



Múlaþing

Fjárhagsáætlun

2025 - 2028

Seinni umræða

Sveitarstjórn Múlaþings 11.12.2024

Múlaþing
Lyngási 12
700 Egilsstaðir

Kt. 660220-1350

Efnisyfirlit

INNGANGUR	2
HELSTU NIÐURSTÖÐUR FJÁRHAGSÁÆTLUNAR 2024-2027	2
LYKILMARKMIÐ	4
MÁLAFLOKKAYFIRLIT	5
SAMSTÆÐA A OG B HLUTA 2024-2027	5
A HLUTI 2024-2027	10
SKATTTEKJUR	13
ÚTSVAR	13
FASTEIGNASKATTUR	14
HEIMILD TIL LÆKKUNAR FASTEIGNASKATTS	15
HOLRÆSA- OG ROTÞRÓARGJÖLD	15
VATNSGJALD	15
JÖFNUNARSJÓÐUR	16
LÓÐALEIGA	16
SORPGJÖLD	17
LAUN OG LAUNATENGD GJÖLD	19
ANNAR REKSTARKOSTNAÐUR	19
FJÁRMAGNSLIÐIR	19
FJÁRFESTINGAR	19
STÆRSTU FJÁRFESTINGARVERKEFNI A HLUTA 2025	20
STÆRSTU FJÁRFESTINGARVERKEFNI A HLUTA 2026-2028	21
FJÁRFESTINGARAMMAR A OG B HLUTA 2025-2028	22
STÆRSTU FJÁRFESTINGAVERKEFNI B HLUTA 2025	23
10 ÁRA YFIRLIT FJÁRFESTINGA A HLUTA (2025-2034)	24
DEILDAYFIRLIT	25
B HLUTA FYRIRTÆKI	30-44
MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2026 OG 2027	46
MÁLAFLOKKAYFIRLIT 2028	47

Inngangur:

Tillaga að fjárhagsáætlun fyrir árið 2025 og 3ja ára áætlun fyrir árin 2026-2028 samþykkt í seinni umræðu sveitarstjórnar Múlaþings á fundi þann 11. desember 2024.

Áætlunin er sá fjárhagsrammi fyrir árið 2025 sem stjórnendum sveitarfélagsins er ætlað vinna eftir.

Auk þess sem unnin er 3ja ára áætlun fyrir árin 2026-2028, sem samkvæmt reglugerð sveitarfélögum er ætlað að gera, er í þessari áætlun stillt upp 10 ára rekstaryfirliti ásamt efnahag og sjóðstreymi. Í þeirri langtímaáætlun eru lögð drög 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 sem fór fram þann 13. nóvember og skal samþykkt eigi síðar en 15. desember.

Helstu niðurstöður fjárhagsáætlunar 2025-2028:

Rekstarafkoma A og B hluta Múlaþings samkvæmt fyrirbyggjandi áætlun er jákvæð um 704 millj. kr. sem er um 2 millj. betri útkoma en í samþykktri 3ja ára áætlun sem samþykkt var í des 2023.

Rekstarafkoma A hluta er jákvæð um 70 millj. kr á árinu 2025 skv. fyrirbyggjandi tillögu sem er 94 millj. kr. lakari afkoma en gert var ráð fyrir í 3ja ára áætlun.

Skatttekjur hækka um 478 millj. kr. á milli ára frá samþykktri áætlun fyrir árið 2024 sem er 6,1% breyting. Gert er ráð fyrir að útsvarstekjur nemi 4.273 millj. kr. á árinu 2025.

Ætlað er að fasteignaskattur nemi um 954 millj. kr. sem er 7,5% meðaltalshækkun frá áætlun 2024.

Framlög jöfnunarsjóðs er áætlað að nemi 2.945 millj. kr. samanborið við 2.672 millj. kr samkvæmt samþykktri áætlun fyrir árið 2024 eða 10% hækkun milli ára. Framlög Jöfnunarsjóðs námu 2.521 millj. kr. á árinu 2023. Framlög tengd sameiningu er hluti af framlögum Jöfnunarsjóðs og nema 88 millj. kr. á árinu 2025.

Áætlun um launakostnað A hluta fyrir árið 2025 nemur um 5.629 millj. kr. en til samanburðar nemur áætlaður launakostnaður A hluta um 5.239 millj. kr. á árinu 2024 samkvæmt útkomuspá sem gerir um 5,7% hækkun á milli ára

Launakostnaður samstæðu A og B hluta er áætlaður 5.948 millj. kr. samborið við 5.537 millj. kr. í útkomuspá fyrir árið 2024 sem gerir 7,5% hækkun á milli ára

Framlegð (EBITDA) í A hluta er áætluð 841 millj. kr. eða 8,9% og í samstæðu A og B hluta er framlegð áætluð 1.837 millj. kr. eða 16,4%.

Verðlagshækkun lána er áætluð 3,9% á árinu 2025 þar sem tekið er mið af forsendum ríkissjóðs í fyrirbyggjandi fjárlagafrumvarpi fyrir árið 2025. 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.

Fjárfestingar eru nettó áætlaðar um 550 millj. kr. í A hluta en 1.627 millj. kr. nettó í samstæðu A og B. Þegar tekið hefur verið tillit til sölu eigna.

	Raunt.	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Fjárfestingar:	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Eignasjóður (A hluti)	1.078.264	640.558	546.000	616.000	679.000	625.000	760.000	720.000
Eignasjóður gatnagerðargjöld		-80.296		-70.000	-75.000	-75.000	-80.000	-80.000
Sala eigna (A hluti)		-31.203			-54.000	0	-80.000	-40.000
Brunavarnir á Héraði (skv 3ja ára áætlun sam)	2.097	1.282	3.492	3.492	53.600	5.000	5.000	5.000
HEF (allar veitur) skv 3ja ára áætlun samp. 20	380.905	512.904	604.750	341.208	750.829	637.114	749.600	491.905
Félagslegar íbúðir	37.857	7.869	3.000	3.492	3.000	0	0	0
Sala eigna Félagslegar íbúðir	-33.350	-18.000		-84.500	-30.000			
Ríkhærðshús								
Ársalir	352.361	3.605	2.000	2.000	0	0	0	0
Hafnir Múlaþings	150.412	195.757	246.435	246.435	300.000	300.000	300.000	260.000
Fjárfestingar samtals	2.508.546	1.232.476	1.405.677	1.058.127	1.627.429	1.492.114	1.654.600	1.356.905

Lántökur hjá A hluta á árinu 2025 nema 643 millj. kr. Í B hluta er ekki gert ráð fyrir lántöku á árinu 2025. HEF Veitur hafa gengið frá framkvæmdafjármögnun verkefna á árinu sem veitan fjármagnar síðar með langtímafjármögnun.

	Rauntölur	Rauntölur	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Lántökur	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Eignasjóður (A hluti)	1.019.800	800.000	618.000	473.000	643.000	500.000	500.000	400.000
Aðalsjóður (A hluti)	0	0	150.000	0	0	0	170.000	250.000
Ársalir	0	0	0	0	0	0	0	0
Hafnarsjóður	0	0	0	0	0	0	0	0
HEF ehf	0	0	0	0	0	0	0	0
Lántökur samtals	1.019.800	800.000	768.000	473.000	643.000	500.000	670.000	650.000

Afborganir af lánnum nema 620 millj. kr. á árinu 2025 hjá A hluta og 263 millj. kr. hjá B hluta.

	Raunt.	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Afborganir lána	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Eignasjóður	426.008	470.751	419.403	432.313	452.719	474.265	524.540	575.579
Aðalsjóður	168.382	179.647	174.163	178.969	166.946	172.919	174.306	186.826
Afborganir lána A-hluta	594.390	650.398	593.566	611.282	619.665	647.184	698.846	762.405
Leigueignir Seyðisfirði	229	252	275	279	304	316	328	338
Hafnir Múlaþings	41.832	37.343	36.163	33.061	25.729	26.476	2.754	2.880
Félagslegar íbúðir	49.284	44.958	23.043	46.821	39.099	39.106	25.130	26.148
Dyngja hjúkrunarheimili	98.257	110.591	122.796	124.557	133.763	141.991	150.726	159.688
Ársalir leigufélag	2.137	4.920	4.644	5.567	5.966	6.320	6.697	7.083
Hitaveita Egilsstaða og Fella ehf	92.128	92.621	78.942	85.212	70.408	71.267	70.722	67.095
Innri stöður lána			0	-12.011	-11.910	0	0	0
Afborganir A og B hluta samtals	878.257	941.083	859.429	894.768	883.024	932.660	955.203	1.025.637

Stofnframlög til leigubúðaverkefna í fyrirliggjandi tillögu að fjárhagsáætlun 2025 nema 88 millj. kr. vegna 17 íbúða og greiddast framlögin á árunum 2024 – 2026. Brák íbúðarfélag er framkvæmdaaðili á umræddum verkefnum. Hér er um að ræða Bláargerði 4 (21 millj. kr), Selbrún 5 (52 millj. kr) og Markarland 10 (15 millj. kr.)

Skuldbindingar A og B hluta	Raunt.	Raunt.	Áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Heildartekjur A og B hluta	8.567.009	9.622.745	10.469.904	10.446.596	11.173.428	11.630.148	12.122.405	12.520.069
Skuldir og skuldbindingar A og B hluta	12.397.123	13.677.733	13.792.402	13.948.593	14.494.746	14.598.846	14.909.989	14.956.042
Skuldahlutfall A og B hluta	144,71%	142,14%	131,73%	133,52%	129,73%	125,53%	123,00%	119,46%
Skuldaviðmið skv reglugerð	98,67%	105,20%	103,20%	96,06%	95,02%	92,84%	91,21%	87,04%

Skuldbindingar A hluta	Raunt.	Raunt.	áætlun	Útkomusp	Áætlun			
Skuldir og skuldbindingar í hlutfalli af tekjum	2022	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Heildartekjur A hluta	7.304.229	8.148.482	8.940.806	8.797.805	9.496.587	9.895.074	10.357.684	10.716.299
Skuldir og skuldbindingar A hluta	9.071.125	10.441.222	11.056.212	10.726.032	11.072.348	11.166.595	11.382.002	11.507.191
Skuldahlutfall A hluta	124,19%	128,14%	123,66%	121,92%	116,59%	112,85%	109,89%	107,38%

Lykilmarkmið sveitarstjórnar Múlabings:

- Jafnvægi skal vera á milli samanlagðra rekstartekna og gjalda A- og B-hluta á hverju þriggja ára tímabili.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlabings fyrir árið 2025 er rekstarjöfnuður áráanna 2023-2025 jákvæður um 1.607 millj. kr. fyrir samstæðu A- og B- hluta en er neikvæður um 221 millj. kr í A hluta fyrir sama tímabil.
- Framlegð rekstrar (niðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði) skal vera á bilinu 15 – 20%.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlabings fyrir árið 2025 verður framlegðarhlutfall A-hluta 8,9% og í samstæðu A og B hluta verður framlegðarhlutfall 16,4%.
- Veltufé frá rekstri A- og B-hluta nemi ekki lægri fjárhæð en sem nemur afborgunum og vöxtum af langtímalánum.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlabings fyrir árið 2025 mun veltufé frá rekstri nema 1.621 millj. kr. en afborganir af skuldbindingum verða um 883 millj. kr. í samstæðu A og B hluta. Í A hluta nemur veltufé frá rekstri um 732 millj. kr. en greiðslur vegna skuldbindinga nema um 620 millj. kr.
- Skuldaviðmið Hámark skuldaviðmið skv. Reglugerð skal ekki vera hærra en 150% í samstæðu A og B hluta.
 - Samkvæmt fjárhagsáætlun Múlabings fyrir árið 2025 mun skuldamiðmið í A og B hluta vera um 95% í árslok 2025 en skuldahlutfall 130%.
 - A hluta er áætlað að skuldaviðmið verði um 87% en skuldahlutfall 117%.

Málaflokkayfirlit 2025:

Málaflokkayfirlit 2025 - með viðaukum												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tejkur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnsliðir netto	Framlög hlutdeilda og aðrir liðir	Rekstrarniðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur.....	5.317.772	2.943.149	0	8.260.921	0	0	0	0	0			8.260.921
02 - Félagsþjónusta.....	0	0	266.183	266.183	895.660	0	494.703	0	1.390.363			(1.124.179)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	266.473	266.473	3.239.843	0	1.379.487	0	4.619.330			(4.352.857)
05 - Menningarmál.....	0	0	33.306	33.306	89.602	0	306.028	0	395.630			(362.325)
06 - Æskulýðs- og þróttamál.....	0	0	298.970	298.970	487.716	0	677.658	0	1.165.374			(866.403)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	15.076	15.076	104.818	0	112.558	0	217.375			(202.300)
08 - Hreintætmál.....	0	0	244.480	244.480	9.919	0	333.156	0	343.075			(98.595)
09 - Skiptlags- og byggingarmál.....	0	0	61.596	61.596	99.072	0	70.326	0	169.399			(107.802)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	15.450	15.450	16.003	0	542.539	0	558.542			(543.092)
11 - Umhverfismál.....	0	0	11.180	11.180	76.191	0	72.100	0	148.292			(137.112)
13 - Atvinnumál.....	0	0	14.916	14.916	33.503	0	135.755	0	169.258			(154.342)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	0	33.157	0	33.157			(33.157)
21 - Sameignilegur kostnaður.....	0	0	165.819	165.819	441.674	0	301.510	0	743.184			(577.365)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	0	0	0	0	9.155	137.280	0	0	146.435			(146.435)
27 - Óreglugjafir 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	(73.189)	0	(73.189)
Aðrir sjóðir í A - hluta	5.317.772	2.943.149	1.393.450	9.654.371	5.503.157	137.280	4.458.977	0	10.099.414	(73.189)	0	(518.232)
Eignasjóður.....	0	0	1.768.752	1.768.752	112.918	0	372.972	302.571	788.460	(396.189)	0	584.102
Samstarfsverkefni sveitarfélaga, A-hluta.....	0	0	107.521	107.521	12.961	6.345	85.453	0	104.760	928	0	3.689
Milfærslur A-hluta.....	(84.057)	(1.950.000)	(2.034.057)	(2.034.057)	0	0	(2.034.057)	0	(2.034.057)	0	0	0
A - hluti samtals	5.233.716	2.943.149	1.319.722	9.496.587	5.629.036	143.625	2.883.345	302.571	8.958.577	(468.451)	0	69.559
Sjóðir í B - hluta												
Félagslegar búðir.....	0	0	121.588	121.588	0	0	74.005	11.843	85.848	(35.315)	0	425
HEF ehf.....	0	0	898.195	898.195	154.204	0	203.737	139.991	497.832	(49.237)	(19.300)	331.727
Hafnar sjóður.....	0	0	865.300	865.300	133.010	0	203.740	44.287	381.017	19.479	0	383.762
Loftslagsmál.....	0	0	2.484	2.484	0	0	4.077	343	4.419	(2.633)	0	(4.568)
Brunavarnir á Héraði.....	0	0	29.917	29.917	0	0	7.361	8.224	15.585	(1.205)	0	13.127
Mínjasafn Austurlands.....	0	0	41.200	41.200	31.500	0	21.608	0	53.108	1.608	0	(10.300)
Hjúkrunarheimil.....	0	0	45.340	45.340	0	0	32.026	14.331	46.356	(5.987)	33.157	26.154
Ársalfr b.s.....	0	0	49.479	49.479	0	0	25.465	11.058	36.523	(40.335)	0	(27.379)
Ríkaróhús.....	0	0	1.633	1.633	0	0	1.687	0	1.687	(380)	0	(434)
Fjarðarborg.....	0	0	3.588	3.588	0	0	3.396	0	3.396	13	0	205
Fasteignafélag Fljótalshéraóhs ehf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Milfærslur B-hluta.....	0	0	1.858.725	1.858.725	318.713	0	577.101	230.057	1.125.871	(113.992)	13.857	632.718
B - hluti samtals	0	0	1.858.725	1.858.725	318.713	0	577.101	230.057	1.125.871	(113.992)	13.857	632.718
Milfærslur AB-hluta.....	(66.058)	(115.825)	(181.884)	(181.884)	0	0	(215.040)	(1.911)	(216.951)	0	(33.157)	1.911
A og B hluti samtals	5.167.657	2.943.149	3.062.621	11.173.428	5.947.749	143.625	3.245.406	530.716	9.867.497	(582.443)	(19.300)	704.188

Samstæða A og B hluta 2025 - 2028:

Samantekið - A og B hluti - með viðaukum							
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028	
Rekstrarreikningur							
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur.....	4.527.100	4.900.259	5.167.657	5.437.634	5.715.841	5.992.647	
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.520.720	2.709.720	2.943.149	3.060.875	3.112.701	3.237.209	
Aðrar tekjur.....	2.574.924	2.836.617	3.062.621	3.131.639	3.293.863	3.330.212	
	9.622.745	10.446.596	11.173.428	11.630.148	12.122.405	12.560.069	
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	5.091.595	5.536.911	5.947.749	6.199.692	6.462.274	6.737.454	
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	240.065	222.415	143.625	130.000	130.000	130.000	
Annar rekstrarkostnaður.....	2.898.597	3.002.775	3.245.406	3.362.752	3.472.333	3.555.204	
	8.230.256	8.762.102	9.336.781	9.692.445	10.064.607	10.422.658	
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	1.392.489	1.684.494	1.836.647	1.937.704	2.057.798	2.137.410	
Afskriftir.....	(471.486)	(494.651)	(530.716)	(596.040)	(644.357)	(707.261)	
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	921.003	1.189.843	1.305.930	1.341.663	1.413.441	1.430.149	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ←	(896.986)	(732.143)	(582.443)	(505.441)	(492.879)	(495.045)	
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	24.017	457.700	723.488	836.222	920.563	935.104	
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 hlutdeildarfélaganna.....	(36.718)	0	0	0	0	0	
Tejkuskattur.....	(17.342)	(22.493)	(19.300)	(19.300)	(19.300)	(19.300)	
Óreglugjafir liðir, tekjur (gjöld).....	31.865	465.494	0	0	0	0	
Rekstrarniðurstaða	1.823	900.701	704.188	816.923	901.263	915.805	

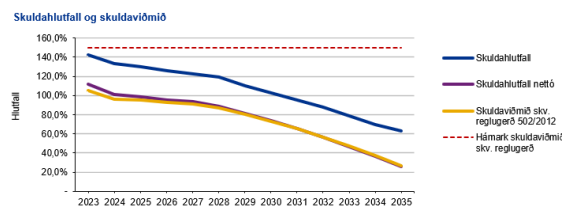
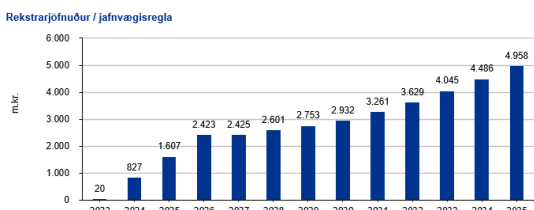
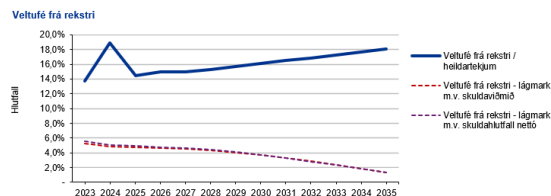
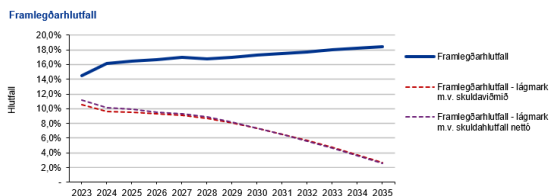
Einhagsreikningur - Eignir						
Fastfjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir	8.666.262	8.861.895	9.059.268	9.231.685	9.529.109	9.704.933
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	4.350.331	4.793.031	5.716.404	6.458.175	7.264.067	7.799.414
Vélar, áhöld og tæki	150.633	157.896	202.234	182.491	170.304	155.147
Leigðar eignir	59.765	53.394	47.024	40.654	39.768	33.397
	13.226.991	13.866.217	15.024.930	15.913.004	17.003.247	17.692.891
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum	420.754	485.048	520.753	520.753	520.753	520.753
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	1.252.294	1.299.067	1.323.013	1.333.846	1.343.151	1.349.353
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	200.508	200.508	200.508	200.508	200.508	200.508
	1.873.556	1.984.623	2.044.274	2.055.107	2.064.412	2.070.614
Fastfjármunir	15.100.547	15.850.840	17.069.204	17.968.111	19.067.659	19.763.505
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	1.231.317	1.231.317	1.231.317	1.231.317	1.231.317	1.231.317
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0 (0)	0	0	0 (0) (0)		
Næsta árs afborganir langtímakrafna	25.149	24.608	26.717	24.888	26.709	27.377
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	9.535	9.535	9.535	9.535	9.535	9.535
Aðrar skammtímakröfur	109.424	108.781	108.781	108.781	108.781	108.781
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	283.114	717.478	747.346	771.291	882.328	1.147.672
Veltufjármunir	1.658.539	2.091.720	2.123.697	2.145.813	2.258.671	2.524.682
Eignir samtals	16.759.086	17.942.560	19.192.901	20.113.924	21.326.330	22.288.187

Einhagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	3.094.229	3.994.930	4.699.118	5.516.041	6.417.304	7.333.109
Hlutdeild minnihluta.....	(964) (964) (964) (964) (964) (964)					
	3.093.265	3.993.966	4.698.154	5.515.077	6.416.340	7.332.145
Skuldbindingar:						
Lífeyriskuldbindingar.....	1.462.925	1.527.670	1.591.038	1.641.673	1.692.246	1.742.934
Tekjuskattskuldbinding.....	35.549	35.549	35.549	35.549	35.549	35.549
Aðrar skuldbindingar.....	117.418	117.418	117.418	117.418	117.418	117.418
	1.615.892	1.680.637	1.744.005	1.794.640	1.845.214	1.895.902
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir	8.899.254	8.967.390	9.040.698	8.851.034	8.752.670	8.553.926
Leiguskuldir.....	542.830	525.927	508.680	492.128	479.516	468.681
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	9.442.084	9.493.317	9.549.377	9.343.162	9.232.186	9.022.607
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	147.928	174.457	554.457	794.457	1.084.457	1.214.457
Reiknuð fjárförf.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0) (0)	0	0 (0) (0) (0)			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	791.239	838.326	896.949	925.534	1.008.673	1.083.162
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	31.114	16.609	17.247	16.552	12.612	10.834
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	0	81.473	84.651	86.936	89.283	91.515
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.637.565	1.663.775	1.648.061	1.637.565	1.637.565	1.637.565
	2.607.845	2.774.639	3.201.364	3.461.044	3.832.590	4.037.533
Skuldir og skuldbindingar samtals	13.665.822	13.948.593	14.494.746	14.598.846	14.909.989	14.956.042
Eigið fé og skuldir samtals	16.759.087	17.942.559	19.192.901	20.113.923	21.326.329	22.288.187

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	1.823	900.701	718.053	816.515	900.856	915.397
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	471.486	494.651	530.851	596.448	644.764	707.669
Verðbætur og gengismunur	640.739	433.485	304.202	218.253	217.076	204.857
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	36.718	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(38.601)	(76.242)	(76.000)	(22.000)	(80.000)	(40.000)
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	4.329	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	5.292	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	240.187	222.415	143.625	130.000	130.000	130.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	(38.575)	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	1.323.397	1.975.011	1.620.732	1.739.216	1.812.695	1.917.923
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	9.531	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, breyting	(483.381)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	66.053	643	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	422.828	26.210	(15.714)	(10.496)	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(64.093)	(76.198)	(77.080)	(77.080)	(77.080)	(77.080)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	3.174	0	0	0	0	0
	(45.889)	(49.345)	(92.794)	(87.576)	(77.080)	(77.080)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	1.277.508	1.925.666	1.527.938	1.651.641	1.735.616	1.840.844
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(1.362.977)	(1.212.135)	(1.786.429)	(1.567.114)	(1.814.600)	(1.476.905)
Söluverð rekstrarfjármuna	40.074	84.500	84.000	30.000	80.000	40.000
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	(7.869)	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	18.000	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	80.296	70.000	75.000	75.000	80.000	80.000
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(12.067)	(64.294)	(35.705)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	22.967	25.866	25.088	27.078	25.224	27.043
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(1.221.576)	(1.096.063)	(1.638.046)	(1.435.036)	(1.629.376)	(1.329.862)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	(0)
Tekin ný langtímalán	1.085.000	473.000	643.000	500.000	670.000	650.000
Afborganir langtímalána	(894.457)	(863.359)	(866.415)	(915.412)	(938.651)	(1.013.026)
Afborganir leiguskulda	(46.626)	(31.409)	(16.609)	(17.247)	(16.552)	(12.612)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	(212.466)	26.529	380.000	240.000	290.000	130.000
	(68.548)	(395.239)	139.976	(192.660)	4.797	(245.638)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(12.616)	434.364	29.868	23.945	111.037	265.344
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	295.730	283.115	717.478	747.346	771.291	882.328
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	283.115	717.478	747.346	771.291	882.328	1.147.672

Lykiltölur						
Í hlutfalli við tekjur						
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	47,0%	46,9%	46,2%	46,8%	47,2%	47,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs	26,2%	25,9%	26,3%	26,3%	25,7%	25,9%
Aðrar tekjur	26,8%	27,2%	27,4%	26,9%	27,2%	26,3%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld	52,9%	53,0%	53,2%	53,3%	53,3%	53,8%
Annar rekstrarkostnaður	30,1%	28,7%	29,0%	28,9%	28,6%	28,4%
Afskriftir	4,9%	4,7%	4,7%	5,1%	5,3%	5,6%
Fjármagnsliðir, nettó	9,3%	7,0%	5,2%	4,3%	4,1%	4,0%
	97,3%	93,5%	92,2%	91,7%	91,3%	91,8%
Framlög frá eigin sjóðum	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Peningaleg staða (neikvæð)	(111,8%)	(101,1%)	(98,9%)	(95,6%)	(93,3%)	(88,5%)
Skuldir og skuldbindingar	142,0%	133,5%	129,7%	125,5%	123,0%	119,5%
Rekstramiðustaða (neikvæð)	0,0%	8,6%	6,3%	7,0%	7,4%	7,0%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	13,8%	18,9%	14,5%	15,0%	15,0%	15,3%
Fjárfestingarhreyfingar	(12,7%)	(10,5%)	(14,7%)	(12,3%)	(13,4%)	(10,6%)
Í þúsundum króna á hvern íbúa						
Rekstur:						
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður	1.317	1.401	1.472	1.529	1.574	1.631
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	481	522	556	563	587	581
Teikjur samtals	1.799	1.924	2.028	2.092	2.161	2.212
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir nettó	(1.706)	(1.748)	(1.800)	(1.834)	(1.882)	(1.929)
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Rekstramiðustaða (neikvæð)	0	166	128	147	161	156
Efnahagur:						
Heildareignir	3.133	3.304	3.483	3.618	3.802	3.932
Eigið fé	578	736	853	992	1.144	1.290
Skuldbindingar og aðrir liðir	302	310	317	323	329	335
Skuldir	2.252	2.259	2.314	2.303	2.329	2.307
Eigið fé og skuldir samtals	3.133	3.304	3.483	3.618	3.802	3.932

Kennitölur - með viðaukunum						
Samantekið - A og B hluti	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	14,5%	16,1%	16,4%	16,7%	17,0%	16,8%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	20.388	826.653	1.607.052	2.422.822	2.424.639	2.600.513
Efnahagur						
Veltufjárlutfall.....	0,64	0,75	0,66	0,62	0,59	0,63
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	7,9%	3,4%	4,4%	3,4%	4,5%	4,3%
Skuldaból						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	9,8	8,3	7,9	7,5	7,2	7,1
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	10,3	7,1	8,9	8,4	8,2	7,8
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	105,0%	96,1%	95,0%	92,8%	91,2%	87,0%
Skuldahlutfall.....	142,0%	133,5%	129,7%	125,5%	123,0%	119,5%
Skuldahlutfall nettó.....	111,8%	101,1%	98,9%	95,6%	93,3%	88,5%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	13,8%	18,9%	14,5%	15,0%	15,0%	15,3%
Skuldabækja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,99	1,27	1,44	1,47	1,55	1,48
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(1.104.573)	(864.252)	(696.274)	(603.391)	(591.550)	(591.684)
Verðbætur og gengismunur.....	640.739	433.485	304.202	218.253	217.076	204.857
Vextir ársins:	(463.834)	(430.767)	(392.072)	(385.138)	(374.474)	(386.827)



A hluti 2025 - 2028:

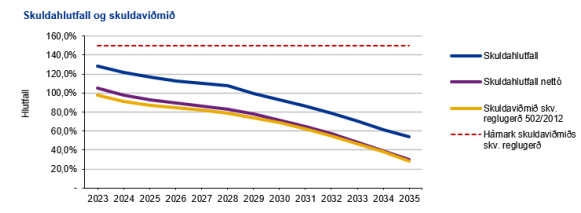
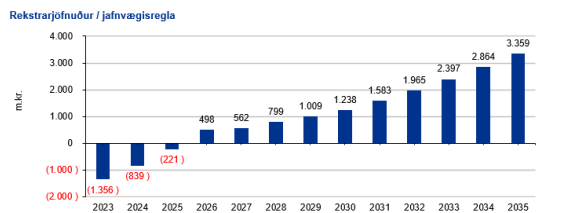
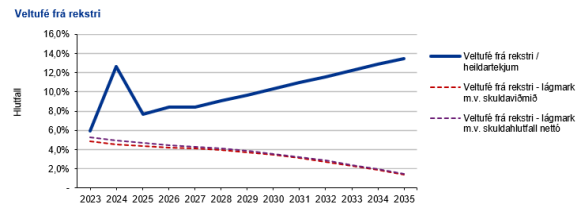
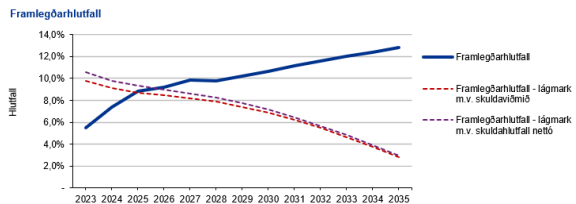
Sveitarsjóður - A hluti - með viðaukum						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	4.577.638	4.963.172	5.233.716	5.506.335	5.787.289	6.066.954
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.520.720	2.709.720	2.943.149	3.060.875	3.112.701	3.237.209
Aðrar tekjur.....	1.050.124	1.124.913	1.319.722	1.327.864	1.457.693	1.452.136
	8.148.482	8.797.805	9.496.587	9.895.074	10.357.684	10.756.299
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	4.828.232	5.239.061	5.629.036	5.867.478	6.115.990	6.375.692
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	240.065	222.415	143.625	130.000	130.000	130.000
Annar rekstrarkostnaður.....	2.630.770	2.689.570	2.883.345	2.989.723	3.088.503	3.164.326
	7.699.067	8.151.046	8.656.006	8.987.202	9.334.493	9.670.017
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	449.414	646.759	840.580	907.872	1.023.191	1.086.282
Afskriftir.....	(275.618)	(291.474)	(302.571)	(322.006)	(333.957)	(359.002)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	173.797	355.285	538.010	585.866	689.234	727.280
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ←	(729.138)	(587.766)	(468.451)	(391.531)	(393.510)	(385.233)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(555.341)	(232.481)	69.559	194.336	295.724	342.047
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaga.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	31.865	465.494	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(523.476)	233.013	69.559	194.336	295.724	342.047

Efnahagsreikningur - Eignir						
Fastafjármunir:						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
Fasteignir og lóðir	7.133.212	7.379.286	7.629.507	7.858.026	8.198.282	8.416.937
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	674.618	681.159	724.900	742.501	752.522	826.703
Vélar, áhöld og tæki	134.728	143.009	142.847	131.092	127.744	122.276
Leigðar eignir	26.625	20.254	13.884	7.513	6.627	257
	7.969.182	8.223.708	8.511.138	8.739.132	9.085.175	9.366.173
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
Stofnframlög og eignarhlutir í öðrum félögum	1.038.656	1.050.530	1.050.530	1.050.530	1.050.530	1.050.530
Tekjuskattseign	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	186.991	186.991	186.991	186.991	186.991	186.991
	1.225.647	1.237.521	1.237.521	1.237.521	1.237.521	1.237.521
Fastafjármunir	9.194.829	9.461.229	9.748.659	9.976.653	10.322.696	10.603.694
Veltufjármunir:						
Birgðir	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur	1.125.657	1.125.657	1.125.657	1.125.657	1.125.657	1.125.657
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	460.186	474.155	597.037	680.709	777.904	880.800
Næsta árs afborganir langtímakrafna	2.869	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	8.893	8.893	8.893	8.893	8.893	8.893
Aðrar skammtímakröfur	44.151	44.151	44.151	44.151	44.151	44.151
Verðbréf	0	0	0	0	0	0
Handbært fé	199.693	440.018	445.581	422.497	490.390	573.732
Veltufjármunir	1.841.449	2.092.873	2.221.318	2.281.906	2.446.994	2.633.232
Eignir samtals	11.036.278	11.554.102	11.969.977	12.258.559	12.769.690	13.236.926

Efnahagsreikningur - Eigið fé og skuldir						
Eiginfjárreikningar:						
Eigið fé.....	595.056	828.069	897.628	1.091.963	1.387.687	1.729.734
	595.056	828.069	897.628	1.091.963	1.387.687	1.729.734
Skuldbindingar:						
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.462.925	1.527.670	1.591.038	1.641.673	1.692.246	1.742.934
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	26.144	26.144	26.144	26.144	26.144	26.144
	1.489.069	1.553.814	1.617.182	1.667.817	1.718.390	1.769.078
Langtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir og aðrar langtímaskuldir	5.726.631	5.946.082	6.202.102	6.198.719	6.301.361	6.316.944
Leiguskuldir.....	527.517	515.982	504.329	492.128	479.516	468.681
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
	6.254.148	6.462.063	6.706.430	6.690.847	6.780.877	6.785.625
Skammtímaskuldir:						
Skuldir við lánastofnanir.....	23.472	1	1	1	1	1
Reiknuð fjárför.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	0	0	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	605.155	540.352	540.557	540.778	541.015	541.268
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	569.748	587.746	622.533	678.673	750.482	819.527
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	10.287	11.241	11.653	12.201	12.612	10.834
Næsta árs afborganir skuldbindinga.....	0	81.473	84.651	86.936	89.283	91.515
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.489.342	1.489.342	1.489.342	1.489.342	1.489.342	1.489.342
	2.698.005	2.710.155	2.748.736	2.807.931	2.882.735	2.952.487
Skuldir og skuldbindingar samtals						
	10.441.222	10.726.032	11.072.348	11.166.595	11.382.002	11.507.191
Eigið fé og skuldir samtals						
	11.036.278	11.554.102	11.969.976	12.258.558	12.769.689	13.236.925

Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(523.476)	233.013	69.559	194.336	295.724	342.047
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	275.618	291.474	302.571	322.006	333.957	359.002
Verðbætur og gengismunur	539.975	365.068	256.230	188.290	191.096	184.421
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaga	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(24.277)	0	(40.000)	0	(80.000)	(40.000)
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	4.329	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	240.187	222.415	143.625	130.000	130.000	130.000
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	(29.807)	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	482.548	1.111.970	731.985	834.631	870.777	975.470
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	8.888	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	(460.742)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	41.965	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	420.298	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	(64.093)	(76.198)	(77.080)	(77.080)	(77.080)	(77.080)
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	320	0	0	0	0	0
	(53.365)	(76.198)	(77.080)	(77.080)	(77.080)	(77.080)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	429.183	1.035.772	654.905	757.551	793.697	898.390
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(640.558)	(616.000)	(679.000)	(625.000)	(760.000)	(720.000)
Söluverð rekstrarfjármuna.....	31.203	0	54.000	0	80.000	40.000
Fjárfesting í búðarhúsnæði.....	0	0	0	0	0	0
Söluverð búðarhúsnæðis.....	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld.....	80.296	70.000	75.000	75.000	80.000	80.000
Byggingarréttur.....	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting.....	(12.067)	(11.874)	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.443	2.951	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0	0
	(538.682)	(554.923)	(550.000)	(550.000)	(600.000)	(600.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður.....	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	76.534	(78.772)	(122.677)	(83.451)	(96.958)	(102.643)
Tekin ný langtímalán.....	800.000	473.000	643.000	500.000	670.000	650.000
Afborganir langtímalána.....	(640.908)	(600.700)	(608.424)	(635.532)	(686.645)	(749.793)
Afborganir leiguskulda.....	(9.490)	(10.582)	(11.241)	(11.653)	(12.201)	(12.612)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting.....	(11.911)	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	(55.009)	(23.471)	0	0	0	0
	159.216	(240.525)	(99.342)	(230.636)	(125.804)	(215.048)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	49.717	240.324	5.563	(23.084)	67.893	83.342
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	149.976	199.693	440.018	445.581	422.497	490.390
Handbært fé (fjárför) í árslok	199.693	440.018	445.581	422.497	490.390	573.732

Lykiltölur						
Í hlutfalli við tekjur						
Rekstrategjur:						
Útsvar og fasteignaskattur	56,2%	56,4%	55,1%	55,6%	55,9%	56,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs	30,9%	30,8%	31,0%	30,9%	30,1%	30,2%
Aðrar tekjur	12,9%	12,8%	13,9%	13,4%	14,1%	13,2%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld	59,3%	59,5%	59,3%	59,3%	59,0%	59,5%
Annar rekstrarkostnaður	32,3%	30,6%	30,4%	30,2%	29,8%	29,5%
Afskriftir	3,4%	3,3%	3,2%	3,2%	3,2%	3,3%
Fjármagnsliðir, nettó	8,9%	6,7%	4,9%	4,0%	3,8%	3,6%
	103,9%	100,1%	97,8%	96,7%	95,9%	95,9%
Framlög frá eigin sjóðum	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Peningaleg staða (neikvæð)	(105,5%)	(98,1%)	(93,2%)	(89,8%)	(86,3%)	(82,8%)
Skuldir og skuldbindingar	128,1%	121,9%	116,6%	112,9%	109,9%	107,4%
Rekstramiðurstæða (neikvæð)	(6,4%)	2,6%	0,7%	2,0%	2,9%	2,9%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	5,9%	12,6%	7,7%	8,4%	8,4%	9,1%
Fjárfestingarhreyfingar	(6,6%)	(6,3%)	(5,8%)	(5,6%)	(5,8%)	(5,6%)
Kennitölur - með viðaukum						
Sveitarsjóður - A hluti	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	5,5%	7,4%	8,9%	9,2%	9,9%	10,1%
Rekstrarjónuður þriggja ára skv. sveitastjórnarlögum.....	(1.356.190)	(838.816)	(220.904)	496.907	559.618	832.107
Efnahagur						
Veltufjárhluftfall.....	0,68	0,77	0,81	0,81	0,85	0,89
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	7,7%	4,4%	5,8%	4,5%	5,9%	5,6%
Skuldabætur						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	23,2	16,6	13,2	12,3	11,1	10,6
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	21,6	9,6	15,1	13,4	13,1	11,8
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	97,5%	91,1%	87,2%	84,6%	81,7%	78,5%
Skuldahlutfall.....	128,1%	121,9%	116,6%	112,9%	109,9%	107,0%
Skuldahlutfall nettó.....	105,5%	98,1%	93,2%	89,8%	86,3%	82,5%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	5,9%	12,6%	7,7%	8,4%	8,4%	9,1%
Skuldabækja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,47	0,78	1,01	1,06	1,12	1,11
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(851.797)	(584.025)	(469.160)	(396.878)	(402.917)	(399.130)
Verðbætur og gengismunur.....	539.975	365.068	256.230	188.290	191.096	184.421
Vextir ársins:	(311.821)	(218.957)	(212.930)	(208.588)	(211.821)	(214.709)



Helstu forsendur:

Skatttekjur:

Skatttekjur saman standa af útsvari, fasteignasköttum, framlögum frá Jöfnunarsjóði og lóðaleigu. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2025 er gert ráð fyrir að þær nemi 8.293 millj.kr. á árinu. Hækkun skatttekna á milli ára nemur um 6,2%. ef miðað er við útkomuspá 2024.

