

# **Fjárhagsáætlun Vesturbyggðar 2025-2028**

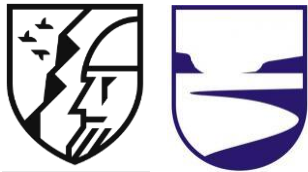




## **Vesturbyggð**

---

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



## Efnisyfirlit

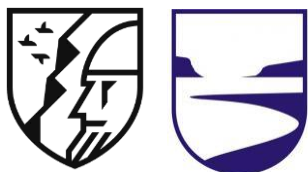
<b>1. Greinargerð bæjarstjórnar</b>	7
<b>2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2025-2028</b>	11
2.1. Forsendur fjárhagsáætlunar	11
Verðlagsforsendur	11
Skatttekjur	11
Aðrar fasteignatengdar tekjur	12
Laun og launatengd gjöld	14
Afskriftir	15
Fjármagnsliðir	15
Lántaka	15
2.2. Fjárfestingaráætlun	16
2.3. Lykiltölur fyrir 2025 – 2028	17
Skuldahlutfall	17
Skuldaviðmið	17
<b>3. Fjölskyldusvið</b>	18
3.1. Innleiðing farsældarlaganna	18
3.2. Félagsþjónusta	18
3.3. Barnavernd	19
3.4. Þjónusta við eldra fólk	19
3.5. Þjónusta við fatlað fólk	19
<b>4. Fræðslumál</b>	19
4.1. Leikskólar í Vesturbyggð	20
4.2. Grunnskólar í Vesturbyggð	20
4.3. Tónlistarskóli Vesturbyggðar	21
<b>5. Æskulýðs- og íþróttamál</b>	21
5.1. Félagsmiðstöðvar	21
5.2. Íþróttamannvirki	21
5.3. Styrkir og framlög til íþróttamála	21
<b>6. Menningar- og safnamál</b>	22



# Vesturbyggð

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

6.1. Bókasöfn í Vesturbyggð .....	22
6.2. Skjaldborgarbió .....	22
6.3. Félagsheimili í Vesturbyggð .....	22
6.4. Vatneyrarbúð á Patreksfirði .....	22
6.5. Muggstofa á Bíldudal .....	23
6.6. Minjasafn Egils Ólafssonar á Hnjóti .....	23
6.7. Styrkir og framlög .....	23
<b>7. Brunamál og almannavarnir .....</b>	<b>24</b>
7.1. Slökkvilið .....	24
<b>8. Umhverfis- og framkvæmdasvið .....</b>	<b>24</b>
8.1. Landbúnaðarmál, fjallskil o.fl. ....	24
8.2. Refa- og minkaeyðing .....	24
8.3. Umhverfismál .....	25
8.4. Þjónustumiðstöðvar/áhaldahús .....	25
8.5. Hreinlætismál .....	25
8.6. Framkvæmdir .....	26
Ofanflóðavarnir Bíldudal .....	26
Gangstéttar og umferðaröryggi .....	26
<b>9. Fjármála- og stjórnsýslusvið .....</b>	<b>26</b>
9.1. Stjórnsýsla, gæðamál og þjónusta .....	26
9.2. Mannauðs- og kjaramál .....	27
Jafnlaunavottun .....	27
Kjarasamningar .....	27
Tækni mál .....	27
9.3. Upplýsingatækni mál og persónuvernd .....	27
Upplýsingatækni mál .....	27
Persónuvernd .....	28
9.4. Upplýsinga- og kynningarmál .....	28
Upplýsingastefna .....	28
Heimasíðan – vesturbyggd.is .....	28



# Vesturbyggð

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

9.5 Atvinnumál.....	29
<b>10. Hafnir Vesturbyggðar .....</b>	<b>29</b>
10.1. Almennt um hafnarsjóð Vesturbyggðar.....	29
10.2. Framkvæmdir við hafnamannvirki .....	30
<b>11. Skipulags- og byggingamál.....</b>	<b>30</b>
11.1. Skipulagsmál .....	31
11.2. Byggingamál og lóðaúthlutanir .....	31
<b>12. Breytingar á reglugerð um samantekin reikningsskil .....</b>	<b>31</b>
<b>13. Samantekinn A hluti .....</b>	<b>32</b>
13.1. Rekstrarreikningur .....	32
13.2. Efnahagsreikningur .....	33
13.3. Sjóðstreymi .....	35
<b>14. Samantekinn A og B hluti .....</b>	<b>36</b>
14.1. Rekstrarreikningur .....	36
14.2. Efnahagsreikningur .....	37
14.3. Sjóðstreymi .....	38
<b>15. Sundurliðanir 2025 .....</b>	<b>39</b>
15.1. Málaflokkayfirlit 2025 .....	39
15.2. Efnahagsyfirlit 2025.....	40
15.3. Sjóðstreymisyfirlit 2025.....	41
<b>16. Sundurliðanir 2026 .....</b>	<b>42</b>
16.1. Málaflokkayfirlit 2026.....	42
16.2. Efnahagsyfirlit 2026.....	43
16.3. Sjóðstreymisyfirlit 2026.....	44
<b>17. Sundurliðanir 2027 .....</b>	<b>45</b>
17.1. Málaflokkayfirlit 2027 .....	45
17.2. Efnahagsyfirlit 2027.....	46
17.3. Sjóðstreymisyfirlit 2027.....	47
<b>18. Sundurliðanir 2028 .....</b>	<b>48</b>
18.1. Málaflokkayfirlit 2028.....	48



## Vesturbyggð

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

18.2. Efnahagsyfirlit 2028.....	49
18.3. Sjóðstreymisyfirlit 2028.....	50
<b>19. Gjaldskrár 2025 .....</b>	<b>51</b>



## 1. Greinargerð bæjarstjórnar

Árið 2024 er árið sem Vesturbyggð og Tálknafjarðarhreppur sameinuðust í eitt sveitarfélag. Íbúar hins sameinaða sveitarfélags voru við sameiningu um 1345 talsins. Sameiningin átti sér nokkuð langan aðdraganda en það ferli sem endaði með sameiningu í maí 2024 hófst í febrúar 2023 þegar bæjarstjórn Vesturbyggðar og sveitarstjórn Tálknafjarðarhrepps samþykktu að hefja formlegar viðræður um sameiningu. Til þess að undirbúa íbúakosningu um sameiningu var skipuð samstarfsnefnd sem í sítu fulltrúar beggja sveitarfélaga. Nefndin ákvað að byggja vinnuna á ítarlegri greiningu um stöðu sveitarfélaganna sem KPMG hafði áður verið fengið til að vinna fyrir sveitarfélögin.

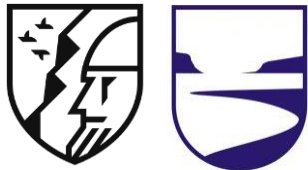
Í maí 2023 voru skipaðir sjö starfshópar sem fengu það hlutverk að meta stöðu sveitarfélaganna í tilteknum málaflokki og greina styrkleika, veikleika, ógnanir og tækifæri ásamt því að móta fyrstu drög að framtíðarsýn fyrir viðkomandi málaflokk. Í framhaldinu voru haldnir íbúafundir þar sem íbúum gafst tækifæri á að fara yfir fyrstu drög ásamt því að koma að sínum hugmyndum og áhersluatriðum. Þannig gátu íbúar haft bein áhrif á viðræðurnar.

Í júní 2023 skilaði samstarfsnefndin drögum að framtíðarsýn fyrir sameinað sveitarfélag, byggðri á vinnu starfshópanna. Dagana 9. til 28. október 2023 var svo haldin íbúakosning um sameininguna. Í kosningunni greiddu íbúar beggja sveitarfélaga atkvæði um sameininguna, og voru niðurstöðurnar afar skýrar, 96% kjósenda í Tálknafjarðarhreppi og 82% í Vesturbyggð studdu sameininguna. Þessar niðurstöður voru mikilvæg viðurkenning á því samráðs- og undirbúningsstarfi sem hafði átt sér stað.

Í febrúar 2024 var sett saman undirbúningsnefnd til að annast frágang allra formsatriða sameiningarinnar, svo sem gerð nýrra samþykta, skipulag kjördaga og öðru sem því tengist. Þá voru settar fram hugmyndir um nafn á sveitarfélagið.

Sveitastjórnarkosningar í nýju sameinuðu sveitarfélagi fóru fram 4. maí 2024 og var þá jafnframt kosið í fjórar heimastjórnir, það er í, heimastjórn Patreksfjarðar, Tálknafjarðar, Arnarfjarðar og fyrrum Barðastrandarhrepps og Rauðasandshrepps. Tveir íbúar voru kjörnir í hverja heimastjórn og tveir til vara, jafnframt skipaði bæjarstjórn einn fulltrúa úr sínum röðum í hverja heimastjórn. Tilgangur heimastjórnanna er að tryggja aðkomu íbúa einstakra svæða að ákvörðunum sem varða þeirra nærumhverfi og stuðla þannig að dreifðari ákvarðanatöku í sveitarfélaginu. Fyrirkomulagið varsett á til að efla lýðræðislega þátttöku og tryggja að raddir íbúa allra svæða fengju að heyrast í nýju sveitarfélagi.

Þann 19. maí 2024 sameinuðust sveitarfélögin Vesturbyggð og Tálknafjarðarhreppur í eitt sveitarfélag og var það niðurstaðan eftir óformlega íbúakosningu að hið nýja sveitarfélag myndi bera nafnið Vesturbyggð. Fjölmargar áskoranir fylgja því að sameina sveitarfélög, sumar einfaldar sem við áttuðum okkur á en aðrar hafa reynst flóknari að takast á við. Þær hafa þó allar gengið vel og er niðurstaða þeirrar vinnu að hluta til afraksturinn sem rakinn er í þessari greinargerð. Upphaf fjárhagsáætlunavinnunnar í ár hófst á 3. fundi bæjarráðs sem haldinn var 9. júlí 2024 en þá staðfesti



## Vesturbyggð

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

bæjarráð reglur um fjárhagsáætlunarferli 2024 vegna áætlunar 2025-2028. Mestur þungi vinnunnar fór fram í október og nóvember en þar sem forsenda áætlunarinnar var að endanlega sameina rekstur Vesturbyggðar og Tálknafjarðarhrepps og ljúka milliuppgjörum eldri sveitarfélaganna fór vinnan seinna af stað en venja er.

Undirbúningur og vinna við fjárhagsáætlun 2025-2028 hófst með fundum með deildarstjórum í haust en þá komu deildarstjórar á fund með bæjarráði, bæjarstjóra og sviðsstjóra stjórnsýslu- og fjármálasviðs þar sem farið var yfir áherslur hverrar deildar.

Á árinu 2025 er gert ráð fyrir sameiningarframlagi úr jöfnunarsjóði uppá 173,7 millj.kr. Framlöginn renna beint inn í rekstur og er hugsuð til að mæta kostnaði við sameininguna og greiða niður lán. Þar sem lánasafn Vesturbyggðar byggist upp á lántökum frá Lánasjóði sveitarfélaga og eru ekki uppgreiðanleg er framlagið nýtt til lægri lántöku en annars þyrfti til að standa undir fjárfestingum. Heildarframlög vegna sameiningarinnar eru 827 milljónir og skiptast niður með eftirfarandi hætti.

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
21%	21%	15%	15%	10%	10%	8%
173.670.000	173.670.000	124.050.000	124.050.000	82.700.000	82.700.000	66.160.000

Bæjarstjórn Vesturbyggðar leggur í þessari fjárhagsáætlun áherslu á að vinna að þeirri nauðsynlegu innviðauppyggingu sem er til staðar í sveitarfélaginu þar sem aðaláherslan líkt og verið hefur undanfarin ár er á skóla og aðbúnað barna í sveitarfélaginu. Jafnframt er lögð rík áhersla á að bregðast við athugasemdum sem komið hafa fram við eldvarnareftirlit í byggingum sveitarfélagsins og við skoðanir BSI á leiksvæðum ásamt öðrum öryggismálum. Leitast er við að leggja fjármagn í að koma í veg fyrir mögulegar vatnsskemmdir í byggingum sveitarfélagsins en enn er verið að vinna niður langvarandi innviðaskuld. Vel tókst til að nýta fjármuni ársins 2024 í þau verkefni sem voru á áætlun. Í þriggja ára áætlun fyrir árin 2026-2028 er mörkuð stefna sveitarfélagsins til framtíðaruppyggingar í sveitarfélaginu. Áhersla á aðbúnað fyrir leik- og grunnskólabörn er áfram rauður þráður í gegnum áætlunina auk gatnaframkvæmda, uppbyggingar hafnamannvirkja og veitukerfa.

Fundir heimastjórna hafa farið vel af stað ákveðið var að ráða starfsmann heimastjórna sem starfar með heimastjórnunum og tryggir samræmingu í starfi þeirra. Heimastjórnirnar funda að jafnaði einu sinni í mánuði að undanskildum júlí og desember. Í aðdraganda fjárhagsáætlunarvinnunnar unnu heimastjórnirnar ítarlegan lista þar sem þær fóru yfir þau verkefni sem þær töldu að bæjarstjórn ætti að leggja áherslu á. Sú vinna kom sér einstaklega vel í vinnu bæjarstjórnar við fjárhagsáætlun og rötuðu mörg þessara verkefna inn í áætlunina og mörg þeirra inn í langtímaáætlun.

Á árinu 2025 er áætlað að heimastjórnirnar standi að íbúafundum á hverju svæði og munu þeir fundir marka upphaf við fjárhagsáætlunarvinnu 2026 – 2029.





## Vesturbyggð

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

Fjárhagsáætlun sú sem hér er lögð fram gerir ráð fyrir að heildartekjur A- hluta á árinu 2025 verði 2,7 milljarðar króna og að heildarútgjöld án afskrifta og fjármagnskostnaðar verði um 2,35 milljarður króna. Gert er ráð fyrir að rekstrarniðurstaðan verði jákvæð um 124,8 millj. kr.

Í samstæðunni í heild sinni er gert ráð fyrir að heildartekjur verði tæplega 3,27 milljarðar króna en heildarútgjöld verði tæplega 2,7 milljarðar króna fyrir afskriftir og fjármagnsliði. Afskriftir eru áætlaðar 145 millj. kr. og fjármagnsliðir 209 millj. kr. Gert er ráð fyrir að rekstrarniðurstaða samstæðunnar verði 230 millj. kr.

Lántökur vegna fjárfestinga er eðlilegur hluti af rekstri sveitarfélagsins og í fjárhagsáætlun 2025 er gert ráð fyrir 435 millj. kr. í lántöku í samstæðunni í fjárfestingarverkefni næsta árs, þar að auki eru áætlaðar 60 millj. kr. í lán frá Ofanflóðasjóði. Afborganir langtímalána næsta árs eru 263 millj. kr.

Í fjárhagsáætlun Vesturbyggðar fyrir árin 2025-2028 er gert ráð fyrir töluverðum fjárfestingum. Helstu fjárfestingarnar eru í leik- og grunnskólahúsnæði sveitarfélagsins, gatnagerð og hafnarmannvirkjum.

Stærsta fjárfesting sveitarfélagsins á árinu 2025 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 og að skólinn verði tilbúinn til notkunar haustið 2025. Undirbúningur við bygginguna er í fullum gangi og er hún að hluta til í framleiðslu og munu fullbúnar einingar rísa fyrri hluta árs 2025. Fjárfesting sem þessi tekur mikið til sín og er gert ráð fyrir að kostnaður við bygginguna muni nema 396 milljónum á árinu. Á móti kemur greiðsla sem sveitarfélagið fékk vegna eldri byggingar og verður hún nýtt á móti framlagi sveitarfélagsins. Á árinu verður jafnframt farið í hönnun á skólalóð og er gert 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 2024 var fyrsti áfangi við skólalóðina á Patreksfirði unninn þar sem aðgengi að efri skólanum var bætt og leiktækjum fjölgað á lóðinni, endurbæturnar tókust sérlega vel og spenningur fyrir áframhaldandi lagfæringum á lóðinni. Annar áfangi verður unnin á árinu 2025 og miðast hann við að lagfæra svæðið í kringum leikkastala og brekkuna framan við aðalinngang skólans. Mikið verk hefur verið unnið síðustu ár við endurbætur og viðhald Patreksskóla og mun sú vinna halda áfram á árinu 2025. Hafist verður handa við að færa bókasafnið í húsnæðið þar sem Skor var með aðstöðu og í framhaldi af því er gert ráð fyrir að heimilisfræðistofa verði útbúin þar sem bókasafnið er í dag, sú vinna mun fara fram á árinu 2026.

Sett verður fjármagn í að vinna úttektir á bæði Tálknafjarðarskóla og íþróttahúsinu á Tálknafirði sem miðast að því að ná utan um þau verkefni sem fara þarf í þar. Þegar niðurstöður liggja fyrir og ljóst er hvernig forgangsraða á verkefnum verða þau sem fara þarf í afgreidd með viðauka.



## Vesturbyggð

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

Gengið var frá viðbygginu við leikskólann Araklett á árinu 2024 og liggur nú fyrir að hefjast verði handa við að gera betrubætur á skólalóðinni, lóðin verður lagfærð þannig að ekki skapist hættur en bíða verður með allsherjarendurbætur þar til svigrúm gefst til þess.

Unnið var að heildarendurbótum á Brunnum á Patreksfirði og Móatúni á Tálknafirði á árinu 2024, þar sem farið var í að endurnýja lagnir, fráveitu, koma fyrir ljósleiðara og bjóða Orkubúinu að gera þær endurbætur sem þar þykja áriðandi ásamt því að efnisskipta öllu burðarlagi í götunum. Áformað hafði verið að klára þær framkvæmdir á árinu 2025 með malbikun. Ákveðið var í áætluninni að fresta þeim framkvæmdum og verða göturnar malbikaðar á árinu 2026 ásamt fleiri verkefnum. Kostnaður við niðurlögn við sjálft malbikið var metið með þeim hætti að til að hámarka afslætti og þar með auka það magn sem hægt verður að malbika, verðum við að fá malbiksaðila til að setja upp stöð á sunnanverðum Vestfjörðum. Til að slíkt gerist þarf umtalsvert magn framkvæmda, sem að óbreyttu næst ekki á árinu 2025 og því er talið betra að fresta framkvæmdum við yfirlögn um eitt ár og malbika þá mun meira. Til að nýta sem best þann malbikunarflokk sem verður fenginn á svæðið verður lagst í kortlagningu þeirra framkvæmda sem fara þarf í ásamt því að vinna að undirbúningi og hönnun á Lönguhlíð á Bíldudal. Unnið verður að hönnun á götu, lýsingu og gönguleið um Stekka á Patreksfirði.

Fjárhagsáætlun vegna stærri hafnarmannvirkja er unnin í samræmi við samgönguáætlun. Gert er ráð fyrir því í áætlun Vesturbyggðar að hefja undirbúning framkvæmda við stórskipakant á Patreksfirði. Sú framkvæmd er þó háð endanlegu framlagi og samþykki Vegagerðarinnar. Fjármagn verður sett í betrubætur við Tálknafjarðarhöfn, þe verður ný olíubryggja sett upp ásamt þvottaplani fyrir smábáta.

