



Múlaþing

Fjárhagsáætlun

2023 - 2033

Aðaláætlun

**Fyrri umræða
9. nóvember 2022**

**Múlaþing
Lyngási 12
700 Egilsstaðir**

Kt. 660220-1350

Fjárhagsáætlun 2023 – 2026

Hjálögð tillaga að fjárhagsáætlun fyrir árið 2023 og 3ja ára áætlun fyrir árin 2024-2026 lögð fram til umræðu í sveitarstjórn Múlaþings á fundi 9. nóvember 2022.

Áætlunin er grunnur að fjárhagsrömmum sveitarfélagsins fyrir árið 2023 sem ráðum og starfsfólki sveitarfélagsins er ætlað vinna vinna eftir.

Auk þess sem unnin er 3ja ára áætlun fyrir árin 2024-2026 sem samkvæmt reglugerð sveitarfélögum er ætlað að gera er í þessari áætlun stillt upp 10 ára rekstaryfirliti ásamt efnahag og sjóðstreymi. Það sem er nýtt er að sveitarstjórn hefur í þeirri langtímaáætlun lagt niður fyrir sig helstu fjárfestingarverkefni næstu 10 árin og forgangsraðað í tímaröð.

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum skal fjárhagsáætlun vera tilbúin eigi síðar en 1. nóvember til fyrri umræðu í sveitarstjórn og skal samþykkt eigi síðar en 15. desember. Seinni umræða fjárhagsáætlunar Múlaþings mun fara fram 14. desember 2022

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

Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar 2023-2033

Rekstarafkoma A og B hluta Múlaþings samkvæmt fyrirliggjandi áætlun er jákvæð um 165 millj. kr. sem er um 40 millj. jákvæðari útkoma en í samþykktri 3ja ára áætlun sem samþykkt var í des 2021.

Rekstarafkoma A hluta er neikvæð um 182 millj. kr á árinu 2023 skv. fyrirliggjandi tillögu sem er 46 millj. kr. lakari afkoma en gert var ráð fyrir í 3ja ára áætlun sem skýrist af mun hærri verðbólgu en var í forsendum 3ja ára áætlunar.

Skatttekjur hækka um 713 millj. kr. á milli ára frá samþykktri áætlun fyrir árið 2022 sem er 12% breyting. Gert er ráð fyrir að útsvarstekjur nemi 3.643 millj. kr. á árinu 2023.

Áætlað er að fasteignaskattur nemi um 753 millj. kr. sem er 14,7% meðaltalshækkun frá áætlun 2022.

Framlög jöfnunarsjóðs er áætlað að nemi 2.190 millj. kr. samanborið við 2.046 millj. kr samkvæmt útkomuspá fyrir árið 2022 eða 7,3% hækkun milli ára. Framlög Jöfnunarsjóðs námu 2.078 millj. kr. á árinu 2021. Framlög tengd sameiningu er hluti af framlögum Jöfnunarsjóðs og nema 246 millj. kr.

Áætlun um launakostnað A hluta fyrir árið 2023 nemur um 4.705 millj. kr. en til samanburðar nemur áætlaður launakostnaður A hluta um 4.404 millj. kr. á árinu 2022 samkvæmt útkomuspá sem gerir um 6,9% hækkun á milli ára. Í samþykktri 3ja ára áætlun var gert ráð fyrir 4.504 millj. launakostnaði hjá A hluta.

Launakostnaður samstæðu A og B hluta er áætlaður 4.957 millj. kr. samborið við 4.610 millj. kr. í útkomuspá fyrir árið 2022 sem gerir 7,5% hækkun á milli ára

Framlegð (EBITDA) í A hluta er áætluð 654 millj. kr. eða 8,7% og í samstæðu A og B hluta er framlegð áætluð 1.372 millj. kr. eða 15,7%.

	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Rekstur (A og B hluti)	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Heildartekjur	7.860.098	8.027.758	8.295.753	8.713.347	9.092.793	9.415.638	9.701.965
Launakostnaður	4.255.180	4.562.704	4.610.631	4.956.504	5.123.049	5.298.317	5.480.026
Lífeyrisskuldbinding	287.426	72.800	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Annar rekstarkostnaður	2.311.229	2.367.929	2.149.205	2.246.750	2.282.294	2.302.529	2.357.316
Framlegð (fyrir afskriftir og fjármagnsliði)	1.006.263	1.024.325	1.368.923	1.371.511	1.589.350	1.706.757	1.767.230
			Rammaáætl	1.134.712	1.341.679	1.504.565	
Framlegðarhlutfall	12,80%	12,76%	16,50%	15,74%	17,48%	18,13%	18,22%
Afskriftir	-421.372	-464.562	-427.708	-471.217	-521.947	-571.307	-615.037
Fjármagnsliðir	-465.632	-469.979	-776.440	-722.497	-596.093	-549.632	-464.190
Tekjuskattur og hlutdeild	-27.170	-24.842	-20.159	-12.407	-12.407	-12.407	-12.407
Rekstarniðurstaða (A og B hluti)	92.089	64.942	144.617	165.390	458.903	573.411	675.596
			Rammaáætl	124.982	283.285	379.652	

	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Rekstur (A hluti)	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Heildartekjur	6.776.671	6.995.715	7.080.396	7.521.592	7.800.388	8.079.605	8.310.209
Launakostnaður	4.073.386	4.351.757	4.404.357	4.704.536	4.862.952	5.029.226	5.201.653
Lífeyrisskuldbinding	287.426	72.800	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Annar rekstarkostnaður	2.099.752	2.177.856	1.944.698	2.024.509	2.049.018	2.068.294	2.121.331
Framlegð (fyrir afskriftir og fjármagnsliði)	316.107	393.302	564.347	653.963	790.319	874.051	889.831
		3ja ára áætlun	3ja ára áætlun	465.662	647.214	786.242	
Framlegðarhlutfall	4,66%	5,62%	7,97%	8,69%	10,13%	10,82%	10,71%
Afskriftir	-236.511	-266.044	-247.832	-275.900	-291.028	-306.707	-322.642
Fjármagnsliðir	-366.303	-329.144	-603.735	-560.008	-436.540	-389.286	-330.405
Rekstarniðurstaða (A hluti)	-286.707	-201.886	-287.221	-181.945	62.750	178.059	236.784
			3ja ára áætl	-135.840	40.046	171.379	

Verðlagshækkun lána er áætluð 6,5% á árinu 2023 þar sem tekið er mið af forsendum nýjustu spá Íslandsbanka. Áhrif verðlagsbreytinga eru töluverð á þær stofnanir þar sem tekjur eru lágar í hlutfalli við skuldir. Má þar sérstaklega nefna Félagslegar íbúðir, Leigueignir Seyðisfirði og Ársali bs.

Verðlagsþróun:	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Vísitala neysliverðs		3,2%	8,0%	6,5%	4,4%	4,0%	3,0%

Áætlað er að veltufé frá rekstri í A hluta nemi 589 millj. kr. en á móti nemi afborganir lána um 794 millj. kr. Í samstæðu A og B hluta er veltufé frá rekstri áætlað um 1.236 millj. kr. en á móti nema afborganir af lánum um 1.063 millj. kr.

Veltufé frá rekstri A og B hluti:	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
A og B hluti	1.070.414	855.385	1.277.470	1.258.300	1.467.386	1.565.144	1.663.032
Skv 3ja ára áætlun				967.703	1.172.376	1.327.325	
Veltufé frá rekstri A hluti:	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
A hluti	437.971	563.144	568.456	594.245	731.992	796.413	846.866
Skv 3ja ára áætlun				396.727	589.258	735.257	

Fjárfestingar eru nettó áætlaðar um 540 millj. kr. í A hluta en 1.867 millj. í samstæðu A og B. Gert er gert ráð fyrir að verja 7 millj. í aukið hlutafé í Vísindagarðinum ehf á árinu 2023. Gert er ráð fyrir sölu á eigna í A hluta að fjárhæð 40 millj. kr. á árinu 2023.

	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun	2024	2025	2026
Fjárfestingar:	2021	2022	2022	2023			
Eignasjóður (A hluti)	467.738	467.738	750.000	540.000	500.000	590.000	550.000
Brunavarnir á Héraði (skv 3ja ára áætlun sam)	1.906	1.906	3.492	3.492	3.492	3.492	0
HEF (allar veitur) skv 3ja ára áætlun samp. 20	250.143	250.143	409.097	1.081.400	784.100	685.990	600.000
Félagslegar íbúðir	23.522	23.522	25.000	3.000	0	0	0
Ríkharðshús		3.000	3.000	3.000			
Ársalir	33.110	200.000	200.000	0	0	0	0
Hafnir Múlaþings	64.929	64.929	127.940	265.648	240.550	195.400	220.000
Fjárfestingar samtals	841.348	1.011.238	1.518.529	1.896.540	1.528.142	1.474.882	1.370.000

Lántökur hjá A hluta á árinu 2023 nema 848 millj. kr. Í B hluta gert ráð fyrir 861 millj. kr. lántöku, þar af 711 millj. kr. hjá Veitum Múlaþings og 150 millj. kr. hjá Höfnum Múlaþings.

Lántökur	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Eignasjóður (A hluti)	0	900.000	980.000	438.000	353.000	309.000	335.000
Aðalsjóður (A hluti)	700.000	150.000	0	410.000	250.000	194.000	155.000
Ársalir	16.000	235.000	222.000		0	0	0
Hafnarsjóður				150.000	0	0	0
HEF ehf	0	640.000	0	711.129	541.831	300.000	250.000
Lántökur samtals	716.000	1.925.000	1.202.000	1.709.129	1.144.831	803.000	740.000

Stofnframlög, að fjárhæð 103 millj. kr., vegna þeirra verkefna sem eru í gangi er ráðgert að greiða á fullu á árinu 2022 og færast sem langtímakröfur í efnahagsreikningi sveitarfélagsins skv útkomuspá. Um er að ræða eftirstöðvar stofnframlaga til Brákar ses vegna bygginga leiguíbúða í Fellabæ og Seyðisfirði og til Ársala vegna leiguíbúða á Egilsstöðum.

Lykilmarkmið sveitarstjórnar Múlaþings:

- Jafnvægi skal vera á milli samanlagðra rekstartekna og gjalda A- og B-hluta á hverju þriggja ára tímabili.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlaþings fyrir árið 2023 er rekstarjöfnuður áráanna 2021-2023 jákvæður um 402 millj. kr. fyrir samstæðu A- og B- hluta en er neikvæður um 766 millj. kr í A hluta fyrir sama tímabil.
- Framlegð rekstrar (niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði) skal vera á bilinu 15 – 20%.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlaþings fyrir árið 2023 verður framlegðarhlutfall A-hluta 8,7% og í samstæðu A og B hluta verður framlegðarhlutfall 15,7%.
- Veltufé frá rekstri A- og B-hluta nemi ekki lægri fjárhæð en sem nemur afborgunum og vöxtum af langtímalánum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlaþings fyrir árið 2023 mun veltufé frá rekstri nema 1.258 millj. kr. en afborganir af skuldbindingum verða um 1.063 millj. kr. í samstæðu A og B hluta. Í A hluta nemur veltufé frá rekstri um 594 millj. kr. en greiðslur vegna skuldbindinga nema um 794 millj. kr.
- Skuldaviðmið Hámark skuldaviðmið skv. Reglugerð skal ekki vera herra en 150% í samstæðu A og B hluta.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlaþings fyrir árið 2023 mun skuldamiðmið í A og B hluta vera um 117,9% í árslok 2023 en skuldahlutfall 149%.
 - Í A hluta er áætlað að skuldaviðmið verði um 96% en skuldahlutfall 119,5%.

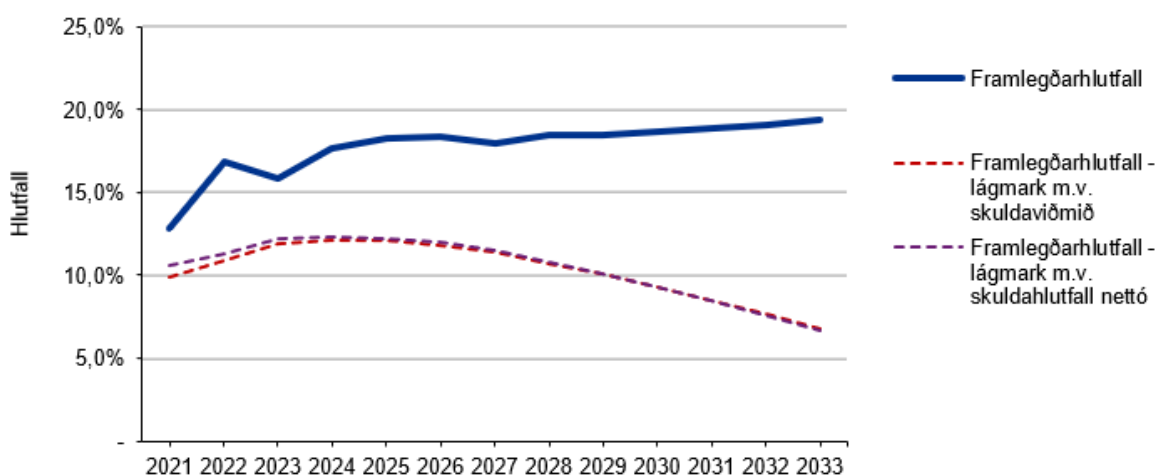
Málaflokkayfirlit 2023:

