



# Fjárhagsáætlun Seinni umræða

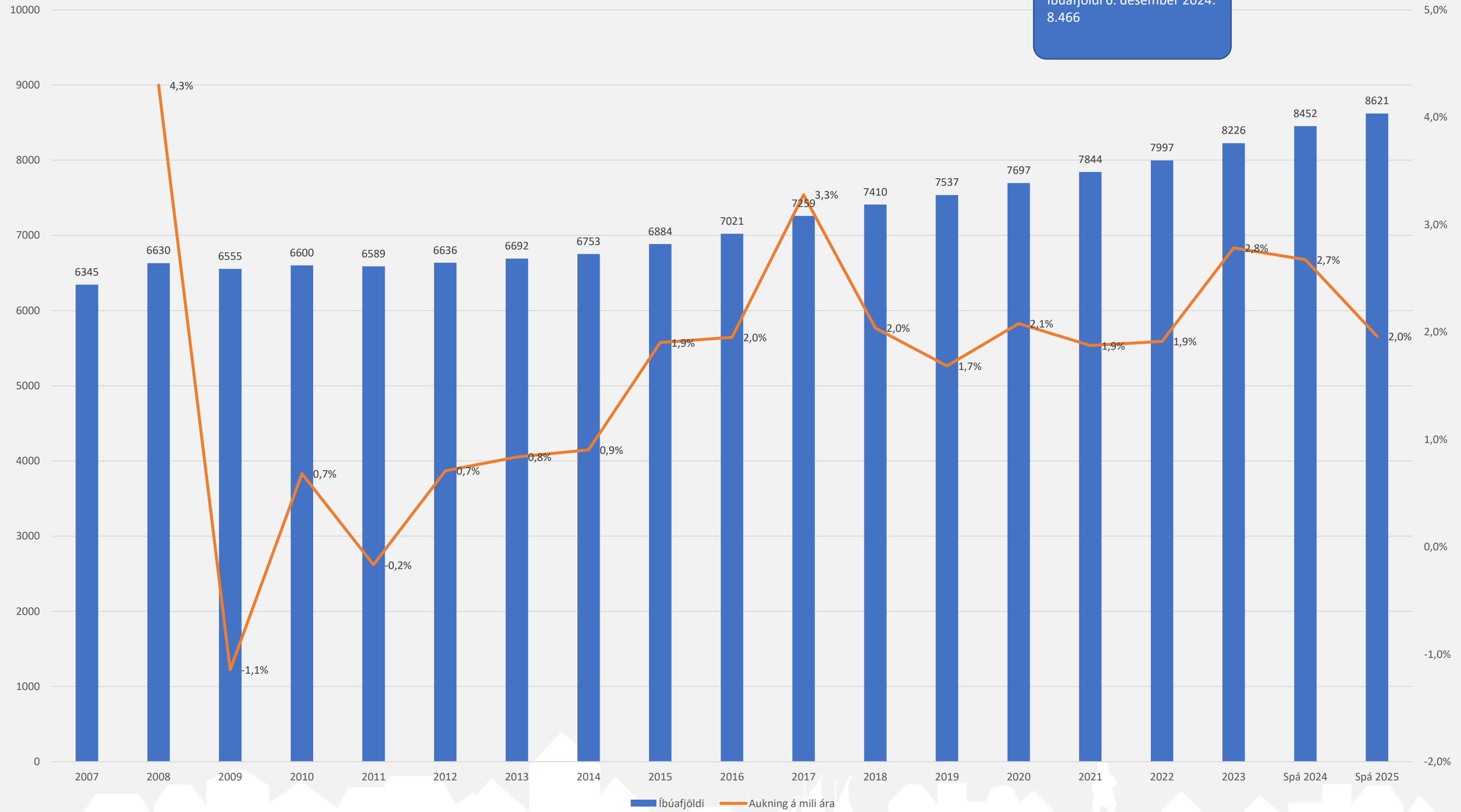
Tímabilið 2025-2028



Akraneskaupstaður

# Íbúafróun 2007 - 2025

Íbúafjöldi 6. desember 2024:  
8.466



Akraneskaupstaður

# Samstæðureikningur

---



Akraneskaupstaður

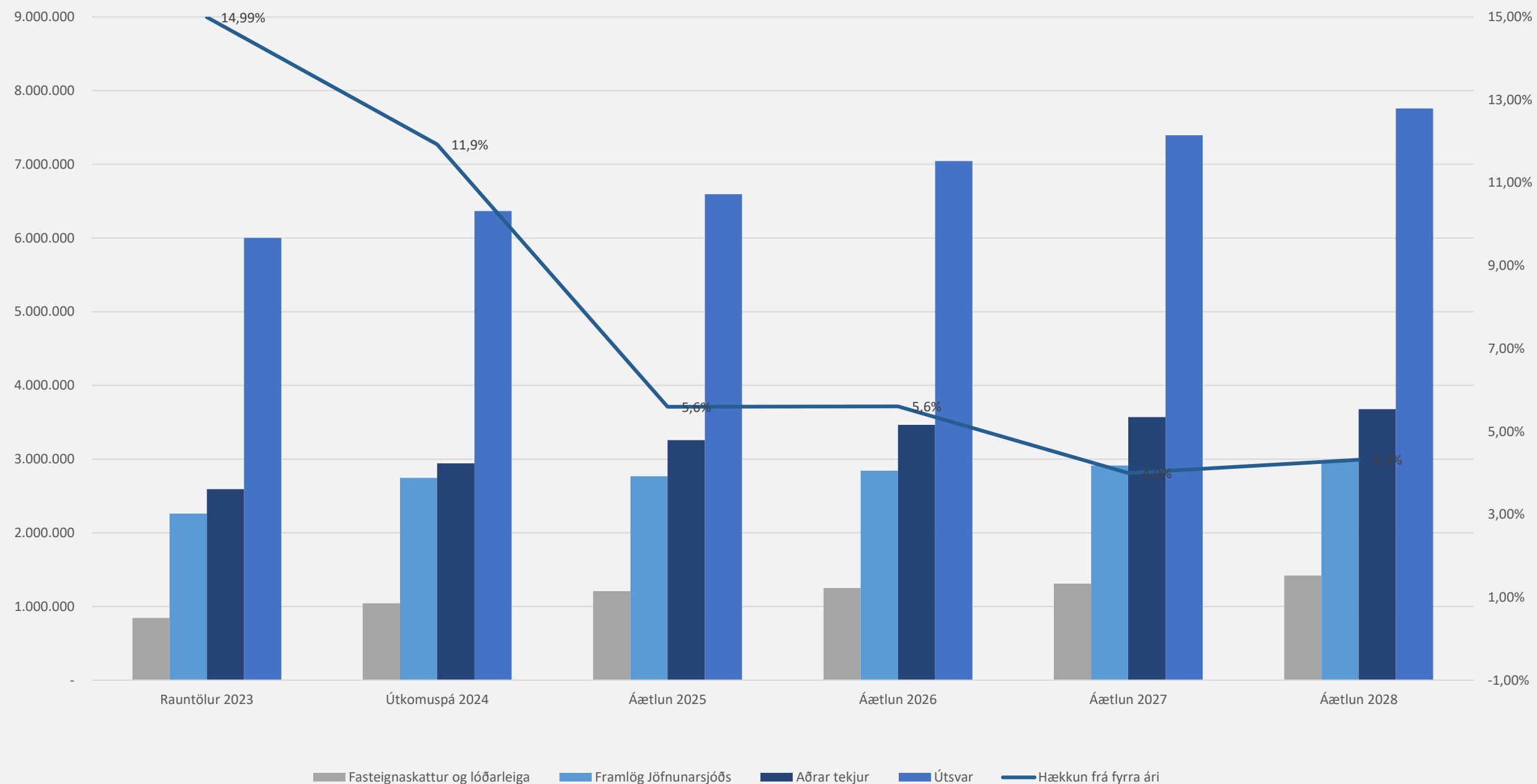
Samantekið - A og B hluti						
	Rauntölur 2023	Útkomuspá 2024	Áætlun 2025	Áætlun 2026	Áætlun 2027	Áætlun 2028
<b>Rekstrarreikningur</b>						
<b>Rekstrartekjur</b>						
Útsvar og fasteignaskattur.....	6.845.983	7.407.562	7.802.048	8.295.811	8.703.867	9.178.691
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.260.629	2.744.354	2.767.586	2.842.311	2.913.369	2.986.203
Aðrar tekjur.....	2.593.068	2.942.737	3.257.729	3.464.257	3.568.721	3.676.651
	11.699.680	13.094.653	13.827.363	14.602.379	15.185.956	15.841.545
<b>Rekstrargjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	7.548.160	8.194.019	8.585.752	9.391.365	9.868.517	10.368.814
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	522.313	457.364	525.492	476.983	478.437	480.795
Annar rekstrarkostnaður.....	3.435.428	4.160.369	3.968.433	3.768.645	3.857.079	3.940.318
	11.505.902	12.811.751	13.079.677	13.636.993	14.204.032	14.789.926
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir</b>	193.779	282.901	747.686	965.386	981.923	1.051.619
Afskriftir.....	( 392.530 )	( 415.036 )	( 471.817 )	( 483.130 )	( 510.517 )	( 611.147 )
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>	( 198.751 )	( 132.135 )	275.869	482.255	471.406	440.472
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>	315.819	( 17.149 )	( 202.275 )	( 201.731 )	( 197.215 )	( 203.834 )
<b>Rekstrarniðurstaða án framlaga og skatta</b>	117.068	( 149.284 )	73.594	280.524	274.191	236.638
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	202.092	130.000	180.000	40.000	40.000	40.000
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	319.160	( 19.284 )	253.594	320.524	314.191	276.638