Ofanflóðasjóður áætlað að hefja framkvæmdir við ofanflóðamannvirki á Bíldudal árið 2025. Framkvæmdin er sem fyrr á forræði sveitarfélagsins en unnin í samráði við Ofanflóðasjóð.

Í þessari fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir framlagi til Vatneyrarbúðar vegna viðhalds að utan og hönnunar á lóð. Kláraðar verða þær framkvæmdir sem eftir eru innanhúss svo húsið komist í fulla virkni, en mikil bjartsýni ríkir um þá starfsemi sem rúmast í því húsi og gott að sjá að komið er líf í Vatneyrarbúðina. Í dag eru fjórir starfsmenn starfandi í húsinu og er áætlað að tveir starfsmenn bætist í hópinn á nýju ári. Í kjallara hússins verður aðstaða fyrir háskólanema og þau sem vilja leigja aðstöðu til skemmri tíma.

Gert er ráð fyrir 33 milljónum vegna uppbyggingar hjúkrunarrýma við heilbrigðisstofnun Vestfjarða á Patreksfirði á árinu 2025 en sveitarfélagið greiðir 16% af heildarkostnaði við uppbygginguna. Árið 2021 var ákveðið að ráðast í endurbætur á heilbrigðisstofnuninni til að bæta aðbúnað íbúa og starfsfólks, með áherslu á að breyta tvíbýlum og þrívýlum í einbýli samkvæmt núgildandi viðmiðum um hjúkrunarrými. Áætlað var í upphafi að hefja framkvæmdir um mitt ár 2022 og taka nýtt og endurbætt hjúkrunarheimili í notkun í lok árs 2024. Verkefnið hefur tekið mun lengri tíma en áætlað var. Vesturbyggð bindur vonir til þess að framkvæmdir munu hefjast á árinu 2025. Undirbúningur er í höndum Framkvæmdasýslu ríkisins.



## 2. Forsendur og niðurstöður fjárhagsáætlunar 2025-2028

Hér er fjallað um þær helstu forsendur sem lagðar eru til grundvallar við gerð fjárhagsáætlunar fyrir árin 2025 – 2028. Útkoma ársins 2024 tekur mið af fjárhagsáætlun ársins með samþykktum viðaukum og mati á þróun skatttekna.

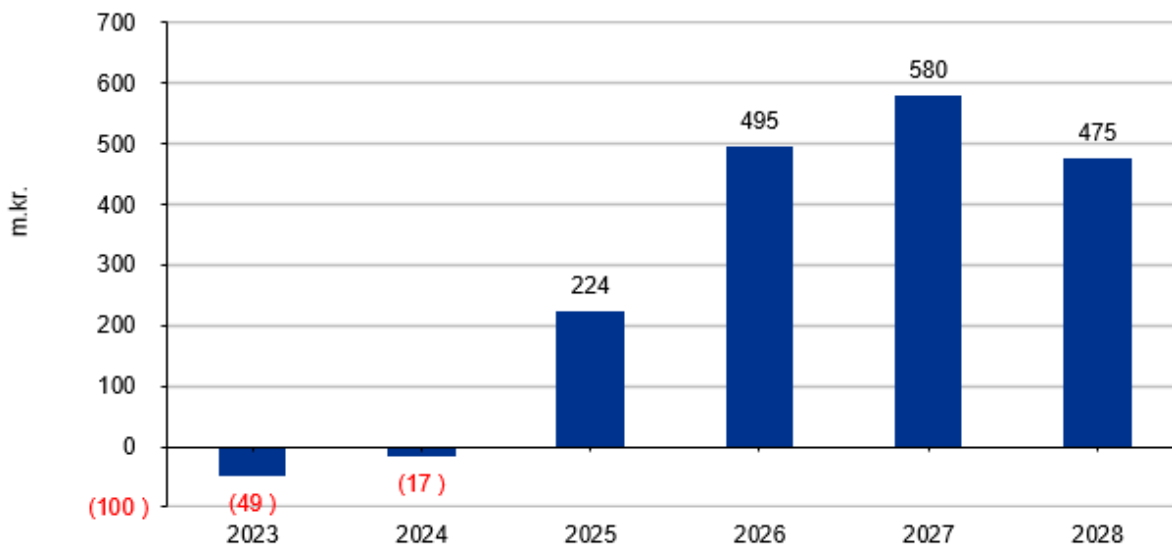
### 2.1. Forsendur fjárhagsáætlunar

#### Verðlagsforsendur

Í fjárhagsáætluninni er tekið mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands sem gefin var út 4. nóvember um að almenn verðlagsbreyting verði 3,8% á milli árunna 2024 og 2025.

Við gerð áætlunarinnar fyrir árin 2025-2028 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 2025 gerir ráð fyrir að heildarskatttekjur nemi 2.356 millj. kr. Skatttekjur samanstanda af útsvari, framlögum Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga, fasteignaskatti og lóðaleigu. Nánar er gerð grein fyrir einstökum liðum skatttekna hér að neðan:



## Vesturbyggð

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

### Útsvar

Útsvarshlutfall breytist ekki á milli ára og verður 14,97%, 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 2025 er m.a. tekið mið af áætlunum hag- og upplýsingasviðs Sambands íslenskra sveitarfélaga sem gefur út staðgreiðsluáætlun sveitarfélaga ásamt íbúabróun í Vesturbyggð. Gert er ráð fyrir 6% hækkun launa frá árinu 2024. Gengið hefur verið frá mörgum kjarasamningum á árinu 2024 en enn er ósamið við nokkra hópa eins og kennara ofl.

Fjárhagsáætlunin 2025 gerir ráð fyrir að útsvarstekjur verði 1.232,1 millj. kr. borið saman við 1.236 millj.kr. í áætlun ársins 2024, sem stendur í 1.198,3 millj. kr. á árinu 2024 samkvæmt útkomuspá.

### Fasteignaskattur og lóðaleiga.

Fasteignaskattur er þriðji stærsti tekjustofn sveitarfélagsins og er lagður árlega á flestar fasteignir í sveitarfélaginu sem metnar eru fasteignamat, samkvæmt Fasteignaskrá. Fasteignamat allra fasteigna er endurmetið ár hvert og eru niðurstöðurnar kynntar í júní. Fasteignaskattur verður óbreyttur frá fyrra ári, 0,55% af fasteignamati og er áætlaður 201,7millj. kr. en var skv. fjárhagsáætlun 2024 með viðaukum samtals 178,9 millj. kr. Áfram eru veittir afslættir af fasteignaskatti til eldri borgara og öryrkja samkvæmt ákveðnu tekjuviðmiði sem hækkar um 6% á milli ára.

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

Fjöldi gjalddaga fasteignagjalda verður óbreyttur.

### Aðrar fasteignatengdar tekjur

#### Vatnsveita

Í fjárhagsáætlun 2025 er gert ráð fyrir að álagningarhlutfall vatnsgjalds lækki frá árinu 2024, úr 0,28% í 0,23% á íbúðarhúsnæði og haldist 0,5% af öðru húsnæði. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að tekjur vatnsveitna verði 78,2millj. kr. en heildarútgjöld eru áætluð 49,4 millj. kr.

#### Fráveita

Í fjárhagsáætlun 2025 er gert ráð fyrir að álagningarhlutfall fráveitugjalds lækki frá árinu 2024 úr 0,28% á íbúðarhúsnæði í 0,23% og haldist óbreytt á annað húsnæði 0,50%. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að tekjur frá fráveitu verði 61,8millj. kr. en heildarútgjöld eru áætluð 37,9 millj. kr.



## Vesturbyggð

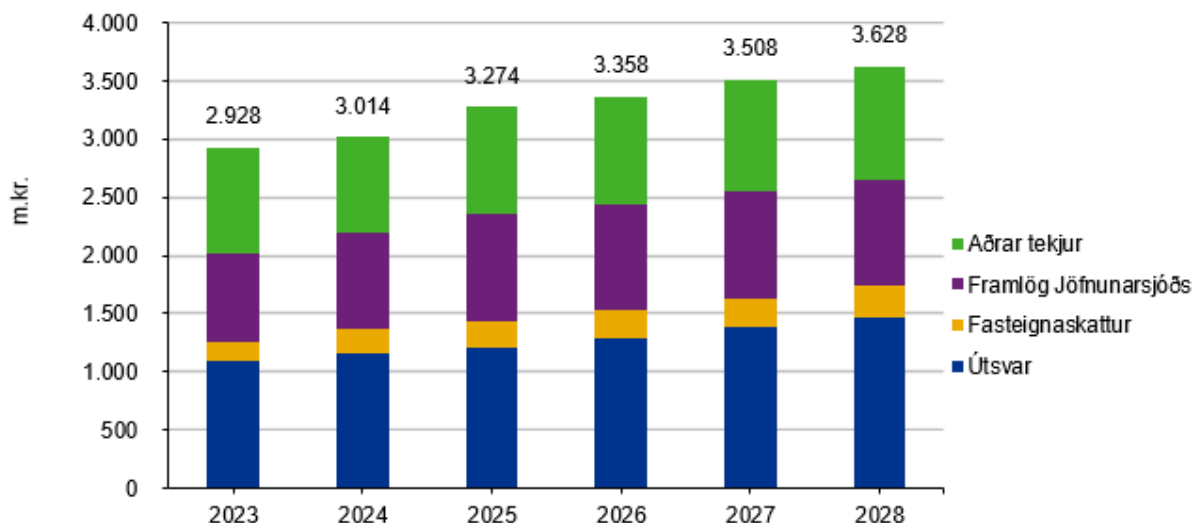
Aðalstræti 75, 450 Patreksfirði, kt. 510694-2369, Sími 450-2300.

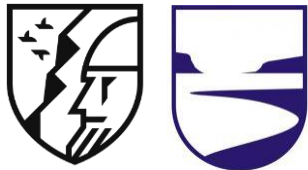
### Jöfnunarsjóður sveitarfélaga

Samkvæmt ákvæðum laga um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995 er jöfnunarsjóður einn þriggja meginstofna sveitarfélaga og er mikilvægur þáttur í fjármögnun sveitarfélaga. 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.

Fjárhagsáætlun 2025 byggir á áætlun frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga en um 33,6% 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 2024 er áætlað að framlög Jöfnunarsjóðs verði 818,3 millj. kr., en við gerð fjárhagsáætlunar 2024 var gert ráð fyrir að framlög sjóðsins yrðu 692 millj. kr. Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs til Vesturbyggðar árið 2025 verði kr. 915,2 millj. kr.

### Þróun rekstrartekna





## Vesturbyggð

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

### Gjaldskrár

Almenn hækkun á gjaldskrár Vesturbyggðar er 4,5 % en gjaldskrár sem snúa að börnum og eldri borgurum og öryrkjum hækka um 2,8% á árinu. Fæði í leikskólum hækkar ekki en fæði í grunnskólum var gert gjaldfrjálst á árinu 2024.

Grunngjald í leikskóla lækkar um 10% á milli ára og teknir verða upp svo kallaðir skráningardagar í kringum jól, páska og vetrarfrí í skólum. Á árinu 2025 verði þeir alls 12. Breytingar verða gerðar á gjaldskrá leikskóla þannig að dvalargjald verður eitt í stað klukkustundagjalds áður.

Opnunartími leikskóla helst óbreyttur en almennur dvalartími verður til kl. 14 á föstudögum. Hægt verður að skrá börn í lengri tíma gegn gjaldi. Afsláttur af leikskólagjöldum verður tekjutengdur en afsláttur vegna einstæðra foreldra og námsmanna fellur út í staðinn.

### Laun og launatengd gjöld

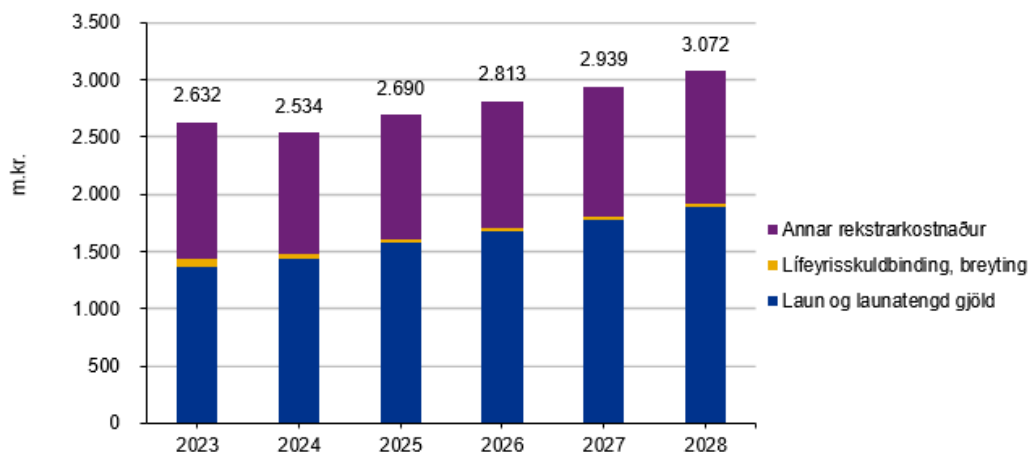
Við áætlun launa á árinu 2025 er nokkur óvissa þar sem ekki hefur verið samið við alla hópa. Launaáætlun er gerð út frá áætlun stjórnenda og bætt við 6% í samræmi við þjóðhagspá. Laun og launatengd gjöld ársins 2025 eru áætluð 1.574,2 millj. kr. hjá samstæðu A- og B-hluta.

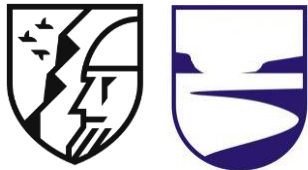
### Almennir rekstrarliðir

Samkvæmt áætluninni er annar rekstrarkostnaður fyrir A- og B-hluta samstæðu Vesturbyggðar, fyrir utan afskriftir, samtals 1.086millj. kr. á árinu 2025.

### 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.

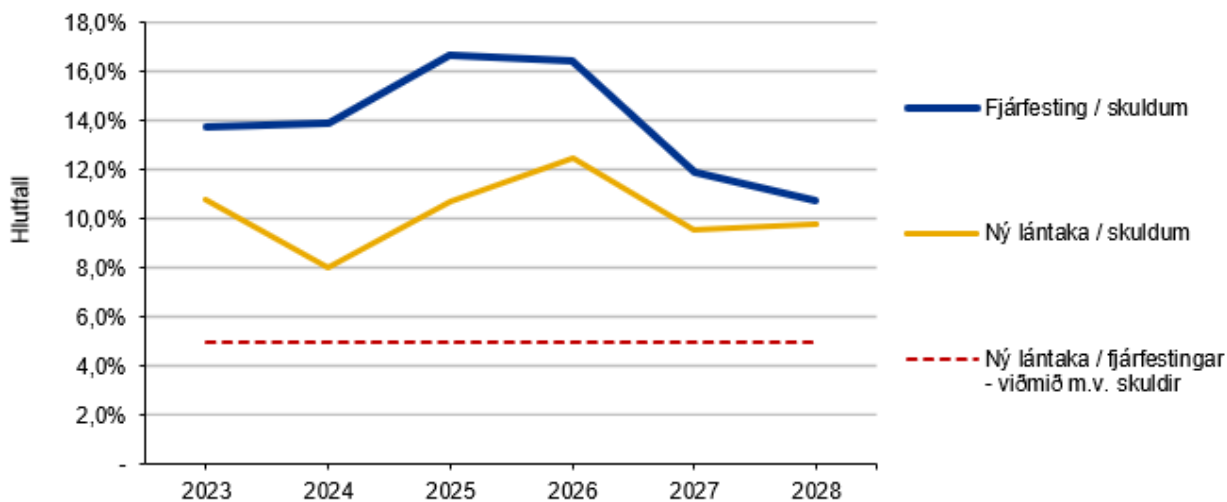
### Fjármagnsliðir

Í fjárhagsáætluninni er tekið mið af almennum forsendum samkvæmt þjóðhagssþá Hagstofu Íslands sem gefin var út 4. nóvember 2024 um að almenn verðlagsbreyting verði 3,9% á milli árunna 2024 og 2025.

### Lántaka

Samkvæmt áætluninni er hluti af fjárfestingum Vesturbyggðar á árinu 2025 fjármagnaður með langtímalánunum. Áætlað er að taka ný lán upp á 435 m.kr. vegna framkvæmda sveitarfélagsins. Afborganir langtímalána á árinu 2025 eru áætlaðar 263millj. kr. Gert er ráð fyrir að skuldastaða Vesturbyggðar aukist um kr. 171,8 millj. kr.

### Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum





# Vesturbyggð

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

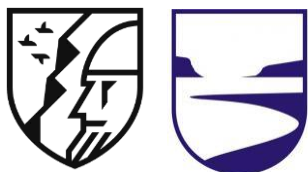
## 2.2. Fjárfestingaráætlun

Áætlaðar fjárfestingar á árinu 2025 nema samtals 676 millj. kr. Heildar fjárfesting næstu 4 ára nema um 2.461,8millj. króna.

Fjárfestingaryfirlit				
Fjárfesting				
	Árið 2025	Árið 2026	Árið 2027	Árið 2028
<b>A hluti</b>				
<b>Eignasjóður</b>				
Félagshemili	16.900	11.000	11.000	11.000
Skólahúsnæði	344.242	145.000	160.000	80.000
Íþróttamannvirki	23.490	48.745	20.000	20.000
Ofanflóðavarnir, varnargarðar - hlutur sveitarfélagsins	60.000	60.000	120.000	120.000
Ofanflóðavarnir - lán til lækkunar á fjárfestingu	-60.000	-60.000	-120.000	-120.000
Slökkvibílfreiðar og tæki	0	0	0	70.000
Götur og innviðir	51.155	266.025	60.000	60.000
Tjaldsvæðið	4.000	5.000	20.000	20.000
Hjúkrunarrými	33.000	33.000	33.000	0
Aðrar eignir í eignarsjóði	19.154	8.200	5.200	16.500
Áhaldahús/slökkvistöðvar	11.040	2.000	10.000	10.000
Stofnframlög	36.327	0	15.000	15.000
<b>A hluti samtals</b>	<b>539.308</b>	<b>518.970</b>	<b>334.200</b>	<b>302.500</b>
<b>B hluti</b>				
Hafnarsjóður	74.227	152.569	118.000	118.000
Fráveita	24.820	30.000	30.000	30.000
Vatnsveita	14.537	16.320	30.000	30.000
Hítaveita	2.000	0	30.000	30.000
Fasteignir Vesturbyggðar	13.289	0	0	0
Minjasafn Egils Ólafssonar Hnjóti	5.000	5.000	5.000	5.000
Aðrar eignir í B hluta	3.075	0	0	0
<b>B hluti samtals</b>	<b>136.948</b>	<b>203.889</b>	<b>213.000</b>	<b>213.000</b>
<b>Samantekið - A og B hluti</b>	<b>676.256</b>	<b>722.859</b>	<b>547.200</b>	<b>515.500</b>

Fjárfestingaráætlun Vesturbyggðar árin 2025 – 2028 sýna aðeins stefnumörkun bæjarstjórnar Vesturbyggðar um fyrirhugaðar fjárfestingar en fela ekki í sér ákvörðun.