Málaflokkayfirlit 2023												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög ur Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategd gjöld	Lífeyris- skuldbinding, breyting	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsliör nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir liör	Rekstrar- niörurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	4.463.461	2.189.643	0	6.653.104	0	0	0	0	0			6.653.104
02 - Félagssjóðustæla.....	0	0	242.017	242.017	717.537	0	320.353	1.037.890				(795.873)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0				0
04 - Fræðsla- og uppeldismál.....	0	0	274.782	274.782	2.713.435	0	1.109.214	3.823.649				(3.547.867)
05 - Menningarmál.....	0	0	31.797	31.797	74.308	0	235.081	309.389				(277.593)
06 - Æskulýðs- og þróttamál.....	0	0	228.053	228.053	362.068	0	536.970	899.038				(670.985)
07 - Brunamál og almannavarnarmál.....	0	0	16.744	16.744	105.083	0	49.622	154.705				(137.961)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	172.096	172.096	12.374	0	227.127	239.501				(67.405)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	48.049	48.049	94.441	0	81.548	175.989				(127.940)
10 - Umferðar- og samþingarmál.....	0	0	5.638	5.638	13.528	0	363.367	376.894				(371.257)
11 - Umhverfismál.....	0	0	3.817	3.817	69.341	0	63.366	132.707				(128.891)
13 - Atvinnumál.....	0	0	10.514	10.514	28.972	0	116.171	145.143				(134.629)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	45.929	45.929				(45.929)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	127.707	127.707	392.280	0	227.245	619.525				(491.817)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	0	0	0	0	0	133.999	0	133.999				(133.999)
27 - Öreglulegir liör.....	0	0	0	0	0	0	0	0		0		0
28 - Fjármunategjur og fjármagnsgjöld.....	0	0	0	0	0	0	0	0		(95.561)		(95.561)
Aðrir sjóðir í A - hluta	4.463.461	2.189.643	1.161.214	7.814.318	4.583.368	133.999	3.375.992	0	8.093.359	(95.561)	0	(374.603)
Eignasjóður.....	0	0	1.343.462	1.343.462	107.795	0	303.242	275.900	686.937	(464.675)	0	191.849
Samstarfsverkefni sveitarfélaga, A-hluti.....	0	0	89.936	89.936	13.373	4.584	71.399	0	89.357	229	0	809
Miðfærslur A-hluta.....	(58.381)		(1.667.744)	(1.726.125)	0	0	(1.726.125)	0	(1.726.125)	0	0	0
A - hluti samtals	4.405.080	2.189.643	926.868	7.521.592	4.704.536	138.583	2.024.509	275.900	7.143.528	(560.008)	0	(181.945)
Sjóðir í B - hluta												
Hafnarsjóður.....	0	0	409.050	409.050	106.550	0	153.057	31.183	290.789	1.472	0	119.733
Félagslegar íbúðir.....	0	0	74.149	74.149	0	0	53.295	11.976	65.271	(51.094)	15.649	(26.567)
HEF ehf.....	0	0	744.571	744.571	114.229	0	160.193	124.624	399.046	(45.569)	(12.407)	287.549
Leigulegnir.....	0	0	2.339	2.339	0	0	2.974	331	3.305	(2.681)	0	(3.656)
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	12.437	12.437	0	0	6.677	3.321	9.998	0	0	2.439
Minsalfrín Austurlands.....	0	0	34.850	34.850	27.945	0	19.384	0	47.329	0	0	(12.479)
Ársalfrín b.s.....	0	0	44.374	44.374	3.244	0	18.941	10.940	33.125	(41.589)	0	(30.340)
Hjúkrunarheimil.....	0	0	42.531	42.531	0	0	26.302	13.846	40.148	(22.306)	30.222	10.299
Ríkarðshús.....	0	0	1.532	1.532	0	0	1.550	0	1.550	(160)	0	(178)
Nordic Factory ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjarðarborg.....	0	0	3.588	3.588	0	0	3.396	0	3.396	(525)	0	(333)
Fasteignafélag Fljótsdalshéraðs ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(38)	0	(38)
Miðfærslur B-hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	1.369.413	1.369.413	251.968	0	445.769	196.221	893.957	(162.489)	33.464	346.430
Miðfærslur AB-hluta.....	(45.696)		(131.961)	(177.657)	0	0	(223.528)	(904)	(224.432)	(0)	(45.871)	904
A og B hluti samtals	4.359.384	2.189.643	2.164.320	8.713.347	4.956.504	138.583	2.246.750	471.217	7.813.054	(722.497)	(12.407)	165.390

Samstæða A og B hluta:

Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	3.756.923	4.036.032	4.359.384	4.566.541	4.758.053	4.943.825
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.078.598	2.058.160	2.189.643	2.255.332	2.293.192	2.350.814
Aðrar tekjur.....	2.024.577	2.201.561	2.164.320	2.270.920	2.364.392	2.407.326
	7.860.098	8.295.753	8.713.347	9.092.793	9.415.638	9.701.965
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	4.255.180	4.610.631	4.956.504	5.123.049	5.298.317	5.480.026
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Annar rekstrarkostnaður.....	2.311.229	2.139.363	2.246.750	2.282.294	2.302.529	2.357.316
	6.853.835	6.916.987	7.341.837	7.503.443	7.708.880	7.934.735
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir						
Afskriftir.....	1.006.263	1.378.765	1.371.511	1.589.350	1.706.757	1.767.230
	(421.372)	(427.708)	(471.217)	(521.947)	(571.307)	(615.037)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda						
	584.892	951.057	900.294	1.067.403	1.135.450	1.152.193
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ↔						
	(465.632)	(776.440)	(722.497)	(596.093)	(549.632)	(464.190)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta						
	119.259	174.618	177.797	471.310	585.818	688.003
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.....	(3.558)	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	(23.612)	(20.159)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	(9.842)	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	92.089	144.617	165.390	458.903	573.411	675.596

Framlegðarhlutfall

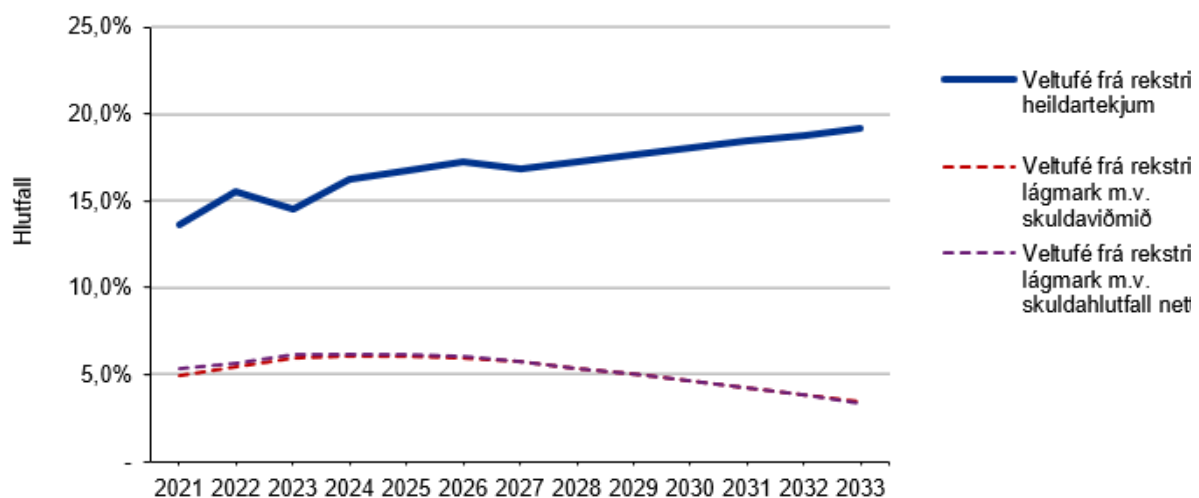


Efnahagsreikningur - Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir	6.844.569	7.575.868	7.803.517	7.972.681	8.221.759	8.418.095
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	3.388.073	3.773.781	4.992.516	5.852.717	6.533.875	7.116.888
Vélar, áhöld og tæki	163.003	149.209	147.661	147.003	136.999	118.983
Leigðar eignir	79.450	59.938	40.425	20.913	7.256	886
	10.475.095	11.558.796	12.984.119	13.993.314	14.899.889	15.654.851
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum	349.059	356.059	363.059	363.059	363.059	363.059
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	1.103.893	1.275.564	1.328.022	1.356.007	1.379.568	1.391.501
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	217.520	208.289	199.486	190.683	181.880	173.077
	1.670.473	1.839.912	1.890.567	1.909.750	1.924.507	1.927.637
Fastafjármunir	12.145.568	13.398.708	14.874.686	15.903.064	16.824.396	17.582.489
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	713.712	713.712	713.712	713.712	713.712	713.712
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	20.549	22.738	25.234	27.454	28.160	26.365
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	9.446	9.446	9.446	9.446	9.446	9.446
Aðrar skammtímakröfur	133.719	133.719	133.719	133.719	133.719	133.719
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	430.577	189.813	206.913	248.801	186.991	154.051
Veltufjármunir	1.308.003	1.069.428	1.089.024	1.133.132	1.072.028	1.037.294
Eignir samtals	13.453.570	14.468.136	15.963.710	17.036.195	17.896.424	18.619.782

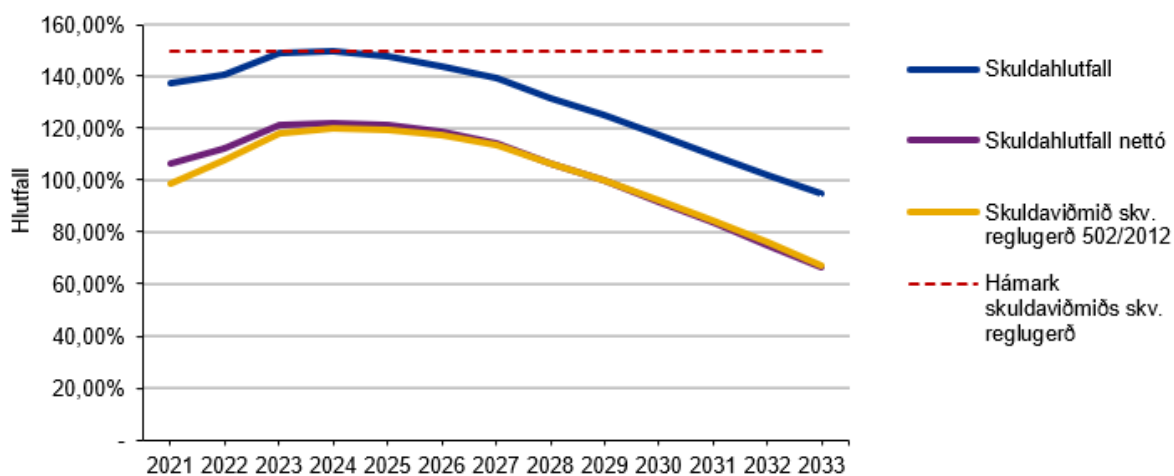
Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	2.667.253	2.811.869	2.977.259	3.436.161	4.009.573	4.685.169
Hlutdeild minnihluta.....	867	867	867	867	867	867
	2.668.119	2.812.736	2.978.125	3.437.028	4.010.439	4.686.035
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.184.690	1.227.144	1.299.396	1.332.409	1.375.380	1.408.229
Tekjuskattskuldbinding.....	27.529	32.961	32.961	32.961	32.961	32.961
Aðrar skuldbindingar.....	183.791	180.345	180.345	180.345	180.345	180.345
	1.396.010	1.440.450	1.512.702	1.545.715	1.588.686	1.621.534
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir	6.856.622	7.622.714	8.884.047	9.482.598	9.625.636	9.533.351
Leiguskuldir.....	498.883	504.008	509.636	517.756	522.338	520.785
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	7.355.505	8.126.721	9.393.683	10.000.354	10.147.974	10.054.136
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	76.608	115.299	70.299	70.299	70.299	70.299
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	0	0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	836.654	968.291	960.978	944.431	1.035.705	1.140.875
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	45.511	40.596	27.132	14.304	16.129	17.222
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	0	64.351	71.098	74.371	77.500	79.987
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.075.163	899.692	949.692	949.692	949.692	949.692
	2.033.936	2.088.229	2.079.199	2.053.097	2.149.324	2.258.076
Skuldir og skuldbindingar samtals	10.785.450	11.655.400	12.985.584	13.599.166	13.885.984	13.933.746
Eigið fé og skuldir samtals	13.453.570	14.468.135	15.963.709	17.036.194	17.896.423	18.619.781

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	92.089	144.617	165.390	458.903	573.411	675.596
Liör sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	421.372	427.708	471.217	521.947	571.307	615.037
Verðbætur og gengismunur	279.582	566.547	523.110	388.437	352.392	275.005
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	3.558	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	6.303	(30.381)	(40.000)	0	(40.000)	0
(Söluhagnaður) / tap eignarluta	(32.500)	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	12.584	5.432	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	(3.446)	0	0	0	0
Aðrir liör	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	1.070.414	1.277.470	1.258.300	1.467.386	1.565.144	1.663.032
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	13.482	9.232	8.803	8.803	8.803	8.803
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	(140.364)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(51.662)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	(94.042)	(114.979)	50.000	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(53.187)	(60.189)	(59.584)	(61.814)	(61.934)	(62.057)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	(1.843)	0	0	0	0	0
	(327.616)	(165.937)	(781)	(53.011)	(53.131)	(53.254)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	742.797	1.111.534	1.257.519	1.414.375	1.512.013	1.609.778
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(816.348)	(1.515.529)	(1.896.540)	(1.531.142)	(1.477.882)	(1.370.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	6.738	34.500	40.000	0	40.000	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	37.021	(7.000)	(7.000)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	31.060	(84.611)	22.050	24.285	26.435	28.583
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(741.530)	(1.572.639)	(1.841.490)	(1.506.857)	(1.411.447)	(1.341.417)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutfé	(0)	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	(0)	0	0	(0)	0
Tekin ný langtímalán	716.000	1.202.000	1.709.129	1.144.831	803.000	740.000
Afborganir langtímalána	(737.381)	(916.517)	(1.019.823)	(982.136)	(950.500)	(1.024.688)
Afborganir leiguskulda	(40.265)	(43.342)	(43.235)	(28.326)	(14.877)	(16.612)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	76.608	(21.800)	(45.000)	0	0	0
	14.962	220.341	601.072	134.369	(162.376)	(301.300)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	16.230	(240.764)	17.100	41.888	(61.809)	(32.940)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	414.347	430.577	189.813	206.913	248.801	186.991
Handbært fé (fjárför) í árslok	430.577	189.813	206.913	248.801	186.991	154.051

