



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 lánnum 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 aukid 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 |
| Ríkhærðshús | | 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%.

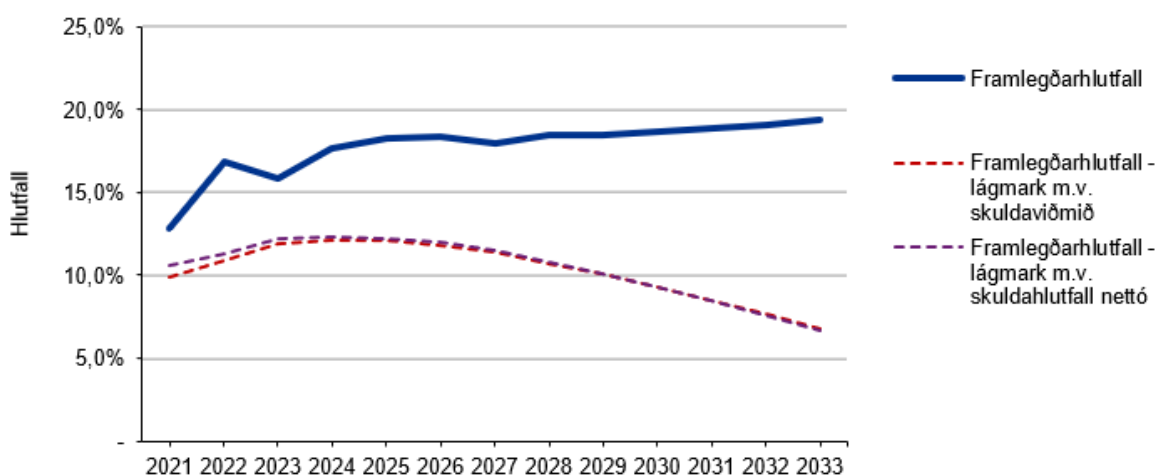
Málaflokkayfirlit 2023:

| Málaflokkayfirlit 2023 | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------|---------------|----------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------------|------------|---------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Útsvar og fasteignaskattur | Framlög Jöfnunarsjóðs | Aðrar tekjur | Tekjur samtals | Laun og launatengd gjöld | Lífeyris- skuldbinding, breyting | Annar rekstrar- kostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármagnsliðir nettó | Framlög hlutdeilda og aðrir liðir | Rekstrar- niðurstaða |
| 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 | 0 | 1.037.890 | | | (795.873) |
| 03 - Heilbrigðismál..... | 0 | 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 | 0 | 3.822.649 | | | (3.547.867) |
| 05 - Menningarmál..... | 0 | 0 | 31.797 | 31.797 | 74.308 | 0 | 235.081 | 0 | 309.389 | | | (277.593) |
| 06 - Æskulýðs- og þróttamál..... | 0 | 0 | 228.053 | 228.053 | 362.068 | 0 | 536.970 | 0 | 899.038 | | | (670.985) |
| 07 - Brunamál og almannavarnar..... | 0 | 0 | 16.744 | 16.744 | 105.083 | 0 | 49.622 | 0 | 154.705 | | | (137.961) |
| 08 - Hreinlætismál..... | 0 | 0 | 172.096 | 172.096 | 12.374 | 0 | 227.127 | 0 | 239.501 | | | (67.405) |
| 09 - Skipulags- og byggingarmál..... | 0 | 0 | 48.049 | 48.049 | 94.441 | 0 | 81.548 | 0 | 175.989 | | | (127.940) |
| 10 - Umferðar- og samþengingarmál..... | 0 | 0 | 5.638 | 5.638 | 13.528 | 0 | 363.367 | 0 | 376.894 | | | (371.257) |
| 11 - Umhverfismál..... | 0 | 0 | 3.817 | 3.817 | 69.341 | 0 | 63.366 | 0 | 132.707 | | | (128.891) |
| 13 - Atvinnumál..... | 0 | 0 | 10.514 | 10.514 | 28.972 | 0 | 116.171 | 0 | 145.143 | | | (134.629) |
| 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 45.929 | 0 | 45.929 | | | (45.929) |
| 21 - Sameiginlegur kostnaður..... | 0 | 0 | 127.707 | 127.707 | 392.280 | 0 | 227.245 | 0 | 619.525 | | | (491.817) |
| 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133.999 | 0 | 133.999 | | | | (133.999) |
| 27 - Öreglulegir liðir..... | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld..... | 0 | 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 |
| Leiguleignir..... | 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 | 1.006.263 | 1.378.765 | 1.371.511 | 1.589.350 | 1.706.757 | 1.767.230 |
| Afskriftir..... | (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