## 2.3. Lykiltölur fyrir 2025 – 2028

Hér að neðan eru tilgreindar afkomutölur og reiknaðar stærðir í fjárhagsáætlun Vesturbyggðar fyrir árin 2025-2028.

Lykiltölur	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Breyting tekna milli ára.....		2,9%	8,6%	2,6%	4,5%	3,4%
Breyting gjalda milli ára.....		( 3,3%)	6,3%	5,1%	4,9%	4,8%
Íbúafjöldi 31. desember.....	1.356	1.366	1.406	1.446	1.486	1.526
Rekstrartekjur, þar af.....	2.928.261	3.013.561	3.274.221	3.357.849	3.508.430	3.627.593
Útvar.....	1.088.357	1.165.696	1.198.238	1.286.661	1.376.560	1.471.664
Fasteignaskattur.....	171.119	205.692	230.996	243.199	256.141	269.865
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	755.194	829.546	926.616	901.659	925.950	912.249
Aðrar tekjur.....	913.591	812.626	918.371	926.330	949.779	973.815
Rekstrargjöld.....	2.631.572	2.534.121	2.690.285	2.812.541	2.938.992	3.071.609
Laun og launatengd gjöld.....	1.359.877	1.441.039	1.574.198	1.675.687	1.777.936	1.885.753
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	73.015	31.411	30.017	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	1.198.680	1.061.672	1.086.071	1.111.854	1.136.056	1.160.856
Framlegð (EBITDA).....	296.688	479.439	583.935	545.308	569.438	555.984
Afskriftir.....	127.367	134.038	144.751	167.914	186.272	204.056
EBIT.....	169.321	345.402	439.184	377.394	383.166	351.928
Veltufé frá rekstri.....	268.479	415.929	506.048	464.701	476.401	453.403
Handbært fé frá rekstri.....	260.558	342.653	500.572	459.225	470.925	447.927
Afborganir.....	208.022	223.550	263.196	309.112	354.130	377.252
Fjárfestingar.....	484.216	519.026	676.256	722.859	547.200	515.500
Vaxtagreiðslur.....	107.823	99.869	96.313	110.676	123.127	132.698
Fjárförð ársins (Framlegð - vextir, afborganir og fjárfesting).....	( 503.373)	( 363.006)	( 451.830)	( 597.339)	( 455.019)	( 469.466)

## Skuldahlutfall

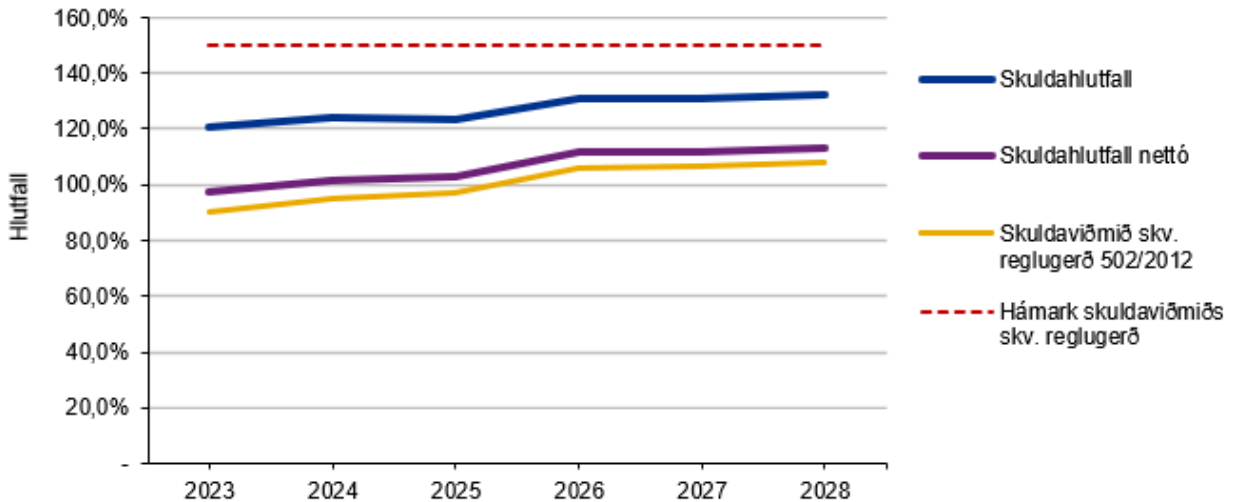
Við útreikning skuldahlutfallsins er tekið tillit til allra skulda og skuldbindinga, þar á meðal langtímaskulda, skuldbindinga vegna leigu- og rekstrarsamninga, lífeyrisskuldbindinga og skammtímaskulda. Gert er ráð fyrir að skuldahlutfall A- og B-hluta samstæðu Vesturbyggðar verði 124,2% í árslok 2024 en var í árslok 2023 120,5%. Skuldahlutfall hefur farið hækkandi vegna mikillar uppbyggingar í innviðum sveitarfélaganna.

## 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 95,3% í árslok 2024 en var skv. samanteknum ársreikningum 2023, 90,5%. 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

Fjölskyldusvið fer með málefni félagsþjónustu, fræðslumál, æskulýðs- og íþróttamál og fleira sem snýr að velferð íbúa í Vesturbyggð. Á sviðinu er veitt ráðgjöf og aðstoð sem lýtur að börnum og ungmennum, eldra fólki og fötluðu fólki. Sviðið sinnir meðal annars fjárhagsaðstoð, stuðningsþjónustu á heimili, barnavernd, húsnæðismálum, félagslegri ráðgjöf, málefnum erlendra íbúa og fleira.

### 3.1. Innleiðing farsældarlaganna

Unnið hefur verið að innleiðingu laga um samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna í samstarfi fjölskyldusviðs og stofnana sem eru í Vesturbyggð.

Auk farsældarlaganna hafa breytingar á barnaverndarlögum verið innleiddar, meðal annars með stofnun umdæmisráðs landsbyggðanna sem Vesturbyggð er aðili að. Hlutverk þess er meðal annars að úrskurða í íþyngjandi ráðstöfunum barnaverndarþjónustu umdæmisins.

### 3.2. Félagþjónusta

Hlutverk félagþjónustu Vesturbyggðar er að tryggja fjárhagslegt og félagslegt öryggi íbúa í sveitarfélaginu á grundvelli samhjálpar, sbr. ákvæði laga um félagþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Leitast skal við að tryggja íbúum í Vesturbyggð félagslegt öryggi með heildstæðri félagslegri þjónustu. Með skipulagðri félagþjónustu 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 132,2 millj. kr. á næsta ári miðað við 118 millj. kr. árið 2024.

### 3.3. Barnavernd

Á árinu 2024 var áfram unnið að innleiðingu breytinga á barnavernd vegna laga um samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna, nr. 86/2021. Ísafjarðabær varð 1. október 2023 leiðandi sveitarfélag í barnaverndarþjónustu og málefnum fatlaðs fólks samkvæmt samningi milli sveitarfélaga á Vestfjörðum. Barnavernd færðist frá Vesturbyggð til sérhæfðrar velferðarþjónustu á Vestfjörðum samkvæmt samningi sem sveitarfélögin á Vestfjörðum undirrituðu. Verkefni Barnaverndarþjónustu Vestfjarða eru samkvæmt lögum um barnavernd.

### 3.4. Þjónusta við eldra fólk

Markmið þjónustu við eldra fólk er að það geti eins lengi og unnt er, búið við eðlilegt heimilislíf og að þjónusta sé veitt á því þjónustustigi sem henti þörfum hvers og eins.

Vesturbyggð tekur þátt í verkefninu Gott að eldast sem er unnið í samvinnu heilbrigðisráðuneytisins og félags- og vinnumarkaðsráðuneytisins. Markmið verkefnisins er að samþætta félags- og heilbrigðisþjónustu fyrir eldra fólk í heimahúsum, bæta þjónustuna, og gera hana einfaldari. Sex þróunarverkefni voru valin á landsvísu, þar á meðal á Vestfjörðum. Auk Vesturbyggðar eru Ísafjarðarbær og Bolungarvíkurkaupstaður í samstarfi ásamt Heilbrigðisstofnun Vestfjarða. Fyrsti samstarfssamningur verkefnisins var gerður milli Vesturbyggðar og HVest á Patreksfirði og er nokkur reynsla komin á samstarfið, vinna stendur yfir við frekari útfærslu.

Félagsstarf fyrir eldra fólk fer nú fram í Laufinu á Barðaströnd, Eyraseli á Patreksfirði, Vindheimum á Tálknafirði og Muggsstofu á Bíldudal.

### 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. Í gildi er samningur sveitarfélaganna á Vestfjörðum um veitingu þjónustu til fatlaðra einstaklinga og er Ísafjarðarbær leiðandi sveitarfélag í því verkefni.

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 tónlistarskóla. Heildarútgjöld vegna fræðslumála í Vesturbyggð að frádregnum tekjum eru 1.140 millj. kr. á árinu 2025 samanborið við 1.053 millj. kr. sem áætlað var í fjárhagsáætlun ársins 2024.



Þrjú grunnskólar eru reknir í Vesturbyggð; Bíldudalsskóli, Tálknafjarðarskóli og Patreksskóli og í öllum þeirra er boðið upp á frístundastarf að skóla loknum.

Tónlistarskóli Vesturbyggðar þjónar öllum íbúum í Vesturbyggð.

## 4.1. Leikskólar í Vesturbyggð

Þrjú leikskólar eru reknir í Vesturbyggð; Tjarnarbrekka á Bíldudal, Vinabær á Tálknafirði og Araklettur á Patreksfirði auk leikskóladeildarinnar Klifs í Patreksskóla en þangað fer, elsti árgangur leikskólabarna bæjarins.

Framlög til leiksskóla verða 301,2 millj. kr. en voru áætluð 309,5 millj. kr. í fjárhagsáætlun 2024.

Viðbygging við Leikskólann Araklett var tekin í notkun í upphafi árs 2024. Samtals er pláss fyrir um 60 börn á leikskólanum. Langtímaáætlun í húsnæðismálum Arakletts er í mótun en tillögur hafa verið settar fram af hönnuðum um frekari stækkun.

Í kaflanum hér að framan er fjallað um fasteignamál Tjarnarbrekku sem verður hluti af nýjum grunn og leikskóla á Bíldudal sem tekin verður í notkun á árinu 2025, en samkvæmt grófri framkvæmdaáætlun er gert ráð fyrir að byggingu húsnæðisins ljúki á árinu 2025. Ekki er ljóst á þessum tímapunkti hvort að lóðin 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.

## 4.2. Grunnskólar í Vesturbyggð

Framlög til grunnskóla Vesturbyggðar verða 622,8 millj. kr. í stað 558,5 millj. kr. á árinu 2024.

Miklar lagfæringar voru á húsnæði Patreksskóla á árinu 2024 og gert ráð fyrir áframhaldandi lagfæringum á árinu 2025.

Sett verður fjármagn til að vinna úttektir á bæði Tálknafjarðarskóla og Íþróttahúsinu á Tálknafirði sem miðast að því að ná utan um aðkallandi verkefni. Þegar niðurstöður liggja fyrir og ljóst er hvernig forgangsraða á verkefnum verða verkefnin sem fara þarf í afgreidd með viðauka.



### 4.3. Tónlistarskóli Vesturbyggðar

Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að framlög til Tónlistarskólans í Vesturbyggð verði 56,3 millj. kr. á árinu 2025. Gjöld vegna tónlistarnáms hækka um 2,8% en gjöld vegna tónlistarnáms í Vesturbyggð eru mun lægri en hjá öðrum sveitarfélögum. Skólinn býður upp á fjölbreytt nám á Bíldudal, Patreksfirði og Tálknafirði, m.a. í píanó, gítar, rafmagnsgítar, bassa, ukulele, fiðlu, flautu, klarinett, saxófón, trompet og básúnu. Þá sinnir Tónlistarskólinn einnig forskólakennslu í leikskóladeild Patreksskóla 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 frádregnum tekjum fyrir árið 2025 munu nema 337,5 millj. kr. samanborið við 300 millj. kr. í fjárhagsáætlun 2024. Undir málaflokkinn fellur rekstur íþróttamiðstöðva, sundlauga, félagsmiðstöðva, vinnuskóla og stuðningur við íþróttafélög í Vesturbyggð.

### 5.1. Félagsmiðstöðvar

Félagsmiðstöðvar í Vesturbyggð eru þrjár; Dímon á Bíldudal, Tunglið á Tálknafirði og Vest-End á Patreksfirði. Félagsmiðstöðvarnar hafa starfað 9 mánuði ársins, frá september til maí. Opnanir eru fyrir krakka á miðstigi og elsta stigi grunnskóla.

### 5.2. Íþróttamannvirki

Vesturbyggð rekur þrjú íþróttahús; Byltu á Bíldudal, íþróttamiðstöðina á Tálknafirði og Bröttuhlíð á Patreksfirði.

Almenn hækkun á gjaldskrá íþróttamiðstöðva er 2,8% og eru íbúar hvattir til að nýta sér þann kost að kaupa tímakort eða árskort sem í boði eru á hagstæðu verði.

Vesturbyggð rekur þrjú íþróttavelli, Völuvöll í Bíldudal, Vatneyrarvöll á Patreksfirði og íþróttavöll í Tálknafirði.

Unnið hefur verið að gerð heilsustíga á Patreksfirði á árinu 2024 og verður áfram unnið í þeim á árinu 2025. Gert er ráð fyrir hönnun heilsustíga á Bíldudal þegar hönnun ofanflóðavarna liggur fyrir. Því verður ekki farið í gerð heilsustíga á Bíldudal á árinu 2025.

### 5.3. Styrkir og framlög til íþróttamála

Vesturbyggð rekur íþróttaskóla og nema framlög Vesturbyggðar til skólans samtals 10,1 millj. kr. á árinu 2025. Áfram mun tólmstundafulltrúi sjá um starfsemi íþróttaskólans. Vesturbyggð styrkir jafnframt íþróttafélögin um húsaleigu í íþróttamannvirkjum ásamt því að veita rekstrarstyrki til íþróttafélaganna.



## 6. Menningar- og safnamál

Fjárhagsáætlunin 2025 gerir ráð fyrir að heildarútgjöld að frátöldum tekjum vegna menningarmála verði 91,1 millj. kr. Menningarmálin eru dreifð eftir einstaka málaflokkum undir fjölskyldusvið og fjármála- og stjórnsýslusvið og umhverfis- og framkvæmdasvið.

### 6.1. Bókasöfn í Vesturbyggð

Framlög til bókasafns Vesturbyggðar verða 18,1 millj. kr. Bókasafnið er með starfsstöðvar í Patreksskóla, Tálknafjarðarskóla og í Muggsstofu á Bíldudal. Einn forstöðumaður, með aðsetur á Patreksfirði, heldur utan um innkaup á bókakosti fyrir söfnin. Í boði hefur verið þjónusta 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. Ástæða er til að þakka Lionsmönnum á Patreksfirði fyrir þá miklu og góðu vinnu sem þeir hafa lagt til starfssemi bíósins á þessu ári sem fyrr. Mikið og metnaðarfullt menningarstarf hefur verið í Skjaldborgarbíói á árinu 2024. Þar ber hæst að nefna Skjaldborgarhátíðina sem dregur marga gesti að. Ákveðið hefur verið að setja fjármagn í lagfæringar á húsnæðinu sem verður nýtt í samráði við Lionsmenn.

### 6.3. Félagsheimili í Vesturbyggð

Vesturbyggð rekur fjögur félagsheimili; félagsheimili Patreksfjarðar, Baldurshaga, félagsheimili í Íþróttahúsinu í Tálknafirði og Birkimel. Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir áframhaldandi viðhaldsverkefnum. Málafni félagsheimila í Vesturbyggð heyrir undir menningar- og ferðamálafulltrúa. 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 veigamiklu hlutverki 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. Gerðar voru breytingar á gjaldskrár sveitarfélagsins sem miða að því að einfalda þær og samræma. Aðildarfélög félagsheimilanna og góðgerðafélög fá afslátt af leigu.

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

### 6.4. Vatneyrarbúð á Patreksfirði

Á árinu 2020 hófust aftur framkvæmdir við Aðalstræti 1 á Patreksfirði sem almennt er nefnt Vatneyrarbúð. Í fjárhagsáætlun þessari er gert ráð fyrir framlagi til Vatneyrarbúðar vegna viðhalds að utan og hönnunar á lóð. Kláraðar verða þær framkvæmdir sem eftir eru innanhúss svo húsið komist í fulla virkni. Í dag eru starfandi í húsinu fjórir starfsmann og er áætlað að á nýju ári bætist tveir starfsmenn í hópinn. Í kjallara hússins verður aðstaða fyrir háskólanema og þá sem vilja leigja aðstöðu til skemtri tíma.



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, Þekkingarsetur fiskeldis og samfélag þekkingar og umræðu. Vilji er til að þetta sögufræga hús Patreksfjarðar verði gætt lífi á nýjan leik og í leiðinni að bæta aðstöðu sérfræðistarfa 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. Í miðstöðinni fer fram starfsemi bókasafnsins og félagsstarfs eldri borgara, rík áhersla er á að efla félagsstarf eldri borgara með fjölgun viðburða, hreyfiúrræða o.fl. Eftir lokun skólahúsnæðis Bíldudalsskóla hefur rýmið einnig verið nýtt fyrir starfsemi Bíldudalsskóla.

Forstöðumaður Muggsstofu er jafnframt menningar- og ferðamálafulltrúi Vesturbyggðar og kemur m.a. að ýmsum menningarviðburðum í sveitarfélaginu sem og samstarfi við ferðaþjónustuaðila og Vestfjarðastofu í menningar- og ferðamálum. Hann er einnig starfsmaður starfshóps um undirbúning vegna sólmyrkva 2026 sem stofnaður var á árinu. Viðburðir á vegum sveitarfélagsins svo sem 17. júní og tendranir jólatrjáa hafa löngu fest sig í sessi og verða haldnir á árinu. Að auki tekur Vesturbyggð þátt í menningar- og ferðamála viðburðum á vegum annarra, þar má nefna Púkanum, barnamenningarhátíð Vestfjarða og Mannamótum markaðsstofa landshlutanna.

### 6.6. Minjasafn Egils Ólafssonar á Hnjóti

Framlög Vesturbyggðar til Minjasafns Egils Ólafssonar nema á árinu 2025 22,9 millj. kr. en eftir sameiningu sveitarfélaganna er reksturinn rekinn undir B hluta Vesturbyggðar með framlagi úr A hluta.

