

## Samantekt:

Fyrirliggjandi er tillaga að viðauka við samþykka fjárhagsáætlun Fljótsdalshéraðs fyrir árið 2020 sem er viðbragðsáætlun til að mæta breyttum forsendum í rekstri sveitarfélagsins vegna covid19 faraldursins sem gengið hefur yfir heimsbyggðina undanfarnar vikur. Ljóst er að áhrifin eru töluverð á reksturinn. Gerum ráð fyrir að skatttekjur lækki töluvert auk þess sem brugðist er við nýjum verkefnum í rekstri til að mæta hugsanlegum áhrifum sem þetta ástand hefur á atvinnulífið sérstaklega er varðar sumarstörf námsmanna og einnig horft til starfsfólks tengdu ferðaþjónustu.

Gert er ráð fyrir 2% verðbólgu á árinu 2020 í stað 2,7% í upphaflegri áætlun.

### Helstu niðurstöður í A hluta:

Rekstrarafkoma A hluta lækkar um 201,8 millj. kr. og er áætlað að nemi 3,4 millj. kr.

Fjárfestingar í A hluta verða óbreyttar og nema 272,5 millj. kr.

Lántökur í A hluta á árinu auknar um 260 millj. kr. og munu í heild nema 395 millj. kr.

Afborganir lána munu nema 375 millj. kr. í A hluta á árinu 2020.

Skuldahlutföll munu hækka miðað við niðurstöður ársreiknings 2019 og verða 118% í A hluta og 166% í samstæðu A og B hluta. Skuldaviðmið verða sem áður töluvert undir þeim viðmiðunum sem sett eru af eftirlitsnefnd um fjármál sveitarfélaga.

Stærstu liðir sem breytast eru:

- Skatttekjur lækka um 139,7 millj. kr
- Framlög til æskulýðs- og íþróttamála hækka um 47 millj. kr. Er það að mestu leiti aukin framlög til vinnuskóla sumarskóla fyrir börn og ýmissa umhverfismála.
- Aukin eru framlög til umhverfisverkefna um 9 millj. kr
- Aukið framlag til viðhalds eigna 10 millj. kr.
- Áætlun vegna snjómoksturs hækkuð um 15 millj. kr.
- Skoðað verði með frekari verkefni yfir sumarmánuðina í samstarfi við Vinnumálastofnun.

### Helstu niðurstöður B hluta:

Rekstrarafkoma B hluta fyrirtækja er áætlaður um 14,3 millj. kr. betri en í upphaflegri áætlun og er jákvæð um 174,2 millj. kr.

Mismunur er tilkominn að mestu vegna hagstæðari fjármagnsliða og lægri afskrifta en upphafleg áætlun gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar í B hluta eru óbreyttar og nema 214 millj. kr.

Engar lántökur eru áætlaðar í B hluta

Málaflokkayfirlit					
Árið 2020	2020	2020			2020
	Endurskoðun áætlunar apr.20	Samþykkt 3ja ára áætlun nóv.19	Mismunur	Tillaga að breyttri áætlun	
<b>Aðalsjóður</b>					
00 - Skatttekjur.....	3.859.858	3.999.612	( 139.754 )	3.859.858	mv 5% hækkun staðgr f.f.ári.
02 - Félagsþjónusta.....	( 602.020 )	( 602.020 )	0	( 602.020 )	
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	( 2.133.003 )	( 2.133.003 )	0	( 2.133.003 )	
05 - Menningarmál.....	( 136.188 )	( 136.188 )	0	( 136.188 )	
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	( 386.084 )	( 339.243 )	( 46.841 )	( 386.084 )	Vinnuskóli, frístund og önnur
07 - Brunamál og almannavarnir.....	( 43.683 )	( 43.683 )	0	( 43.683 )	
08 - Hreinlætismál.....	( 33.168 )	( 38.168 )	5.000	( 33.168 )	V hærri tekna
09 - Skipulags- og byggingamál.....	( 31.293 )	( 36.293 )	5.000	( 31.293 )	Minni fjármunir í aðalskipulag
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	( 281.073 )	( 266.073 )	( 15.000 )	( 281.073 )	Snjómokstur og viðhald
11- Umhverfismál.....	( 65.872 )	( 56.686 )	( 9.186 )	( 65.872 )	Umhverfisverkefni aukin
13 - Atvinnumál.....	( 74.317 )	( 74.317 )	0	( 74.317 )	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	( 51.620 )	( 51.620 )	0	( 51.620 )	
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	( 232.236 )	( 229.976 )	( 2.260 )	( 232.236 )	
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	( 62.364 )	( 62.364 )	0	( 62.364 )	
27 - Övenjulegir liðir.....	( 15.000 )	( 13.000 )	( 2.000 )	( 15.000 )	3 millj. fl á önnur verkefni
28 - Fjármagnsliðir.....	35.351	39.248	( 3.897 )	35.351	Lækkun vaxtatekna
Aðalsjóður	( 252.711 )	( 43.773 )	( 208.938 )	( 252.711 )	
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>					
Eignasjóður.....	256.106	249.048	7.058	256.106	-10 millj í viðhaldsverkefni
Þjónustumiðstöð.....	0	0	0	0	17 millj. lækkun fjármagnslið:
Atvinnumálasjóður.....	12	15	( 3 )	12	
Millifærslur A-hluta.....	0	0	( 0 )	0	
<b>A - hluti samtals</b>	<b>3.406</b>	<b>205.289</b>	<b>( 201.883 )</b>	<b>3.406</b>	
<b>Sjóðir í B - hluta</b>					
Félagslegar íbúðir.....	11.915	9.743	2.172	11.915	
HEF ehf.....	164.461	157.482	6.979	164.461	
Brunavarnir á Héraði.....	2.134	1.470	664	2.134	
Minjasafn Austurlands.....	( 11.688 )	( 11.900 )	212	( 11.688 )	
Dyngja - hjúkrunarheimili.....	13.871	10.693	3.178	13.871	
Fasteignafélag lðavalla ehf.....	0	0	0	0	
Ársalir bs.....	( 6.467 )	( 7.647 )	1.180	( 6.467 )	
Millifærslur AB-hluta.....	0	( 0 )	0	0	
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>177.633</b>	<b>365.131</b>	<b>( 187.498 )</b>	<b>177.633</b>	