	2.023	Áætlun 24	2024 útkomusp	2.025	br 25/24
01 Útsvar	(3.817.038)	(4.136.414)	(4.025.962)	(4.273.287)	6,14%
06 Fasteignaskattur	(764.534)	(893.920)	(887.386)	(954.212)	7,53%
10 Jöfnunarsjóður	(2.520.719)	(2.671.720)	(2.785.150)	(2.945.327)	5,75%
35 Lóðaleiga	(68.842)	(82.885)	(83.453)	(89.875)	7,70%
	(7.171.133)	(7.784.939)	(7.781.951)	(8.262.701)	6,18%

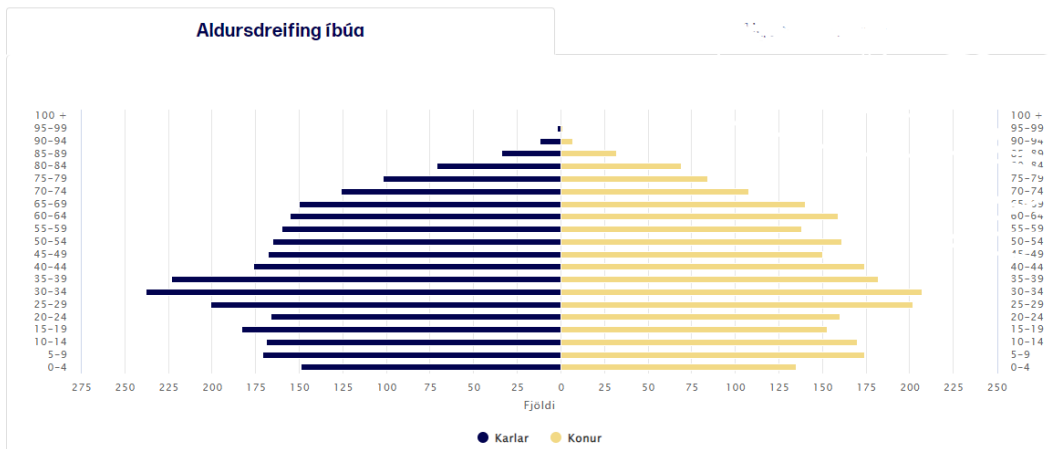
Útsvar:

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 2025 verður því 14.97%. Áætlaðar útsvarstekjur á árinu 2025 nema um 4.273 millj. kr., á móti 4.026 millj. kr. á árinu 2024 skv. útkomuspá sem um 6,1% hækkun á milli ára. Áætlun útsvars byggir á því að atvinnulíf verði öflugt og ásamt hóflegri fjölgun íbúa.

01 Útsvar	Rauntölur 2.023	Áætlun 2.024	Útkomuspá 2.024	Áætlun 2.025
Eftirálagt.....	(168.372)	(159.750)	(160.451)	(173.737)
Staðgreiðsla.....	(3.698.148)	(4.051.214)	(3.940.061)	(4.167.827)
Skattbreytingar.....	49.482	74.550	74.550	68.278
Samtals.....	(3.817.038)	(4.136.414)	(4.025.962)	(4.273.287)
		8,37%	5,47%	6,14%

Íbúum hefur farið fjölgandi undanfarin ár og voru þann 1. janúar 2024 samtals 5.177 íbúar skráðir í Múlaþingi. Til samanburðar voru íbúar 5.076 þann 1. janúar 2023 sem gerir 2% fjölgun milli ára.

Aldursskipting íbúanna eftir sveitarfélögum																														
1. janúar 2024																														
	0 ára		Hlf		1-5		Hlf		6-15		Hlf		16-25		Hlf		26-66		Hlf		67-79		Hlf		80-		Hlf		Samtals	
Höfuðborgarsvæðið	2.840	1,2	14.731	6,0	30.052	12,3	31.553	12,9	132.895	54,4	23.435	9,6	8.671	3,6	244.177															
Suðurnes	352	1,1	1.899	6,1	3.978	12,9	4.220	13,6	17.414	56,3	2.366	7,6	704	2,3	30.933															
Vesturland	181	1,0	1.059	6,1	2.345	13,5	2.193	12,6	8.958	51,4	1.999	11,5	684	3,9	17.419															
Vestfirðir	53	0,7	410	5,7	853	11,9	936	13,1	3.811	53,2	809	11,3	296	4,1	7.168															
Norðurland vestra	73	1,0	439	6,0	930	12,8	989	13,6	3.576	49,0	946	13,0	341	4,7	7.294															
Norðurland eystra	337	1,1	1.813	5,7	3.994	12,6	4.255	13,5	16.290	51,6	3.546	11,2	1.339	4,2	31.574															
Fjarðabyggð	48	0,9	278	5,4	707	13,7	679	13,2	2.754	53,3	516	10,0	181	3,5	5.163															
Múlaþing	62	1,2	284	5,5	687	13,3	621	12,0	2.741	52,9	570	11,0	212	4,1	5.177															
Vopnafjarðarhreppur	5	0,8	41	6,3	73	11,2	79	12,2	317	48,8	95	14,6	40	6,2	650															
Fljótsdalshreppur	0	0,0	0	0,0	2	2,1	12	12,6	66	69,5	13	13,7	2	2,1	95															
Austurland	115	1,0	603	5,4	1.469	13,3	1.391	12,5	5.878	53,0	1.194	10,8	435	3,9	11.085															
Suðurland	367	1,1	2.086	6,1	4.142	12,2	4.477	13,1	17.929	52,6	3.825	11,2	1.250	3,7	34.076															
Landið allt	4.318	1,1	23.040	6,0	47.763	12,4	50.014	13,0	206.751	53,9	38.120	9,9	13.720	3,6	383.726															



Fasteignaskattur:

Í forsendum áætlunar um fasteignagjöld er miðað við að álagningarprósentur af gjaldstofum A, B og C verði óbreyttar verði þær sömu og á árinu 2024. Tekjur af fasteignaskatti munu verða um 7,5% hærri á árinu 2025 miðað við 2024 sem er vegna breytinga á fasteignamati á milli ára.

06 Fasteignaskattur	Rauntölur 2.023	Áætlun 2.024	Útkomuspá 2.024	Áætlun 2.025
0,475% íbúðarhúsnæði.....	(380.059)	(466.685)	(468.703)	(506.077)
1,32% opinbert húsnæði.....	(80.943)	(84.736)	(85.071)	(89.962)
1,65% Atvinnuhúsnæði.....	(304.792)	(328.299)	(334.812)	(360.063)
Nýtt í álagningu.....	(849)	(16.000)	0	0
Afsláttur eldri b. Og öryrkja.....	2.109	1.800	1.200	1.890
Samtals.....	(764.534)	(893.920)	(887.386)	(954.212)
		16,92%	16,07%	7,53%

Miðað er við að álagningarhlutföll verði eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á íbúðarhúsnæði 0,475%.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á atvinnuhúsnæði 1,65%.
- Álagningarhlutfall fasteignaskatts á opinbert húsnæði 1,32%.

Fjöldi gjalddaga fasteignagjalda verði 9 talsins og fyrsti gjalddagi verði 1. febrúar 2025 og síðasti 1. október 2025.

Heimild til lækkunar fasteignaskatts hjá tekjulitlum elli- og örorkulífeyrisþegum 2025:

Í samræmi við reglur samþykktar af sveitarstjórn Múlaþings 17. janúar 2023.

<https://www.mulathing.is/is/moya/page/reglur-um-afslatt-a-fasteignaskatti-hja-mulathingi>

- Hámark afsláttar verði 141.748 kr.

Viðmiðunartölur tekna hjá einstaklingi verði:

- Lágmark 5.426.032 kr.
- Hámark 7.053.842 kr.

Viðmiðunartölur tekna hjá hjónum verði:

- Lágmark 7.630.410 kr.
- Hámark 9.666.660 kr.

Fjárhæð á afslætti til eldri borgara og öryrkja er áætlaður 1,9 millj. kr. á árinu 2025.

Holræsa- og rotþróargjöld:

Stjórn HEF Veitna leggur til óbreytta álagningaprósentu holræsagjalds á árinu 2025 og verði 0,31% af fasteignamati húss og lóðar. Gjaldskrá annarra tengdra gjalda fráveitu hækka til samræmis við breytingu á byggingarvísitölu.

Miðað er við að álagningarhlutföll holræsagjalda verði eftirfarandi:

- Álagningarhlutfall holræsagjalds á íbúðarhúsnæði 0,31%.
- Álagningarhlutfall holræsagjalds á atvinnuhúsnæði 0,31%.
- Álagningarhlutfall holræsagjalds á opinbert húsnæði 0,31%.

Áætlaðar tekjur af af holræsagjöldum nema 328 millj. kr. á árinu 2025 miðað við 306 millj. kr. á árinu 2024.

Hreinsun rotþróa skv gjaldskrá.

Skipulag hreinsunar rotþróa verði óbreytt á þann veg að þrær verði hreinsaðar 3ja hvert ár.

- Rotþróagjöld verði kr. 22.700 á ári fyrir rotþró $\leq 6.0m^3$.
- Fyrir stærri rotþrær en $6.0m^3$ verði rotþróargjald kr. 5.600 á ári fyrir hvern rúmmetra þróar.
- Önnur gjöld fylgja byggingarvísitölu, sbr. 4. mgr. 7. gr og verða uppfærð skv. venju

Vatnsgjald:

Stjórn HEF Veitna leggur 2% hækkun á árinu 2025 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 305 kr. auk 10.721 kr. fastagjalds.
 - Árlegt vatnsgjald af sumarhúsum/frístundahúsum skal þó að lágmarki vera 36.225 kr.
- Áætlaðar tekjur af af vatnsgjöldum nema 164 millj. kr. á árinu 2025 miðað við 164 millj. kr. á árinu 2025.

Jöfnunarsjóður:

Tekjur sveitarfélagsins af reglubundnum framlögum frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga hækka um 5,8% frá útkomuspá 2024. Framlag vegna sameiningar lækkar verulega miðað við fyrri ár og nemur um 88 millj. kr. á árinu 2025 samanburði við 246 millj. kr. á árinu 2024.

Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs muni nema um 2.945 millj. kr. á árinu 2025 og sundurliðast á eftirfarandi hátt:

10 Jöfnunarsjóður	Rauntölur 2.023	Áætlun 2.024	Útkomuspá 2.024	Áætlun 2.025
Tekjajöfnun / aukaframl.....	(22.597)	0	(42.336)	0
Útgjaldajöfnunarframl.....	(901.943)	(893.283)	(939.377)	(974.745)
Almennt framlag.....	(453.520)	(555.876)	(555.876)	(583.056)
Framlag vegna skólamáltíða.....			(25.000)	(52.000)
Framlag vegna fasteignask.....	(376.347)	(420.503)	(420.503)	(442.475)
Framlag vegna sérþarfa.....	(27.904)	(28.005)	(28.005)	(28.936)
Framlag vegna nýbúa.....	(17.000)	(23.119)	(23.119)	(19.255)
Framlag vegna tónlistarskóla.....	(13.421)	(15.000)	(15.000)	(10.423)
Málaflokkur fatlaðra.....	(403.407)	(474.645)	(474.645)	(731.742)
Önnur framlög.....	(16.381)	(15.203)	(15.203)	(14.695)
Framlag vegna sameiningar.....	(288.199)	(246.086)	(246.086)	(88.000)
Samtals.....	(2.520.719)	(2.671.720)	(2.785.150)	(2.945.327)
		5,99%	10,49%	5,75%

Lóðaleiga:

Áætlaðar tekjur af lóðaleigu nema 90 millj. kr. sem er 7,7% hækkun á milli ára..

35 Lóðaleiga	Rauntölur 2.023	Áætlun 2.024	Útkomuspá 2.024	Áætlun 2.025
Álögð lóðaleiga.....	(68.842)	(82.885)	(83.453)	(89.875)
Annar rekstarkostnaður.....				
Samtals.....	(68.842)	(82.885)	(83.453)	(89.875)
		20,40%	21,22%	7,70%

Ekki er gert ráð fyrir breytingu á álagningarhlutföllum frá árinu 2024 sem eru eftirfarandi:

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

Sorpgjöld:

Fyrir liggur tillaga að nýrri gjaldskrá fyrir meðhöndlun sorps og úrgang og eru verulegar breytingar frá fyrri gjaldskrá.

Samkvæmt tillögu nýrrar gjaldskrár hljóða 1. til 4. greinar svohljóðandi:

Gjaldskrá

fyrir meðhöndlun og förgun úrgangs í Múlaþingi (Drög)

1. gr.

Samþykktir, lög og reglur

Gjaldskrá þessi er sett með vísun til samþykktar um meðhöndlun úrgangs í Múlaþingi nr. 1202/2021, sbr. 59. gr. laga um hollustuhætti og mengunarvarnir, nr. 7/1998, og 23. gr. laga um meðhöndlun úrgangs, nr. 55/2003.

2. gr.

Sorphirðugjald

Múlaþing felur verktaka framkvæmd sérstakar söfnun úrgangs frá öllu íbúðarhúsnæði í sveitarfélaginu og er flokkað í fjóra flokka í fjögur ílát: pappír og pappa, plast, matarleifar og blandaðan úrgang.

Sorphirðugjöld taka mið af stærð íláta undir hvern úrgangsflokk og fjarlægð þeirra frá sorphirðubíl og geta því verið breytileg. Fasteignaeigendur og húsfélög geta óskað eftir breytingum á ílátum skv. gjaldskrá. Um ákvarðanir húsfélaga gilda lög um fjöleignarhús nr. 26/1994.

Í fjölbýli skulu ílát rúma þann úrgang sem myndast. Íbúðir í fjölbýli greiða hlutfall af kostnaði sorpiláta m.v. eignarhlutfall byggt á reglugerð nr. 910/2000. Stærðir og fjöldi íláta mega ekki vera minni en sem nemur 140 lítrum fyrir pappír og pappa, plast og blandaðan úrgang per íbúð. Við hvert fjölbýli skal að lágmarki vera 140 lítra ílát undir matarleifar.

Í rað- eða parhúsum er heimilt að sameinast um ílát háð því að öll ílát séu geymd á sama stað. Um skiptingu kostnaðar fer eftir ákvæðum reglugerðar nr. 910/2000.

Söfnun úrgangs í Múlaþingi fer fram í samræmi við útgefið sorphirðudagatal sem er aðgengilegt á heimasíðu sveitarfélagsins.

Virðisaukaskattur er innifalinn í öllum gjöldum gjaldskrár þessarar.

Breytileg gjöld fyrir sorpilát sem eru allt að 15 m frá hirðubíl eftir úrgangstegund (kr. á ári)				
Stærð íláts (lítrar)	Pappír og pappa	Plast	Matarleifar	Blandaður úrgangur
140			11.200	16.800
240	9.600	9.600		28.800
360	14.400	14.400		43.200
660	26.400**	26.400*		79.200*
1100	44.000*	44.000*		132.000*

*Aðeins í boði fyrir fjölbýli.

** Aðeins í boði fyrir fjölbýli og íbúðarhús í dreifbýli.

Ekki er hægt að hafa ílát undir pappa og pappír annars vegar og plastumbúðir hins vegar sem eru stærri en 360 lítra undir báða úrgangsflokka. Aðeins er hægt að hafa stærri ílát en 360 lítra undir annan flokkinn nema annað sé tekið fram.

Önnur gjöld sem er heimilt að innheimta vegna auka þjónustu:

- Skrefa- og tröppugjald er innheimt af ílátum sem eru fjær hirðubíl en 15 metrar eða þarf að draga upp eða niður fleiri en 5 tröppur.
- Umsýslugjald er greitt í hvert skipti sem óskað er eftir breytingum á skráningu íláta og árlega af þeim sem hafa fengið umsókn um heimajarðgerð samþykkt.
- Tunnugjald er innheimt ef ílát týnist eða skemmist af völdum íbúa s.s. vegna vanhirðu.
- Útkeyrslugjald er greitt við afhendingu nýrra íláta á staðfang og ef skipt er milli stærða.

Önnur gjöld		
Þjónusta	Gjald	Eining
Tunnugjald (140 – 360 l ílát)	12.000	kr./ílát
Tunnugjald (660 – 1100 l ílát)	50.000	kr./ílát
Umsýslugjald	4.000	kr./breyting
Skrefa- og tröppugjald	5.000	kr./ílát
Útkeyrslugjald íláta á staðfang	8.000	kr./ílát

3. gr.

Fast gjald

Fast gjald er lagt á allar fasteignir sveitarfélagsins árlega til að standa straum af veittri þjónustu tengdri málaflokknum og er ekki beintengt úrgangsmagni s.s. umsýslu, fræðslu, hreinsun rusls á viðavangi, rekstur grenndarstöðva og aðgengi að söfnunarstöðvum með gjaldfrjálsan úrgang.

Álagningin er á fasteignir í a-, b- og c-lið samkvæmt 3. gr. laga um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995.

Fast gjald á fasteignir í a-flokki er 15.000 kr.

Fast gjald á fasteignir í b- og c-flokki er 40.000 kr.

4. gr.

Fristundahús og takmörkuð ívera

Öll fristundahús (sumarbústaðir o.þ.h.) greiða fast gjald skv. 3. gr. Fristundahús utan sumarhúsa hverfa með fleiri en 20 sumar- eða fristundahús njóta almennt ekki sorphirðuþjónustu en geta losað sig við gjaldfrjálsan úrgang á móttöku- og grenndarstöðvum. Greiða þarf fyrir gjaldskyldan úrgang.

Liggi sumarhús hins vegar við söfnunarleið sorphirðuverktaka getur húsráðandi óskað eftir sömu þjónustu og ef um íbúðarhús væri að ræða og greiðir þá full gjöld fyrir.

Það sama á við um íbúðarhús með takmarkaða íveru s.s. vegna skriðu- eða snjóflóðahættu. Þá geta eigendur íbúðarhúsa í dreifbýli þar sem enginn er með skráð lögheimili óskað eftir sömu þjónustu og ef um íbúðarhús með takmarkaða íveru sé að ræða.

Á hvert fristundahús sem er innan sumarhúsa hverfis með yfir 20 sumarhúsum er að auki lagt 20.000 kr. sorphirðugjald enda geti eigendur slíkra húsa losað sig við úrgang í ílát í nágrenni við sumarhúsa hverfið.

Laun og launatengd gjöld:

Launaáætlun sem gerð er í áætlunarhluta í H3 launakerfisins og byggð á fjölda stöðugilda í okt 2024, er í samræmi við gildandi kjarasamninga og þær áætlanir sem lagðar hafa verið fram af stjórnendum. Launakostnaður er áætlaður að nemi 5.951 millj. kr. á árinu 2025 í samstæðu A og B hluta þar af 5.632 millj. kr. í A hluta. Hækkun á milli ára á eiginlegum launakostnaði er um 7,4% eða 413 millj. kr. hjá samstæðunni. Á árinu 2025 er áætlað að gjaldfærsla vegna lífeyrisskuldbindingar nemi um 143 millj. kr á árinu og þar af nemi viðbótargreiðslur um 77 millj. kr.

Launakostnaður A hluta: (þús. kr.)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Laun og launatengd gjöld	5.629.036	5.539.061
Hlutfall af rekstartekjum	59,9%	59,5%

Annar rekstarkostnaður:

Annar rekstarkostnaður án afskrifta nemur um 3.245 millj. kr. á árinu 2025 í samstæðu A og B hluta. Þar af 2.883 millj. kr. hjá A hluta. Hækkun á öðrum rekstarkostnaði nemur 8,4% milli ára í samstæðu A og B og annar rekstarkostnaður í A hluta hækkar um 7,6% mill ára.

Fjármagnsliðir:

Í forsendum fjárhagsáætlunar er verðbólga áætluð 5,7% á árinu 2024. Árið 2025 er gert ráð fyrir 3,9% verðbólgu og 2026 er miðað við 2,7% verðbólgu. Árið 2027 er gert ráð fyrir 2,7% verðbólgu og 2,5% árið 2028.