### 6.7. Styrkir og framlög

Menningar- og ferðamálaráð, og síðar bæjarráð eftir sameiningu, veitti -19 styrki til menningar- og ferðamála í Vesturbyggð á árinu 2024 fyrir samtals 2.6 millj.kr. krónur. Af verkefnum sem voru styrkt má nefna tónleikaferð blásaraoktettsins Hnúkaþeys um sveitarfélagið, Skjaldbökkuna, barna- og fræðslustarf varðandi kvikmyndahátíðina Skjaldborg, og útgáfu árbókar Barðastrandarsýslu.

Í fjárhagsáætlun 2024 var gert ráð fyrir 2,7 milljónum króna í þessa styrki og lækkar sú upphæð um 300 þ. á milli ára þar sem tvö verkefni voru færð undir fasta samninga, annars vegar við Alþjóðlegu píanóhátíð Vestfjarða og hins vegar við tónlistarhátíðina Blús milli fjalls og fjöru. Á árinu 2025 er gert ráð fyrir styrkjum vegna hátíðarhalda í samræmi við þessa samstarfssamninga og þá sem fyrir voru, það er við sjómannadaginn á Patreksfirði, Skjaldborgarhátíð og Bíldudals grænar baunir.





## 7. Brunamál og almannavarnir

Heildarútgjöld til brunamála og almannavarna að frátöldum tekjum munu nema 102 millj. kr. á árinu 2025 en voru samkvæmt fjárhagsáætlun 2024 áætluð 85,6 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. Tekin var ákvörðun um að auka starfshlutfall slökkvistjóra í 100% vegna aukinna verkefna og mun hann sinna eldvarnareftirliti sem var útvistað á árinu 2024.

Ný slökkvistöð á Bíldudal var tekin í notkun á árinu 2024 ásamt nýjum slökkvibíl sem reynst hefur mjög vel. Bíllinn leysir 41 árs gamlan bíl af hólmi.

Til málaflokksins eru áætlaðar 84,6 millj. kr. á árinu 2025 en samkvæmt fjárhagsáætlun 2024 með viðaukum voru áætlaðar 69 millj.

## 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 heyrja þjónustumiðstöðvar/áhaldaús undir sviðið.

### 8.1. Landbúnaðarmál, fjallskil o.fl.

Á árinu 2025 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 10 aðila en af þeim skrifuðu 7 undir samning. Ekki er gert ráð fyrir að breytingar verði gerðar á þessum málaflokki á árinu 2025.





### 8.3. Umhverfismál

Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að heildarkostnaður vegna umhverfismála verði 41 millj. kr. á árinu 2025. 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, Tálknafirði og Patreksfirði. Ekki er gert ráð fyrir malbikunarframkvæmdum á árinu en gert er ráð fyrir að á árinu 2026 verði farið í umtalsverðar malbikunarframkvæmdir. Haldið verður áfram með gerð gangstétta á Patreksfirði og Tálknafirði 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 64,2 millj. kr. á árinu 2025.

### 8.4. Þjónustumiðstöðvar/áholdahús

Á árinu 2023 var tekið í notkun nýtt áholdahús á Bíldudal sem áfram var unnið í á árinu 2024. Húsið hýsir starfsemi áholdahúss og slökkviliðs. Húsnæðið var komið í fulla virkni seint á árinu 2024. Góð samvinna hefur skapast milli þjónustumiðstöðvanna í sveitarfélaginu, þar sem jafnframt hefur verið leitast við að deildirnar vinni heildstætt að lagfæringum og bótum á umhverfi allra svæða í sveitarfélaginu. Þessi samvinna hefur reynst afskaplega vel. Starfskraftar þjónustumiðstöðva Vesturbyggðar eru svo meira og meira 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 lauk á árinu 2024 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. Sú breyting verður á árinu 2025 að einungis má innheimta fast gjald að hámarki 25% af heildarkostnaði, sá kostnaður dreifist jafnt á fyrirtæki og íbúðarhús. Áður mátti innheimta 50% sem fastan kostnað. Þetta hefur þau áhrif að álögur á íbúa hækka þar sem stærstur hluti kostnaðar er breytilegur eða tunnugjöld en lækka á fyrirtæki sem einungis greiða sveitarfélaginu fast gjald en eru með samninga við Kubb um breytilega kostnaðinn.

Í gjaldskrá um meðhöndlun úrgangs í Vesturbyggð er gert ráð fyrir 15,9% hækkun á gjöldum á milli ára.



## 8.6. Framkvæmdir

### Ofanflóðavarnir Bíldudal

Áfram er haldið með gerð varnagarða í sveitarfélaginu. Gert er ráð fyrir þvergörðum og grindum fyrir ofan byggðina Bíldudal. 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. Ofanflóðasjóður stefnir á að í upphafi árs 2025 verði farið í útboð á framkvæmdum við ofanflóðavarnir á Bíldudal og áætlað að framkvæmdir við ofanflóðavarnir hefjist á árinu 2025.

Kostnaður við ofanflóðamannvirki á árinu eru 600 milljónir, hlutur Vesturbyggðar er 10% og lántaka sveitarfélagsins vegna ofanflóðamannvirkja því samtals 60 milljónir.

### Gangstéttar og umferðaröryggi

Áætlað er að vinna við umferðaröryggisáætlun fari af stað á árinu 2025. Unnið er að því að á árinu 2024 verði almennur umferðarhraði í þéttbýli lækkaður úr 35 km í 30 km hraða á klukkustund. .

Á árinu 2024 var áfram unnið við endurnýjun gangstétta í sveitarfélaginu hafist var handa við að endurnýja gangstéttir við Dalbraut á Bíldudal, jafnframt er horft til þess að lagfæra og loka þeim stöðum sem ekki hefur verið gengið nægjanlega vel frá á sínum tíma á Bíldudal. Unnið er að gangstétt ofan Arakletts á Patreksfirði en útfærsla hönnunar, innkomu gönguleiðar inn á Aðalstræti hefur tafið það verk. Unnið var að gangstéttum við torgið á Patreksfirði og verður á árinu 2025 horft til þess að vinna þær gangstéttar áfram upp Urðargötuna. Einnig var byrjað á gangstéttum við Mýra og Hóla en veður setti áform um steypuvinnu utandyra í erfiða stöðu á árinu. Mikið hefur bæst við af góðum gönguleiðum ofan við þéttbýlið á Patreksfirði í tengslum við ofanflóðavarnir, en þeir göngustígar á og neðan við garðana eru nú opnir.

## 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.



Unnið hefur verið markvisst að því að auka yfirsýn þeirra mála sem koma til afgreiðslu sveitarfélagsins, en heildarfjöldi erinda sem berast sveitarfélaginu árlega eru um 2000 talsins. Þá var áfram á árinu unnið í flokkun óvirkra skjala, skráningu og pökkun í samræmi við skjalavistunaráætlun sveitarfélagsins. Við sameiningu sveitarfélaganna Tálknafjarðarhrepps og Vesturbyggðar verður skjölum sem mynduðust fyrir stofnun skilað sérstaklega. Stefnt er að því að klára skráningu og pökkun á þeim skjölum er tilheyrðu Tálknafjarðarhreppi á árinu 2025 og koma þeim í varanlega varðveislu. Gera má ráð fyrir að einhver skjöl sem tilheyra gömlu hreppunum séu í varðveislu einkaaðila og farið verður í átak við að safna þeim saman þar sem íbúum verður gefinn kostur á að skila inn skjölum, verður það auglýst sérstaklega þegar að því kemur. Stefnt er að því að taka upp rafræn skil gagna.

Í ársbyrjum 2024 hætti Vesturbyggð móttöku á reikningum sem bárust á pappír eða í gegnum tölvupóst og tekur nú eingöngu við rafrænum reikningum, einhverjar undantekningar hafa þó verið gerðar á móttöku reikninga til að koma til móts við þá aðila sem ekki höfðu einhverja hluta vegna getað sent rafrænan reikning en nú hafa lánadrottinn Vesturbyggðar haft ár til þess að aðlaga sig þessu. Markmiðið með þessari breytingu var að auka skilvirkni í skráningu og greiðslu reikninga sem berast sveitarfélaginu

## 9.2. Mannauðs- og kjaramál

### Jafnlaunavottun

Vesturbyggð hlaut fyrst jafnlaunavottun í september 2020 sem hefur verið endurnýjuð á hverju ári nú síðast á árinu 2024 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 úr 40 stunda vinnuviku í 36 stunda vinnuviku skv. nýjum kjarasamningum 2024.

### Tæknimál

## 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 eignum sveitarfélagsins og verja sveitarfélagið enn betur fyrir öryggisbrestum og netárásam.

Um mitt ár 2024 fór Vesturbyggð í útboð á upplýsingatækniþjónustu, útstöðvarþjónustu og afritun, Microsoft leyfa, netbúnað og rekstur netkerfa fyrir sveitarfélagið. Er útboð gert með aðstoð frá KPMG sem hluti af samning vegna sameiningar Tálknafjarðar og Vesturbyggðar. Var horft á þetta



Útboð sem leið til að kortleggja netumhverfi starfstöðva sveitarfélagsins með það að markmiði að samræma kerfin, koma þeim undir einn þjónustuaðila til að auðvelda rekstur þeirra og tryggja enn fremur netöryggi Vesturbyggðar. Stefnt er að því að ljúka vinnu við útboðið fyrir lok árs 2024.

## Stafrænt pósthólf

Frá 1. janúar 2025 eru sveitarfélög skyldug til að birta gögn til einstaklinga og lögaðila í stafrænu pósthólfi (island.is). Á þetta við um hvers konar gögn sem verða til við meðferð máls hjá sveitarfélaginu, s.s. tilkynningar, ákvarðanir, úrskurði, ákvaðir og aðrar yfirlýsingar. Þegar er búið að tengja mála/skjala kerfi Vesturbyggðar við island.is. til að verða við þessum lögum. Unnið er að því að tengja önnur kerfi sveitarfélagsins svo hægt sé einnig að birta t.d. launaseðla og útsenda reikninga.

## Persónuvernd

Unnið hefur verið að innleiðingu persónuverndarstefnunnar undanfarin ár og yfirferð á verkferlum og vinnslusamningum vegna söfnunar og vinnslu persónuupplýsinga staðið yfir. Við nýráðningu starfsfólks er það upplýst um hvernig Vesturbyggð vinnur með þær persónuupplýsingar sem það fær í hendurnar frá þeim. Einnig er hægt að nálgast stefnu Vesturbyggðar í þessum málum á heimasíðu bæjarfélagsins. Mikilvægt er að huga vel að persónuverndarmálefnum á árinu 2025 þar sem þessi málaflokkur stækkar með hverju árinu.

## 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 hagsmunir eiga geti haft greiðan aðgang að upplýsingum um starfsemi Vesturbyggðar. Þessi stefna gildir út árið 2025. Vinna við uppfærslu á stefnunni mun fara fram á árinu 2025 og ný upplýsingarstefna fyrir árin 2025-2028 liggja fyrir.

### Heimasíðan – vesturbyggd.is

Heimasíða Vesturbyggðar gegnir mikilvægu hlutverki fyrir sveitarfélagið til að koma á framfæri fljótt og örugglega upplýsingum til íbúa sveitarfélagsins. Við sameiningu sveitarfélaganna þurfti að uppfæra upplýsingar á síðunni og var sameiningin notuð sem tækifæri til að fara vel yfir síðuna þar sem nokkur ár eru frá því hún fór í loftið og var kominn tími á ýmsar uppfærslur á henni. Ásamt uppfærslum á efni síðunnar og viðbættum upplýsingum frá Tálknafirði var litabema síðunnar uppfært og nýjum teikningum bætt við. Var þar sérstaklega litið til nýrra kennileita frá Tálknafirði. Var uppfærð síða „sett í loftið“ 19.maí við sameiningu sveitarfélagana.



Í byrjun árs 2024 var kláruð vinna við að setja upp heimasíðu fyrir Bíldudalsskóla í samræmi við heimasíðu Patreksskóla. Haustið 2024 hóf Tálknafjarðarskóli vinnu við að setja upp áþekka síðu fyrir skólann. Er sú vinna langt komin og vonast er til að hún klárast snemma árs 2025. Einnig er hafin vinna við heimasíðu fyrir leikskólann Araklett og verður þeirri vinnu haldið áfram á árinu 2025. Þannig er að skapast heildstæð sýn fyrir skóla Vesturbyggðar í anda heimasíðu sveitarfélagsins og upplýsingagjöf til foreldra barna allra skóla sé sú sama (allir fá sömu upplýsingarnar).

## Málstefna

Á 12. fundi bæjarráðs Vesturbyggðar þann 22. október var samþykkt málstefna fyrir Vesturbyggð og er hún aðgengileg á heimasíðu Vesturbyggðar. Stefnan gildir fyrir allar starfsstöðvar og stofnanir sveitarfélagsins og er ætlað að stuðla að vönduðu, skýru og auðskildu máli. Þetta á meðal annars við um allt það efni sem sveitarfélagið gefur út, fréttir á heimasíðu, fundargerðir, auglýsingar og fleira. Sveitarfélög bera ábyrgð á að varðveita og efla íslenska tungu og er stefnan liður í að uppfylla þau skilyrði.

## 9.5 Atvinnumál

Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir framlögum til Markaðsstofu Vestfjarða í gegnum framlag sveitarfélagsins til Vestfjarðastofu. Á árinu 2025 verður einn starfsmaður Vestfjarðastofu með aðsetur á Patreksfirði en voru áður tveir, það er ákaflega mikilvægur þáttur í aukinni og góðri samvinnu milli suður- og norðursvæðis Vestfjarða að Vestfjarðastofa sé með sýnilega og virka starfsemi á svæðinu.

## 10. Hafnir Vesturbyggðar

### 10.1. Almenn um hafnarsjóð Vesturbyggðar

Bæjarráð hefur umsjón með fjármálum, rekstri, viðhaldi og nýbyggingum hafna í Vesturbyggð. Hafnir í Vesturbyggð eru fimm, Patrekshöfn, Bíldudalshöfn, Tálknafjarðarhöfn 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 2025 eru áætlaðar 361 millj. kr. en gjöld eru áætluð 249,2millj. kr. Rekstur hafnarsjóðs er því áætlaður jákvæður upp á 53,3 millj. kr. á árinu 2025. Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir að almenn verðlagshækkun á gjaldskrá hafnarsjóðs verði 4,5%. Ekki er séð fram á miklar breytingar á löndun hjá hefðbundnum sjávarútvegsfyrirtækjum.

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

Á árinu 2024 kláraðist bygging nýs aðstöðuhúss fyrir hafnarvörð á Bíldudal. Jafnframt var endurnýjuð 50m flotbryggja við Patrekshöfn og settir viðlegufingur öðru megin á bryggjuna, og þá var tekin í notkun ný flotbryggja sem nýtist fyrir léttabáta af skemmtiferðaskipum og sem viðlegupláss fyrir björgunarskipið Vörð. Á Bíldudal voru settir upp viðlegufingur á flotbryggjuna og olfubryggjan færð til.

Miklar framkvæmdir hafa verið á Brjánslækjarhöfn undanfarin ár, varðandi smábátaaðstöðu, 140 m. hafnargarður og ný flotbryggja með fingrum. Á árinu 2024 var sett upp lýsing við hafnargarð og flotbryggju. Á árinu 2025 er áformað að koma upp nýrri aðstöðu fyrir hafnarvörð.

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.

Á árinu 2024 keypti Hafnasjóður Vatneyrarbúð af Vesturbyggð og er þar rekin þekkingarmiðstöð fiskeldis sem tengist rannsóknum og eftirliti með hafsækinni starfsemi.

Á árinu 2025 á að halda áfram með endurnýjun á dekkjum á viðleguköntum á öllum höfnum hafnasjóðs. Á Brjánslækjarhöfn á að lagfæra plan fyrir flutningabíla, setja upp aðstöðu fyrir sorpmóttöku og setja upp nýja aðstöðu fyrir hafnarvörð.

Á Bíldudalshöfn á að lagfæra þekju við löndunarkrana ásamt því að endurnýja dekkjapulsur á hafskipakanti.

Á Tálknafirði á að lagfæra aðstöðu fyrir sorpmóttöku, setja upp nýjan úrgangsolútank, leggja rafmagn að bátapumpsátri, steypa upp þvottaplan fyrir smábáta og kaupa og setja upp nýja flotbryggju fyrir olúafgreiðslu.

Á Patrekshöfn á að setja upp fjarstýringar á löndunarkrana, setja af stað framkvæmdir við nýjan stórskipakant og dýpka innan hafnar. Stórskipakanturinn mun koma til með að auka möguleika hafnasjóðs á að taka skemmtiferðaskip upp að kanti og opna frekar á að stærri fiskiskip geti komið hingað til löndunar. Þá mun stórskipakantur opna enn frekar á strandsiglingar og komu stærri flutningaskipa á Patrekshöfn.

## 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 2025 er gert ráð fyrir að deiliskipuleggja Þúfneyri í Patreksfirði sem útivistarsvæði. Á kortasjá sveitarfélagsins er nú hægt að nálgast aðalskipulag sveitarfélagsins ásamt fleiru. Sú vinna mun halda áfram á árinu 2025 en þá er stefnt að því að klára að koma inn aðaluppdráttum af öllum fasteignum inn á kortasjána.

### 11.2. Byggingamál og lóðaúthlutanir

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

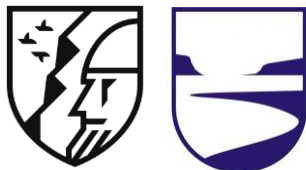
Með breytingu sem gerð var á reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga á árinu 2021, þurfa sveitarfélög nú að færa í samantekin reikningsskil sín, sem og fjárhagsáætlanir, hlutdeild sína í byggðasamlögum, sameignarfélögum, sameignarfyrirtækjum og öðrum félögum með ótakmarkaðri ábyrgð.

