

Fjárhagsáætlun Vesturbyggðar 2024-2027





Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.



Efnisyfirlit

1. Greinargerð bæjarstjórnar	7
2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2024-2027	9
2.1. Forsendur fjárhagsáætlunar	9
Verðlagsforsendur	9
Skatttekjur	10
Aðrar fasteignatengdar tekjur	12
Laun og launatengd gjöld	14
Afskriftir	16
Fjármagnsliðir	16
Lántaka	16
2.2. Fjárfestingaráætlun	16
2.3. Lykiltölur fyrir 2024 – 2027	17
Skuldahlutfall	18
Skuldaviðmið	18
3. Fjölskyldusvið	19
3.1. Innleiðing farsældar laganna	19
3.2. Félagsþjónusta	19
3.3. Barnavernd	20
3.4. Þjónusta við aldraða	20
3.5. Þjónusta við fatlað fólk	21
4. Fræðslumál	21
4.1. Leikskólar í Vesturbyggð	21
4.2. Grunnskólar í Vesturbyggð	22
4.3. Tónlistarskóli Vesturbyggðar	23
5. Æskulýðs- og íþróttamál	23
5.1. Félagsmiðstöðvar	23
5.2. Íþróttamannvirki	23
5.3. Styrkir og framlög til íþróttamála	24
6. Menningar- og safnamál	24



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

6.1. Bókasöfn í Vesturbyggð	24
6.2. Skjaldborgarbíó	24
6.3. Félagsheimili í Vesturbyggð	24
6.4. Vatneyrarbúð á Patreksfirði	24
6.5. Muggstofa á Bíldudal	25
6.6. Minjasafn Egils Ólafssonar á Hnjóti	25
6.7. Styrkir og framlög	25
7. Brunamál og almannavarnir	26
7.1. Slökkvilið	26
7.2. Almannavarnir	27
8. Umhverfis- og framkvæmdasvið	27
8.1. Landbúnaðarmál, fjallskil o.fl.	27
8.2. Refa- og minkaeyðing	27
8.3. Umhverfismál	27
8.4. Þjónustumiðstöðvar/áhaldahús	28
8.5. Hreinlætismál	28
8.6. Framkvæmdir	28
Ofanflóðavarnir Patreksfirði	28
Ofanflóðavarnir Bíldudal	28
Gangstéttar og umferðaröryggi	29
Leiksvæði	29
Tjaldsvæði	29
8.8. Fasteignir Vesturbyggðar	30
9. Fjármála- og stjórnsýslusvið	30
9.1. Stjórnsýsla, gæðamál og þjónusta	30
9.2. Mannauðs- og kjaramál	30
Jafnlaunavottun	30
Kjarasamningar	30
Tæknimál	31
9.3. Upplýsingatæknimál og persónuvernd	31



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Upplýsingatæknimál	31
Persónuvernd	31
9.4. Upplýsinga- og kynningarmál.....	31
Upplýsingastefna.....	31
Heimasíðan – vesturbyggd.is	31
9.5 Atvinnumál.....	32
10. Hafnir Vesturbyggðar	32
10.1. Almennt um hafnarsjóð Vesturbyggðar.....	32
10.2. Framkvæmdir við hafnamannvirki	32
11. Skipulags- og byggingamál.....	33
11.1. Skipulagsmál	33
11.2. Byggingamál og lóðaúthlutanir	33
12. Breytingar á reglugerð um samantekin reikningsskil	33
13. Samantekinn A hluti	35
13.1. Rekstrarreikningur	35
13.2. Efnahagsreikningur	36
13.3. Sjóðstreymi	38
14. Samantekinn A og B hluti	39
14.1. Rekstrarreikningur	39
14.2. Efnahagsreikningur	40
14.3. Sjóðstreymi	42
15. Sundurliðanir 2024	43
15.1. Málaflokkayfirlit 2024	43
15.2. Efnahagsyfirlit 2024.....	44
15.3. Sjóðstreymisyfirlit 2024.....	45
16. Sundurliðanir 2025	46
16.1. Málaflokkayfirlit 2025	46
16.2. Efnahagsyfirlit 2025.....	47
16.3. Sjóðstreymisyfirlit 2025.....	48
17. Sundurliðanir 2026	49



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

17.1. Málaflokkayfirlit 2026	49
17.2. Efnahagsyfirlit 2026.....	50
17.3. Sjóðstreymisyfirlit 2026.....	51
18. Sundurliðanir 2027	52
18.1. Málaflokkayfirlit 2027	52
18.2. Efnahagsyfirlit 2027.....	53
18.3. Sjóðstreymisyfirlit 2027.....	54
19. Gjaldskrár 2024	55



1. Greinargerð bæjarstjórnar

Á 963. fundi bæjarráðs sem haldinn var 13. júní 2023, staðfesti bæjarráð reglur um fjárhagsáætlunarferli 2023 vegna áætlunar 2024-2027. Mestur þungi vinnunnar fór sem fyrr fram í september, október og nóvember.

Undirbúningur og vinna við fjárhagsáætlun 2024-2027 hófst með heimsóknum bæjarfulltrúa, bæjarstjóra og sviðsstjóra stjórnsýslu- og fjármálasviðs þar sem aðstæður á vinnustað voru skoðaðar og rætt við deildarstjóra. Einnig fundaði aukið bæjarráð með fjármálastjóra og bæjarstjóra bæði á skrifstofu ráðhússins og með fjarfundarbúnaði að hausti 2023.

Bæjarstjórn Vesturbyggðar leggur í fjárhagsáætlun þessari áherslu á að sýna raunverulegan rekstur sveitarfélagsins og bregðast við þeirri nauðsynlegu innviðaupbyggingu sem er til staðar í sveitarfélaginu. Vel tókst til að nýta fjármuni ársins 2023 í þau verkefni sem voru á áætlun. Á árinu 2024 er aðaláherslan á aðbúnað barna á leik- og grunnskólaaldri. Í þriggja ára áætlun fyrir árin 2025-2027 er mörkuð stefna sveitarfélagsins til framtíðaruppbyggingar í sveitarfélaginu. Áhersla á aðbúnað fyrir leik- og grunnskólabörn er rauður þráður í gegnum áætlunina auk gatnaframkvæmda, uppbyggingar hafnamannvirkja og veitukerfa.

Laugardaginn 28. október 2023 lágu fyrir niðurstöður úr íbúakosningu um sameiningu sveitarfélaganna Vesturbyggðar og Tálknafjarðarhrepps. Á bæjarstjórnarfundi 15. nóvember 2023 tilnefndi Vesturbyggð fulltrúa sína í undirbúningsstjórn sameiningarinnar, Tálknafjarðarhreppur hefur jafnframt tilnefnt fulltrúa sína í undirbúningsstjórnina. Stjórnin mun vinna að undirbúningi sameiningarinnar fram að sveitarstjórnarkosningum vorið 2024. Tveimur vikum eftir sveitarstjórnarkosningar stofnast nýtt sveitarfélag.

Ákvörðun um sameiningu hefur nokkur áhrif á fjárhagsáætlun árána 2024-2027. Sveitarfélögin hafa lagt til samræmingu gjaldskráa sveitarfélaganna fyrir árið 2024 sem er í samræmi við ákvörðun síðasta fundar samráðsnefndar Vesturbyggðar og Tálknafjarðarhrepps, einnig verður fjárhagsáætlun þessi send til umsagnar hjá Tálknafjarðarhreppi áður en hún telst samþykkt og gert er ráð fyrir 30 m.kr. í undirbúning sameiningarinnar. Í fjárhagsáætluninni er ekki gert að öðru leyti ráð fyrir því fjármagni sem hið sameinaða sveitarfélag fær frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Fjárhagsáætlun sú sem hér er lögð fram gerir ráð fyrir að heildartekjur A- hluta á árinu 2024 2,0 milljarðar króna og heildarútgjöld án afskrifta og fjármagnskostnaðar verði um 1,79 milljarður króna. Gert er ráð fyrir að rekstrarniðurstaðan verði jákvæð um 25 millj. kr.

Í samstæðunni í heild sinni er gert ráð fyrir að heildartekjur verði tæplega 2,4 milljarðar króna en heildarútgjöld verði tæplega 1,97 milljarðar króna fyrir afskriftir og fjármagnsliði. Afskriftir eru áætlaðar 151 millj. kr. og fjármagnsliðir 176 millj. kr. Gert er ráð fyrir að rekstrarniðurstaða samstæðunnar verði 99 millj. kr.



Lántökur vegna fjárfestinga er eðlilegur hluti af rekstri sveitarfélagsins og í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir 250 millj. kr. í lántöku í samstæðunni í fjárfestingarverkefni næsta árs, þar að auki eru áætlaðar 14,5 millj. kr. í lán frá Ofanflóðasjóði. Afborganir langtímalán næsta árs eru 178 millj. kr.

Í fjárhagsáætlun Vesturbyggðar fyrir árin 2024-2027 er gert ráð fyrir töluverðum fjárfestingum. Helstu fjárfestingarnar eru í leik- og grunnskólahúsnæði sveitarfélagsins, gatnagerð og hafnamannvirkjum.

Stærsta fjárfesting sveitarfélagsins næstu þriggja ára er bygging nýs leik- og grunnskóla á Bíldudal. Leik- og grunnskóli verður í sama húsnæði með þeirri stoðþjónustu sem þörf er á. Gert er ráð fyrir 20% fjölgun leik- og grunnskólabarna í húsnæðinu. Gert er ráð fyrir að áfanginn verði tilbúinn til notkunar haustið 2025. Þegar þetta er skrifað er endanleg vinna við hönnun húsnæðisins í gangi og því ekki forsendur fyrir frekari upplýsingum að svo stöddu. Á árinu 2025 er gert ráð fyrir að hafin verði vinna við leik- og grunnskólalóðina, en vinna þarf það í samræmi við framgang nýbyggingarinnar. Gert er ráð fyrir að leitað verði til nemenda með hugmyndir að leiktækjum á lóðinni og hönnun svo unnin út frá þeim hugmyndum. Framkvæmdum við lóðina verður skipt upp í nokkra áfanga.

Á árinu 2023 var unnin hönnun á skólalóð Patreksskóla. Við hönnunina var verið að vinna með lóðina í þeim stöllum sem hún er í dag, en teiknaðar inn hugmyndir að nýjum leiktækjum, aðgengi að skólalúsnæðinu og betri nýtingu lóðarinnar. Gert er ráð fyrir að framkvæmdir við lóðina verði teknar í nokkrum áföngum, einum áfanga á hverju ári árin 2024-2027. Á árinu 2024 er stefnt að því að bæta aðgengi að efri skólanum og fjölga leiktækjum á lóðinni. Vinna við endurbætur á húsnæði Patreksskóla heldur áfram á árinu 2024, en endurbætur á árinu 2023 tókust vel til.

Frágangur á viðbyggingunni leikskóladeildinni Króki við Araklett verður unnin áfram á árinu 2024 ásamt frágangi á lóð og lagfæringum á eldra húsnæði Arakletts. Sú framtíðarsýn er að Araklettur verði stækkaður þegar íbúafjöldi gefur til kynna að þörf er á fleiri leikskólalássum. Tillögur hafa verið settar fram af hönnuðum um hvar sú viðbygging muni vera staðsett og verður á tímabilinu unnið að áframhaldandi hugmyndaávinnum um þann áfanga.

Gatnagerð við Brunna hefst á árinu 2024, en áætlað er að framkvæmdum ljúki á árinu 2025 með malbikun. Öll grunnvinna við vegagerðina, vatnsveitu og fráveitu er áætluð á árinu 2024. Um kostnaðarsama framkvæmd og flókna framkvæmd er að ræða, því er talið best að lofa sigi að koma fram í götunni áður en hún verður malbikuð og því talið nauðsynlegt að skipta framkvæmdinni í tvo áfanga.

Frágangur á nýbyggingu þjónustumiðstöðvarinnar á Bíldudal - heldur áfram á árinu 2024, en gert er ráð fyrir að í lok árs 2023 muni slökkvistöðin taka til starfa í húsnæðinu.

Fjárhagsáætlun vegna stærri hafnarmannvirkja eru unnin í samræmi við samgönguáætlun. Við gerð fjárhagsáætlunar þessar er samgönguáætlun ekki samþykkt og í drögum að áætluninni er nýr



hafnarkantur á Bíldudal ekki á áætlun 2024. Verði breyting þar á er gert ráð fyrir að gerður verði viðauki við fjárhagsáætlun 2024 og farið í framkvæmdina .

Ofanflóðasjóður áætla að hönnun ofanflóðamannvirkja á Bíldudal klárast á árinu 2024 og að framkvæmdir verði hafnar. Framkvæmdin er sem fyrir á forræði sveitarfélagsins unnið í samráði við Ofanflóðasjóð.

Í nóvember 2023 féll dómur í héraðsdómi í máli Vesturbyggðar gegn Arnarlaxi vegna vangoldinna aflagjalda. Niðurstöður dómsins var að Arnarlax var sýknað af kröfum Vesturbyggðar, þar sem fiskeldisfyrirtæki væru ekki sjávarútvegsfyrirtæki og eldisfiskur væri ekki sjávarafli og því væri ekki heimilt að innheimta aflagjald af afurðinni. Vesturbyggð hefur áfrýjað dómnum til Landsréttar.

Í fjárhagsáætlun þessari er gert ráð fyrir 18 m.kr. framlagi úr fjárlögum í endurgerð Vatneyrarbúðarinnar. Í endanlega fjárlagafrumvarpi var framlagið lækkað í 10 m.kr. Fjárlög voru tekin til samþykktar eftir að fjárhagsáætlun var tekin fyrir í annarri umræðu í bæjarráði og lágu upplýsingar um lækkað framlag því ekki fyrir. Fari verkefnið fram úr þeirri fjárhæð verður gerður viðauki við fjárhagsáætlun til að mæta því.

Samningaviðræður eru í gangi milli Sambands íslenskra sveitarfélaga og ríkisins vegna kostnaðar við málefni fatlaðs fólks. Verið er að semja um mögulega hækkun á útsvari vegna málefna fatlaðs fólks og þyrfti að taka það fyrir bæjarstjórn fyrir áramót ef samningar nást.

2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2024-2027

Hér er fjallað um þær helstu forsendur sem lagðar eru til grundvallar við gerð fjárhagsáætlun fyrir árin 2024 – 2027. Útgönguspá ársins 2023 tekur mið af fjárhagsáætlun ársins með samþykktum viðaukum og mati á þróun skatttekna.

2.1. Forsendur fjárhagsáætlunar

Verðlagsforsendur

Í fjárhagsáætluninni er tekið mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands sem gefin var út 17. nóvember um að almenn verðlagsbreyting verði 5,6% á milli árána 2023 og 2024. Í fjárhagsáætlun Vesturbyggðar milli árána 2022 og 2023 var gert ráð fyrir 7% verðbólgu, en í framangreindri þjóðhagsspá Hagstofu Íslands er gert ráð fyrir að raun verðlagsbreytingar verði 8,7%, sem hefur haft mikil áhrif á rekstrar- og fjármagnskostnað sveitarfélagsins. Til þess að mæta þeirri raunhækkun sem hefur verið á rekstrarkostnaði sveitarfélagsins eru rekstrartekjur hækkaðar um 7,5% í fjárhagsáætlun 2024 frá fjárhagsáætlunar 2023.

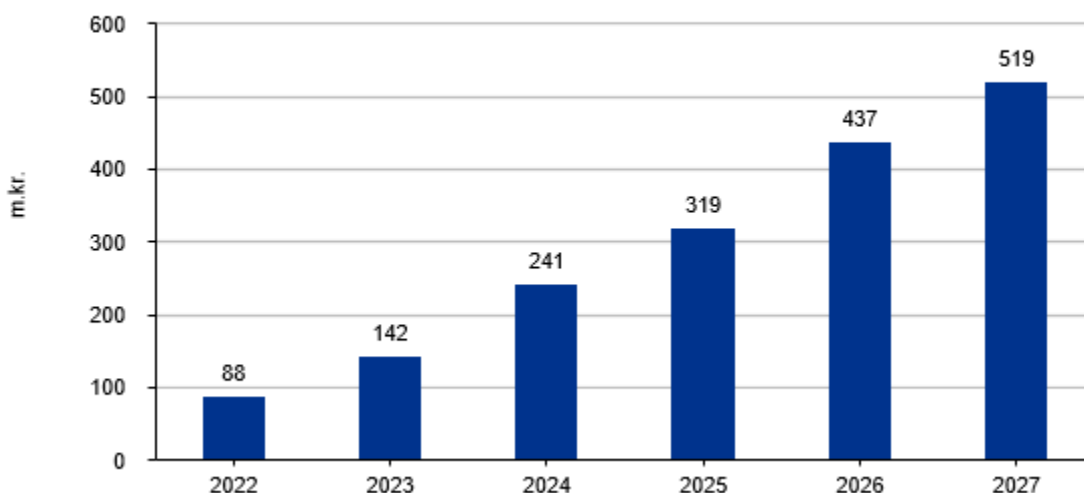


Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Við gerð áætlunarinnar fyrir árin 2024-2027 var stuðst við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands um þróun verðlags milli hvers árs en áhrifin aðeins reiknuð á rekstrarliði. Þriggja ára áætlunin byggir því á magnbreytingum, fjölgun íbúa um 30 á ári og auknum umsvifum í uppbyggingu og atvinnurekstri. Að öðru leyti er gert ráð fyrir föstu verðlagi á öðrum þáttum, þ.m.t. tekjum, launum og öðrum rekstrarkostnaði. Afskriftir eru reiknaðar m.v. þróun eigna og fjárfestinga.

Rekstrarjöfnuður / jafnvægisregla



Skatttekjur

Fjárhagsáætlun 2024 gerir ráð fyrir að heildarskatttekjur nemi 1.678 millj. kr. Skatttekjur samanstanda af útsvari, framlögum Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga, fasteignaskatti og lóðaleigu. Nánar er gerð grein fyrir einstökum liðum skatttekna hér að neðan:

Útsvar

Útsvarshlutfall breytist ekki á milli ára og verður 14,74%, sem er leyfilegt hámarksútsvar. Samkvæmt 1. gr. laga um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995, er útsvar einn af mikilvægustu tekjustofnum sveitarfélaga. Samkvæmt 19. gr. laganna skulu þeir sem skattskyldir eru skv. lögum um tekjuskatt nr. 90/2003 greiða útsvar af tekjum sínum til Vesturbyggðar og fellur það óskipt til sveitarfélagsins. Útsvarið er greitt til þess sveitarfélags þar sem viðkomandi einstaklingur á lögheimili og er því mikilvægt að þeir sem búa og starfa í Vesturbyggð séu með lögheimili sitt í sveitarfélaginu. Við áætlun útsvarstekna fyrir árið 2024 er m.a. tekið mið af áætlunum hag- og upplýsingasviðs Sambands íslenskra sveitarfélaga sem gefur út staðgreiðsluáætlun sveitarfélaga ásamt íbúapróun í Vesturbyggð.