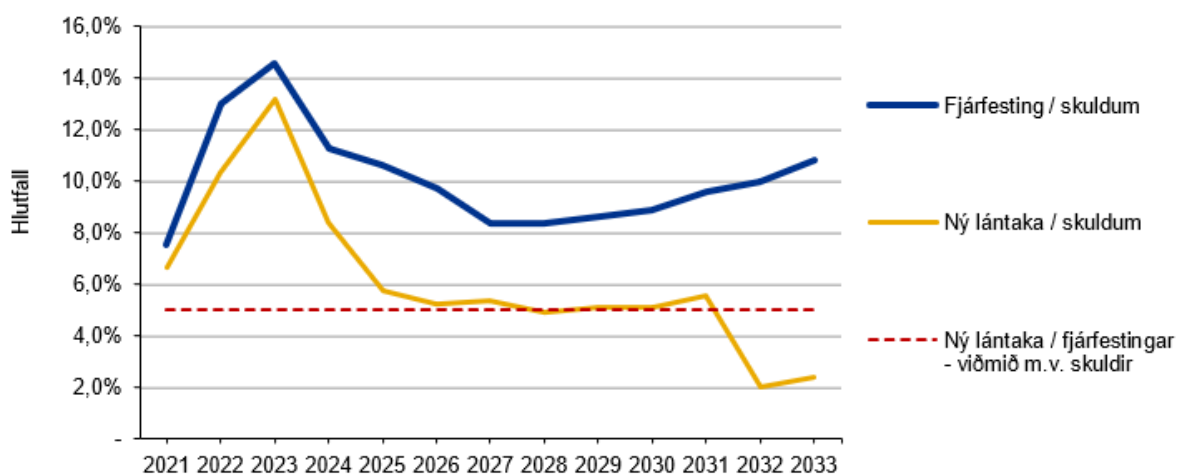
Veltufé frá rekstri



Skuldahlutfall og skuldaviðmið



Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum

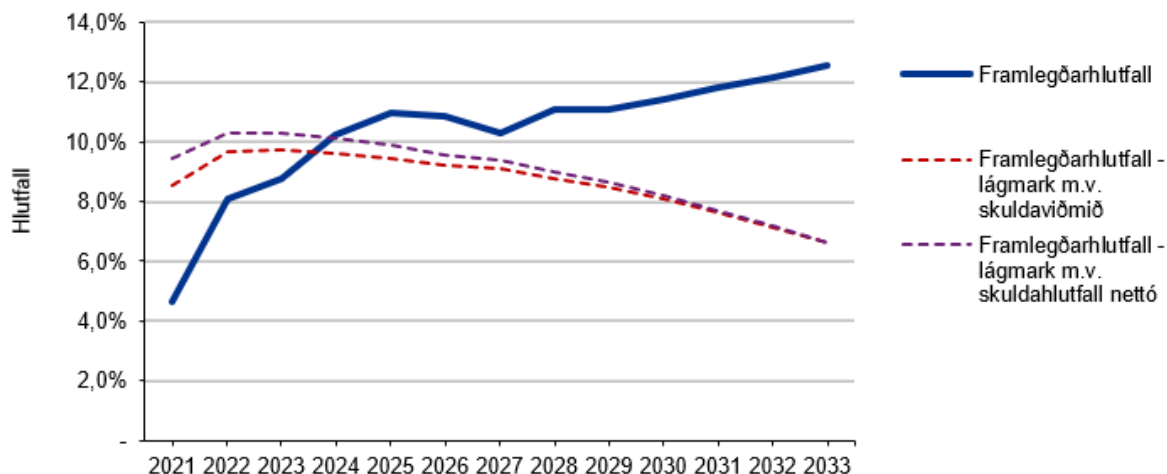


Kennitölur						
Samantekið - A og B hluti	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	12,8%	16,6%	15,7%	17,5%	18,1%	18,2%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	408.546	126.454	402.095	768.909	1.197.704	1.707.910
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	0,64	0,51	0,52	0,55	0,50	0,46
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	6,6%	10,3%	13,2%	8,4%	5,8%	5,3%
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	10,7	8,5	9,5	8,6	8,1	7,9
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	10,1	9,1	10,3	9,3	8,9	8,4
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	98,7%	107,6%	117,9%	119,7%	119,7%	117,4%
Skuldahlutfall.....	137,2%	140,5%	149,0%	149,6%	147,5%	143,6%
Skuldahlutfall nettó.....	106,5%	112,2%	121,3%	122,2%	121,4%	118,6%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	13,6%	15,4%	14,4%	16,1%	16,6%	17,1%
Skuldabekja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,91	1,05	0,98	1,20	1,34	1,33
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(612.784)	(917.366)	(853.955)	(706.911)	(657.851)	(561.171)
Verðbætur og gengismunur.....	279.582	566.547	523.110	388.437	352.392	275.005
Vextir ársins:	(333.202)	(350.819)	(330.845)	(318.475)	(305.459)	(286.166)

Samstæða A hluta:

Sveitarsjóður - A hluti						
	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	3.799.376	4.080.183	4.405.080	4.614.065	4.807.478	4.995.227
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.078.598	2.058.160	2.189.643	2.255.332	2.293.192	2.350.814
Aðrar tekjur.....	898.697	942.054	926.868	930.991	978.935	964.168
	6.776.671	7.080.396	7.521.592	7.800.388	8.079.605	8.310.209
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	4.073.386	4.404.357	4.704.536	4.862.952	5.029.226	5.201.653
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Annar rekstrarkostnaður.....	2.099.752	1.944.698	2.024.509	2.049.018	2.068.294	2.121.331
	6.460.564	6.516.049	6.867.629	7.010.069	7.205.554	7.420.378
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	316.107	564.347	653.963	790.319	874.051	889.831
Afskriftir.....	(236.511)	(247.832)	(275.900)	(291.028)	(306.707)	(322.642)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	79.596	316.515	378.063	499.290	567.344	567.190
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ⇐	(366.303)	(603.735)	(560.008)	(436.540)	(389.286)	(330.405)
Rekstrarniðurstaða án framлага og skatta	(286.707)	(287.221)	(181.945)	62.750	178.059	236.784
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	(9.842)	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(286.707)	(297.063)	(181.945)	62.750	178.059	236.784

Framlegðarhlutfall

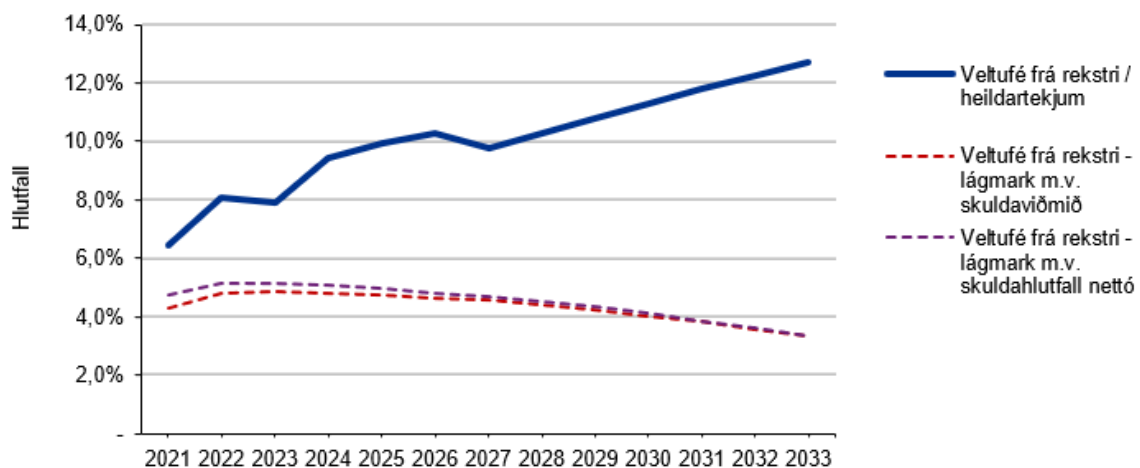


Efnahagsreikningur - Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir	5.542.328	6.078.287	6.348.311	6.562.909	6.857.482	7.102.342
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	675.409	662.020	663.662	663.503	666.444	667.385
Vélar, áhöld og tæki	142.582	128.550	127.356	128.259	120.409	108.336
Leigðar eignir	32.738	26.367	19.997	13.626	7.256	886
	6.393.058	6.895.225	7.159.325	7.368.297	7.651.590	7.878.948
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum	932.906	939.906	946.906	946.906	946.906	946.906
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	4.859	109.684	110.121	110.436	112.334	112.616
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	202.717	193.914	185.111	176.308	167.505	158.702
	1.140.481	1.243.503	1.242.137	1.233.650	1.226.745	1.218.223
Fastafjármunir	7.533.539	8.138.728	8.401.463	8.601.947	8.878.335	9.097.171
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	630.656	630.656	630.656	630.656	630.656	630.656
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	353.573	399.653	472.120	535.668	609.404	684.667
Næsta árs afborganir langtímakrafna	2.653	1.382	1.472	1.537	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803
Aðrar skammtímakröfur	90.483	90.483	90.483	90.483	90.483	90.483
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	203.543	22.081	25.600	47.266	40.869	36.161
Veltufjármunir	1.289.711	1.153.058	1.229.135	1.314.413	1.380.215	1.450.770
Eignir samtals	8.823.250	9.291.786	9.630.597	9.916.360	10.258.550	10.547.941

Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....						
	1.119.191	822.128	640.184	702.934	880.992	1.117.777
	1.119.191	822.128	640.184	702.934	880.992	1.117.777
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.184.690	1.227.144	1.299.396	1.332.409	1.375.380	1.408.229
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	11.858	11.858	11.858	11.858	11.858	11.858
	1.196.548	1.239.002	1.311.254	1.344.267	1.387.238	1.420.087
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir	4.148.062	4.737.535	5.249.584	5.487.842	5.560.985	5.486.928
Leiguskuldir.....	435.192	466.299	488.832	501.244	510.810	514.726
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	77.760	73.613	67.245	59.944	51.452
	4.583.254	5.281.594	5.812.029	6.056.331	6.131.739	6.053.106
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	0	45.000	0	0	0	0
Reiknuð fjárförf.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	347.821	281.430	262.273	262.295	262.318	260.550
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	630.065	735.739	659.396	600.075	640.903	737.351
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	7.987	6.517	7.777	9.097	10.483	11.408
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	0	64.351	71.098	74.371	77.500	79.987
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	8.640	9.202	9.606	9.991	10.290
Aðrar skammtímaskuldir.....	938.384	807.384	857.384	857.384	857.384	857.384
	1.924.257	1.949.062	1.867.131	1.812.828	1.858.580	1.956.971
Skuldir og skuldbindingar samtals	7.704.059	8.469.658	8.990.414	9.213.426	9.377.557	9.430.165
Eigið fé og skuldir samtals	8.823.250	9.291.786	9.630.597	9.916.360	10.258.550	10.547.941

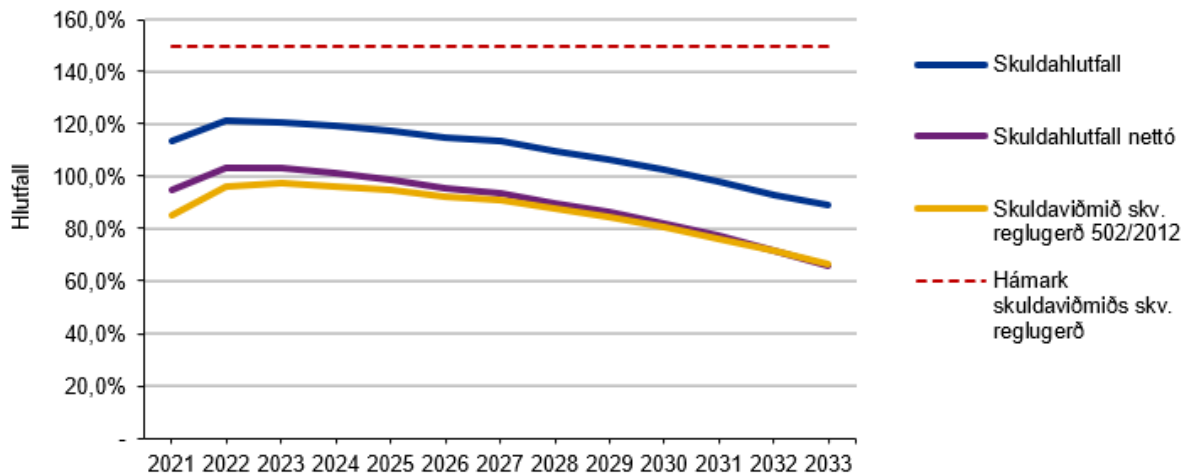
Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(286.707)	(297.063)	(181.945)	62.750	178.059	236.784
Liör sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	236.511	247.832	275.900	291.028	306.707	322.642
Verðbætur og gengismunur	223.181	450.692	401.707	280.114	243.613	190.047
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	6.502	0	(40.000)	0	(40.000)	0
(Söluhagnaður) / tap eignarluta	(28.942)	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	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liör	0	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	437.971	568.456	594.245	731.992	796.413	846.866
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	18.008	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	(176.030)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(34.701)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	(48.510)	(131.000)	50.000	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(53.187)	(60.189)	(59.584)	(61.814)	(61.934)	(62.057)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	(378)	0	0	0	0	0
	(294.797)	(182.386)	(781)	(53.011)	(53.131)	(53.254)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	143.174	386.070	593.464	678.982	743.282	793.612
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(467.738)	(750.000)	(540.000)	(500.000)	(590.000)	(550.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	5.388	0	40.000	0	40.000	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(114.421)	(7.000)	(7.000)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	2.613	(102.953)	0	(0)	(0)	(0)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	47.790	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(526.369)	(859.953)	(507.000)	(500.000)	(550.000)	(550.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutfé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	178.905	(112.471)	(91.624)	(63.527)	(73.713)	(77.031)
Tekin ný langtímalán	700.000	980.000	848.000	603.000	503.000	490.000
Afborganir langtímalána	(520.478)	(697.492)	(778.459)	(679.266)	(609.707)	(640.350)
Afborganir leiguskulda	(7.407)	(5.817)	(6.941)	(8.119)	(9.461)	(10.798)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	(36.818)	83.200	(8.921)	(9.404)	(9.799)	(10.141)
Skammtímalán, breyting	0	45.000	(45.000)	0	0	0
	314.202	292.421	(82.944)	(157.316)	(199.679)	(248.320)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(68.993)	(181.463)	3.520	21.665	(6.397)	(4.708)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	272.536	203.543	22.081	25.600	47.266	40.869
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	203.543	22.081	25.600	47.266	40.869	36.161