Í tilviki Vesturbyggðar á þetta við um eftirtalin samrekstrarverkefni:

Náttúrustofa Vestfjarða

Fjórðungssamband Vestfirðinga





## 13. Samantekinn A hluti

### 13.1. Rekstrarreikningur

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	1.265.840	1.378.128	1.436.257	1.537.378	1.640.723	1.750.087
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	745.779	818.345	915.264	890.000	914.000	900.000
Aðrar tekjur.....	367.960	337.110	375.931	368.930	378.154	387.608
	2.379.569	2.533.582	2.727.452	2.796.308	2.932.877	3.037.694
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	1.217.796	1.308.893	1.446.598	1.539.861	1.633.822	1.732.900
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	72.972	31.369	30.000	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	977.226	827.284	876.174	898.662	919.913	941.630
	2.267.994	2.167.545	2.352.772	2.463.524	2.578.735	2.699.530
<b>Rekstramiðurstaða fyrir afskriftir</b>	111.575	366.037	374.680	332.785	354.142	338.164
Afskriftir.....	( 78.837 )	( 83.572 )	( 87.300 )	( 110.409 )	( 123.799 )	( 136.221 )
<b>Rekstramiðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>	34.737	282.465	287.380	222.375	230.342	201.943
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:</b>	( 212.972 )	( 205.209 )	( 162.462 )	( 158.313 )	( 171.857 )	( 186.063 )
<b>Rekstramiðurstaða án framlaga og skatta</b>	( 178.235 )	77.255	124.918	64.062	58.485	15.881
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagi.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstramiðurstaða</b>	( 178.235 )	77.255	124.918	64.062	58.485	15.881





# Vesturbyggð

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

## 13.2. Efnahagsreikningur

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Efnahagsreikningur - Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir:</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og löðir .....	1.658.122	1.865.155	2.293.622	2.470.844	2.662.451	2.746.537
Veltukerfi, hafnarmannvirki og götur .....	407.817	411.742	447.419	691.622	723.280	752.537
Vélar, áhöld og tæki .....	136.458	128.894	116.030	103.166	90.301	143.237
Leigðar eignir .....	0	0	0	0	0	0
	<b>2.202.397</b>	<b>2.405.791</b>	<b>2.857.071</b>	<b>3.265.632</b>	<b>3.476.032</b>	<b>3.642.311</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum .....	182.806	188.806	194.806	194.806	194.806	194.806
Tekjuskattseign .....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur .....	909	740	438	204	50	51
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	51.586	50.272	45.816	40.514	34.825	28.826
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	105.210	100.186	95.162	90.138	85.114	80.090
	<b>340.510</b>	<b>340.004</b>	<b>336.221</b>	<b>325.662</b>	<b>314.795</b>	<b>303.773</b>
<b>Fastafjármunir</b>	<b>2.542.908</b>	<b>2.745.795</b>	<b>3.193.292</b>	<b>3.591.294</b>	<b>3.790.827</b>	<b>3.946.084</b>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Birgðir .....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur .....	390.260	387.823	387.823	387.823	387.823	387.823
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	124.484	123.512	120.991	125.249	158.862	192.302
Næsta árs afborganir langtímakrafa .....	390	318	330	245	159	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt. ....	7.470	6.134	6.367	6.539	6.702	6.870
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024
Aðrar skammtímakröfur .....	37.031	26.104	26.104	26.104	26.104	26.104
Vendubréf .....	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé .....	77.919	69.128	16.885	22.459	27.147	48.107
<b>Veltufjármunir</b>	<b>642.577</b>	<b>618.042</b>	<b>563.523</b>	<b>573.443</b>	<b>611.821</b>	<b>666.228</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>3.185.485</b>	<b>3.363.837</b>	<b>3.756.815</b>	<b>4.164.737</b>	<b>4.402.647</b>	<b>4.612.312</b>



# Vesturbyggð

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

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir</b>						
<b>Eiginfjárreikningar:</b>						
Eigið fé	( 71.399 )	10.293	135.211	199.272	257.758	273.638
	( 71.399 )	10.293	135.211	199.272	257.758	273.638
<b>Skuldbindingar:</b>						
Lífeyrisskuldbindingar	303.275	329.457	348.535	362.723	376.927	391.123
Teikjuskattskuldbinding	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar	0	0	0	0	0	0
	303.275	329.457	348.535	362.723	376.927	391.123
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir	1.986.368	2.104.502	2.295.618	2.564.396	2.701.178	2.852.287
Leiguskuldir	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
	1.986.368	2.104.502	2.295.618	2.564.396	2.701.178	2.852.287
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför	0	1	1	1	1	1
Vöskiptaskuldir	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki	308.387	294.265	302.079	315.129	316.720	320.246
Næsta árs afborganir langtímaskulda	189.099	208.388	258.019	305.549	332.103	356.752
Næsta árs afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga	16.433	11.120	11.542	11.854	12.150	12.454
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	453.323	405.812	405.812	405.812	405.812	405.812
	967.242	919.584	977.452	1.038.345	1.066.785	1.095.264
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>3.256.884</b>	<b>3.353.544</b>	<b>3.621.605</b>	<b>3.965.464</b>	<b>4.144.890</b>	<b>4.338.674</b>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>3.185.485</b>	<b>3.363.837</b>	<b>3.756.816</b>	<b>4.164.737</b>	<b>4.402.647</b>	<b>4.612.312</b>

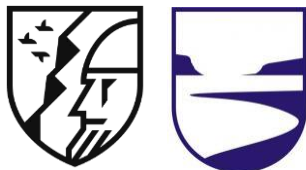


# Vesturbyggð

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

## 13.3. Sjóðstreymi

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Sjóðstreymisýfirlit</b>						
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
<b>Niðurstaða ársins</b>	( 178.235 )	77.255	124.918	64.062	58.485	15.881
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	76.837	83.572	87.300	110.409	123.799	136.221
Verðbætur og gengismunur	125.835	130.281	93.061	74.917	76.296	81.158
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagana	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0 (	16.700 )	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	72.972	31.369	30.000	25.000	25.000	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir líðir	0	0	0	0	0	0
<b>Veitufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>97.410</b>	<b>322.477</b>	<b>318.580</b>	<b>274.388</b>	<b>283.580</b>	<b>258.259</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnurheimtar tekjur, breyting	( 129.840 )	2.437	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	4.190	10.927	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	72.233 (	47.511 )	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	( 12.568 ) (	10.500 ) (	10.500 ) (	10.500 ) (	10.500 ) (	10.500 )
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	( 60.961 ) (	39.623 ) (	5.476 ) (	5.476 ) (	5.476 ) (	5.476 )
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>36.449</b>	<b>282.854</b>	<b>313.104</b>	<b>268.912</b>	<b>278.104</b>	<b>252.783</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	( 343.784 ) (	364.984 ) (	539.308 ) (	518.970 ) (	334.200 ) (	302.500 )
Söluverð rekstrarfjármuna	0	78.018	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	17.428	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhluti í félögum, breyting	0 (	6.000 ) (	6.000 )	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	360	309	324	334	249	161
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	7.148	5.963	6.250	6.453	6.620	6.786
Skammtímakröfur, breyting	864	0	0	0	0	0
	( 335.412 ) (	286.694 ) (	521.306 ) (	512.183 ) (	327.331 ) (	295.553 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	4.437	0	0	0	0
Víðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	23.769 (	13.150 )	10.336	8.792 (	32.022 ) (	29.914 )
Tekin ný langtímalán	379.319	180.000	360.000	500.000	390.000	420.000
Afborganir langtímalána	( 157.615 ) (	176.239 ) (	214.376 ) (	259.947 ) (	304.064 ) (	326.357 )
Afborganir leiguskilda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	245.472 (	4.952 )	155.980	248.845	53.915	63.729
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	( 53.490 ) (	8.792 ) (	52.243 )	5.574	4.688	20.959
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	131.410	77.919	69.127	16.884	22.458	27.146
<b>Handbært fé (fjárför) í árslok</b>	<b>77.919</b>	<b>69.127</b>	<b>16.884</b>	<b>22.458</b>	<b>27.146</b>	<b>48.106</b>



## 14. Samantekinn A og B hluti

### 14.1. Rekstrarreikningur

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignskattur.....	1.259.476	1.371.389	1.429.234	1.529.861	1.632.700	1.741.529
Framlög Jófnunarsjóds.....	755.194	829.546	926.616	901.659	925.950	912.249
Aðrar tekjur.....	913.591	812.626	918.371	926.330	949.779	973.815
	2.928.261	3.013.561	3.274.221	3.357.849	3.508.430	3.627.593
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launategd gjöld.....	1.359.877	1.441.039	1.574.198	1.675.687	1.777.936	1.885.753
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	73.015	31.411	30.017	25.000	25.000	25.000
Annar rekstrarkostnaður.....	1.198.680	1.061.672	1.086.071	1.111.854	1.136.056	1.160.856
	2.631.572	2.534.121	2.690.285	2.812.541	2.938.992	3.071.609
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskrifir</b>	296.688	479.439	583.935	545.308	569.438	555.984
Afskrifir.....	( 127.367 )	( 134.038 )	( 144.751 )	( 167.914 )	( 186.272 )	( 204.056 )
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>	169.321	345.402	439.184	377.394	383.166	351.928
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:</b>	( 261.647 )	( 259.192 )	( 209.123 )	( 199.053 )	( 211.810 )	( 226.484 )
<b>Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta</b>	( 92.326 )	86.210	230.062	178.341	171.356	125.444
Framlög frá eigin sjóðum.....	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
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir lög, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	( 92.326 )	86.210	230.062	178.341	171.356	125.444



# Vesturbyggð

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

## 14.2. Efnahagsreikningur

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Efnahagsreikningur - Eignir</b>						
<b>Fastafjármunir:</b>						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir .....	1.790.231	2.082.440	2.524.654	2.698.145	2.886.022	2.966.377
Veitukerfi, hafnarmannvirkni og götur .....	1.372.813	1.397.308	1.499.168	1.893.652	2.079.568	2.257.721
Vélar, áhöld og tæki .....	139.225	129.492	116.196	103.166	90.301	143.237
Leigðar eignir .....	0	0	0	0	0	0
	3.302.269	3.609.240	4.140.017	4.694.962	5.055.891	5.367.335
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum .....	157.863	163.863	169.863	169.863	169.863	169.863
Tekjuskattseign .....	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur .....	2.325	2.420	2.183	1.996	1.887	1.934
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0	0
Fyrirframreiddur kostnaður .....	108.044	101.020	95.996	90.972	85.948	80.924
	266.232	267.303	268.041	262.831	257.697	252.720
<b>Fastafjármunir</b>	<b>3.568.501</b>	<b>3.876.543</b>	<b>4.408.058</b>	<b>4.957.793</b>	<b>5.313.588</b>	<b>5.620.055</b>
<b>Veltufjármunir:</b>						
Bigðir .....	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur .....	482.381	513.597	513.597	513.597	513.597	513.597
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	0	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	561	318	330	245	159	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt. ....	0	0	0	0	0	0
Fyrirframreiddur kostnaður .....	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024
Aðrar skammtímakröfur .....	84.092	53.165	53.165	53.165	53.165	53.165
Verðbréf .....	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé .....	120.786	97.627	105.498	83.087	92.931	118.268
<b>Veltufjármunir</b>	<b>672.843</b>	<b>669.730</b>	<b>677.614</b>	<b>655.118</b>	<b>664.876</b>	<b>690.053</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>4.241.344</b>	<b>4.546.273</b>	<b>5.085.672</b>	<b>5.612.911</b>	<b>5.978.464</b>	<b>6.310.108</b>

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir</b>						
<b>Eiginfjárreikningar:</b>						
Eigið fé .....	713.527	804.174	1.034.236	1.212.577	1.383.932	1.509.376
Hlutdeild minnihluta .....	0	0	0	0	0	0
	713.527	804.174	1.034.236	1.212.577	1.383.932	1.509.376
<b>Skuldbindingar:</b>						
Lífeyrisskuldbindingar .....	304.898	331.123	350.217	364.406	378.609	392.806
Tekjuskattskuldbinding .....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar .....	0	0	0	0	0	0
	304.898	331.123	350.217	364.406	378.609	392.806
<b>Langtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir .....	2.398.537	2.621.780	2.861.158	3.147.650	3.300.607	3.467.492
Leiguskuldir .....	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0	0
	2.398.537	2.621.780	2.861.158	3.147.650	3.300.607	3.467.492
<b>Skammtímaskuldir:</b>						
Skuldir við lánastofnanir .....	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárför .....	0	1	1	1	1	1
Viðskiptaskuldir .....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	238.439	256.078	306.520	354.426	381.166	405.982
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir skuldbindinga .....	16.433	11.120	11.542	11.854	12.150	12.454
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki .....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....	569.509	521.998	521.998	521.998	521.998	521.998
	824.382	789.196	840.061	888.279	915.316	940.435
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>3.527.817</b>	<b>3.742.099</b>	<b>4.051.436</b>	<b>4.400.335</b>	<b>4.594.531</b>	<b>4.800.732</b>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>4.241.344</b>	<b>4.546.273</b>	<b>5.085.672</b>	<b>5.612.911</b>	<b>5.978.464</b>	<b>6.310.108</b>

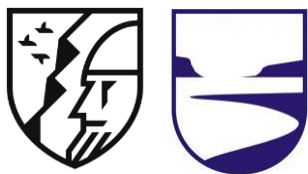


# Vesturbyggð

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

## 14.3. Sjóðstreymi

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Sjóðstreymisfyrirlet</b>						
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>						
<b>Niðurstaða ársins</b>	( 92.326 )	86.210	230.062	178.341	171.356	125.444
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	127.367	134.038	144.751	167.914	186.272	204.056
Verðbætur og gengismunur	160.413	164.270	117.918	93.447	93.774	98.903
Byggingarréttur	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	0	0	( 16.700 )	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	73.024	31.411	30.017	25.000	25.000	25.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir líðir	0	0	0	0	0	0
<b>Veltufé frá rekstri (till rekstrar)</b>	<b>268.479</b>	<b>415.929</b>	<b>506.048</b>	<b>464.701</b>	<b>476.401</b>	<b>453.403</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	5.090	5.024	5.024	5.024	5.024	5.024
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnur heitar tekjur, breyting	( 111.708 )	( 31.216 )	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	( 2.724 )	10.927	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	113.989	( 47.511 )	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	( 12.568 )	( 10.500 )	( 10.500 )	( 10.500 )	( 10.500 )	( 10.500 )
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	( 7.921 )	( 73.276 )	( 5.476 )	( 5.476 )	( 5.476 )	( 5.476 )
<b>Handbært fé frá rekstri (till rekstrar)</b>	<b>260.558</b>	<b>342.653</b>	<b>500.572</b>	<b>459.225</b>	<b>470.925</b>	<b>447.927</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	( 476.992 )	( 519.026 )	( 676.256 )	( 722.859 )	( 547.200 )	( 515.500 )
Söluverð rekstrarfjármuna	0	78.018	0	0	0	0
Fjárfesting í líðarhúsnæði	( 7.224 )	0	0	0	0	0
Söluverð líðarhúsnæðis	0	0	17.428	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	1	( 6.000 )	( 6.000 )	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	464	309	324	334	249	161
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	1.352	0	0	0	0	0
	( 482.399 )	( 446.699 )	( 664.504 )	( 722.525 )	( 548.951 )	( 515.339 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	4.437	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	( 0 )	0	( 0 )	0	( 0 )
Tekin ný langtímalán	379.319	300.000	435.000	550.000	440.000	470.000
Afborganir langtímalána	( 208.022 )	( 223.550 )	( 263.196 )	( 309.112 )	( 354.130 )	( 377.252 )
Afborganir leiguskilda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	171.297	80.887	171.804	240.888	85.870	92.748
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	( 50.545 )	( 23.160 )	7.871	( 22.411 )	9.844	25.336
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	171.330	120.786	97.626	105.497	83.086	92.930
<b>Handbært fé (fjárför) í árslok</b>	<b>120.786</b>	<b>97.626</b>	<b>105.497</b>	<b>83.086</b>	<b>92.930</b>	<b>118.267</b>



## 15. Sundurliðanir 2025

### 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, 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. Málaflokkayfirlit 2025

Málaflokkayfirlit 2025	Útvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris- skuldbinding , breyting	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslíbir hlutdeilda og aðrir líbir	Framlög hlutdeilda og aðrir líbir	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>												
00 - Skatttekjur.....	1.463.166	915.264	0	<b>2.378.430</b>	0	0	0	0	0			<b>2.378.430</b>
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	22.493	<b>22.493</b>	65.426	0	89.254	154.680	<b>154.680</b>	( 132.187 )	0	( 132.187 )
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	6.140	6.140	<b>6.140</b>	( 6.140 )	0	( 6.140 )
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	90.221	<b>90.221</b>	844.328	0	385.924	1.230.252	<b>1.230.252</b>	( 1.140.031 )	0	( 1.140.031 )
05 - Menningarmál.....	0	0	10.865	<b>10.865</b>	31.543	0	70.456	101.999	<b>101.999</b>	( 91.134 )	0	( 91.134 )
06 - /Eskulýs- og íbrotamál.....	0	0	61.352	<b>61.352</b>	193.233	0	201.652	394.885	<b>394.885</b>	( 333.533 )	0	( 333.533 )
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	762	<b>762</b>	42.339	0	60.702	103.041	<b>103.041</b>	( 102.279 )	0	( 102.279 )
08 - Hreinlætismál.....	0	0	102.936	<b>102.936</b>	0	0	103.768	103.768	<b>103.768</b>	( 770 )	0	( 770 )
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	8.199	<b>8.199</b>	46.884	0	26.094	72.977	<b>72.977</b>	( 64.779 )	0	( 64.779 )
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	25.705	<b>25.705</b>	0	0	140.541	140.541	<b>140.541</b>	( 114.836 )	0	( 114.836 )
11 - Umhverfismál.....	0	0	886	<b>886</b>	2.164	0	62.888	65.052	<b>65.052</b>	( 64.166 )	0	( 64.166 )
13 - Avinnumál.....	0	0	19.663	<b>19.663</b>	14.176	0	37.131	51.306	<b>51.306</b>	( 31.643 )	0	( 31.643 )
20 - Framlög til B-hluta fyrstaþjá.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	75.942	<b>75.942</b>	145.870	0	108.215	254.085	<b>254.085</b>	( 178.143 )	0	( 178.143 )
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	0	0	0	<b>0</b>	0	30.000	0	30.000	<b>30.000</b>	( 30.000 )	0	( 30.000 )
27 - Öreglugerir líbir.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0
28 - Fjármunarekjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	( 38.524 )	0	( 38.524 )
	1.463.166	915.264	419.085	<b>2.797.515</b>	1.385.961	30.000	1.292.765	0	<b>2.708.726</b>	( 38.524 )	0	<b>50.265</b>
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>												
Eignarsjóður.....	0	0	377.250	<b>377.250</b>	0	0	71.367	87.300	<b>158.667</b>	( 123.935 )	0	<b>94.648</b>
Þjónustumiðstöð.....	0	0	77.440	<b>77.440</b>	60.637	0	36.795	0	<b>97.432</b>	( 3 )	0	( 19.995 )
Samstarfsverkefni A-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
Millifærslur A-hluta.....	( 26.909 )	0	( 497.843 )	( 524.752 )	0	0	( 524.752 )	0	( 524.752 )	0	0	0
<b>A - hluti samtals</b>	<b>1.436.257</b>	<b>915.264</b>	<b>375.931</b>	<b>2.727.452</b>	<b>1.446.598</b>	<b>30.000</b>	<b>876.114</b>	<b>87.300</b>	<b>2.440.072</b>	<b>( 162.462 )</b>	<b>0</b>	<b>124.918</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnarsjóður.....	0	0	360.928	<b>360.928</b>	80.219	0	169.032	38.407	<b>287.659</b>	( 19.931 )	0	<b>53.339</b>
Vatnsveita.....	0	0	78.260	<b>78.260</b>	0	0	41.062	6.838	<b>47.900</b>	( 1.457 )	0	<b>28.903</b>
Híaveita.....	0	0	10.531	<b>10.531</b>	0	0	5.108	2.552	<b>7.661</b>	( 4.347 )	0	( 1.476 )
Fráveita.....	0	0	61.822	<b>61.822</b>	0	0	25.769	5.205	<b>30.974</b>	( 6.996 )	0	<b>23.852</b>
Félagslegar íbúðir.....	0	0	1.301	<b>1.301</b>	0	0	1.304	582	<b>1.885</b>	( 0 )	0	( 584 )
Fasteignir 101.....	0	0	1.908	<b>1.908</b>	0	0	1.245	390	<b>1.635</b>	( 68 )	0	<b>204</b>
Fasteignir Vesturbyggðar.....	0	0	24.125	<b>24.125</b>	0	0	10.830	3.257	<b>14.087</b>	( 14.288 )	0	( 4.250 )
Mirjasafn Egla Ólafssonar.....	0	0	14.600	<b>14.600</b>	22.057	0	10.770	0	<b>32.827</b>	0	22.900	<b>4.673</b>
Samstarfsverkefni B-hluta.....	0	11.352	63.443	<b>80.801</b>	25.323	17	55.184	208	<b>80.732</b>	426	0	<b>495</b>
Millifærslur B-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>B - hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>11.352</b>	<b>622.924</b>	<b>634.276</b>	<b>127.599</b>	<b>17</b>	<b>320.304</b>	<b>57.438</b>	<b>505.359</b>	<b>( 46.661 )</b>	<b>22.900</b>	<b>105.156</b>
Millifærslur AB-hluta.....	( 7.023 )	0	( 80.485 )	( 87.507 )	0	0	( 110.407 )	0	( 110.407 )	0	( 22.900 )	0
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>1.429.234</b>	<b>926.616</b>	<b>918.371</b>	<b>3.274.221</b>	<b>1.574.198</b>	<b>30.017</b>	<b>1.086.071</b>	<b>144.739</b>	<b>2.835.024</b>	<b>( 209.123 )</b>	<b>0</b>	<b>230.074</b>







