- og samstarfsveikni	0	0	0	0	0	0		0			0
7 - Ymis fjölbundin framlög											
73 - Bláaflönguþjónusta	0	0	0	0	0	0		0			0
74 - Orfðisgjóða húsnæðisla	0	0	0	0	0	410		410		(410)	0
75 - Varesjóður vöðvæðisla	0	0	0	0	0	0		0			0
8 - Ymsir styrkir og framlög											
81 - Ymsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	820		820		(820)	0
85 - Framlag til félagslegra búða	0	0	0	0	0	0		0			0
Samtais 02 - Félagsgjónusta	0	0	186.252	186.252	524.086	264.186	0	788.272	0	0	(602.020)

04. Fræðslu- og uppeðismál												
0 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	24.446	24.446					(24.446)
01 - Skólaskrifstofa	0	0	0	0	0	4.138	164					(4.302)
02 - Fræðslunefnd	0	0	0	0	0	17.890	2.600					(20.490)
04 - Skrifstofa fræðslutitlíra	0	0	0	0	0	1.294	1.294					(1.294)
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	22.028	28.504	0	0	0	0	(50.532)
1 - Leikskólar og dagvistun												
10 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0					0
11 - Leikskólinn Tíamaland	0	0	0	0	0	0	0					0
12 - Leikskólinn Skógarland	0	0	0	0	0	0	0					0
13 - Leikskólinn Brúarási	0	0	0	0	0	0	0					0
14 - Leikskólinn Hádegishóli	0	0	11.926	11.926	99.581	21.339	120.920					(108.994)
15 - Leikskólinn Tíamarskóður	0	0	74.697	74.697	369.142	103.565	472.707					(398.010)
16 - Framlög til rekstrar leikskóla annarra	0	0	1.000	1.000	0	2.649	2.649					(1.649)
17 - Dagvistun í heimahúsum	0	0	0	0	0	10.763	10.763					(10.763)
18 - Lækkantir og ný leikskólaþáðs	0	0	0	0	0	0	0					0
19 - Annar leikskóla- og dagvistunarkostnaður	0	0	0	0	0	2.255	2.255					(2.255)
	0	0	87.623	87.623	468.723	140.571	609.294	0	0	0	0	(521.671)
2 - Gúmskólar												
20 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0					0
21 - Egjisskóli	0	0	11.120	11.120	578.061	296.021	874.082					(862.962)
23 - Brúaraskóli	0	0	7.800	7.800	1.15.914	47.689	163.603					(155.803)
24 - Fellsakóli	0	0	1.710	1.710	186.645	71.181	257.826					(256.116)
25 - Halormstaðaskóli	0	0	0	0	0	0	0					0
26 - Aðkeypt skólavest	0	0	4.100	4.100	0	2.538	2.538					1.562
27 - Skólakstur	0	0	0	0	0	77.818	77.818					(77.818)
28 - Skólamiðuneyti	0	0	47.885	47.885	27.739	60.784	88.523					(40.638)
29 - Annar gúmskólakostnaður	0	0	0	0	0	2.000	2.000					(2.000)
	0	0	72.615	72.615	908.359	558.031	1.466.390	0	0	0	0	(1.393.775)
4 - Framhaldsskólar												
40 - Aksturssstyrkir	0	0	0	0	0	154	154					(154)
41 - Fræðasetur Háskóla Íslands	0	0	0	0	0	6.000	6.000					(6.000)
42 - Menntaskólinn Innri leiga	0	0	0	0	0	15.746	15.746					(15.746)
	0	0	0	0	0	21.900	21.900	0	0	0	0	(21.900)
5 - Önnur fræðslustarfsemi												
51 - Tónskóli Fljódsdálsháðs	0	0	10.949	10.949	75.134	21.006	96.140					(85.191)
52 - Umferðarskólinn "Ungir vegfarendur"	0	0	0	0	0	164	164					(164)
53 - Tónlistarskólinn Brúarási	0	0	1.257	1.257	15.525	3.588	19.113					(17.856)
54 - Tónlistarskólinn Fellabæ	0	0	5.063	5.063	35.829	7.148	42.977					(37.914)
58 - Styrkir til kennara	0	0	0	0	0	0	0					0
59 - Niðurskurðir á fræðsluvæði	0	0	0	0	0	0	0					0
	0	0	17.269	17.269	126.488	31.906	156.394	0	0	0	0	(141.125)
8 - Ýmsir styrkir og framlög												
80 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	500	500	0	4.500	4.500					(4.000)
Samtals 04 - Fræðslu- og uppeðismál	0	0	178.007	178.007	1.525.598	785.412	2.311.010	0	0	0	0	(2.133.003)

05 - Menningarmál													
0 - Sameiginlegir liðir													
02 - Menningamálaneind	0	0	0	0	2.453	51				2.504			(2.504)
04 - Skrifstofa menningar- og frístundakultúrína	0	0	0	0	5.054	400				5.454			(5.454)
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0				0			0
	0	0	0	0	7.507	451			0	7.958	0	0	(7.958)
2 - Bókasöfn													
20 - Bókasafn Héraðsbúa	0	0	564		13.621	12.355				25.976			(25.412)
3 - Önnur söfn													
31 - Héraðsskjalasafn	0	0	0	0	0	20.000				20.000			(20.000)
34 - Minjasafn	0	0	0	0	0	26.212				26.212			(26.212)
38 - Önnur söfn	0	0	0	0	0	800				800			(800)
	0	0	0	0	0	47.012			0	47.012	0	0	(47.012)
4 - Bygðasaga													
40 - Bygðasaga	0	0	0	0	0	0				0			0
5 - Listir													
50 - Kompan	0	0	0	0	0	0				0			0
51 - Bæjarlistamaður	0	0	0	0	0	0				0			0
58 - Listasafn Fljótsháðs	0	0	0	0	0	0				0			0
	0	0	0	0	0	0			0	0	0	0	0
6 - Menningarhúsið - Félagsheimili													
62 - Arnhöfstaðir	0	0	0	0	0	4.215				4.215			(4.215)
61 - Tungubúð	0	0	0	0	0	215				215			(215)
63 - Hallalundur	0	0	0	0	0	2.008				2.008			(2.008)
64 - Íðaveilir	0	0	256		256	4.572				4.572			(4.316)
65 - Elðar	0	0	0	0	0	0				0			0
66 - Sláuhúsið	0	0	3.921		3.921	15.714				15.714			(11.783)
67 - Valaskjálfi	0	0	0	0	0	0				0			0
	0	0	4.177		4.177	26.724			0	26.724	0	0	(22.547)
7 - Hátíðahöld													
71 - 17. Júní	0	0	0	0	0	1.500				1.500			(1.500)
72 - Áranót	0	0	0	0	0	0				0			0
73 - Menningarmiðstöð	0	0	7.175		7.175	8.054				21.516			(14.341)
74 - Aðrar hátíðir	0	0	0	0	0	2.900				2.900			(2.900)
75 - 700.is	0	0	0	0	0	1.000				1.000			(1.000)
77 - Omsteiti	0	0	0	0	0	3.300				3.300			(3.300)
	0	0	7.175		7.175	16.754			0	30.216	0	0	(23.041)
8 - Ýmsir styrkir og framlög													
81 - Leikfélag	0	0	0	0	0	1.100				1.100			(1.100)
83 - Jasshátíð	0	0	0	0	0	0				0			0
84 - Menningaráð Austurlands	0	0	0	0	0	4.818				4.818			(4.818)
85 - Menningarsýrki	0	0	0	0	0	0				0			0
86 - Kórar	0	0	0	0	0	0				0			0
89 - Aðrir styrkir	0	0	0	0	0	4.300				4.300			(4.300)
	0	0	0	0	0	10.218			0	10.218	0	0	(10.218)
Samtals 05 - Menningarmál	0	0	11.916	11.916	34.590	113.513	0	0	0	148.103	0	0	(136.188)

06 - Æskulýðs- og íþróttamál												
0 - Sameiginlegir líðir												
02 - Íþróta- og frístundaneind	0	0	0	0	1.804	103			1.907			(1.907)
04 - Menningar- og íþróttatiltöl	0	0	0	0	3.765	154			3.919			(3.919)
09 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0			0			0
	0	0	0	0	5.569	256			5.825	0	0	(5.825)
1 - Leikvellir												
14 - Leikvellir	0	0	0	0	0	0			0			0
15 - Sparkvöllir	0	0	0	0	0	3.662			3.662			(3.662)
	0	0	0	0	0	3.662			0	0	0	(3.662)
2 - Æskulýðsmál												
21 - Tímunda- og fornamnatiltöl	0	0	2.154	2.154	9.835	2.768			12.603			(10.449)
26 - Sumamánsskóli	0	0	0	0	0	800			800			(800)
27 - Vinnuskóli	0	0	4.500	4.500	22.195	3.500			25.695			(21.195)
28 - Niðurgreiðslur vegna frístunda barna	0	0	0	0	0	13.000			13.000			(13.000)
29 - Önnur æskulýðsmál	0	0	0	0	0	1.000			1.000			(1.000)
	0	0	6.654	6.654	32.030	21.068			53.098	0	0	(46.444)
3 - Félagsmiðstöðvar												
31 - Félagsmiðstöðin Nýjung	0	0	1.200	1.200	15.934	11.483			27.417			(26.217)
34 - Félagsmiðstöðin Atrétt	0	0	0	0	0	0			0			0