Veltufé frá rekstri

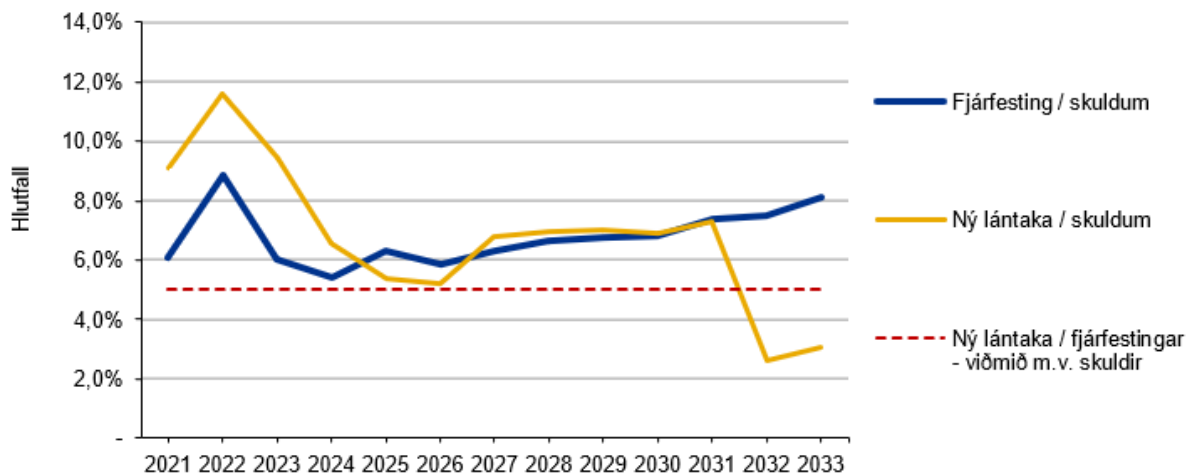


Helstu lykiltölur:

Skuldahlutfall og skuldaviðmið



Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum



Kennitölur						
Sveitarsjóður - A hluti	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	4,7%	8,0%	8,7%	10,1%	10,8%	10,7%
Rekstrarjónuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(342.078)	(756.191)	(765.714)	(416.257)	58.864	477.593
Efnahagur						
Veltufjárlutfall.....	0,67	0,59	0,66	0,73	0,74	0,74
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	9,1%	11,6%	9,4%	6,5%	5,4%	5,2%
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	24,4	15,0	13,7	11,7	10,7	10,6
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	17,6	14,9	15,1	12,6	11,8	11,1
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	85,3%	95,1%	96,0%	94,9%	93,4%	91,1%
Skuldahlutfall.....	113,7%	119,6%	119,5%	118,1%	116,1%	113,5%
Skuldahlutfall nettó.....	94,6%	101,8%	101,7%	99,8%	97,6%	94,7%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	6,5%	8,0%	7,9%	9,4%	9,9%	10,2%
Skuldabæja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,42	0,66	0,69	0,93	1,13	1,11
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(443.490)	(602.211)	(559.003)	(440.988)	(397.651)	(343.357)
Verðbætur og gengismunur.....	223.181	450.692	401.707	280.114	243.613	190.047
Vextir ársins:	(220.309)	(151.519)	(157.297)	(160.874)	(154.038)	(153.310)

Helstu forsendur:

Skatttekjur:

Skatttekjur saman standa af útsvari, fasteignasköttum, framlögum frá Jöfnunarsjóði og lóðaleigu. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2023 er gert ráð fyrir að þær nemi 6.683 millj.kr. á árinu. Hækkun skatttekna á milli ára nemur um 8,1%. ef miðað er við útkomuspá 2022.

Útsvar:

Álagningarhlutfall útsvars breytist ekki á milli ára og eru heimildir áfram fullnýttar til að standa undir rekstri og afborgunum lána í A hluta. Álagningarprósenta útsvars á árinu 2023 verður því 14.52%. Áætlaðar útsvarstekjur á árinu 2023 nema um 3.672 millj. kr., á móti 3.422 millj. kr. á árinu 2022 skv. útkomuspá. Áætlun útsvars byggir á því að atvinnulíf verði öflugt og ásamt hóflegri fjölgun íbúa. Gera má ráð fyrir um 1 - 2% fjölgun íbúa á árinu 2022 og líka á árinu 2023 miðað við þann fjölda íbúða sem nú er í byggingu og þau verkefni sem eru í undirbúningi.

Íbúum hefur farið fjölgandi undanfarin misseri og voru í lok október sl. samtals 5.215 íbúar skráðir í Múlaþingi. Til samanburðar voru íbúar 5.057 þann 1. janúar 2022 og 5.020 þann 1. janúar 2021.

Tafla 16. Aldursskipting íbúanna eftir sveitarfélögum
1. janúar 2022

	0 ára		1-5		6-15		16-25		26-66		67-79		80 -		Samtals
	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	Hlf	í %	
Höfuðborgarsvæðið	3.216	1,3	14.072	5,8	30.050	12,5	31.604	13,1	131.707	54,7	21.976	9,1	8.257	3,4	240.882
Suðurnes	362	1,2	1.828	6,3	3.891	13,4	3.891	13,4	16.342	56,1	2.133	7,3	661	2,3	29.108
Vesturland	193	1,1	1.015	6,0	2.291	13,5	2.181	12,8	8.851	52,0	1.802	10,6	686	4,0	17.019
Vestfirðir	81	1,1	426	5,9	831	11,5	968	13,4	3.856	53,5	728	10,1	315	4,4	7.205
Norðurland vestra	82	1,1	430	5,8	931	12,6	1.029	13,9	3.694	49,9	899	12,1	340	4,6	7.405
Norðurland eystra	401	1,3	1.709	5,5	4.049	13,0	4.323	13,9	16.042	51,5	3.352	10,8	1.285	4,1	31.161
Fjarðabyggð	67	1,3	297	5,7	697	13,4	710	13,6	2.750	52,8	527	10,1	158	3,0	5.206
Múlaþing	50	1,0	289	5,7	690	13,6	624	12,3	2.645	52,3	560	11,1	199	3,9	5.057
Vopnafjarðarhreppur	10	1,5	44	6,6	74	11,1	84	12,6	325	48,9	91	13,7	37	5,6	665
Fljótsdalshreppur	0	0,0	2	1,9	2	1,9	15	14,6	68	66,0	16	15,5	0	0,0	103
Austurland	127	1,2	632	5,7	1.463	13,3	1.433	13,0	5.788	52,5	1.194	10,8	394	3,6	11.031
Suðurland	428	1,3	1.892	5,8	4.065	12,5	4.299	13,3	17.054	52,6	3.548	10,9	1.151	3,5	32.437
Landið allt	4.890	1,3	22.004	5,8	47.571	12,6	49.728	13,2	203.334	54,0	35.632	9,5	13.089	3,5	376.248

Fasteignaskattur:

Í forsendum áætlunar um fasteignagjöld er miðað við að álagningarprósenta af gjaldstofni A sem er íbúðarhúsnæði lækki úr 0,5% í 0,475%. Áhrif þessara breytinga er lækkun skatttekna um 31 millj. kr. Að öðru leiti sömu álagningarhlutföll og á árinu 2022. Tekjur af fasteignaskatti munu verða um 14,7% hærri á árinu 2023 miðað við 2022 sem er vegna breytinga á fasteignamati á milli ára.

Miðað er við að álagningarhlutföll verði eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði 0,475%. Áætlað 373 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði 1,65%. Áætlað 299 millj. kr.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði 1,32%. Áætlað 79 millj. kr.

Fjöldi gjalddaga fasteignagjalda verði 9 talsins og fyrsti gjalddagi verði 1. febrúar 2023 og síðasti 1. október 2023.

Heimild til lækkunar fasteignaskatts hjá tekjulitlum elli- og örorkulífeyrisþegum 2023:

- Hámark afsláttar verði 113.694 kr.

Viðmiðunartölur tekna hjá einstaklingi verði:

- Lágmark 4.370.000 kr.
- Hámark 5.681.000 kr.

Viðmiðunartölur tekna hjá hjónum verði:

- Lágmark 5.166.950 kr
- Hámark 6.545.800 kr

Fjárhæð á afslætti til eldri borgara og öryrkja er áætlaður 1,8 millj. kr. á árinu 2023.

Holræsa- og rotþróargjöld:

Stjórn HEF Veitna leggur til óbreytta álagningaprósentu holræsagjalds á árinu 2023 eða 0,35% af fasteignamati húss og lóðar í ljósi fyrirhugaðra mikilla framkvæmda á næstu árum og vegna aukinna krafna til fráveitu. Samþykkt 10% hækkun á tengigjöldum fráveitu og rotþróargjöldum.

Miðað er við að álagningarhlutföll holræsagjalda verði eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall holræsagjalds á íbúðarhúsnæði 0,35%.
- Álagningarhlutfall holræsagjalds á atvinnuhúsnæði 0,35%.
- Álagningarhlutfall holræsagjalds á opinbert húsnæði 0,35%.

Áætlaðar tekjur af af holræsagjöldum nema 277 millj. kr. á árinu 2023 miðað við 230 millj. kr. á árinu 2022.

Hreinsun rotþróa skv gjaldskrá.

- Rotþró minni en 4,5 rúmmetrar 23.100 kr.
- Rotþró 4,5 til 6,5 rúmmetrar 33.220 kr.

Vatnsgjald:

Stjórn HEF Veitna leggur 3,5% hækkun á árinu 2023 þar sem ekki er þörf á frekari hækkun vegna fjárfrekra verkefna á næstu árum.

Miðað er við að álagningarhlutföll vatnsgjalda verði eftirfarandi:

- Vatnsgjald pr. ferm. í húsnæði 307 kr. auk 10.794 kr. fastagjalds.
- Árlegt vatnsgjald af sumarhúsum/frístundahúsum skal þó að lágmarki vera 33.814 kr.

Áætlaðar tekjur af af vatnsgjöldum nema 140 millj. kr. á árinu 2023 miðað við 135 millj. kr. á árinu 2022.

Jöfnunarsjóður:

Tekjur sveitarfélagsins af reglubundnum framlögum frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga hækka um 7,3% frá útkomuspá 2022.

Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs muni nema um 2.196 millj. kr. á árinu 2023 og sundurliðast á eftirfarandi hátt:

	Múlaþing Uppgjör 2021	Múlaþing Útkomuspá 22	Múlaþing Áætlun 2023	Breyting á milli ára
Útgjaldajöfnunarframlag.....	713.301	745.400	762.151	2,25%
Tekjujöfnunarframlag.....	21.981	0	0	
v sér.þarfa.....	33.050	32.950	30.950	-6,07%
Framlag v. Fasteignaskatts.....	251.125	268.997	342.305	27,25%
Nýbúaframlag.....	10.625	13.050	17.000	30,27%
Almennt rekstarframlag.....	428.261	400.000	450.351	12,59%
v. Málefna fatlaðra (skólaskrifstofa)..	284.318	300.000	320.000	6,67%
v. Tónlistarnáms.....	5.441	6.000	6.210	3,50%
Framlag vegna sameiningar.....	330.496	266.000	252.000	-5,26%
Samþættingarframlag.....	0	13.764	14.590	6,00%
	2.078.598	2.046.160	2.195.557	7,30%

Lóðaleiga:

Áætlaðar tekjur af lóðaleigu nema 67 millj. kr. sem er 8,21% hækkun á milli ára.

Ekki er gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum frá árinu 2022 en þau eru eftirfarandi:

- Lóðaleiga A (gjaldstofn A) 0,75% af lóðamati
- Lóðaleiga atvinnuhúsnæði 0,75% af lóðamati
- Lóðaleiga leiguland 4% af lóðamati

Sorpgjöld:

Sorphreinsunar- og sorpeyðingargjöld eru áætluð 73 millj. kr. á árinu 2023 miðað við 9,9% hækkun gjaldskrár. (skv tillögu til umhverfis- og framkvæmdaráðs)

1. gr.

Árlegt þjónustugjald vegna meðhöndlunar og förgunar úrgangs í Múlaþingi, til að standa undir kostnaði, er sem hér segir:

A. Á hverja íbúð í þéttbýli og á lögbyli, eða íbúðarhús utan þéttbýlis greiðist þjónustugjald:

Söfnunargjald	kr. 25.716,-
Förgunargjald	kr. 11.016,-
Samtals:	kr. 36.731,-

Íbúar sem ekki njóta þjónustu eins og kveðið er á um í B. lið fá 25% afslátt.

Íbúar sem ekki hafa tunnur eins og kveðið er á um í B. lið fá afhenta eina rúllu af ruslapokum.

B. Rúmmál íláta og tíðni losunar frá íbúðarhúsnæði:

Þéttbýli:

Brún tunna 120l	Hálfsmánaðarlega á sumrin en annars mánaðarlega
Grá tunna 240l	Mánaðarlega
Græn tunna 240l	Mánaðarlega
Dreifibýli:	
Jarðgerðartunna	Ekki losuð
Grá tunna 240l	Mánaðarlega
Grænt kar 660l	Á tveggja mánaða fresti

Sjá nánar á sorphirðudagatölum.

- C. Á hvert frístundahús (sumarbústaðir o.þ.h.) og trillu, greiðist þjónustugjald 30% af fullu gjaldi (kr. 36.731) enda geti notendur þeirra losað sig við úrgang á gámasvæðum á vegum sveitarfélagsins eða í reglubundna söfnunarferð sorpbíls á vegum sveitarfélagsins, þar sem aðstæður leyfa og þá samkvæmt sérstöku samkomulagi. Íbúar með lögheimili í sveitarfélaginu, sem greiða fullt þjónustugjald af íbúðarhúsnæði sem þeir búa í, greiða hvorki söfnunar- né förgunargjald af frístundahúsum sínum eða trillum sem þeir nýta sjálfir.
- D. Á hvert frístundahús (sumarbústaðir o.þ.h.) sem nýtur fullrar þjónustu frá fyrstu skipulögðu losun eftir 1. maí til síðustu skipulögðu losunar fyrir 30. september greiðist þjónustugjald sem nemur 50% af fullu gjaldi.
- Ábending: Fyrir frístundahús í eigu aðila sem eiga lögheimili í sveitarfélaginu greiðist þjónustugjald ef frístundahúsin eru leigð út til þriðja aðila, t.d. ferðamanna.
- E. Auk gámasvæða á Djúpavogi, Egilsstöðum og Seyðisfirði verður gámasvæði opið við sumarbústaðahverfi með yfir 20 bústöðum yfir mesta ferðamannatímam skv. 6. gr. reglugerðar nr. 737/2003 um meðhöndlun úrgangs.
- F. Óski greiðendur eftir fleiri ílátum skal greiða fyrir:

Grá tunna 240l	kr. 13.192,- á ári
Græn tunna 240l	kr. 2.309,- á ári
Brún tunna 120l	kr. 2.309,- á ári

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

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun sem gerð er í áætlunarhluta í H3 launakerfisins og byggð á fjölda stöðugilda í okt 2022, er í samræmi við gildandi kjarasamninga og þær áætlanir sem lagðar hafa verið fram af stjórnendum. Launakostnaður er áætlaður að nemi 4.943 millj. kr. á árinu 2023 í samstæðu A og B hluta þar af 4.691 millj. kr. í A hluta. Hækkun á milli ára á eiginlegum launakostnaði er um 7,5% eða 346 millj. kr. hjá samstæðunni. Á árinu 2023 er áætlað að gjaldfærsla vegna lífeyrisskuldbindingar nemi um 134 millj. kr á árinu og þar af nemi viðbótargreiðslur um 55 millj. kr.