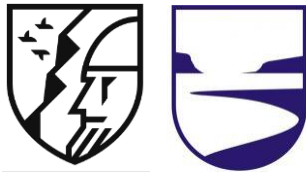


# Vesturbyggð

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

## 15.3. Sjóðstreymisýfirlit 2025

Sjóðstreymi 2025	Aðalgróður	Eignargróður	Þjónustubætur	Semstarfsverkefni A-hluta	Miðfærslur	A - Hlut	Hafnargróður	Væðingis	Hléveita	Fréttir	Félaglegar hlutir	Festingir 101	Festingir Vesturbyggðar	Mjúkafni Egla Ólafssonar	Semstarfsverkefni B-hluta	Miðfærslur	A og B - Hlut
<b>Netostreymi Englar</b>																	
<b>Netostreymi Ársins</b>	50.265	64.668	( 18.982 )	0	0	124.918	53.339	28.953	( 4.475 )	23.852	( 584 )	204	( 4.250 )	4.873	405	0	230.974
<b>Litr á milli valla árið A Sjóðstreymi</b>																	
Akkrifur	0	87.300	0	0	0	87.300	38.407	6.838	2.552	5.205	582	390	3.257	0	208	0	144.739
Væðingar og gengisbætur	25.110	87.300	1	0	0	92.661	11.265	941	2.108	3.547	0	68	5.588	0	30	0	117.916
Rúggjengur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húskeldi notshluta í alkoma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húskeldi alkoma hluta og húskeldiþilga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Sjúkugrafi) / ílag rekstrarfélanna	0	( 16.700 )	0	0	0	( 16.700 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 16.700 )
(Sjúkugrafi) / ílag eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttir rekstrarfélanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttir frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 22.000 )	0	22.000	0	0
Þeyting á lífeyriskuldabindingum	30.000	0	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	17	0	30.017
Þeyting á lífeyris kuldabindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir vör	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Væðing B-hluta (B) rekstrarfélanna</b>	105.375	233.198	( 18.984 )	0	0	216.589	103.021	30.542	3.183	33.004	( 3 )	663	5.588	( 18.227 )	740	22.800	806.948
<b>Þeytingir á rekstrarfélanna eignum og hlutum:</b>																	
Þeytingir rekstrarfélanna hluta, þeyting	5.024	0	0	0	0	5.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.024
Eignir, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnveitar tekjur, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtisakkrifur, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisakkrifur, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Græðtur vegna lífeyriskuldabindinga	( 10.500 )	0	0	0	0	( 10.500 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 10.500 )
Græðtur vegna annarra kuldabindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Þeytingir</b>	( 5.476 )	0	0	0	0	( 5.476 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 5.476 )
<b>Netostreymi B-hluta (B) rekstrarfélanna</b>	99.900	233.198	( 18.984 )	0	0	216.589	103.021	30.542	3.183	33.004	( 3 )	663	5.588	( 18.227 )	740	22.800	806.972
<b>Fjárfestingir þjónustufélanna:</b>																	
Fjárfesting í rekstrarfélanna rekstrarfélanna	0	( 539.348 )	0	0	0	( 539.348 )	( 74.227 )	( 14.537 )	( 3.000 )	( 24.620 )	( 3.075 )	0	( 13.288 )	( 5.000 )	0	0	( 674.238 )
Skammtisakkrifur rekstrarfélanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í B-hluta rekstrarfélanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisakkrifur rekstrarfélanna	0	17.408	0	0	0	17.408	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.408
Gættarþjónustur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rúggjengur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhluti í hlöðum, þeyting	( 6.000 )	0	0	0	0	( 6.000 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 6.000 )
Langtímaakkrifur, þeyting	324	0	0	0	0	324	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324
Langtímaakkrifur - A hluti	98	0	0	0	0	98	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98
Langtímaakkrifur - B hluti	6.202	0	0	0	0	6.202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.202
Skammtisakkrifur, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Þeytingir</b>	672	( 521.940 )	0	0	( 94 )	( 521.940 )	( 74.227 )	( 14.537 )	( 3.000 )	( 24.620 )	( 3.075 )	0	( 13.288 )	( 5.000 )	0	( 6.250 )	( 684.694 )
<b>Fjárfestingir þjónustufélanna:</b>																	
Fréttir frá eigin fyrirtækjum og hlutum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.900	0	0	( 22.900 )
Þeyting á hlutum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Væðingir rekstrarfélanna eign fyrirtækja, þeyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtisakkrifur - A hluti	( 30.552 )	85.023	0	0	( 54.471 )	0	1.307	( 8.793 )	0	230	3	( 643 )	0	0	0	0	7.814
Aðrir skammtisakkrifur - B hluti	2.522	0	0	0	2.522	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 2.522 )
Skammtisakkrifur - A hluti	( 80.523 )	0	20.092	0	59.431	0	( 2 )	( 9.226 )	6.706	0	0	0	0	( 9 )	0	0	( 9 )
Skammtisakkrifur - B hluti	7.814	0	0	0	7.814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.814
Tæki og langtímaakkrifur	0	380.000	0	0	380.000	0	50.000	0	0	0	0	0	25.000	0	0	0	435.000
Afgjafir langtímaakkrifur	( 65.110 )	( 148.266 )	0	0	( 213.376 )	0	( 28.821 )	( 4.635 )	( 1.830 )	( 8.416 )	0	0	( 5.900 )	0	0	0	( 263.198 )
Afgjafir langtímaakkrifur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaakkrifur við eigin fyrirtæki - A hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	( 4.250 )	0	0	0	0	0	0	0	6.250
Langtímaakkrifur við eigin fyrirtæki - B hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisakkrifur, þeyting	( 105.880 )	291.757	19.964	0	96	186.940	22.575	( 22.044 )	( 1.483 )	( 8.184 )	3	( 643 )	19.690	22.900	0	0	( 16.600 )
Hlutur (hlutur) á handbætur frá	( 52.318 )	3.075	0	0	( 49.243 )	51.378	0	0	0	( 3.075 )	0	11.387	( 327 )	740	0	0	7.871
Handbætur frá í áhrifum	65.128	( 0 )	( 1 )	( 1 )	65.127	9.042	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	2.345	1.301	15.811	0	0	87.625
<b>Netostreymi B-hluta (B) rekstrarfélanna</b>	13.019	3.075	( 0 )	( 1 )	9	16.004	69.421	0	( 8 )	( 0 )	( 3.075 )	0	13.742	974	16.051	0	105.487



## 16. Sundurliðanir 2026

### 16.1. Málaflokkayfirlit 2026

Málaflokkayfirlit 2026												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Árur tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Lífeyris-skuldbinding , breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Framlög hlutdeilda og ávörðun		Rekstrar-niðurstaða
										Fjármagnslíbir nettó	hlutdeilda og ávörðun	
<b>Ávörðun</b>												
00 - Skatttekjur.....	1566.182	890.000	0	<b>2.456.182</b>	0	0	0		<b>0</b>			<b>2.456.182</b>
02 - Félagssjóðustæði.....	0	0	23.100	<b>23.100</b>	69.644	0	91.664		<b>161.308</b>			<b>( 138.207 )</b>
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	6.305		<b>6.305</b>			<b>( 6.305 )</b>
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	92.657	<b>92.657</b>	898.762	0	396.344		<b>1.295.106</b>			<b>( 1.202.449 )</b>
05 - Menningarmál.....	0	0	11.158	<b>11.158</b>	33.576	0	72.358		<b>105.335</b>			<b>( 94.777 )</b>
06 - Eskuljóðs- og lífðáttarmál.....	0	0	63.008	<b>63.008</b>	205.691	0	207.096		<b>412.787</b>			<b>( 343.779 )</b>
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	783	<b>783</b>	45.068	0	62.341		<b>107.410</b>			<b>( 106.627 )</b>
08 - Heilbættismál.....	0	0	105.779	<b>105.779</b>	0	0	106.570		<b>106.570</b>			<b>( 791 )</b>
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	8.420	<b>8.420</b>	49.306	0	26.798		<b>76.704</b>			<b>( 68.284 )</b>
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	26.399	<b>26.399</b>	0	0	144.336		<b>144.336</b>			<b>( 117.937 )</b>
11 - Umhverfismál.....	0	0	910	<b>910</b>	2.303	0	64.586		<b>66.896</b>			<b>( 65.980 )</b>
13 - Atvinnumál.....	0	0	20.194	<b>20.194</b>	15.089	0	38.133		<b>53.223</b>			<b>( 33.029 )</b>
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>			<b>0</b>
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	77.992	<b>77.992</b>	155.274	0	111.137		<b>266.411</b>			<b>( 188.418 )</b>
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	0	0	0	<b>0</b>	0	25.000	0		<b>25.000</b>			<b>( 25.000 )</b>
27 - Dreigilegir líbir.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>	0		<b>0</b>
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>	( 29.638 )		<b>( 29.638 )</b>
<b>A - hluti samtals</b>	<b>1566.182</b>	<b>890.000</b>	<b>430.400</b>	<b>2.886.582</b>	<b>1.475.315</b>	<b>25.000</b>	<b>1.327.663</b>	<b>0</b>	<b>2.827.984</b>	<b>( 29.638 )</b>	<b>0</b>	<b>28.760</b>
<b>Ávörðun sjóðir í A - hluta</b>												
Eignasjóður.....	0	0	370.285	<b>370.285</b>	0	0	73.294	110.378	<b>183.671</b>	( 128.476 )	0	<b>58.137</b>
Djónustumiðstöð.....	0	0	79.530	<b>79.530</b>	64.547	0	37.788	112	<b>102.447</b>	1	0	<b>( 22.915 )</b>
Samstarfsverkefni A-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
Milliærur A-hluta.....	( 28.804 )		( 511.285 )	<b>( 540.088 )</b>	0	0	( 540.088 )	0	<b>( 540.088 )</b>	0	0	<b>0</b>
<b>A - hluti samtals</b>	<b>1.537.378</b>	<b>890.000</b>	<b>368.930</b>	<b>2.796.308</b>	<b>1.539.861</b>	<b>25.000</b>	<b>898.662</b>	<b>110.490</b>	<b>2.574.013</b>	<b>( 158.313 )</b>	<b>0</b>	<b>63.982</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnar sjóður.....	0	0	370.674	<b>370.674</b>	85.391	0	173.596	36.226	<b>295.213</b>	( 18.472 )	0	<b>56.969</b>
Vátnsveita.....	0	0	80.373	<b>80.373</b>	0	0	42.171	7.224	<b>49.395</b>	( 1.025 )	0	<b>29.953</b>
Hlíðaveita.....	0	0	10.815	<b>10.815</b>	0	0	5.246	2.568	<b>7.814</b>	( 3.327 )	0	<b>( 325 )</b>
Fríveita.....	0	0	63.491	<b>63.491</b>	0	0	26.465	5.367	<b>32.431</b>	( 5.576 )	0	<b>25.489</b>
Félagsgæsluíbúðir.....	0	0	1.336	<b>1.336</b>	0	0	1.339	511	<b>1.850</b>	( 0 )	0	<b>( 514 )</b>
Fasteignir 101.....	0	0	1.959	<b>1.959</b>	0	0	1.279	881	<b>2.160</b>	( 50 )	0	<b>( 251 )</b>
Fasteignir Vesturbyggðar.....	0	0	24.777	<b>24.777</b>	0	0	11.123	3.881	<b>15.004</b>	( 12.722 )	0	<b>( 2.949 )</b>
Minjasafrn Egils Ólafssonar.....	0	0	14.994	<b>14.994</b>	23.479	0	11.061	0	<b>34.540</b>	0	25.900	<b>6.355</b>
Samstarfsverkefni B-hluta.....	0	11.659	71.324	<b>82.983</b>	26.956	0	56.674	166	<b>83.796</b>	431	0	<b>( 382 )</b>
Milliærur B-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>B - hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>11.659</b>	<b>639.743</b>	<b>651.401</b>	<b>135.826</b>	<b>0</b>	<b>328.953</b>	<b>57.424</b>	<b>522.203</b>	<b>( 40.740 )</b>	<b>25.900</b>	<b>114.359</b>
Milliærur AB-hluta.....	( 7.517 )		( 82.343 )	<b>( 89.861 )</b>	0	0	( 115.761 )	0	<b>( 115.761 )</b>	0	( 25.900 )	<b>0</b>
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>1.529.861</b>	<b>901.659</b>	<b>926.330</b>	<b>3.357.849</b>	<b>1.675.687</b>	<b>25.000</b>	<b>1.111.854</b>	<b>167.914</b>	<b>2.980.455</b>	<b>( 199.053 )</b>	<b>0</b>	<b>178.341</b>



# Vesturbyggð

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

## 16.2. Efnahagsyfirlit 2026

Stofugæfirlit 2026	Aðalvörður	Eignavörður	Hjónustuvæðing	Samstarfsverkskið A-hluta	Miðfærslur	A - hluti	Hafnarvörður	Vatnaveita	Húsnæðis	Fréttaveita	Félagsgætur (húð)	Félagsgætur 101	Félagsgætur Vesturbyggð	Miðvæðing Eglis	Samstarfsverkskið B-hluta	Miðfærslur	A og B - hluti
<b>Stofugæfirlit - Eignir</b>																	
<b>Famaðarmunur</b>																	
Vaxtargætt við fjárfestum:																	
Félagsgætur og skattur	0	2.471.123	3.680	0	0	2.473.803	75.983	0	0	0	11.381	28.105	82.335	28.538	0	0	3.008.145
Væðing, trúastærð og gjöld	0	491.822	0	0	0	491.822	721.257	224.511	56.877	188.585	0	0	0	0	0	0	1.893.682
Væðing, skattur og tekjur	0	94.763	8.382	0	0	103.145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103.145
Lagðir eignir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	3.258.528	12.062	0	0	3.268.591	797.239	224.511	56.877	188.585	11.381	28.105	82.335	28.538	0	0	4.694.962
<b>Skattvæðing og langframtíð</b>																	
Skattvæðing og eignavörður í öðrum hlögum	194.806	0	0	0	0	194.806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194.806
Tekjuskattveiting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langframtíð	254	0	0	0	0	254	0	0	0	0	1.792	0	0	0	0	0	1.946
Langframtíðir á eigin fyrirtæki - A	14	0	0	0	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
Langframtíðir á eigin fyrirtæki - B	40.514	0	0	0	0	40.514	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40.514
Fyrirhugunavörður	90.138	0	0	0	0	90.138	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90.138
	135.648	0	0	0	0	135.648	0	0	0	0	1.792	0	0	0	0	0	137.440
<b>Fæðingarmunur</b>																	
	325.648	3.258.528	12.062	0	14	3.604.293	797.239	224.511	56.877	188.585	11.381	27.896	82.335	28.538	900	0	4.997.793
<b>Stofugæfirlit - Eignir</b>																	
<b>Famaðarmunur</b>																	
Skattveiting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnveitingar tekjur	387.723	99	0	0	0	387.823	123.172	0	0	0	0	0	101	2.500	0	0	513.697
Skattveitingar á eigin fyrirtæki - A	134.239	348.744	0	0	0	482.983	181.458	52.292	0	28.657	14.781	2.745	0	1	0	0	380.734
Skattveitingar á eigin fyrirtæki - B	125.249	0	0	0	0	125.249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.249
Næsta árs afb. langframtíðir - A	245	0	0	0	0	245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	245
Næsta árs afb. langframtíðir - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langframtíðir - C	6.539	0	0	0	0	6.539	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.539
Fyrirhugunavörður	5.524	0	0	0	0	5.524	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.524
Öðrar skattveitingar	26.152	0	0	0	0	26.152	4.852	0	0	0	0	0	1.188	20.941	0	0	33.163
Væðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skattveiting	19.384	0	0	0	0	19.384	31.881	0	0	0	0	0	13.646	2.599	18.281	0	63.691
	304.528	348.943	0	0	14	653.471	343.363	52.292	0	28.657	14.781	2.745	13.744	2.500	17.282	0	812.118
<b>Eignir samtals</b>	1.239.156	3.605.371	12.062	14	4.853.203	4.164.621	1.138.293	276.603	56.877	229.242	26.162	38.641	96.989	34.534	28.192	0	5.612.911