#### Út sjóðstreymi A hluti:

Veltufé frá rekstri.....	304.642	532.459	( 227.817 )	304.642
Fjárfestingar ársins.....	( 272.500 )	( 272.500 )	0	( 272.500 )
Tekin ný langtímalán.....	405.000	145.000	260.000	405.000
Afborganir langtímalána.....	( 387.470 )	( 385.229 )	( 2.241 )	( 387.470 )

#### Út sjóðstreymi A og B hluta:

Veltufé frá rekstri.....	641.485	868.970	( 227.485 )	641.485
Fjárfestingar ársins.....	( 486.522 )	( 486.522 )	0	( 486.522 )
Tekin ný langtímalán.....	365.000	145.000	220.000	365.000
Afborganir langtímalána.....	( 545.893 )	( 555.010 )	9.117	( 545.893 )

## Áhrif hugmynda vegna viðbragðsáætlunar

<b>27 Óviss útgjöld</b>			-2.000	Hækkun á potti fyrir óviss útgjöld
<b>0001 Lækkun útsvarstekna</b>			-85.000	áætluð lækkun
<b>0006 Hækkun fasteignaskatts</b>			6.246	Rauntölur
<b>0010 Lækkun Jöfnunarsjóður</b>			-61.000	4,5% lækkun frá áætlun
<b>1061 Snjómokstur</b>			-15.000	Viðað við að áætlað fjármagn sé búið á
<b>31xx Viðhald eigna</b>			-10.000	Viðbót ósundurliðað
<b>0920 Aðalskipulag</b>				
Aðkeypt vinna	10.000		0	Lækkun kostnaðar úr 19,5 millj
Framlag ríkis tekjur	-5.000		5.000	Lækkun tekna úr 9,5 millj
<b>0822 Hreinlætismál tekjur</b>	5.000		5.000	Hækkun tekna í takt við raunt. 2019
<b>1141 Umhverfismál</b>				
Hækkun launa	-6.586			Viðbót 5 manns í 3 mán. Samtals 11
Annar rekstur	-2.600			Kostnaður vegna nýrra verkefna
Framl vinnumálast	0		-9.186	Miðað við 70% framlag
<b>06xx Æskulýðs- og íþróttam</b>				
Hækkun launakostn	-44.241			miðað við 10 manns í 2,5 mán
Annar rekstur	-2.600			Kostnaður vegna nýrra verkefna
Framlag vinnumálast	0		-46.841	Miðað við 70% framlag
<b>Stjórnsýsla/bókasafn</b>				
Hækkun launakostn	-4.200			Miðað við 4 einstakl í 2,5 mán
Annar rekstur	-1.000			Aðstöðusköpun og fl
Endurgreiðslur	2.940		-2.260	miðað við 70% framlag
Fjármagnsliðir A hluti	13.158			
Fjármagnsliðir B hluti	14.385		27.543	
<b>Samantekin áhrif nettó</b>			<b>-187.498</b>	