Launakostnaður A hluta: (þús. kr.)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Laun og launatengd gjöld	4.704.536	4.404.357
Hlutfall af rekstartekjum	63,12%	62,89%

Annar rekstarkostnaður:

Annar rekstarkostnaður án afskrifta nemur um 2.176 millj. kr. á árinu 2023 í samstæðu A og B hluta. Þar af 1.953 millj. kr. hjá A hluta. Helstu frávík eða nýmæli frá hefðbundnum rekstarkostnaði eru:

Hækkun á öðrum rekstarkostnaði nemur 6% milli ára í samstæðu A og B og annar rekstarkostnaður í A hluta hækkar um 5% mill ára

Fjármagnsliðir:

Í forsendum fjárhagsáætlunar er verðbólga áætluð 8% á árinu 2022. Árið 2023 er gert ráð fyrir 6,5% verðbólgu og 2024 er miðað við 4,4% verðbólgu. Árið 2025 er gert ráð fyrir 4% verðbólgu og 3% árið 2026. Fjármagnsliðir A hluta á árinu 2023 nema 560 millj. kr. þar af nema greiddir vextir um 158 millj. kr og verðbætur 402 millj. kr. Ekki er gert ráð fyrir breytingum á gengi íslensku krónunnar á tímabilinu.

Fjárfestingar:

Fjárfestingar í A hluta sveitarfélagsins nema um 1.451 millj. kr. á árinu 2023. Á móti er gert ráð fyrir framlögum að fjárhæð 911 millj. kr. og nema því fjárfestingar 540 millj. kr. nettó á árinu. Gert er ráð fyrir að sala eigna nemi um 40 millj. kr.

Á árinu 2023 – 2033 er gert ráð fyrir að árlegar fjárfestingar nemi nettó um 500 - 700 millj. kr. og nemi yfir um 6.870 millj. kr yfir áætlunartímabilið. Er í fyrsta skipti sett fram áætlun til næstu tíu ára þar sem ljóst er að stór innviðaverkefni eru framundan og nauðsynlegt að stilla upp í tímálinu.

Í B hluta eru áætlað að fjárfestingar nemi 1.353 millj. kr. á árinu 2023 og yfir tímabilið 2023-2033 nemi fjárfestingar B hluta um 7.666 millj. kr.

Samtals munu því fjárfestingar í samstæðu A og B hluta Múlaþings nema 14.564 millj. kr. á tímabilinu 2023-2033. Til samanburðar var í tillögu sameiningarnefndar Múlaþings fyrir Tímabilið 2019-2028 var áætlað að fjárfestingar A og B hluta næmu 6.339 millj. kr. á tímabilinu.

Lántökur fyrir tímabilið 2023 – 2033 eru áætlaðar samtals 8.368 milljónir kr. en í sameiningartillögu 2019 – 2028 var gert ráð fyrir 1.898 millj. kr.

Sameiningartillaga SvAusturland

Samantekt á helstu lykiltölum 2019 - 2028

	Áætlun 2019	Áætlun 2020	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	2019-2028 Samtals
1. Rekstarafkoma A og B hluta: Rekstarafkoma samtals	250.627	511.222	583.683	668.159	610.685	613.372	385.911	383.677	382.568	382.137	4.772.041
2. Framlegð A og B hluta: Framlegð samtals	1.093.560	1.358.994	1.380.346	1.438.791	1.348.791	1.348.791	1.125.791	1.125.791	1.125.791	1.125.791	12.472.437
3. Veltufé frá rekstri A og B hluti: Veltufé frá rekstri samtals	899.721	1.204.513	1.247.712	1.331.711	1.274.237	1.276.924	1.049.463	1.047.229	1.046.120	1.045.689	11.423.319
4. Afborganir skuldbindinga A og B hluti: Afborganir lána samtals	(669.542)	(832.302)	(851.107)	(882.708)	(867.483)	(767.619)	(533.278)	(531.847)	(514.319)	(531.456)	(6.981.661)
5. Veltufé f. Rekstri að frádr. afb. lána (3.-4.) Samtals	230.179	372.211	396.605	449.003	406.754	509.305	516.185	515.382	531.801	514.233	4.441.658
6. Fjárfestingar A og B hluta: Fjárfestingar samtals	(573.399)	(488.315)	(719.220)	(718.152)	(600.000)	(650.000)	(650.000)	(650.000)	(650.000)	(640.000)	(6.339.086)
7. Lántökur A og B hluta: Lántökur samtals	369.000	113.000	300.000	270.000	195.000	141.000	130.000	130.000	120.000	130.000	1.898.000
8. samantekið. (5+6+7)	25.780	(3.104)	(22.615)	851	1.754	305	(3.815)	(4.618)	1.801	4.233	572

Stærstu verkefni A hluta ársins 2023 eru vegna ofanflóðavarna á Seyðisfirði að fjárhæð 710 millj. kr. en 90% mótframlag Ofanflóðasjóðs nemur um 639 millj. kr. Nýtt gervigras með úðunarkerfi verður sett á Fellavöll og nemur sú fjárfesting um 130 millj. kr. Áætlað að verja 100 millj. kr. í endurbýggingu á „Gamla Ríkinu á Seyðisfirði. en mótframlag frá ríkissjóði fjármagnar það verkefni. Í Fjarðaborg á Borgarfirði er áformað að verja 50 millj. til endurbóta á húsnæðinu á árinu 2023, eins eru áformaðar 61 millj. í endurbætur á Herðubreið á Seyðisfirði en varið verður sambærilegum fjárhæðum í bæði þessi verkefni á árinu 2024. Gert er ráð fyrir að 100 millj. verði varið til færslu húsa á Seyðisfirði en á móti komi 90% framlag frá ríkissjóði. Áfram verður haldið með menningarhúsaverkefnið skv. Samningi sem gerður var við ríkið sem kvað á um sviðslistahús í Sláturhúsinu á Egilsstöðum og viðbygging við Safnahúsið á Egilsstöðum. Framkvæmdum við Sláturhúsið lauk á árinu 2022 en áformað er að verja 40 millj. kr. til Safnahússins. Áætlað er að verja 20 millj. til undirbúnings og hönnunar á nýju grunnskólahúsi á Seyðisfirði.

Áætlað að verja til gatnagerðar og tengda innviða um 85 millj. kr. Á móti er áætlað að tekjur af gatnagerðargjöldum nemi um 70 millj. kr.

Önnur smærri verkefni sem vert er að nefna eru: Sundhöllin Seyðisfirði, endurbætur á íbúð á Brúarási, frágangur bílastæða við fimleikahúsið á Egilsstöðum, frágangur skólalóðar á Djúpvogi og sorpmóttökustöðvar.

Sveitarstjórn Múlaþings vinnur að því að fjárfestingaráætlun fyrir sveitarfélagið sem nær til næstu 10 ára. Stefnt er að því að hún liggji fyrir við afgreiðslu fjárhagsáætlunar við seinni umræðu í desember. Heildarfjárhæð nettó hvers árs í A hluta nemur um 500 – 700 millj. kr. Fer fjármagn/fjárheimild stigvaxandi eftir því sem líður á tímabilið miðað við að markmið um rekstarafkomu standist. Gangi þetta eftir má segja að sveitarsjóðurinn (A hlutinn) sé sjálfbær og skuldahlutfall lækki hægt og bitandi. Ljóst er að langtíma fjárfestingaráætlun mun verða í stöðugri endurskoðun amk. við gerð hvernar fjárhagsáætlunar. Forsendur geta tekið breytingum á stuttum tíma.

Fjárfestingarrámmi 2023 – 2026:

Fjárfestingar:	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026
Eignasjóður (A hluti)	467.738	467.738	750.000	540.000	500.000	590.000	550.000
Brunavarnir á Héraði (skv 3ja ára áætlun sam)	1.906	1.906	3.492	3.492	3.492	3.492	0
HEF (allar veitur) skv 3ja ára áætlun samp. 20	250.143	250.143	409.097	1.081.400	784.100	685.990	600.000
Félagslegar íbúðir	23.522	23.522	25.000	3.000	0	0	0
Ríkharðshús		3.000	3.000	3.000			
Ársalir	33.110	200.000	200.000	0	0	0	0
Hafnir Múlaþings	64.929	64.929	127.940	265.648	240.550	195.400	220.000
Fjárfestingar samtals	841.348	1.011.238	1.518.529	1.896.540	1.528.142	1.474.882	1.370.000

Fjárfestingaverkefni 2023		
	2023	
Fjárfestingar:	Gjöld	Tekjur
Safnahúsið Egilsstöðum.....	40.000	
Leikskólinn Skógarland, leikfangageymsla.....	5.000	
Egilsstaðaskóli, Hjólastæði.....	5.500	
Egilsstaðaskóli, frágangur á skólalóð.....	9.000	
Brúarás endurnýjun íbúðarhúsa.....	14.000	
Brúarás kæliklefi.....	3.000	
Þjónustumiðstöð Egilsst, innanhússbreytingar....	2.000	
Lyngás 12 hjólaskýli.....	2.500	
Lyngás 12, viðtalsherbergi.....	3.000	
Íþróttamiðstöðin Eg	17.000	
Fellavöllur.....	130.000	
Seyðisfjörður leikskóli.....	500	
Seyðisfjörður Sundhöll.....	10.000	
Seyðisfjörður færsla húsa.....	100.000	(90.000)
Seyðisfj Ísland ljóstengt, vélar og tæki.....	6.000	
Seyðisfjörður grunnskóli.....	20.000	
Seyðisfjörður Herðubreið.....	61.000	
Seyðisfjörður, Gamla ríkið.....	100.000	(100.000)
Seyðisfjörður, ofanflóðavarnir.....	710.000	(639.000)
Djúpavogur grunnskóli.....	7.000	
Djúpavogur, Háaurar sorpmóttaka.....	6.500	
Djúpavogur, Mörkarland 2-Tryggvabúð.....	4.000	
Borgarfjörður Fjarðaborg.....	50.000	(12.000)
Samfélagsmerkefni.....	10.000	
Umhverfissvið bílakaup.....	3.000	
Þjónustumiðstöðvar óskilgreint bílar og tæki.....	3.000	
Annað óskilgreint.....	14.000	
Sala eigna.....		0
Gatnagerð.....	115.000	(70.000)
Samtals	1.451.000	-911.000
Fjárfestingar A hluta nettó	540.000	
Fjárfestingar B hluta:		
Vetur.....		
- Fráveita.....	522.500	(116.600)
- Hitaveita.....	739.500	(237.500)
- Vatnsveita.....	171.000	
- Ljósleiðaraverkefni.....	2.500	
Hafnir.....		
- Seyðisfjarðarhöfn.....	224.400	(156.472)
- Djúpavogshöfn.....	700.000	(525.000)
- Borgarfjarðarhöfn.....	104.400	(81.680)
Hafnir 2023 - 2025 óskilgreint (nettó).....		
Félagslegar íbúðir	3.000	
.....		
Brunavarnir á Héraði.....	3.492	
Ríkarðshús.....	6.000	(3.000)
Ársalir.....		
Samtals	2.476.792	-1.120.252
Fjárfestingar B hluta nettó	1.356.540	
Fjárfestingar A og B samtals	1.896.540	

Fjárfestingar í B hluta nema samtals 2.474 millj. kr. en á móti er áætlað að framlög og endurgreiðslur nemi 1.117 millj. kr. Fjárfestingar í B hluta nema því 1.357 millj. kr. nettó.

HEF veitur ehf., sem eru í 100% eigu Múlaþings áforma fjárfestingar árið 2023 að fjárhæð 1.436 millj. kr. Reiknað er með að framlög og styrkir nemi 354 millj. kr. Nettó fjárfesting er því áætluð 1.081 millj. kr.

Fjárfestingar hitaveitu á Héraði nema 289 millj. kr. nettó. Á Djúpavogi eru áætlaðar 212 millj. kr. nettó. Fjárfesting brúttó hitaveituhluta nemur alls 740 millj. kr. og framlög og styrkir 238 millj. kr. Nettó fjárfesting hitaveitu er því 289 millj. kr.

Vatnsveitan áætlað að verja 57 millj. kr. á Héraðj. Á Seyðisfirði er áætlað 62 millj. kr., á Djúpavogi eru áætlaðar 49 millj. og á Borgarfirði eru áætlaðar 7,5 millj. kr. Heildar fjárfesting vatnsveitu er alls 175 millj. kr. 2023.

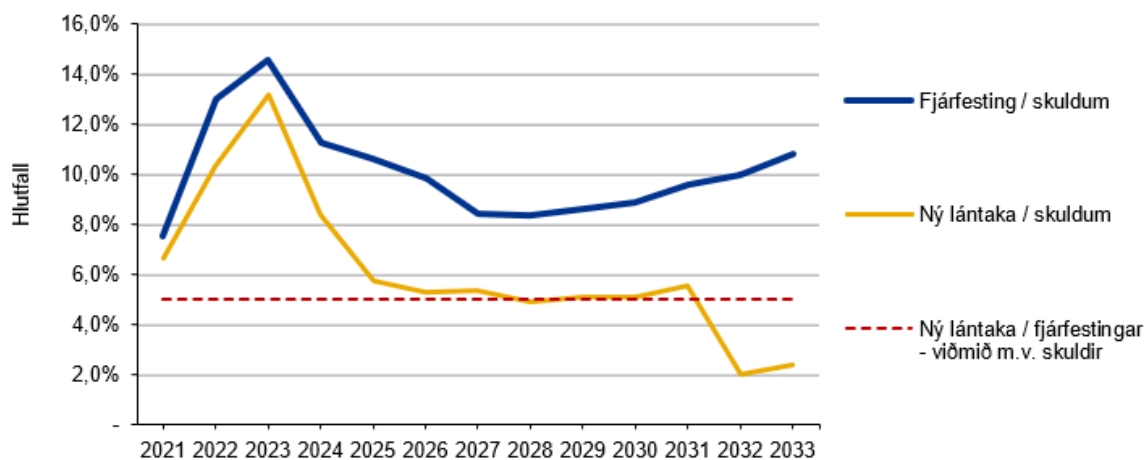
Fráveituframkvæmdir eru miklar á árinu 2023. Reiknað með 307 millj. kr. fari í fjárfestingar á Héraði, á Seyðisfirði verður varið 56 millj. kr. nettó til fjárfestinga, á Djúpavogi nema fjárfestingar um 35 millj. kr. nettó og á Borgarfirði er áætlað 3 millj. Fjárfesting fráveitu á árinu 2023 nemur því alls um 518 millj. kr., framlög og styrkir 116 millj. kr.