Stofugæfirlit 2026	Aðalvörður	Eignavörður	Hjónustuvæðing	Samstarfsverkskið A-hluta	Miðfærslur	A - hluti	Hafnarvörður	Vatnaveita	Húsnæðis	Fréttaveita	Félagsgætur (húð)	Félagsgætur 101	Félagsgætur Vesturbyggð	Miðvæðing Eglis	Samstarfsverkskið B-hluta	Miðfærslur	A og B - hluti
<b>Stofugæfirlit - Eignir</b>																	
<b>Eignir</b>																	
Eignir til	786.493	1.322.114	( 366.557 )	0	0	138.157	717.422	261.155	( 62.332 )	134.266	26.162	26.114	( 105.438 )	32.886	8.993	( 25.009 )	1.212.577
Húsnæðis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	786.493	1.322.114	( 366.557 )	0	0	138.157	717.422	261.155	( 62.332 )	134.266	26.162	26.114	( 105.438 )	32.886	8.993	( 25.009 )	1.212.577
<b>Skuldveitingar</b>																	
Skuldveitingar	362.723	0	0	0	0	362.723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	362.723
Skuldveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldveitingar	362.723	0	0	0	0	362.723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	362.723
<b>Langframtíðir</b>																	
Skuldveitingar og aðrar langframtíðir	519.991	2.044.405	0	0	0	2.564.396	303.055	11.158	0	84.795	0	3.755	179.300	0	561	0	3.147.650
Langframtíðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langframtíðir á eigin fyrirtæki - A	0	0	( 14 )	0	14	0	0	0	40.514	( 0 )	0	0	0	0	0	0	40.514
Langframtíðir á eigin fyrirtæki - B	519.991	2.044.405	( 14 )	0	14	2.564.396	303.055	11.158	40.514	84.795	0	3.755	179.300	0	561	0	3.147.650
<b>Skattveitingar</b>																	
Skuldveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldveitingar	314.348	0	368.835	0	( 682.883 )	0	7.820	0	72.358	0	0	0	10.678	0	1	( 90.854 )	( 81 )
Skuldveitingar	315.129	0	0	0	0	315.129	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315.129
Næsta árs afb. langframtíðir	95.847	219.702	0	0	0	315.549	33.375	4.144	( 477 )	0	0	0	6.141	0	0	0	354.426
Næsta árs afb. langframtíðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langframtíðir	11.854	0	0	0	0	11.854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.854
Næsta árs afb. langframtíðir - A	0	0	0	0	0	0	0	0	8.539	0	0	0	0	0	0	0	8.539
Næsta árs afb. langframtíðir - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Öðrar skattveitingar	388.663	18.149	0	0	0	406.812	78.011	157	1.538	( 0 )	822	6.338	1.549	0	0	0	521.998
	1.113.842	238.951	368.835	0	( 682.883 )	1.838.345	117.126	4.291	79.495	10.181	( 0 )	822	22.137	1.549	27.885	0	412.522
<b>Skuldveitingar og skuldveitingar samtals</b>	1.196.556	2.263.256	368.835	0	( 682.883 )	3.364.444	420.781	15.446	118.009	84.876	( 0 )	4.577	301.517	1.549	30.899	( 403.077 )	4.498.338
<b>Eignir og skuldveitingar samtals</b>	1.239.156	3.605.371	12.062	14	4.853.203	4.164.621	1.138.293	276.603	56.877	229.242	26.162	38.641	96.989	34.534	28.192	0	5.612.911

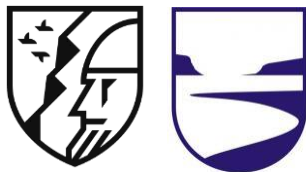


# Vesturbyggð

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

## 16.3. Sjóðstreymisýfirlit 2026

Sjóðstreymi 2026	Aðalgjafir	Eignargjafir	Þjónustumarkað	Samstarfsverkið af A-hluta	Miðlætur	A - Hluti	Hálfmarggjafir	Vatnaveita	Hvítaveita	Fréttaveita	Félagsgjafir hlúðr	Félagsgjafir 101	Félagsgjafir Vesturbyggðar	Misjafnt Eigna Óskotsonur	Samstarfsverkið af B-hluta	Miðlætur	A og B - Hluti
<b>Helstu fjárfestingar</b>	29.700	58.137	( 22.915 )	0	0	63.982	58.889	20.953	325	25.483	( 514 )	( 291 )	( 2.998 )	6.355	( 183 )	0	178.341
<b>Litir sem hafa verið ákveðin</b>																	
Akveitt	0	110.378	112	0	0	110.490	36.226	7.224	2.588	5.987	511	881	3.881	0	168	0	167.914
Verðbætur og gangamunur	17.196	57.732	( 0 )	0	0	74.917	8.885	511	1.338	2.684	0	50	5.037	0	15	0	93.447
Ryggjagjafir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húskeldi minnihluta í atkoma	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húskeldi í atkoma stöðun og húskeldiálagi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óskjaldráttur / þag rekstrargjafanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óskjaldráttur / þag eignarhluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttaveitur veitur, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttveitir til eigna skulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 25.000 )	0	25.000	0
Þreyting á líkun skuldbindingum	25.000	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Þreyting á líkun skuldbindingum	0	0	0	0	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	0	0	0	0
<b>Verulega há rekstur (B) rekstrari</b>	<b>70.055</b>	<b>226.236</b>	<b>( 22.894 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>274.388</b>	<b>102.110</b>	<b>37.688</b>	<b>3.581</b>	<b>34.134</b>	<b>( 3 )</b>	<b>681</b>	<b>5.989</b>	<b>( 19.545 )</b>	<b>( 201 )</b>	<b>25.900</b>	<b>464.701</b>
<b>Þreytingar á rekstrargæmum eignum og skuldb.</b>																	
Fyrirfanggjafir kostnaður, þreyting	5.024	0	0	0	0	5.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.024
Slétt, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnveitur veitur, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtsmarkaðir, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtsmarkaðir, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gjafir vegna flýttaskuldbindinga	( 10.300 )	0	0	0	0	( 10.300 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 10.300 )
Gjafir vegna annars skuldbindinga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	( 5.476 )	0	0	0	0	( 5.476 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 5.476 )
<b>Handbætur frá (B) rekstrari</b>	<b>65.479</b>	<b>226.236</b>	<b>( 22.894 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>268.912</b>	<b>102.110</b>	<b>37.688</b>	<b>3.581</b>	<b>34.134</b>	<b>( 3 )</b>	<b>681</b>	<b>5.989</b>	<b>( 19.545 )</b>	<b>( 201 )</b>	<b>25.900</b>	<b>459.225</b>
<b>Fjárfestingarþreytingar:</b>																	
Fjárfesting í varanlegum rekstrargæmum	0	( 518.970 )	0	0	0	( 518.970 )	( 152.569 )	( 18.320 )	0	( 30.000 )	0	0	0	( 5.009 )	0	0	( 722.859 )
Skiptir rekstrargæmanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í bótaráttum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skiptir bótaráttum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samgængi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ryggjagjafir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhluti í hlöfum, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtmáskuldr, þreyting	334	0	0	0	0	334	0	0	0	0	( 0 )	0	0	0	0	0	334
Langtmáskuldr - A hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtmáskuldr - B hluti	6.463	0	0	0	0	6.463	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.463
Skammtsmarkaðir, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.797	( 518.970 )	0	0	0	( 512.173 )	( 152.569 )	( 18.320 )	0	( 30.000 )	0	0	0	( 5.009 )	0	0	( 722.681 )
<b>Fjárfestingarþreytingar:</b>																	
Fréttveitir til eigna skulda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.900	( 25.900 )
Þreyting á hlúðum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verulega há rekstur (B) rekstrari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtsmarkaðir - A hluti	( 22.804 )	( 25.815 )	0	0	48.619	0	342	( 17.224 )	0	4.510	3	( 881 )	0	( 1 )	0	13.251	0
Aðrir skammtsmarkaðir - B hluti	( 4.259 )	0	0	0	( 4.259 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.259	0
Skammtsmarkaðir - A hluti	25.815	0	22.804	0	( 48.619 )	0	376	0	3.881	0	0	0	0	0	1	( 4.259 )	( 8 )
Skammtsmarkaðir - B hluti	13.051	0	0	0	0	13.051	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 13.051 )
Tölu til fjárfestinga	0	500.000	0	0	0	500.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500.000
Afturgætur langtmáskuldr	( 78.490 )	( 181.451 )	0	0	0	( 259.941 )	( 26.209 )	( 4.144 )	( 1.009 )	( 8.643 )	0	0	( 6.009 )	0	0	0	( 389.112 )
Afturgætur veitur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtmáskuldr til eigna fyrirtæki - A hluti	0	0	0	0	0	0	( 0 )	( 6.452 )	0	0	0	0	0	0	0	0	6.452
Langtmáskuldr til eigna fyrirtæki - B hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtsmarkaðir, þreyting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	60.552	292.234	22.804	0	0	268.586	27.418	( 21.200 )	( 3.281 )	( 4.134 )	3	( 881 )	( 6.009 )	25.900	1	( 19.447 )	260.888
Helkur (áskilin) á handbætur frá	5.574	( 0 )	0	0	0	5.574	( 20.940 )	( 0 )	0	0	0	0	0	( 39 )	( 200 )	0	( 22.411 )
Handbætur frá fyrirtæki	13.810	0	( 0 )	( 1 )	0	12.809	80.421	0	0	( 0 )	0	0	13.742	174	18.551	0	555.877
<b>Handbætur frá (B) rekstrari</b>	<b>19.384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 1 )</b>	<b>0</b>	<b>19.383</b>	<b>31.381</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>( 0 )</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>13.643</b>	<b>2.328</b>	<b>16.351</b>	<b>0</b>	<b>83.059</b>



# Vesturbyggð

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

## 17. Sundurliðanir 2027

### 17.1. Málaflökkayfirlit 2027

Málaflökkayfirlit 2027	Útvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóða	Áðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd	Lífeyris- skuldbinding , breyting	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsliðir nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir liðir	Rekstrar- niðurstaða
<b>Aðalsjóður</b>												
00 - Skatttekjur.....	1.671.463	914.000	0	<b>2.585.463</b>	0	0	0	0	<b>0</b>			<b>2.585.463</b>
02 - Félagsgjölduata.....	0	0	23.678	<b>23.678</b>	73.893	0	93.956		<b>167.849</b>			( <b>144.171</b> )
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	6.463		<b>6.463</b>			( <b>6.463</b> )
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	94.973	<b>94.973</b>	953.604	0	406.252		<b>1.359.856</b>			( <b>1.264.883</b> )
05 - Menningarmál.....	0	0	11.437	<b>11.437</b>	35.625	0	74.167		<b>109.793</b>			( <b>98.356</b> )
06 - Æskulýs- og íþróttamál.....	0	0	64.583	<b>64.583</b>	218.242	0	212.274		<b>430.516</b>			( <b>365.932</b> )
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	802	<b>802</b>	47.818	0	63.900		<b>111.718</b>			( <b>110.916</b> )
08 - Hreinlætismál.....	0	0	108.423	<b>108.423</b>	0	0	109.234		<b>109.234</b>			( <b>811</b> )
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	8.631	<b>8.631</b>	52.951	0	27.468		<b>80.420</b>			( <b>71.789</b> )
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	27.059	<b>27.059</b>	0	0	147.944		<b>147.944</b>			( <b>120.885</b> )
11 - Umhverfismál.....	0	0	932	<b>932</b>	2.444	0	66.201		<b>68.645</b>			( <b>67.712</b> )
13 - Atvinnumál.....	0	0	20.699	<b>20.699</b>	16.010	0	39.087		<b>55.097</b>			( <b>34.398</b> )
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>			<b>0</b>
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	79.942	<b>79.942</b>	164.749	0	113.915		<b>278.664</b>			( <b>198.722</b> )
22 - Breyting lífeyris skuldbindinga.....	0	0	0	<b>0</b>	0	25.000	0		<b>25.000</b>			( <b>25.000</b> )
27 - Öreglulegi liðir.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>			<b>0</b>
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0		<b>0</b>	( <b>25.609</b> )		( <b>25.609</b> )
	1.671.463	914.000	441.160	<b>3.026.623</b>	1.565.337	25.000	1.360.861	0	<b>2.951.198</b>	( <b>25.609</b> )	0	<b>49.815</b>
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>												
Eignasjóður.....	0	0	379.542	<b>379.542</b>	0	0	75.126	123.768	<b>198.894</b>	( <b>146.249</b> )	0	<b>34.400</b>
Djónustumistöð.....	0	0	81.519	<b>81.519</b>	68.485	0	38.733	112	<b>107.330</b>	1	0	( <b>25.810</b> )
Samstarfsverkefni A-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
Millifærslur A-hluta.....	( <b>30.740</b> )	0	( <b>524.067</b> )	( <b>554.807</b> )	0	0	( <b>554.807</b> )	0	( <b>554.807</b> )	0	0	<b>0</b>
<b>A - hluti samtals</b>	<b>1.640.723</b>	<b>914.000</b>	<b>378.154</b>	<b>2.932.877</b>	<b>1.633.822</b>	<b>25.000</b>	<b>919.913</b>	<b>123.880</b>	<b>2.702.615</b>	( <b>171.857</b> )	<b>0</b>	<b>58.405</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnar sjóður.....	0	0	379.940	<b>379.940</b>	90.602	0	177.935	39.473	<b>308.010</b>	( <b>19.436</b> )	0	<b>52.494</b>
Vatnsveita.....	0	0	82.382	<b>82.382</b>	0	0	43.225	7.681	<b>51.107</b>	( <b>784</b> )	0	<b>30.492</b>
Hitaveita.....	0	0	11.086	<b>11.086</b>	0	0	5.377	3.018	<b>8.395</b>	( <b>2.808</b> )	0	( <b>117</b> )
Fráveita.....	0	0	65.078	<b>65.078</b>	0	0	27.126	6.747	<b>33.873</b>	( <b>5.041</b> )	0	<b>26.164</b>
Félagsgægar íbúðir.....	0	0	1.370	<b>1.370</b>	0	0	1.373	511	<b>1.883</b>	( <b>0</b> )	0	( <b>514</b> )
Fasteignir 101.....	0	0	2.008	<b>2.008</b>	0	0	1.311	881	<b>2.192</b>	( <b>48</b> )	0	( <b>232</b> )
Fasteignir Vesturbyggðar.....	0	0	25.396	<b>25.396</b>	0	0	11.401	3.681	<b>15.282</b>	( <b>12.269</b> )	0	( <b>2.154</b> )
Minjasafn Egils Ólafssonar.....	0	0	15.369	<b>15.369</b>	24.912	0	11.337	0	<b>36.249</b>	0	28.900	<b>8.020</b>
Samstarfsverkefni B-hluta.....	0	11.950	73.107	<b>85.057</b>	28.600	0	58.091	0	<b>86.691</b>	432	0	( <b>1.202</b> )
Millifærslur B-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	0	<b>0</b>	0	0	<b>0</b>
<b>B - hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>11.950</b>	<b>655.737</b>	<b>667.687</b>	<b>144.114</b>	<b>0</b>	<b>337.177</b>	<b>62.392</b>	<b>543.662</b>	( <b>39.953</b> )	<b>28.900</b>	<b>112.951</b>
Millifærslur AB-hluta.....	( <b>8.023</b> )	0	( <b>84.111</b> )	( <b>92.134</b> )	0	0	( <b>121.034</b> )	0	( <b>121.034</b> )	0	( <b>28.900</b> )	<b>0</b>
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>1.632.700</b>	<b>925.950</b>	<b>949.779</b>	<b>3.508.430</b>	<b>1.777.936</b>	<b>25.000</b>	<b>1.136.056</b>	<b>186.272</b>	<b>3.125.264</b>	( <b>211.810</b> )	<b>0</b>	<b>171.356</b>



# Vesturbyggð

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

## 17.2. Efnahagsyfirlit 2027

Dröfnagryfni 2027	Aðalsjóður	Eignarsjóður	Hjónuumbætt 0	Semstarfsevni A-hluta	Millifærur	A - hlut	Hafnarjóður	Vátravétt	Húsvétt	Frávétt	Félagsgætt (bútt)	Fastagjafir 10%	Fastagjafir Vesturbyggð	Mínjafn Eigna Orðlausur	Semstarfsevni fró B-hluta	Millifærur	A og B - hlut
<b>Dröfnagryfningur - Eignir</b>																	
<b>Fasteignarmunur:</b>																	
Fasteignir og lóð	0	2.061.762	3.508	0	0	2.065.270	72.000	0	0	0	10.871	25.223	78.454	33.538	0	0	2.186.622
Vesturbyggð, húsnæðismunur og gjafir	0	722.260	0	0	0	722.260	303.161	246.630	83.883	222.838	0	0	0	0	0	0	2.075.068
Vilur, áhöld og teki	0	81.910	8.382	0	0	90.291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90.291
Lögfró eignir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fasteignarmunur</b>	<b>0</b>	<b>3.465.930</b>	<b>11.891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.477.811</b>	<b>875.766</b>	<b>246.630</b>	<b>83.883</b>	<b>222.838</b>	<b>10.871</b>	<b>25.223</b>	<b>78.454</b>	<b>33.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.688.891</b>
<b>Arvafélagsmunur og langtímaáskuldr:</b>																	
Skipting og eignarhald í líttum hlutum	194.806	0	0	0	0	194.806	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	194.806
Tekjuskattvegi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaáskuldr	50	0	0	0	0	50	0	0	0	0	0	1.836	0	0	0	0	1.887
Langtímaáskuldr á eign fyrirtæki - A	113	0	0	0	15	128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	128
Langtímaáskuldr á eign fyrirtæki - B	34.825	0	0	0	0	34.825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34.825
Fyrirfangsmunur kostnaður	85.114	0	0	0	0	85.114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85.114
<b>Arvafélagsmunur og langtímaáskuldr</b>	<b>314.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>314.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.836</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316,634</b>
<b>Fasteignarmunur</b>	<b>314.798</b>	<b>3.465.930</b>	<b>11.891</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>3.782.626</b>	<b>875.766</b>	<b>246.630</b>	<b>83.883</b>	<b>222.838</b>	<b>10.871</b>	<b>27.059</b>	<b>78.454</b>	<b>33.538</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.100,460</b>
<b>Vesturbyggðarmunur:</b>																	
Björg	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Orðlausur tekjur	387.723	90	0	0	0	387.823	123.172	0	0	0	0	0	101	2.500	0	0	513,597
Skammtímaáskuldr á eign fyrirtæki - A	359.838	407.800	0	0	( 707,788)	0	181.458	58.600	0	28.045	14.778	3.443	0	1	0	( 282,325)	( 9)
Skammtímaáskuldr á eign fyrirtæki - B	138.862	0	0	0	0	138.862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	138,862
Næsta árs afl langtímaáskuldr	159	0	0	0	0	159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	159
Næsta árs afl langtímaáskuldr - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afl langtímaáskuldr - B	6.762	0	0	0	0	6.762	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,762
Fyrirfangsmunur kostnaður	5.024	0	0	0	0	5.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,024
Aflur skammtímaáskuldr	26.103	0	0	0	0	26.104	4.552	0	0	0	0	0	0	1.168	20.941	0	53,166
Hæðun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hæðun fró	24.072	0	0	0	0	24,072	34.552	0	0	0	0	0	13.786	5.348	15.163	0	92,921
<b>Vesturbyggðarmunur</b>	<b>668.284</b>	<b>407.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1,076,085</b>	<b>344.145</b>	<b>58.600</b>	<b>0</b>	<b>28.045</b>	<b>14.778</b>	<b>3.443</b>	<b>13,887</b>	<b>9,017</b>	<b>20,104</b>	<b>( 447,889)</b>	<b>664,876</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>1.283.264</b>	<b>3.874.919</b>	<b>11.891</b>	<b>0</b>	<b>( 707,788)</b>	<b>4.402,461</b>	<b>1.219,911</b>	<b>303,230</b>	<b>83,883</b>	<b>251,649</b>	<b>25,649</b>	<b>30,682</b>	<b>92,342</b>	<b>42,556</b>	<b>37,884</b>	<b>( 807,723)</b>	<b>5.979,464</b>