35 - HÚSÍÐ ungmennahús	0	0	718	718	4.287	4.167			8.454			(7.736)
39 - Akstur vegna félagsmiðstöðva	0	0	0	0	0	1.600			1.600			(1.600)
	0	0	1.918	1.918	20.221	17.250			37.471	0	0	(35.553)
5 - Íþróttahús og sundlaugar												
53 - Brúarás	0	0	0	0	0	0			0			0
54 - Fellabær	0	0	6.500	6.500	6.851	23.272			30.123			(23.623)
55 - Íþróttamiðstöðin Egilsstöðum	0	0	74.280	74.280	79.488	85.932			165.420			(91.140)
56 - Héraðsprek	0	0	19.000	19.000	5.243	13.726			18.969			31
57 - Hallormsstaður	0	0	0	0	0	0			0			0
59 - Önnur íþróttamannirki	0	0	0	0	0	0			0			0
	0	0	99.780	99.780	91.582	122.930			214.512	0	0	(114.732)
6 - Íþróttasvæði												
61 - Íþróttasvæði Egilsstöðum	0	0	11.085	11.085	9.419	14.186			23.605			(12.519)
63 - Íþróttasvæði Brúarási	0	0	0	0	0	0			0			0
64 - Íþróttasvæði Fellabæ	0	0	33.595	33.595	0	39.020			39.020			(5.424)
65 - Skóðasvæði	0	0	0	0	0	11.937			11.937			(11.937)
	0	0	44.681	44.681	9.419	65.143			74.562	0	0	(29.881)
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála												
81 - Framlög til UÍA	0	0	0	0	0	820			820			(820)
82 - Styrkir til Heitar	0	0	0	0	0	78.313			78.313			(78.313)
83 - Styrkir til annarra félaga	0	0	0	0	0	2.902			2.902			(2.902)
84 - Hestaægendur Fossgarði	0	0	0	0	0	7.614			7.614			(7.614)
85 - Golfklúbbur Fljótstalsfélags	0	0	0	0	0	4.613			4.613			(4.613)
86 - Knattspyrnudeild ME	0	0	0	0	0	1.149			1.149			(1.149)
87 - Bláþróttir	0	0	0	0	0	0			0			0
88 - Reihólinn íðavöllum	0	0	0	0	0	4.735			4.735			(4.735)
89 - Önnur framlög	0	0	0	0	0	3.000			3.000			(3.000)
	0	0	0	0	0	103.146			103.146	0	0	(103.146)
Samtals 06 - Æskulýðs- og íþróttamál	0	0	153.032	153.032	158.821	333.454			492.275	0	0	(339.243)

07 - Bunanál og almannavarnir												
0 - Sameiginlegir lóir	0	0	1.500	1.500	0	0	0	0	0	0	0	1.500
01 - Sameiginlegir lóir												
2 - Bunavarnir	0	0	0	0	74	7.617	35.500	7.601	35.500	0	0	7.691
21 - Bunavarnir á Héraði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35.500
22 - Bunavarnir á Austurlandi	0	0	0	0	74	43.117	0	43.191	0	0	0	43.191
4 - Almennavarnir og öryggismál												
41 - Almennavarnaræð	0	0	0	0	0	300	0	300	0	0	0	300
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	1.248	1.248	1.248	0	0	0	1.248
81 - Björgunarsveitir Hérað	0	0	0	0	0	443	443	443	0	0	0	443
89 - Aðrir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	1.692	0	1.692	0	0	0	1.692
Samtals 07 - Bunanál og almannavarnir	0	0	1.500	1.500	74	45.109	0	45.183	0	0	0	43.683
08 - Hreinlætismál												
0 - Sameiginlegir lóir			45.715	45.715	0	0	0	0	0	0	0	45.715
01 - Sorphreinsunargjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Hurdeild í umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Hurdeild í skrifstofu umhverfisstofnna	0	0	0	0	3.317	50	0	3.367	0	0	0	3.367
09 - Aðrir sameiginlegir lóir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 - Heilbrigðisettiritt			45.715	45.715	3.317	50	0	3.367	0	0	0	42.348
10 - Heilbrigðisettiritt	0	0	13.943	13.943	0	20.517	0	20.517	0	0	0	6.574
2 - Sorphreinsun og sorpeyðing			36.247	36.247	0	111.214	0	111.214	0	0	0	74.967
21 - Sorphreinsun og gámsstöðvar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 - Sorpeyðing - urðunarstaðir	0	0	36.247	36.247	0	111.214	0	111.214	0	0	0	74.967
5 - Meindýraeyðing og dýraettiritt			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Meindýraeyðing	0	0	2.476	2.476	0	0	0	0	0	0	0	2.476
56 - Hunda og kattaleysisgjöld	0	0	0	0	643	808	0	1.451	0	0	0	1.451
57 - Eftiritt með hunda- og kattahaldi	0	0	2.476	2.476	643	808	0	1.451	0	0	0	1.026
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	0	0
Samtals 08 - Hreinlætismál	0	0	98.382	98.382	3.960	132.589	0	136.549	0	0	0	38.168
09 - Skipulags- og byggingamál												
0 - Sameiginlegir lóir			0	0	2.261	353	0	2.614	0	0	0	2.614
02 - Skipulags- og byggingarnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Ráðstöfunarjóðir (Stjórnarkefnd)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - Annar sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	2.261	353	0	2.614	0	0	0	2.614
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	0	0
12 - Kortagerð	0	0	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	0	0
22 - Aðalskipulag	0	0	9.500	9.500	0	19.000	0	19.000	0	0	0	9.500
23 - Delliskipulag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Svæðisskipulag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25 - Miðbæjarskipulag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 - Annar skipulagskostnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Byggingaettiritt			9.500	9.500	0	19.000	0	19.000	0	0	0	9.500
51 - Tekjur af þjónustugjöldum	0	0	4.090	4.090	0	0	0	0	0	0	0	4.090
52 - Skrifstofa byggingarfulltrúa	0	0	1.900	1.900	22.551	7.688	0	30.239	0	0	0	28.339
55 - Endurnám fasteigna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Lóðir og lundur			5.990	5.990	22.551	7.688	0	30.239	0	0	0	24.249
71 - Lóðir og lundur	0	0	70	70	0	0	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	0	0
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	0	0	15.560	15.560	24.812	27.041	0	51.853	0	0	0	36.293

10 - Umferðar- og sangöngumál										
0 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	16.327	0	16.327	0	0	(16.327)
101 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	16.327	0	16.327	0	0	(16.327)
2 - Gatrakengi	0	0	0	0	0	138.255	138.255	0	0	(138.255)
21 - Innti leiga	0	0	0	0	0	138.255	138.255	0	0	(138.255)
3 - Vöðald og rekstur gatrakengis	0	0	0	0	0	31.306	31.306	0	0	(31.306)
31 - Vöðald og rekstur gatrakengis	0	0	0	0	0	31.306	31.306	0	0	(31.306)
34 - Vöðald þjóðvega	0	2.050	0	0	0	0	0	0	0	0
35 - Styrkvegir	0	2.050	0	0	0	2.050	2.050	0	0	0
4 - Gangbrautir, hjóladásir og leiðvegir	0	0	0	0	0	33.356	33.356	0	0	(31.306)
41 - Gangbrautir og stígar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44 - Leiðstígar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 - Umferðaröngumál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
51 - Götulýsing	0	0	0	0	0	17.861	17.861	0	0	(17.861)
55 - Upplýsingaskili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
58 - Umferðamerking	0	0	0	0	0	1.292	1.292	0	0	(1.292)
59 - Annað	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Sjóðmóskur og hákvæmir	0	0	0	0	0	19.153	19.153	0	0	(19.153)
61 - Sjóðmóskur og hákvæmir	0	0	0	0	0	19.153	19.153	0	0	(19.153)
7 - Sangöngumál	0	0	0	0	0	25.906	25.906	0	0	(25.906)
71 - Almenningsangöngur	0	0	0	0	0	34.127	34.127	0	0	(34.127)