### Samantekt:

Skatttekjur	-139.754
Launakostnaður	-55.027
Annar rekstarkostn	-23.200
Fjármagnsliðir	27.543
Tekjur	2.940
<b>-187.498</b>	

<b>Launakostnaður: Umhverfismál</b>		<b>Annar kostnaður: Umhverfismál</b>		
Sláttugengi	6.586	Sláttugengi	1.000	
Stígagerð	0	Stígagerð	1.000	
Samstarf með eldri borg	0	Samstarf með eldri borg	300	
Mála girðingar/ljósast	0	Mála girðingar/ljósast	300	
	6.586		2.600	9.186
<b>Launakostnaður: Æskulýðs- og íþróttamál</b>		<b>Annar kostnaður: Æskulýðs- og íþróttamál</b>		
Vinnuskóli (flokkstj og nem)	31.562	Listahópur vinnuskóla	500	
Skapandi sumarstörf	5.763	Skapandi sumarstörf	1.000	
Sumarskólinn	6.916	Sumarskólinn	300	
		Matjurtagarðar	300	
		Kofaborg	500	
	44.241		2.600	46.841

**Önnur verkefni:** millj  
Sundlaug viðhald 5 dúkur í miðlunartank og rennibrautarl

Vinnuskólinn:	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga		Samtals	
Flokksstjórar					Skv. áætlun	Viðbót	Skv. áætlun	Viðbót
Laun hvern einstakling	2.359	8	537.756	3,0	5	6	8.066.340	9.679.607
Endurgr.								0
							<b>8.066.340</b>	<b>9.679.607</b>

Vinnuskólinn:	Tímakaup	tímar á dag	Mæting	Á viku	Fjöldi vikna	Fjöldi einstaklinga		Samtals	
nemendur						Skv. áætlun	Viðbót	Skv. áætlun	Viðbót
Laun hvern einstakling	10. b	1.136	7	56,6%	27.005	11	14	38	4.158.769
Laun hvern einstakling	9. b	947	7	52,3%	20.802	11	10	24	2.288.198
Laun hvern einstakling	8. b	757	7	59,5%	18.917	8	30	32	4.540.183
Laun hvern einstakling	7. b	663	3,5	78,3%	10.902	6	40	12	2.616.410
Endurgr.									0
								<b>13.603.560</b>	<b>22.407.548</b>

Samstarfsverkefni með eldri borgurum	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Annar kostnaður						300.000
Endurgr.						0
						<b>300.000</b>

Stígagerð	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Annar kostnaður						1.000.000
Endurgr.						0
						<b>1.000.000</b>

Mála girðingar og ljósastaura	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Annar kostnaður						300.000
Endurgr.						0
						<b>300.000</b>

Matjurtagarðar	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Annar kostnaður						300.000
Endurgr.						0
						<b>300.000</b>

Listahópur í vinnuskóla	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga		Samtals	
					Skv. áætlun	Viðbót	Skv. áætlun	Viðbót
Annar kostnaður								500.000
Endurgr.								0
							<b>0</b>	<b>500.000</b>

Kofaborg	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Annar kostnaður						500.000
Endurgr.						0
						<b>500.000</b>

Sláttugengi	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga		Samtals	
					Skv. áætlun	Viðbót	Skv. áætlun	Viðbót
Laun hvern einstakling	2.079	8	439.080	3,0	6	5	7.903.438	6.586.198
Laun vélamanna	2.269	8	479.204	3,0	2	0	2.875.222	0
Annar kostnaður								1.000.000
Endurgr.								0
							<b>10.778.660</b>	<b>7.586.198</b>

Leikskólar	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Laun hvern einstakling	2.000	8	422.400	3,0	0
Annar kostnaður					0
Endurgr.					0
					<b>0</b>

Bókasafnið/Safnahúsið	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Laun hvern einstakling	2.079	8	439.080	3,0	1	1.317.240
Annar kostnaður						0
Endurgr.						0
						<b>1.317.240</b>

Íþróttavellir	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Laun hvern einstakling	2.183	8	461.058	2,5	0	0
Annar kostnaður						0
Endurgr.						0
						<b>0</b>

Skapandi sumarstörf	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga		Samtals	
					Skv. áætlun	Viðbót	Skv. áætlun	Viðbót
Laun hvern einstakling	2.183	8	461.058	2,5	5	0	5.763.228	0
Annar kostnaður							1.000.000	0
Endurgr.								0
							<b>6.763.228</b>	<b>0</b>