Fjármagnsliðir A hluta á árinu 2024 nema 469 millj. kr. þar af nema greiddir vextir um 213 millj. kr og verðbætur 256 millj. kr. Ekki er gert ráð fyrir breytingum á gengi íslensku krónunnar á tímabilinu.

Fjármagnsliðir í samstæðu A og B hluta nema 582 millj. kr. á árinu 2025. Þar af nema greiddir vextir um 278 millj. kr. og verðbætur ársins eru áætlaðar 304 millj. kr.

Fjárfestingar:

Fjárfestingar í A hluta sveitarfélagsins nema um 1.282 millj. kr. á árinu 2025. Á móti er gert ráð fyrir framlögum að fjárhæð 732 millj. kr. og nema því fjárfestingar 550 millj. kr. nettó á árinu.

Á árinu 2025 – 2028 er gert ráð fyrir að árlegar fjárfestingar A hluta nemi nettó um 500 - 600 millj. kr. og nemi yfir um 2.300 millj. kr yfir áætlunartímabilið.

Í B hluta eru áætlað að fjárfestingar nemi 1.107 millj. kr. á árinu 2025 og yfir tímabilið 2025-2028 nemi fjárfestingar B hluta um 3.900 millj. kr.

Þriðja árið í röð er unnin áætlun um fjárfestingar A hluta til næstu tíu ára þar sem ljóst er að stór innviðaverkefni eru framundan og nauðsynlegt að stilla upp í tímalínu. Samkvæmt þeirri áætlun nema fjárfestingaverkefni tímabilsins 2025 – 2034 um 6.054 millj. kr. nettó.

Í B hluta eru áætlað að fjárfestingar nemi 1.107 millj. kr. á árinu 2025 og yfir tímabilið 2025-2028 nemi fjárfestingar B hluta um 3.900 millj. kr.

Samtals munu því fjárfestingar í samstæðu A og B hluta Múlaþings nema 6.200 millj. kr. á tímabilinu 2025-2028. Til samanburðar var í tillögu sameiningarnefndar Múlaþings fyrir Tímabilið 2019-2028 var áætlað að fjárfestingar A og B hluta næmu 2.590 millj. kr. á tímabilinu. (á verðlagi 2019)

Lántökur fyrir tímabilið 2025 – 2038 eru áætlaðar samtals 2.568 milljónir kr. en í sameiningartillögu 2019 – 2028 var gert ráð fyrir 510 millj. kr. í lántökur á tímabilinu (á verðlagi 2019)

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 á árinu 2025:

- Ofanflóðavarnir undir Bjólfinum á Seyðisfirði er stærsta einstaka verkefnið að fjárhæð 560 millj. kr. en 90% mótframlag Ofanflóðasjóðs nemur um 504 millj. kr.
- 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 en áformað er að verja 192 millj. kr. til Safnahússins í hönnun og upphaf framkvæmda.
- Í Fjarðaborg á Borgarfirði er áformað að verja 85 millj. til endurbóta á húsnæðinu á árinu 2025 og 25 millj. kr. á árinu 2026.
- Eins eru áformaðar 47 millj. í endurbætur á Herðubreið á Seyðisfirði.
- Gert er ráð fyrir að 50 millj. kr. til upphafsframkvæmda og hönnun á nýjum grunnskóla á Seyðisfirði. Í heild er áætlað að verja 830 millj. kr. í framkvæmdina á tímabilinu 2025-2028.
- Stór styrkur fékkst frá framkvæmdasjóði ferðamannastaða til uppbyggingar á Baugi Bjólfs sem er útsýnisstaður fyrir ferðamenn á Bjólfinum í Seyðisfirði og er það framkvæmd upp á um 180 millj sem að stærstum hluta fjármagnast úr framkvæmdasjóði ferðamannastaða.
- Áætlað að verja til gatnagerðar og tengda innviða um 145 millj. kr. Á móti er áætlað að tekjur af gatnagerðargjöldum nemi um 75 millj. kr.

- Á Djúpavogi eru tvö verkefni sem áformað er að fara í þar sem gert er ráð fyrir mótframlagi úr Fiskeldissjóði. Um er að ræða 50 millj. kr. í slökkvistöð og 80 millj. kr. í þjónustumiðstöð. Á móti komi framlög að fjárhæð 99 millj. kr.
- Í Miðvangi 22 eru áætlaðar 30 millj. kr. til að gera 2 íbúðir í þjónusturými sem Múlaþing er eigandi að.
- Önnur smærri verkefni sem vert er að nefna eru vegna smærri verkefna svo sem í leikskólann á Djúpavogi, halda áfram með samfélagsverkefni heimastjórna, gámasvæði sveitarfélagsins og sorpsvæðið á Djúpavogi.

Stærstu verkefni A hluta á árunum 2026-2028:

- Ofanflóðavarnir á Seyðisfirði verða áfram fyrirferðamiklar á árunum 2026-2028 því þegar búið verður að vinna að vörnum undir Bjólfinum sem vonandi klárast á árinu 2026 þá verður undirbúningur vegna varna undir Botnunum kominn á fullt.
- Hafin verður vinna að undirbúning nýs leikskóla á Suðursvæði Egilsstaða.
- Áætlað er að ljúka við byggingu nýs grunnskóla á Seyðisfirði árið 2028 og verður það fjárfrekasta einstaka verkefnið á þessu tímabili.
- Áætlað er að ljúka framkvæmdum við viðbyggingu safnahússins árið 2026.
- Stækkun leikskólans á Djúpavogi er áætluð árið 2026.
- Áætlað að verja til gatnagerðar og tengda innviða um 140 millj. kr árlega. Á móti er áætlað að tekjur af gatnagerðargjöldum nemi um 75-80 millj. kr.

Sveitarstjórn Múlaþings vinnur, eins og áður var getið, fjárfestingaráætlun fyrir sveitarfélagið sem nær til ársins 2034 eða 10 ára áætlun. Heildarfjárhæð nettó hvers árs í A hluta nemur um 550 – 600 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 bítandi. Ljóst er að langtíma fjárfestingaráætlun mun verða í stöðugri endurskoðun amk. við gerð hvernar fjárhagsáætlunar. Forsendur geta tekið breytingum á stuttum tíma.

Fjárfestingarrámmi 2025 – 2028:

Fjárfestingaverkefni 2025 - 2028								
	2025		2026		2027		2028	
Fjárfestingar:	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur
Safnahúsið Egilsstöðum.....	192.000		140.000					
Slökkvistöð Egilsstöðum.....							50.000	(50.000)
Nýr leikskóli Egilsstöðum.....			20.000		80.000		365.000	
Egilsstaðaskóli.....	5.000							
Íbúðir Miðvangur 22.....	30.000							
Íþróttamiðstöðin Eg	5.000						30.000	
Seyðisfjörður grunnskóli.....	50.000		225.000		460.000		95.000	
Seyðisfjörður Herðubreið.....	47.000							
Seyðisfjörður, ofanflóðavarnir.....	560.000	(548.800)	550.000	(539.000)	350.000	(343.000)	250.000	(245.000)
Djúpavogur leikskóli.....	10.000		100.000	(80.000)				
Djúpavogur, slökkvistöð.....	50.000	(39.000)						
Djúpavogur, þjónustumiðstöð og sorpsvæði.....	80.000	(60.000)						
Djúpavogur, sorpsvæði.....	10.000							
Borgarfjörður Fjarðaborg.....	85.000		25.000					
Skíðasvæði Stafdal.....					0		10.000	
Samfélagsmerkefni.....	10.000		10.000		10.000		10.000	
Umhverfissvið, bílar og tæki.....	10.000		0		10.000		10.000	
Annað óskilgreint.....	27.800		32.000		51.000		60.000	
Gámasvæði.....	10.000							
Sala eigna.....		(54.000)				(80.000)		(40.000)
Gatnagerð, gangstígar, útivistarsvæði, skipulagsg.....	145.000	(75.000)	142.000	(75.000)	142.000	(80.000)	135.000	(80.000)
Samtals	1.326.800	-776.800	1.244.000	-694.000	1.103.000	-503.000	1.015.000	-415.000
Fjárfestingar A hluta nettó	550.000		550.000		600.000		600.000	
Veitur.....								
- Fráveita.....	487.016	(103.110)	343.500	(62.700)	114.500	(19.900)	987.428	(670.300)
- Hitaveita.....	267.301	(40.452)	520.500	(236.686)	799.000	(197.500)	119.031	
- Vatnsveita.....	85.924		52.250		33.250		34.947	
- Sameiginlegt.....	48.350		15.000		15.000		15.000	
- Gagnaveita/ljósleiðari.....	5.800		5.250		5.250		5.250	
Hafnir.....								
- Seyðisfjarðarhöfn.....	65.000	(6.000)						
- Seyðisfjarðarhöfn göngustígar.....	143.000	(114.400)						
- Djúpavogshöfn.....	131.450	(58.750)	300.000		300.000		300.000	
- Borgarfjarðarhöfn.....	163.000	(125.750)						
- Óskilgreint.....	102.450							
Annað í B hluta.....								
Félagslegar íbúðir	3.000							
Brunavarnir á Héraði.....	53.600		5.000		5.000		5.000	
Ársalir.....								
Samtals	1.555.891	-448.462	1.241.500	-299.386	1.272.000	-217.400	1.466.656	-670.300
Fjárfestingar B hluta nettó	1.107.429		942.114		1.054.600		796.356	
Fjárfestingar A og B samtals	1.657.429		1.492.114		1.654.600		1.396.356	

Stærstu verkefni B hluta á árinu 2025:

Fjárfestingar í B hluta nema samtals 1.556 millj. kr. en á móti er áætlað að framlög og endurgreiðslur nemi 448 millj. kr. Fjárfestingar í B hluta nema því 1.107 millj. kr. nettó. á árinu 2025.

HEF veitur ehf., sem eru í 100% eigu Múlabings áforma fjárfestingar árið 2025 að fjárhæð 894 millj. kr. Reiknað er með að framlög og styrkir nemi 144 millj. kr. Nettó fjárfesting á árinu 2025 er því áætluð 751 millj. kr.

Fjárfestingar hitaveitu eru mestar á Djúpavogi og nema 194 millj. kr. á árinu 2025. Á Héraði nema fjárfestingar vegna hitaveitu um 66 millj. kr. og annað um 7 millj. kr. Alls 267 millj. kr. og framlög og styrkir áætlaðir 40 millj. kr. Nettó fjárfesting hitaveitu á árinu 2025 er því 226 millj. kr. Á tímabilinu 2026 – 2028 er áætlað að verja 1.439 millj. kr. brúttó til fjárfestinga í hitaveitu. Á móti eru tekjur um 434 millj. kr.

Vatnsveitan áætlað að verja 32,5 millj. kr. í fjárfestingar á Héraði. Á Seyðisfirði er áætlaðar 10 millj. kr., á Djúpavogi er áætlaðar 15 millj. og á Borgarfirði eru áætlaðar 29 millj. kr. Heildar fjárfesting vatnsveitu er alls um 86 millj. kr. á árinu 2025. Á tímabilinu 2026 – 2028 er áætlað að verja 120 millj. kr. til fjárfestinga í vatnsveitu.

Fráveituframkvæmdir verða miklar á árinu 2026. Reiknað með að 424 millj. kr. fari í fjárfestingar til byggingar fyrsta áfanga hreinsistöðvar á Egilsstöðum ásamt fleiri verkefnum. Á Seyðisfirði eru áætlaðar 12 millj. kr., á Djúpavogi nema fjárfestingar um 45 millj. kr. og á Borgarfirði eru 6 millj. kr. áætlaðar. Fjárfestingar í fráveitu á árinu 2024 nema því alls um 483 millj. kr., en framlög og styrkir áætlaðir 103 millj. kr. Á tímabilinu 2025 – 2027 er áætlað að verja 1.445 millj. kr. til fjárfestinga vegna fráveitu. Á móti er áætlað að framlög og styrkir nemi um 753 millj. kr.

Framkvæmdum við ljósleiðara og gagnaveitu. Þó er reiknað með 5,8 millj. kr. á ári til verkefnisins vegna mögulegra viðbóta.

Sameiginlegt annað: Í fjárfestingaráætlun HEF Veitna er gert ráð fyrir 48 millj. kr. á árinu 2025 í verkefni sem eru óskilgreind sem lýtur að kaupum á ýmsum búnaði, vélum og tækjum. Á tímabilinu 2026 – 2028 verði varið alls um 45 millj. kr.

Hafnir Múlabings áætla á árinu 2025 að verja 605 millj. kr. í fjárfestingar. Á móti nema áætluð framlög 305 millj. kr. og því er nettó fjárfesting ársins um 300 millj. kr.

- Á Seyðisfirði er áætlað að framkvæma fyrir 208 millj. kr., en mótframlög nema 120 millj. kr.
- Á Djúpavogi nema áætlaðar fjárfestingar um 73 millj. kr. en mótframlög nema 59 millj. kr.
- Á Borgarfirði er áætlað að fjárfestingar nemi 163 millj. kr. en mótframlög nema 126 millj. kr.
- Ófyrirséð 102 millj. kr.

Tímabilið 2026 – 2028 er áætlað að fjárfestingar hafnarsjóðs nettó nemi árlega um 300 millj. kr.

Yfirlit fjárfestinga A hluta 2025 – 2034:

Heiti	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Samtals
Gatnagerð og skipulagsmál:											
Skipulagsgerð (deiliskipulög og aðalskipulag).....	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Gatnagerð og gangstígar.....	90.000	75.000	80.000	80.000	85.000	85.000	90.000	90.000	95.000	95.000	865.000
Uppbygging miðbæjar á Egilsstöðum.....		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	90.000
Lýsing.....	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	50.000
Útivistar og leiksvæði.....	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	80.000
Umferðaröryggismál.....	10.000	10.000	10.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	51.000
Verkefni styrkt af framkvæmdasjóði ferðamannastaða.....	12.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	75.000
Aðgengi fatlaðra.....	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	20.000
Annað óskilgreint.....	8.000	15.000	10.000	10.000	15.000	15.000	20.000	20.000	25.000	25.000	163.000
Tekjur.....	(75.000)	(75.000)	(80.000)	(80.000)	(85.000)	(85.000)	(90.000)	(90.000)	(95.000)	(95.000)	(850.000)
Samtals	70.000	67.000	62.000	55.000	60.000	60.000	65.000	65.000	70.000	70.000	644.000
Egilsstaðir.....											
Íþróttamiðstöð Eg - nýir sundklefar.....				30.000	90.000	440.000					560.000
Íþróttamiðstöð Eg - frágangur á bílplani og lóð.....	5.000										5.000
Íþróttamiðstöð Eg - rennibraut og heitur pottur.....		20.000	80.000	365.000	415.000			10.000	185.000	15.000	210.000
Nýr leikskóli á Egilsstöðum.....											880.000
Egilsstaðaskóli - Frágangur á skólalóð.....	5.000										5.000
Húsnæði tónlistarskóla Eg.....						10.000	40.000				50.000
Knathúss Eg, hálfur völlum.....							15.000	185.000	320.000		520.000
Tvær nýjar íbúðir í Jónshúsi.....	30.000										30.000
Slökkvistöð Eg.....				50.000	300.000						350.000
Slökkvistöð mótframlag.....				(50.000)	(300.000)						(350.000)
Tengbygging við reidhöll á Iðavöllum.....								5.000	50.000		55.000
Fellabær og sveitir.....											
Fellaskóli - stækkun.....						15.000	280.000	105.000			400.000
Seyðisfjörður.....											
Seyðisfjörður, grunnskóli framtíðarhúsnæði.....	50.000	225.000	460.000	95.000							830.000
Seyðisfj. Herðubreið viðgerð utanhúss.....	40.000										40.000
Seyðisfj. Herðubreið - úrbótaáætlun v. Brunavarna.....	7.000										7.000
Seyðisfjörður ofnaflóðavamir.....	560.000	550.000	350.000	250.000	250.000	250.000	150.000	150.000	150.000	150.000	2.810.000
Seyðisfjörður ofnaflóðavamir mótframlag.....	(504.000)	(495.000)	(315.000)	(225.000)	(225.000)	(225.000)	(135.000)	(135.000)	(135.000)	(135.000)	(2.529.000)
Seyðisfjörður ofnaflóðavamir greiðsluþak.....	(44.800)	(44.000)	(28.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(12.000)	(12.000)	(12.000)	(12.000)	(224.800)
Djúpvogur.....											
Djúpvogur grunnskóli stækkun.....						20.000	155.000	225.000			400.000
Djúpvogur leikskóli stækkun.....	10.000	100.000									110.000
Mótframlag úr fiskeldissjóði.....		(80.000)									(80.000)
Djúpvogur þjónustumiðstöð kaup og standsetning.....	80.000										80.000
Mótframlag úr fiskeldissjóði.....	(60.000)										(60.000)
Slökkvistöð endurbætur.....	50.000										50.000
Mótframlag úr fiskeldissjóði.....	(39.000)										(39.000)
Djúpvogur sorpsvæði.....	10.000										10.000
Borgarfjörður.....											
Borgarfjörður Fjarðaborg.....	85.000	25.000									110.000
Borgarfjörður - líkamrækt og búningssklefar við sparkhöll.....										35.000	35.000
Óstaðsett.....											
Þjónustumiðstöðvar bílar og tæki.....	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000	70.000
Skiðasvæðið í Stafdal.....				10.000			40.000			100.000	150.000
Samfélagsverkefni.....	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	100.000
Gámasvæði í öllum kjómum.....	10.000										10.000
Annað óskilgreint.....	27.800	32.000	51.000	60.000	70.000	80.000	82.000	92.000	102.000	507.000	1.103.800
Menningshúsið 2019-2022.....											
Frankvæmdir Safnahúsið.....	192.000	140.000									332.000
	534.000	483.000	618.000	585.000	590.000	590.000	635.000	635.000	680.000	680.000	6.020.000
Sala eigna.....	(54.000)		(80.000)	(40.000)							(174.000)
Fjárfestingar A- hluta alls:	550.000	550.000	600.000	600.000	650.000	650.000	700.000	700.000	750.000	750.000	6.490.000

Deildayfirlit aðalsjóðs:

Sundurlíðað rekstraryfirlit málaflokka 2025									
	Rekstrartekjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldþing, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Alskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
00 - Skatttekjur									
00 - Skattar									
00010 - Útvar	4.273.685	0	0	0	0	0	0	4.273.685	4.273.685
00060 - Fasteigniskattur	954.212	0	0	0	0	0	0	954.212	954.212
	5.227.897	0	0	0	0	0	0	5.227.897	5.227.897
01 - Framlög úr Jónunarsjóði sveitarfélaga									
00100 - Jónunarsjóður sveitarfélaga	2.943.149	0	0	0	0	0	0	2.943.149	2.943.149
	2.943.149	0	0	0	0	0	0	2.943.149	2.943.149
03 - Aðrar tekjur með skattgjöldi									
00300 - Lóðerleiga	89.875	0	0	0	0	0	0	89.875	89.875
	89.875	0	0	0	0	0	0	89.875	89.875
Samtals: 00 - Skatttekjur	8.260.921	0	0	0	0	0	0	8.260.921	8.260.921