Framkvæmdum við ljósleiðara í dreifbýli á Fljótsdalshéraði verður lokið að mestu á árinu 2022. Fjárfesting á árinu 2023 er áætluð 2,5 millj.

Hjá **Höfnum Múlaþings** er áætlað að verja 1.029 millj. kr. í fjárfestingar. Á móti nema framlög 763 millj. kr. og því er nettó fjárfesting ársins um 265 millj. kr.

Á Seyðisfirði er áætlað að framkvæma fyrir 224 millj. kr. en mótframlög nema 156 millj. Á Djúpavogi nema áætlaðar fjárfestingar um 700 millj. kr. en mótframlög nema um 525 millj. kr. Á Borgarfirði er áætlað að fjárfestingar nemi 104 millj. kr. en mótframlög nema 82 millj. kr.

Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum



10 ára Rekstaryfirlit:

A og B hluti

Samantekló - A og B hluti													
	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029	Áætlun 2030	Áætlun 2031	Áætlun 2032	Áætlun 2033
Rekstrarreikningur													
Rekstrartekjur													
Útvar og fasteignatekjur.....	3.756.923	4.036.032	4.359.384	4.566.541	4.758.053	4.943.825	5.136.868	5.337.467	5.545.919	5.762.531	5.987.625	6.221.533	6.464.601
Framlög fjármunarsjóðs.....	2.079.598	2.058.160	2.189.643	2.255.332	2.293.192	2.350.814	2.333.338	2.403.339	2.475.439	2.549.702	2.626.193	2.704.979	2.786.128
Aðrir tekjur.....	2.024.577	2.201.561	2.164.320	2.270.920	2.364.392	2.407.326	2.475.463	2.585.561	2.613.235	2.680.885	2.750.307	2.821.343	2.894.446
Rekstrargjöld	7.860.098	8.295.753	8.713.347	9.092.793	9.415.638	9.701.965	9.945.669	10.326.367	10.634.592	10.993.118	11.364.125	11.747.855	12.145.175
Laan og launatengd gjöld.....	4.255.180	4.610.631	4.866.504	5.123.049	5.298.317	5.480.026	5.668.559	5.863.093	6.063.812	6.270.902	6.484.556	6.708.625	6.932.361
Lífeyriskuldabinding, breyting.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393	97.520	97.649	97.782	97.918	98.058	98.201	98.347
Annar rekstrarkostnaður.....	2.311.229	2.139.363	2.246.750	2.282.294	2.302.529	2.357.316	2.414.226	2.472.164	2.530.431	2.591.488	2.653.992	2.717.975	2.783.472
Rekstrarnúrstæða fyrir afskriftir	1.006.263	1.378.765	1.371.511	1.589.350	1.706.757	1.767.230	1.765.365	1.893.460	1.942.567	2.032.809	2.127.519	2.223.054	2.330.995
Afskriftir.....	(421.372)	(427.708)	(471.217)	(521.947)	(571.307)	(615.037)	(652.955)	(690.955)	(726.040)	(763.530)	(802.856)	(842.844)	(887.160)
Rekstrarnúrstæða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	584.892	951.057	900.294	1.067.403	1.135.450	1.152.193	1.112.410	1.202.505	1.216.527	1.269.279	1.324.663	1.380.210	1.463.836
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) - =>	(465.632)	(776.440)	(722.497)	(596.093)	(549.632)	(484.190)	(425.032)	(410.091)	(394.122)	(374.597)	(351.721)	(322.039)	(297.988)
Rekstrarnúrstæða án framlags og skatta	119.259	174.618	177.797	471.310	585.818	688.003	687.378	792.413	822.405	894.682	972.942	1.058.171	1.165.848
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsdæld minnihúta / afkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsdæld í afkomu dóttur- og húsdældarfélagi.....	(3.552)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teikjatekjur.....	(23.612)	(20.159)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)	(12.407)
Órsöglegir lóir, tekjur (gjöld).....	0	(9.842)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekstrarnúrstæða	92.089	144.617	165.390	458.903	573.411	675.596	674.971	780.006	809.998	882.275	960.535	1.045.764	1.153.441

Sjóðstreymisýfirlit													
Rekstrarhreyfingar:													
Núrstæða ársins													
	92.089	144.617	165.390	458.903	573.411	675.596	674.971	780.006	809.998	882.275	960.535	1.045.764	1.153.441
Löð sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:													
Afskriftir.....	421.372	427.708	471.217	521.947	571.307	615.037	652.955	690.955	726.040	763.530	802.856	842.844	887.160
Vörðveittar og gengisáhrif.....	279.582	566.547	523.110	388.437	392.392	275.005	242.196	239.435	234.126	228.999	218.505	202.772	190.577
Húsdæld minnihúta / afkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsdæld í afkomu dóttur- og húsdældarfélagi.....	3.558	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....	6.303	(30.381)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta.....	(32.500)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Frættastær tekjatekjur, breyting.....	12.564	5.432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldabindingum.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393	97.520	97.649	97.782	97.918	98.058	98.201	98.347
Breyting á öðrum skuldabindingum.....	0	(3.446)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir lóir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vættuð frá rekstri (till rekstrar)	1.070.414	1.277.470	1.258.300	1.467.386	1.585.144	1.663.032	1.667.641	1.768.046	1.867.946	1.970.723	2.079.954	2.189.581	2.309.524
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:													
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting.....	13.482	9.232	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803
Birgðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnar tekjur, breyting.....	(140.364)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrir skammtisáhrif, breyting.....	(51.623)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisáhrif, breyting.....	(94.042)	(114.979)	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðsur vegna lífeyrisskuldabindinga.....	(53.187)	(60.189)	(59.584)	(61.814)	(61.934)	(62.057)	(62.184)	(62.313)	(62.446)	(62.582)	(62.722)	(62.865)	(63.011)
Greiðsur vegna annarra skuldabindinga.....	(1.843)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Höndbært fé frá rekstri (till rekstrar)	742.797	1.111.534	1.257.519	1.414.375	1.512.013	1.609.778	1.614.260	1.714.536	1.814.303	1.916.943	2.026.035	2.135.519	2.255.316
Fjárfestingarhreyfingar:													
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(816.348)	(1.515.529)	(1.896.540)	(1.531.142)	(1.477.882)	(1.370.000)	(1.170.000)	(1.140.000)	(1.150.000)	(1.150.000)	(1.200.000)	(1.200.000)	(1.250.000)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	6.738	34.500	40.000	0	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0	0
Eignarkjúr í löðgum, breyting.....	37.021	(7.000)	(7.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakjöfur, breyting.....	31.060	(84.611)	22.050	24.285	26.435	28.583	26.695	28.592	30.613	32.784	35.107	37.596	40.280
Langtímakjöfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisáhrif, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(741.530)	(1.572.639)	(1.841.490)	(1.506.857)	(1.411.447)	(1.341.417)	(1.143.305)	(1.071.408)	(1.119.387)	(1.117.216)	(1.164.893)	(1.162.404)	(1.209.740)
Fjármögnunarbreyfingar:													
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hútafé.....	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Váðskiptastæða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	(0)	0	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Tekin ný langtímalán.....	716.000	1.202.000	1.709.129	1.144.831	803.000	740.000	746.000	688.513	677.000	660.000	695.000	745.000	780.000
Afborgunir langtímalána.....	(737.391)	(916.517)	(1.019.823)	(982.136)	(993.000)	(1.024.688)	(1.117.871)	(1.197.717)	(1.286.979)	(1.328.716)	(1.397.772)	(1.013.871)	(979.322)
Afborgunir heilagskúla.....	(40.265)	(43.342)	(43.235)	(28.326)	(14.877)	(16.612)	(17.653)	(17.574)	(13.589)	(14.612)	(15.667)	(16.766)	(17.911)
Langtímalán við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtisáhrif, breyting.....	76.608	(21.800)	(45.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarbreyfingar	14.962	220.341	601.072	134.369	(162.376)	(301.300)	(389.524)	(546.778)	(603.578)	(679.327)	(718.439)	(785.639)	(717.843)
Hækkun (lækking) á höndbæru fé.....	16.230	(240.764)	17.100	41.888	(61.809)	(32.940)	81.431	96.349	91.339	120.400	142.703	187.476	327.733
Höndbært fé (fjárför) í ársbyrjun.....	414.347	430.577	189.813	206.913	248.801	186.991	154.051	235.483	331.832	423.171	543.571	686.274	873.750
Höndbært fé (fjárför) í árslok	430.577	189.813	206.913	248.801	186.991	154.051	235.483	331.832	423.171	543.571	686.274	873.750	1.201.483

A hluti

Sveitarsjóður - A hluti													
	Rauntölur 2021	Útkomuspá 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	Áætlun 2029	Áætlun 2030	Áætlun 2031	Áætlun 2032	Áætlun 2033
Rekstrarreikningur													
Rekstrartekjur													
Útvar og fasteignaskattur.....	3.799.376	4.080.183	4.405.080	4.614.065	4.807.478	4.995.227	5.190.325	5.393.063	5.603.739	5.822.664	6.050.164	6.286.573	6.532.242
Framlög Jónunarsjóðs.....	2.078.598	2.068.160	2.189.643	2.255.332	2.293.192	2.350.814	2.333.338	2.403.339	2.475.439	2.548.702	2.626.193	2.704.979	2.786.128
Aðrar tekjur.....	898.697	942.054	926.868	930.991	978.935	964.168	992.039	1.060.737	1.050.290	1.078.867	1.108.238	1.138.223	1.169.247
	6.776.671	7.080.396	7.521.592	7.800.388	8.079.605	8.310.209	8.515.702	8.857.139	9.129.468	9.451.233	9.784.595	10.129.775	10.487.618
Rekstrargjöld													
Laun og launatengd gjöld.....	4.073.386	4.404.357	4.704.536	4.862.952	5.029.226	5.201.653	5.380.609	5.565.261	5.755.784	5.952.354	6.155.156	6.368.028	6.580.212
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393	97.520	97.649	97.782	97.918	98.058	98.201	98.347
Annar rekstrarskuldbrú.....	2.099.752	1.944.698	2.024.509	2.049.018	2.068.294	2.121.331	2.172.400	2.224.704	2.278.274	2.333.140	2.389.331	2.446.880	2.505.819
	6.460.564	6.516.049	6.867.629	7.010.069	7.205.554	7.420.378	7.650.528	7.887.615	8.131.840	8.383.412	8.642.545	8.913.109	9.184.379
Rekstrarniðurstaða fyrr afskriftir	316.107	564.347	653.963	790.319	874.051	889.831	865.174	969.524	997.628	1.067.821	1.142.050	1.216.666	1.303.239
Afskriftir.....	(236.511)	(247.832)	(275.900)	(291.028)	(306.707)	(322.642)	(333.132)	(349.384)	(367.185)	(385.148)	(403.773)	(423.061)	(428.677)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	79.596	316.515	378.063	499.290	567.344	567.190	532.042	620.140	630.443	682.673	738.277	793.605	874.562
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ➡	(366.303)	(603.735)	(560.009)	(436.540)	(389.286)	(330.405)	(306.392)	(297.850)	(291.113)	(280.959)	(267.899)	(248.882)	(237.053)
Rekstrarniðurstaða án framlags og skatta	(286.707)	(287.221)	(181.945)	62.750	178.059	236.784	225.650	322.289	339.330	401.714	470.378	544.723	639.509
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsdæld í atkomu dóttur- og húsdældarfélagas.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Óreglugjafir lóðir, tekjur (gjöld).....	0	(9.842)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(286.707)	(297.063)	(181.945)	62.750	178.059	236.784	225.650	322.289	339.330	401.714	470.378	544.723	639.509
Sjóðstreymisýfirlit													
Rekstrarreyfingar:													
Niðurstaða ársins	(286.707)	(297.063)	(181.945)	62.750	178.059	236.784	225.650	322.289	339.330	401.714	470.378	544.723	639.509
Líð sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:													
Afskriftir.....	236.511	247.832	275.900	291.028	306.707	322.642	333.132	349.384	367.185	385.148	403.773	423.061	428.677
Verðbætur og gengismunur.....	223.181	450.692	401.707	280.114	243.613	190.047	172.471	174.404	175.603	175.195	173.679	165.443	161.440
Húsdæld minniháts í atkomu.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Húsdæld í atkomu dóttur- og húsdældarfélagas.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....	6.502	0	(40.000)	0	(40.000)	0	0	(40.000)	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhúts.....	(29.942)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fréttastar tekjuskattur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum.....	287.426	166.994	138.583	98.100	108.034	97.393	97.520	97.649	97.782	97.918	98.058	98.201	98.347
Breyting á öðrum skuldbindingum.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar líð.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vættuð fé frá rekstri (till rekstrar)	437.971	568.456	594.245	731.992	796.413	846.866	828.773	903.727	979.900	1.059.976	1.145.888	1.231.427	1.325.974
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:													
Fyrirfrangreiddur kostnaður, breyting.....	18.008	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803	8.803
Birgðir, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Örnveittar tekjur, breyting.....	(176.030)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtimarkröfur, breyting.....	(34.701)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtiskuldr, breyting.....	(48.510)	(131.000)	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga.....	(53.187)	(60.189)	(59.584)	(61.814)	(61.934)	(62.057)	(62.184)	(62.313)	(62.446)	(62.582)	(62.722)	(62.865)	(63.011)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga.....	(378)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(294.797)	(182.386)	(781)	(53.011)	(53.131)	(53.254)	(53.381)	(53.510)	(53.643)	(53.779)	(53.919)	(54.062)	(54.208)
Hönduð fé frá rekstri (till rekstrar)	143.174	386.070	593.464	678.982	743.282	793.612	775.392	850.216	926.257	1.006.195	1.091.969	1.177.365	1.271.765
Fjárfestingarreyfingar:													
Fjárfesting í vaxnagum rekstrarfjármunum.....	(467.738)	(750.000)	(540.000)	(500.000)	(590.000)	(550.000)	(600.000)	(640.000)	(650.000)	(650.000)	(700.000)	(700.000)	(750.000)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	5.388	0	40.000	0	40.000	0	0	40.000	0	0	0	0	0
Eignarhútur í félagum, breyting.....	(114.421)	(7.000)	(7.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.613	(102.953)	0	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	47.790	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimarkröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(526.369)	(859.953)	(507.000)	(500.000)	(550.000)	(550.000)	(600.000)	(600.000)	(650.000)	(650.000)	(700.000)	(700.000)	(750.000)
Fjármögnunarreyfingar:													
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breyting á hútsfé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Váðskpasstaða eigin fyrirtækja, breyting.....	178.905	(112.471)	(91.624)	(83.527)	(73.713)	(77.031)	(82.510)	(88.287)	(94.980)	(100.789)	(107.534)	(114.826)	(89.089)
Tekin ný langtímalán.....	700.000	980.000	848.000	603.000	503.000	450.000	646.000	688.513	677.000	660.000	695.000	245.000	280.000
Afborganir langtímalána.....	(520.478)	(697.492)	(778.459)	(679.266)	(609.707)	(640.350)	(728.912)	(787.636)	(847.616)	(899.226)	(957.701)	(977.189)	(977.841)
Afborganir langtímalána.....	(7.407)	(5.817)	(6.941)	(8.119)	(9.461)	(10.798)	(11.693)	(12.626)	(13.599)	(14.612)	(15.667)	(16.766)	(17.911)
Langtímaskuldr við eigin fyrirtæki, breyting.....	(36.818)	83.200	(8.921)	(9.404)	(9.799)	(10.141)	(10.419)	(10.680)	(10.947)	(11.220)	(11.501)	(11.788)	(0)
Skammtimálán, breyting.....	0	45.000	(45.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	314.202	292.421	(62.944)	(157.316)	(199.679)	(248.320)	(187.534)	(230.715)	(289.541)	(365.847)	(397.403)	(475.369)	(384.841)
Hækkun (lækun) á handbæru fé.....	(68.993)	(181.463)	3.520	21.665	(6.397)	(4.708)	(12.142)	19.501	(13.285)	(9.651)	(5.434)	1.996	136.925
Handbært fé (fjárförð) í ársbyrjun.....	272.536	203.543	22.081	25.600	47.266	40.869	36.161	24.018	43.520	30.235	20.584	15.150	17.145
Handbært fé (fjárförð) í árslok	203.543	22.081	25.600	47.266	40.869	36.161	24.018	43.520	30.235	20.584	15.150	17.145	154.070