Sumarskólinn	Tímakaup	tímar á dag	Á mán	Fjöldi mán	Fjöldi einstaklinga	Samtals
Laun hvern einstakling	2.183	8	461.058	3,0	5	6.915.874
Annar kostnaður						300.000
Endurgr.						0
						<b>7.215.874</b>

## Fljótsdalshérað - Yfirlit rekstraráætlana

### Viðauki 1 við fjárhagsáætlun 2020:

	Sveitarsjóður			Samantekin reikningskil		
	A- hluti			A- og B- hluti		
	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
<b>Tekjur:</b>						
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	2.586.911	-78.754	2.508.157	2.568.427	-78.754	2.489.673
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.363.076	-61.000	1.302.076	1.363.076	-61.000	1.302.076
Aðrar tekjur	599.167	2.940	602.107	1.092.815	2.940	1.095.755
	<b>4.549.154</b>	<b>-136.814</b>	<b>4.412.340</b>	<b>5.024.318</b>	<b>-136.814</b>	<b>4.887.504</b>
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld	2.508.973	55.027	2.564.000	2.594.952	55.027	2.649.979
Breyting lífeyrisskuldbindinga	62.364	0	62.364	62.364	0	62.364
Annar rekstarkostnaður	1.350.794	23.201	1.373.995	1.341.812	22.988	1.364.800
	<b>3.922.131</b>	<b>78.228</b>	<b>4.000.359</b>	<b>3.999.128</b>	<b>78.015</b>	<b>4.077.143</b>
	<b>627.023</b>	<b>-215.042</b>	<b>411.981</b>	<b>1.025.190</b>	<b>-214.829</b>	<b>810.361</b>
Afskriftir	185.407	-8.034	177.373	305.947	-11.134	294.813
<b>Rekstarniðurstaða fyrir fjármagnsliði</b>	<b>441.616</b>	<b>-207.008</b>	<b>234.608</b>	<b>0</b>	<b>719.243</b>	<b>-203.695</b>
Fjármagnsliðir	236.327	-5.125	231.202	341.988	-16.197	325.791
<b>Rekstarniðurstaða fyrir óvenjulega liði</b>	<b>205.289</b>	<b>-201.883</b>	<b>3.406</b>	<b>0</b>	<b>377.255</b>	<b>-187.498</b>
Tekjuskattur	0	0	0	12.124	0	12.124
<b>Rekstarniðurstaða f</b>	<b>205.289</b>	<b>-201.883</b>	<b>3.406</b>	<b>0</b>	<b>365.131</b>	<b>-187.498</b>

A hluti						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tekjur	4.311.931	4.412.340	4.666.226	4.834.550	4.980.359	5.095.194
Skuldir	5.025.776	5.185.442	5.457.347	5.302.197	5.220.745	5.206.194
Skuldahlutf	<b>117%</b>	<b>118%</b>	<b>117%</b>	<b>110%</b>	<b>105%</b>	<b>102%</b>
Áætlun	117%	107%	105%	95%	86%	
Launakostn	2.416.343	2.626.364	2.761.439	2.845.512	2.932.172	3.021.501
		8,7%	5,1%	3,0%	3,0%	3,0%
Annar rek	1.299.580	1.373.995	1.383.150	1.424.292	1.468.737	1.453.232
		5,7%	0,7%	3,0%	3,1%	-1,1%

A og B hluti						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tekjur	4.801.239	4.887.504	5.156.436	5.325.746	5.485.119	5.613.343
Skuldir	8.048.922	8.116.979	8.281.698	8.042.187	7.965.782	7.928.994
Skuldahlutf	<b>168%</b>	<b>166%</b>	<b>161%</b>	<b>151%</b>	<b>145%</b>	<b>141%</b>
Áætlun	168%	156%	150%	137%	125%	
Launakostn	2.510.597	2.712.343	2.851.144	2.935.918	3.026.816	3.119.893
		8,0%	5,1%	3,0%	3,1%	3,1%
Annar rek	1.347.667	1.364.800	1.384.470	1.428.789	1.473.453	1.457.804
		1,3%	1,4%	3,2%	3,1%	-1,1%