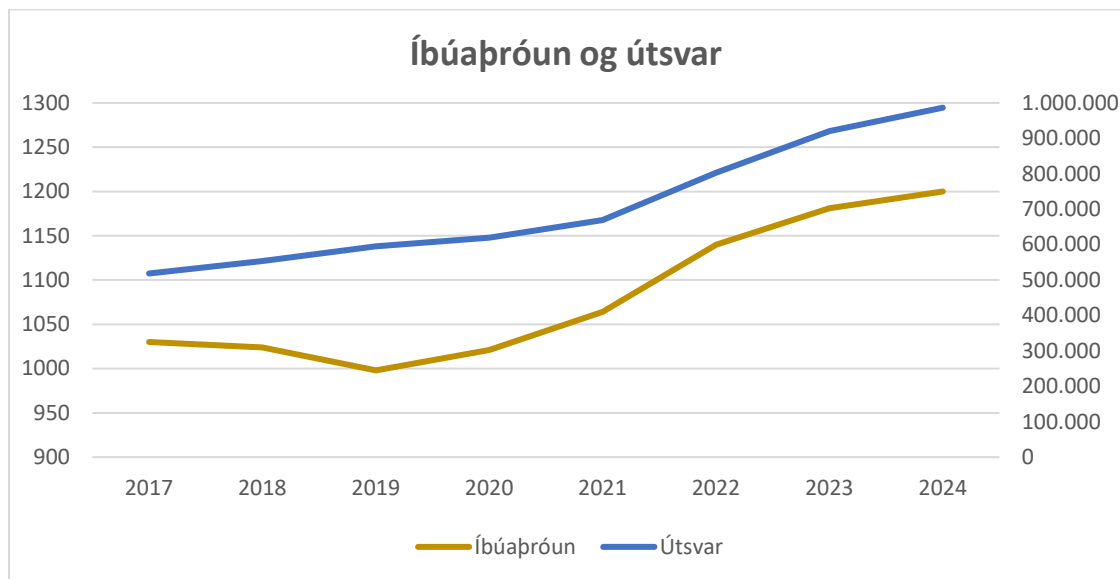
Fjárhagsáætlunin 2024 gerir ráð fyrir að útsvarstekjur verði 986,6 millj. kr. borið saman við 920,5 millj.kr. í áætlun ársins 2023, sem stendur í 875 millj. kr. á árinu 2023 samkvæmt útkomuspá.



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Á árinu 2022 fjölgaði íbúum Vesturbyggðar um 4,5% frá upphafi árs 2022. Íbúar Vesturbyggðar voru 1.182 í upphafi árs 2023 en 29. nóvember voru íbúarnir 1.191 talsins þ.e. 0,7% fjölgun íbúa það sem af er ári 2023. Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir 2,5% fjölgun íbúa í Vesturbyggð frá fyrra ári.



Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir 7,2% hækkun launa frá árinu 2023. Kjarasamningar við Félag íslenskra hljómlistarmanna féll úr gildi á árinu 2023, aðrir kjarasamningar losna á tímabilinu mars-maí 2024 og því mikil óvissa við launahækkanir í landinu.

Fasteignaskattur og lóðaleiga.

Fasteignaskattur er áætlaður 137,2 millj. kr. en var skv. fjárhagsáætlun 2023 með viðaukum samtals 113,1 millj. kr., heildarhækkun tekna vegna fasteignagjalda árið 2024 nema því 21,1% á milli ára. Hækkun á fasteignaskatti milli ára skýrist m.a. af mikilli hækkun fasteignamats í Vesturbyggð sem hækkaði um 33,6% á milli ára. Á Patreksfirði nemur hækkun á sérbýli um 39,3% og hækkun á fjölbýli 38,5% á meðan hækkun á sérbýli á Bíldudal hækkar um 24,4% og á fjölbýli hækkar fasteignamatið um 15,8%. Áfram eru veittir afslættir af fasteignaskatti til eldri borgara og öryrkja samkvæmt ákveðnu tekjuviðmiði sem hækkar um 8,9% á milli ára.

Lóðaleiga verður óbreytt frá fyrra ári, lóðaleiga fyrir íbúðarhúsnaði er 1% og 3,75% á annað húsnaði.

Fjöldi gjalddaga fasteignagjalda verður óbreyttur.



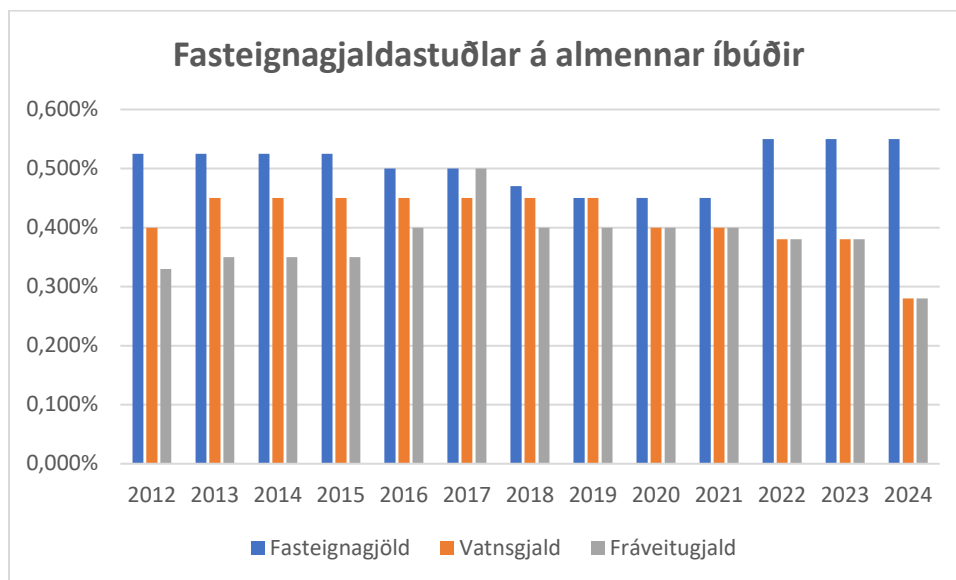
Aðrar fasteignatengdar tekjur

Vatnsveita

Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir að álagningarhlutfall vatnsgjalds lækki frá árinu 2023, úr 0,38% í 0,28% á íbúðarhúsnæði og haldist 0,5% af öðru húsnæði. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að tekjur vatnsveitna verði 62,8 millj. kr. en heildarútgjöld eru áætluð 38 millj. kr.

Fráveita

Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir að álagningarhlutfall fráveitugjalds lækki frá árinu 2023 úr 0,38% á íbúðarhúsnæði í 0,28% og hækki úr 0,40% í 0,50% á annað húsnæði. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að tekjur frá fráveitu verði 48,3 millj. kr. en heildarútgjöld eru áætluð 30,9 millj. kr.



Jöfnunarsjóður sveitarfélaga

Samkvæmt ákvæðum laga um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995 er jöfnunarsjóður einn þriggja meginstofna sveitarfélaga og er mikilvægur þáttur í fjármögnun sveitarfélaga, en hlutverk sjóðsins er að jafna mismunandi útgjaldaþörf og skatttekjur sveitarfélaga með framlögum úr sjóðnum. Framlög sjóðsins skiptast í sérstök framlög, tekjujöfnunarframlag, útgjaldajöfnunarframlag, jöfnunarframlag vegna reksturs grunnskóla og jöfnunarframlags vegna þjónustu við fatlað fólk. Tekjujöfnunarframlagi er ætlað að jafna tekjur sveitarfélaga vegna m.a. fasteignagjalda. Útgjaldajöfnunarframlagi er ætlað að mæta mismunandi útgjöldum sveitarfélaga á grundvelli stærðarhagkvæmni og tekna þeirra, að teknu tilliti til þeirra þátta sem hafa áhrif á útgjöld, svo sem íbúafjölda, fjarlægða innan sveitarfélaga, skólaaksturs úr dreifbýli og fleiri þættir sem breytilegir geta verið milli sveitarfélaga.



Vesturbyggð

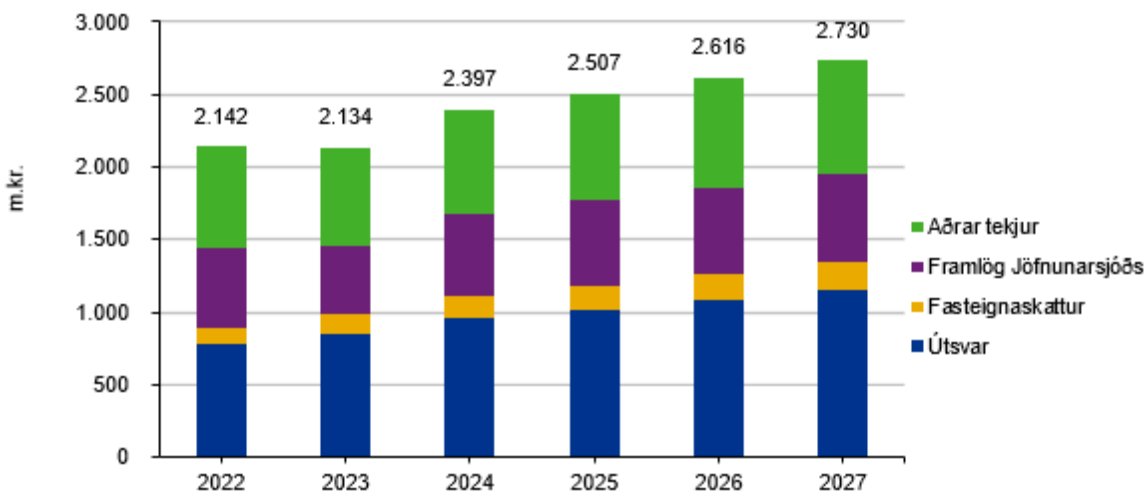
Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Fjárhagsáætlun 2024 byggir á áætlun frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga en um 23% af tekjum Vesturbyggðar í A hluta koma í gegnum Jöfnunarsjóð. Ekki er hægt að áætla nákvæmlega framlög úr Jöfnunarsjóði, þar sem upplýsingar um áætluð framlög liggja ekki fyrir. Því er árlega litið til þróunar greiðslna úr Jöfnunarsjóði við fjárhagsáætlun sveitarfélagsins. Samkvæmt útkomuspá ársins 2023 er áætlað að framlög Jöfnunarsjóðs verði 480,5 millj. kr., en við gerð fjárhagsáætlunar 2023 var gert ráð fyrir að framlög sjóðsins yrðu 468 millj. kr. Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs til Vesturbyggðar árið 2024 verði kr. 565 millj. kr.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Samtals framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga	424.399	371.892	338.066	376.599	454.134	480.583	564.905

Þróun skatttekna 2022-2027

Þróun rekstrartekna



Gjaldskrár

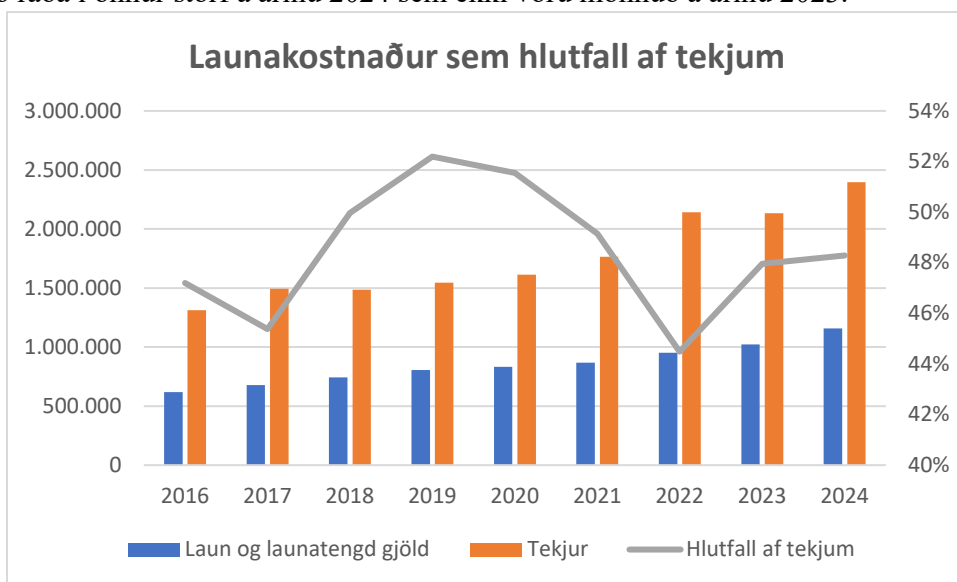
Almenn hækkun á gjaldskrá Vesturbyggðar er 7,5% sem tekur m.a. mið af áætlaðri verðbólgu ársins 2023 og 2024, en á árinu 2023 voru almennar hækkningar á gjaldskrár 7%. Fæði í leikskólum og grunnskólum verður ekki hækkað frá árinu 2023.

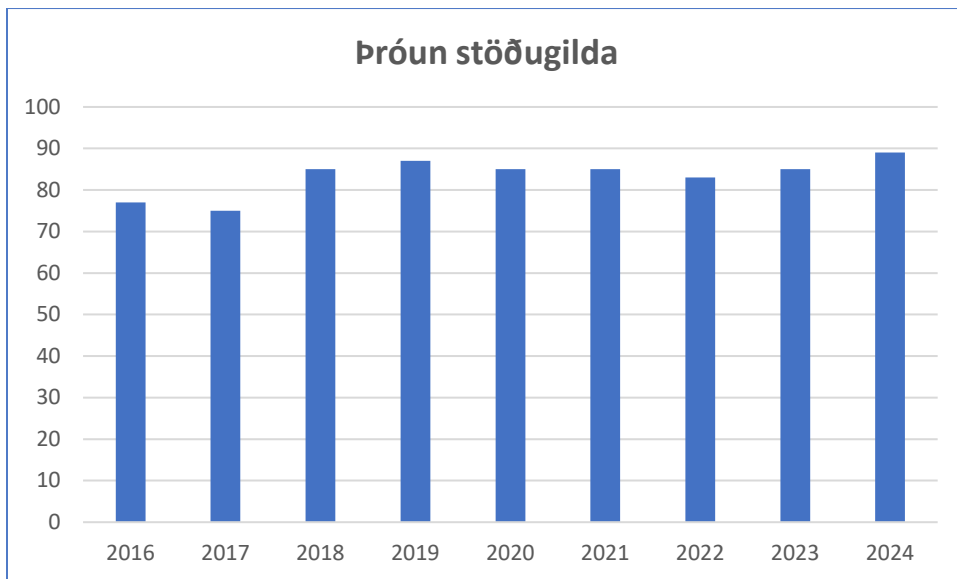


Laun og launatengd gjöld

Við vinnu við fjárhagsáætlun 2024 er ósamið við Félag íslenskra hljómlistarmanna. Kjarasamningar við Kennarasamband Íslands losna 31. maí 2024, aðrir kjarasamningar losna 31. Mars 2024. Við áætlun launa á árinu 2024 er því mikil óvissa. Launaáætlun er gerð út frá áætlun stjórnenda og bætt við 7,2% hækkun í samræmi við verðbólguþá. Laun og launatengd gjöld ársins 2024 eru áætluð 1.157 millj. kr. hjá samstæðu A- og B-hluta.

Stöðugildum fjölgar við leikskólann Araklett vegna stækkunar leikskólans, einnig er gert ráð fyrir að það náist að ráða í önnur störf á árinu 2024 sem ekki voru mönnuð á árinu 2023.



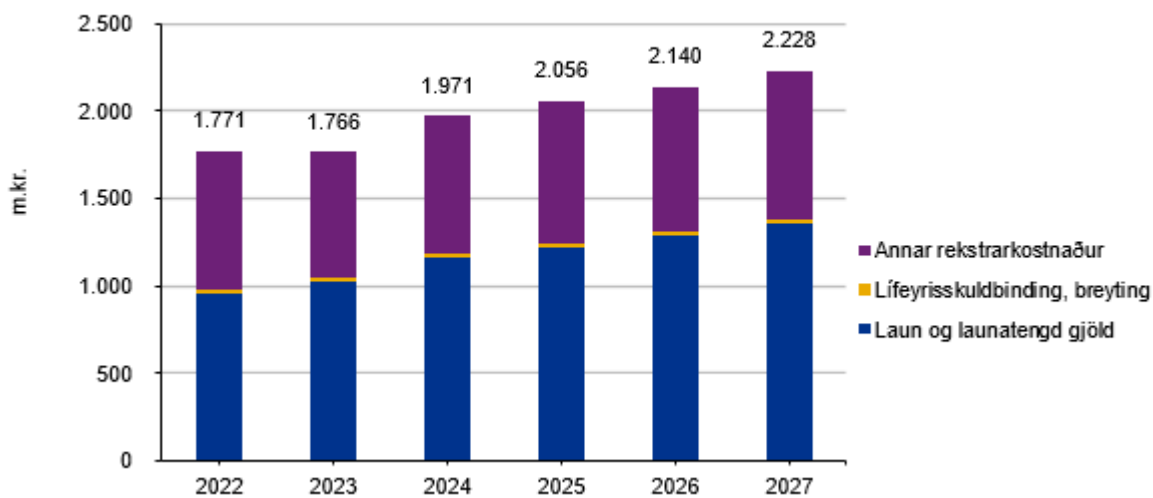


Almennir rekstrarliðir

Samkvæmt áætluninni er annar rekstrarkostnaður fyrir A- og B-hluta samstæðu Vesturbyggðar, fyrir utan afskriftir, samtals 789 millj. kr. á árinu 2024.

Þróun rekstrarkostnaðar, lífeyrissjóðsskuldbindinga og laun og launatengd gjöld 2022-2027

Þróun rekstrargjalda





Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Afskriftir

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

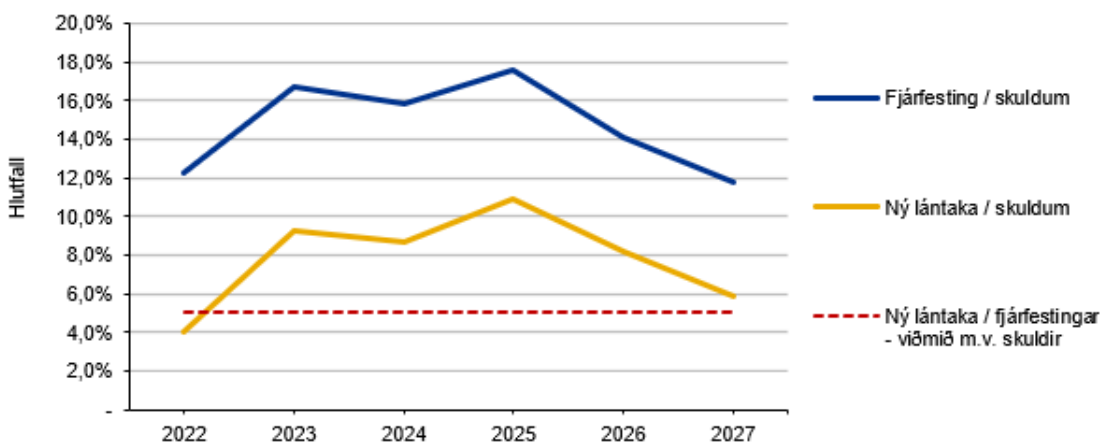
Fjármagnsliðir

Í fjárhagsáætluninni er tekið mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands sem gefin var út 17. nóvember 2023 um að almenn verðlagsbreyting verði 5,6% á milli árána 2023 og 2024. Gert var ráð fyrir 5,6% verðbólgu milli árána 2022 og 2023, en í framangreindri þjóðhagsspá Hagstofu Íslands er gert ráð fyrir að raun verðlagsbreytingar verði 8,7%, sem hefur haft mikil áhrif á rekstrar- og fjármagnskostnað sveitarfélagsins. Til þess að mæta þeirri raunhækkun sem hefur verið á rekstrarkostnaði sveitarfélagsins eru rekstrartekjur hækkaðar um 7,5% frá fjárhagsáætlun 2023 við gerð fjárhagsáætlunar 2024.

Lántaka

Samkvæmt áætluninni er hluti af fjárfestingum Vesturbyggðar á árinu 2024 fjármagnaður með langtímalánunum. Áætlað er að taka ný lán upp á 250 m.kr. vegna framkvæmda sveitarfélagsins. Afborganir langtímalána á árinu 2024 eru áætlaðar 178,2 millj. kr. Gert er ráð fyrir að skuldastaða Vesturbyggðar aukist um kr. 169,6 millj. kr.

Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum



2.2. Fjárfestingaráætlun

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2024 nema samtals 459 millj. kr. Heildar fjárfesting næstu 4 ára nema um 1.883 millj. króna.



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Fjárfestingaryfirlit				
Fjárfesting				
	Árið 2024	Árið 2025	Árið 2026	Árið 2027
A hluti				
Eignasjóður				
Félagsheimili	10.365	10.000	10.000	10.000
Skólahúsnæði	206.924	205.000	120.000	90.000
Íþróttamannvirki	4.158	7.000	15.000	12.000
Ofanflóðavamir, vamargarðar	14.500	6.900	1.200	0
Ofanflóðavamir - lán til lækkunar á fjárfestingu	-14.500	-6.900	-1.200	0
Slökkvibifreiðar og tæki	1.200	0	5.000	5.000
Götur og innviðir	18.020	95.000	70.000	60.000
Tjaldsvæðið	7.500	15.000	10.000	10.000
Hjúkrunarrými	2.000	33.000	33.000	33.000
Aðrar eignir í eignarsjóði	16.239	11.000	19.000	2.000
Áhaldahús/slökkvistöðvar	32.978	3.000	6.000	5.000
A hluti samtals	299.384	379.000	288.000	227.000
B hluti				
Hafnarsjóður	107.600	105.000	105.000	100.000
Fráveita	14.467	35.000	35.000	35.000
Vatnsveita	25.000	35.000	35.000	35.000
Fasteignir Vesturbyggðar	6.975	0	5.000	5.000
Aðrar eignir í B - hluta	5.600	0	0	0
B hluti samtals	159.642	175.000	180.000	175.000
Samantekið - A og B hluti	459.026	554.000	468.000	402.000

Fjárfestingaráætlun Vesturbyggðar árin 2025 – 2027 sýna aðeins stefnumörkun bæjarstjórnar Vesturbyggðar um fyrirhugaðar fjárfestingar en fela ekki í sér ákvörðun.

2.3. Lykiltölur fyrir 2024 – 2027

Hér að neðan eru tilgreindar afkomutölur og reiknaðar stærðir í fjárhagsáætlun Vesturbyggðar fyrir árin 2022-2027.



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Lykiltölur	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Breyting tekna milli ára.....		(0,3%)	12,3%	4,6%	4,3%	4,3%
Breyting gjalda milli ára.....		0,4%	13,5%	3,5%	4,6%	4,5%
Íbúafjöldi 31. desember.....	1.182	1.200	1.230	1.260	1.290	1.320
Rekstrartekjur, þar af:.....	2.141.832	2.134.410	2.397.227	2.507.359	2.616.164	2.729.868
Útsvar.....	779.514	848.050	955.601	1.019.108	1.085.172	1.156.000
Fasteignaskattur.....	107.773	132.562	157.732	165.841	174.200	183.155
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	551.800	480.583	564.905	581.852	596.980	611.905
Aðrar tekjur.....	702.744	673.215	718.988	740.558	759.813	778.808
Rekstrargjöld.....	1.770.603	1.766.138	1.971.001	2.055.923	2.140.059	2.228.239
Laun og launatengd gjöld.....	952.812	1.023.526	1.157.432	1.219.762	1.284.022	1.352.772
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	22.270	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	795.522	717.612	788.569	811.161	831.037	850.467
Framlegð (EBITDA).....	371.229	368.273	426.226	451.436	476.105	501.629
Afskriftir.....	91.568	103.535	151.046	139.337	155.863	170.003
EBIT.....	279.661	264.738	275.180	312.099	320.242	331.626
Veltufé frá rekstri.....	347.713	330.842	382.061	401.540	420.889	443.326
Handbært fé frá rekstri.....	379.008	324.925	342.491	395.623	414.972	432.826
Afborganir.....	177.229	171.360	178.235	181.053	183.466	186.200
Fjárfestingar.....	302.319	452.084	459.026	554.000	468.000	402.000
Vaxtagreiðslur.....	60.604	63.501	69.542	75.637	81.121	84.370
Fjárförð ársins (Framlegð - vextir, afborganir og fjárfesting).....	(168.923)	(318.673)	(280.576)	(359.254)	(256.482)	(170.940)

Skuldahlutfall

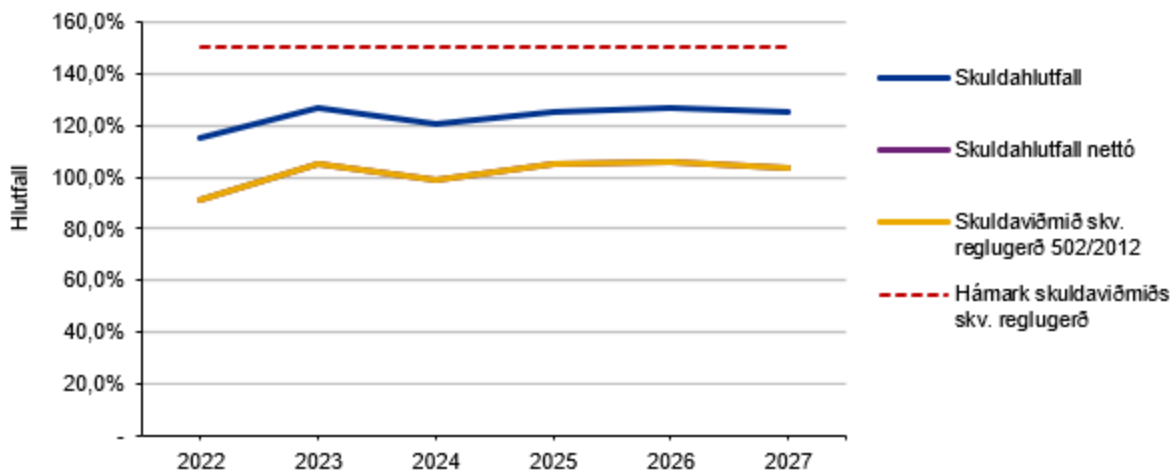
Við útreikning skuldahlutfallsins er tekið tillit til allra skulda og skuldbindinga, þar á meðal langtímaskulda, skuldbindinga vegna leigu- og rekstrarsamninga, lífeyrisskuldbindinga og skammtímaskulda. Gert er ráð fyrir að skuldahlutfall A- og B-hluta samstæðu Vesturbyggðar verði 126,7% í árslok 2023 en var í árslok 2022 115%. Skuldahlutfall hefur farið hækkandi vegna mikillar uppbyggingar í innviðum sveitarfélagsins á árinu 2023, má þar m.a. nefna ofanflóðavarnir á Patreksfirði, nýbygging gatna, framkvæmdir á skólalúsnæði og nýbygging við leikskólann Araklett. Einnig verður farið í mikilvæg verkefni á komandi árum, m.a. ofanflóðavarnir á Bíldudal og nýbygging leik- og grunnskóla á Bíldudal.

Skuldaviðmið

Skuldaviðmið reiknast út frá skuldahlutfalli að teknu tilliti til útreikninga skv. 14. gr. reglugerðar um fjárhagsleg viðmið og eftirlit með fjármálum sveitarfélaga nr. 502/2012, með síðari breytingum. Skuldaviðmið A- og B-hluta samstæðu Vesturbyggðar er áætlað að verði 105,3% í árslok 2023 en var skv. ársreikningi 2022, 91,4%. Samkvæmt 2. tl. 2. mgr. 64. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 skulu heildarskuldir og skuldbindingar A- og B-hluta í reikningsskilum ekki vera hærri en sem nemur 150% af reglulegum tekjum.



Skuldahlutfall og skuldaviðmið



3. Fjölskyldusvið

Með breytingu á skipuriti Vesturbyggðar 1. maí 2019 tók til starfa Fjölskyldusvið. Sviðið fer með málefni félagsþjónustu, barnaverndar, fræðsluþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál o.fl. Á sviðinu er veitt ráðgjöf og aðstoð sem lítur að velferð íbúa í Vesturbyggð, s.s. vegna málefna aldra, fatlaðs fólks, fjárhagsaðstoð, stuðningsþjónustu á heimili, húsnæðismál, málefni er varða börn og unglinga, félagslega ráðgjöf, jafnréttismál, innflytjendamál, barnavernd, málefni erlendra íbúa og fl.

3.1. Innleiðing farsældar laganna

Unnið hefur verið að innleiðingu laga um samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna og gengur sú vinna vel. Samstarf er mikið á milli fjölskyldusviðs og annarra þjónustuaðila við innleiðingu laganna. Auk nýju laganna um farsæld barna hafa breytingar á barnaverndarlögum verið innleiddar m.a. með stofnun umdæmisráðs landsbyggðanna sem Vesturbyggð er aðili að, en hlutverk þess er m.a. að úrskurða í íþyngjandi ráðstöfunum barnaverndarþjónustu umdæmisins. Frá 1. október 2023 virkjaðist samningur milli sveitarfélagana á Vestfjörðum um að Ísafjarðabær verði leiðandi sveitarfélag í barnaverndarþjónustu og málefnum fatlaðs fólks.

3.2. Félagsþjónusta

Hlutverk félagsþjónustu Vesturbyggðar er að tryggja fjárhagslegt og félagslegt öryggi íbúa í sveitarfélaginu á grundvelli samhjálp sbr. ákvæði laga um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Leitast skal við að tryggja íbúum í Vesturbyggð félagslegt öryggi með heildstæðri félagslegri þjónustu.



Með skipulagðri félagsþjónustu er lögð áhersla á að réttur íbúa sé ljós og einstaklingum ekki mismunað. Sviðsstjóri fjölskyldusviðs sinnir verkefnum félagsmálastjóra Vesturbyggðar.

Útgjöld til félagsþjónustu að frádregnum tekjum eru áætluð 94,4,7 millj. kr. á næsta ári miðað við 84,7 millj. kr. árið 2023.

3.3. Barnavernd

Á árinu 2022 var unnið að innleiðingu breytinga á barnavernd vegna laga um samþættingu þjónustu við börn sem staðfest voru á Alþingi 2021 og áttu að öðlast gildi 1. janúar 2022. Á árinu 2022 var gildistöku hluta ákvæða laganna frestað til 1. janúar 2023. Við þetta mun hlutverk Velferðarráðs því breytast og barnavernd færast frá velferðarráði til sérhæfðrar velferðarþjónustu á Vestfjörðum samkvæmt samningi sem sveitarfélögin á Vestfjörðum undirrituðu á haustdögum. Byrjað var að vinna eftir samningnum frá og með 1. október 2023.

Verkefni Barnaverndarþjónustu Vestfjarða eru samkvæmt lögum um barnavernd.

3.4. Þjónusta við aldraða

Markmið þjónustu við aldraða er að aldraðir geti eins lengi og unnt er, búið við eðlilegt heimilislíf og þjónusta sé veitt á því þjónustustigi sem henti þörfum hvers og eins. Eftirfarandi þjónusta er veitt á Fjölskyldusviði Vesturbyggðar:

- Félagsleg heimaþjónusta
- Heimsendur matur í samvinnu við Heilbrigðisstofnun Vestfjarða á Patreksfirði
- Félagsstarf aldraðra á Barðaströnd, Patreksfirði og Bíldudal

Félagsstarf fer nú fram í Laufinu Barðaströnd, Eyraseli Patreksfirði og Muggsstofu Bíldudal. Nýr starfsmaður var ráðinn á Bíldudal sem einnig er forsvarsmaður samfélagsmiðstöðvarinnar Muggsstofu. Þá hefur sveitarfélagið komið að undirbúningi vegna endurnýjunar á hjúkrunarrýmum við Heilbrigðisstofnun Vestfjarða á Patreksfirði. Enn er unnið að skipulagningu framkvæmdanna, en áætlað er að hönnun fari af stað á árinu 2023. Félagsstarf aldraðra er gjaldfrjáls eftir að breytingar voru gerðar á innritunargjaldi á árinu 2022 sem hefur mælst vel fyrir. Sótt var um að taka þátt í verkefninu Gott að eldast sem er verkefni á landsvísu í samvinnu heilbrigðisráðuneytisins og félagsmála- og vinnumarkaðráðuneytisins. Í þessu verkefni eru sveitarfélögin auk Vesturbyggðar, Ísafjarðarbær og Bolungarvíkurkaupstaður í samvinnu við Heilbrigðisstofnun Vestfjarða. Sex verkefni voru valin á landinu og var okkar verkefni eitt þeirra. Nú stendur yfir vinna við undirbúning að verkefninu og útfærslu. Markmið verkefnisins er að bæta þjónustuna, gera hana einfaldari fyrir þá sem þurfa á henni að halda.



3.5. Þjónusta við fatlað fólk

Markmið þjónustu við fatlað fólk er að það eigi kost á sem bestri þjónustu á hverjum tíma, til að koma til móts við sértækar stuðningsþarfir þess. Þjónustan hefur verið veitt í gegnum byggðasamlag Vestfjarða í málefnum fatlaðs fólks en eins og hefur komið fram var gerður samningur um sérhæfða velferðarþjónustu Vestfjarða þar sem Ísafjarðarbær er leiðandi sveitarfélag og fellur málefni fatlað fólks undir þennan samning.

Ljóst er að frá yfirfærslu málaflokksins til sveitarfélaganna hefur hann verið vanfjármagnaður frá ríkinu. Sveitarfélög vinna sameiginlega að því að fjármagn til málaflokksins verði bætt í samræmi við breytt umfang og bætt þjónustu.

4. Fræðslumál

Undir fræðslumál í Vesturbyggð falla málefni leikskóla, grunnskóla og tónlistarskólans. Heildarútgjöld vegna fræðslumála í Vesturbyggð að frádregnum tekjum eru 847,3 millj. kr. á árinu 2024 samanborið við 772,8 millj. kr. sem áætlað var í fjárhagsáætlun ársins 2023.

Tveir leikskólar eru reknir í Vesturbyggð, Tjarnarbrékka á Bíldudal og Araklettur á Patreksfirði, þá er elsti árgangur leikskólabarna í leikskóladeildinni Klif í Patreksskóla. Áætlað er að vorið 2024 verði u.þ.b. 70 börn í leikskólum sveitarfélagsins eftir að viðbygging við Araklett hefur verið tekin í notkun, í lok árs 2023 eru um 58 leikskólabörn hjá sveitarfélaginu.

Tveir grunnskólar eru reknir í Vesturbyggð, Bíldudalsskóli og Patreksskóli og þar er boðið upp á frístund. Áætlað er að fjöldi grunnskólabarna á árinu 2024 verði óbreyttur frá árinu 2023 eða um 120.

Tónlistarskóli Vesturbyggðar þjónar öllum íbúum í Vesturbyggð og stunda um 55 nemendur nám við skólann þá eru forskólabörnin (5 ára börn á Klif) og yngsta stigið á Bíldudal ekki talið með.

Í framhaldi af því að mygla og raki greindust á afmörkuðum svæðum í Bíldudalsskóla og skólahúsnæðinu var lokað árið 2022 var á árinu 2023 unnið með tillögur að næstu skrefum. Bæjarráð vísaði tillögum um að byggja nýtt húsnæði fyrir leik- og grunnskóla á Bíldudal inn í fjárhagsáætlun og verður framkvæmd við 1. áfanga verkefnisins hafin á árinu 2024. Starfsemin hefur frá lokun húsnæðisins verið til staðar í Gamla skólanum, Skrímslasetrinu og Muggsstofu.

4.1. Leikskólar í Vesturbyggð

Framlög til leiksskóla verða 285,6 millj. kr. en voru áætluð 211 millj. kr. í fjárhagsáætlun 2023. Áframhaldandi er rekstur leikskóladeildar fyrir elsta leikskólaárganginn undir Patreksskóla sem tók til starfa 2019.

Nýbygging leikskóladeildarinnar Krókur sem viðbygging við Leikskólann Araklett er langt komin þegar þetta er skrifað 1. desember 2023. Gert er ráð fyrir að deildin opni í janúar 2024 og að samtals sé pláss fyrir um u.þ.b. 60 börn á Arakletti. Langtímaáætlun í húsnæðismálum Arakletts er í mótun,



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

en tillögur hafa verið settar fram af hönnuðum um hvar frekari viðbyggingar myndi vera staðsettar og á árinu 2024 verður áfram horft til þeirra tillagna.

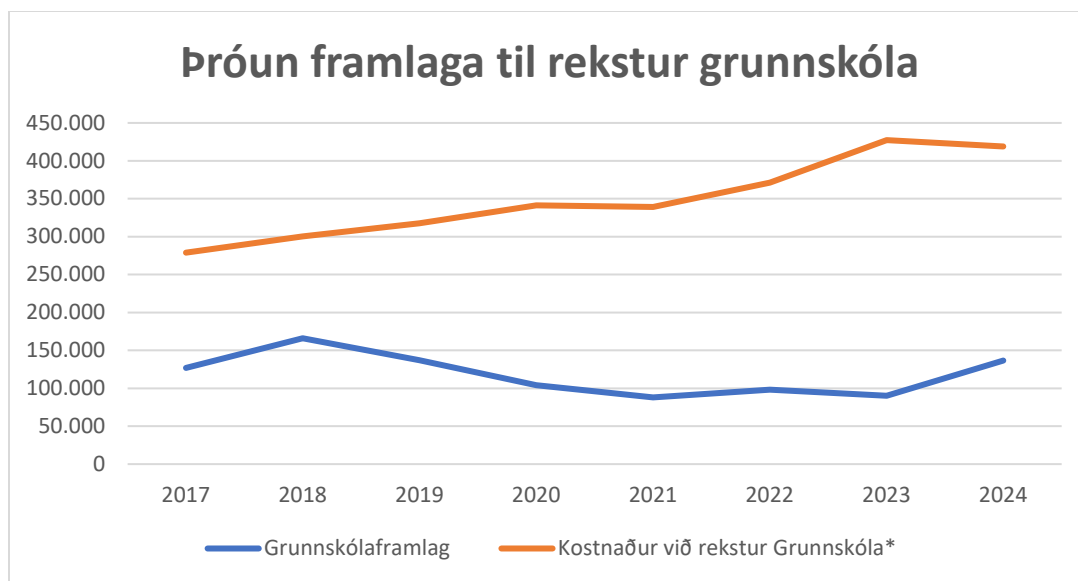
Í kaflinum hér að framan er fjallað um fasteignamál Tjarnabrekku, en samkvæmt grófri framkvæmdaáætlun er gert ráð fyrir að byggingu húsnæðisins ljúki á árinu 2025. Ekki er ljóst á þessum tímapunkti hvort að leik- og grunnskólalóð verði tilbúin á árinu 2025 eða hvort að það verði ekki hægt að fara í framkvæmdir á henni fyrir en 2026. Leikskólinn verður opnaður í nýju húsnæði þegar það uppfyllir reglugerðir um aðbúnað, m.a. leikskólalóð.

Áfram verður við það miðað að börn komist inn á leikskóla í Vesturbyggð við 14 mánaða aldur. Leikskólagjöld hækka um 7,5% í samræmi við aðrar gjaldskrárhækkanir hjá sveitarfélaginu, fæði við leikskólann hækkar ekkert milli ára.

4.2. Grunnskólar í Vesturbyggð

Framlög til grunnskóla Vesturbyggðar verða 419,1 millj. kr. í stað 427 millj. kr. á árinu 2023.

Miklar lagfæringar vor á húsnæði Patreksskóla á árinu 2023 og gert ráð fyrir áframhaldandi lagfæringum á árinu 2024.



	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Grunnskólaframlag	166.000	137.000	104.000	88.000	98.092	90.294	136.753
Kostnaður við rekstur Grunnskóla*	300.420	317.821	341.086	339.310	371.056	427.313	419.129

*Ekki er hér tekið tillit til annars kostnaðar s.s. við mótuneyti, skólaakstur o.fl.