Sundurlíðað rekstraryfirlit málaflokka 2025									
	Rekstrartekjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldþing, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Alskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
02 - Félagsþjónusta									
02 - Sameiginlegir liðir									
02020 - Félagsmálanefnd									
02040 - Skrifstofa félagsmálastjóra	34.247	161.218	0	24.737	0	185.955	0	151.708	151.708
02041 - Rekstur bíla (verkefnaúmer)	0	0	0	2.615	0	2.615	0	2.615	2.615
02090 - Aðrir sameiginlegir liðir	0	0	0	860	0	860	0	860	860
	34.247	161.500	0	28.643	0	196.143	0	161.896	161.896
01 - Félagsleg aðstoð									
02110 - Fjárhagsaðstoð	0	0	0	8.570	0	8.570	0	8.570	8.570
02190 - Önnur félagsleg hjálpi	0	0	0	161	0	161	0	161	161
02150 - Stúdningsþjónusta	1.545	54.936	0	59.478	0	114.414	0	112.869	112.869
02180 - Húsnæðisbætur	0	0	0	11.576	0	11.576	0	11.576	11.576
02120 - Kostnaður vegna fótamanna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02155 - Lengd viðvera	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.545	54.936	0	79.785	0	134.720	0	133.175	133.175
03 - Þjónusta við börn og unglings									
02330 - Kostnaður vegna lóðurs útan heimilis	9.660	0	0	26.000	0	26.000	0	16.340	16.340
02340 - Kostnaður vegna úræða á heimili (tilgjör)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02310 - Barnevand sameiginlegir liðir	664	2.103	0	70.000	0	72.103	0	71.439	71.439
	10.324	2.103	0	96.000	0	98.103	0	87.779	87.779
04 - Þjónusta við aðra									
02490 - Önnur þjónusta aðra	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02430 - Hymndalir félags- og tómstundamiðstöð	1.812	8.973	0	20.694	0	29.667	0	27.855	27.855
02431 - Félags- og tómstundastarfrádráða Seyðisfirni	111	5.872	0	2.180	0	8.052	0	7.941	7.941
02432 - Félags- og tómstundastarfrádráða Djúpvaggi	0	0	0	2.985	0	2.985	0	2.985	2.985
02433 - Félags- og tómstundastarfrádráða Borgarfirni	0	0	0	750	0	750	0	750	750
02480 - Dagseild aðra, Egilsstöðum	32.550	55.507	0	12.331	0	67.839	0	35.289	35.289
02482 - Dagseild aðra, Djúpvaggi	9.517	7.244	0	4.914	0	12.158	0	2.642	2.642
02420 - Heimþjónusta aðra	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000	15.000
02481 - Dagseild aðra, Seyðisfirni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02450 - Endurhæfing aðra	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	58.989	77.597	0	43.854	0	121.451	0	62.462	62.462
05 - Þjónusta við fátæk lík									
02520 - Félagsleg lúveisla	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02540 - Ferðþjónusta fátækra	640	17.720	0	9.430	0	27.150	0	26.510	26.510
02570 - Skammtisvistun	0	0	0	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000
02590 - Önnur þjón. Fátækra	0	0	0	2.000	0	2.000	0	2.000	2.000
02510 - Sameiginlegir liðir málektis fátækra	91.651	68.300	0	119.232	0	187.532	0	95.881	95.881
02530 - Félagsleg heimþjónusta	0	0	0	57.742	0	57.742	0	57.742	57.742
02550 - Frekari lúveisla	0	8.482	0	4.984	0	13.466	0	13.466	13.466
02561 - Blágerði / Hamraeði Eglisst	66.095	421.443	0	23.306	0	444.750	0	378.654	378.654
02591 - Stöðil	2.692	77.579	0	8.162	0	86.791	0	83.066	83.066
02582 - Áshelmar	0	0	0	4.824	0	4.824	0	4.824	4.824
02562 - Miðvangur 18	0	0	0	8.559	0	8.559	0	8.559	8.559
	161.078	593.524	0	243.260	0	836.784	0	675.706	675.706
06 - Ýmis félagsþjónusta									
02610 - Átengis- og vinnuþrævarnir	0	0	0	214	0	214	0	214	214
02690 - Annað	0	0	0	214	0	214	0	214	214
	0	0	0	428	0	428	0	428	428
07 - Ýmis lögþundin framlög									
02740 - Orkusjóður húsnæðis	0	0	0	590	0	590	0	590	590
	0	0	0	590	0	590	0	590	590
08 - Ýmsir styrkir og framlög									
02890 - Ýmsir styrkir	0	0	0	2.142	0	2.142	0	2.142	2.142
	0	0	0	2.142	0	2.142	0	2.142	2.142
Samtals: 02 - Félagsþjónusta	266.183	895.660	0	494.703	0	1.390.363	0	1.124.179	1.124.179

Sundurliðað rekstraryfirlit mátaflokka 2025									
	Rekstraretkjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Atskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj. netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
04 - Fræðslu- og uppeldismál									
☐0 - Sameiginlegir tíðir									
04010 - Skólaáskrifstofa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04020 - Fræðslunefnd	12.434	18.652	0	199	0	18.851	0 (6.417) (	6.417) (	6.417) (
04040 - Skrifstofa fræðslustjóra	13.390	77.232	0	34.113	0	111.345	0 (97.955) (	97.955) (	97.955) (
04090 - Sameiginlegir tíðir	0	0	0	25.875	0	25.875	0 (25.875) (	25.875) (	25.875) (
	25.824	95.884	0	60.186	0	156.071	0 (130.247) (	130.247) (	130.247) (
☐1 - Leikskólar og dagvistun									
04100 - Leikskólar, sameiginlegir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04110 - Leikskólinn Tjarneskúgar Egilist	82.414	545.219	0	141.156	0	686.376	0 (603.982) (	603.982) (	603.982) (
04111 - Leikskólinn Sóveillr Seyðisfirni	11.420	119.140	0	22.692	0	141.832	0 (130.412) (	130.412) (	130.412) (
04112 - Leikskólinn Bjarkatún Djúpvöngi	16.662	125.514	0	21.912	0	147.426	0 (130.764) (	130.764) (	130.764) (
04113 - Leikskólinn Borgarfirni	0	26.434	0	194	0	26.628	0 (26.628) (	26.628) (	26.628) (
04114 - Leikskólinn Hádegishóli	18.536	211.697	0	90.510	0	302.207	0 (283.671) (	283.671) (	283.671) (
04160 - Framl. til rekst. annara leikskóla	5.150	0	0	6.132	0	6.132	0 (982) (	982) (	982) (
04170 - Dagvistun í heimahúsum	0	0	0	518	0	518	0 (518) (	518) (	518) (
04190 - Annar leiksk. og dagvist. kostn.	0	0	0	5.175	0	5.175	0 (5.175) (	5.175) (	5.175) (
04115 - Leikskólinn Brúarás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04190 - Gæskuevillir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	134.181	1.028.005	0	288.289	0	1.316.294	0 (1.182.113) (	1.182.113) (	1.182.113) (
☐2 - Grunnskólar									
04210 - Egilstaðaskóli	25.323	975.459	0	366.490	0	1.341.949	0 (1.316.626) (	1.316.626) (	1.316.626) (
04211 - Seyðisfjarðarskóli	5.330	196.337	0	61.506	0	257.843	0 (252.513) (	252.513) (	252.513) (
04212 - Grunnskóli Djúpvöngs	2.400	248.706	0	73.225	0	321.931	0 (319.531) (	319.531) (	319.531) (
04213 - Grunnskóli Borgarfjarðar	0	23.581	0	19.258	0	42.839	0 (42.839) (	42.839) (	42.839) (
04214 - Fellskóli	3.731	226.844	0	95.269	0	322.113	0 (318.383) (	318.383) (	318.383) (
04215 - Brúarás	3.731	159.896	0	82.566	0	222.462	0 (218.730) (	218.730) (	218.730) (
04220 - Skólaáskur	0	0	0	148.016	0	148.016	0 (148.016) (	148.016) (	148.016) (
04280 - Annar grunnskólaáskur	0	0	0	4.820	0	4.820	0 (4.820) (	4.820) (	4.820) (
04228 - Skóláætluneyti Egs.	16.837	45.143	0	94.850	0	139.992	0 (123.156) (	123.156) (	123.156) (
04229 - Skóláætluneyti Slf.	2.364	16.982	0	17.478	0	34.460	0 (32.096) (	32.096) (	32.096) (
04260 - Aðkeypt skólavist	12.793	0	0	7.223	0	7.223	0 (5.570) (	5.570) (	5.570) (
	72.508	1.892.948	0	950.700	0	2.843.647	0 (2.771.139) (	2.771.139) (	2.771.139) (
☐4 - Framhaldsskólar									
04390 - Menntaskólinn innri leiga	0	0	0	23.739	0	23.739	0 (23.739) (	23.739) (	23.739) (
04410 - Aksturseykir Framhaldsskóla	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04430 - Önnur framföng vegna háskólanáms	0	0	0	3.105	0	3.105	0 (3.105) (	3.105) (	3.105) (
04430 - Framlag Háskóla Íslands	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	26.844	0	26.844	0 (26.844) (	26.844) (	26.844) (
☐5 - Önnur fræðslustarfsemi									
04510 - Tónlistarskólinn Egilstöðum	12.793	106.367	0	23.326	0	129.694	0 (116.901) (	116.901) (	116.901) (
04511 - Lista- og Tónlistarskóli Seyðisfjarðar	1.971	27.268	0	4.362	0	31.630	0 (29.659) (	29.659) (	29.659) (
04512 - Tónlistarskóli Djúpvöngs	1.599	11.136	0	1.309	0	12.445	0 (10.846) (	10.846) (	10.846) (
04514 - Tónlistarskólinn Falabær	5.698	56.338	0	9.204	0	65.542	0 (59.844) (	59.844) (	59.844) (
04515 - Tónlistarskólinn Brúarás	1.599	21.897	0	7.126	0	29.023	0 (27.424) (	27.424) (	27.424) (
04518 - Lungaskólinn	0	0	0	2.735	0	2.735	0 (2.735) (	2.735) (	2.735) (
04521 - Umferðarsk. Ungir vegfarendur	0	0	0	230	0	230	0 (230) (	230) (	230) (
	23.660	223.007	0	48.292	0	271.299	0 (247.639) (	247.639) (	247.639) (
☐8 - Ýmsir styrkir og framföng									
04890 - Ýmsir styrkir og framföng	10.300	0	0	5.175	0	5.175	0	5.125	5.125
	10.300	0	0	5.175	0	5.175	0	5.125	5.125
Samtals: 04 - Fræðslu- og uppeldismál	266.473	3.239.843	0	1.379.487	0	4.619.330	0 (4.352.857) (	4.352.857) (	4.352.857) (

Sundurljóð rekstraryfirlit málaflökka 2025									
	Rekstraretkjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármun- og fjármagnsgj.) netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
05 - Menningarmál									
050 - Sameiginlegir líðir									
05020 - Menningarméln	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05040 - Skrifstofa menningarfulltrúa	0	22.035	0	1.400	0	23.435	0	23.435	23.435
05090 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	22.035	0	1.400	0	23.435	0	23.435	23.435
052 - Bókasöfn									
05210 - Bókasafn Héraðsbúa	200	21.932	0	13.919	0	35.852	0	35.852	35.852
05211 - Bókasafn Seyðisfjarðar	50	13.405	0	5.973	0	19.378	0	19.378	19.378
05212 - Bókasafn Djúpanovs	30	2.515	0	2.502	0	5.018	0	4.988	4.988
05213 - Bókasafn Borgarfjarðar	0	0	0	194	0	194	0	194	194
	280	37.852	0	22.589	0	60.441	0	60.161	60.161
053 - Önnur söfn									
05310 - Héraðsskjalasafn Austurlands	0	0	0	36.775	0	36.775	0	36.775	36.775
05320 - Minjasafn Austurlands	0	0	0	54.459	0	54.459	0	54.459	54.459
05321 - Tæknimínjasafn Austurlands	0	0	0	13.000	0	13.000	0	13.000	13.000
05324 - Langabúð	2.436	0	0	2.614	0	2.614	0	178	178
05325 - Teigarhorn	6.238	7.606	0	2.384	0	9.990	0	3.752	3.752
05326 - Móðstöð menningarfræða	0	153	0	1.552	0	1.705	0	1.705	1.705
05327 - Faktorskúla Gamla Kaupfélags	1.260	0	0	1.035	0	1.035	0	225	225
05328 - Gamla Ríkið	0	0	0	670	0	670	0	670	670
05329 - Ormsstofa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05328 - Gamla kirkjan	0	0	0	881	0	881	0	881	881
	9.934	7.759	0	112.030	0	119.789	0	109.854	109.854
054 - Byggingasaga									
05410 - Byggingasaga, sögunum	0	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000
05411 - Fornleifarannsóknir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05415 - Eggin (Clacshvík (mínigripir)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05420 - Búrdáttarbla	642	0	0	2.588	0	2.588	0	1.946	1.946
	642	0	0	3.588	0	3.588	0	2.946	2.946
055 - Listir									
05520 - Úllistaverk	0	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000
05590 - Önnur verkefni og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000
056 - Menningarfræða - Félagshemil									
05610 - Félagshemilíðir Herðubreið	599	0	0	44.987	0	44.987	0	44.288	44.288
05611 - Félagshemilíðir Tungubúð	0	0	0	1.000	0	1.000	0	1.000	1.000
05612 - Félagshemilíðir Arnólfsstaðir	0	0	0	8.053	0	8.053	0	8.053	8.053
05613 - Félagshemilíðir Hjalalandur	0	0	0	2.952	0	2.952	0	2.952	2.952
05614 - Félagshemilíðir Ólafsvellir	0	0	0	6.556	0	6.556	0	6.556	6.556
05615 - Sláturhúsið-Meningarmálastöðin Eglist	4.567	0	0	34.947	0	34.947	0	30.380	30.380
05617 - Félagshemilíðir Fjarðarborg	2.060	0	0	4.674	0	4.674	0	2.614	2.614
05619 - Faktorskúla, Djúpanovs	0	0	0	5.370	0	5.370	0	5.370	5.370
	7.226	0	0	108.439	0	108.439	0	101.213	101.213
057 - Háðarhöld									
05710 - Háðarhöld á 17. júní	0	0	0	2.114	0	2.114	0	2.114	2.114
05711 - Jól og áramót	0	0	0	1.753	0	1.753	0	1.753	1.753
05712 - Ömmestí	0	0	0	2.148	0	2.148	0	2.148	2.148
05713 - Langa listahöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05714 - Hammondhöld	0	0	0	828	0	828	0	828	828
05716 - Þorablot	0	0	0	117	0	117	0	117	117
05719 - Kostnaður vegna annarra hátíða	0	0	0	7.763	0	7.763	0	7.763	7.763
05730 - Menningarmálastöð	15.223	21.956	0	14.518	0	36.475	0	21.251	21.251
05715 - List líða	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	15.223	21.956	0	29.241	0	51.197	0	35.974	35.974
058 - Ýmsir styrkir og framlög									
05810 - Leikfélag Fljótsdalshéraðs	0	0	0	1.288	0	1.288	0	1.288	1.288
05811 - Leikfélag Seyðisfjarðar	0	0	0	844	0	844	0	844	844
05820 - Framlög vegna menningarsamnings	0	0	0	6.439	0	6.439	0	6.439	6.439
05830 - Ýms framlög vegna hátíðahátta	0	0	0	1.760	0	1.760	0	1.760	1.760
05835 - Framlög til ýmissa menningaverkefna	0	0	0	5.175	0	5.175	0	5.175	5.175
05890 - Önnur framlög	0	0	0	12.236	0	12.236	0	12.236	12.236
	0	0	0	27.742	0	27.742	0	27.742	27.742
051 - Skráning listaverka									
05110 - Skráning listaverka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 05 - Menningarmál	33.306	89.602	0	306.028	0	395.630	0	362.325	362.325

Sundurljóð rekstraryfirlit málaflökka 2025									
	Rekstraretkjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármun- og fjármagnsgj.) netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
06 - Eskuþjónusta og þróttamál									
060 - Sameiginlegir líðir									
06020 - Þróttá- og frístundanefnd	0	6.217	0	500	0	6.717	0	6.717	6.717
06040 - Eskuþjónusta og frístundafulltrúi	0	15.790	0	4.241	0	20.031	0	20.031	20.031
06090 - Aðrir sameiginlegir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	22.007	0	4.741	0	26.748	0	26.748	26.748
062 - Eskuþjónusta									
06210 - Tómsund- og fonamafulltrúi	3.214	16.740	0	1.646	0	18.387	0	15.173	15.173
06272 - Virnuskið	10.480	51.467	0	8.195	0	59.662	0	49.182	49.182
06280 - Niðurgreiðsur vegna frístunda barna	0	0	0	20.576	0	20.576	0	20.576	20.576
06290 - Önnur eskuþjónusta	0	0	0	3.105	0	3.105	0	3.105	3.105
06271 - Sumarfréttir	5.339	24.100	0	2.326	0	26.425	0	21.087	21.087
06273 - Lengri vísunir	0	0	0	0	0	0	0	0	0
06274 - Söfn frístundamálastöð	0	29.017	0	1.200	0	30.217	0	30.217	30.217
	19.033	121.325	0	37.048	0	158.372	0	139.340	139.340
063 - Félagsmálastöðvar									
06315 - Húsið Ungmennhúsið	2.132	7.520	0	4.159	0	11.679	0	9.547	9.547
06319 - Aktur vegna tómsundastarfs ungl	0	0	0	1.553	0	1.553	0	1.553	1.553
06310 - Félagsmálastöðin Nýjung & Eglistöðum	4.635	31.066	0	16.732	0	49.798	0	45.163	45.163
06311 - Félagsmálastöðin Geimstöðin & Seyðisfirni	412	15.542	0	3.379	0	18.921	0	18.509	18.509
06312 - Félagsmálastöðin Zon & Djúpanovs	2.132	15.370	0	2.652	0	16.022	0	15.889	15.889
06340 - Svapandi sumrestífr	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9.311	69.498	0	30.474	0	99.972	0	90.661	90.661
065 - Þróttahúsið og sundtaugar									
06510 - Þróttamálastöðin Eglistöðum	151.386	134.139	0	138.709	0	270.848	0	119.462	119.462
06511 - Þróttamálastöðin Seyðisfjarðar	15.991	28.938	0	42.161	0	71.099	0	55.108	55.108
06512 - Þróttamálastöðin Djúpanovs	15.991	42.357	0	58.515	0	100.872	0	84.882	84.882
06513 - Sundhöll Seyðisfjarðar	4.228	15.199	0	16.801	0	32.000	0	27.772	27.772
06514 - Þróttahúsið Fellabæ	5.999	10.037	0	39.783	0	49.819	0	43.820	43.820
06515 - Háskólaþenk Eglistöðum	12.000	3.644	0	16.687	0	29.301	0	8.302	8.302
06516 - Reiðhöllin Ólafsvellir	0	0	0	5.913	0	5.913	0	5.913	5.913
	206.595	234.314	0	316.540	0	550.854	0	345.259	345.259
066 - Þróttasveitir									
06610 - Vilhjálmeykur Eglistöðum	16.457	17.032	0	18.319	0	35.351	0	18.895	18.895
06611 - Krattspyrnuvölur Seyðisfjarðar	0	0	0	518	0	518	0	518	518
06612 - Þróttasveit Djúpanovs	0	0	0	1.760	0	1.760	0	1.760	1.760
06613 - Þróttasveitir og krattspyrnuvölur Borgarfjarðar	0	0	0	4.821	0	4.821	0	4.821	4.821
06614 - Fellavölur	40.575	0	0	50.701	0	91.276	0	10.126	10.126
06660 - Skólaskóli Stakkafells	8.000	23.541	0	35.904	0	59.535	0	51.535	51.535
06661 - Fossgeitir, aðstaða hestamanna	0	0	0	8.586	0	8.586	0	8.586	8.586
	66.031	40.573	0	120.899	0	161.272	0	96.240	96.240
068 - Styrkir til eskuþjónusta- og þróttamála									
06820 - Styrkir til ÚA	0	0	0	1.047	0	1.047	0	1.047	1.047
06821 - Framlög til gólfkúbbá	0	0	0	6.728	0	6.728	0	6.728	6.728
06822 - Framlög og styrkir til Hattar	0	0	0	104.430	0	104.430	0	104.430	104.430
06823 - Framlög og styrkir til Huglins	0	0	0	5.917	0	5.917	0	5.917	5.917
06891 - Ýmsir styrkir vegna þróttamála	0	0	0	4.886	0	4.886	0	4.886	4.886
06895 - Önnur framlög	0	0	0	5.409	0	5.409	0	5.409	5.409
06824 - Framlög og styrkir til Neista	0	0	0	10.097	0	10.097	0	10.097	10.097
06826 - Framlög og styrkir til bristatíris	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	138.513	0	138.513	0	138.513	138.513
061 - Leikvélir									
06150 - Sparkvélir	0	0	0	29.643	0	29.643	0	29.643	29.643
	0	0	0	29.643	0	29.643	0	29.643	29.643
Samtals: 06 - Eskuþjónusta og þróttamál	298.970	487.716	0	677.658	0	1.165.374	0	866.403	866.403