## Fljótsdalshérað - Yfirlit rekstaráætlana

### Viðauki 1 við fjárhagsáætlun 2020:

Rekstarhreyfingar:	Sveitarsjóður			Samantekin reikningskil		
	A- hluti			A- og B- hluti		
	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Niðurstaða ársins	205.289	-161.539	43.750	365.131	-147.153	217.978
<b>Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</b>						
Söluhagnaður eigna	0	0	0	0	0	0
Reiknaðar afskriftir	185.407	-8.034	177.373	305.947	-11.134	294.813
Verðbætur og gengismunur	96.763	-19.418	77.345	141.492	-30.370	111.122
Söluhagnaður eigna	0	0	0	-725	0	-725
Tekjuskattur og aðrar breytingar				12.124	0	12.124
Breyting lífeyrisskuldbindinga	45.000	1.118	46.118	45.000	1.118	46.118
<b>Veltufé frá reksti</b>	<b>532.459</b>	<b>-187.873</b>	<b>344.586</b>	<b>868.969</b>	<b>-187.539</b>	<b>681.430</b>
<b>Breytingar á rekstart. Eignum og skuldum:</b>						
Birgiðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	0	0	0	0	0	0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	-17.364	826	-16.538	-17.364	826	-16.538
<b>Breytingar samtals</b>	<b>-17.364</b>	<b>826</b>	<b>-16.538</b>	<b>-17.364</b>	<b>826</b>	<b>-16.538</b>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>515.095</b>	<b>-187.047</b>	<b>328.048</b>	<b>851.605</b>	<b>-186.713</b>	<b>664.892</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjárm	-272.500	0	-272.500	-486.522	0	-486.522
Söluverð seldra rekstrarfjárm	0	0	0	1.200	0	1.200
Eignahlutir í félögum, breyting	-7.000	0	-7.000	-7.000	0	-7.000
Langtímakröfur, breyting	7.793	0	7.793	21.196	-992	20.204
<b>Fjárfestingarhreyfingar samtals</b>	<b>-271.707</b>	<b>0</b>	<b>-271.707</b>	<b>-471.126</b>	<b>-992</b>	<b>-472.118</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Tekin ný langtímalán	145.000	220.000	365.000	145.000	220.000	365.000
Afborganir langtímalána	-372.795	-2.678	-375.473	-555.010	9.083	-545.927
breyting á hlutfé	0		0	0	0	0
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting	-42.396	6.480	-35.916	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirt., breyting	-12.434	404	-12.030	0	0	0
Önnur skammtímafjármögnun		0	0	0	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar samtals</b>	<b>-282.625</b>	<b>224.206</b>	<b>-58.419</b>	<b>-410.010</b>	<b>229.083</b>	<b>-180.927</b>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	<b>-39.237</b>	<b>37.159</b>	<b>-2.078</b>	<b>-29.531</b>	<b>41.378</b>	<b>11.847</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b>	<b>45.427</b>	<b>-38.872</b>	<b>6.555</b>	<b>164.487</b>	<b>-38.098</b>	<b>126.389</b>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>6.190</b>	<b>-1.713</b>	<b>4.477</b>	<b>134.956</b>	<b>3.280</b>	<b>138.236</b>

## Fljótshérað - Rekstur:

### Viðauki 1 við fjárhagsáætlun 2020:

Nr	Málaflokkur	Skýring	Viðauki við fjárhagsáætlun			Samantekt allra viðauka		
			RT Rekstar- tekjur	RÚ Rekstrar- gjöld	Samtals RT-RÚ	Upphafl. áætlun	Áður samp viðaukar	Fjárhags- áætlun m. viðaukum
<b>A hluti</b>								
00	Skatttekjur		-139.754		-139.754	3.999.612		3.859.858
02	Félagsþjónusta				0	-602.020		-602.020
04	Fræðslumál				0	-2.133.003		-2.133.003
05	Menningarmál				0	-136.188		-136.188
06	Æskulýðs- og íþróttamál			-46.841	-46.841	-339.243		-386.084
07	Brunamál og almannavarnir				0	-43.683		-43.683
08	Hreinlætismál		5.000		5.000	-38.168		-33.168
09	Skipulags- og byggingarmál		-5.000	10.000	5.000	-36.293		-31.293
10	Umferðar og samgöngumál			-15.000	-15.000	-266.073		-281.073
11	Umhverfismál			-9.186	-9.186	-56.686		-65.872
13	Atvinnumál				0	-74.317		-74.317
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja				0	-51.620		-51.620
21	Sameiginlegur kostnaður	Viðauki 3	2.940	-5.200	-2.260	-229.976		-232.236
22	Breyting lífeyrisskuldbindingar				0	-62.364		-62.364
27	Óvenjulegir liðir	Viðauki 3		-2.000	-2.000	-13.000		-15.000
28	Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld		-3.897		-3.897	39.248		35.351
31	Eignasjóður		17.058	-10.000	7.058	249.048		256.106
54	Atvinnumálasjóður			-3	-3	15		12
91	Millifærslur				0			0
<b>A-hluti</b>			<b>-123.653</b>	<b>-78.230</b>	<b>-201.883</b>	<b>205.290</b>	<b>0</b>	<b>3.407</b>
<b>B hluti</b>								<b>0</b>
	Félagslegar íbúðir			2.172	2.172	9.743	0	11.915
	HEF ehf			6.979	6.979	157.482	0	164.461
	Brunavarnir á Héraði			664	664	1.470	0	2.134
	Minjasafn Austurlands			212	212	-11.900	0	-11.688
	Hjúkrunarheimili			3.178	3.178	10.693	0	13.871
	Fasteignafélag Fljótshéraðs			0	0	0	0	0
	Dvalarheimili aldraðra			1.180	1.180	-7.647	0	-6.467
	Millifærslur				0	0	0	0
<b>B- hluti</b>				<b>14.385</b>	<b>14.385</b>	<b>159.842</b>	<b>0</b>	<b>174.227</b>
								<b>0</b>
<b>A- og B- hluti</b>			<b>-123.653</b>	<b>-63.845</b>	<b>-187.498</b>	<b>365.132</b>	<b>0</b>	<b>177.633</b>