4.3. Tónlistarskóli Vesturbyggðar

Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að framlög til tónlistarskólans í Vesturbyggð verði 44,3 millj. kr. á árinu 2024. Gjöld vegna tónlistarnáms hækka um 7,5% en gjöld vegna tónlistarnáms í Vesturbyggð eru mun lægri en hjá öðrum sveitarfélögum. Skólinn býður upp á fjölbreytt nám á Bíldudal og Patreksfirði, m.a. í pianó, gítar, rafmagnsgítar, bassa, ukulele, fiðlu, flautu, klarinett, saxófón, trompet og básúnu. Þá sinnir tónlistarskólinn einnig forskólakennslu í leikskóladeild Patrekskóla og 1. bekk grunnskólanna og við skólann er starfandi blokkflautusveit.

5. Æskulýðs- og íþróttamál

Framlög til æskulýðs- og íþróttamála er annar stærsti málaflokkur sveitarfélagsins en heildarútgjöld að frádrögnum tekjum fyrir árið 2024 munu nema 208 millj. kr. samanborið við 192 millj. kr. í fjárhagsáætlun 2023. Undir málaflokkinn fellur rekstur íþróttamiðstöðva, sundlauga, félagsmiðstöðva, vinnuskóla og stuðningur við íþróttafélög í Vesturbyggð. Meirihluta ársins 2023 var ekki starfandi tómsfundafulltrúi hjá Vesturbyggð en loks náðist að ráða í það mikilvæga starf sem sinnir æskulýðs- og íþróttamálum sveitarfélagsins, undir lok ársins.

5.1. Félagsmiðstöðvar

Félagsmiðstöðvar í Vesturbyggð eru tvær, Dímon á Bíldudal og Vest-End á Patreksfirði. Félagsmiðstöðvarnar hafa starfað 9 mánuði ársins, frá september til maí. Starfsemi félagsmiðstöðva hófst aftur í nóvember eftir ráðningu tómsfundafulltrúa og starfsfólk félagsmiðstöðva. Opnanir eru fyrir krakka á miðstigi og elst stigi grunnskóla. Leitað verður leiða til að félagsmiðstöðvarnar verði opnar hluta úr sumri á árinu 2024 og bæti þannig félagslíf unglunga í sveitarfélaginu.

5.2. Íþróttamannvirki

Vesturbyggð rekur tvö íþróttahús, Byltu á Bíldudal og Bröttuhlíð á Patreksfirði.

Almenn hækkun á gjaldskrá íþróttamiðstöðva er 7,5% og eru íbúar hvattir til að nýta sé þann kost að kaupa tímakort eða árskort sem í boði eru á hagstæðu verði.

Vesturbyggð rekur tvo íþróttavelli, Völuvöll í Bíldudal og Vatneyrarvöll á Patreksfirði.

Unnið hefur verið að heilsustígum á Patreksfirði á árinu 2023 og verða þeir kláraðir á árinu 2024. Gert er ráð fyrir hönnun heilsustíga á Bíldudal þegar hönnun ofanflóðavarna liggur fyrir. Því verður ekki farið í gerð heilsustíga á Bíldudal á árinu 2024.



5.3. Styrkir og framlög til íþróttamála

Vesturbyggð rekur íþróttaskóla í samstarfi við Tálknafjarðarhrepp og nema framlög Vesturbyggðar til skólans samtals 7,5 millj. kr. á árinu 2024. Áfram mun tómsfundafulltrúi sjá um starfsemi íþróttaskólans. Vesturbyggð styrkir jafnframt íþróttafélögin um húsaleigu í íþróttamannvirkjum.

6. Menningar- og safnamál

Fjárhagsáætlunin 2024 gerir ráð fyrir að heildarútgjöld að frátöldum tekjum vegna menningarmála verði 60,4 millj. kr. Menningarmálin eru dreifð eftir einstaka málaflokkum undir fjölskyldusvið, fjármála- og stjórnsýslusvið og umhverfis- og framkvæmdasvið.

6.1. Bókasöfn í Vesturbyggð

Framlög til bókasafns Vesturbyggðar verða 14,7 millj. kr. Bókasafnið er með starfsstöð við Patreksskóla og í Muggsstofu á Bíldudal einn forstöðumaður, með aðsetur á Patreksfirði, heldur utan um öll innkaup á bókakosti fyrir bókasöfnin. Einnig hefur verið í boði þjónusta bókasafnsins fyrir íbúa á Barðaströnd sem geta pantað og nálgast bækur í Birkimel í tengslum við starf eldri borgara.

6.2. Skjaldborgarbíó

Skjaldborgarbíó er mikilvægur þáttur í menningarlífi Vesturbyggðar og er ástæða til að þakka Lionsmönnum á Patreksfirði fyrir þá miklu og góðu vinnu sem þeir hafa lagt til starfsemi bíósins á þessu ári sem fyrr, en mikið hefur verið um menningarviðburði í Skjaldborgarbíói á árinu 2023, m.a. Skjaldborgarhátíðina sem dregur marga gesti að. Ákveðið hefur verið að setja fjármagn í lagfæringar á húsnaðinu sem verða nýttar í samráði við Lionsmenn.

6.3. Félagsheimili í Vesturbyggð

Vesturbyggð rekur þrjú félagsheimili, félagsheimili Patreksfjarðar, Baldurshaga og Birkimel. Fjárhagsáætlun 2024 gerir ráð fyrir áframhaldandi viðhaldsverkefnum. Málafni félagsheimila í Vesturbyggð heyra undir umhverfis- og framkvæmdasvið. Rekstrarkostnaður félagsheimilanna er mjög hár, enda um að ræða stórar byggingar sem komnar eru til ára sinna. Tekjur hafa því miður ekki náð að standa undir rekstri þeirra. Félagsheimilin gegna hins vegar veigamikluhlutverki í menningarstarfi og félagsstarfsemi innan sveitarfélagsins. Það er því mikilvægt að unnt sé að reka félagsheimilin með þeim hætti að tekjur af þeim standi undir rekstrarkostnaði þeirra. Gjaldskrá félagsheimilanna hækka um 7,5% líkt og aðrar gjaldskrár sveitarfélagsins.

Á árinu 2024 eru áætluð framlög til ólíkra viðhaldsverkefna í öllum þremur félagsheimilunum.

6.4. Vatneyrarbúð á Patreksfirði

Á árinu 2020 hófust framkvæmdir við Aðalstræti 1, á Patreksfirði sem almennt er nefnd Vatneyrarbúð og hafa miklar framkvæmdir farið fram á árinu 2023. Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir að settar verði upp skrifstofur og önnur aðstaða til að starfsemi geti hafist í húsinu, en hönnun vinnurýmisis



verður klárað á árinu 2023. Við hönnun er horft til þess að um sé að ræða vinnustað á 21. öldinni þar sem sögu hússins er gert hátt undir höfði. Í húsinu verða opnar starfsstöðvar fyrir stofnanir, fyrirtæki, frumkvöðla og háskólanema, þekkingasetur fiskeldis og samfélag þekkingar og umræðu. Vilji er til að þetta sögufræga hús fyrir Patreksfjörð verði gætt lífi á nýjan leik og í leiðinni að bæta aðstöðu sérfræðistörf í sveitarfélaginu. Samhliða þessu verkefni er unnið að opnun blautrýmis í Verbúðinni.

6.5. Muggsstofa á Bíldudal

Muggsstofa hefur fest sig í sessi sem samfélags- og menningarmiðstöð á Bíldudal. Þar fer fram fjölbreytt starf og þjónusta ásamt því að þar er aðstaða til sköpunar og frumkvöðlastarfs. Í miðstöðinni fer fram starfsemi bókasafnsins og félagsstarfs aldraðra, rík áhersla á að efla félagstarf aldraðra með fjölgun viðburða, námskeiða o.fl. Eftir lokun skólahúsnæðis Bíldudalsskóla var rýmið að hluta nýtt fyrir vinnuástöðu starfsfólks, það hefur þó minnkað í lok árs 2023 vegna færanlegra skrifstofa sem keyptar voru fyrir Bíldudalsskóla. Starfsmenn Vesturbyggðar og nemendur í fjarnámi hafa einnig verið að nýta aðstöðuna í Muggsstofu og er horft til þess að það aukist enn frekar.

Forstöðumaður Muggsstofu er menningar- og ferðamálafulltrúi Vesturbyggðar og kemur m.a. að ýmsum menningarviðburðum í sveitarfélaginu sem og samstarfi við ferðaþjónustuaðila og Vestfjarðastofu í menningar- og ferðamálum. Vestfirðir hafa verið vinsæll ferðamannastaður undanfarin ár og er mikilvægt að við hlúum vel okkar helstu perlum og ferðamannaseglum. Viðburðir á vegum sveitarfélagsins, svo sem Patreksdagurinn, 17. júní, jólatrjáatendranir og tómstundadagurinn, hafa löngu fest sig í sessi og verða haldnir á árinu. Að auki tekur það þátt í menningar- og ferðamála viðburðum á vegum annarra, þar má nefna barnamenningarhátíð Vestfjarða Púkann og Mannamót markaðsstofa landshlutanna.

6.6. Minjasafn Egils Ólafssonar á Hnjóti

Veitt er framlag til Minjasafns Egils Ólafssonar á Hnjóti, sem Vesturbyggð rekur ásamt Tálknafjarðahrepp. Framlög Vesturbyggðar til safnsins nema samtals 12,7 millj. kr. á árinu 2024.

6.7. Styrkir og framlög

Menningar- og ferðamálaráð veitti 17 styrki til menningar- og ferðamála í Vesturbyggð á árinu 2023 fyrir samtals 2.2 millj.kr. krónur. Í fjárhagsáætlun 2023 var gert ráð fyrir 2,7 milljónum króna í þessa styrki og verður sú fjárhæð óbreytt á árinu 2024. Styrkir voru bæði veittir til verkefna sem voru unnin í heimabyggð, þar má nefna Blús milli fjalls og fjöru og Hinseginhátíðar á sunnanverðum Vestfjörðum, sem og verkefna sem komu til að sýna og kynna í Vesturbyggð, svo sem leiksýningin Undurheimar Astridar Lindgren og ráðstefna um íslensk sjóskrímsli.

Á árinu 2024 er gert ráð fyrir styrkjum vegna hátíðarhalda í samræmi við samstarfssamninga, sér í lagi við sjómanna daginn á Patreksfirði og Skjaldborgarhátíð, þar sem gert er ráð fyrir árlegu framlagi Vesturbyggðar til hátíðanna.



7. Brunamál og almannavarnir

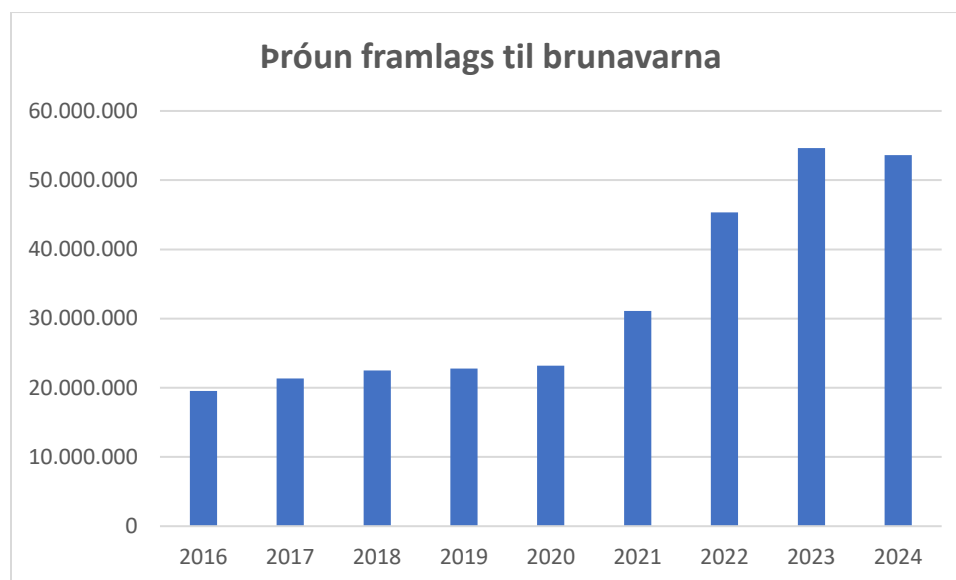
Heildarútgjöld til brunamála og almannavarna að frátöldum tekjum munu nema 70 millj. kr. á árinu 2024 en voru samkvæmt fjárhagsáætlun 2023 áætluð 65,2 millj. kr.

7.1. Slökkvilið

Bakvaktir hafa verið greiddar samkvæmt nýju fyrirkomulagi frá lokum ársins 2022 í samræmi við kjarasamninga. Bakvaktarfyrirkomulagið hefur reynst vel en útgjöld jukust nokkuð. Slökkviliðsstjóri er í 1 árs leyfi frá miðju ári 2023 fram á mitt ár 2024. Verkefnum slökkviliðsstjóra er deilt niður þannig að staðgengill slökkviliðsstjóra stýrir æfingum slökkviliðsmanna og ber faglega og fjárhagslega ábyrgð á rekstri slökkviliðsins. Eldvarnareftirlitinu var úthýst til slökkviliðs Suðurnesja á tímabilinu. Stefnt er að því að úttektir verði auknar en jafnframt er litið á úthýsinguna sem tilraunaverkefni. Á árinu 2023 samþykkti bæjarstjórn brunavarnaráætlun sem er grundvöllur fjárhagsáætlunar 2024.

Ný slökkviliðsbifreið fyrir Bíldudal kemur til landsins í byrjun desember og áætlað er að ný þjónustumiðstöð á Bíldudal verði það langt komin að hægt verði að nýta hana til útkalla með aðstöðu fyrir slökkviliðsmenn og -bifreið

Til málaflokksins eru áætlaðar 53,6 millj. kr. á árinu 2024 en samkvæmt fjárhagsáætlun 2023 með viðaukum voru áætlaðar 54,6 millj.





7.2. Almannaðarnir

Almannaðarnefnd á sunnanverðum Vestfjörðum fundaði tvisvar sinnum á árinu 2023. Nefndin hefur haft til skoðunar undirbúning við vinnslu hópslysaáætlunar, skipulag æfingarinnar liggur fyrir en eftir á að festa dagsetningu.

8. Umhverfis- og framkvæmdasvið

Meginverkefni umhverfis- og framkvæmdasviðs er yfirumsjón með nýframkvæmdum og viðhaldsverkefnum á vegum sveitarfélagsins, rekstur og viðhald veitukerfa, umhverfis- og hreinlætismál sem og umsjón með eignasjóði, þ.m.t. eignum í eigu Fasteigna Vesturbyggðar. Einnig heyrir undir sviðið umsjón vegna dýrahalds innan sveitarfélagsins sem og meindýravarnir. Þá heyrir þjónustumiðstöðvar/áhaldaþús og málefni félagsheimila Vesturbyggðar undir sviðið.

8.1. Landbúnaðarmál, fjallskil o.fl.

Á árinu 2024 er lagt á öll lönd í Vesturbyggð 2% af landverði allra jarða í samræmi við ákvæði laga um fjallskil, afréttarmálefni o.fl.

8.2. Refa- og minkaeyðing

Á árinu 2023 var endurnýjaður samningur Vesturbyggðar við Umhverfisstofnun um refaveiðar. Markmið samningsins er að hafa yfirsýn yfir þær aðgerðir sem þarf til að stemma stigu við fjölgun refa og draga úr tjóni af þeirra völdum, sem og skapa fyrirsjáanleika varðandi endurgreiðslur ríkissjóðs vegna refaveiða innan Vesturbyggðar. Samningurinn gildir til 31. desember 2025. Vesturbyggð hefur komið þeirri skoðun á framfæri við veiðistjóra að endurgreiðsla vegna veiða eru engan vegin nægjanleg til að halda niðri þeim ágangi refs sem verið hefur að aukast síðustu ár. Auglýst var eftir aðilum til grenjaleitar og grenjavinnslu í Vesturbyggð og var gengið frá samningum við 7 aðila. Ekki er gert ráð fyrir að breytingar verði gerð á þessum málaflokki á árinu 2024.

8.3. Umhverfismál

Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að heildarkostnaður vegna umhverfismála verði 41 millj. kr. á árinu 2024. Mikil áhersla hefur verið lögð á umhverfismál og fegrun umhverfis sveitarfélagsins á síðustu árum. Verktaki hefur séð um hirðingu og slátt opinna svæða á Bíldudal og Patreksfirði. Ekki er gert ráð fyrir malbikunarframkvæmdum á árinu en gert er ráð fyrir að á árinu 2025 verði Brunnar malbikaðir eftir lagfæringu undirlags og lagna sem átlaðar eru á árinu 2024. Einnig er gert ráð fyrir að gera götu að fjölbýlishúsinu á Bíldudal, hefja gerð vegar að Krossholtum og Engjum. Haldið verður áfram með gerð gangstétta á Patreksfirði og Bíldudal og snyrtingu svæða í þéttbýli. Íbúar og rekstraraðilar eru svo áfram hvattir til að huga vel að umhverfi sínu, gördum og húsum sem og að senda sveitarfélaginu ábendingar um það sem betur má fara.



Heildarkostnaður við umferðar- og samgöngumál er áætlaður 63,9 millj. kr. á árinu 2024.

8.4. Þjónustumiðstöðvar/áhaldahús

Á árunum 2022 og 2023 hefur verið unnið að byggingu þjónustumiðstöðvar á Bíldudal, sem mun hýsa starfsemi áhaldahúss og slökkviliðs. Stefnt er að því að húsnaðið verði komið í fulla virkni á árinu 2025. Bætt hefur verið við starfsmanni í hjá þjónustumiðstöðinni á Patreksfirði. Undanfarin ár hefur skapast góð samvinna milli þjónustumiðstöðva á Bíldudal og Patreksfirði, þar sem jafnframt hefur verið leitast við að þessar deildir vinni heildstætt að lagfæringum og bótum á umhverfi allra svæða í sveitarfélaginu. Þessi samvinna hefur reynst afskaplega vel. Starfskraftar þjónustumiðstöðva Vesturbyggðar eru svo meir og meir að vinna í góðum samskiptum við hafnir Vesturbyggðar, enda margir snertifletir þar í sameiginlegum verkefnum.

8.5. Hreinlætismál

Samhliða aukinni þjónustu og breytinga í löggjöf um meðhöndlun úrgangs hækkaði kostnaður við sorphirðu og sorpeyðingu til muna. Vesturbyggð er skylt að innheimta gjald sem næst raunkostnaði við viðkomandi þjónustu og taka upp kerfið borgað þegar hent er. Vinna við svæðisáætlun úrgangsmála er að hefjast í lok árs 2023 með aðkomu allra sveitarfélaga á Vestfjörðum. Vesturbyggð mun leita leiða til að breyta því hvernig sorphirða og -eyðing fer fram með það að markmiði að lækka kostnað og þar með álögur á íbúa Vesturbyggðar.

Í gjaldskrá um sorphirðu og sorpeyðingu í Vesturbyggð er gert ráð fyrir 6,75% hækkun á gjöldum vegna meðhöndlunar úrgangs á milli ára.

8.6. Framkvæmdir

Ofanflóðavarnir Patreksfirði

Framkvæmdum við tvo varnargarða ofan Hóla og Mýra, Mýrargarðs, lauk að mestu á árinu 2023 en aðeins eru eftir lítilsháttar mótvægisáðgerðir. Í kjölfar aurflóða sem féll niður Stekkagil í janúar 2023 ákvað ríkistjórn Íslands að fara í svokallaðar bráðaaðgerðir niður Stekkagil sem verið er að vinna. Þeirri vinnu mun væntanlega ljúka sumarið 2024.