Dröfnagryfni 2027	Aðalsjóður	Eignarsjóður	Hjónuumbætt 0	Semstarfsevni A-hluta	Millifærur	A - hlut	Hafnarjóður	Vátravétt	Húsvétt	Frávétt	Félagsgætt (bútt)	Fastagjafir 10%	Fastagjafir Vesturbyggð	Mínjafn Eigna Orðlausur	Semstarfsevni fró B-hluta	Millifærur	A og B - hlut
<b>Dröfnagryfningur - Eignir fró og skuldr</b>																	
<b>Eignirfróarmunur:</b>																	
Eignirfró	716.583	1.356.514	( 382,398)	0	0	287,841	769.917	291.647	( 62,400)	180.430	25.649	25.883	( 167,590)	41.000	6.891	( 25,009)	1.383,932
Húsnæðismunur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Eignirfróarmunur</b>	<b>716.583</b>	<b>1.356.514</b>	<b>( 382,398)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287,841</b>	<b>769,917</b>	<b>291,647</b>	<b>( 62,400)</b>	<b>180,430</b>	<b>25,649</b>	<b>25,883</b>	<b>( 167,590)</b>	<b>41,000</b>	<b>6,891</b>	<b>( 25,009)</b>	<b>1,383,932</b>
<b>Skuldbindingar:</b>																	
Skuldbindingar	376.827	0	0	0	0	376,827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376,827
Skuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflur skuldbindingar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Skuldbindingar</b>	<b>376,827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376,827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>376,827</b>
<b>Langtímaáskuldr:</b>																	
Skuldr við leiguskyldu og aðra langtímaáskuldr	458.359	2.242.818	0	0	0	2.701,178	332.167	7.189	0	78.056	0	3.798	177.644	0	575	0	3.268,607
Lögskuldr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímaáskuldr á eign fyrirtæki - A	0	0	( 10)	0	15	0	0	0	34.825	( 9)	0	0	0	0	0	0	( 34,825)
Langtímaáskuldr á eign fyrirtæki - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Langtímaáskuldr</b>	<b>458,359</b>	<b>2,242,818</b>	<b>( 10)</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>2,701,178</b>	<b>332,167</b>	<b>7,189</b>	<b>34,825</b>	<b>( 9)</b>	<b>0</b>	<b>3,798</b>	<b>177,644</b>	<b>0</b>	<b>575</b>	<b>( 34,825)</b>	<b>3,268,607</b>
<b>Skammtímaáskuldr:</b>																	
Skuldr við leiguskyldu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsnæðismunur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesturbyggðarmunur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldr við eign fyrirtæki - A	273.465	0	384.333	0	( 707,788)	0	7.782	0	108.027	0	0	0	10.676	0	1	( 124,407)	0
Skuldr við eign fyrirtæki - B	316.730	0	0	0	0	316,730	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 316,730)
Næsta árs afborgan langtímaáskuldr	75.865	256.436	0	0	0	332,193	31.134	4.248	( 1,472)	8.859	0	0	6.205	0	0	0	381,166
Næsta árs afborgan langtímaáskuldr - A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborgan skuldbindingar	12.150	0	0	0	0	12,150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12,150
Næsta árs afborgan langtímaáskuldr - A	0	0	0	0	0	0	0	0	6.762	0	0	0	0	0	0	0	( 6,762)
Næsta árs afborgan langtímaáskuldr - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aflur skammtímaáskuldr	380.663	15.140	0	( 0)	0	405,812	78.931	147	27	( 0)	822	5.318	1.549	27.855	0	0	521,998
<b>Skuldr og skuldbindingar samtals</b>	<b>1.164,663</b>	<b>2,257,957</b>	<b>384,333</b>	<b>0</b>	<b>( 707,788)</b>	<b>1,864,785</b>	<b>317,828</b>	<b>4,356</b>	<b>111,284</b>	<b>10,367</b>	<b>( 0)</b>	<b>822</b>	<b>22,286</b>	<b>1,549</b>	<b>27,855</b>	<b>( 447,889)</b>	<b>1,916,316</b>
<b>Eignirfró og skuldbindingar samtals</b>	<b>1.280,949</b>	<b>2,518,405</b>	<b>384,319</b>	<b>0</b>	<b>( 707,788)</b>	<b>4,144,990</b>	<b>449,085</b>	<b>11,050</b>	<b>148,109</b>	<b>88,453</b>	<b>( 0)</b>	<b>4,020</b>	<b>199,934</b>	<b>1,549</b>	<b>30,113</b>	<b>( 482,714)</b>	<b>4,694,621</b>
<b>Eignir fró og skuldr samtals</b>	<b>1.283,264</b>	<b>3,874,919</b>	<b>11,891</b>	<b>0</b>	<b>( 707,788)</b>	<b>4,402,461</b>	<b>1,219,911</b>	<b>303,230</b>	<b>83,883</b>	<b>251,649</b>	<b>25,649</b>	<b>30,682</b>	<b>92,342</b>	<b>42,556</b>	<b>37,884</b>	<b>( 807,723)</b>	<b>5,979,464</b>



# Vesturbyggð

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

## 17.3. Sjóðstreymisýfirlit 2027

Spóðstreymi 2027	Aðalsjóður	Eignarjóður	Stærðarmarkmiðun	Semstarfsvæðing	Miðlarstar	A - Húsi	Héðarsjóður	Vetravæðing	Húsvæðing	Frávæðing	Félagsgæðing	Fasteignir 101	Fasteignir	Miðjafnaðs	Egla	Semstarfsvæðing	Miðlarstar	A og B - Húsi	
Stærðarmarkmiðun	49.815	34.455	( 25.045 )	0	0	88.455	52.084	30.922	( 117 )	26.154	( 545 )	( 230 )	( 3.154 )	0.000	( 1.202 )	0	28.900	171.358	
Löð sem hafa séð áð á fjárhæð:																			
Akkrætt	0	123.768	112	0	0	123.880	39.473	7.881	3.018	6.747	511	881	3.881	0	0	0	0	0	186.272
Verðfætt og gengisfætt	14.819	81.478	( 0 )	0	0	96.296	8.976	383	1.084	2.336	0	46	4.638	0	14	0	14	0	93.774
Ryggjagætt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsnæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsnæðing / afkönnun og húsnæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skiptingagætt / í gegnum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skiptingagætt / í gegnum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frávæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frávæðing til eigna sjóðs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 24.000 )	0	0	28.900	0
Frávæðing til lífeyrisútbéttis	25.000	0	0	0	0	25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25.000
Frávæðing til lífeyrisútbéttis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir sjóðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Væðing frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>39.624</b>	<b>213.645</b>	<b>( 25.045 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>283.880</b>	<b>100.943</b>	<b>38.755</b>	<b>3.084</b>	<b>35.247</b>	<b>( 3 )</b>	<b>( 68 )</b>	<b>( 6.305 )</b>	<b>( 21.685 )</b>	<b>( 1.186 )</b>	<b>0</b>	<b>28.900</b>	<b>476.461</b>	
<b>Þættir og rekstri</b>	<b>5.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.024</b>
Fyrirgangsgætt rekstri, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övæðing til rekstri, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisgætt, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gættur vegna lífeyrisútbéttis	( 10.500 )	0	0	0	0	( 10.500 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 10.500 )
Gættur vegna annars útbéttis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Handbætt frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>( 5.476 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 5.476 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 5.476 )</b>
<b>Handbætt frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>84.158</b>	<b>218.645</b>	<b>( 25.045 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>278.158</b>	<b>100.943</b>	<b>38.755</b>	<b>3.084</b>	<b>35.247</b>	<b>( 3 )</b>	<b>( 68 )</b>	<b>( 6.305 )</b>	<b>( 21.685 )</b>	<b>( 1.186 )</b>	<b>0</b>	<b>28.900</b>	<b>476.985</b>	
<b>Fjárfestingarþættir:</b>																			
Fjárfesting í samvæðing rekstri/þættis	0	( 334.200 )	0	0	0	( 334.200 )	( 118.000 )	( 30.000 )	( 30.000 )	( 30.000 )	0	0	0	( 5.000 )	0	0	0	0	( 547.200 )
Skiptingagætt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í húsnæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skiptingagætt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gættur vegna lífeyrisútbéttis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ryggjagætt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutur í gegnum, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtíðagætt, þættir	249	0	0	0	0	249	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	249
Langtíðagætt - A húsi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtíðagætt - B húsi	6.620	0	0	0	0	6.620	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.620
Skammtisgætt, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Fjárfestingarþættir</b>	<b>6.869</b>	<b>( 334.200 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 327.331 )</b>	<b>( 118.000 )</b>	<b>( 30.000 )</b>	<b>( 30.000 )</b>	<b>( 30.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 5.000 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 546.951 )</b>
<b>Fjárfestingarþættir:</b>																			
Frávæðing til eigna fyrirkomulag og annar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frávæðing til húsnæðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Væðing til eigna fyrirkomulag, þættir	25.000	( 30.116 )	0	0	0	0	( 1 )	( 4.056 )	0	3.613	3	( 686 )	0	( 0 )	0	0	0	0	1.581
Aðrir skammtisgætt - A húsi	33.612	0	0	0	0	33.612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33.612
Skammtisgætt - B húsi	58.116	0	25.000	0	( 84.915 )	0	( 57 )	0	33.671	0	0	( 1 )	0	0	0	0	0	0	( 33.612 )
Skammtisgætt - A húsi	1.581	0	0	0	0	1.581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	( 1.581 )
Tæknir og langtíðagætt	0	390.000	0	0	0	390.000	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	440.000
Aðrir langtíðagætt	( 87.735 )	( 210.309 )	0	0	0	( 398.044 )	( 20.704 )	( 4.248 )	( 1.034 )	( 8.850 )	0	0	( 6.220 )	0	0	0	0	0	( 364.103 )
Aðrir langtíðagætt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtíðagætt til eigna fyrirkomulag - A húsi	0	0	0	0	0	0	0	0	( 6.620 )	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.620
Langtíðagætt til eigna fyrirkomulag - B húsi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisgætt, þættir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Handbætt frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>86.339</b>	<b>114.555</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86.339</b>	<b>20.238</b>	<b>( 8.758 )</b>	<b>26.016</b>	<b>( 5.246 )</b>	<b>3</b>	<b>( 686 )</b>	<b>( 6.220 )</b>	<b>28.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 22.000 )</b>	<b>85.870</b>	
<b>Rekstri (þættir) og handbætt frá rekstri</b>	<b>4.688</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.688</b>	<b>3.181</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 0 )</b>	<b>143</b>	<b>3.020</b>	<b>( 5.188 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.844</b>
<b>Handbætt frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>19.284</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>( 1 )</b>	<b>0</b>	<b>19.283</b>	<b>31.261</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>13.643</b>	<b>2.338</b>	<b>18.261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83.866</b>
<b>Handbætt frá rekstri (til rekstris)</b>	<b>24.072</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>( 1 )</b>	<b>0</b>	<b>24.071</b>	<b>34.442</b>	<b>( 0 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.786</b>	<b>13.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.720</b>



## 18. Sundurliðanir 2028

### 18.1. Málaflökkayfirlit 2028

Málaflökkayfirlit 2028												
	Útvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs		Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris- skuldbinding , breyting	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Framlög Fjármagnsliðir hlutdeilda og aðrir liðir		Rekstrar- niðurstaða
		Aðrir tekjur										
<b>Aðalsjóður</b>												
00 - Skatttekjur.....	1.782.875	900.000	0	<b>2.682.875</b>	0	0	0	<b>0</b>				<b>2.682.875</b>
02 - Félagsgjöld.....	0	0	24.270	<b>24.270</b>	78.374	0	98.305	<b>174.679</b>				<b>( 150.409 )</b>
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	6.624	<b>6.624</b>				<b>( 6.624 )</b>
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	97.348	<b>97.348</b>	1.011.432	0	416.409	<b>1.427.841</b>				<b>( 1.330.493 )</b>
05 - Menningarmál.....	0	0	11.723	<b>11.723</b>	37.786	0	76.022	<b>113.807</b>				<b>( 102.084 )</b>
06 - /Eskulýs- og íþróttamál.....	0	0	66.198	<b>66.198</b>	231.476	0	217.581	<b>449.057</b>				<b>( 382.859 )</b>
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	822	<b>822</b>	50.718	0	65.497	<b>116.215</b>				<b>( 115.393 )</b>
08 - Hreinlætismál.....	0	0	111.134	<b>111.134</b>	0	0	111.965	<b>111.965</b>				<b>( 831 )</b>
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	8.846	<b>8.846</b>	56.162	0	28.155	<b>84.317</b>				<b>( 75.471 )</b>
10 - Umhverfar- og samgöngumál.....	0	0	27.736	<b>27.736</b>	0	0	151.643	<b>151.643</b>				<b>( 123.907 )</b>
11 - Umhverlismál.....	0	0	956	<b>956</b>	2.532	0	67.856	<b>70.448</b>				<b>( 69.492 )</b>
13 - Atvinnumál.....	0	0	21.216	<b>21.216</b>	16.361	0	40.064	<b>57.045</b>				<b>( 35.829 )</b>
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>				<b>0</b>
21 - Sameiginlegar kostnaðir.....	0	0	81.941	<b>81.941</b>	174.740	0	116.763	<b>291.502</b>				<b>( 209.562 )</b>
22 - Breyting lífeyris skuldbindinga.....	0	0	0	<b>0</b>	0	25.000	0	<b>25.000</b>				<b>( 25.000 )</b>
27 - Dreghulegir liðir.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>		0		<b>0</b>
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>		( 22.348 )		<b>( 22.348 )</b>
<b>Aðrir sjóðir í A - hluta</b>	1.782.875	900.000	452.189	<b>3.135.064</b>	1.660.262	25.000	1.394.882	<b>3.080.144</b>	( 22.348 )	0		<b>32.572</b>
Eignasjóður.....	0	0	389.030	<b>389.030</b>	0	0	77.004	<b>213.193</b>	( 163.715 )	0		<b>12.122</b>
Djónustumóttöð.....	0	0	83.557	<b>83.557</b>	72.638	0	39.701	<b>112.451</b>	1	0		<b>( 28.894 )</b>
Samstarfsverkefni A-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	0	0		<b>0</b>
Millilætur A-hluta.....	( 32.789 )		( 537.169 )	<b>( 569.957 )</b>	0	0	( 569.957 )	<b>( 569.957 )</b>	0	0		<b>0</b>
<b>A - hluti samtals</b>	<b>1.750.087</b>	<b>900.000</b>	<b>387.608</b>	<b>3.037.694</b>	<b>1.732.900</b>	<b>25.000</b>	<b>941.630</b>	<b>136.301</b>	<b>2.835.831</b>	<b>( 186.063 )</b>	<b>0</b>	<b>15.800</b>
<b>Sjóðir í B - hluta</b>												
Hafnar sjóður.....	0	0	389.439	<b>389.439</b>	96.096	0	162.384	<b>320.785</b>	( 21.052 )	0		<b>47.602</b>
Vatnsveita.....	0	0	84.442	<b>84.442</b>	0	0	44.306	<b>53.038</b>	( 568 )	0		<b>30.836</b>
Hrauveita.....	0	0	11.363	<b>11.363</b>	0	0	5.512	<b>3.918</b>	( 2.361 )	0		<b>( 428 )</b>
Fráveita.....	0	0	66.705	<b>66.705</b>	0	0	27.805	<b>35.332</b>	( 4.677 )	0		<b>26.697</b>
Félagstegar íbúðir.....	0	0	1.404	<b>1.404</b>	0	0	1.407	<b>1.918</b>	( 0 )	0		<b>( 514 )</b>
Fasteignir 101.....	0	0	2.058	<b>2.058</b>	0	0	1.343	<b>2.225</b>	( 49 )	0		<b>( 215 )</b>
Fasteignir Vesturbyggðar.....	0	0	26.031	<b>26.031</b>	0	0	11.686	<b>15.567</b>	( 12.146 )	0		<b>( 1.682 )</b>
Minjasafn Egils Ólafssonar.....	0	0	15.753	<b>15.753</b>	26.422	0	11.621	<b>38.043</b>	0	31.900		<b>9.610</b>
Samstarfsverkefni B-hluta.....	0	12.249	74.935	<b>87.184</b>	30.335	0	53.543	<b>89.878</b>	432	0		<b>( 2.263 )</b>
Millilætur B-hluta.....	0	0	0	<b>0</b>	0	0	0	<b>0</b>	0	0		<b>0</b>
<b>B - hluti samtals</b>	<b>0</b>	<b>12.249</b>	<b>672.130</b>	<b>684.379</b>	<b>152.853</b>	<b>0</b>	<b>345.606</b>	<b>67.755</b>	<b>566.214</b>	<b>( 40.421 )</b>	<b>31.900</b>	<b>109.643</b>
Millilætur AB-hluta.....	( 8.557 )		( 85.923 )	<b>( 94.480 )</b>	0	0	( 126.380 )	<b>( 126.380 )</b>	0	( 31.900 )		<b>0</b>
<b>A og B hluti samtals</b>	<b>1.741.529</b>	<b>912.249</b>	<b>973.815</b>	<b>3.627.593</b>	<b>1.885.753</b>	<b>25.000</b>	<b>1.160.856</b>	<b>204.056</b>	<b>3.275.665</b>	<b>( 226.484 )</b>	<b>0</b>	<b>125.444</b>









## 19. Gjaldskrár 2025

*Birtar gjaldskrár í B- deild Stjórnartíðinda.*

- Gjaldskrá fyrir byggingarleyfis- og þjónustugjöld í Vesturbyggð 2025
- Gjaldskrá fyrir stofngjald fráveitu og fráveitugjald í Vesturbyggð 2025
- Samþykkt um gatnagerðargjald í Vesturbyggð 2025
- Gjaldskrá Hafnarsjóðs Vesturbyggðar 2025
- Gjaldskrá fyrir hunda- og kattahald í Vesturbyggð 2025
- Gjaldskrá slökkviliðs Vesturbyggðar 2025
- Gjaldskrá vegna meðhöndlunar úrgangs í Vesturbyggð 2025
- Gjaldskrá fyrir vatnsveitu Vesturbyggðar 2025