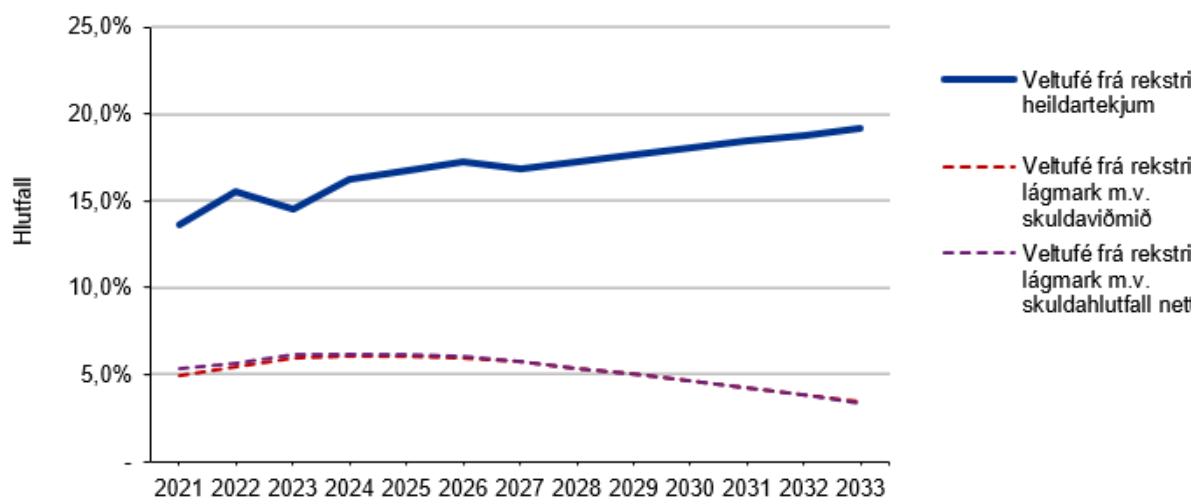


| Efnahagsreikningur - Eignir | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir: | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 6.844.569 | 7.575.868 | 7.803.517 | 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 |

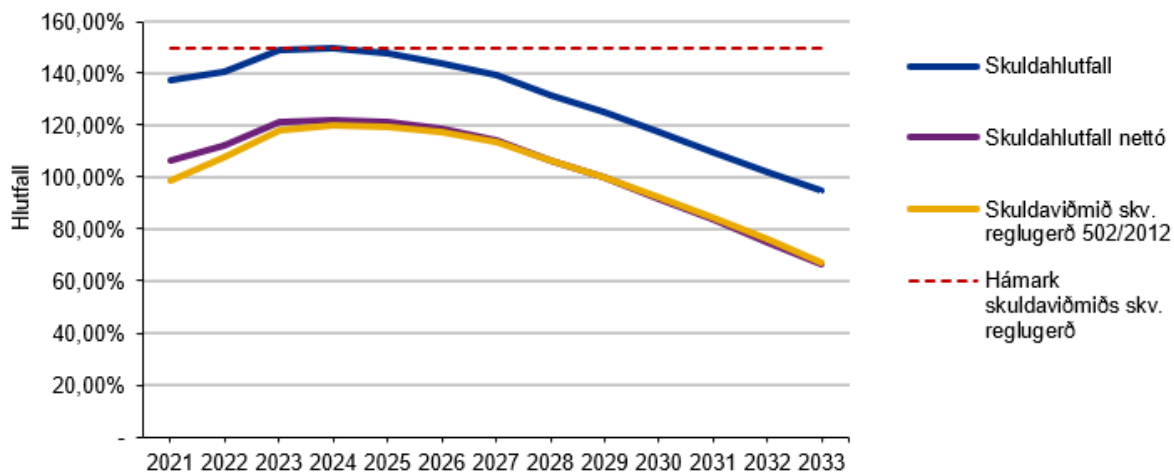
| Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eiginfjárreikningar: | | | | | | |
| Eigið fé..... | 2.667.253 | 2.811.869 | 2.977.259 | 3.436.161 | 4.009.573 | 4.685.169 |
| 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 skammtímafrófur, 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 |
| Langtímafrófur, breyting | 31.060 | (84.611) | 22.050 | 24.285 | 26.435 | 28.583 |
| Langtímafrófur við eigin fyrirtæki, breyting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Skammtímafrófur, 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 |