## Þróun rekstrartekna

### Þróun rekstrartekna

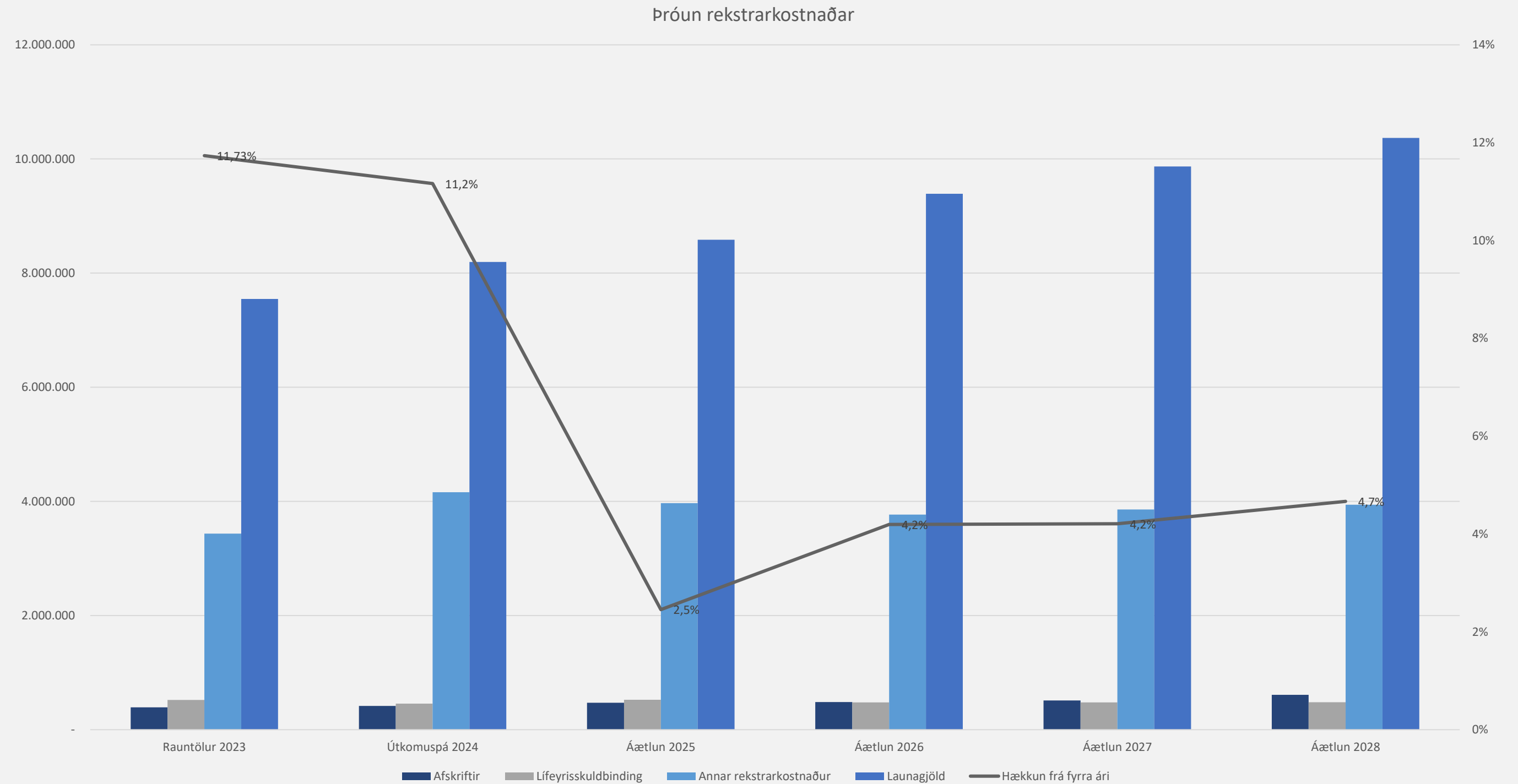
- Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur séu 13.827 m.kr. og hækka um 5,6 % frá áætlun 2024 með viðaukum.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 4,6 % á tímabilinu 2026-2028 og endi í 15.842 m.kr. á árinu 2028.