79 - Önnur sangöngumál	0	0	0	0	0	1.000	1.000	0	0	(1.000)
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	35.127	35.127	0	0	(35.127)
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 10 - Umferðar- og sangöngumál	0	0	2.050	0	16.327	251.796	268.123	0	0	(266.073)
11- Umhverfismál										
0 - Sameiginlegir líðir	0	0	0	0	1.335	110	1.445	0	0	(1.445)
02 - Umhverfisneind	0	0	0	0	1.335	110	1.445	0	0	(1.445)
04 - Skrifstofa umhverfisstjúltna	0	1.179	0	0	8.122	773	8.895	0	0	(7.716)
05 - Annar sameignil. kostn. (staðardagskra)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 - Almenningsgarðar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21 - Skólgarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22 - Brynhildagardur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23 - Lómajannargarður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24 - Kirkjugarður	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	(1.500)
3 - Umhverfisvæði	0	0	0	0	0	1.500	1.500	0	0	(1.500)
31 - Skógræktarvæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 - Skóskotur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33 - Framlag til landvöslu	0	0	0	0	0	1.100	1.100	0	0	(1.100)
4 - Öggn svæði	0	0	0	0	0	1.100	1.100	0	0	(1.100)
41 - Öggn svæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42 - Hreinsun opinna svæða	0	300	0	0	13.600	17.102	30.702	0	0	(30.402)
44 - Gönguleiðir utan þéttbýlis	0	0	0	0	0	2.255	2.255	0	0	(2.255)
5 - Umhverfi gatna og torg	0	0	0	0	0	538	538	0	0	(538)
51 - Hreinsun og umhverfi gatna	0	0	0	0	13.600	19.895	33.495	0	0	(33.195)
6 - Skreytingar	0	0	0	0	0	4.200	4.200	0	0	(4.200)
61 - Skreytingar vegna jóla og áramóta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62 - Skreytingar vegna 17. júní og þjóðhátíða	0	0	0	0	0	2.665	2.665	0	0	(2.665)
63 - Skreytingar vegna annarra hátíða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64 - Kostnaður vegna áramótabrennu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 - Minka- og reifeyðing	0	0	0	0	0	2.665	2.665	0	0	(2.665)
71 - Minka- og reifeyðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	2.973	0	0	0	7.688	7.688	0	0	(4.715)
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals 11- Umhverfismál	0	0	4.451	0	23.057	38.061	61.138	0	0	(56.686)

13 - Atvinnumál													
0 - Sameiginlegir lóðir													
01 - Dreifbýlis- og hálendisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 - Atvinnumálanefnd	0	0	0	0	2.453	377	2.830	2.830	2.830	2.830	2.830	2.830	2.830
03 - Dreifbýlis og samgöngumál	0	0	10.000	10.000	0	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900	20.900
04 - Skrifstofa Héradstultrúa	0	0	0	0	3.588	162	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
05 - Framlag til Atvinnuþróunarsjóðs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06 - Framlag til atvinnuþróunarfélags	0	0	0	0	0	607	607	607	607	607	607	607	607
09 - Atvinnumáladultrei	0	0	0	0	5.052	718	5.770	5.770	5.770	5.770	5.770	5.770	5.770
	0	0	10.000	10.000	11.093	22.763	33.856	33.856	33.856	33.856	33.856	33.856	33.856
2 - Landbúnaður													
21 - Fljalski	0	0	0	0	120	2.123	2.243	2.243	2.243	2.243	2.243	2.243	2.243
22 - Flávenagjöðingar	0	0	323	323	0	513	513	513	513	513	513	513	513
23 - Forðagæsla	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 - Önnur landbúnaðarmál	0	0	0	0	0	2.177	2.177	2.177	2.177	2.177	2.177	2.177	2.177
	0	0	323	323	120	4.812	4.932	4.932	4.932	4.932	4.932	4.932	4.932
4 - Iðnaður													
41 - Rekstur iðngarða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45 - Sænaútsel	0	0	0	0	0	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739
	0	0	0	0	0	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739	1.739
5 - Fiskeldi og úrgerð													
51 - Fiskeldi og úrgerð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 - Ferðamál													
61 - Markaðsstofa Austurlands	0	0	0	0	0	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884	2.884
62 - Upplýsingamiðstöð	0	0	0	0	0	5.629	5.629	5.629	5.629	5.629	5.629	5.629	5.629
63 - Kynningarmál	0	0	0	0	0	3.231	3.231	3.231	3.231	3.231	3.231	3.231	3.231
68 - Tjaldstöði	0	0	646	646	0	19.342	19.342	19.342	19.342	19.342	19.342	19.342	19.342
69 - Önnur ferðamál	0	0	0	0	0	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
	0	0	646	646	0	32.487	32.487	32.487	32.487	32.487	32.487	32.487	32.487
8 - Ýmsir styrkir og framlög													
81 - Fláral	0	0	0	0	0	3.613	3.613	3.613	3.613	3.613	3.613	3.613	3.613
82 - Vaxtasamningur Austurlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83 - Náttúrustofa Austurlands	0	0	0	0	0	3.075	3.075	3.075	3.075	3.075	3.075	3.075	3.075
84 - Starfsendurfélag Austurlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
88 - Atvinnusýningar	0	0	0	0	0	800	800	800	800	800	800	800	800
89 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	4.784	4.784	4.784	4.784	4.784	4.784	4.784	4.784
	0	0	0	0	0	12.272	12.272	12.272	12.272	12.272	12.272	12.272	12.272
Samtals 13 - Atvinnumál	0	0	10.969	10.969	11.213	74.073	85.286	85.286	85.286	85.286	85.286	85.286	85.286
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja													
0 - Framlög til B-hluta													
16 - Varsveita	0	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	0
18 - Hlæveita	0	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	0
41 - Framlag til Félagslegra íbúða	0	0	0	0	0	21.620	21.620	21.620	21.620	21.620	21.620	21.620	21.620
49 - Annar íbúðunúsæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
99 - Önnur B-hluta fyrirtæki	0	0	0	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Samtals 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	51.620	51.620	51.620	51.620	51.620	51.620	51.620	51.620

21 - Sameiginlegur kosnaður												
0 - Meðferð sveitarstöðarmála	0	0	0	0	15.384	3.325	18.709					(18.709)
01 - Bæjarsjórn	0	0	0	0	12.471	731	13.202					(13.202)
02 - Bæjarráð	0	0	0	0	303	468	771					(771)
03 - Jafnréttisnefnd	0	0	0	0	0	300	300					(300)
04 - Starfshólar	0	0	0	0	1.229	1.090	2.319					(2.319)
05 - Ungmennaráð	0	0	0	0	500	1.100	1.600					(1.600)
06 - Samfélagsmiðjan	0	0	0	0	0	8.500	8.500					(8.500)
07 - Endurskoðun	0	0	0	0	0	2.154	2.154					(2.154)
08 - Önnur sérfræðigjónusta	0	0	0	0	0	769	769					(769)
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	29.387	18.437	47.824	0	0			(47.824)
1 - Kostningar												
11 - Sveitarstjórnarkostningar	0	0	0	2.058	1.678	380	2.058					0
15 - Alþingis- og forsetakostningar	0	0	0	0	0	0	0					0