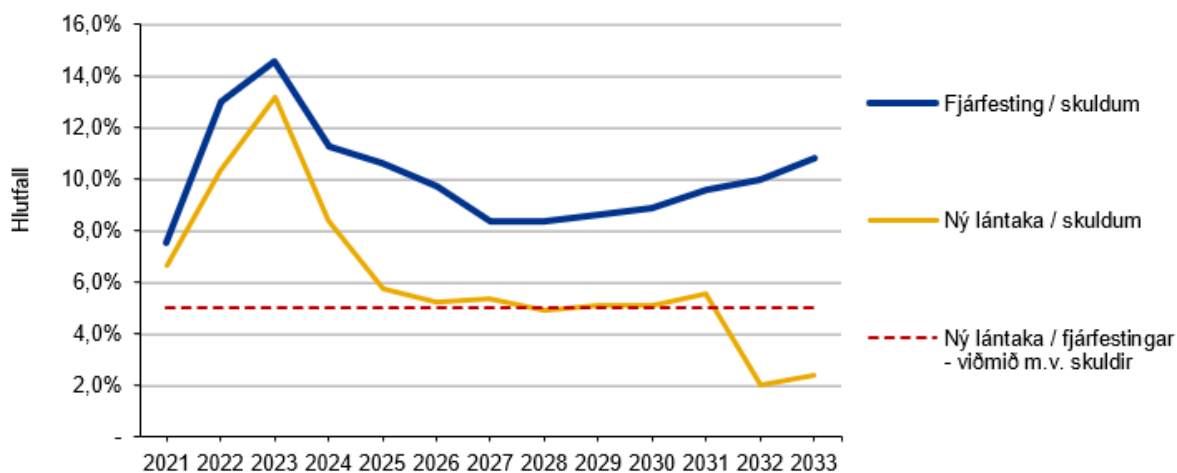
Veltufé frá rekstri



Skuldahlutfall og skuldaviðmið



Ný fjárfesting / lántaka sem hlutfall af skuldum

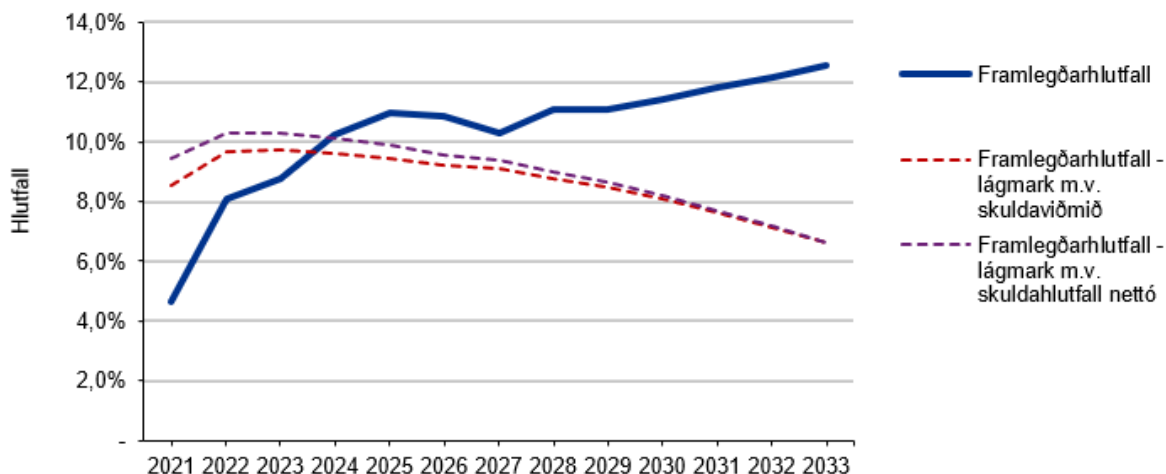


| Kennitölur | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Samantekið - A og B hluti | Rauntölur 2021 | Útkomuspá 2022 | Áætlun 2023 | Áætlun 2024 | Áætlun 2025 | Áætlun 2026 |
| Rekstrarhæfi | | | | | | |
| Framlegðarhlutfall..... | 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 hlutdeildarféлага..... | 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