Akraneskaupstaður

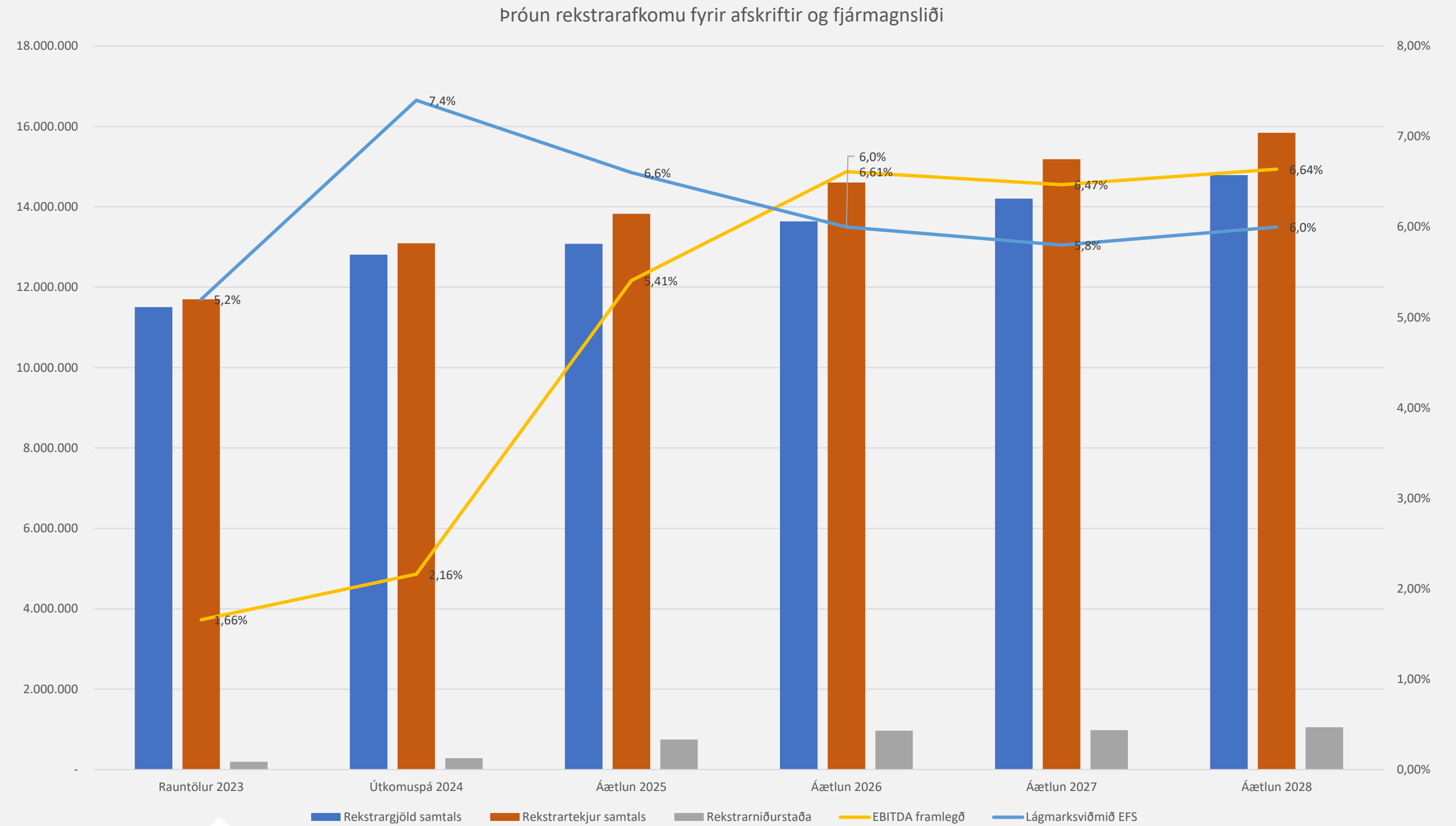
## Þróun rekstrarkostnaðar

- Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir því að rekstrargjöld séu 13.551 m.kr. og hækka um 2,5 % frá áætlun 2024 með viðaukum.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 392 m.kr. frá áætlun 2024 með viðaukum. Annar rekstrarkostnaður lækkar um 192 m.kr. og lífeyrisskuldbinding hækkar um 68 m.kr.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrargjöld með afskriftum hækki að meðaltali um 4,4 % á tímabilinu 2026-2028 og endi í 15.401 m.kr. á árinu 2028.



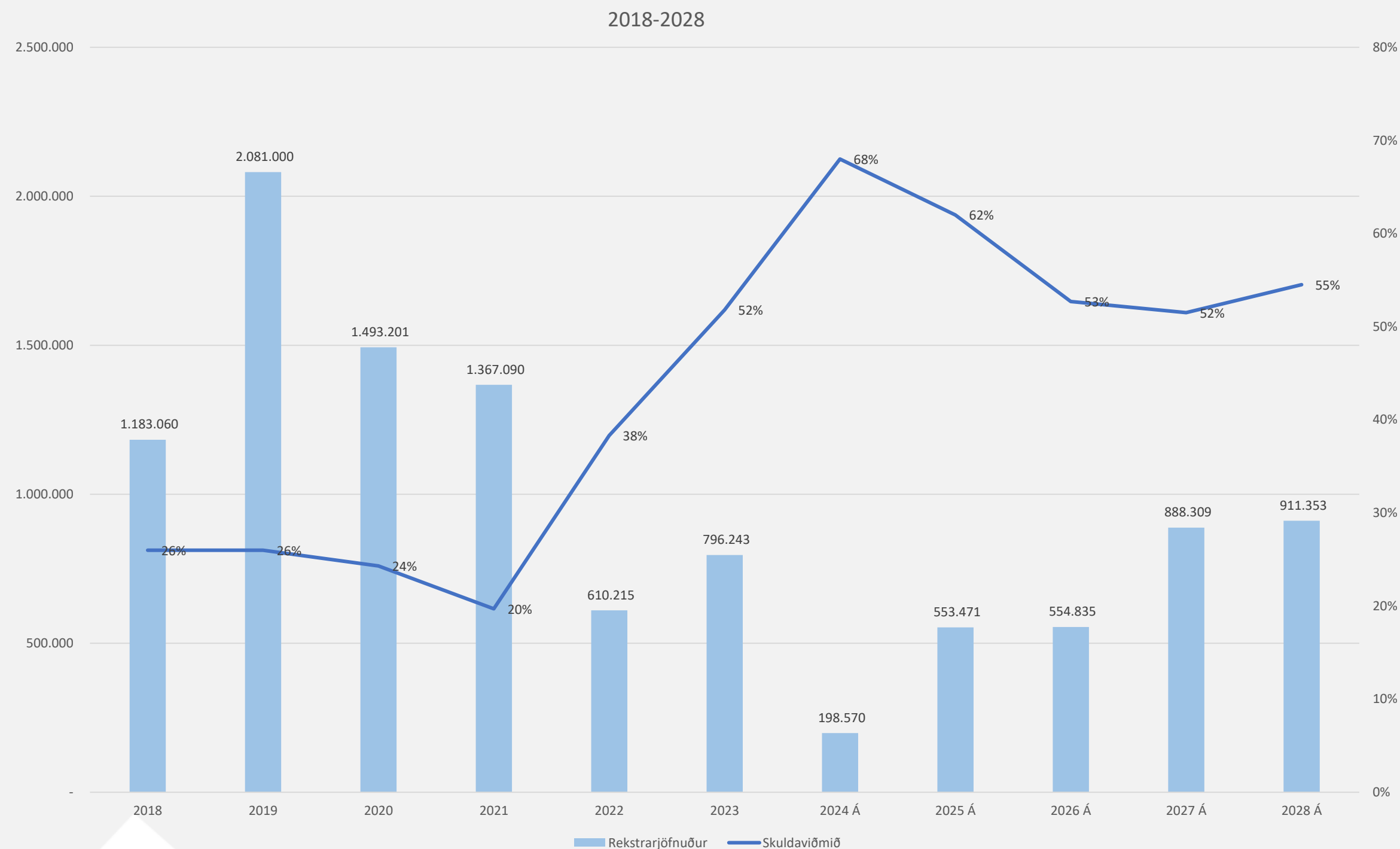
## Þróun rekstrarafkomu fyrir afskriftir og fjármagnsliði

- Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði er áætluð jákvæð um 747 m.kr. á árinu 2025.
- Gert er ráð fyrir að heildarrekstrartekjur aukist um 2.014 m.kr. á spátímabilinu (2025-2028) en heildarrekstrargjöld munu aukast um 1.710 m.kr.
- Áætlað er að rekstrartekjur samtals munu því aukast um tæpar 304 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA framlegð er áætluð 5,41 % á árinu 2025.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin fari hækkandi á spátímabilinu og endi í 6,64 % á árinu 2028.
- Bláa línan sýnir lágmarksviðmið eftirlitsnefndar sveitarfélaga út frá skuldaviðmiði á hverju ári.



## Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

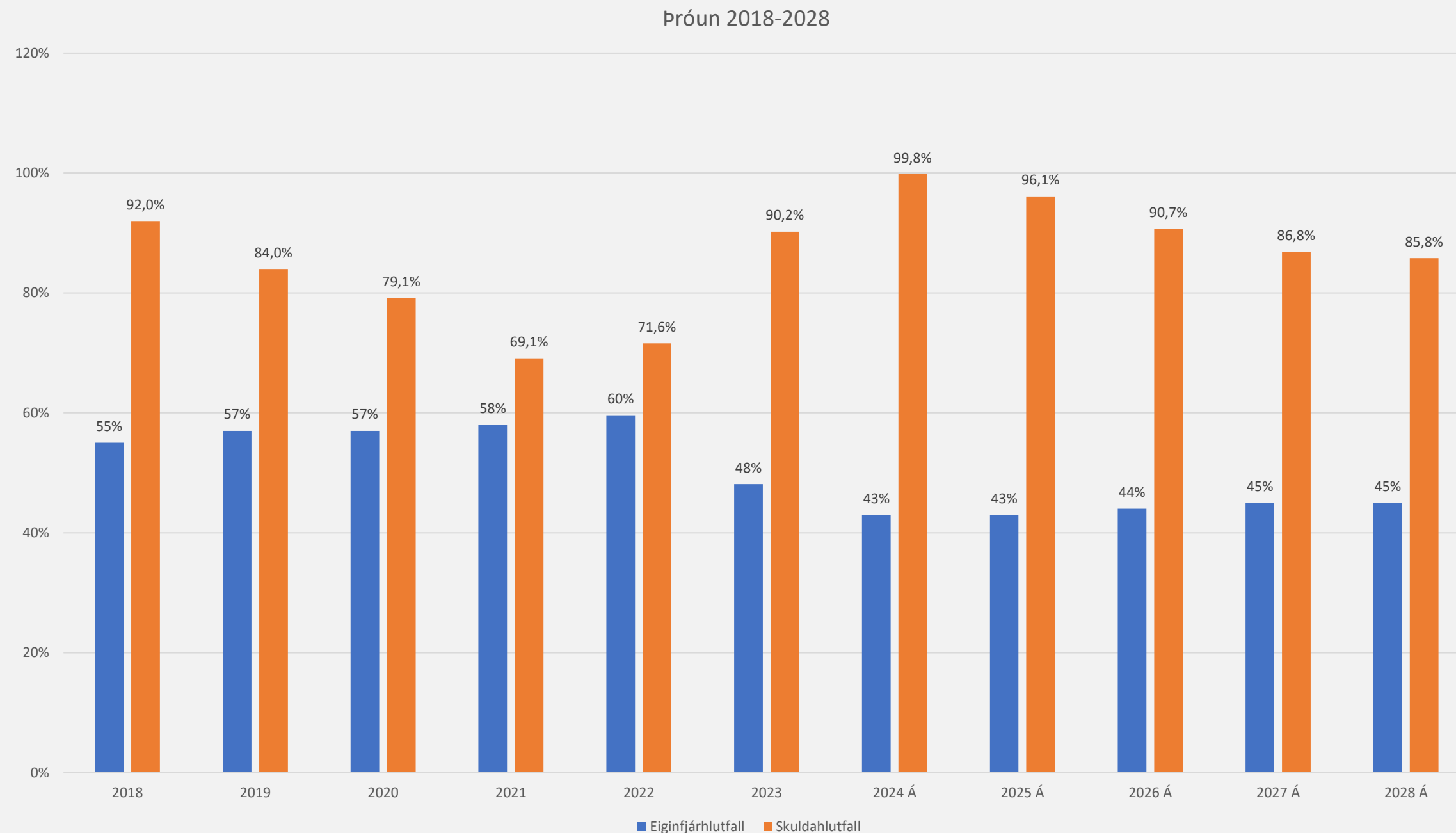
- Samkvæmt viðmiðum eftirlitsnefndar sveitarfélaga á rekstrarjöfnuður að vera jákvæður á hverju þriggja ára tímabili.
- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2018 hefur tekið miklum breytingum. Allt frá því að vera jákvæður um 2 ma.kr. árið 2019 og yfir í að vera jákvæður um 198 m.kr. á árinu 2024.
- Gert er ráð fyrir að rekstrarjöfnuður aukist aðeins næstu árin.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A og B hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2018. Þá var skuldaviðmiðið 26 % og fer upp í 68 % 2024 og endar í 55 % 2028.
- Skuldviðmið samkvæmt eftirlitsnefnd sveitarfélaga á ekki að fara yfir 150 %.





## Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

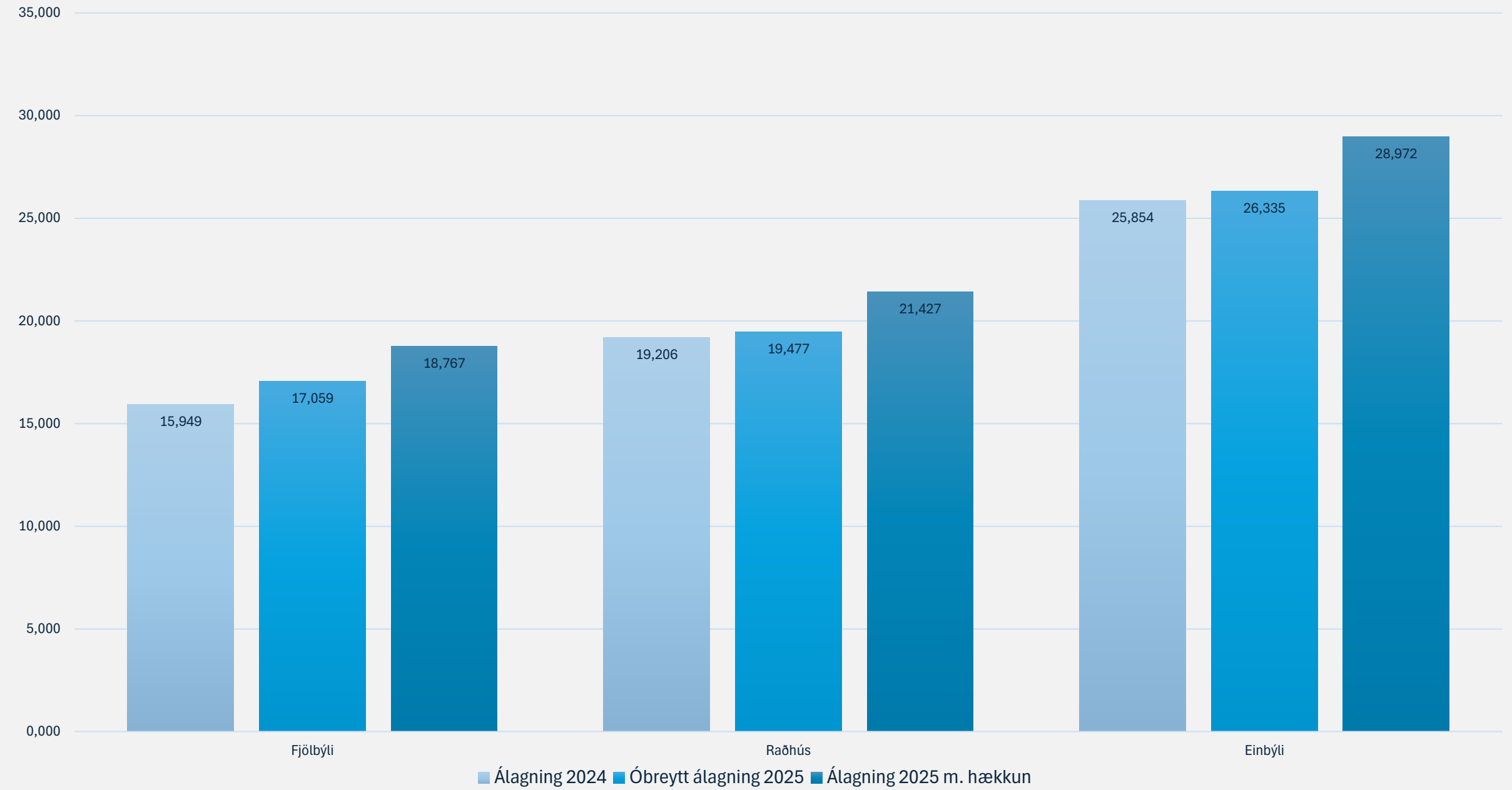
- Eiginfjárlutfallið var svipað á árunum 2018-2022 en fer lækkandi eftir 2023 og gert ráð fyrir að standi í 45 % í lok árs 2028.
- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið markvisst lækkandi á árunum 2018 til 2022.
- Frá árinu 2023 fer hlutfallið hækkandi og fer í 99,8 % 2024 og lækkar í 96,1 % 2025.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að skuldahlutfallið farið lækkandi og endi í 85,8 % á árinu 2028.



## Breyting á fasteignasköttum - mánaðarl. afborgun

### Breyting á fasteignasköttum 2025

- Fjölbýli: fasteignamat 2024 : 64,6 m.kr.  
fasteignamat 2025 : 69,2 m.kr.  
Mánaðarleg hækkun milli ára 2.818 kr.
- Raðhús: fasteignamat 2024 : 77,9 m.kr.  
Fasteignamat 2025 : 79 m.kr.  
Mánaðarleg hækkun milli ára 2.221 kr.
- Einbýli: fasteignamat 2024 104,8 m.kr.  
Fasteignamat 2025 : 106,8 m.kr.  
Mánaðarleg hækkun milli ára 3.118 kr.