19 - Aðrir atkvæðagreiðslur	0	0	0	0	0	0	0					0
2 - Sameining sveitarfélaga												
20 - Sameining sveitarfélaga	0	0	0	0	0	0	0					0
21 - Bygðamerki	0	0	0	0	0	316	316					(316)
22 - Verkefnisstjórn Brúnaarsvöðs	0	0	0	1.248	1.064	4.800	5.864					(5.864)
23 - Þróun stjórnsýslu	0	0	0	0	0	4.200	4.200					(4.200)
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins												
40 - Skrifstofa Bæjarsins	0	0	0	1.230	13.580	60.397	173.977					(173.977)
44 - Umsjón tölvumála	0	0	0	36.811	13.219	23.592	36.811					0
41 - Raftæn stjórnsýsla	0	0	0	0	0	4.341	4.341					(4.341)
5 - Risna, móttökur og kynningarmál												
50 - Móttaka gesta og ýmis risna	0	0	0	0	0	1.000	1.000					(1.000)
51 - Vinabæjaranskipti	0	0	0	0	0	600	600					(600)
52 - Markaðs- og kynningarmál	0	0	0	0	0	800	800					(800)
55 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	0	0					0
59 - Ýmis önnur kosn.	0	0	0	0	0	308	308					(308)
6 - Starfsmannakostnaður												
60 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	0	1.530	1.530					(1.530)
61 - Starfsmat	0	0	0	0	0	0	0					0
62 - Símenntun starfsmanna	0	0	0	0	0	1.333	1.333					(1.333)
65 - Árslíð starfsmanna	0	0	0	0	0	0	0					0
7 - Samstarf sveitarfélaga												
71 - Framlag til SSA	0	0	0	0	0	5.165	5.165					(5.165)
72 - Héræðsnefnd Múlasýslu	0	0	0	0	0	0	0					0
73 - Héræðsnefnd Múlasýslu	0	0	0	0	0	0	0					0
75 - Varnarökulögðarður	0	0	0	0	229	0	229					(229)
79 - Ýmis önnur kosnaður	0	0	0	0	0	0	0					0
8 - Ýmsir styrkir og framlög												
85 - Heiðursbætur	0	0	0	0	0	5.394	5.394					(5.394)
86 - Niðurfærsla krafna og afskriftir	0	0	0	0	0	2.589	2.589					(2.589)
87 - Inni leiga á ónotuðu húsnæði	0	0	0	0	0	0	0					0
88 - Þátttaka í stjórnsýslumarkaði	0	0	0	17.300	17.300	0	0					17.300
89 - Ýmis annar kosnaður	0	0	0	0	0	178	178					(178)
Samtals 21 - Sameiginlegur kosnaður	0	0	0	59.147	159.157	129.966	289.123	0	0			(229.976)

22 - Lífeyrisskuldbindingar														
6 - Breyting lífeyrisskuldbindinga														
61 - Viðbótframlag lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	17.364	0					17.364		(	17.364)
62 - Uppreikningur lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	45.000	0					45.000		(	45.000)
Samtals 22 - Lífeyrisskuldbindingar	0	0	0	0	62.364	0	0	0	0	0	62.364	0	(	62.364)
27 - Óvenjulegir láðir														
0 - Óvenjulegir láðir	0	0	0	0	0	0	13.000				13.000		(	13.000)
Samtals 27 - Óvenjulegir láðir	0	0	0	0	0	0	13.000	0	0	0	13.000	0	(	13.000)
28 - Fjármagnsláðir														
0 - Fjármunatekjur														
01 - Vaxta- og verðbótatekjur af velufjárumnum				0							0	51.853		51.853
02 - Tekjur af eignarhlutum				0							0	0		0
03 - Vaxta- og verðbótatekjur af langímakrötum				0							0	0		0
04 - Verðbætur og gengismunur				0							0	0		0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51.853	0		51.853
1 - Fjármagnsgjöld														
11 - Vaxta- og verðbótgjöld af skammti maskuldum				0							0	1.453		1.453
13 - Vaxta- og verðbótgjöld af langímaskuldum				0							0	0		0
14 - Verðbætur og gengismunur lánaðra hluta				0							0	(14.058)		(14.058)
15 - Verðbætur og gengismunur annarra lána				0							0	0		0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(12.605)		(12.605)
Samtals 28 - Fjármagnsláðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	39.248	0	(	39.248)
Samtals 22-28 - Fjármagnsláðir	2.636.536	1.363.076	721.265	4.720.877	2.544.099	2.259.839	0	4.803.898	39.248	0	(43.773)	0	(	43.773)
Aðrir sjóðir í A - hluta														
Eignasjóður	0	0	891.130	891.130	27.278	153.808	185.407	366.483	(275.588)	0	249.048			
Þjónustumiðstöð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Atvinnuálagssjóður	0	0	2.000	2.000	0	2.000	0	2.000	15	0	15			15
Millifærslur	(49.625)	(1.015.228)	(1.064.853)	(1.064.853)	(1.064.853)	(1.064.853)	(1.064.853)	(1.064.853)	0	0	0			0
Samtals 29 - Aðrir sjóðir í A - hluta	2.586.911	1.363.076	599.167	4.549.154	2.571.337	1.350.794	185.407	4.107.538	(236.327)	0	205.289			
Sjóðir í B - hluta														
Félagslegar húðir	0	0	31.920	31.920	0	19.177	7.666	26.843	(15.657)	20.323	9.743			
HEF efl	0	0	483.140	483.140	63.279	99.308	89.616	252.203	(61.330)	(12.124)	157.482			
Brunaemir á Héraði	0	0	11.217	11.217	0	6.022	3.729	9.751	4	0	1.470			
Minjasafn Austurlands	0	0	30.500	30.500	22.700	19.743	0	42.443	43	0	(11.900)			
Dýngja - hjúkunarheimili	0	0	36.553	36.553	0	23.510	13.846	37.356	(18.504)	30.000	10.693			
Fasteignatælg laðavalla efl	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Ársalir bs.	0	0	25.369	25.369	0	17.115	5.683	22.798	(10.217)	0	(7.647)			
Millifærslur	(18.484)	(125.051)	(143.535)	(143.535)	(143.535)	(193.868)	(193.868)	(193.868)	0	(50.323)	0			0
Samtals 30 - B - hluta	2.568.427	1.363.076	1.092.815	5.024.318	2.657.316	1.341.812	305.947	4.305.075	(341.988)	(12.124)	365.131			

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Áætlun 2.020	% breyting frá áætl 2019
Aðalsjóður						
00 - Skatttekjur						
0 - Skattar						
01 - Útsvör	1.614.067	1.747.763	1.863.278	2.009.571	2.141.091	6,54%
06 - Fasteignaskattur	323.824	354.524	370.719	417.926	455.225	8,92%
	1.937.891	2.102.287	2.233.997	2.427.497	2.596.316	6,95%
1 - Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga						
10 - Jöfnunarsjóður	1.112.529	1.258.277	1.334.502	1.338.567	1.363.076	1,83%
3 - Aðrar tekjur með skattaígildi						
35 - Lóðarleiga	28.942	31.006	32.356	36.461	40.220	10,31%
00 - Hagræðingarkrafa	0	0	0	0	0	
Samtals 00 - Skatttekjur	3.079.362	3.391.570	3.600.855	3.802.525	3.999.612	5,18%
02 - Félagsþjónusta						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Félagsmálanefnd	(2.716)	(2.806)	(2.850)	(3.052)	(3.746)	
04 - Skrifstofa félagsþjónustu	(30.350)	(42.793)	(39.267)	(48.597)	(60.409)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(717)	(735)	0	(754)	(773)	
	(33.783)	(46.334)	(42.117)	(52.403)	(64.928)	23,90%
1 - Félagsleg aðstoð						
11 - Fjárhagsaðstoð	(9.532)	(8.209)	(6.305)	(9.000)	(9.000)	
15 - Félagsleg heimaþjónusta	(20.135)	(23.640)	(29.185)	(67.485)	(59.165)	
17 - Niðurgreiðsla húsaleigu	0	0	0	0	0	
18 - Húsaleigubætur	(11.852)	(1.359)	(1.915)	(3.000)	(3.000)	
19 - Önnur félagsleg hjálp	0	0	0	0	0	
	(41.519)	(33.208)	(37.404)	(79.485)	(71.165)	-10,47%
3 - Þjónusta við börn og unglinga						
30 - Barnaverndarmál	(9.840)	(15.957)	(14.091)	(17.833)	(16.164)	
31 - Fjölskylduvernd	0	0	0	0	0	
32 - Skólabörn og ungmenni	0	0	0	0	0	
	(9.840)	(15.957)	(14.091)	(17.833)	(16.164)	-9,36%
4 - Þjónusta við aldraða						#DIV/0!