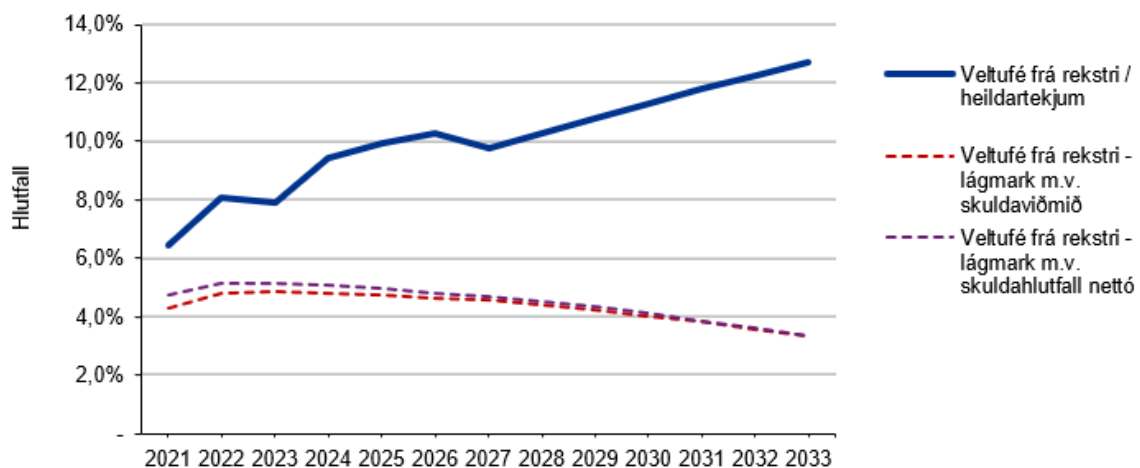


| Efnahagsreikningur - Eignir | | | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Fastafjármunir: | | | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | | | |
| Fasteignir og lóðir | 5.542.328 | 6.078.287 | 6.348.311 | 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 lánaðofnanir 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 lánaðofnanir..... | 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 |

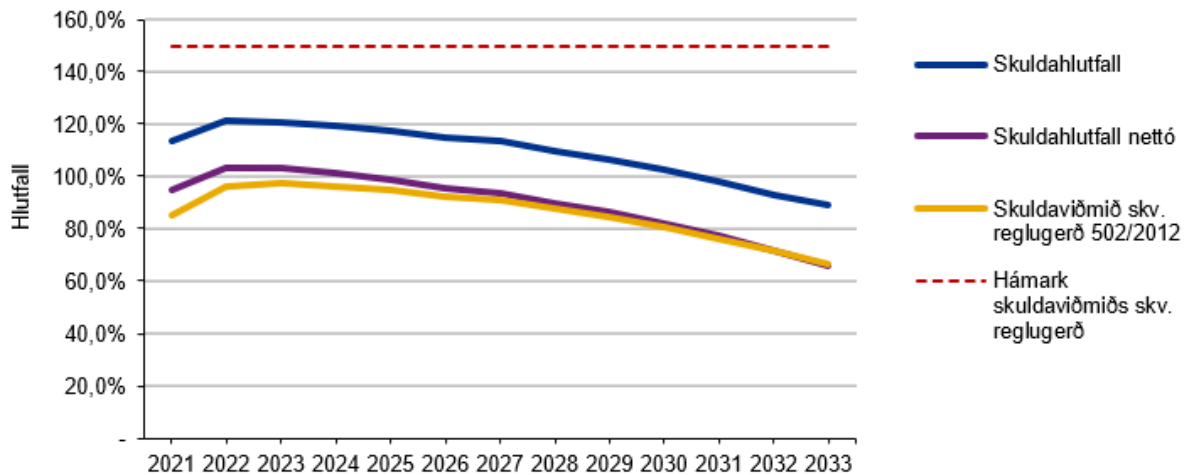
| Sjóðstreymisýfirlit | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | | | | |
| Niðurstaða ársins | (286.707) | (297.063) | (181.945) | 62.750 | 178.059 | 236.784 |
| Liör sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| 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