Sundurljóð rekstrýrit málaflokkur 2025									
	Rekstrarekjur	Laun og launategjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunast. og fjármagnsgj. nettó	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum
07 - Brunamál og almannavarnir									
0 - Sameiginlegir lóðir									
07010 - Sameiginlegir lóðir	2.060	0	0	0	0	0	0	2.060	2.060
07040 - Skrifstofa söbikvilda	10.793	52.020	0	8.384	0	60.404	0 (49.612)	(49.612)	(49.612)
07900 - Annar kostnaður vegna brunavarna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	12.853	52.020	0	8.384	0	60.404	0 (47.552)	(47.552)	(47.552)
8 - Ýmsir styrkir og framlög									
07800 - Framlög til björgunarsveita	0	0	0	9.369	0	9.369	0 (9.369)	(9.369)	(9.369)
07890 - Önnur framlög	0	0	0	402	0	402	0 (402)	(402)	(402)
	0	0	0	9.771	0	9.771	0 (9.771)	(9.771)	(9.771)
2 - Brunavarnir									
07100 - Rekstur söbikvilda	2.223	52.797	0	6.144	0	58.941	0 (56.718)	(56.718)	(56.718)
07230 - Söbikvillar og teygjafúrur	0	0	0	24.063	0	24.063	0 (24.063)	(24.063)	(24.063)
07220 - Söbikvildastöðvar	0	0	0	11.256	0	11.256	0 (11.256)	(11.256)	(11.256)
07235 - Brunavarnir á Héraði	0	0	0	22.691	0	22.691	0 (22.691)	(22.691)	(22.691)
	2.223	52.797	0	64.153	0	116.951	0 (114.728)	(114.728)	(114.728)
4 - Almennavarnir og öryggismál									
07410 - Almennavarnir	0	0	0	2.010	0	2.010	0 (2.010)	(2,010)	(2,010)
07430 - Sngjólóðavarnir og uppkauþ	0	0	0	27.007	0	27.007	0 (27.007)	(27,007)	(27,007)
07400 - Almennavarnaræfnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
07420 - Náttúruhamfarir	0	0	0	1.232	0	1.232	0 (1.232)	(1,232)	(1,232)
	0	0	0	30.249	0	30.249	0 (30.249)	(30,249)	(30,249)
Samtals: 07 - Brunamál og almannavarnir	15.076	104.816	0	112.558	0	217.375	0 (202.300)	(202,300)	(202,300)
08 - Hreinlætismál									
0 - Sameiginlegir lóðir									
08010 - Heilbrigðisfritir	24.981	0	0	35.000	0	35.000	0 (10.019)	(10,019)	(10,019)
08040 - Skrifstofa umhverfismála	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	24.981	0	0	35.000	0	35.000	0 (10.019)	(10,019)	(10,019)
2 - Sopphreinsun og soppeyðing									
08210 - Sopphreinsun	130.612	0	0	240.521	0	240.521	0 (109.910)	(109,910)	(109,910)
08230 - Sopplögjun og urðun	85.000	9.038	0	55.298	0	64.336	0	20.664	20,664
	215.612	9.038	0	295.819	0	304.857	0 (89.245)	(89,245)	(89,245)
5 - Meindrygðing og dýraeftir									
08510 - Meindrygðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08570 - Dýraeftir	3.887	881	0	2.337	0	3.218	0	669	669
	3.887	881	0	2.337	0	3.218	0	669	669
Samtals: 08 - Hreinlætismál	244.480	9.919	0	333.156	0	343.075	0 (98.595)	(98,595)	(98,595)
09 - Skipulags- og byggingarmál									
0 - Sameiginlegir lóðir									
09020 - Húðskild í neldakostnaði svós	12.654	18.627	0	30	0	18.658	0 (6.004)	(6,004)	(6,004)
09040 - Svóssjóri umhverfis- og framkvæmdasvós	7.210	21.910	0	3.135	0	25.045	0 (17.835)	(17,835)	(17,835)
	19.864	40.537	0	3.166	0	43.703	0 (23.839)	(23,839)	(23,839)
2 - Skipulagsmál, byggingarefritir									
09220 - Aðalskipulag	21.321	0	0	41.272	0	41.272	0 (19.951)	(19,951)	(19,951)
09230 - Deiliskipulag	1.066	0	0	3.214	0	3.214	0 (2.148)	(2,148)	(2,148)
09510 - Skrifstofa byggingarefritis	15.000	28.372	0	5.438	0	33.810	0 (18.510)	(18,510)	(18,510)
09204 - Skrifstofa skipulagsgæluhlúa	4.264	30.163	0	9.991	0	40.154	0 (35.890)	(35,890)	(35,890)
09520 - Endurnmat fasteigna	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	41.651	58.535	0	59.915	0	118.450	0 (76.799)	(76,799)	(76,799)
7 - Lóðir og lundur									
09710 - Lóðir og lundur	82	0	0	7.246	0	7.246	0 (7.164)	(7,164)	(7,164)
	82	0	0	7.246	0	7.246	0 (7.164)	(7,164)	(7,164)
Samtals: 09 - Skipulags- og byggingarmál	61.596	99.072	0	70.326	0	169.399	0 (107.802)	(107,802)	(107,802)

Sundurliðað rekstraryfirlit málarlokka 2025										
	Rekstrartekjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj. netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum	
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja										
20 - Framlög										
20710 - Félagslegar bóðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20890 - Hjúkrunarheimil	0	0	0	33.157	0	33.157	0	(33.157)	(33.157)	0
20720 - Ársali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	33.157	0	33.157	0	(33.157)	(33.157)	0
10 - Umferðar- og samgöngumál										
10 - Sameiginlegir tíðir										
10010 - Sameiginlegir tíðir	0	16.003	0	474	0	16.477	0	(16.477)	(16.477)	0
10210 - Gatnagerfi/krni leiga	0	0	0	292.749	0	292.749	0	(292.749)	(292.749)	0
Samtals: 10 - Sameiginlegir tíðir	0	16.003	0	293.223	0	309.226	0	(309.226)	(309.226)	0
10 - Viðhald og rekstur gatnerkis										
10310 - Viðhald gæna	0	0	0	70.841	0	70.841	0	(70.841)	(70.841)	0
10350 - Stýkvegir	15.450	0	0	15.450	0	15.450	0	0	0	0
10320 - Þjófvegir í þéttbýli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 10 - Viðhald og rekstur gatnerkis	15.450	0	0	86.291	0	86.291	0	(70.841)	(70.841)	0
10 - Umferðaröryggismál										
10530 - Umferðamerking	0	0	0	3.106	0	3.106	0	(3.106)	(3.106)	0
10590 - Götusýring	0	0	0	26.910	0	26.910	0	(26.910)	(26.910)	0
10520 - Ljósastaurar dreifbýli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10590 - Uppljúsingakúli	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 10 - Umferðaröryggismál	0	0	0	30.016	0	30.016	0	(30.016)	(30.016)	0
10 - Strykmokstur og hákkvæmur										
10610 - Strykmokstur	0	0	0	70.909	0	70.909	0	(70.909)	(70.909)	0
Samtals: 10 - Strykmokstur og hákkvæmur	0	0	0	70.909	0	70.909	0	(70.909)	(70.909)	0
10 - Gangbrautir, hjólaðstig og reibvegir										
10410 - Viðhald gangbrauta og stíga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 10 - Gangbrautir, hjólaðstig og reibvegir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 - Samgöngumál										
10710 - Almenningsgöngur	0	0	0	62.100	0	62.100	0	(62.100)	(62.100)	0
Samtals: 10 - Samgöngumál	0	0	0	62.100	0	62.100	0	(62.100)	(62.100)	0
Samtals: 10 - Umferðar- og samgöngumál	15.450	16.003	0	542.539	0	558.542	0	(543.092)	(543.092)	0
11 - Umhverfismál										
11 - Sameiginlegir tíðir										
11040 - Umhverfisstúdíó	0	16.033	0	1.149	0	17.182	0	(17.182)	(17.182)	0
Samtals: 11 - Sameiginlegir tíðir	0	16.033	0	1.149	0	17.182	0	(17.182)	(17.182)	0
11 - Ýmsir styrkir og framlög										
11890 - Ýmsir styrkir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 11 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 - Útviðarstarvæði										
11350 - Verkefni tengd landvörslu og friðlöndum	0	0	0	2.588	0	2.588	0	(2.588)	(2.588)	0
Samtals: 11 - Útviðarstarvæði	0	0	0	2.588	0	2.588	0	(2.588)	(2.588)	0
11 - Opin svæði										
11410 - Opin svæði	5.000	60.158	0	42.760	0	102.918	0	(97.918)	(97.918)	0
11420 - Heitrusn opinna svæða	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samtals: 11 - Opin svæði	5.000	60.158	0	42.760	0	102.918	0	(97.918)	(97.918)	0
11 - Umhverfi gæna og torg										
11510 - Umhverfi gæna (götusöpun)	0	0	0	4.140	0	4.140	0	(4.140)	(4.140)	0
Samtals: 11 - Umhverfi gæna og torg	0	0	0	4.140	0	4.140	0	(4.140)	(4.140)	0
11 - Skreytingar										
11610 - Skreytingar þöl og áramót	0	0	0	3.726	0	3.726	0	(3.726)	(3.726)	0
Samtals: 11 - Skreytingar þöl og áramót	0	0	0	3.726	0	3.726	0	(3.726)	(3.726)	0
11 - Minka- og reifeyðing										
11710 - Minka- og reifeyðing	6.180	0	0	15.595	0	15.595	0	(9.415)	(9.415)	0
Samtals: 11 - Minka- og reifeyðing	6.180	0	0	15.595	0	15.595	0	(9.415)	(9.415)	0
11 - Almenningsgarðar										
11280 - Kirkgarðar	0	0	0	2.143	0	2.143	0	(2.143)	(2.143)	0
Samtals: 11 - Almenningsgarðar	0	0	0	2.143	0	2.143	0	(2.143)	(2.143)	0
Samtals: 11 - Umhverfismál	11.180	76.191	0	72.100	0	148.292	0	(137.112)	(137.112)	0
13 - Atvinnumál										
13 - Sameiginlegir tíðir										
13030 - Atvinnumál, almenn	0	4.096	0	518	0	4.614	0	(4.614)	(4.614)	0
13030 - Dreifbýli- og hálendismál	0	9.169	0	8.361	0	17.551	0	(17.551)	(17.551)	0
13040 - Atvinnu- og ferðamálstúdíó	0	19.891	0	1.663	0	21.554	0	(21.554)	(21.554)	0
13050 - Úrræði í atvinnumálum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13060 - Þróunarfélag Austurlands	0	0	0	4.733	0	4.733	0	(4.733)	(4.733)	0
Samtals: 13 - Sameiginlegir tíðir	0	33.156	0	15.295	0	48.451	0	(48.451)	(48.451)	0
13 - Ýmsir styrkir og framlög										
13810 - Fjárfell	0	0	0	7.927	0	7.927	0	(7.927)	(7.927)	0
13830 - Náttúrastaða Austurlands	0	0	0	4.758	0	4.758	0	(4.758)	(4.758)	0
13890 - Atvinnuauðgýsingar	0	0	0	400	0	400	0	(400)	(400)	0
13890 - Ýmsir framlög og styrkir	0	0	0	11.915	0	11.915	0	(11.915)	(11.915)	0
Samtals: 13 - Ýmsir styrkir og framlög	0	0	0	25.000	0	25.000	0	(25.000)	(25.000)	0
13 - Landbúnaður										
13240 - Fjárgirðingar	376	0	0	6.210	0	6.210	0	(5.834)	(5.834)	0
13250 - Fjárféttir	0	0	0	384	0	384	0	(384)	(384)	0
13220 - Fjárfell	2.300	347	0	9.388	0	9.736	0	(7.436)	(7.436)	0
13290 - Önnur landbúnaðarmál	0	0	0	4.337	0	4.337	0	(4.337)	(4.337)	0
Samtals: 13 - Landbúnaður	2.676	347	0	20.320	0	20.667	0	(17.991)	(17.991)	0
13 - Ferðamál										
13610 - Kynningar- og markaðsmál	0	0	0	9.832	0	9.832	0	(9.832)	(9.832)	0
13620 - Markaðsstoða Austurlands	0	0	0	5.346	0	5.346	0	(5.346)	(5.346)	0
13621 - Uppljúsingarmálstöðvar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13660 - Tjaldsvæði Egilast	3.430	0	0	25.314	0	25.314	0	(21.884)	(21.884)	0
13661 - Tjaldsvæði Seyðisfirni	3.193	0	0	5.374	0	5.374	0	(2.181)	(2.181)	0
13663 - Tjaldsvæði Borgarfirni	989	0	0	3.504	0	3.504	0	(2.515)	(2.515)	0
13663 - Ónastöð	1.128	0	0	1.828	0	1.828	0	(700)	(700)	0
13690 - Sérstak verkefni ferðamála	500	0	0	2.700	0	2.700	0	(2.200)	(2.200)	0
13670 - Áningarsaðir	500	0	0	7.596	0	7.596	0	(7.096)	(7.096)	0
13685 - Hafnarhönnun Borgarfirni	2.000	0	0	11.239	0	11.239	0	(9.239)	(9.239)	0
13686 - Lindarbakki, Bþ	500	0	0	350	0	350	0	150	150	0
Samtals: 13 - Ferðamál	12.240	0	0	73.083	0	73.083	0	(60.844)	(60.844)	0
13 - Önnur										
13450 - Sænaussel	0	0	0	2.057	0	2.057	0	(2.057)	(2.057)	0
Samtals: 13 - Önnur	0	0	0	2.057	0	2.057	0	(2.057)	(2.057)	0
Samtals: 13 - Atvinnumál	14.916	33.503	0	135.795	0	169.258	0	(154.342)	(154.342)	0

Sundurliðað rekstraryfirlit málarlokka 2025										
	Rekstrartekjur	Laun og launategd gjöld	Lífeyrisskuldbinding, breyting	Annar rekstrarkostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj. netto	Niðurstaða	Fjárhagsáætlun með viðaukum	
=21 - Sameiginlegur kostnaður										
=6 - Ýmsir sjúkri og framfög										
21810 - Ýmsir sjúkri og framfög	0	0	0	1.721	0	1.721	0 (	1.721) (	1.721)	
21820 - Ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21860 - Afskriftir krafna og niðurfærsla	0	0	0	5.175	0	5.175	0 (	5.175) (	5.175)	
	0	0	0	6.896	0	6.896	0 (	6.896) (	6.896)	
=0 - Meðferð sveitarstjórnarmála										
21070 - Endurskoðun	0	0	0	12.938	0	12.938	0 (	12.938) (	12.938)	
21031 - Ungmenningar	0	4.343	0	1.531	0	5.874	0 (	5.874) (	5.874)	
21040 - Aðrir starfshópar	0	0	0	826	0	826	0 (	826) (	826)	
21050 - Eldisbæjaráætlun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21090 - Ýmis aðkeypt þjónusta	0	0	0	4.600	0	4.600	0 (	4.600) (	4.600)	
21091 - Framfög til framboða	0	0	0	1.607	0	1.607	0 (	1.607) (	1.607)	
21010 - Sveitarstjórn	0	52.844	0	5.335	0	58.178	0 (	58.178) (	58.178)	
21020 - Byggingaráætlun	0	16.364	0	1.773	0	18.138	0 (	18.138) (	18.138)	
21021 - Heimasjóm FH	0	6.511	0	432	0	6.943	0 (	6.943) (	6.943)	
21022 - Heimasjóm SF	0	6.396	0	431	0	6.827	0 (	6.827) (	6.827)	
21023 - Heimasjóm DV	0	6.511	0	432	0	6.943	0 (	6.943) (	6.943)	
21024 - Heimasjóm BF	0	6.396	0	431	0	6.827	0 (	6.827) (	6.827)	
21032 - Vatahjálpuþjónustur	0	351	0	0	0	351	0 (	351) (	351)	
	0	99.716	0	30.337	0	130.054	0 (	130.054) (	130.054)	
=1 - Kostningar										
21110 - Sveitarstjórnarkostningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21155 - Aðrar atvæðisgreiðslur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21150 - Alþingiskostningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
=4 - Skrifstofur sveitarfélagsins										
21400 - Bæjarstjórn	67.819	304.007	0	117.387	0	421.394	0 (	353.575) (	353.575)	
21420 - Uppþjálfskerfi	0	14.813	0	16.213	0	31.026	0 (	31.026) (	31.026)	
21440 - Rekstur og umsjón tölvakerfa	98.000	17.742	0	90.474	0	108.215	0 (	10.215) (	10.215)	
21450 - Rekstur bílreiða	0	0	0	3.749	0	3.749	0 (	3.749) (	3.749)	
	165.819	336.561	0	227.823	0	564.384	0 (	398.565) (	398.565)	
=5 - Rísna, móttökur og kynningarmál										
21510 - Rísna, móttökur og kynningarmál	0	0	0	2.588	0	2.588	0 (	2.588) (	2.588)	
21520 - Samfélagsmóttökur	0	0	0	5.241	0	5.241	0 (	5.241) (	5.241)	
	0	0	0	7.829	0	7.829	0 (	7.829) (	7.829)	
=6 - Starfsmannakostnaður										
21600 - Starfsmannakostnaður	0	0	0	3.623	0	3.623	0 (	3.623) (	3.623)	
21650 - Kjarnsamningar	0	0	0	2.070	0	2.070	0 (	2.070) (	2.070)	
21660 - Símenntun starfsmanna	0	0	0	3.856	0	3.856	0 (	3.856) (	3.856)	
21690 - Ársahlát starfsmanna	0	0	0	5.175	0	5.175	0 (	5.175) (	5.175)	
	0	0	0	14.724	0	14.724	0 (	14.724) (	14.724)	
=7 - Samstarf sveitarfélaga										
21710 - Framfög til SVA	0	0	0	9.666	0	9.666	0 (	9.666) (	9.666)	
21790 - Aðrir samstarf sveitarfélaga	0	0	0	3.234	0	3.234	0 (	3.234) (	3.234)	
	0	0	0	12.900	0	12.900	0 (	12.900) (	12.900)	
=2 - Sameining sveitarfélaga										
21210 - Byggingameki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21220 - Ýmis verkfyrir - verkfræðisjómun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21230 - Þróun sjómeykslu	0	0	0	1.000	0	1.000	0 (	1.000) (	1.000)	
21200 - Sameining sveitarfélaga	0	5.396	0	0	0	5.396	0 (	5.396) (	5.396)	
	0	5.396	0	1.000	0	6.396	0 (	6.396) (	6.396)	
Samtals: 21 - Sameiginlegur kostnaður	165.819	441.674	0	301.510	0	743.184	0 (	577.365) (	577.365)	
=22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga										
=22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga										
22610 - Viðbótarframlag í lífeyrisgjöld	0	0	45.760	0	0	45.760	0 (	45.760) (	45.760)	
22620 - Viðbótarframl. í lífeyrisgjöld	0	0	45.760	0	0	45.760	0 (	45.760) (	45.760)	
22623 - Búi lífeyrisauka-veitðisgjöldur	0	9.155	45.760	0	0	54.915	0 (	54.915) (	54.915)	
	0	9.155	137.280	0	0	146.435	0 (	146.435) (	146.435)	
Samtals: 22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	9.155	137.280	0	0	146.435	0 (	146.435) (	146.435)	
=27 - Öreglugjafir líður										
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
=28 - Fjármunateklar og fjármagnsgjöld										
=28 - Fjármunateklar og fjármagnsgjöld										
28 - Fjármunateklar og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	73.189 (	73.189) (	73.189)	
	0	0	0	0	0	0	0	73.189 (	73.189) (	73.189)
Samtals: 28 - Fjármunateklar og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	73.189 (	73.189) (	73.189)	
Samtals rekstur aðalsjóðs	9.654.371	5.503.157	137.280	4.458.977	0	10.099.414	73.189 (	518.232) (	518.232)	