40 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
41 - Framlag til dvalarheimilis	0	0	0	0	0	
43 - Tömsundastarf	0	0	0	0	0	
44 - Félagsstarf	(32.288)	(28.777)	(24.658)	(33.155)	(32.712)	
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)	(13.035)	(12.772)	(15.151)	
49 - Annað	0	0	0	0	0	
	(38.822)	(37.148)	(37.693)	(45.927)	(47.863)	4,22%
5 - Þjónusta við fatlaða						
50 - Sameiginlegir liðir	(22.442)	(69.336)	(70.060)	(58.700)	(69.595)	
51 - Liðveisla	(10.986)	(11.722)	(11.545)	(11.000)	(24.438)	
52 - Frekari liðveisla	(6.812)	(14.933)	(17.303)	(5.053)	(14.304)	
53 - Ferðaðþjónusta	(9.278)	(9.997)	(12.690)	(14.289)	(16.333)	
54 - Bláargerði / Kaupvangur	(106.215)	(101.234)	(107.568)	(91.711)	(107.267)	
55 - Miðvangur 18 + 4 íbúðir	(105.598)	(110.203)	(128.706)	(94.307)	(99.000)	
56 - Stólpi, hæfing, iðja	(37.474)	(42.061)	(50.256)	(56.553)	(54.777)	
57 - Skammtímavistun	(1.983)	(1.880)	(1.245)	(3.800)	(4.564)	
58 - Ásheimar	(5.920)	(6.307)	(7.103)	(8.396)	(8.892)	
59 - Annað	(1.056)	(465)	(1.233)	0	(1.500)	
	(307.764)	(368.137)	(407.708)	(343.809)	(400.670)	16,54%
6 - Ýmis félagsþjónusta						
61 - Innflytjendur		0				
63 - Kompan húnæðiskostnaður	0	0	0	(110)	0	
69 - Þróunar- og samstarfsverkefni		(9.588)	5.260	0	0	
	0	(9.588)	5.260	(110)	0	
7 - Ýmis lögbundin framlög						
73 - Bjargráðasjóður	0	0	0	0	0	
74 - Orlofssjóður húsmæðra	(366)	(379)	(393)	(344)	(410)	
75 - Varasjóður viðbótarlána	0	(100)	0	(344)	0	
	(366)	(479)	(393)	(687)	(410)	-40,33%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Ýmsir styrkir og framlög	(683)	(1.417)	(173)	(800)	(820)	
85 - Framlag til félagslegra íbúða	0	0	0	0	0	
	(683)	(1.417)	(173)	(800)	(820)	2,50%
02 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 02 - Félagsþjónusta	(432.777)	(512.268)	(534.320)	(541.054)	(602.020)	11,27%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Áætlun 2.020	% breyting frá áætl 2019
04 - Fræðslu- og uppeldismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Skólaskrifstofa	(20.165)	(22.817)	(22.804)	(23.850)	(24.446)	
02 - Fræðslunefnd	(3.304)	(3.068)	(3.683)	(4.743)	(4.302)	
04 - Fræðsluskrifstofa	(13.130)	(14.953)	(15.148)	(21.500)	(20.490)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(2.005)	(340)	(1.684)	(1.750)	(1.294)	
	(38.604)	(41.178)	(43.319)	(51.843)	(50.532)	-2,53%
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)	(92.898)	(101.480)	(108.994)	
15 - Leikskólinn Tjarnarskógur	(307.559)	(346.250)	(386.537)	(405.955)	(398.010)	
16 - Framlög til rekstrar leikskóla anna	(1.590)	(2.098)	6.375	5.915	(1.649)	
17 - Dagvistun í heimahúsum	(4.546)	(7.167)	(7.561)	(9.500)	(10.763)	
18 - Lækkarir og ný leikskólapláss	0	0	0	0	0	
19 - Annar leikskóla- og dagvistunarkostnaður	(48)	(1.466)	(1.973)	(2.200)	(2.255)	
	(395.850)	(447.082)	(482.594)	(513.220)	(521.671)	1,65%
2 - Grunnskólar						
20 - Sameiginlegir liðir	70	(168)				
21 - Grunnskólinn Egilsstöðum / Eiðun	(668.737)	(702.242)	(770.552)	(802.348)	(862.962)	
23 - Brúarasskóli	(126.548)	(139.050)	(154.537)	(150.000)	(155.803)	
24 - Fellaskóli	(207.479)	(214.100)	(236.850)	(243.460)	(256.116)	
25 - Hallormsstaðaskóli	0	0	0	0	0	
26 - Aðkeypt skólavist	10.352	11.704	3.082	3.126	1.562	
27 - Skólaakstur	(61.337)	(67.041)	(69.651)	(75.920)	(77.818)	
28 - Skólamötuneyti	(26.876)	(27.572)	(33.813)	(38.000)	(40.638)	
29 - Annar grunnskólakostnaður	(54)	(382)	(354)	(1.800)	(2.000)	
	(1.080.609)	(1.138.851)	(1.262.674)	(1.308.402)	(1.393.775)	6,52%
4 - Framhaldsskólar						
40 - Akstursstyrkir	0	(40)	(40)	(150)	(154)	
41 - Fræðasetur Háskóla Íslands	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(6.000)	(6.000)	
42 - Menntaskólinn Innri leiga	(14.221)	(14.457)	(14.762)	(15.353)	(15.746)	
	(17.221)	(17.497)	(17.802)	(21.503)	(21.900)	1,85%
5 - Önnur fræðslustarfsemi						
51 - Tónskóli Fljótisdalshéraðs	(57.061)	(71.261)	(71.455)	(83.195)	(85.191)	
52 - Umferðarskólinn "Ungir vegfarendu"	(132)	(135)	(138)	(160)	(164)	
53 - Tónlistarskólinn Brúarási	(13.832)	(15.951)	(15.894)	(17.435)	(17.856)	
54 - Tónlistarskólinn Fellabæ	(23.836)	(30.191)	(31.024)	(36.634)	(37.914)	
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)	(118.510)	(137.424)	(141.125)	2,69%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
80 - Ýmsir styrkir og framlög	(3.239)	(1.990)	(2.076)	(3.000)	(4.000)	
04 - Niðurfærð beiðni nefnar	0	0	0	0	0	
04 Fræðslumál samtals	(1.630.695)	(1.764.136)	(1.926.975)	(2.035.392)	(2.133.003)	4,80%

	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)	(1.924)	(2.433)	(2.504)	
04 - Skrifstofa menningar- og frístundaf	(3.630)	(4.186)	(4.413)	(4.976)	(5.454)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	(5.288)	(5.790)	(6.337)	(7.409)	(7.958)	7,41%
2 - Bókasöfn						
20 - Bókasöfn	(20.877)	(21.736)	(22.055)	(24.417)	(25.412)	4,08%
3 - Önnur söfn						
31 - Héraðsskjalasafn	(12.393)	(13.369)	(15.179)	(17.173)	(20.000)	
34 - Minjasafn	(19.164)	(19.000)	(24.456)	(23.964)	(26.212)	
38 - Önnur söfn	(2.000)	(1.010)	0	0	(800)	
	(33.557)	(33.379)	(39.635)	(41.137)	(47.012)	14,28%
4 - Byggðasaga						
40 - Byggðasaga	0	0	0	0	0	
5 - Listir						
50 - Kompan	0	0	0	0	0	
51 - Bæjarlistamaður	0	0	0	0	0	
58 - Listasafn Fljótisdalshéraðs	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	#DIV/0!