Ofanflóðavarnir Bíldudal

Þar er gert ráð fyrir þvergarðum og grindum fyrir ofan byggðina. Þeir þvergarðar sem gert er ráð fyrir að muni rísa eru frá 4 upp í 14 metrar á hæð og munu geta tekið við aurskriðum, grjóti, snjó og krapaflóðum. Fyrir lok ársins 2023 stefnir Ofanflóðasjóður á að fara í útboð á endanlegri hönnun ofanflóðavarna á Bíldudal og áætla að framkvæmdir við ofanflóðavarnirnar verði hafnar á árinu 2024.



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Kostnaður við ofanflóðamannvirki á árinu 2024 á Patreksfirði er áætlaður 20 milljónir og á Bíldudal 125 milljónir, hlutur Vesturbyggðar er 90% og lántaka sveitarfélagsins vegna ofanflóðamannvirkja því samtals 14,5 milljónir.

Gangstéttar og umferðaröryggi

Áætlað er að vinnu við umferðaröryggisáætlun ljúki á árinu 2024. Samkvæmt umferðaröryggisáætlun verður almennur umferðarhraði í þéttbýli lækkaður úr 35 km í 30 km hraða á klukkustund á árinu 2024.

Á árinu 2023 var endurnýjuð gangstétt við Dalbraut á Bíldudal og ný stétt steipt við hluta Strandgötu á Patreksfirði. Unnið er að gangstétt ofan Arakletts á Patreksfirði í samræmi við styrk úr Fiskeldissjóði jafnframt er unnið að lausnum við öryggi gangandi vegfarenda og bifreiða við íþróttahúsið Bröttuhlíð. Mikið hefur bæst við að góðum gönguleiðum ofan við þéttbýlið á Patreksfirði í tengslum við ofanflóðavarnir, en þeir göngustígar á og neðan við garðanna eru nú opnir.

Leiksvæði

Á árinu 2022 fékk Vesturbyggð gefinn leikkastala sem settur var upp á skólalóð Patreksskóla. Á árinu 2023 keypti sveitarfélagið 3 leiktæki til uppsetningar á tveimur stöðum á Patreksfirði og 2 leiktæki til uppsetningar á Bíldudal. Uppsetningu lauk í lok árs 2023. Einnig fékk sveitarfélagið að gjöf klifurgrind frá einkaaðilum og er áætlað að uppsetningu þess verði lokið á árinu 2023. Nokkrar lagfæringar voru gerðar á kastala á leikskólalóðinni við leikskólann Tjarnabrekku, sá kastali er búinn að þjóna kynslóðum með litagleði og einfaldleika sínum, Vesturbyggð hefur samið við skoðunarstofu um úttekt á leiksvæðum í opinberi umsjón en ýmsar lagfæringar voru gerðar á leiksvæðum árið 2023 og áætlað er að vinna þá vinnu áfram 2024. Tillaga að skipulagi grunnskólalóðar við Patreksskóla lauk á árinu 2023 í samræmi við tillögur frá nemendum. Farið verður í fyrsta áfanga grunnskólalóðarinnar á árinu 2024, en áætlað er að verkinu verði skipt niður í 4-5 áfanga. Nú þegar ákveðið hefur verið að fara í nýbyggingu leik- og grunnskóla á Bíldudal verða tillögur að skipulagi leik- og grunnskólalóðarinnar með svipuðum hætti og skólalóðar Patreksskóla.

Tjaldsvæði

Á árinu 2023 var gróðursett trjábeð milli lóðar nýs fjölbýlishúss og tjaldsvæðisins á Bíldudal. Þar sem áætlað er að byggt verði nýtt húsnaði fyrir leik- og grunnskóla á Bíldudal þar sem núverandi tjaldsvæði er, mun ákvörðun um nýtt framtíðar tjaldsvæði á Bíldudal þurfa að liggja fyrir á nýju ári. Rekstur tjaldsvæðisins á Bíldudal var eins og fyrri ár hjá íþróttahúsinu Byltu.

Á árinu 2023 var tjaldsvæðið á Patreksfirði stækkað í samræmi við hönnun sem unnin var fyrir mörgum árum, þá voru gróðursett tré á hið nýja svæði. Á árinu 2024 verður leitað leiða til að bæta hreinlætisaðstöðu við tjaldsvæðið á Patreksfirði. Westfjords Adventures sá um rekstur tjaldsvæðisins á árinu 2023 og var ánægja með afraksturinn.



Gistinætur á báðum tjaldsvæðum árið 2023 jukust verulega frá fyrri árum sem er gleðilegt og gefur tilefni til frekari uppbyggingar.

8.8. Fasteignir Vesturbyggðar

Á árunum 2022-20233 var unnið í lagfæringum á Kambi, vegna raka í tveimur íbúðum. Eins og hingað til verður unnið áfram að lagfæringum húsnæðis fasteigna Vesturbyggðar í samráði og samstarfi við húsfélög þar sem það á við.

9. Fjármála- og stjórnsýslusvið

Meginverkefni sviðsins er almenn þjónusta við íbúa, fyrirtæki og eigin starfsmenn og stofnanir. Umsjón með starfsmanna- og launamálum, skjalastjórnun og -varsla, bókhald, áætlanagerð, innheimta, greiðsla krafna og önnur umsjón fjármála, tölvu- og hugbúnaðarumsýsla og umsjón með vefsíðu sveitarfélagsins. Undir sviðið falla einnig menningarmál, ferðamál og atvinnumál. Sviðsstjóri fjármála- og stjórnsýslusviðs er fjármálastjóri sveitarfélagsins og staðgengill bæjarstjóra.

9.1. Stjórnsýsla, gæðamál og þjónusta

Stöðug og regluleg vinna er innan sviðsins við að uppfæra reglubundið reglur og vinnuferla sveitarfélagsins, með það að markmiði að hverju sinni séu endurspegladur þeir starfshættir og stjórnsýsla sem fer fram á vegum Vesturbyggðar. Á árunum 2023-2024 er lögð áhersla á gerð gæðahandbókar með vinnuferlum sveitarfélagsins, með áherslu á sambærilega afgreiðslu mála og varðveitingu þekkingar.

Unnið hefur markvisst að því að auka yfirsýn þeirra mála sem koma til afgreiðslu sveitarfélagsins, en heildarfjöldi erinda sem berast sveitarfélaginu árlega eru um 1.500 talsins. Þá var áfram á árinu unnið í flokkun óvirkra skjala, skráningu og þökkun í samræmi við skjalavistunaráætlun sveitarfélagsins. Við sameiningu sveitarfélaganna Tálknafjarðarhrepps og Vesturbyggðar verður skjölum fyrir stofnun skilað sérstaklega. Stefnt er að því að taka upp rafræn skil gagna.

9.2. Mannauðs- og kjaramál

Jafnlaunavottun

Vesturbyggð hlaut fyrst jafnlaunavottun í september 2020 sem hefur verið endurnýjuð á hverju ári nú síðast á árinu 2023. Jafnlaunavottun staðfestir að jafnlaunakerfi sveitarfélagsins samræmist kröfum Jafnlaunastaðalsins ÍST85:2012.

Kjarasamningar

Aukinn þungi hefur verið í vinnslu verkefna er tengjast kjarasamningum. Þar má helst nefna innleiðingu styttingar vinnuvikunnar og viðauka við kjarasamninga sem hefur verið mikil handavinna



við. Við gerð þessarar fjárhagsáætlunar eru allir kjarasamningar nema við FÍH og Kennarasamband Íslands losna 31.03.2024, KÍ samningarnir losna 31.05.2024 og enn er ósamið við FÍH síðan á árinu 2023.

Tæknimál

Unnið er að stöðugri þróun tæknimála í tengslum við mannauðs- og launamál. Á árunum 2023-2024 er verið að innleiða Alfreð í tengslum við ráðningar starfsfólk. Alfreð býður upp á margar hentugar lausnir fyrir sveitarfélagið eins og ýmis form að svörum við umsóknum, flokkun og samskipti.

Um áramótin munu allir deildarstjórar vera komnir með það hlutverk að samþykkja útreikning launa starfsmanna sinna í gegnum H3 mannauðskerfið. Einnig er unnið að því að vista alla ráðningasamninga og starfslýsingar inn í H3.

9.3. Upplýsingatæknimál og persónuvernd

Upplýsingatæknimál

Á árinu 2023 var tekin upp tvöföld auðkenning þegar starfsmenn sveitarfélagsins tengjast neti utan húss. Þannig var aukið öryggi gagna í eigum sveitarfélagsins og verja sveitarfélagið enn betur fyrir öryggisbrestum og netárásam.

Persónuvernd

Unnið hefur verið að innleiðingu persónuverndarstefnunnar undanfarin ár og yfirferð á verkferlum og vinnslusamningum vegna söfnunar og vinnslu persónuupplýsinga staðið yfir. Mikilvægt er að huga vel að persónuverndarmálefnum á árinu 2024.

9.4. Upplýsinga- og kynningarmál

Upplýsingastefna

Bæjarráð Vesturbyggðar samþykkti endurskoðaða upplýsingastefnu sveitarfélagsins á 972. fundi sínum 13. nóvember 2023 og er hún aðgengileg á heimasíðu Vesturbyggðar. Upplýsingastefnan hefur að markmiði að tryggja gagnsæi í stjórnsýslu, þannig að allir sem hagsmuni eiga geti haft greiðan aðgang að upplýsingum um starfsemi Vesturbyggðar.

Heimasíðan – vesturbyggd.is

Heimasíða Vesturbyggðar gegnir mikilvægu hlutverki fyrir sveitarfélagið til að koma á framfæri fljótt og örugglega upplýsingum til íbúa sveitarfélagsins. Ný heimasíða Patreksskóla fór í loftið á liðnu ári og mun gera fyrir Bíldudalsskóla á komandi ári, til að auka betur miðlun upplýsinga um starfsemi skólastofnana sveitarfélagsins.



9.5 Atvinnumál

Fjárhagsáætlun 2024 gerir ráð fyrir framlögum til Markaðsstofu Vestfjarða í gegnum framlag sveitarfélagsins til Vestfjarðastofu. Á árinu 2024 verða áfram tveir starfsmenn Vestfjarðastofu með aðsetur á Patreksfirði og er það ákaflega mikilvægur þáttur í aukinni og góðri samvinnu milli suður- og norðursvæðis Vestfjarða.

10. Hafnir Vesturbyggðar

10.1. Almennt um hafnarsjóð Vesturbyggðar

Hafna- og atvinnumálaráð hefur umsjón með fjármálum, rekstri, viðhaldi og nýbyggingum hafna í Vesturbyggð. Hafnir í Vesturbyggð eru fjórar, Patrekshöfn, Bíldudalshöfn, Brjánslækjarhöfn og Örlygshöfn. Hlutverk hafna í Vesturbyggð er að þjónusta fyrirtæki með haftengda starfsemi í samræmi við ákvæði hafnalaga nr. 61/2003.

Heildartekjur hafnarsjóðs árið 2024 eru áætlaðar 291,5 millj. kr. en gjöld eru áætluð 256,3 millj. kr. Rekstur hafnarsjóðs er því áætlaður jákvæður upp á 35,6 millj. kr. á árinu 2024. Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir að almenn verðlagshækkun á gjaldskrá hafnarsjóðs verði 7,5%. Ekki sér fram á miklar breytingar á löndun hjá hefðbundnum sjávarútvegsfyrirtækjum. Í fiskeldinu hefur Arctic Fish opnað sláturhús í Bolungarvík og búast þeir við að landa öllum afla úr fiskeldi þar frá miðju ári 2023. Arnarlax heldur áfram löndun á Bíldudal.

Í nóvember 2023 féll dómur í héraðsdómi í máli Vesturbyggðar gegn Arnarlaxi vegna vangoldinna aflagjalda. Niðurstöður dómsins var að Arnarlax var sýknað af kröfum Vesturbyggðar, þar sem fiskeldisfyrirtæki væru ekki sjávarútvegsfyrirtæki og eldisfiskur væri ekki sjávarafli og því væri ekki heimilt að innheimta aflagjald af afurðinni. Vesturbyggð hefur áfrýjað dómnum til Landsréttar.

10.2. Framkvæmdir við hafnamannvirki

Bíldudalshöfn og Patrekshöfn eru handhafar Bláfánans sem er alþjóðleg umhverfisvottun sem veitt er smábátahöfnum, baðströndum og þjónustuaðilum í sjávarferðamennsku fyrir árangursríkt starf að umhverfismálum, en meginmarkmið verkefnisins er að vernda lífríki haf- og strandsvæða, draga úr umhverfisáhrifum, bæta öryggi og efla umhverfisvitund.

Ekki hafa verið birtar upplýsingar um verkefni í samgönguáætlun ársins 2024 og því ekki ljóst hvaða verkefni verður endanlega farið í á höfnum Vesturbyggðar á árinu.

Nú stendur yfir bygging aðstöðuhúss fyrir hafnarvörð á Bíldudal og mun sú framkvæmd klárast snemma árs 2024.

Á árinu 2024 er gert ráð fyrir endurnýjun á gömlu tré-flotbryggjunni við Patrekshöfn, settir verða 7 nýir fingur öðru megin við bryggjuna. Á Bíldudalshöfn verða keyptir 8 nýir viðlegufingur og settir við



flotbyggjuna. Þá verður á árinu skoðaður fýsileikinn á því að koma upp nýrri smábátaaðstöðu innan við hafnargarðinn á Bíldudal, en aðstaðan á Bíldudalshöfn er orðin mjög aðþrengd. Á árinu verður einnig áframhald á endurnýjun á dekkja við viðlegukanta hafnarsjóðs.

Myndavélaeftirlitskerfi verður endurnýjað á Patrekshöfn og þá verður myndavélaeftirlitskerfi á Bíldudalshöfn komið í virkni með nýju aðstöðuhúsi hafnarvarðar. Við Bíldudalshöfn verður siglingarverndargirðing færð og endurnýjuð að hluta.

Miklar framkvæmdir hafa verið á Brjánslækjarhöfn undanfarin ár, varðandi smábátaaðstöðu, 140 m. hafnargarður og ný flotbyggja með fingrum.

Mikil áhersla hefur verið lögð á að fegra umhverfi hafnarsvæða í Vesturbyggð og þrátt fyrir að ásýnd hafi batnað nokkuð þá er enn nokkuð í land að ástandið teljist viðunandi. Notendur hafnanna og rekstraraðilar á hafnarsvæðum í Vesturbyggð eru hvattir til að huga betur að umhverfi sínu og verður haldið áfram að fylgja því eftir ásamt því að hafnarsjóður hefur áætlað fjármagn í tengd verkefni.

Gert er ráð fyrir að hafnarsjóður kaupi Vatneyrarbúð af Vesturbyggð og reki þar þekkingarmiðstöð fiskeldis, enda verði þar rekin starfsemi sem tengist rannsóknum og eftirliti með hafsækinni starfsemi.

11. Skipulags- og byggingamál

Áfram er gert ráð fyrir að þjónusta skipulagsfulltrúa sveitarfélagsins verði keypt í verktöku og áfram verði byggingafulltrúi í 50% starfi hjá Vesturbyggð.

11.1. Skipulagsmál

Á árinu 2024 er gert ráð fyrir að deiliskipulagt verði á svæðinu þar sem áætlað er að nýbygging leik- og grunnskóla á Bíldudal muni rísa. Á árinu 2023 var kortasjá sveitarfélagsins uppfærð, kortasjain er gagnvirk og nú er hægt að nálgast aðalskipulag sveitarfélagsins á kortasjaini ásamt fleiru. Sú vinna mun halda áfram á árinu 2024 en þá mun klárast vinna við að koma inn aðaluppdráttum af öllum fasteignum inn á kortasjainu.

11.2. Byggingamál og lóðaúthlutunir

Málum vegna lóðaúthlutana og byggingaleyfa hefur fjölgað á milli ára og er að merkja aukinn áhuga á lóðum í sveitarfélaginu til nýbygginga, bæði í dreif- og þéttbýli samhliða auknum umsvifum og mikilli fjölgun íbúa í sveitarfélaginu.

12. Breytingar á reglugerð um samantekin reikningsskil

Með breytingu sem gerð var á reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga á árinu 2021, þurfa sveitarfélög nú að færa í samantekin reikningsskil sín, sem og



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

fjárhagsáætlanir, hlutdeild sína í byggðasamlögum, sameignarfélögum, sameignarfyrirtækjum og öðrum félögum með ótakmarkaðri ábyrgð.

Í tilviki Vesturbyggðar á þetta við um eftirtalin samrekstrarverkefni:

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

Náttúrustofa Vestfjarða

Fjórðungssamband Vestfirðinga

Áætlanir framangreindra rekstrareininga fyrir árin 2024 til 2027 um rekstur, efnahag og sjóðsstreymi liggja ekki fyrir og því hafa áhrif þeirra ekki verið færð í fjárhagsáætlun sveitarfélagsins. Samþykktar fjárhagsáætlanir rekstrareininganna fyrir árin 2023-2026 liggja heldur ekki fyrir og því var ekki gerður viðauki við fjárhagsáætlun sveitarfélagsins vegna þeirra eins og gert var ráð fyrir á árinu 2023. Leitað verður eftir samstarfi við Vestfjarðarstofu um skil fullnægjandi upplýsinga samrekstrar-verkefna til sveitarfélaganna.

Upplýsingar um framangreind samstarfsverkefni liggja ekki fyrir og því vantar þær upplýsingar í fjárhagsáætlun sveitarfélagsins bæði frá árinu 2023 og nú árinu 2024.