Eignasjóður						
A-hluta stofnun	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	1.302.275	1.380.152	1.768.752	1.780.614	1.914.033	1.879.883
	1.302.275	1.380.152	1.768.752	1.780.614	1.914.033	1.879.883
Rekstrargjöld						
Laun og launategd gjöld.....	108.377	116.214	112.918	117.701	122.687	127.839
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	357.942	359.923	372.972	384.129	395.622	405.486
	466.320	476.137	485.890	501.831	518.308	533.325
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	835.956	904.016	1.282.862	1.278.784	1.395.725	1.346.558
Afskriftir.....	(275.618)	(291.474)	(302.230)	(321.336)	(332.702)	(354.404)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	560.338	612.542	980.631	957.448	1.063.022	992.154
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ↔	(630.406)	(497.520)	(396.189)	(328.013)	(311.607)	(285.107)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(70.067)	115.022	584.442	629.434	751.415	707.047
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélagum.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(70.067)	115.022	584.442	629.434	751.415	707.047

Kennitölur						
Eignasjóður	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	64,2%	65,5%	72,5%	71,8%	72,9%	71,6%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(70.067)	44.955	629.397	1.328.898	1.965.292	2.087.897
Efnahagur						
Veltufjárlutfall.....	0,00	0,00	0,00	0,78	1,52	2,05
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	12,4%	7,2%	10,2%	7,9%	7,7%	6,2%
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	7,7	7,3	4,9	5,0	4,7	4,8
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	10,7	9,6	6,0	5,8	5,6	5,3
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	495,4%	477,6%	355,9%	331,0%	286,8%	267,5%
Skuldahlutfall.....	495,4%	477,6%	355,9%	357,6%	339,7%	344,7%
Skuldahlutfall nettó.....	495,4%	477,6%	355,9%	331,0%	286,8%	267,5%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	46,5%	49,9%	59,4%	62,1%	60,8%	64,6%
Skuldabekja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	1,23	1,49	2,05	1,95	1,96	1,76
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(630.406)	(457.475)	(375.801)	(336.230)	(345.017)	(340.508)
Verðbætur og gengismunur.....	424.026	282.216	203.231	154.675	158.947	152.958
Vextir ársins:	(206.379)	(175.259)	(172.569)	(181.555)	(186.070)	(187.550)

Eignasjóður						
A-hluta stofnun	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Sjóðstremisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(70.067)	115.022	584.442	629.434	751.415	707.047
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	275.618	291.474	302.230	321.336	332.702	354.404
Verðbætur og gengismunur	424.026	282.216	203.231	154.675	158.947	152.958
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(24.277)	0 (40.000)	0 (40.000)	0 (80.000)	0 (80.000)	0 (80.000)
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Veltuð frá rekstri (til rekstrar)	605.299	688.712	1.049.904	1.105.445	1.163.064	1.214.409
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnur heimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	11.718	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	11.718	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	617.017	688.712	1.049.904	1.105.445	1.163.064	1.214.409
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(640.558)	(616.000)	(665.000)	(625.000)	(760.000)	(680.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	31.203	0	40.000	0	80.000	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	80.296	70.000	75.000	75.000	80.000	80.000
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(529.058)	(546.000)	(550.000)	(550.000)	(600.000)	(600.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(405.296)	(183.400)	(690.185)	(581.180)	(538.525)	(438.830)
Tekin ný langtímalán	800.000	473.000	643.000	500.000	500.000	400.000
Afborganir langtímalána	(461.261)	(421.731)	(441.478)	(462.613)	(512.339)	(562.967)
Afborganir leiguskilda	(9.490)	(10.582)	(11.241)	(11.653)	(12.201)	(12.612)
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	(11.911)	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	(87.958)	(142.712)	(499.904)	(555.445)	(563.064)	(614.409)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	0	0	0	0	0	0
Handbært fé (fjárför) í árslok	0	0	0	0	0	0

Hafnarsjóður						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	638.451	622.763	665.300	685.259	705.817	723.462
	638.451	622.763	665.300	685.259	705.817	723.462
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	123.099	123.378	133.010	138.644	144.516	150.975
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	152.424	168.036	203.740	209.852	216.148	221.551
	275.524	291.414	336.750	348.496	360.664	372.527
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	362.927	331.349	328.550	336.763	345.153	350.935
Afskriftir.....	(33.799)	(42.770)	(44.267)	(58.478)	(66.448)	(78.628)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	329.129	288.579	284.283	278.285	278.705	272.307
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ↵	7.174	17.023	19.479	21.660	22.752	22.917
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	336.302	305.602	303.762	299.944	301.457	295.225
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 hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	336.302	305.602	303.762	299.944	301.457	295.225

Kennitölur						
Hafnarsjóður	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	56,8%	53,2%	49,4%	49,1%	48,9%	48,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	336.302	641.904	945.666	909.308	905.163	896.626
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	18,88	25,29	25,27	95,89	101,92	113,60
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldabætur						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	0,3	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	0,3	0,2	0,2	0,1	0,1	0,1
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	-	-	-	-	-	-
Skuldahlutfall.....	16,2%	12,2%	7,9%	4,0%	3,6%	3,2%
Skuldahlutfall nettó.....	-94,2%	-113,0%	-113,0%	-118,2%	-124,4%	-137,1%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	59,3%	56,8%	52,7%	52,5%	52,2%	51,7%
Skuldabætur (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	8,36	9,32	11,96	12,25	102,54	102,52
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(14.868)	(8.045)	(4.464)	(2.283)	(1.192)	(1.026)
Verðbætur og gengismunur.....	8.817	5.542	2.718	1.261	580	483
Vextir ársins:	(6.052)	(2.504)	(1.746)	(1.022)	(612)	(543)

Hafnarsjóður						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Sjóðstremisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	336.302	305.602	303.762	299.944	301.457	295.225
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	33.799	42.770	44.267	58.478	66.448	78.628
Verðbætur og gengismunur	8.817	5.542	2.718	1.261	580	483
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Valtuð frá rekstri (til rekstrar)	378.918	353.914	350.747	359.683	368.484	374.335
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	393	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(11.090)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	(3.018)	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	(13.715)	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	365.203	353.914	350.747	359.683	368.484	374.335
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(195.757)	(246.435)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(260.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(195.757)	(246.435)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(260.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(196.514)	50.000	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(37.343)	(33.061)	(25.729)	(26.476)	(2.754)	(2.880)
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	(233.856)	16.939	(25.729)	(26.476)	(2.754)	(2.880)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(64.411)	124.417	25.018	33.208	65.730	111.455
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	100.910	36.499	160.916	185.934	219.142	284.872
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	36.499	160.916	185.934	219.142	284.872	396.327

HEF ehf.						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrarkostnaður						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	759.690	861.322	898.195	925.141	952.895	976.717
	759.690	861.322	898.195	925.141	952.895	976.717
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	103.518	141.215	154.204	160.736	167.543	175.032
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	183.052	207.462	203.737	209.871	215.700	219.618
	286.571	348.676	357.941	370.607	383.244	394.650
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	473.119	512.646	540.254	554.534	569.651	582.068
Afskriftir.....	(117.307)	(122.037)	(139.991)	(167.750)	(195.484)	(220.314)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	355.812	390.608	400.263	386.784	374.167	361.753
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ⇐	(54.507)	(51.925)	(49.237)	(64.257)	(55.112)	(72.009)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	301.306	338.683	351.026	322.528	319.055	289.744
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 hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	(17.342)	(22.493)	(19.300)	(19.300)	(19.300)	(19.300)
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	283.963	316.190	331.727	303.228	299.756	270.445

Kennitölur						
HEF ehf.	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	62,3%	59,5%	60,1%	59,9%	59,8%	59,6%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	283.963	600.153	931.880	951.145	934.711	873.429
Efnahagur						
Veltufjárlutfall.....	0,35	0,47	0,23	0,19	0,12	0,16
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldabætur						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	2,4	2,1	2,5	2,8	3,1	3,2
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	2,7	2,5	2,9	3,3	3,6	3,8
Skuldavíðmið skv. reglugerð 502/2012.....	135,6%	108,3%	134,9%	149,0%	171,3%	167,3%
Skuldahlutfall.....	149,6%	127,1%	153,1%	168,1%	187,3%	190,2%
Skuldahlutfall nettó.....	135,6%	108,3%	134,9%	149,0%	171,3%	167,3%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	54,7%	50,1%	52,6%	51,0%	52,0%	50,3%
Skuldabætur (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	3,42	3,55	4,54	4,10	4,53	4,18
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(54.507)	(52.686)	(49.660)	(64.680)	(55.535)	(72.432)
Verðbætur og gengismunur.....	8.818	(6.503)	1.047	630	527	220
Vextir ársins:	(45.689)	(59.189)	(48.613)	(64.050)	(55.008)	(72.212)

HEF ehf.												
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun						
	2023	2024	2025	2026	2027	2028						
Sjóðstreymisýfirlit												
Rekstrarhreyfingar:												
Niðurstaða ársins	283.963	316.190	331.727	303.228	299.756	270.445						
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:												
Afskriftir	117.307	122.037	139.991	167.750	195.484	220.314						
Verðbætur og gengismunur	8.818 (	6.503)	1.047	630	527	220					
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0						
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0						
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0						
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	9	0	0	0	0	0						
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0						
Frestaður tekjuskattur, breyting	5.292	0	0	0	0	0						
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0						
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0						
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0						
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0						
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	415.388	431.724	472.764	471.608	495.767	490.979						
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:												
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	643	0	0	0	0	0						
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0						
Óinnheimtar tekjur, breyting .....	(	23.032)	0	0	0	0					
Aðrar skammtímakröfur, breyting	2.108	643	0	0	0	0						
Skammtímaskuldir, breyting	35.087	0	0	0	0	0						
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0						
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0						
	14.807	643	0	0	0	0						
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	430.195	432.367	472.764	471.608	495.767	490.979						
Fjárfestingarhreyfingar:												
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(521.775)	(341.208)	(750.829)	(637.114)	(749.600)	(491.905)
Söluverð rekstrarfjármuna	8.871	0	0	0	0	0						
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0						
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0						
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0						
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0						
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0						
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0						
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0						
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0						
	(512.904)	(341.208)	(750.829)	(637.114)	(749.600)	(491.905)
Fjármögnunarhreyfingar:												
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0						
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0						
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	56.052	15.000	0	0	0	0						
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0						
Afborganir langtímalána	(55.485)	(64.385)	(65.041)	(65.672)	(66.371)	(67.095)
Afborganir leiguskulda	(37.136)	(20.827)	(5.368)	(5.595)	(4.351)		0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0						
Skammtímalán, breyting	119.432	50.000	350.000	250.000	300.000	140.000						
	82.864	(20.212)	279.592	178.733	229.278	72.905					
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	155	70.947	1.527	13.227	(24.555)	71.978					
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	1.986	2.140	73.087	74.614	87.842	63.287						
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	2.140	73.087	74.614	87.842	63.287	135.265						

Félagslegar íbúðir - með viðaukum						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrarkætur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	91.103	187.214	121.588	124.575	105.653	108.294
	91.103	187.214	121.588	124.575	105.653	108.294
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	0	0	0	0	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	52.042	67.171	74.005	76.225	78.512	80.475
	52.042	67.171	74.005	76.225	78.512	80.475
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	39.060	120.042	47.583	48.350	27.141	27.819
Afskriftir.....	(13.420)	(11.699)	(11.843)	(11.276)	(11.088)	(11.088)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	25.640	108.343	35.739	37.074	16.053	16.731
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ←	(56.993)	(45.129)	(35.315)	(30.720)	(30.842)	(30.128)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(31.352)	63.214	425	6.353	(14.789)	(13.396)
Framlög frá eigin sjóðum.....	15.649	14.228	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(15.703)	77.442	425	6.353	(14.789)	(13.396)

Kennitölur - með viðaukum						
Félagslegar íbúðir	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	42,9%	64,1%	39,1%	38,8%	25,7%	25,7%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(15.703)	61.739	62.163	84.220	(8.012)	(21.833)
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldabætur						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	19,2	5,9	15,3	14,5	25,9	25,4
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	120,8	26,0	79,8	82,2	79,2	78,2
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	822,7%	377,9%	597,0%	562,1%	666,3%	652,2%
Skuldahlutfall.....	822,7%	377,9%	597,0%	562,1%	666,3%	652,2%
Skuldahlutfall nettó.....	822,7%	377,9%	597,0%	562,1%	666,3%	652,2%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	6,8%	14,5%	7,5%	6,8%	8,4%	8,3%
Skuldabætur (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,62	2,20	1,02	1,04	0,84	0,84
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(56.993)	(36.426)	(26.513)	(20.445)	(19.952)	(18.487)
Verðbætur og gengismunur.....	38.470	28.556	18.830	12.894	12.591	11.345
Vextir ársins:	(18.522)	(7.870)	(7.683)	(7.551)	(7.361)	(7.142)

Félagslegar íbúðir						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(15.703)	77.442	425	6.353	(14.789)	(13.396)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.420	11.699	11.843	11.276	11.088	11.088
Verðbætur og gengismunur	38.470	28.556	18.830	12.894	12.591	11.345
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(14.332)	(76.242)	(22.000)	(22.000)	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	(15.649)	(14.228)	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Veltuð frá rekstri (til rekstrar)	6.206	27.227	9.098	8.523	8.889	9.036
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	163	26.210	(15.714)	(10.496)	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	615	0	0	0	0	0
	778	26.210	(15.714)	(10.496)	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	6.984	53.437	(6.616)	(1.973)	8.889	9.036
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(3.000)	(3.000)	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna	0	84.500	30.000	30.000	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	(7.869)	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	18.000	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	(52.420)	(35.705)	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	10.131	29.080	(8.705)	30.000	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	15.649	14.228	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	12.194	(50.023)	54.421	11.081	16.238	17.112
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(44.958)	(46.721)	(39.099)	(39.106)	(25.130)	(26.148)
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	(17.115)	(82.517)	15.321	(28.025)	(8.892)	(9.035)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	0	0	2	(3)	1
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	0	0	0	1	3	0
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	0	0	1	3	0	1

Hjúkrunarheimili						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	42.285	44.020	45.340	46.700	48.101	49.304
	42.285	44.020	45.340	46.700	48.101	49.304
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	0	0	0	0	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	27.308	30.624	32.026	32.986	33.976	34.825
	27.308	30.624	32.026	32.986	33.976	34.825
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	14.977	13.396	13.315	13.714	14.125	14.479
Afskriftir.....	(13.846)	(13.846)	(14.331)	(13.846)	(13.846)	(13.846)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	1.130	(450)	(1.016)	(132)	279	632
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ←	(13.938)	(13.987)	(5.987)	(830)	3.528	7.851
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(12.808)	(14.438)	(7.003)	(963)	3.807	8.483
Framlög frá eigin sjóðum.....	30.280	31.280	33.157	33.986	34.835	35.706
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	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	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	17.472	16.842	26.154	33.023	38.642	44.190

Kennitölur						
Hjúkrunarheimili	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	35,4%	30,4%	29,4%	29,4%	29,4%	29,4%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	17.472	34.314	60.468	76.019	97.819	115.855
Efnahagur						
Veltufjárhlfall.....	0,07	0,06	0,06	0,05	0,04	0,04
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	110,6	125,0	124,7	118,3	111,9	105,7
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	142,2	162,2	146,9	126,4	109,2	94,5
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	3.865,0%	3.749,2%	3.603,5%	3.421,4%	3.232,0%	3.048,0%
Skuldahlutfall.....	3.917,6%	3.805,1%	3.662,5%	3.474,7%	3.287,5%	3.103,5%
Skuldahlutfall nettó.....	903,4%	798,1%	685,6%	565,2%	439,6%	311,2%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	27,5%	23,5%	24,9%	27,5%	30,1%	32,9%
Skuldabækja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,09	0,05	0,06	0,06	0,06	0,06
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(67.789)	(134.561)	(104.584)	(82.178)	(75.294)	(65.408)
Verðbætur og gengismunur.....	10.611	10.917	3.976	(46)	(3.174)	(6.133)
Vextir ársins:	(57.178)	(123.645)	(100.608)	(82.224)	(78.468)	(71.541)

Hjúkrunarheimili						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sjóðstreymisfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	17.472	16.842	26.154	33.023	38.642	44.190
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	13.846	13.846	14.331	13.846	13.846	13.846
Verðbætur og gengismunur	10.611	10.917	3.976 (	46) (	3.174) (	6.133)
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	(30.280) (	31.280) (	33.157) (	33.986) (	34.835) (	35.706)
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Valtuð frá rekstri (til rekstrar)	11.649	10.325	11.304	12.838	14.479	16.197
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	19	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	19	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	11.668	10.325	11.304	12.838	14.479	16.197
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	20.524	22.915	25.088	27.078	25.224	27.043
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	20.524	22.915	25.088	27.078	25.224	27.043
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	30.280	31.280	33.157	33.986	34.835	35.706
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	48.119	60.037	64.214	68.089	76.187	80.742
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(110.591) (	124.557) (	133.763) (	141.991) (	150.726) (	159.688)
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	(32.192) (	33.240) (	36.392) (	39.916) (	39.703) (	43.240)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0 (	0) (	0) (	0) (	0 (	0)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	0	0	0	0	0	0
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	0 (	0) (	0) (	0) (	0	0

Ársalir b.s.						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	43.711	46.992	49.479	51.953	53.512	55.117
	43.711	46.992	49.479	51.953	53.512	55.117
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	3.870	3.257	0	0	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	17.391	21.260	25.465	26.229	27.016	27.691
	21.261	24.517	25.465	26.229	27.016	27.691
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	22.450	22.475	24.014	25.724	26.496	27.426
Afskriftir.....	(14.576)	(11.033)	(11.058)	(11.058)	(11.058)	(11.058)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	7.873	11.442	12.956	14.666	15.438	16.368
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ⇐	(54.665)	(48.034)	(40.335)	(34.664)	(35.202)	(34.562)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(46.791)	(36.592)	(27.379)	(19.998)	(19.764)	(18.194)
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 hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(46.791)	(36.592)	(27.379)	(19.998)	(19.764)	(18.194)

Kennitölur						
Ársalir b.s.	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	51,4%	47,8%	48,5%	49,5%	49,5%	49,8%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(46.791)	(83.383)	(110.762)	(83.969)	(67.141)	(57.956)
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	1,32	0,79	0,61	0,55	0,52	0,52
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	46,2%	-	-	-	-	-
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	27,5	28,5	27,3	25,9	25,4	24,8
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	476,6	162,7	136,9	109,2	102,7	94,4
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	1.389,9%	1.351,5%	1.316,5%	1.271,0%	1.250,3%	1.226,8%
Skuldahlutfall.....	1.412,4%	1.364,7%	1.326,7%	1.280,3%	1.259,0%	1.235,5%
Skuldahlutfall nettó.....	1.389,9%	1.351,5%	1.316,5%	1.271,0%	1.250,3%	1.226,8%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	3,0%	8,4%	9,7%	11,7%	12,3%	13,1%
Skuldabekja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	0,86	0,93	0,95	0,99	0,99	1,00
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(54.665)	(48.034)	(40.335)	(34.664)	(35.202)	(34.562)
Verðbætur og gengismunur.....	33.510	29.501	21.118	15.029	15.264	14.348
Vextir ársins:	(21.155)	(18.533)	(19.217)	(19.635)	(19.937)	(20.214)

Ársalir b.s.						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Áætlun	Áætlun	Áætlun
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Sjóðstreymisýfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(46.791)	(36.592)	(27.379)	(19.998)	(19.764)	(18.194)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	14.576	11.033	11.058	11.058	11.058	11.058
Verðbætur og gengismunur	33.510	29.501	21.118	15.029	15.264	14.348
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Veltuð frá rekstri (til rekstrar)	1.295	3.942	4.797	6.089	6.559	7.211
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	33.111	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	(31.415)	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	2.229	0	0	0	0	0
	3.925	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	5.221	3.942	4.797	6.089	6.559	7.211
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.605)	(2.000)	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(3.605)	(2.000)	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán	285.000	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	(4.920)	(5.567)	(5.966)	(6.320)	(6.697)	(7.083)
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	(276.888)	0	0	0	0	0
	3.191	(5.567)	(5.966)	(6.320)	(6.697)	(7.083)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	4.807	(3.625)	(1.169)	(231)	(138)	128
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	846	5.653	2.027	858	627	489
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	5.653	2.027	858	627	489	617