6 - Menningarhús - Félagsheimili						
62 - Arnhólsstaðir	(5.590)	(5.683)	(5.798)	(4.100)	(4.215)	
61 - Tungubúð	(200)	(200)	(210)	(210)	(215)	
63 - Hjaltalundur	(3.670)	(3.752)	(3.911)	(1.958)	(2.008)	
64 - Iðavellir	(4.551)	(4.614)	(4.606)	(4.207)	(4.316)	
65 - Eiðar	(3.913)	(1.100)	0	0	0	
66 - Sláturhúsið	(9.662)	(10.652)	(11.062)	(11.475)	(11.793)	
67 - Valaskjálfi	0	0	0	0	0	
	(27.586)	(26.001)	(25.587)	(21.950)	(22.547)	2,72%
7 - Hátíðahöld						
71 - 17. júní	(1.000)	(1.200)	(1.200)	(1.200)	(1.500)	
72 - Áramót	0	0	0	0	0	
73 - Menningarmiðstöð	(8.486)	(9.462)	(9.051)	(14.000)	(14.341)	
74 - Aðrar hátíðir	(2.165)	(1.998)	(1.488)	(2.250)	(2.900)	
75 - 700IS	(171)	0	0	(1.000)	(1.000)	
77 - Örmsteiti	(2.667)	(3.160)	(2.963)	(3.000)	(3.300)	
	(14.489)	(15.820)	(14.702)	(21.450)	(23.041)	7,42%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Leikfélag	(5.061)	(5.087)	(5.016)	(5.473)	(1.100)	
83 - Jasshátíð	(400)	(395)	0	0	0	
85 - Menningarráð	0	(4.365)	(4.296)	(4.300)	(4.818)	
86 - Kórar	(4.253)	0	0	0	0	
89 - Aðrir styrkir	(3.654)	(1.656)	(3.105)	(3.842)	(4.300)	
	(13.368)	(11.503)	(12.417)	(13.615)	(10.218)	-24,95%
05 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 05 - Menningarmál	(115.165)	(114.229)	(120.732)	(129.978)	(136.188)	4,78%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Áætlun 2.020	% breyting frá áætl 2019
06 - Æskulýðs- og íþróttamál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Íþróttta- og frístundanevnd	(1.531)	(1.648)	(1.773)	(1.900)	(1.907)	
04 - Menningar- og íþróttafulltrúi	(4.008)	(4.042)	(4.234)	(4.489)	(3.919)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	(4.000)	0	
	(5.539)	(5.690)	(6.007)	(10.389)	(5.825)	-43,93%
1 - Leikvællir						
14 - Leikvællir	0	0	0	0	0	
15 - Sparkvællir	(8.655)	(8.809)	(8.989)	(3.570)	(3.662)	
	(8.655)	(8.809)	(8.989)	(3.570)	(3.662)	2,58%
2 - Æskulýðsmál						
21 - Forvarnarfulltrúi	(3.376)	(10.335)	(11.068)	(11.999)	(10.449)	
26 - Sumarnámskeið	(85)	(4)	(725)	(162)	(800)	
27 - Vinnuskóli	(13.221)	(13.232)	(18.012)	(14.504)	(21.195)	
28 - Niðurgreiðslur vegna frístunda barn	0	0	(5.981)	(7.000)	(13.000)	
29 - Önnur æskulýðsmál	(357)	(14.403)	(382)	0	(1.000)	
	(17.039)	(37.974)	(36.168)	(33.665)	(46.444)	37,96%
3 - Félagsmiðstöðvar						
31 - Félagsmiðstöðin Nýjung	(19.881)	(21.358)	(23.005)	(25.300)	(26.217)	
34 - Félagsmiðstöðin Afrek	0	0	0	0	0	
35 - HÚSIÐ ungmennahús	(9.256)	(6.490)	(6.313)	(8.143)	(7.736)	
39 - Akstur vegna félagsmiðstöðva	(1.565)	(1.455)	(1.605)	(5.500)	(1.600)	
	(30.702)	(29.303)	(30.923)	(38.943)	(35.553)	-8,70%
5 - Íþróttahús og sundlaugar						
54 - Fellabær	(21.053)	(19.734)	(22.413)	(26.346)	(23.623)	
55 - Íþróttamiðstöðin Egilsstöðum	(82.162)	(78.220)	(89.768)	(87.318)	(91.140)	
56 - Héraðsprek	(70)	(3.626)	(40)	(1.500)	(31)	
59 - Önnur íþróttamannvirki	0	0	0	0	0	
	(103.285)	(94.328)	(112.222)	(112.164)	(114.732)	2,29%
6 - Íþróttasvæði						
61 - Íþróttasvæði Egilsstöðum	(10.888)	(11.281)	(15.324)	(9.846)	(12.519)	
63 - Íþróttasvæði Brúarási	0	0	0	0	0	
64 - Íþróttasvæði Fellabæ	(4.191)	(5.350)	(4.273)	(5.272)	(5.424)	
65 - Skíðasvæði	(6.106)	(6.688)	(9.693)	(9.376)	(11.937)	
	(21.185)	(23.319)	(29.290)	(24.494)	(29.881)	21,99%
8 - Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála						
81 - Framlög til UÍA	(688)	(699)	(709)	(800)	(820)	
82 - Styrkur til Hattar	(62.240)	(68.465)	(66.297)	(72.500)	(78.313)	
83 - Styrir til annarra félaga	(1.682)	(1.678)	(1.914)	(2.831)	(2.902)	
84 - Hestaeigendur Fossgerði	(6.717)	(6.841)	(10.913)	(7.281)	(7.614)	
85 - Golfklúbbur Fijótsdalshéraðs	(3.000)	(3.500)	(4.000)	(4.500)	(4.613)	
86 - Knattspyrnudeild ME	(1.046)	(1.072)	(1.099)	(1.121)	(1.149)	
87 - Bílaíþróttir	0	0	0	0	0	
88 - Skotíþróttir	(636)	0	0	(4.616)	(4.735)	
89 - Önnur framlög	(1.794)	(2.176)	(2.196)	(2.717)	(3.000)	0
	(77.803)	(84.431)	(87.127)	(96.366)	(103.146)	7,04%
06 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 06 Æskulýðs- og íþróttam	(264.208)	(283.854)	(310.726)	(319.591)	(339.243)	6,15%

07 - Brunamál og almannavarnir						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sameiginlegir liðir	1.109	1.109	1.109	1.109	1.500	35,26%
2 - Brunavarnir	0	0	0	0	0	
21 - Brunavarnir á Héraði	(8.235)	(6.698)	(6.976)	(7.235)	(7.691)	
22 - Brunavarnir á Austurlandi	(33.453)	(34.442)	(38.393)	(32.000)	(35.500)	
	(41.688)	(41.140)	(45.369)	(39.235)	(43.191)	10,08%
4 - Almannavarnir og öryggismál						
41 - Almannavarnarnefnd	(272)	(279)	(286)	(293)	(300)	
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0			
81 - Björgunarsveitin Hérað	(1.056)	(1.143)	(1.188)	(1.206)	(1.248)	
89 - Aðrir styrkir og framlög	0	(450)	(450)	(428)	(443)	
	(1.056)	(1.593)	(1.638)	(1.634)	(1.692)	3,50%
07 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 07 - Brunamál og almannavarnir	(41.907)	(41.903)	(46.184)	(40.053)	(43.683)	9,06%
08 - Hreinlætismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sorphreinsunargjöld	36.208	37.720	40.314	44.648	45.715	
02 - Hlutdeild í umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	
04 - Hlutdeild í skrifstofu umhverfisfulltrú	(2.725)	(3.242)	(3.257)	(3.405)	(3.367)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	33.483	34.478	37.057	41.243	42.348	2,68%
1 - Heilbrigðiseftirlit						
10 - Heilbrigðiseftirlit	(4.478)	(5.534)	(6.809)	(6.241)	(6.574)	
2 - Sorphreinsun og sorpeýðing	0		0			
21 - Sorphreinsun og gámastöðvar	(65.748)	(69.846)	(71.531)	(68.000)	(74.967)	
23 - Sorpeýðing - urðunarstaðir	0	0	0	0	0	
	(65.748)	(69.846)	(71.531)	(68.000)	(74.967)	10,25%
5 - Meindýraeyðing og dýraeftirlit						
51 - Meindýraeyðing	(68)	0	0	0	0	
56 - Hunda og kattaleyfisgjöld	2.242	2.176	2.157	2.120	2.476	
57 - Eftirlit með hunda- og kattahaldi	(458)	(971)	(778)	(1.860)	(1.451)	
	1.716	1.205	1.379	260	1.026	294,50%
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)	(39.904)	(32.738)	(38.168)	16,58%
09 - Skipulags- og byggingamál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Skipulags- og byggingarnefnd	(1.875)	(1.786)	(1.925)	(2.545)	(2.614)	
04 - Ráðstöfunarsjóður (stjórnunarkostir)	0	0	0	0	0	
09 - Annar sameiginlegur kostnaður	0	0	0	0	0	
	(1.875)	(1.786)	(1.925)	(2.545)	(2.614)	2,74%
1 - Mælingar, skráning og kortagerð						
11 - Mælingar og skráning	(389)	(636)	(93)	0	0	
12 - Kortagerð	0	0	0	0	0	
	(389)	(636)	(93)	0	0	#DIV/0!