## Fjárfestingar

Fjárfestingar 2020 - 2023									
	2.020		2.021		2.022		2.023		
Fjárfestiingar:	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 Hádegishöfða.....	30.000	0	400.000	0	50.000		10.000		
Egilsstaðaskóli milli loft.....	30.000	0							
Hjáltaundur.....	24.000	0							
Búarískskóli.....	11.000	0							
Íþróttavellir.....	8.000	0	50.000						
Íþróttamiðstöðin Eg vútisturtur.....	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)	
<b>Samtals</b>	<b>437.500</b>	<b>-165.000</b>	<b>679.000</b>	<b>-165.000</b>	<b>271.500</b>	<b>-122.000</b>	<b>268.500</b>	<b>-15.000</b>	
<b>Fjárfestingar A hluta nettó</b>	<b>272.500</b>		<b>514.000</b>		<b>149.500</b>		<b>253.500</b>		
<b>Fjárfestingar B hluta:</b>									
HEF ehf.....									
- Fráveita.....	144.570		29.440		413.500		189.310		
- Hitaveita.....	25.403		28.228		54.032		15.323		
- Vatnsveita.....	11.750		10.500		11.750		13.000		
- Ljósleiðaraverkefni.....	2.750		2.500		2.750		3.000		
Félagalegar íbúðir Heimatún 1.....	22.800								
Brunavarnir á Héraði.....	5.449		3.492		3.492		3.492		
Ársalir.....	1.500								
<b>Samtals</b>	<b>214.022</b>	<b>0</b>	<b>74.158</b>	<b>0</b>	<b>485.524</b>	<b>0</b>	<b>194.125</b>	<b>0</b>	
<b>Fjárfestingar B hluta nettó</b>	<b>214.022</b>		<b>74.158</b>		<b>485.524</b>		<b>194.125</b>		
<b>Fjárfestingar A og B samtals</b>	<b>486.522</b>		<b>588.158</b>		<b>635.024</b>		<b>447.625</b>		

## Samstæða A og B hluta

2020 2021 2022 2023 2024

Efnahagsreikningur					
<b>Eignir</b>					
<b>Fastafjármunir:</b>					
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>					
Fasteignir .....	5.037.946	5.356.538	5.294.606	5.332.511	5.463.703
Veitukerfi, hafnamannvirki og götur .....	2.515.509	2.501.591	2.896.148	3.132.105	3.351.783
Vélar, áhöld og tæki .....	57.750	51.301	44.259	36.623	28.393
Leigugeignir .....	92.335	72.822	53.310	33.797	14.285
	7.703.540	7.982.253	8.288.322	8.535.036	8.858.164
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>					
Eignahlutir í félögum .....	211.322	218.322	225.322	225.322	225.322
Skatteign .....	195.031	195.031	195.031	195.031	195.031
Langtímakröfur .....	1.048.109	1.052.473	1.056.148	1.059.088	1.061.897
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0
	1.454.462	1.465.826	1.476.501	1.479.441	1.482.250
Fastafjármunir	9.158.002	9.448.080	9.764.823	10.014.477	10.340.414
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir.....	0	0	0	0	0
<b>Skammtímakröfur:</b>					
Óinnheimtar tekjur .....	233.546	233.546	233.546	233.546	233.546
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	27.102	27.102	27.102	27.102	27.102
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	20.889	21.816	22.810	23.830	24.231
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	173.136	314.923	74.322	94.846	130.350
Veltufjármunir	454.672	597.387	357.779	379.324	415.229
Eignir samtals	9.612.675	10.045.466	10.122.602	10.393.801	10.755.643