13. Samantekinn A hluti

13.1. Rekstrarreikningur

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	891.690	986.166	1.119.638	1.191.859	1.266.503	1.346.739
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	545.305	480.583	564.905	581.852	596.980	611.905
Aðrar tekjur.....	207.906	286.928	331.072	341.005	349.871	358.617
	1.644.901	1.753.676	2.015.616	2.114.516	2.213.354	2.317.261
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	870.968	949.596	1.095.199	1.154.178	1.214.983	1.280.036
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	21.516	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	644.694	604.898	670.382	689.645	706.808	723.202
	1.537.177	1.579.496	1.790.581	1.868.823	1.946.591	2.028.238
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	107.724	174.180	225.035	245.693	266.763	289.024
Afskriftir.....	(54.251)	(61.685)	(67.709)	(84.845)	(95.183)	(103.166)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	53.473	112.495	157.266	160.848	171.579	185.858
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	8.768	821	185	366	277	610
Vaxtatekjur af krófum á eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(155.121)	(157.445)	(132.305)	(111.557)	(115.502)	(120.777)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
	(146.353)	(156.625)	(132.120)	(111.191)	(115.225)	(120.167)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(92.880)	(44.129)	25.146	49.658	56.354	65.691
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir lóðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(92.880)	(44.129)	25.146	49.658	56.354	65.691



13.2. Efnahagsreikningur

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Efnahagsreikningur - Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og löðir	1.131.757	1.295.161	1.459.961	1.783.400	2.005.500	2.158.618
Veitukefni, hafnarmannvirkni og götur	313.233	344.805	348.959	334.733	320.506	306.280
Vélar, áhöld og tæki	63.683	122.790	113.033	97.976	82.919	67.861
Leigðar eignir	0	0	0	0	0	0
	1.508.673	1.762.756	1.921.953	2.216.108	2.408.925	2.532.759
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum	133.334	133.334	139.334	145.334	145.334	145.334
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	100.811	96.228	91.645	87.062	82.479	82.479
	234.145	229.562	230.979	232.396	227.813	227.813
Fastafjármunir	1.742.818	1.992.318	2.152.932	2.448.504	2.636.738	2.760.572
Veltufjármunir:						
Biðgír	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	217.173	217.173	217.173	217.173	217.173	217.173
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	24.920	33.006	26.374	48.364	68.517	86.812
Næsta árs alborganir langtímakrafna	0	0	0	0	0	0
Næsta árs alb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583
Aðrar skammtímakröfur	32.023	32.023	32.023	32.023	32.023	32.023
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé	99.222	35.644	53.794	44.873	78.134	116.355
Veltufjármunir	377.921	322.428	333.947	347.016	400.430	456.946
Eignir samtals	2.120.739	2.314.746	2.486.879	2.795.520	3.037.168	3.217.518



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Sveitarstjóður - A hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	14.218	(29.911)	(4.766)	44.892	101.246	166.937
	14.218	(29.911)	(4.766)	44.892	101.246	166.937
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	247.913	262.506	276.452	290.597	304.779	331.804
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0
	247.913	262.506	276.452	290.597	304.779	331.804
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir.....	1.238.913	1.485.870	1.611.062	1.850.753	2.017.162	2.258.104
Leiguskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	1.238.913	1.485.870	1.611.062	1.850.753	2.017.162	2.258.104
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	161.177	147.239	147.993	148.766	149.562	150.378
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	136.832	127.449	133.991	138.011	141.599	0
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	11.391	11.298	11.852	12.207	12.525	0
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	310.295	310.295	310.295	310.295	310.295	310.295
	619.695	596.281	604.131	609.279	613.980	460.673
Skuldir og skuldbindingar samtals	2.106.521	2.344.657	2.491.645	2.750.629	2.935.921	3.050.581
Eigið fé og skuldir samtals	2.120.739	2.314.746	2.486.879	2.795.520	3.037.167	3.217.518



13.3. Sjóðstreymi

Sveitarsjóður - A hluti	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Sjóðstreymisfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(92.879)	(44.129)	25.146	49.658	56.354	65.691
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskrifir	54.251	61.685	67.769	84.845	95.183	103.166
Verðbætur og gengismunur	108.683	114.057	83.463	57.152	54.958	56.219
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	21.130	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir líðir	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (till rekstrar)	91.185	156.612	201.377	216.654	231.496	250.076
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	(21.896)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(13.577)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	87.184	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(10.782)	(10.500)	(10.500)	(10.500)	(10.500)	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	45.512	(5.917)	(5.917)	(5.917)	(5.917)	(10.500)
Handbært fé frá rekstri (till rekstrar)	136.697	150.695	195.460	210.737	225.579	239.576
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(143.726)	(315.768)	(304.984)	(379.000)	(288.000)	(227.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	78.018	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(10.093)	0	(6.000)	(6.000)	0	0
Langlímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langlímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(153.819)	(315.768)	(232.966)	(385.000)	(288.000)	(227.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	38.365	(22.024)	7.386	(21.217)	(19.357)	(17.479)
Tekin ný langlímalán	99.801	250.000	180.000	320.000	250.000	180.000
Afborganir langlímalána	(127.914)	(126.482)	(131.729)	(133.441)	(134.961)	(136.876)
Afborganir leiguskilda	0	0	0	0	0	0
Langlímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	277	0	0	0	0	0
	10.529	101.494	55.657	165.342	95.682	25.645
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(6.593)	(63.578)	18.151	(8.921)	33.261	38.221
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	105.815	99.222	35.644	53.794	44.873	78.134
Handbært fé (fjárför) í árslok	99.222	35.644	53.794	44.873	78.134	116.355



14. Samantekinn A og B hluti

14.1. Rekstrarreikningur

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	887.288	980.613	1.113.334	1.184.949	1.259.372	1.339.156
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	551.800	480.583	564.905	581.852	596.980	611.905
Aðrar tekjur.....	702.744	673.215	718.988	740.558	759.813	778.808
	2.141.832	2.134.410	2.397.227	2.507.359	2.616.164	2.729.868
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	952.812	1.023.526	1.157.432	1.219.762	1.284.022	1.352.772
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	22.270	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	795.522	717.612	788.569	811.161	831.037	850.467
	1.770.603	1.766.138	1.971.001	2.055.923	2.140.059	2.228.239
Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir	371.229	368.273	426.226	451.436	476.105	501.629
Afskriftir.....	(91.568)	(103.535)	(151.046)	(139.337)	(155.863)	(170.003)
Rekstramiðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	279.661	264.738	275.180	312.099	320.242	331.626
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):						
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	15.219	1.071	376	741	905	1.067
Vaxtatekjur af krófum á eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(207.078)	(211.968)	(176.147)	(147.457)	(148.455)	(152.085)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Gengismunur.....	(19)	0	0	0	0	0
	(191.879)	(210.896)	(175.770)	(146.716)	(147.550)	(151.018)
Rekstramiðurstaða án framlaga og skatta	87.782	53.841	99.409	165.384	172.692	180.608
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir líðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstramiðurstaða	87.782	53.841	99.409	165.384	172.692	180.608



14.2. Efnahagsreikningur

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Efnahagsreikningur - Eignir						
Fastafrjámunir:						
Varanlegir rekstrarfrjámunir:						
Fasteignir og lóðir	1.213.333	1.397.894	1.647.979	1.963.268	2.182.156	2.331.937
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	1.043.631	1.148.883	1.138.886	1.253.317	1.361.623	1.458.896
Vélar, áhöld og tæki	65.235	123.972	113.845	98.788	83.731	68.673
Leigðar eignir	0	0	0	0	0	0
	2.322.199	2.670.748	2.900.710	3.315.373	3.627.510	3.859.507
Áhættufrjámunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í dórum félögum	133.390	133.390	139.390	145.390	145.390	145.390
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	101.544	96.961	92.378	87.795	83.212	83.212
	234.934	230.351	231.768	233.185	228.602	228.602
Fastafrjámunir	2.557.133	2.901.099	3.132.478	3.548.558	3.856.112	4.088.109
Veitufjámunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	315.723	315.723	349.376	349.376	349.376	349.376
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583
Aðrar skammtímakröfur	50.431	50.431	50.431	50.431	50.431	50.431
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	134.878	86.360	113.607	112.178	145.683	190.310
Veitufjámunir	505.615	457.097	517.997	516.568	550.073	594.700
Eignir samtals	3.062.748	3.358.196	3.650.475	4.065.125	4.406.185	4.682.809



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	600.464	654.305	753.715	919.098	1.091.791	1.272.399
	600.464	654.305	753.715	919.098	1.091.791	1.272.399
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	247.932	262.525	276.471	290.616	304.798	331.823
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0
	247.932	262.525	276.471	290.616	304.798	331.823
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir.....	1.639.323	1.883.109	2.052.730	2.282.059	2.431.073	2.704.129
Leiguskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	1.639.323	1.883.109	2.052.730	2.282.059	2.431.073	2.704.129
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	189.180	172.501	181.249	186.687	191.541	0
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	11.391	11.298	11.852	12.207	12.525	0
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	374.458	374.458	374.458	374.458	374.458	374.458
	575.029	558.257	567.559	573.352	578.523	374.458
Skuldir og skuldbindingar samtals	2.462.284	2.703.890	2.896.760	3.146.027	3.314.394	3.410.410
Eigið fé og skuldir samtals	3.062.748	3.358.195	3.650.475	4.065.125	4.406.185	4.682.809



14.3. Sjóðstreymi

Samantekið - A og B hluti	Rauntölur 2022	Útkomuspá 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027
Sjóðstreymisyrifrit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	87.784	53.841	99.409	165.384	172.692	180.608
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjáðstreymi:						
Afskriftir	91.568	103.535	151.048	139.337	155.863	170.003
Verðbætur og gengismunur	146.474	148.466	106.605	71.819	67.333	67.715
Byggingaréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	24	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	21.863	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir líðir	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (till rekstrar)	347.713	330.842	382.061	401.540	420.889	443.326
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, breyting	(33.503)	0	(33.653)	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir, breyting	(21.705)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	92.702	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(10.782)	(10.500)	(10.500)	(10.500)	(10.500)	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	31.295	(5.917)	(39.570)	(5.917)	(5.917)	(10.500)
Handbært fé frá rekstri (till rekstrar)	379.008	324.925	342.491	395.623	414.972	432.826
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(302.319)	(452.084)	(459.026)	(554.000)	(468.000)	(402.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	38	0	78.018	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gathagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingaréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(10.093)	0	(8.000)	(6.000)	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(312.374)	(452.084)	(387.008)	(560.000)	(468.000)	(402.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Vöðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	(0)	(0)	0	(0)	0
Tekin ný langtímalán	100.432	250.000	250.000	344.000	270.000	200.000
Alborganir langtímalána	(177.229)	(171.360)	(178.235)	(181.053)	(183.466)	(186.200)
Alborganir leiguskilda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	433	0	0	0	0	0
	(76.364)	78.640	71.765	162.947	86.534	13.800
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(9.730)	(48.519)	27.248	(1.430)	33.506	44.627
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	144.608	134.878	86.359	113.607	112.177	145.683
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	134.878	86.359	113.607	112.177	145.683	190.310



15. Sundurliðanir 2024

Skipting málaflokka eftir sviðum

Samkvæmt skipuriti Vesturbyggðar er starfsemi sveitarfélagsins flokkuð í fjármála- og stjórnsýslusvið, fjölskyldusvið, umhverfis- og framkvæmdasvið, hafnarstjóra, byggingafulltrúa/-skipulagsfulltrúa og slökkviliðsstjóra. Gagnvirkt skipurit er á heimasíðu Vesturbyggðar sem auðveldar íbúum að átta sig á hver ber ábyrgð á hvaða verkefnum sveitarfélagsins hverju sinni.

Skipting málaflokka skv. fjárhagsáætlun eftir sviðum er eftirfarandi:

- Fjármála- og stjórnsýslusvið: 05 Menningarmál önnur en bókasöfn, 13 Atvinnumál og 21 Sameiginlegur kostnaður.
- Fjölskyldusvið: 02 Félagsþjónusta, 04 Fræðslu- og uppeldismál, 05 Bókasöfn
- Umhverfis- og framkvæmdasvið: 03 Heilbrigðismál, 08 Hreinlætismál, 10 Umferðar- og samgöngumál, 11 Umhverfismál, 05 Félagsheimili, 57 Fasteignir Vesturbyggðar ehf., 31 Eignarsjóður, 33 Þjónustumiðstöð, 43 Vatnsveita, 49 Fráveita og 69 Aðrar íbúðir.
- Starfssvið hafnarstjóra: 41 Hafnarsjóður.
- Starfssvið byggingafulltrúa/skipulagsfulltrúa: 09 Skipulags- og byggingarmál.
- Starfssvið slökkviliðsstjóra: 07 Brunamál og almannavarnir.

15.1. Málaflökkayfirlit 2024

Málaflökkayfirlit 2024	Útsvar og fasteigniskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Teikur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslíðir nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir líðir	Rekstrar-niðurstaða		
Aðalsjóður														
00 - Skatttekjur	1.144.342	564.905	0	1.709.247	0	0	0	0	0	0	0	1.709.247		
02 - Félagsþjónusta	0	0	26.635	26.635	64.130	0	56.854	120.985	120.985		(	94.350	
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	3.633	3.633	3.633		(	3.633	
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	84.849	84.849	627.640	0	304.512	932.152	932.152		(	847.303	
05 - Menningarmál	0	0	8.989	8.989	21.214	0	48.148	69.362	69.362		(	60.373	
06 - Æskulýðs- og fjörfamál	0	0	36.764	36.764	110.198	0	135.131	245.329	245.329		(	208.548	
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	4.713	4.713	31.400	0	43.804	75.203	75.203		(	70.490	
08 - Hreinlætismál	0	0	84.024	84.024	0	0	86.844	86.844	86.844		(	2.820	
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	7.553	7.553	43.442	0	20.885	64.327	64.327		(	56.774	
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	28.687	28.687	0	0	112.572	112.572	112.572		(	83.884	
11 - Umhverfismál	0	0	853	853	0	0	41.927	41.927	41.927		(	41.074	
13 - Atvinnumál	0	0	19.302	19.302	16.695	0	27.242	43.938	43.938		(	24.636	
20 - Framlög til B-húta fyrirtæja	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0		
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	95.946	95.946	127.212	0	122.322	249.534	249.534		(	163.688	
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	25.000	0	25.000	25.000		(	25.000	
27 - Öreglugljú íðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0		
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(11.321	(11.321	
Aðrir sjóðir í A - húta	1.144.342	564.905	398.333	2.107.580	1.041.931	25.000	1.003.872	0	2.070.804	(11.321	0	25.485	
Eignasjóður	0	0	323.842	323.842	53.268	0	82.316	67.769	203.352	(120.799	0	(309
Samstarfsverkefni A-húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	
Millifærslur A-húta	(24.704	(391.102	(415.806	0	(415.806			0	0	
A - húti samtals	1.119.638	564.905	331.072	2.015.616	1.095.199	25.000	670.382	67.769	1.858.350	(132.120	0	25.146	
Sjóðir í B - húta														
Hafnarsjóður	0	0	291.479	291.479	62.233	0	106.857	69.393	238.482	(17.419	0	35.578	
Vatnsveita	0	0	62.790	62.790	0	0	29.626	5.927	35.553	(2.475	0	24.762	
Fráveita	0	0	48.319	48.319	0	0	16.699	4.251	20.950	(9.999	0	17.370	
Félagslegar íbúðir	0	0	2.010	2.010	0	0	1.257	515	1.772		0	0	238	
Fasteignir Vesturbyggðar	0	0	22.546	22.546	0	0	9.281	3.192	12.473	(13.728	0	(3.655
Samstarfsverkefni B-húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(29	0	(29
Millifærslur B-húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0	0	
B - húti samtals	0	0	427.144	427.144	62.233	0	163.720	83.277	309.230	(43.651	0	74.264	
Millifærslur AB-húta	(6.305	(39.229	(45.533	0	(45.533			0	0	
A og B húti samtals	1.113.334	564.905	718.988	2.397.227	1.157.432	25.000	788.569	151.046	2.122.047	(175.770	0	99.409	



15.2. Efnahagsyfirlit 2024

Efnahagsyfirlit 2024	Samstarfsverkefni A-hluta					Félagslegar íbúðir Vesturbyggðar					Samstarfsverkefni B-hluta		A og B - hluti
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Miðfarskur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Fréveita	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Miðfarskur	A og B - hluti	A og B - hluti	
Efnahagsreikningur - Eignir													
Fastaformunir:													
Varanlegir rekstrarformunir:													
Fasteignir og löd	0	1.459.961	0	1.459.961	99.657	0	0	10.807	77.554	0	0	1.647.979	
Veitakerf, hafnamannaviki og gítur	0	348.959	0	348.959	449.558	201.738	138.631	0	0	0	0	1.138.886	
Vélar, áhöld og tækni	0	113.033	0	113.033	0	0	0	0	0	812	0	113.845	
Leiðgar eignir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	1.921.953	0	1.921.953	549.214	201.738	138.631	10.807	77.554	812	0	2.900.710	
Áhættuförðunir og langtímaköfur:													
Stofnframlög og eignarhlutur í öðrum hlögum	139.334	0	0	139.334	0	0	0	0	0	56	0	139.390	
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímaköfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímasköfur á eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langtímasköfur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fyrirfangreiddur kostnaður	91.645	0	0	91.645	0	0	0	0	0	733	0	92.378	
	230.979	0	0	230.979	0	0	0	0	0	789	0	231.768	
Fastaformunir	230.979	1.921.953	0	2.152.932	549.214	201.738	138.631	10.807	77.554	1.601	0	3.132.478	
Valförðunir:													
Birgdir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Örnheimtar tekjur	217.173	0	0	217.173	131.491	0	0	0	712	0	0	349.376	
Skammtímasköfur á eigin fyrirtæki - A	59.675	0	0	59.675	141.801	0	0	16.191	9.999	0	0	147.993	
Skammtímasköfur á eigin fyrirtæki - B	26.374	0	0	26.374	0	0	0	0	0	0	0	26.374	
Næsta árs afb. langtímasköfna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Næsta árs afb. langtímasköfna - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Næsta árs afb. langtímasköfna - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Fyrirfangreiddur kostnaður	4.583	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583	
Aðrar skammtímasköfur	18.098	0	13.925	32.023	7.347	0	0	0	0	11.061	0	50.431	
Vorbætur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Handbætur fé.	36.627	0	17.167	53.794	37.768	0	0	0	7.497	14.548	0	113.607	
Valförðunir	362.530	0	31.092	393.622	318.407	0	0	16.191	1.790	25.609	0	617.997	
Eignir samtals	593.509	1.921.953	31.092	2.486.579	867.621	201.738	138.631	26.998	79.344	27.210	0	3.650.475	

Efnahagsyfirlit 2024	Samstarfsverkefni A-hluta					Félagslegar íbúðir Vesturbyggðar					Samstarfsverkefni B-hluta		A og B - hluti
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Miðfarskur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Fréveita	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Miðfarskur	A og B - hluti	A og B - hluti	
Efnahagsreikningur - Eignir fé og skuldir													
Eignir/Reikningar:													
Eign fé	(262.321)	262.306	(4.751)	0	(4.766)	628.194	157.647	33.006	26.998	(93.976)	6.610	0	753.716
Hlutabætur minnihluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(262.321)	262.306	(4.751)	0	(4.766)	628.194	157.647	33.006	26.998	(93.976)	6.610	0	753.716
Skuldbindingar:													
Lífeyris- og skuldbindingar	276.452	0	0	276.452	0	0	0	0	0	19	0	0	276.471
Tekjuskattskuldbinding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	276.452	0	0	276.452	0	0	0	0	0	19	0	0	276.471
Langtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir og aðrar langtímaskuldir	140.530	1.470.532	0	1.611.062	173.070	20.042	96.156	0	152.779	623	0	0	2.052.730
Lögskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	140.530	1.470.532	0	1.611.062	173.070	20.042	96.156	0	152.779	623	0	0	2.052.730
Skammtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reknuð fjárför	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vískiptaskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	59.675	0	59.675	0	19.777	1.053	0	5.544	0	(26.374)	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	147.993	0	0	147.993	0	0	0	0	0	0	0	(147.993)	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11.774	122.217	0	133.991	28.333	4.144	8.642	0	6.140	0	0	0	181.249
Næsta árs afborganir lögskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga	11.852	0	0	11.852	0	0	0	0	0	0	0	0	11.852
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	267.229	7.223	35.843	310.295	38.024	129	776	0	5.276	19.958	0	0	374.459
	438.848	189.115	35.843	663.806	66.357	24.049	10.471	0	16.961	19.958	(174.367)	0	567.559
Skuldir og skuldbindingar samtals	855.830	1.659.647	35.843	2.491.645	239.427	44.091	105.625	0	169.740	20.600	(174.367)	0	2.896.760
Eignir fé og skuldir samtals	593.509	1.921.953	31.092	2.486.579	867.621	201.738	138.631	26.998	79.344	27.210	(174.367)	0	3.650.475