2 - Skipulagsmál						
20 - Skrifstofa skipulagsfulltrúa	0	(1.958)	0	0	0	
22 - Aðalskipulag	(2.516)	(2.089)	(4.159)	(5.359)	(9.500)	
29 - Annar skipulagskostnaður	0	(11)	0	0	0	
	(2.516)	(4.058)	(4.159)	(5.359)	(9.500)	77,27%
5 - Byggingareftirlit						
51 - Tekjur af þjónustugjöldum	1.620	5.406	4.430	3.770	4.090	
52 - Skrifstofa byggingarfulltrúa	(24.634)	(27.817)	(30.493)	(31.780)	(28.339)	
55 - Endurnám fasteigna	0	0	0	0	0	
	(23.014)	(22.411)	(26.063)	(28.010)	(24.249)	-13,43%
7 - Lóðir og lendur						
70 - Lóðaleiga						
71 - Lóðir og lendur	(1.548)	(705)	9.388	70	70	
8 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	
81 - Styrkir og framlög	0	0	0	0	0	
09 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 09 - Skipulags- og byggingamál	(29.342)	(29.596)	(22.852)	(35.843)	(36.293)	1,25%

10 - Umferðar- og samgöngumál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Sameiginlegir liðir	(13.392)	(13.855)	(15.765)	(15.707)	(16.327)	3,95%
2 - Gatnakerfi	0	0	0		0	
21 - Innri leiga	(116.957)	(118.900)	(128.643)	(134.798)	(138.255)	2,56%
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis	0	0	0		0	
31 - Viðhald og rekstur gatnakerfis	(22.597)	(29.600)	(38.622)	(30.000)	(31.306)	
34 - Viðhald þjóðvega	0	(238)	0	0	0	
35 - Styrkvegir	207	(1.194)	(614)			
	(22.390)	(31.032)	(39.236)	(30.000)	(31.306)	4,35%
4 - Gangbrautir, hjólréiðastígar og reiðvegir						
41 - Gangbrautir og stígar						
44 - Reiðstígar						
	0	0	0	0	0	
5 - Umferðaröryggismál						
51 - Götulýsing	(15.384)	(15.766)	(15.687)	(17.425)	(17.861)	
52 - Götulýsing dreifbýli	0	0	0	0	0	
55 - Upplýsingaskilti	0	(372)	0	0	0	
58 - Umferðarmerking	(3.477)	(2.849)	(2.323)	(1.261)	(1.292)	
59 - Annað	0	0	0	0	0	#DIV/0!
	(18.861)	(18.987)	(18.010)	(18.686)	(19.153)	2,50%
6 - Snjómokstur og hálkuvarnir						
61 - Snjómokstur og hálkueyðing	(15.527)	(19.118)	(29.758)	(28.000)	(25.906)	
7 - Samgöngumál	0	0	0			
71 - Almenningsamgöngur	(31.172)	(34.419)	(33.147)	(33.294)	(34.127)	
79 - Önnur samgöngumál				(2.000)	(1.000)	
	(31.172)	(34.419)	(33.147)	(35.294)	(35.127)	-0,47%
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)	(264.559)	(262.485)	(266.074)	1,37%
11- Umhverfismál						
0 - Sameiginlegir liðir						
02 - Umhverfisnefnd	(999)	(915)	(1.127)	(1.308)	(1.445)	
04 - Skrifstofa umhverfisfulltrúa	(7.395)	(9.489)	(9.200)	(7.104)	(7.716)	
05 - Annar sameiginl. kostn. (staðardar)	0	0	0	0	0	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	
	(8.394)	(10.404)	(10.327)	(8.412)	(9.161)	8,91%
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)	(810)	(1.500)	(1.500)	
	(1.580)	(1.224)	(810)	(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. Verkefni	0	0	0	(600)	(1.100)	
	0	(76)	0	(600)	(1.100)	83,33%
4 - Opin svæði						
41 - Opin svæði	(30.962)	(24.119)	(28.391)	(25.623)	(30.402)	
42 - Hreinsun opinna svæða	(1.798)	(1.822)	(2.000)	(2.200)	(2.255)	
44 - Gönguleiðir utan þéttbýlis	0	(448)	(586)	(525)	(538)	
	(32.760)	(26.389)	(30.977)	(28.348)	(33.195)	17,10%
5 - Umhverfi gatna og torg						
51 - Hreinsun og umhverfi gatna	(2.942)	(3.079)	(4.321)	(4.097)	(4.200)	2,50%
6 - Skreytingar	0	0	0	0	0	
61 - Skreytingar vegna jóla og áramóta	(1.933)	(2.582)	(1.991)	(2.600)	(2.665)	
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)	(1.991)	(2.600)	(2.665)	2,50%
7 - Minka- og refaeyðing						
71 - Minka- og refaeyðing	(5.208)	(4.164)	(6.098)	(4.600)	(4.715)	2,50%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	(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)	(54.524)	(50.307)	(56.686)	12,68%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Áætun 2.020	% breyting frá áætl 2019
13 - Atvinnumál						
0 - Sameiginlegir liðir						
01 - Dreifbýlis- og hálendisnefnd	0	0	0	0	0	
02 - Atvinnumálanefnd	(1.665)	(1.631)	(1.929)	(2.751)	(2.830)	
03 - Dreifbýlis og samgöngumál	(18.435)	(419)	17.366	(10.000)	(10.900)	
04 - Skrifstofa Héraðsfulltrúa	(3.253)	(3.768)	(4.058)	(3.568)	(3.750)	
05 - Framlag til Atvinnuþróunarsjóðs	(5.915)	(6.113)	(6.338)	(6.253)	0	
06 - Framlag til atvinnuþróunarfélags	(530)	(530)	(530)	(592)	(607)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(4.664)	(4.905)	(4.693)	(5.124)	(5.770)	
	(34.462)	(17.366)	(182)	(28.288)	(23.856)	-15,66%
2 - Landbúnaður						
21 - Fjallskil	(2.038)	(1.905)	(2.454)	(2.185)	(2.243)	
22 - Fjárvamargirðingar	(328)	0	(1.843)	(885)	(190)	
23 - Forðagæsla	0	0	0	0	0	
29 - Önnur landbúnaðarmál	(1.419)	(2.633)	(767)	(2.023)	(2.177)	(1)
	(3.785)	(4.538)	(5.064)	(5.093)	(4.609)	-9,49%
4 - Iðnaður						
41 - Rekstur iðngarða						
45 - Sænantasel	(1.596)	(1.623)	(1.657)	(1.738)	(1.739)	
	(1.596)	(1.623)	(1.657)	(1.738)	(1.739)	0,06%
5 - Fiskeldi og útgerð						
51 - Fiskeldi og útgerð						
6 - Ferðamál						
61 - Markaðsstofa Austurlands	(2.178)	(2.270)	(2.660)	(2.814)	(2.884)	
62 - Upplýsingamiðstöð	(3.800)	(4.000)	(5.697)	(5.492)	(5.629)	
63 - Kynningarmál	(2.725)	(2.880)	(2.381)	(3.152)	(3.231)	
65 - Áningastaðir	0	0	0	0	0	
68 - Tjaldsvæði	(15.471)	(15.544)	(17.272)	(20.638)	(18.696)	
69 - Önnur framlög	(1.196)	(1.605)	(1.527)	(1.366)	(1.400)	
	(25.370)	(26.299)	(29.537)	(33.461)	(31.841)	-4,84%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
81 - Fjárafli	(1.900)	(1.700)	(2.145)	(2.000)	(3.613)	
82 - Vaxtarsamningur Austurlands	0	0	0	0	0	
83 - Náttúrustofa Austurlands	(2.865)	(2.595)	(3.105)	(3.000)	(3.075)	
84 - Starfsendurhæfing Austurlands	0	0	0	0	0	
88 - Atvinnusýningar	0	0	(308)	(800)	(800)	
89 - Ýmsir styrkir og framlög	(3.300)	(3.750)	(4.250)	(4.667)	(4.784)	
	(8.065)	(8.045)	(9.808)	(10.467)	(12.272)	17,24%
						#DIV/0!