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflökka 2023										
	Rekstrartekjur	Laun og launatengd gjöld	Lifeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum	
00 - Skatttekjur										
0 - Skattar										
00010 - Útsvar	3.643.937	0	0	0	0	0	0	3.643.937	3.643.937	
00060 - Fasteignaskattur	753.008	0	0	0	0	0	0	753.008	753.008	
	4.396.945	0	0	0	0	0	0	4.396.945	4.396.945	
1 - Framlög úr Jónunarsjóði sveitarfélaga										
00100 - Jónunarsjóður sveitarfélaga	2.189.643	0	0	0	0	0	0	2.189.643	2.189.643	
	2.189.643	0	0	0	0	0	0	2.189.643	2.189.643	
3 - Aðrar tekjur með skattgildi										
00300 - Lóðarleiga	66.516	0	0	0	0	0	0	66.516	66.516	
	66.516	0	0	0	0	0	0	66.516	66.516	
Samtals: 00 - Skatttekjur	6.653.104	0	0	0	0	0	0	6.653.104	6.653.104	
02 - Félagþjónusta										
0 - Sameiginlegir liðir										
02020 - Félagsmálanefnd	0	0	0	5.521	0	5.521	0	5.521	5.521	
02040 - Skrifstofa félagsmálaþjóra	24.630	125.604	0	22.001	0	147.605	0	122.975	122.975	
02041 - Rekstur bíla (verkefnumúmer)	0	0	0	1.300	0	1.300	0	1.300	1.300	
02090 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	801	0	801	0	801	801	
	24.630	125.604	0	29.623	0	155.227	0	130.997	130.997	
1 - Félagssleg aðstoð										
02110 - Fjárhagsaðstoð	0	0	0	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	
02190 - Önnur félagssleg hjálp	0	0	0	150	0	150	0	150	150	
02150 - Stuðningsþjónusta	16.501	75.886	0	45.163	0	121.049	0	104.548	104.548	
02180 - Húsnæðisbætur	0	0	0	7.000	0	7.000	0	7.000	7.000	
	16.501	75.886	0	60.313	0	136.199	0	119.698	119.698	
3 - Þjónusta við börn og unglinga										
02330 - Kostnaður vegna fósturs utan heimilis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02310 - Barnavermð sameiginlegir liðir	623	9.279	0	21.000	0	30.279	0	29.656	29.656	
	623	9.279	0	21.000	0	30.279	0	29.656	29.656	
4 - Þjónusta við eldri										
02430 - Hjúsmálar félags- og lögmundamistöð	1.700	11.510	0	21.005	0	32.514	0	30.814	30.814	
02431 - Félags- og lögmundastarfar aldri Seyðisfirni	104	1.843	0	2.000	0	3.844	0	3.740	3.740	
02432 - Félags- og lögmundastarfar aldri Djúpavögi	0	0	0	700	0	700	0	700	700	
02433 - Félags- og lögmundastarfar Borgarfirni	0	0	0	700	0	700	0	700	700	
02480 - Dagdelid aldri Egilsstöðum	30.533	44.339	0	13.058	0	57.397	0	26.864	26.864	
02482 - Dagdelid aldri Djúpavögi	8.927	9.519	0	2.500	0	12.019	0	3.092	3.092	
02481 - Dagdelid aldri Seyðisfirni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02483 - Dagdelid aldri Borgarfirni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	41.264	67.210	0	39.963	0	107.173	0	65.909	65.909	
5 - Þjónusta við fatlað fólk										
02520 - Félagssleg lívæisla	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02540 - Ferðisþjónusta fatlaðra	600	14.697	0	6.226	0	20.923	0	20.323	20.323	
02570 - Skammtimæstun	0	0	0	7.854	0	7.854	0	7.854	7.854	
02590 - Önnur þjón. Fatlaðra	0	0	0	2.500	0	2.500	0	2.500	2.500	
02510 - Sameiginlegir liðir málefni fatlaðra	95.000	48.662	0	103.508	0	152.171	0	57.171	57.171	
02530 - Félagssleg heimabjónusta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
02550 - Frekari lívæisla	0	7.275	0	2.237	0	9.512	0	9.512	9.512	
02561 - Bláaerði / Hamraerði Egilsst	62.000	308.254	0	32.615	0	340.869	0	278.869	278.869	
02581 - Stólpi	1.400	60.670	0	6.836	0	67.506	0	66.106	66.106	
02582 - Ásheimar	0	0	0	4.728	0	4.728	0	4.728	4.728	
02562 - Móvangur 18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	159.000	439.559	0	166.504	0	606.063	0	447.063	447.063	
6 - Ymsis félagþjónusta										
02610 - Áfengis- og vímuefnavörir	0	0	0	200	0	200	0	200	200	
02690 - Annað	0	0	0	400	0	400	0	400	400	
	0	0	0	400	0	400	0	400	400	
7 - Ymsis lögbundin framlög										
02740 - Orlofsjóður húsmæðra	0	0	0	550	0	550	0	550	550	
	0	0	0	550	0	550	0	550	550	
8 - Ymsir styrkir og framlög										
02890 - Ymsir styrkir	0	0	0	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000	
	0	0	0	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000	
Samtals: 02 - Félagþjónusta	242.017	717.537	0	320.353	0	1.037.890	0	795.873	795.873	
03 - Heilbrigðismál										
2 - Heilsvæðing										
03210 - Heilgæslustöð	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
03220 - Læknisbostadur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Samtals: 03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04 - Fræðslu- og uppeldismál										
0 - Sameiginlegir liðir										
04010 - Skólaskrifstofa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04020 - Fræðslunefnd	7.316	10.973	0	1.009	0	11.982	0	4.666	4.666	
04040 - Skrifstofa fræðslustjóra	8.000	64.426	0	34.665	0	99.091	0	91.091	91.091	
04090 - Sameiginlegir liðir	0	0	0	36.312	0	36.312	0	36.312	36.312	
	15.316	75.399	0	71.986	0	147.385	0	132.069	132.069	
1 - Leikskólar og dagvistun										
04110 - Leikskólinn Tjarnarskógur Egilsst	77.312	458.952	0	114.536	0	573.488	0	496.176	496.176	
04111 - Leikskólinn Sólveilir Seyðisfirni	10.712	95.700	0	12.266	0	112.966	0	102.253	102.253	
04112 - Leikskólinn Bjarkúttún Djúpavögi	15.630	96.653	0	23.903	0	120.556	0	104.926	104.926	
04113 - Leikskólinn Borgarfirni	0	9.464	0	107	0	9.571	0	9.571	9.571	
04114 - Leikskólinn Hágæslustöð	16.000	180.204	0	60.028	0	240.232	0	224.232	224.232	
04160 - Framt. til rekt. annarra leikskóla	3.500	0	0	6.000	0	6.000	0	2.500	2.500	
04170 - Dagvistun í heimahúsum	0	0	0	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000	
04190 - Annar leiksk. og dagvist. kostn	0	0	0	3.470	0	3.470	0	3.470	3.470	
04115 - Leikskólinn Brúarás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04180 - Gæsluvelir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	123.154	840.973	0	227.309	0	1.068.282	0	945.129	945.129	
2 - Grunnskólar										
04210 - Egilsstaðaskóli	21.002	798.244	0	317.803	0	1.116.047	0	1.095.045	1.095.045	
04211 - Seyðisfarbærskóli	5.000	174.450	0	37.328	0	211.777	0	206.777	206.777	
04212 - Grunnskóli Djúpavögi	9.000	214.888	0	39.248	0	254.136	0	245.136	245.136	
04213 - Grunnskóli Borgarfjarðar	116	28.275	0	10.411	0	38.686	0	38.570	38.570	
04214 - Fellaskóli	3.499	213.723	0	90.544	0	304.267	0	300.768	300.768	
04215 - Brúarás	3.500	126.195	0	50.915	0	177.111	0	173.611	173.611	
04220 - Skólaakstur	0	0	0	102.344	0	102.344	0	102.344	102.344	
04280 - Annar grunnskólakostnaður	0	0	0	4.499	0	4.499	0	4.499	4.499	
04228 - Skólamötuneyð Egs.	50.000	37.534	0	63.425	0	100.959	0	50.959	50.959	
04229 - Skólamötuneyð Sjí.	7.000	14.927	0	13.235	0	28.162	0	21.162	21.162	
04260 - Aðkeypt skólavíst	12.000	0	0	4.905	0	4.905	0	7.095	7.095	
	111.118	1.608.238	0	734.657	0	2.342.894	0	2.231.776	2.231.776	
4 - Framhaldsskólar										
04350 - Menntaskólinn innri leiga	0	0	0	17.290	0	17.290	0	17.290	17.290	
04410 - Aksturstyrkir framhaldsskóla	0	0	0	1.721	0	1.721	0	1.721	1.721	
04439 - Önnur framlög vegna háskólanáms	0	0	0	6.427	0	6.427	0	6.427	6.427	
	0	0	0	25.438	0	25.438	0	25.438	25.438	
5 - Önnur fræðslustarfssemi										
04510 - Tónlistarskólinn Egilsstöðum	12.000	89.448	0	24.375	0	113.823	0	101.823	101.823	
04511 - Lista- og Tónlistarskóli Seyðisfjarðar	1.849	28.515	0	6.015	0	34.530	0	32.681	32.681	
04512 - Tónlistarskóli Djúpavögi	1.500	10.095	0	1.017	0	11.112	0	9.612	9.612	
04514 - Tónlistarskólinn Fellabæ	5.345	43.687	0	7.237	0	50.924	0	45.579	45.579	
04515 - Tónlistarskólinn Brúarás	1.500	17.080	0	3.413	0	20.493	0	18.993	18.993	
04518 - Lungaskólinn	0	0	0	2.553	0	2.553	0	2.553	2.553	
04521 - Umferðarsk. Ungir vegfarendur	0	0	0	214	0	214	0	214	214	
	22.194	188.825	0	44.825	0	233.650	0	211.456	211.456	
8 - Ymsir styrkir og framlög										
04800 - Ymsir styrkir og framlög	3.000	0	0	5.000	0	5.000	0	2.000	2.000	
	3.000	0	0	5.000	0	5.000	0	2.000	2.000	
Samtals: 04 - Fræðslu- og uppeldismál	274.782	2.713.435	0	1.109.214	0	3.822.649	0	3.547.867	3.547.867	
05 - Menningarmál										
0 - Sameiginlegir liðir										
05040 - Skrifstofa menningarfulltrúa	0	18.430	0	1.367	0	19.797	0	19.797	19.797	
05090 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05110 - Skráning listaverka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	18.430	0	1.367	0	19.797	0	19.797	19.797	