# A hluti - málaflokkar

---

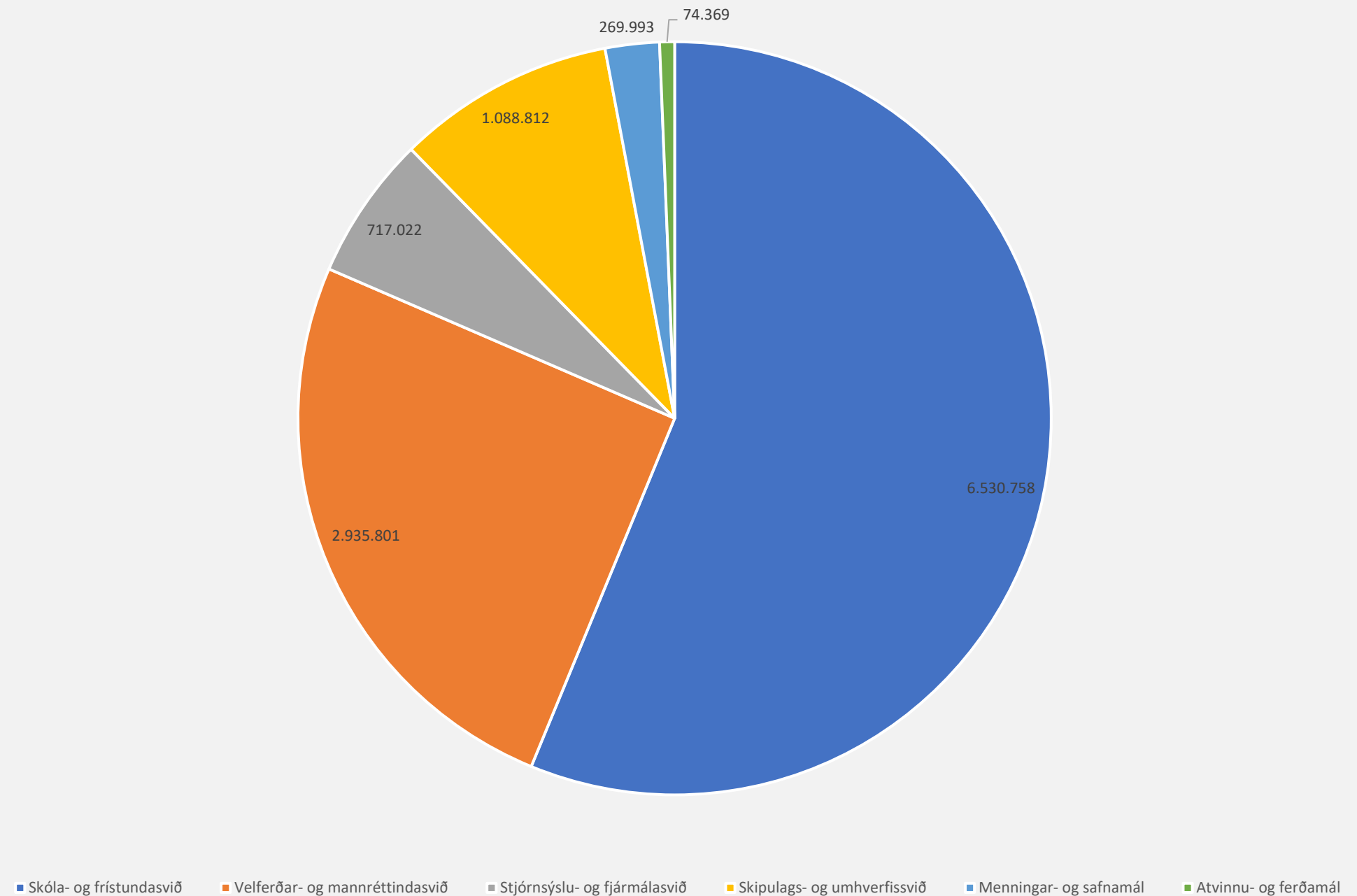


Akraneskaupstaður

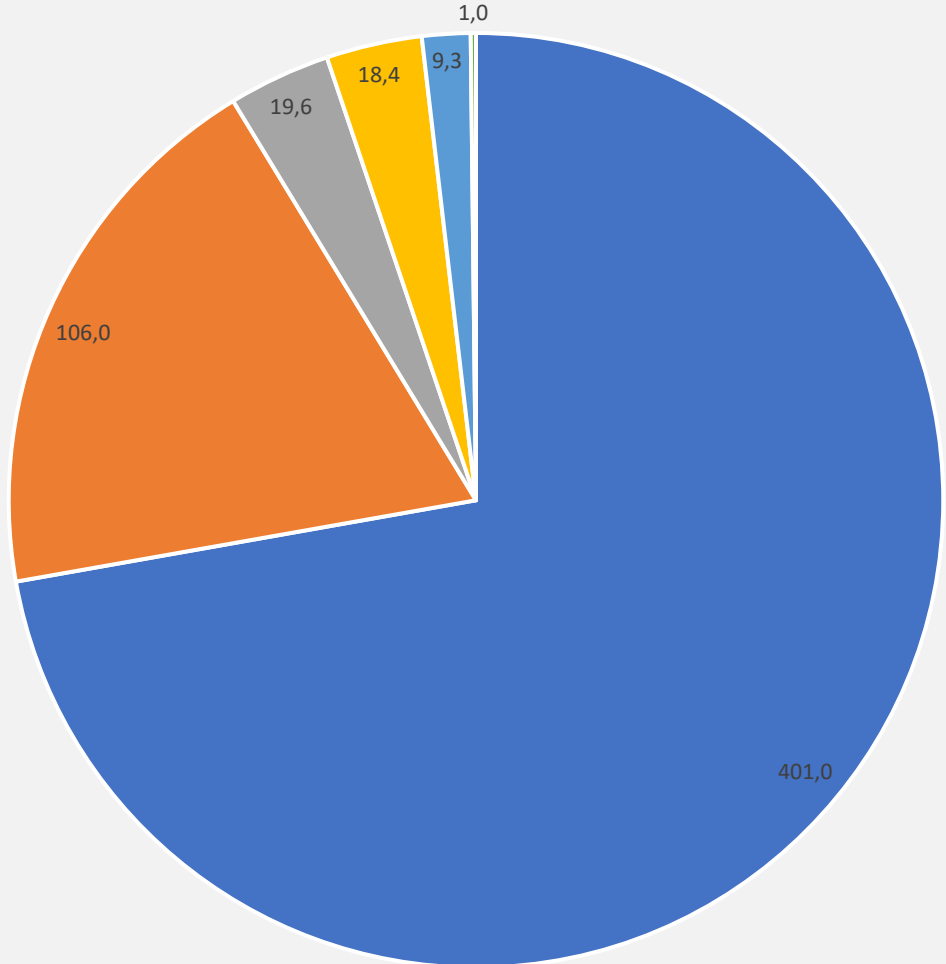
## Málaflokkar Aðalsjóðs

- *Skóla og frístundasvið:* Leikskólar, tónlistarskóli, grunnskólar, frístund, íþróttmannvirki og fleira.
- *Velferðar- og mannréttindasvið:* Þjónusta við fatlað fólk, flóttafólk og aldraða, farsæld barna, barnavernd, félagsþjónusta og fleira.
- *Skipulags- og umhverfissvið:* Bruna- og almannavarnir, umhverfismál, sormál, skipulags- og byggingarmál og fleira.
- *Stjórnsýslu og fjármálsvið:* Skrifstofa sveitarfélagsins, bæjarstjórn, bæjarráð, nefndir, endurskoðun og fleira.