13 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 13 - Atvinnumál	(73.278)	(57.871)	(46.248)	(79.047)	(74.317)	-5,98%
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja						
0 - Framlög til B-hluta						
19 - Fráveita						
41 - Framlag til Félagslegra íbúða	(4.500)	(4.500)	(23.000)	(21.620)	(21.620)	
49 - Annað íbúðahúsnæði			0	0	0	
99 - Önnur B-hluta fyrirtæki	(19.178)	(20.346)	(30.013)	(28.700)	(30.000)	
Samtals 20 - Framlög til B-hluta	(23.678)	(24.846)	(53.013)	(50.320)	(51.620)	2,58%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Á ætlun 2.020	% breyting frá áæti 2019
21 - Sameiginlegur kostnaður						
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála						
01 - Bæjarstjórn	(16.044)	(17.315)	(18.974)	(19.495)	(18.709)	
02 - Bæjarráð	(7.854)	(8.316)	(8.700)	(12.730)	(13.202)	
03 - Jafnréttisnefnd	(259)	(300)	(474)	(846)	(771)	
04 - Starfshópar	0	(17)	(42)	(300)	(300)	
05 - Ungmennaráð	(402)	(388)	(1.706)	(2.067)	(2.319)	
06 - Samfélagssmiðjan	0	0	0	0	(600)	
07 - Endurskoðun	(6.810)	(7.169)	(7.046)	(8.500)	(8.500)	
08 - Önnur sérfræðipjónusta	(1.208)	(801)	(3.398)	(2.101)	(2.154)	
09 - Aðrir sameiginlegir liðir	(697)	(714)	(732)	(751)	(769)	
	(33.274)	(35.020)	(41.072)	(46.790)	(47.324)	1,14%
1 - Kosningar						
11 - Sveitarstjórnarkosningar	0	0	(1.907)	0	0	
15 - Alþingis- og forsetakosningar	363	771	11	0	0	
19 - Aðrar atkvæðagreiðslur	0	0	678	0	0	
	363	771	(1.218)	0	0	#DIV/0!
2 - Sameining sveitarfélaga						
20 - Sameining sveitarfélaga	0	0	(415)	0	0	
21 - Byggðamerki	(384)	(438)	(667)	(308)	(316)	
22 - Verkefnisstjóri Þróunarsviðs	0	0	(6.857)	(9.440)	(4.616)	
23 - Þróun stjórnsýslu	(357)	(1.055)	(2.521)	(4.600)	(4.200)	
	(741)	(1.493)	(10.460)	(14.348)	(9.132)	-36,35%
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins						
40 - Skrifstofa Bæjarins	(141.657)	(151.580)	(155.655)	(161.137)	(172.747)	
41 - Rafræn stjórnsýsla	(3.291)	(3.694)	(3.657)	0	(4.341)	
42 - Skjalavistun	0	0	0	(3.962)	0	
43 - Íbúagátt						
44 - Umsjón tölvumála	(1.109)	(189)	20	0	0	
	(146.057)	(155.463)	(159.292)	(165.099)	(177.088)	7,26%
5 - Risna, móttökur og kynningarmál						
50 - Móttaka gesta og ýmis risna	(581)	(877)	(665)	(994)	(1.000)	
51 - Vinabæjarsamskipti	(50)	(1.817)	0	(1.000)	(600)	
52 - Markaðs- og kynningarmál	(700)	(770)	(1.285)	(800)	(800)	
55 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	
59 - Ýmis ótilgr. kostn.	0	(243)	(270)	(300)	(308)	
	(1.331)	(3.707)	(2.220)	(3.094)	(2.708)	-12,48%
6 - Starfsmannakostnaður						
60 - Starfsmannakostnaður	(1.043)	(1.098)	(1.267)	(1.200)	(1.530)	
62 - Símenntun starfsmanna	(984)	(1.027)	(1.059)	(1.300)	(1.333)	
65 - Árshátið starfsmanna	0	(3.632)	(60)	(4.200)	0	
	(2.027)	(5.757)	(2.386)	(6.700)	(2.863)	-57,27%
7 - Samstarf sveitarfélaga						
71 - Framlag til SSA	(3.675)	(3.933)	(4.591)	(4.992)	(5.165)	
75 - Vatnajökulsþjóðgarður	(376)	(217)	(206)	(227)	(229)	
77 - Ýmis kostnaður	0	0	0	0	0	
	(4.051)	(4.150)	(4.797)	(5.219)	(5.394)	3,35%
8 - Ýmsir styrkir og framlög						
82 - Framlög til héraðsnefnda						
86 - Niðurfærsla krafna og afskriftir	2.368	3.309	(570)	(2.526)	(2.589)	
87 - Innri leiga á ónotuðu húsnæði	0	0	0	0	0	
88 - Þátttaka í stjórnsýslukostnaði	16.969	17.393	16.828	16.600	17.300	
89 - Ýmis annar kostnaður	(126)	(188)	(167)	(174)	(178)	
	19.211	20.514	16.091	13.900	14.533	4,55%
21 - Niðurfærð beiðni nefndar	0	0	0	0	0	
Samtals 21 Sameiginlegur kostnaður	(167.907)	(184.305)	(205.354)	(227.350)	(229.976)	1,16%
22 - Lífeyrisskuldbindingar						
6 - Breyting lífeyrisskuldbindinga						
61 - Viðbótarframlag lífeyrisskuldbindinga	(12.534)	(14.923)	(7.818)	(13.538)	(17.364)	
62 - Uppreikningur lífeyrisskuldbindinga	(38.855)	(135.129)	(35.422)	(50.820)	(45.000)	
Samtals 22 - Lífeyrisskuldbindingar	(51.389)	(150.052)	(43.240)	(64.358)	(62.364)	-3,10%

	Ársreikn 2.016	ársreikn 2.017	Ársreikn 2.018	Útkomuspá 2.019	Áætlun 2.020	% breyting frá áætl 2019
27 - Óvenjulegir liðir						
0 - Óvenjulegir liðir	0	0	0	(15.000)	(13.000)	
Samtals 27 - Óvenjulegir liðir	0	0	0	(15.000)	(13.000)	(0)
28 - Fjármagnsliðir						
Fjármagnsliðir	48.180	43.497	25.223	47.532	51.853	
Fjármagnsgjöld	(18.505)	(4.773)	0	(11.741)	(12.605)	
Samtals 28 - Fjármagnsliðir	29.675	38.724	25.223	35.791	39.248	9,66%
Aðalsjóður	(27.452)	(56.692)	(42.552)	(45.200)	(43.774)	-3,15%
			0	0	0	
Aðrir sjóðir í A - hluta						
Eignasjóður	206.489	191.170	206.285	215.468	249.048	
Atvinnumálasjóður	(2.070)	(4.621)	(9.403)	19	15	
31 - Niðurfærsla á beiðni umhverf	0	0	(8.951)	0	0	
Samstæðureikningur A - hluta	176.967	129.857	145.379	170.287	205.289	20,55%
Sjóðir í B - hluta						(13.393)
Félagslegar íbúðir	(2.721)	(8.167)	3.272	8.834	9.743	10,29%
HEF ehf. (hitaveita/vatnsveita)	134.599	97.263	60.892	138.641	157.482	13,59%
Brunavarnir á Héraði	283	1.088	953	3.041	1.470	-51,65%
Minjasafn Austurlands	(11.272)	(13.720)	(10.937)	(11.833)	(11.900)	0,57%
Dyngja - hjúkrunarheimili	(2.171)	846	6.234	8.093	10.693	32,13%
Fasteignafélag lðavalla ehf	(3.600)	(4.039)	(232)	0	0	#DIV/0!
Ársalir bs.	(11.443)	(5.433)	(6.188)	(8.170)	(7.647)	-6,40%
Innri færslur	(26.379)	8.457	24.293	0	0	#DIV/0!
Samstæða B - hluta	77.296	76.295	78.287	138.606	159.841	15,32%
Samstæðureikningur	254.263	206.152	223.666	308.893	365.131	18,21%