Minjasafn Austurlands						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	42.867	39.800	41.200	55.501	58.276	61.190
	42.867	39.800	41.200	55.501	58.276	61.190
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	32.875	30.000	31.500	32.834	34.225	35.755
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	23.910	21.711	21.608	22.256	22.924	23.497
	56.784	51.711	53.108	55.091	57.149	59.252
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(13.918)	(11.911)	(11.908)	411	1.127	1.938
Afskriftir.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(13.918)	(11.911)	(11.908)	411	1.127	1.938
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ↵	37	623	1.608	(0)	(0)	(0)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(13.881)	(11.288)	(10.300)	411	1.127	1.938
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 hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(13.881)	(11.288)	(10.300)	411	1.127	1.938

Kennitölur - með viðaukum						
Minjasafn Austurlands	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	-32,5%	-29,9%	-28,9%	0,7%	1,9%	3,2%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(13.881)	(25.169)	(35.469)	(21.177)	(8.762)	3.477
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	2,03	2,11	0,78	0,84	0,98	1,23
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldaþol						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	-0,6	-0,7	-0,7	21,2	7,7	4,5
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	-0,6	-0,8	-0,8	21,2	7,7	4,5
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	-	-	6,4%	4,0%	1,9%	-
Skuldahlutfall.....	20,3%	21,9%	21,1%	15,7%	14,9%	14,2%
Skuldahlutfall nettó.....	-44,2%	-19,3%	6,4%	4,0%	1,9%	-1,4%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	-32,4%	-28,4%	-25,0%	0,7%	1,9%	3,2%
Skuldaþekja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	375,62	-	-	-	-	-
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	37	0	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
Vextir ársins:	37	0	0	0	0	0

Minjasafn Austurlands						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Sjóðstreymisyfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(13.881)	(11.288)	(10.300)	411	1.127	1.938
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	0	0	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Veltuð frá rekstri (til rekstrar)	(13.881)	(11.288)	(10.300)	411	1.127	1.938
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	135	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	1.040	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	10	0	0	0	0	0
	1.185	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(12.695)	(11.288)	(10.300)	411	1.127	1.938
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0	0	0	0
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	11.911	11.911	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	11.911	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	11.911	11.911	11.911	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0 (0)	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	0	0	0	0	0	0
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0 (0)	0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(784)	623	1.611	411	1.127	1.939
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	4.343	3.559	4.182	5.793	6.204	7.331
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	3.559	4.182	5.793	6.204	7.331	9.270

Brunavarnir á Héraði						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	0	0	0	0	0	0
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	0	0	0	0	0	0
Aðrar tekjur.....	11.171	12.317	29.917	25.429	25.429	20.344
	11.171	12.317	29.917	25.429	25.429	20.344
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	0	0	0	0	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	0	0	0	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	12.156	6.708	7.361	7.582	7.809	8.005
	12.156	6.708	7.361	7.582	7.809	8.005
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(985)	5.609	22.556	17.848	17.620	12.339
Afskriftir.....	(2.453)	(3.371)	(8.224)	(13.206)	(14.056)	(14.906)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(3.438)	2.238	14.332	4.642	3.565	(2.567)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): ⇐	(11)	0	(1.205)	(2.000)	(1.200)	(400)
Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta	(3.449)	2.238	13.127	2.642	2.365	(2.967)
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 hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	(3.449)	2.238	13.127	2.642	2.365	(2.967)

Kennitölur - með viðaukum						
Brunavarnir á Héraði	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Rekstrarhæfi						
Framlegðarhlutfall.....	-8,8%	45,5%	75,4%	70,2%	69,3%	60,7%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára skv. sveitarstjórnarlögum.....	(3.449)	(1.211)	11.915	18.006	18.133	2.040
Efnahagur						
Veltufjárhlutfall.....	2,03	3,10	0,12	0,22	0,51	1,57
Fjárfesting						
Ný lántaka / skuldum.....	-	-	-	-	-	-
Skuldapól						
Skuldir og skuldbindingar / framlegð.....	-2,0	0,4	1,4	1,2	0,7	0,2
Skuldir og skuldbindingar / veltufé frá rekstri.....	-2,0	0,4	1,5	1,4	0,7	0,2
Skuldaviðmið skv. reglugerð 502/2012.....	-	-	93,9%	67,8%	22,9%	-
Skuldahlutfall.....	17,7%	16,1%	106,9%	86,4%	47,1%	9,7%
Skuldahlutfall nettó.....	-18,3%	-33,8%	93,9%	67,8%	22,9%	-5,5%
Greiðsluhæfi						
Veltufé frá rekstri / heildartekjum.....	-8,9%	45,5%	71,4%	62,3%	64,6%	58,7%
Skuldabekja (Framlegð / (afborganir + vextir)).....	-93,63	-	18,72	8,92	14,68	30,85
Vextir ársins:						
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(11)	0	(1.205)	(2.000)	(1.200)	(400)
Verðbætur og gengismunur.....	0	0	0	0	0	0
Vextir ársins:	(11)	0	(1.205)	(2.000)	(1.200)	(400)

Brunavarnir á Héraði						
B-hluta fyrirtæki	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
Sjóðstreymisfirlit						
Rekstrarhreyfingar:						
Niðurstaða ársins	(3.449)	2.238	13.127	2.642	2.365	(2.967)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	2.453	3.371	8.224	13.206	14.056	14.906
Verðbætur og gengismunur	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0	0
Frestaður tekjuskattur, breyting	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Breyting á öðrum skuldbindingum	0	0	0	0	0	0
Aðrir liðir	0	0	0	0	0	0
Valtuð frá rekstri (til rekstrar)	(996)	5.609	21.351	15.848	16.420	11.939
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting	0	0	0	0	0	0
Birgðir, breyting	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, breyting	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, breyting	(177)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	654	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	0	0
Greiðslur vegna annarra skuldbindinga	0	0	0	0	0	0
	477	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(520)	5.609	21.351	15.848	16.420	11.939
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(1.282)	(3.492)	(53.600)	(5.000)	(5.000)	(5.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði	0	0	0	0	0	0
Söluverð íbúðarhúsnæðis	0	0	0	0	0	0
Gatnagerðargjöld	0	0	0	0	0	0
Byggingarréttur	0	0	0	0	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
	(1.282)	(3.492)	(53.600)	(5.000)	(5.000)	(5.000)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Framlög frá eigin fyrirtækjum og arður	0	0	0	0	0	0
Breyting á hlutafé	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0	0	0	0	0
Afborganir langtímalána	0	0	0	0	0	0
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki, breyting	0	0	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	0	30.000	(10.000)	(10.000)	(10.000)
	0	0	30.000	(10.000)	(10.000)	(10.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(1.801)	2.117	(2.249)	848	1.420	(3.061)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	4.959	3.157	5.274	3.025	3.873	5.293
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	3.157	5.274	3.025	3.873	5.293	2.232

Málflokkayfirlit 2026 - með viðaukum												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jónfrunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslöir netto	Framlög hlutdeilda og aðrir líðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	5.593.754	3.060.875	0	8.654.629	0	0	0	0	0			8.654.629
02 - Félagsþjónusta	0	0	274.169	274.169	933.599	0	509.544	1.443.143	1.443.143			(1.168.974)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
04 - Fræðsla- og uppeldismál	0	0	274.468	274.468	3.377.081	0	1.420.872	4.797.952	4.797.952			(4.523.489)
05 - Menningarmál	0	0	34.305	34.305	93.398	0	326.299	419.607	419.607			385.302
06 - ESKulýðs- og þróttamál	0	0	307.939	307.939	508.375	0	697.987	1.206.363	1.206.363			(898.423)
07 - Brunamál og almannavæðing	0	0	15.528	15.528	109.258	0	115.935	225.192	225.192			(209.664)
08 - Hreintismál	0	0	251.814	251.814	10.339	0	343.151	353.490	353.490			(101.676)
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	63.444	63.444	103.269	0	72.436	175.705	175.705			(112.261)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	15.914	15.914	16.681	0	558.815	575.496	575.496			(559.583)
11 - Umhverfismál	0	0	11.515	11.515	79.419	0	74.263	153.682	153.682			(142.167)
13 - Aðrir mál	0	0	15.363	15.363	34.922	0	139.828	174.750	174.750			(159.387)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	34.152	34.152	34,152			(34,152)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	170.794	170.794	460.383	0	310.555	770.939	770,939			(600,145)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	9,543	130,000	0	139,543	139,543			(139,543)
27 - Öreglugjafir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(64,445)	0	(64,445)
Aðrir sjóðir í A - hluta	5.593.754	3.060.875	1.436.253	10.089.882	5.736.267	130.000	4.603.747	0	10.470.013	(64.445)	0	444.577
Eignasjóður	0	0	1.780.614	1.780.614	117.701	0	384.129	321.336	823.167	(328.013)	0	629.534
Samstarfsverkefni sveitarfélaga, A-hluti	0	0	110.746	110.746	13.510	0	88.017	0	101.527	928	0	10.148
Millifærslur A-hluta	(87.419)	0	(1.999.750)	(2.086.169)	0	0	(2.086.169)	0	(2.086.169)	0	0	0
A - hluti samtals	5.506.335	3.060.875	1.327.864	9.895.074	5.867.478	130.000	2.989.723	321.336	9.309.538	(391.531)	0	195.005
Sjóðir í B - hluta												
Félagslegar bóðir	0	0	124.575	124.575	0	0	76.225	11.276	87.502	(30,720)	0	6.353
HEF ehf.	0	0	925.141	925.141	160.736	0	209.871	167.750	538.356	(64,257)	(19,300)	303.228
Hafnarþjóður	0	0	685.259	685.259	138.644	0	209.852	58.478	406.974	21.660	0	299.944
Leigugjafir	0	0	2.559	2.559	0	0	4.199	331	4.530	(2,741)	0	(47,123)
Brunavæðing og Hérað	0	0	25.429	25,429	0	0	7,582	13,206	20,787	(2,000)	0	2,642
Mingassh Austurlands	0	0	55.501	55,501	32,834	0	22,256	0	55,091	(0)	0	411
Hjúkrunaheimil	0	0	46.700	46,700	0	0	32,986	13,846	46,833	(830)	33,986	33,023
Ánsálir b.s.	0	0	51.953	51,953	0	0	26,229	11,058	37,287	(34,664)	0	(19,998)
Ríkardshús	0	0	1.682	1,682	0	0	1,738	0	1,738	(380)	0	(435)
Fjarðarborg	0	0	3.696	3,696	0	0	3,498	0	3,498	23	0	221
Fasteignafélag Fjótalsfélags ehf.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Millifærslur B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	1.922.496	1.922.496	332.214	0	594.436	275.946	1.202.596	(113,910)	14.686	620.676
Millifærslur AB-hluta	(68.701)	0	(118.721)	(187.422)	0	0	(221.407)	(1.911)	(223.318)	0	(33.986)	1.911
A og B hluti samtals	5.437.634	3.060.875	3.131.639	11.630.148	6.199.692	130.000	3.362.752	595.371	10.287.815	(505.441)	(19.300)	817.593

Málflokkayfirlit 2027 - með viðaukum												
	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jónfrunarsjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Lífeyris-skuldbinding, breyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslöir netto	Framlög hlutdeilda og aðrir líðir	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	5.878.205	3.112.701	0	8.990.907	0	0	0	0	0			8.990.907
02 - Félagsþjónusta	0	0	282.394	282.394	973.141	0	524.830	1.497.971	1.497.971			(1.215.577)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
04 - Fræðsla- og uppeldismál	0	0	282.702	282,702	3,520,114	0	1,463,498	4,983,612	4,983,612			(4,700,910)
05 - Menningarmál	0	0	35.334	35,334	97,353	0	335,995	433,349	433,349			(398,015)
06 - ESKulýðs- og þróttamál	0	0	317.178	317,178	529,907	0	718,927	1,248,834	1,248,834			(931,656)
07 - Brunamál og almannavæðing	0	0	15.994	15,994	113,865	0	119,413	233,298	233,298			(217,304)
08 - Hreintismál	0	0	259.369	259,369	10,777	0	353,445	364,222	364,222			(104,854)
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	65.348	65,348	107,643	0	74,609	182,252	182,252			(116,904)
10 - Umferðar- og samgöngumál	0	0	16.391	16,391	17,388	0	575,580	592,967	592,967			(576,577)
11 - Umhverfismál	0	0	11.861	11,861	82,782	0	76,491	159,274	159,274			(147,413)
13 - Aðrir mál	0	0	15.824	15,824	36,401	0	144,023	180,424	180,424			(164,600)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	35,176	35,176	35,176			(35,176)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	175.918	175,918	479,882	0	319,872	799,754	799,754			(623,837)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	9,947	130,000	0	139,947	139,947			(139,947)
27 - Öreglugjafir líðir	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(82,831)	0	(82,831)
Aðrir sjóðir í A - hluta	5.878.205	3.112.701	1.478.311	10.469.217	5.979.221	130.000	4.741.859	0	10.851.080	(82,831)	0	464.694
Eignasjóður	0	0	1.914.033	1,914,033	122,687	0	395,622	332,702	851,010	(311,607)	0	751,415
Samstarfsverkefni sveitarfélaga, A-hluti	0	0	114.069	114,069	14,082	0	90,657	0	104,739	928	0	10,257
Millifærslur A-hluta	(90.916)	0	(2,048,719)	(2,139,635)	0	0	(2,139,635)	0	(2,139,635)	0	0	0
A - hluti samtals	5.787.289	3.112.701	1.457.693	10.357.684	6.115.990	130.000	3.088.503	332.702	9.667.195	(393,510)	0	296.979
Sjóðir í B - hluta												
Félagslegar bóðir	0	0	105.653	105,653	0	0	78,512	11,088	89,600	(30,842)	0	(14,789)
HEF ehf.	0	0	952.895	952,895	167,543	0	215,700	195,484	578,728	(55,112)	(19,300)	299,756
Hafnarþjóður	0	0	705.817	705,817	144,516	0	216,148	66,448	427,112	22,752	0	301,457
Leigugjafir	0	0	2.636	2,636	0	0	4,325	331	4,656	(2,945)	0	(4,965)
Brunavæðing og Hérað	0	0	25.429	25,429	0	0	7,809	14,056	21,865	(1,200)	0	2,365
Mingassh Austurlands	0	0	58.276	58,276	34,225	0	22,954	0	57,149	(0)	0	1,127
Hjúkrunaheimil	0	0	48.101	48,101	0	0	33,976	13,846	47,822	(3,528)	34,835	38,642
Ánsálir b.s.	0	0	53.512	53,512	0	0	27,016	11,058	38,074	(35,202)	0	(19,764)
Ríkardshús	0	0	1.733	1,733	0	0	1,790	0	1,790	(380)	0	(437)
Fjarðarborg	0	0	3.807	3,807	0	0	3,603	0	3,603	33	0	237
Fasteignafélag Fjótalsfélags ehf.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Millifærslur B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	1.957.858	1.957.858	346.284	0	611.802	312.311	1.270.338	(93,368)	15.536	603.628
Millifærslur AB-hluta	(71.449)	0	(121.689)	(193,138)	0	0	(227,973)	(1,911)	(229.884)	0	(34,835)	1.911
A og B hluti samtals	5.715.841	3.112.701	3.293.863	12.122.405	6.462.274	130.000	3.472.333	643.102	10.707.708	(492.879)	(19.300)	902.518

Málaflökkayfirlit 2028 - með viðaukum

	Útsvar og fasteignaskattur	Framlög Jöfnunarsjóðs	Aðrir tekjur	Tekjur samtals	Laun og launategund gjöld	Lífeyris-skuldbinding, broyting	Annar rekstrar-kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármagnslíör nettó	Framlög hlutdeilda og aðrir líör	Rekstrar-niðurstaða
Aðalsjóður												
00 - Skatttekjur	6.161.506	3.237.209	0	9.398.716	0	0	0	0	0			9.398.716
02 - Félagsþjónusta	0	0	289.454	289.454	1.014.535	0	537.951	0	1.552.486			(1.263.032)
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
04 - Fræðsla- og upplýsingamál	0	0	289.769	289.769	3.668.987	0	1.500.085	0	5.168.972			(4.879.303)
05 - Menningarmál	0	0	36.217	36.217	101.705	0	344.395	0	446.100			(409.883)
06 - Eðskulýðs- og þróttamál	0	0	325.107	325.107	552.782	0	736.900	0	1.289.682			(964.575)
07 - Brunamál og almannavefni	0	0	16.394	16.394	118.668	0	122.398	0	241.066			(224.673)
08 - Hreintismál	0	0	265.853	265.853	11.259	0	362.282	0	373.540			(107.687)
09 - Skípuhlags- og byggingarmál	0	0	66.981	66.981	112.219	0	76.474	0	188.693			(121.711)
10 - Umhverða- og samgöngumál	0	0	16.801	16.801	18.165	0	589.969	0	606.134			(591.333)
11 - Umhverfismál	0	0	12.157	12.157	86.259	0	78.404	0	164.663			(152.505)
13 - Alvinnumál	0	0	16.220	16.220	38.028	0	147.523	0	185.552			(169.432)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	36.055	0	36.055			(36.055)
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	180.316	180.316	500.143	0	327.869	0	828.011			(647.696)
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga	0	0	0	0	10.392	130.000	0	0	140.392			(140.392)
27 - Öregluglegr líör	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
28 - Fjármunstekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(101.054)	0	(101.054)
Aðrir sjóðir í A - hluta	6.161.506	3.237.209	1.516.268	10.913.984	6.233.140	130.000	4.860.405	0	11.223.546	(101.054)	0	(410.616)
Eignasjóður	0	0	1.879.883	1.879.883	127.839	0	405.486	354.404	887.729	(285.107)	0	707.047
Samstarfsverkefni sveitarfélaga, A-hluti	0	0	116.921	116.921	14.712	0	92.924	0	107.635	928	0	10.213
Millifærslur A-hluta	(34.553)	(2.999.937)	(2.199.937)	(2.194.489)	0	0	(2.194.489)	0	(2.194.489)	(0)	0	(0)
A - hluti samtals	6.066.954	3.237.209	1.412.136	10.716.299	6.375.692	130.000	3.164.326	354.404	10.024.421	(385.233)	0	306.645
Sjóðir í B - hluta												
Félagslegar buðir	0	0	108.294	108.294	0	0	80.475	11.088	91.562	(30.128)	0	(13.396)
HEF ehf.	0	0	976.717	976.717	175.032	0	219.618	220.314	614.994	(72.009)	(19.300)	270.445
Hafnarþjóður	0	0	723.462	723.462	150.975	0	221.551	78.628	451.155	22.917	0	295.225
Leigjagir	0	0	2.702	2.702	0	0	4.433	331	4.764	(3.146)	0	(5.206)
Brunavefni & Héraði	0	0	20.344	20.344	0	0	8.005	14.906	22.910	(400)	0	(2.967)
Mínassafn Austurlands	0	0	61.190	61.190	35.755	0	23.497	0	59.252	(0)	0	1.938
Hjúkrunaheimil	0	0	49.304	49.304	0	0	34.825	13.846	48.672	7.851	35.706	44.190
Ársalr b.s.	0	0	55.117	55.117	0	0	27.691	11.058	38.749	(34.562)	0	(18.194)
Ríkardhús	0	0	1.776	1.776	0	0	1.834	0	1.834	(380)	0	(439)
Fjarðarborg	0	0	3.902	3.902	0	0	3.693	0	3.693	44	0	253
Fasteignafélag Fjöldasthéraðs ehf.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Millifærslur B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B - hluti samtals	0	0	2.002.807	2.002.807	361.762	0	625.622	350.171	1.337.556	(109.812)	16.407	571.847
Millifærslur AB-hluta	(74.307)	(124.731)	(199.038)	(199.038)	0	0	(234.744)	(1.911)	(236.655)	(0)	(35.706)	1.911
A og B hluti samtals	5.992.647	3.237.209	3.290.212	12.520.069	6.737.454	130.000	3.555.204	702.664	11.125.322	(495.045)	(19.300)	880.402