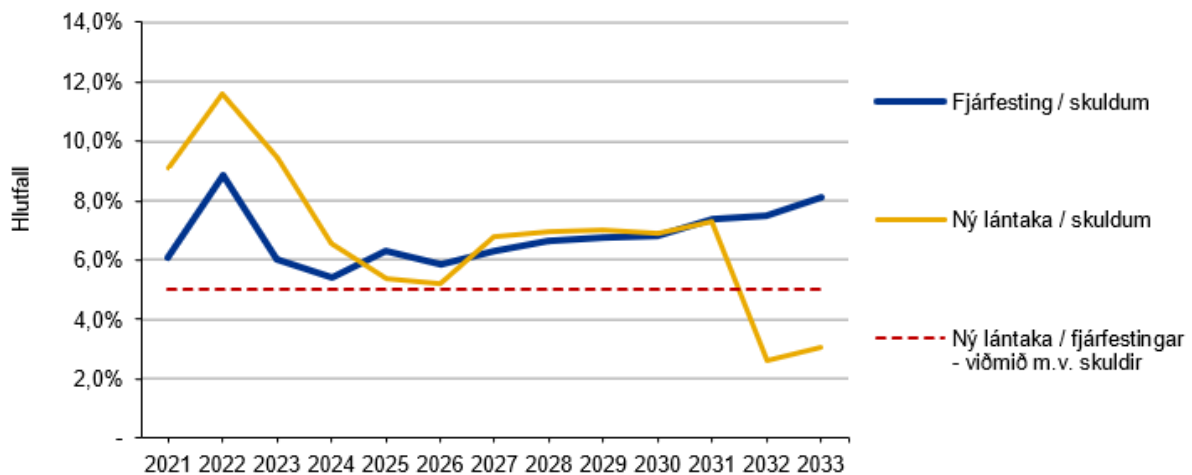


Helstu lykiltölur:

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 | | | | | | |
| Veltufjárhlfall..... | 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% |
| Skuldabætur | | | | | | |
| 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% |
| Skuldabætur (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% hærrí 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 endurbyggingu 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.

Fjárfestingarrammi 2023 – 2026:

| Fjárfestingar: | Raunt. | Áætlun | Útkomusp | Áætlun | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 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 |

| 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, Mærkarland 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: | | |
| Veur..... | | |
| - 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.

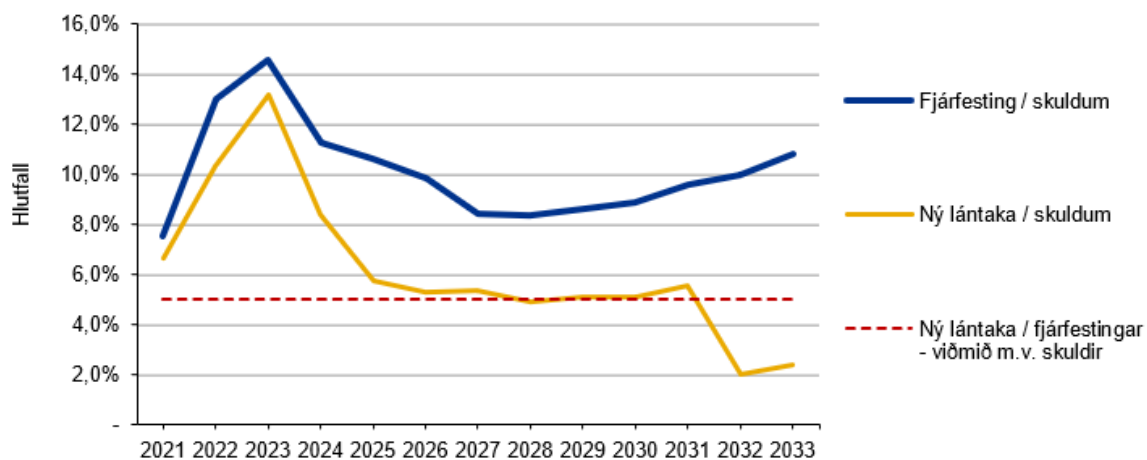
Fráveituframkvæmdir eru miklar á árinu 2023. Reiknað með 307 millj. kr. fari í fjárfestingar á Héraði, á Seyðisfirði verður varið 56 millj. kr. nettó til fjárfestinga, á Djúpavogi nema fjárfestingar um 35 millj. kr. nettó og á Borgarfirði er áætlað 3 millj. Fjárfesting fráveitu á árinu 2023 nemur því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



| Sundurliðað rekstraryfirlit málaflökka 2023 | | | | | | | | | |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|------------|------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|
| | Rekstrartekjur | Laun og launatengd gjöld | Lífeyrisskuldbinding, breyting | Annar rekstrarkostnaður | Afskriftir | Samtals gjöld | Fjármunat. og fjármagnsgjöld | 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 - Ársahlíð 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 lífeyrissjauka-/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 |