31. desember					
<b>Eigið fé og skuldir</b>					
<b>Eiginfjárreikningar:</b>					
Eigið fé.....	1.488.978	1.757.050	2.073.698	2.421.301	2.819.931
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	6.718	6.718	6.718	6.718	6.718
	1.495.696	1.763.768	2.080.416	2.428.019	2.826.649
<b>Skuldbindingar:</b>					
Lífeyrisskuldbindingar.....	574.731	602.366	631.384	661.852	693.844
Tekjuskattskuldbindingar.....	21.159	28.362	36.540	45.890	55.240
Aðrar skuldbindingar.....	3.159	3.159	3.159	3.159	3.159
	599.049	633.887	671.083	710.901	752.243
<b>Langtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	5.815.342	5.767.433	5.343.312	5.108.189	4.824.562
Leiguskuldir.....	534.969	507.304	480.099	449.880	429.880
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
	6.350.311	6.274.737	5.823.411	5.558.069	5.254.442
<b>Skammtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	109.241	109.241	109.241	109.241	109.241
Reiknuð fjárförf.....	34.810	204.192	370.622	615.764	934.711
Víðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	526.950	560.909	570.665	472.845	391.073
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	33.923	36.037	34.471	36.267	24.589
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	462.695	462.695	462.695	462.695	462.695
	1.167.620	1.373.074	1.547.694	1.696.812	1.922.309
Skuldir og skuldbindingar samtals	8.116.979	8.281.698	8.042.187	7.965.782	7.928.994
Eigið fé og skuldir samtals	9.612.675	10.045.466	10.122.602	10.393.801	10.755.643

## Samstæða A hluta

2020 2021 2022 2023 2024

Efnahagsreikningur					
<b>Eignir</b>					
<b>Fastafjármunir:</b>					
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir:</b>					
Fasteignir .....	4.231.963	4.578.268	4.544.047	4.609.663	4.768.567
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur .....	561.655	554.568	554.751	553.534	550.917
Vélar, áhöld og tæki .....	38.627	32.123	25.618	19.114	12.609
Leigugeignir .....	32.481	26.110	19.740	13.369	6.999
	4.864.726	5.191.068	5.144.156	5.195.680	5.339.092
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>					
Eignahlutir í félögum .....	645.628	652.628	659.628	659.628	659.628
Skatteign .....	195.031	195.031	195.031	195.031	195.031
Langtímakröfur .....	( 15.187 )	( 22.980 )	( 30.773 )	( 38.566 )	( 46.359 )
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0
	825.472	824.679	823.886	816.093	808.300
Fastafjármunir	5.690.198	6.015.747	5.968.042	6.011.773	6.147.392
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir.....	0	0	0	0	0
<b>Skammtímaskröfur:</b>					
Önnheimtar tekjur .....	212.719	212.719	212.719	212.719	212.719
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki .....	119.614	144.903	175.698	207.862	241.402
Aðrar skammtímaskröfur .....	20.760	20.760	20.760	20.760	20.760
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	7.793	7.793	7.793	7.793	7.793
Næsta árs afb. langtímaskr. á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	39.376	41.902	38.343	48.768	88.014
Veltufjármunir	400.262	428.077	455.313	497.902	570.688
Eignir samtals	6.090.461	6.443.824	6.423.355	6.509.675	6.718.080

31. desember					
<b>Eigið fé og skuldir</b>					
<b>Eiginfjárreikningar:</b>					
Eigið fé.....	905.019	986.477	1.121.158	1.288.930	1.511.886
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0
	905.019	986.477	1.121.158	1.288.930	1.511.886
<b>Skuldbindingar:</b>					
Lífeyrisskuldbindingar.....	574.731	602.366	631.384	661.852	693.844
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	2.236	2.236	2.236	2.236	2.236
	576.967	604.602	633.620	664.088	696.080
<b>Langtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	3.186.027	3.246.214	2.912.759	2.685.205	2.545.641
Leiguskuldir.....	426.856	425.419	426.941	428.428	429.880
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	47.288	34.683	21.763	8.520	( 5.054 )
	3.660.170	3.706.316	3.361.462	3.122.153	2.970.467
<b>Skammtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir.....	109.241	109.241	109.241	109.241	109.241
Reiknuð fjárför.....	34.810	204.164	366.172	606.604	804.354
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	18.570	18.570	18.570	18.570	18.570
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	377.086	405.153	406.496	293.080	200.091
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	6.693	7.093	4.115	4.170	4.225
Næsta árs afb. langtímaskulda við eigin fyrirtæki.....	12.149	12.453	12.764	13.083	13.410
Aðrar skammtímaskuldir.....	389.756	389.756	389.756	389.756	389.756
	948.305	1.146.429	1.307.115	1.434.504	1.539.647
Skuldir og skuldbindingar samtals	5.185.442	5.457.347	5.302.197	5.220.745	5.206.194
Eigið fé og skuldir samtals	6.090.461	6.443.824	6.423.355	6.509.675	6.718.080