Sundurlíðaó rekstraryfirlit málaflökka 2023

	Rekstrartekjur	Laun og launatengd gjöld	Lifeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
08 - Hreinlætismál									
0 - Sameiginlegir líðir									
08010 - Heilbrigðisefirlit	21.694	0	0	30.945	0	30.945	0 (9.251)	(9.251)	
08040 - Skrifstofa umhverfismála	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	21.694	0	0	30.945	0	30.945	0 (9.251)	(9.251)	
2 - Sorplæmsun og sorpæyðing									
08210 - Sorplæmsun	73.631	0	0	172.007	0	172.007	0 (98.376)	(98.376)	
08230 - Sorplæmsun og urðun	72.775	11.349	0	20.041	0	31.390	0 (41.385)	(41.385)	
	146.406	11.349	0	192.048	0	203.397	0 (56.991)	(56.991)	
5 - Meindýraeyðing og dýraefirlit									
08510 - Meindýraeyðing	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
08570 - Dýraefirlit	3.996	1.025	0	4.134	0	5.159	0 (1.163)	(1.163)	
	3.996	1.025	0	4.134	0	5.159	0 (1.163)	(1.163)	
Samtals: 08 - Hreinlætismál	172.096	12.374	0	227.127	0	239.501	0 (67.405)	(67.405)	
09 - Skipulags- og byggingarmál									
0 - Sameiginlegir líðir									
09020 - Hlúðeild (í nefndakostnaði) svöð	10.972	16.430	0	19	0	16.449	0 (5.477)	(5.477)	
09040 - Svöðsjón umhverfis- og framkvæmdasviðs	0	32.917	0	3.500	0	35.817	0 (35.817)	(35.817)	
	10.972	48.746	0	3.520	0	52.266	0 (41.294)	(41.294)	
2 - Skipulagsmál, byggingarefirlit									
09200 - Aðalskipulag	20.000	2.707	0	38.528	0	41.235	0 (21.235)	(21.235)	
09230 - Deiliskipulag	1.000	0	0	3.000	0	3.000	0 (2.000)	(2.000)	
09510 - Skrifstofa byggingarefirlits	12.000	32.385	0	5.000	0	37.385	0 (25.385)	(25.385)	
09204 - Skrifstofa skipulagsfulltra	4.000	10.603	0	30.000	0	40.603	0 (36.603)	(36.603)	
	37.000	45.695	0	76.527	0	122.222	0 (85.222)	(85.222)	
7 - Lóðir og lendur									
09710 - Lóðir og lendur	76	0	0	1.500	0	1.500	0 (1.424)	(1.424)	
	76	0	0	1.500	0	1,500	0 (1,424)	(1,424)	
Samtals: 09 - Skipulags- og byggingarmál	48.049	94.441	0	81.548	0	175.389	0 (127.940)	(127.940)	
10 - Umferðar- og samgöngumál									
0 - Sameiginlegir líðir									
10010 - Sameiginlegir líðir	0	13.528	0	627	0	14.155	0 (14.155)	(14.155)	
10210 - Gatavegir/línmí leiga	0	0	0	168.520	0	168.520	0 (168.520)	(168.520)	
	0	13.528	0	169.147	0	182.675	0 (182.675)	(182.675)	
3 - Viðhald og rekstur gatnakerfis									
10310 - Viðhald gatna	0	0	0	69.582	0	69.582	0 (69.582)	(69.582)	
10350 - Styrkvegir	4.004	0	0	4.004	0	4,004	0 (0)	(0)	
10320 - Þjóðvegir í þéttbýli	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	4.004	0	0	73.586	0	73.586	0 (69.582)	(69.582)	
5 - Umferðaröryggismál									
10530 - Umferðamerking	0	0	0	8.000	0	8.000	0 (8.000)	(8.000)	
10590 - Götulýsing	0	0	0	16.000	0	16.000	0 (16.000)	(16.000)	
	0	0	0	24.000	0	24.000	0 (24.000)	(24.000)	
6 - Snjómokstur og hálfvagnar									
10610 - Snjómokstur	1.634	0	0	50.634	0	50.634	0 (49.000)	(49.000)	
	1.634	0	0	50.634	0	50.634	0 (49.000)	(49.000)	
4 - Gangbrautir, hjólréiðastigar og reiðvegir									
10410 - Viðhald gangbrauta og stiga	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
7 - Samgöngumál									
10710 - Almenningsamgöngur	(0)	0	0	46.000	0	46.000	0 (46.000)	(46.000)	
	(0)	0	0	46.000	0	46.000	0 (46.000)	(46.000)	
Samtals: 10 - Umferðar- og samgöngumál	5.638	13.528	0	363.367	0	376.894	0 (371.257)	(371.257)	
11 - Umhverfismál									
0 - Sameiginlegir líðir									
11010 - Umhverfisnefnd	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
11040 - Umhverfisfulltrúi	2.000	12.298	0	1.000	0	13.297	0 (11.297)	(11.297)	
	2.000	12,298	0	1.000	0	13,297	0 (11,297)	(11,297)	
8 - Ymsir styrkir og framlög									
11890 - Ymsir styrkir	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
3 - Útvistarævaði									
11350 - Verkefni tengd landvörstu og fróðlindum	0	0	0	2.000	0	2.000	0 (2.000)	(2.000)	
	0	0	0	2.000	0	2,000	0 (2,000)	(2,000)	
4 - Opin svæði									
11410 - Opin svæði	317	57.043	0	21.867	0	79.910	0 (79.593)	(79.593)	
11420 - Hreinsun opinna svæða	0	0	0	12.000	0	12.000	0 (12.000)	(12.000)	
11440 - Gönguleiðir utan þéttbýlis	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	317	57,043	0	33,867	0	90,910	0 (90,593)	(90,593)	
5 - Umhverfi gatna og torg									
11510 - Umhirvað gatna (götusöpun)	0	0	0	6.000	0	6.000	0 (6.000)	(6.000)	
	0	0	0	6.000	0	6,000	0 (6,000)	(6,000)	
6 - Skreytingar									
11610 - Skreytingar jöð og áramót	0	0	0	4.000	0	4.000	0 (4.000)	(4.000)	
	0	0	0	4.000	0	4,000	0 (4,000)	(4,000)	
7 - Minka- og refaeyðing									
11710 - Minka- og refaeyðing	1.500	0	0	14.500	0	14.500	0 (13.000)	(13.000)	
	1,500	0	0	14,500	0	14,500	0 (13,000)	(13,000)	
2 - Almenningsgarðar									
11280 - Kirkjugarðar	0	0	0	2.000	0	2.000	0 (2.000)	(2.000)	
	0	0	0	2.000	0	2,000	0 (2,000)	(2,000)	
Samtals: 11 - Umhverfismál	3.817	69.341	0	63.366	0	132.707	0 (128.891)	(128.891)	
13 - Atvinnumál									
0 - Sameiginlegir líðir									
13090 - Atvinnumál, almenn	0	992	0	500	0	1.492	0 (1.492)	(1.492)	
13030 - Dreifibýlis- og háendismál	0	7.026	0	15.000	0	22.026	0 (22.026)	(22.026)	
13040 - Atvinnu- og ferðamálafulltrúi	0	20.658	0	1.500	0	22.158	0 (22.158)	(22.158)	
13050 - Úræði í atvinnumálum	0	0	0	2.000	0	2.000	0 (2.000)	(2.000)	
13060 - Þróunartilgang Austurlands	0	0	0	900	0	900	0 (900)	(900)	
	0	28.677	0	19.900	0	48.576	0 (48.576)	(48.576)	
8 - Ymsir styrkir og framlög									
13810 - Fjárafli	0	0	0	5.000	0	5.000	0 (5.000)	(5.000)	
13830 - Náttúrastofa Austurlands	0	0	0	4.300	0	4.300	0 (4.300)	(4.300)	
13880 - Atvinnuauðgýsingar	0	0	0	900	0	900	0 (900)	(900)	
13890 - Ymsir framlög og styrkir	0	0	0	10.745	0	10.745	0 (10.745)	(10.745)	
	0	0	0	20.945	0	20,945	0 (20,945)	(20,945)	
2 - Landbúnaður									
13240 - Fjargirðingar	353	0	0	4.353	0	4.353	0 (4.000)	(4.000)	
13220 - Fjallskil	500	296	0	7.499	0	7.795	0 (7.295)	(7.295)	
13290 - Önnur landbúnaðarmál	0	0	0	5.000	0	5.000	0 (5.000)	(5.000)	
	853	296	0	16.852	0	17.148	0 (16.295)	(16.295)	
6 - Ferðamál									
13610 - Kynningar- og markaðsmál	4.280	0	0	13.780	0	13.780	0 (9.500)	(9.500)	
13620 - Markaðsstofa Austurlands	0	0	0	5.155	0	5.155	0 (5.155)	(5.155)	
13621 - Upplýsingamiðstöðvar	0	0	0	1.381	0	1.381	0 (1.381)	(1.381)	
13660 - Tjaldsvæði Egilsst	692	0	0	25.329	0	25.329	0 (24.637)	(24.637)	
13661 - Tjaldsvæði Seyðisfirði	2.000	0	0	4.116	0	4.116	0 (2.116)	(2.116)	
13663 - Tjaldsvæði Borgarfirði	600	0	0	2.122	0	2.122	0 (1.522)	(1.522)	
13663 - Crittaslow	1.090	0	0	1.786	0	1.786	0 (696)	(696)	
13690 - Sértek verkafni ferðamála	1.000	0	0	2.875	0	2.875	0 (1.875)	(1.875)	
13662 - Tjaldsvæði Djúpaevogi	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
13670 - Árningsstaði	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
13685 - Hafnarhöðmínin Borgarfirði	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
13686 - Lindarbekki, BÞ	0	0	0	0	0	0	0 (0)	(0)	
	9.661	0	0	56.543	0	56,543	0 (46,882)	(46,882)	
4 - Lónaður									
13450 - Sænaútasel	0	0	0	1.931	0	1.931	0 (1.931)	(1.931)	
	0	0	0	1.931	0	1,931	0 (1,931)	(1,931)	
Samtals: 13 - Atvinnumál	10.514	28.972	0	116.171	0	145.143	0 (134.629)	(134.629)	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja									
0 - Framlög									
20710 - Félagsglegir ibúðir	0	0	0	15.649	0	15.649	0 (15.649)	(15.649)	
20890 - Hjúkrunarheimili	0	0	0	30.280	0	30.280	0 (30.280)	(30.280)	

Sundurliðað rekstraryfirlit málaflökka 2023									
	Rekstrartekjur	Laun og launatengd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj. nettó	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
20670 - Vatnsveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20720 - Ársalir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	45.929	0	45.929	0	45.929	45.929
Samtals: 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	45.929	0	45.929	0	45.929	45.929
21 - Sameiginlegur kostnaður									
8 - Ýmsar styrkir og framlög									
21810 - Ýmsar styrkir og framlög	0	0	0	1.607	0	1.607	0	1.607	1.607
21820 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21860 - Afskriftir krafna og niðurfærsla	0	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000
	0	0	0	6.607	0	6.607	0	6.607	6.607
0 - Meðferð sveitarstjórnarmála									
21070 - Endurskoðun	0	0	0	10.350	0	10.350	0	10.350	10.350
21030 - Jafnréttisnefnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21031 - Ungmennaráð	0	4.176	0	1.170	0	5.346	0	5.346	5.346
21040 - Aðrir starfshópar	0	0	0	1.607	0	1.607	0	1.607	1.607
21060 - Eldniþegararáð	0	0	0	1.202	0	1.202	0	1.202	1.202
21080 - Ýmis aðkeypt þjónusta	0	0	0	2.612	0	2.612	0	2.612	2.612
21091 - Framlög til framboða	0	0	0	1.500	0	1.500	0	1.500	1.500
21010 - Sveitarstjórn	0	46.260	0	4.322	0	50.582	0	50.582	50.582
21020 - Byggðaráð	0	16.073	0	1.084	0	17.157	0	17.157	17.157
21021 - Heimaþjóm FH	0	5.158	0	268	0	5.426	0	5.426	5.426
21022 - Heimaþjóm SF	0	5.158	0	268	0	5.426	0	5.426	5.426
21023 - Heimaþjóm DV	0	5.117	0	268	0	5.385	0	5.385	5.385
21024 - Heimaþjóm BF	0	5.117	0	268	0	5.385	0	5.385	5.385
21032 - Vatnajökulsþjóðgarður	0	519	0	0	0	519	0	519	519
	0	87.578	0	24.917	0	112.496	0	112.496	112.496
1 - Kosningar									
21110 - Sveitarstjórnarkosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21155 - Aðrar atkvæðagreiðslur	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21150 - Alþingiskosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 - Skrifstofur sveitarfélagsins									
21400 - Bæjarskrifstofur	57.079	259.711	0	85.634	0	345.345	0	288.266	288.266
21420 - Ugðysingakerfi	0	13.236	0	10.857	0	24.093	0	24.093	24.093
21440 - Rekstur og umsjón tölvuakerfa	70.628	31.686	0	51.879	0	83.565	0	12.937	12.937
21450 - Rekstur bifreiða	0	0	0	3.500	0	3.500	0	3.500	3.500
	127.707	304.632	0	151.871	0	486.503	0	328.795	328.795
5 - Rísa, móttökur og kynningarmál									
21510 - Rísa, móttökur og kynningarmál	0	0	0	3.623	0	3.623	0	3.623	3.623
21520 - Samfélagsmiðjan	0	0	0	4.907	0	4.907	0	4.907	4.907
	0	0	0	8.529	0	8.529	0	8.529	8.529
6 - Starfsmannakostnaður									
21600 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	3.800	0	3.800	0	3.800	3.800
21650 - Kjarasamningar	0	0	0	1.300	0	1.300	0	1.300	1.300
21660 - Símenntun starfsmanna	0	0	0	3.600	0	3.600	0	3.600	3.600
21690 - Ársahlöð starfsfólks	0	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000
	0	0	0	13.700	0	13.700	0	13.700	13.700
7 - Samstarf sveitarfélaga									
21710 - Framlag til SSA	0	0	0	8.095	0	8.095	0	8.095	8.095
21790 - Annað samstarf sveitarfélaga	0	0	0	1.525	0	1.525	0	1.525	1.525
	0	0	0	9.620	0	9.620	0	9.620	9.620
2 - Sameining sveitarfélaga									
21210 - Byggðamerki	0	0	0	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000
21220 - Ýmis verkefni - verkefnastjórnun	0	70	0	0	0	70	0	70	70
21230 - Þróun sjórnissýslu	0	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000
21200 - Sameining sveitarfélaga	0	1	0	5.001	0	5.001	0	5.000	5.000
	0	70	0	12.001	0	12.070	0	12.070	12.070
Samtals: 21 - Sameiginlegur kostnaður	127.707	392.280	0	227.245	0	619.525	0	491.817	491.817
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga									
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga									
22610 - Viðbótarframlag í lífeyrissjóð	0	0	44.666	0	0	44.666	0	44.666	44.666
22620 - Viðbótarframl. í lífeyrissjóð	0	0	44.666	0	0	44.666	0	44.666	44.666
22623 - Brú lífeyrissauka-/varúðarsjóður	0	0	44.666	0	0	44.666	0	44.666	44.666
	0	0	133.999	0	0	133.999	0	133.999	133.999
Samtals: 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	133.999	0	0	133.999	0	133.999	133.999
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld									
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld									
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	89.158	89.158	89.158
	0	0	0	0	0	0	89.158	89.158	89.158
Samtals: 28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	89.158	89.158	89.158
Samtals rekstur aðalsjóða	7.814.318	4.583.368	133.999	3.375.992	0	8.093.359	89.158	368.199	368.199