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

15.3. Sjóðstreymisýfirlit 2024

Sjóðstreymi 2024													
	Aðalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Miljárskur	A - hluti	Hafnarþjófur	Vatnsveita	Frávella	Félagslagar bólar	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Miljárskur	A og B - hluti
Rekstrarvæðingar:													
Núorstada ársins	25.455	(309)	0	0	25.146	35.578	24.762	17.370	238	(3.656)	(29)	0	99.409
Litr sam hafa ekki áhrif á fjárestreymi:													
Átskiptir	0	67.769	0	0	67.769	69.393	5.927	4.251	515	3.192	0	0	151.046
Verðbætur og gengismunur	7.650	75.812	0	0	83.463	9.295	1.323	5.252	0	7.243	29	0	106.605
Byggingarættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlúðskil minnihluta í afhömu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlúðskil í afhömu dóttur- og hlúðskilafélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fræðslu- og tækisáttur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fræðslu- og tækisáttur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fræðslu- og tækisáttur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á fléttaskuldbindingum	25.000	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir lídir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Væðing frá rekstri (til rekstrar)	58.106	143.272	0	0	201.377	114.265	32.012	26.873	753	6.780	0	0	382.061
Breyting á rekstrarþengdum eignum og skuldum:													
Fyrirtægsreiddur kostnaður, breyting	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Birgð, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	(33.653)	0	0	0	0	0	0	(33.653)
Aðrar skammtimáttur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimáttur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna fléttaskuldbindinga	(10.500)	0	0	0	(10.500)	0	0	0	0	0	0	0	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5.917)	0	0	0	0	(5.917)	(33.653)	0	0	0	0	0	0	(39.570)
Handbært fé frá (til) rekstrar	52.189	143.272	0	0	196.460	80.612	32.012	26.873	753	6.780	0	0	342.491
Fjárfestingarvæðingar:													
Fjárfesting í vaxandi rekstrarfjármunum	0	(304.984)	0	0	(304.984)	(107.600)	(25.000)	(14.467)	0	(6.975)	0	0	(459.026)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	78.018	0	0	78.018	0	0	0	0	0	0	0	78.018
Fjárfesting í búðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Söluverð búðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gagnagerðsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggingarættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í hlöðum, breyting	(6.000)	0	0	0	(6.000)	0	0	0	0	0	0	0	(6.000)
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimáttur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(6.000)	(226.966)	0	0	0	(232.984)	(107.600)	(25.000)	(14.467)	0	(6.975)	0	0	(367.008)
Fjármígnunarvæðingar:													
Fræðslu- og tækisáttur vegna fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlúðskilum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Véðingastæða eign fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtimáttur - A hluti	(23.947)	0	0	23.947	0	0	0	0	(753)	(1)	0	754	0
Aðrar skammtimáttur - B hluti	6.632	0	0	6.632	0	0	0	0	0	0	(6.632)	0	0
Skammtimáttur - A hluti	0	23.947	0	(23.947)	0	0	(2.899)	(3.794)	0	1	0	6.632	(0)
Skammtimáttur - B hluti	754	0	0	754	0	0	0	0	0	0	(754)	0	0
Tekin ný langtímalán	0	180.000	0	0	180.000	60.000	0	0	10.000	0	0	0	250.000
Aðgangur langtímalána	(11.477)	(120.253)	0	0	(131.729)	(27.580)	(4.144)	(8.642)	0	(6.140)	0	0	(178.235)
Aðgangur lögskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaak við eign fyrirtaki - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaak við eign fyrirtaki - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimálin, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(28.038)	83.694	0	0	55.657	32.420	(7.012)	(12.406)	(753)	3.860	0	0	0	71.765
Hækkun (lækking) á handbæru fé	18.151	(0)	0	0	18.151	5.432	(0)	0	0	3.665	0	0	27.248
Handbært fé í ársbyrjun	18.477	0	17.167	0	35.644	32.336	(0)	(0)	0	3.832	14.548	0	86.359
Handbært fé í árslok	36.627	(0)	17.167	0	53.794	37.768	(0)	0	0	7.497	14.548	0	113.607



16. Sundurliðanir 2025

16.1. Málaflokkayfirlit 2025

Málaflokkayfirlit 2025	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslöbr nettó	Framlög hlutdeilda aðrir liðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	1.217.952	581.852	0	1.799.805	0	0	0	0	0			1.799.805
02 - Félagsgjafirniúta.....	0	0	27.434	27.434	67.584	0	58.560		126.144			(98.710)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	3.742		3.742			(3.742)
04 - Fræðslu- og upplidsmál.....	0	0	87.394	87.394	661.439	0	313.647		975.086			(887.692)
05 - Menningarmál.....	0	0	9.259	9.259	22.357	0	49.593		71.949			(62.690)
06 - /Eskuljóðs- og þróttamál.....	0	0	37.887	37.887	116.133	0	139.185		255.317			(217.430)
07 - Brunamál og almennavarnir.....	0	0	4.855	4.855	33.090	0	45.118		78.208			(73.354)
08 - Hreinslismál.....	0	0	86.545	86.545	0	0	89.449		89.449			(2.905)
09 - Skiptilags- og byggingarmál.....	0	0	7.779	7.779	45.782	0	21.511		67.293			(59.514)
10 - Umhverðar- og samgöngumál.....	0	0	29.548	29.548	0	0	115.949		115.949			(86.401)
11 - Umhverfismál.....	0	0	878	878	0	0	43.185		43.185			(42.306)
13 - Atvinnumál.....	0	0	19.881	19.881	17.594	0	28.059		45.654			(25.773)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	0		0			0
21 - Samgöngulegir kotnaðir.....	0	0	98.824	98.824	134.063	0	125.991		260.054			(161.239)
22 - Breyting lífeyris-skuldbindinga.....	0	0	0	0	0	25.000	0		25.000			(25.000)
27 - Örengulægir liðir.....	0	0	0	0	0	0	0		0			0
28 - Fjármunategjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	0	0	0	0		0			(7.916)
	1.217.952	581.852	410.283	2.210.087	1.098.041	25.000	1.033.989	0	2.197.030	(7.916)	0	45.142
Aðrir sjóðir í A - hluta												
Eignasjóður.....	0	0	333.557	333.557	56.136	0	84.785	84.845	225.766	(103.275)	0	4.516
Samstarfsverkefni A-hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Milifærslur A-hluta.....	(26.293)		(402.835)	(429.128)	0	0	(429.128)	0	(429.128)	0	0	0
A - hluti samtals	1.191.659	581.852	341.005	2.114.516	1.154.178	25.000	609.645	84.845	1.953.668	(111.191)	0	49.658
Sjóðir í B - hluta												
Heftarsjóður.....	0	0	300.224	300.224	65.584	0	110.062	36.669	212.316	(15.365)	0	72.543
Vátrsvetta.....	0	0	64.674	64.674	0	0	30.515	8.126	38.841	(1.734)	0	24.299
Frávelta.....	0	0	49.768	49.768	0	0	17.200	5.645	22.844	(7.655)	0	19.269
Félagalegar íbúðir.....	0	0	2.071	2.071	0	0	1.295	492	1.787	0	0	283
Fasteignir Vesturbyggðar.....	0	0	23.222	23.222	0	0	9.559	3.560	13.119	(10.752)	0	(649)
Samstarfsverkefni B-hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(19)	0	(19)
Milifærslur B-hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	439.959	439.959	65.584	0	168.631	54.492	289.708	(35.529)	0	115.726
Milifærslur AB-hluta.....	(6.710)		(40.405)	(47.115)	0	0	(47.115)	0	(47.115)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.184.949	581.852	740.558	2.507.359	1.219.762	25.000	811.161	139.337	2.195.260	(146.716)	0	165.384



16.2. Efnahagsfirlit 2025

Efnahagsfirlit 2025													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifarskur	A - hlut	Hafnarsjóður	Vátrsvelta	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifarskur	A og B - hluti
Efnahagsreikningar - Eignir													
Fastaármanur:													
Varsaegri rekstrarármanur:					1.783.400	95.560	0	0	10.315	73.994	0	0	1.963.268
Fasteignir og löf:	0	1.783.400	0	0	1.783.400	0	0	0	0	0	0	0	1.963.268
Verkiert, hafnamannverki og götur:	0	334.733	0	0	334.733	521.985	228.612	167.987	0	0	0	0	1.253.317
Vélar, ahóld og tæk:	0	97.976	0	0	97.976	0	0	0	0	0	812	0	98.788
Lögð eignir:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	2.216.108	0	0	2.216.108	617.545	228.612	167.987	10.315	73.994	812	0	3.315.373
Ávættufjármanur og langtímakröfur:													
Stofnframtög og eignarhluti í öðrum félögum:	145.334	0	0	0	145.334	0	0	0	0	0	56	0	145.390
Tekjuskattseignir:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskröfur á eigin fyrirtæki - A:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskröfur á eigin fyrirtæki - B:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirfangreiddur kostnaður:	87.062	0	0	0	87.062	0	0	0	0	0	733	0	87.795
	232.396	0	0	0	232.396	0	0	0	0	0	789	0	233.185
Fastaármanur	232.396	2.216.108	0	0	2.448.504	617.545	228.612	167.987	10.315	73.994	1.601	0	3.548.558
Vættufjármanur:													
Biðgræðing:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur ávættufjár:	217.173	0	0	0	217.173	131.491	0	0	0	712	0	0	348.376
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki - A:	98.045	0	0	(98.045)	0	141.799	0	0	16.967	(10.000)	0	(148.766)	(0)
Skammtímaskröfur á eigin fyrirtæki - B:	48.364	0	0	0	48.364	0	0	0	0	0	0	(48.364)	0
Næsta árs áfb. langtímaskröfur:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs áfb. langtímaskröfur - A:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs áfb. langtímaskröfur - B:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirfangreiddur kostnaður:	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Aðrar skammtímaskröfur:	18.098	0	13.925	0	32.023	7.347	0	0	0	0	11.061	0	50.431
Verðbréf:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé:	27.706	0	17.167	0	44.873	40.204	0	0	0	12.552	14.548	0	112.178
Vættufjármanur	413.969	0	31.092	(98.045)	347.016	320.841	0	0	16.967	3.264	25.609	(197.130)	816.568
Eignir samtals	646.365	2.216.108	31.092	(98.045)	2.795.520	938.386	228.612	167.987	27.281	77.258	27.210	(197.130)	4.065.125

Efnahagsfirlit 2025													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifarskur	A - hlut	Hafnarsjóður	Vátrsvelta	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifarskur	A og B - hluti
Efnahagsreikningar - Eigið fé og skuldir													
Eignir/reikningar:													
Eigið fé:	(217.179)	266.822	(4.751)	0	44.892	700.737	181.946	52.275	27.281	(94.625)	6.591	0	919.096
Húðbeld minnihluta:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(217.179)	266.822	(4.751)	0	44.892	700.737	181.946	52.275	27.281	(94.625)	6.591	0	919.096
Skuldbindingar:													
Lífeyris skuldbindingar:	290.597	0	0	0	290.597	0	0	0	0	0	19	0	290.616
Tekjuskattskuldbindingar:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar:	290.597	0	0	0	290.597	0	0	0	0	0	19	0	290.616
Langtímaskuldir:													
Skuldir við lánstofnanir og aðrar langtímaskuldir:	132.618	1.718.135	0	0	1.850.753	170.442	16.375	89.109	0	154.738	642	0	2.282.059
Lögaskuldir:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - A:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - B:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	132.618	1.718.135	0	0	1.850.753	170.442	16.375	89.109	0	154.738	642	0	2.282.059
Skammtímaskuldir:													
Skuldir við lánstofnanir:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Raknubú þjófari:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vísaskuldir:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A:	0	98.045	0	(98.045)	0	(1)	25.894	16.926	0	5.544	0	(48.364)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B:	148.766	0	0	0	148.766	0	0	0	0	0	0	0	(148.766)
Næsta árs afborganir langtímaskulda:	12.127	125.884	0	0	138.011	29.183	4.288	8.901	0	6.324	0	0	186.687
Næsta árs afborganir lögaskulda:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga:	12.207	0	0	0	12.207	0	0	0	0	0	0	0	12.207
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir:	267.229	7.223	35.843	0	310.295	38.024	129	776	0	5.276	19.958	0	374.468
	440.329	231.152	35.843	(98.045)	609.279	67.207	30.291	26.603	0	17.145	19.958	(197.130)	873.352
Skuldir og skuldbindingar samtals	863.544	1.949.286	35.843	(98.045)	2.795.629	237.649	46.666	115.712	0	171.883	20.619	(197.130)	3.146.027
Eigið fé og skuldir samtals	646.365	2.216.108	31.092	(98.045)	2.795.520	938.386	228.612	167.987	27.281	77.258	27.210	(197.130)	4.065.125



Vesturbyggð

Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

16.3. Sjóðstremisýfirlit 2025

Sjóðstremi 2025													
	Adalstjóður	Eignastjóður	Samstarfsverf ni A-hluta	Millifarskur	A - hluti	Hafnarstjóður	Vatnsveita	Frávæita	Fátalegar bóðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverf ni B-hluta	Millifarskur	A og B - hluti
Rekstrarbreytingar:													
Nýbuntable ársins	45.142	4.518	0	0	49.658	72.543	24.299	19.269	283	(649)	(19)	0	166.384
Líðr sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:													
Afskrifir	0	84.845	0	0	84.845	36.669	8.126	5.645	492	3.560	0	0	139.337
Verðbætur og gengismunur	4.569	52.582	0	0	57.152	8.342	726	3.114	0	4.468	19	0	71.819
Byggingarstær	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlúðskild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlúðskild í afkomu dóttur- og hlúðskildarfélagi (Söluhagsbúur) / tap rekstrarfjármuna (Söluhagsbúur) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fræðastofur tekjubætur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framtæg frá eigin spóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	25.000	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir líðr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valtúla frá rekstri (lí) rekstrar	14.711	141.943	0	0	216.654	115.554	33.150	28.028	776	7.378	0	0	401.540
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:													
Fyrirtægsreiddur kostnaður, breyting	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övnháttar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímskuldir, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(10.500)	0	0	0	(10.500)	0	0	0	0	0	0	0	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(5.917)	0	0	0	(5.917)	0	0	0	0	0	0	0	(5.917)
Handbært fé frá (lí) rekstrar	68.794	141.943	0	0	210.737	115.554	33.150	28.028	776	7.378	0	0	395.823
Fjárfestingarbreytingar:													
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(379.000)	0	0	(379.000)	(105.000)	(35.000)	(35.000)	0	0	0	0	(554.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í búðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Söluverð búðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gaþagerðargjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggingarstær	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhluti í félögum, breyting	(6.000)	0	0	0	(6.000)	0	0	0	0	0	0	0	(6.000)
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímskröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(6.000)	(379.000)	0	0	(385.000)	(105.000)	(35.000)	(35.000)	0	0	0	0	(560.000)
Fjármögnunarbreytingar:													
Framtæg frá eigin fyrirtækjum og áhrur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlúðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Véskiptasáða eigin fyrirtæki, breyting													
Aðrar skammtímakröfur - A hluti	(38.370)	0	0	38.370	0	2	0	(776)	1	0	0	772	0
Aðrar skammtímakröfur - B hluti	(21.990)	0	0	0	(21.990)	0	0	0	0	0	0	21.990	0
Skammtímskuldir - A hluti	0	38.370	0	(38.370)	0	(1)	6.117	15.873	0	0	0	(21.990)	0
Skammtímskuldir - B hluti	773	0	0	0	773	0	0	0	0	0	0	(773)	0
Tekin ný langtímalán	0	320.000	0	0	320.000	20.000	0	0	4.000	0	0	0	344.000
Afgörðunir langtímalána	(12.127)	(121.314)	0	0	(133.441)	(28.119)	(4.268)	(8.901)	0	(6.324)	0	0	(181.053)
Afgörðunir teyguskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímskröfur vegna fyrirtækja - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímskröfur vegna fyrirtækja - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(71.715)	237.057	0	0	165.342	(8.118)	1.850	6.972	(776)	(2.323)	0	0	162.947
Hækkun (þekking) á handbæru fé	(8.921)	0	0	0	(8.921)	2.436	0	(0)	0	5.955	0	0	(1.430)
Handbært fé í árslok	36.627	(0)	17.167	0	53.794	37.758	(0)	0	0	7.497	14.548	0	113.607
Handbært fé í árslok	27.706	(0)	17.167	0	44.873	40.204	(0)	(0)	(0)	12.552	14.548	(0)	112.177



17. Sundurliðanir 2026

17.1. Málaflokkayfirlit 2026

Málaflokkayfirlit 2026	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsliðir nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir liðir	Rekstrar-miðurstata
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	1.294.448	596.980	0	1.891.428	0	0	0	0	0			1.891.428
02 - Félagssjófnusta	0	0	28.147	28.147	71.144	0	60.083	0	131.227			(103.080)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	3.839	0	3.839			(3.839)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	89.666	89.666	696.286	0	321.902	0	1.018.088			(928.422)
05 - Menningarmál	0	0	9.500	9.500	23.534	0	50.882	0	74.417			(64.917)
06 - Risikujóðs- og lýttamál	0	0	38.872	38.872	122.251	0	142.803	0	265.054			(226.183)
07 - Brunamál og almannavarnir	0	0	4.981	4.981	34.834	0	46.291	0	81.125			(76.144)
08 - Hreintatismál	0	0	88.795	88.795	0	0	91.775	0	91.775			(2.980)
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	7.981	7.981	48.193	0	22.070	0	70.264			(62.282)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	30.316	30.316	0	0	118.963	0	118.963			(88.647)
11 - Umhverfismál	0	0	901	901	0	0	44.307	0	44.307			(43.406)
15 - Aðvænumál	0	0	20.398	20.398	18.521	0	28.789	0	47.310			(26.913)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	101.393	101.393	141.125	0	129.267	0	270.392			(168.999)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	25.000	0	25.000	0			(25.000)
27 - Öreglugerir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0			(6.996)
Aðrir sjóðir í A - hluta	1.294.448	596.980	420.950	2.312.378	1.155.889	25.000	1.060.872	0	2.241.762	(6.996)	0	63.620
Eignasjóður	0	0	342.229	342.229	59.094	0	86.989	95.183	241.266	(108.228)	0	(7.266)
Samstarfsverkefni A-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Milífærslur A-hluta	(27.944)		(413.309)	(441.253)	0	0	(441.253)	0	(441.253)	0	0	0
A - hluti samtals	1.266.503	596.980	348.871	2.213.354	1.214.983	25.000	706.608	95.183	2.041.775	(116.225)	0	56.354
Sjóðir í B - hluta												
Hehnarsjóður	0	0	308.030	308.030	69.039	0	112.924	40.554	222.518	(14.365)	0	71.147
Vatnsveita	0	0	66.355	66.355	0	0	31.308	9.316	40.624	(1.379)	0	24.352
Frávæla	0	0	51.062	51.062	0	0	17.547	6.695	24.342	(6.811)	0	19.910
Félagisleigar íbúðir	0	0	2.125	2.125	0	0	1.329	492	1.821	0	0	303
Fasteignir Vesturbyggðar	0	0	23.826	23.826	0	0	9.808	3.622	13.430	(9.754)	0	642
Samstarfsverkefni B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(17)	0	(17)
Milífærslur B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	451.398	451.398	69.039	0	173.016	60.680	302.735	(32.325)	0	116.338
Milífærslur AB-hluta	(7.132)		(41.455)	(48.587)	0	0	(48.587)	0	(48.587)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.259.372	596.980	799.813	2.616.164	1.284.022	25.000	831.037	155.863	2.295.922	(147.550)	0	172.692



Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

17.2. Efnahagsyfirlit 2026

Efnahagsyfirlit 2026													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifærslur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifærslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningur - Eignir													
Fastafjármunir:													
Varanlegir rekstrarfjármunir:													
Fasteignir og lóðir	0	2.005.500	0	0	2.005.500	91.463	0	0	9.822	75.372	0	0	2.182.196
Veitubætur, hafnamannaviki og gítur	0	320.506	0	0	320.506	590.538	254.296	196.292	0	0	0	0	1.361.623
Vélar, áhöld og tækj	0	82.919	0	0	82.919	0	0	0	0	0	812	0	83.731
Leiðar eignir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	2.408.925	0	0	2.408.925	681.991	254.296	196.292	9.822	75.372	812	0	3.627.510
Áhættufjármunir og langtímakröfur:													
Stofnanfélög og eignarhluti í öðrum félögum	145.334	0	0	0	145.334	0	0	0	0	0	56	0	145.390
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirframsreiddur kostnaður	82.479	0	0	0	82.479	0	0	0	0	0	733	0	83.212
	227.813	0	0	0	227.813	0	0	0	0	0	789	0	228.602
	227.813	2.408.925	0	0	2.636.738	681.991	254.296	196.292	9.822	75.372	1.601	0	3.856.112
Valtufjármunir:													
Biðgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur tekjur	217.173	0	0	0	217.173	131.491	0	0	0	712	0	0	349.376
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	119.451	0	0	(119.451)	0	141.798	0	0	17.763	(9.999)	0	(149.562)	(9)
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	68.517	0	0	0	68.517	0	0	0	0	0	0	(68.517)	0
Næsta árs afb. langtímaskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirframsreiddur kostnaður	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Aðrir skammtímakröfur	18.098	0	13.925	0	32.023	7.347	0	0	0	0	11.061	0	50.431
Verðsefni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé	60.967	0	17.167	0	78.134	43.851	0	0	0	9.150	14.548	0	145.683
Valtufjármunir	488.789	0	31.092	(119.451)	400.430	324.487	0	0	17.763	(137)	25.609	(218.078)	550.073
	716.602	2.408.925	31.092	(119.451)	3.037.168	1.066.478	254.296	196.292	27.585	75.234	27.210	(218.078)	4.406.185
Eignir samtals													
	716.602	2.408.925	31.092	(119.451)	3.037.168	1.066.478	254.296	196.292	27.585	75.234	27.210	(218.078)	4.406.185
Efnahagsyfirlit 2026													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifærslur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifærslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir													
Eignirfjármunir:													
Eigið fé	(153.559)	259.556	(4.751)	0	101.246	771.884	206.298	72.185	27.585	(93.982)	6.575	0	1.091.791
Húðeld minnihluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(153.559)	259.556	(4.751)	0	101.246	771.884	206.298	72.185	27.585	(93.982)	6.575	0	1.091.791
Skuldbindingar:													
Lífeyrisskuldbindingar	304.779	0	0	0	304.779	0	0	0	0	0	19	0	304.798
Tekjuskattskuldbinding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar	304.779	0	0	0	304.779	0	0	0	0	0	19	0	304.798
	609.558	0	0	0	609.558	0	0	0	0	0	38	0	609.596
Langtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir og aðrar langtímaskuldir	123.624	1.893.537	0	0	2.017.162	166.629	12.422	82.293	0	151.908	658	0	2.431.073
Leiguskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	123.624	1.893.537	0	0	2.017.162	166.629	12.422	82.293	0	151.908	658	0	2.431.073
Skammtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reknuð fjárför	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vöskiptaskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	119.451	0	(119.451)	0	(1)	31.068	31.906	0	5.544	0	(68.517)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	149.562	0	0	0	149.562	0	0	0	0	0	0	0	(149.562)
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12.442	129.157	0	0	141.599	29.942	4.379	9.132	0	6.489	0	0	191.541
Næsta árs afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga	12.525	0	0	0	12.525	0	0	0	0	0	0	0	12.525
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtímaskuldir	267.229	7.223	35.843	0	310.295	38.024	129	776	0	5.276	19.958	0	374.458
	441.757	255.831	35.843	(119.451)	613.980	67.965	35.576	41.814	0	17.300	19.958	(218.078)	579.523
	870.161	2.149.368	35.843	(119.451)	2.935.921	234.594	47.998	124.107	0	169.217	20.635	(218.078)	3.314.934
Skuldir og skuldbindingar samtals	870.161	2.149.368	35.843	(119.451)	2.935.921	234.594	47.998	124.107	0	169.217	20.635	(218.078)	3.314.934
Eigið fé og skuldir samtals	716.602	2.408.925	31.092	(119.451)	3.037.167	1.066.478	254.296	196.292	27.585	75.234	27.210	(218.078)	4.406.185



17.3. Sjóðstremisýfirlit 2026

Sjóðstremi 2026													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifarsalur	A - hluti	Hafnar sjóður	Vatnsveita	Frávelda	Félagslegar bóðir	Fest eignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifarsalur	A og B - hluti
Rekstrarhreyfingar:													
Nýbirtaða ársins:	63.620	(7.266)	0	0	56.354	71.147	24.352	19.910	303	642	(17)	0	172.692
Litr sem hafa ekki áhrif á fjárstremi:													
Afskrifir	0	95.183	0	0	95.183	40.554	9.316	6.695	492	3.622	0	0	155.863
Verðbætur og gengismunur	3.763	51.194	0	0	54.958	5.450	537	2.548	0	3.824	17	0	67.333
Byggingarfróð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna (Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttastar tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fræmting frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	25.000	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir litir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veltuð frá rekstri (til rekstrar)	92.383	139.112	0	0	231.495	117.152	34.205	29.153	796	8.088	0	0	429.889
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:													
Fyrirtægsreiddur kostnaður, breyting	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Bregðir, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnur skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(10.500)	0	0	0	(10.500)	0	0	0	0	0	0	0	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(5.917)	0	0	0	(5.917)	0	0	0	0	0	0	0	(5.917)
Handbært fé frá (til) rekstrar	86.466	139.112	0	0	225.579	117.152	34.205	29.153	796	8.088	0	0	414.972
Fjárfestingarhreyfingar:													
Fjárfesting í vaxandi rekstrarfjármunum	0	(288.000)	0	0	(288.000)	(105.000)	(35.000)	(35.000)	0	(5.000)	0	0	(468.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í búðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Söluverð búðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gættagerðargjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggingarfróð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	(288.000)	0	0	(288.000)	(105.000)	(35.000)	(35.000)	0	(5.000)	0	0	(468.000)
Fjármögnunarhreyfingar:													
Fræmting frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutfélagi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Véskiptasæða eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur - A hluti	(21.406)	0	0	21.406	0	1	0	0	(796)	(1)	0	796	0
Aðrar skammtímakröfur - B hluti	(20.153)	0	0	0	(20.153)	0	0	0	0	0	0	20.153	0
Skammtímaskuldir - A hluti	0	21.406	0	(21.406)	0	0	5.174	14.980	0	(1)	0	(20.153)	(0)
Skammtímaskuldir - B hluti	796	0	0	0	796	0	0	0	0	0	0	(796)	0
Tekin ný langtímalán	0	250.000	0	0	250.000	20.000	0	0	0	0	0	0	270.000
Afborganir langtímalána	(12.442)	(122.519)	0	0	(134.961)	(28.505)	(4.379)	(9.132)	0	(6.489)	0	0	(183.468)
Afborganir lögskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldur vegna fyrirtækja - A hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldur vegna fyrirtækja - B hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(53.206)	148.888	0	0	95.682	(8.505)	795	5.847	(796)	(6.490)	0	0	86.534
Hækkun (lækking) á handbæru fé	33.261	0	0	0	33.261	3.947	(0)	0	0	(3.402)	0	0	33.506
Handbært fé í ársbyrjun	27.706	(0)	17.167	0	44.873	49.204	(0)	(0)	(0)	12.552	14.548	0	112.177
Handbært fé í árslok	60.967	0	17.167	0	78.134	49.851	(0)	(0)	(0)	9.150	14.548	0	145.653



18. Sundurliðanir 2027

18.1. Málaflokkayfirlit 2027

Málaflokkayfirlit 2027	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsilíör netto	Framlög hlutdeilda og aðrir líör	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skattteigur	1.376.454	611.905	0	1.988.359	0	0	0	0	0			1.988.359
02 - Félagssjóðusta	0	0	28.851	28.851	74.954	0	61.585	136.538	136.538			(107.688)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	3.935	3.935	3.935			(3.935)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	0	0	91.908	91.908	733.566	0	329.847	1.063.414	1.063.414			(971.506)
05 - Menningarmál	0	0	9.737	9.737	24.795	0	52.154	76.949	76.949			(67.212)
06 - Áskuljóðs- og líftíðamál	0	0	39.844	39.844	128.796	0	146.373	275.170	275.170			(236.326)
07 - Brunamál og almennuavamir	0	0	5.105	5.105	36.699	0	47.448	84.147	84.147			(79.042)
08 - Hreinlætismál	0	0	91.015	91.015	0	0	94.069	94.069	94.069			(3.055)
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	8.181	8.181	50.774	0	22.622	73.396	73.396			(65.215)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	31.074	31.074	0	0	121.938	121.938	121.938			(90.863)
11 - Umhverfismál	0	0	924	924	0	0	45.415	45.415	45.415			(44.492)
13 - Jafnvægmál	0	0	20.908	20.908	19.513	0	29.509	49.022	49.022			(28.114)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
21 - Sameiginlegir kostnaður	0	0	103.928	103.928	148.681	0	132.499	281.180	281.180			(177.252)
22 - Breyting lífeyris-skuldbindinga	0	0	0	0	0	25.000	0	25.000	25.000			(25.000)
27 - Öregluglegr líör	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6.077)		(6.077)
Aðrir sjóðir í A - hluta	1.376.454	611.905	431.474	2.419.833	1.217.778	25.000	1.087.394	0	2.330.172	(6.077)	0	83.683
Eignasjóður	0	0	350.785	350.785	62.258	0	89.164	103.166	254.588	(114.000)	0	(17.893)
Samstarfsverkefni A-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Milífærslur A-hluta	(29.715)		(423.642)	(453.356)	0	0	(453.356)	0	(453.356)	0	0	0
A - hluti samtals	1.346.739	611.905	358.617	2.317.261	1.280.036	25.000	723.202	103.166	2.131.404	(120.167)	0	65.691
Sjóðir í B - hluta												
Helpanarsjóður	0	0	315.730	315.730	72.736	0	115.747	44.347	232.830	(13.928)	0	68.973
Vatnsveita	0	0	68.014	68.014	0	0	32.091	10.506	42.697	(1.085)	0	24.333
Frávæla	0	0	52.339	52.339	0	0	18.088	7.745	25.833	(6.241)	0	20.265
Félagstegar íbúðir	0	0	2.178	2.178	0	0	1.362	492	1.854	0	0	323
Fasteignir Vesturbyggðar	0	0	24.422	24.422	0	0	10.053	3.747	13.800	(9.582)	0	1.040
Samstarfsverkefni B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16)	0	(16)
Milífærslur B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	462.683	462.683	72.736	0	177.341	66.837	316.914	(30.951)	0	114.917
Milífærslur AB-hluta	(7.583)		(42.492)	(50.076)	0	0	(50.076)	0	(50.076)	0	0	0
A og B hluti samtals	1.339.156	611.905	778.808	2.729.868	1.352.772	25.000	850.467	170.003	2.398.242	(151.018)	0	180.608



18.2. Efnahagsyfirlit 2027

Efnahagsyfirlit 2027													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifærslur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifærslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningar - Eignir													
Fastaformunir:													
Varanlegir rekstrarformunir:													
Fasteignir og lóðir	0	2.158.618	0	0	2.158.618	87.396	0	0	9.330	76.624	0	0	2.331.937
Veituleiðir, hafnarsamvirkni og gítur	0	306.280	0	0	306.280	650.278	278.790	223.548	0	0	0	0	1.458.896
Vélar, aðhöld og tækni	0	67.861	0	0	67.861	0	0	0	0	0	812	0	68.673
Leiðgæfing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	2.532.759	0	0	2.532.759	737.644	278.790	223.548	9.330	76.624	812	0	3.859.507
Afhættuformunir og langtímaforur:													
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félagum	145.334	0	0	0	145.334	0	0	0	0	0	56	0	145.390
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaforur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaforur á eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaforur á eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirframreiddur kostnaður	82.479	0	0	0	82.479	0	0	0	0	0	733	0	83.212
	227.813	0	0	0	227.813	0	0	0	0	0	789	0	228.602
Fastaformunir	227.813	2.532.759	0	0	2.760.572	737.644	278.790	223.548	9.330	76.624	1.601	0	4.088.109
Veltuformunir:													
Birgðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	217.173	0	0	0	217.173	131.491	0	0	712	0	0	0	349.376
Skammtímaforur á eigin fyrirtæki - A	152.483	0	0	(152.483)	0	141.799	0	0	18.578	(9.999)	0	(150.378)	0
Skammtímaforur á eigin fyrirtæki - B	86.812	0	0	0	86.812	0	0	0	0	0	0	0	(86.812)
Næsta árs afb. langtímaforur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaforur - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímaforur - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fyrirframreiddur kostnaður	4.583	0	0	0	4.583	0	0	0	0	0	0	0	4.583
Aðrar skammtímaforur	18.098	0	13.925	0	32.023	7.347	0	0	0	0	11.061	0	50.431
Væðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé	99.188	0	17.167	0	116.355	53.510	0	0	0	5.897	14.548	0	190.310
Veltuformunir	578.337	0	31.092	(152.483)	456.946	334.147	0	0	18.578	(3.390)	25.609	(237.191)	594.700
Eignir samtals	806.150	2.532.759	31.092	(152.483)	3.217.518	1.071.791	278.790	223.548	27.908	73.234	27.210	(237.191)	4.682.809

Efnahagsyfirlit 2027													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-hluta	Millifærslur	A - hluti	Hafnarsjóður	Vatnsveita	Frávella	Félagslegar íbúðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-hluta	Millifærslur	A og B - hluti
Efnahagsreikningar - Eignir fé og skuldir													
Eiginfærslur:													
Eignir fé	(69.976)	241.664	(4.751)	0	166.937	840.857	230.631	92.450	27.908	(92.943)	6.558	0	1.272.399
Hlutabætur minnihluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(69.976)	241.664	(4.751)	0	166.937	840.857	230.631	92.450	27.908	(92.943)	6.558	0	1.272.399
Skuldbindingar:													
Lífeyris- og annar skuldbindingar	331.804	0	0	0	331.804	0	0	0	0	0	19	0	331.823
Tekjuskattskuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	331.804	0	0	0	331.804	0	0	0	0	0	19	0	331.823
Langtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir og aðrar langtímaskuldir	126.715	2.131.389	0	0	2.258.104	192.911	12.733	84.351	0	155.356	675	0	2.704.129
Lögskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	126.715	2.131.389	0	0	2.258.104	192.911	12.733	84.351	0	155.356	675	0	2.704.129
Skammtímaskuldir:													
Skuldir við lánsstofnanir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Víðskiptaskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	0	152.483	0	(152.483)	0	(1)	35.297	45.971	0	5.545	0	(86.812)	(0)
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	150.378	0	0	0	150.378	0	0	0	0	0	0	0	(150.378)
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir leiguskilda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	267.229	7.223	35.843	0	310.295	38.024	129	776	0	5.276	19.958	0	374.455
	417.607	159.706	35.843	(152.483)	460.673	38.023	35.426	46.747	0	10.821	19.958	(237.191)	374.458
Skuldir og skuldbindingar samtals	876.126	2.291.095	35.843	(152.483)	3.050.581	230.934	48.159	131.098	0	166.177	20.652	(237.191)	3.410.410
Eignir fé og skuldir samtals	806.150	2.532.759	31.092	(152.483)	3.217.518	1.071.791	278.790	223.548	27.908	73.234	27.210	(237.191)	4.682.809



18.3. Sjóðstreymisýfirlit 2027

Sjóðstreymi 2027													
	Adalsjóður	Eignasjóður	Samstarfsverkefni A-húta	Milífærslur	A - húti	Hafnar sjóður	Vatnsveita	Frívæita	Félagslegar bóðir	Fasteignir Vesturbyggðar	Samstarfsverkefni B-húta	Milífærslur	A og B - húti
Rekstrarhræfingar:													
Núkurstaða ársins	83.583	(17.893)	0	0	65.691	68.973	24.333	20.265	323	1.040	(16)	0	180.608
Lörs sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:													
Atakritir	0	103.166	0	0	103.166	44.347	10.506	7.745	492	3.747	0	0	170.003
Væðisbætur og gengilæmur	3.402	52.817	0	0	56.219	5.164	420	2.286	0	3.610	16	0	67.715
Byggingarfróður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hútdækt minnihúta í afkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hútdækt í afkomu dóttur- og hútdæktarfélagi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhúta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fróður kaupskuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frámög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyriskuldbindingum	25.000	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arðir lífr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðbúð frá rekstri (þí) rekstrar	111.985	138.091	0	0	250.076	118.484	35.259	30.295	816	8.397	0	0	443.326
Breytingar á rekstrarþengdum eignum og skuldum:													
Fyrirtægsreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stöðv. breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnheimtar leigus, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arðir skammtimarkröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimaskuldr, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyriskuldbindinga	(10.500)	0	0	0	(10.500)	0	0	0	0	0	0	0	(10.500)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(10.500)	0	0	0	(10.500)	0	0	0	0	0	0	0	(10.500)
Handbært fé frá (þí) rekstrar	101.485	138.091	0	0	239.576	118.484	35.259	30.295	816	8.397	0	0	432.826
Fjárfestingarhræfingar:													
Fjárfesting í vaxandi rekstrarfjármunum	0	(227.000)	0	0	(227.000)	(100.000)	(35.000)	(35.000)	0	(5.000)	0	0	(402.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í búðarhúsanæð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Söluverð búðarhúsanæðs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gulmárgangslöð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Byggingarfróður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhúð í fölgum, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtimarkröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtimarkröfur - A húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtimarkröfur - B húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimarkröfur, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	(227.000)	0	0	(227.000)	(100.000)	(35.000)	(35.000)	0	(5.000)	0	0	(402.000)
Fjármögnunarhræfingar:													
Frámög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hútafé	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Véskiptisstaða eign fyrirtækja, breyting													
Arðir skammtimarkröfur - A húta	(33.032)	0	0	33.032	0	(1)	0	(816)	0	0	0	817	0
Arðir skammtimarkröfur - B húta	(18.296)	0	0	0	(18.296)	0	0	0	0	0	0	18.296	0
Skammtimaskuldr - A húta	0	33.032	0	(33.032)	0	0	4.229	14.065	0	1	0	(18.296)	0
Skammtimaskuldr - B húta	817	0	0	0	817	0	0	0	0	0	0	(817)	0
Tæknir langtímalán	0	180.000	0	0	180.000	20.000	0	0	0	0	0	0	200.000
Alþorgani langtímalán	(12.753)	(124.123)	0	0	(136.876)	(28.824)	(4.488)	(9.360)	0	(6.651)	0	0	(186.200)
Alþorgani leiguskiða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskil vegna fyrirtækja - A húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaskil vegna fyrirtækja - B húta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimálan, breyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(63.264)	88.909	0	0	25.645	(8.825)	(259)	4.705	(816)	(6.650)	0	(0)	13.800
Hakkun (lækkun) á handbæru fé	38.221	0	0	0	38.221	9.659	0	0	0	(3.253)	0	(0)	44.627
Handbært fé í ársbyrjun	60.967	0	17.167	0	78.134	43.851	(0)	(0)	0	9.150	14.548	0	148.683
Handbært fé í árslok	99.188	0	17.167	0	116.355	53.510	0	(0)	(0)	5.897	14.548	(0)	190.310



19. Gjaldskrár 2024

Birtar gjaldskrár í B- deild Stjórnartíðinda.

- Gjaldskrá fyrir byggingarleyfis- og þjónustugjöld í Vesturbyggð 2024
- Gjaldskrá fyrir stofngjald fráveitu og fráveitugjald í Vesturbyggð 2024
- Samþykkt um gatnagerðargjald í Vesturbyggð 2024
- Gjaldskrá Hafnarsjóðs Vesturbyggðar 2024
- Gjaldskrá fyrir hunda- og kattahald í Vesturbyggð 2024
- Gjaldskrá slökkviliðs Vesturbyggðar 2024
- Gjaldskrá vegna meðhöndlunar úrgangs í Vesturbyggð 2024
- Gjaldskrá fyrir vatnsveitu Vesturbyggðar 2024