## Næmnigreining A hluti

Sjóðstreymi				
		Næmnigreining		
	Áætlun	Tilvik 1	Tilvik 2	Tilvik 3
Veltufé frá rekstri	532	452	407	362
		0	0	0
Breyting á veltufjármunum	-17	-17	-17	-17
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>515</b>	<b>435</b>	<b>390</b>	<b>345</b>
		0	0	0
Fjárfestingahreyfingar	-272	-272	-272	-272
Lántaka	145	270	305	365
Afborganir lána	-385	-390	-391	-394
Aðrar fjármögnunarhreyfingar	-42	-42	-42	-42
Skuldbreyting eldri lána		0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	-282	-162	-128	-71
<b>Breyting á handbæru fé</b>	<b>-39</b>	<b>1</b>	<b>-10</b>	<b>2</b>
Handbært fé í ársbyrjun	6	6	6	6
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>-33</b>	<b>7</b>	<b>-4</b>	<b>8</b>

Sjóðstreymi				
		Næmnigreining		
	Áætlun	Tilvik 1	Tilvik 2	Tilvik 3
Veltufé frá rekstri	532	452	407	326
		0	0	0
Breyting á veltufjármunum	-17	-17	-17	-17
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>515</b>	<b>435</b>	<b>390</b>	<b>308</b>
		0	0	0
Fjárfestingahreyfingar	-272	-272	-272	-272
Lántaka	145	270	305	405
Afborganir lána	-385	-390	-391	-395
Aðrar fjármögnunarhreyfingar	-42	-42	-42	-42
Skuldbreyting eldri lána		0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	-282	-162	-128	-32
<b>Breyting á handbæru fé</b>	<b>-39</b>	<b>1</b>	<b>-10</b>	<b>4</b>
Handbært fé í ársbyrjun	6	6	6	6
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>-33</b>	<b>7</b>	<b>-4</b>	<b>10</b>

## Næmnigreining: A og B hluti

Rekstur				
Fjárhæð í m.kr.	Áætlun	Næmnigreining		
		Tilvik 1	Tilvik 2	Tilvik 3
		-3%	-4%	-4%
Útsvar	2.141	-60	-75	-86
		2%	2%	2%
Fasteignaskattur	388	6	6	6
Lóðarleiga	40	1	1	1
		0%	-1%	-5%
Framlög jöfnunarsjóðs	1.363	0	-14	-61
		1%	1%	1%
Aðrar tekjur	1.093	11	11	5
		-43	-71	-135
<b>Tekjur samtals</b>	<b>5.025</b>	<b>4.982</b>	<b>4.954</b>	<b>4.890</b>
		1%	2%	2%
Laun og launatengd gjöld	2.657	26	40	57
		1%	1%	1%
Annar rekstrarkostnaður	1.342	7	8	10
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	1.026	951	907	824
Afskriftir	-306	0	0	0
Fjármagnskostnaður	-342	-3	-4	-7
		0%	0%	0%
Aðrir liðir (+tekjur, -gjöld)	-12	0	0	0
		35	52	74
<b>Gjöld og aðrir liðir samtals</b>	<b>4.659</b>	<b>4.694</b>	<b>4.711</b>	<b>4.733</b>
Heildarfrávik frá áætlun		-78	-123	-209
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>366</b>	<b>288</b>	<b>243</b>	<b>157</b>

Sjóðstreymi				
	Áætlun	Næmnigreining		
		Tilvik 1	Tilvik 2	Tilvik 3
Veltufé frá rekstri	869	792	748	663
		0	0	0
Breyting á veltufármunum	-17	-17	-17	-17
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>852</b>	<b>775</b>	<b>730</b>	<b>646</b>
		0	0	0
Fjárfestingahreyfingar	-471	-471	-471	-471
Lántaka	145	270	305	405
Afborganir lána	-555	-560	-561	-565
Aðrar fjármögnunarahreyfingar		0	0	0
Skuldbreyting eldri lána		0	0	0
Fjármögnunarahreyfingar	-410	-290	-256	-160
<b>Breyting á handbæru fé</b>	<b>-29</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>15</b>
Handbært fé í ársbyrjun	126	126	126	126
<b>Handbært fé í árslok</b>	<b>97</b>	<b>141</b>	<b>129</b>	<b>141</b>