- *Menningar og safnamál:* Bókasafn, héraðsskjalasafn, byggðasafn, hátíðarhöld og viðburði og fleira.

Skipting útgjalda eftir málaflokkum í m.kr.



### Stöðugildi eftir málaflokkum



### Stöðugildi A hluta

- Heildarstöðugildi í fjárhagsáætlun 2025 eru 555.
- Í fjárhagsáætlun 2024 voru þau 550 í heildina.
- Aukning milli ára er einungis á skóla og frístundasviði.

■ Skóla- og frístundasvið      ■ Velferðar- og mannréttindasvið      ■ Stjórnsýslu- og fjármálasvið  
■ Skipulags- og umhverfissvið      ■ Menningar- og safnamál      ■ Atvinnu- og ferðamál

# A hluti - fjárfesting

---

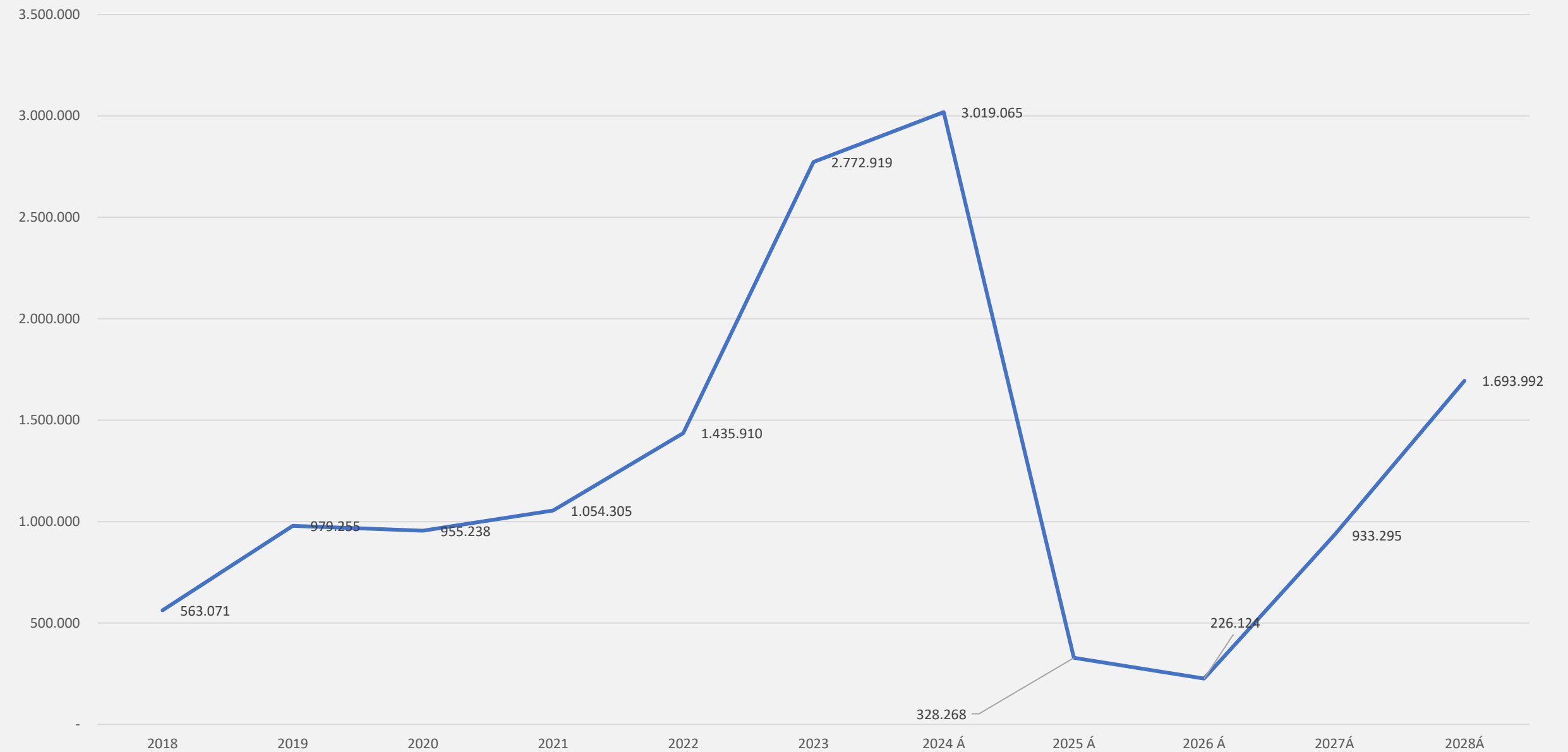


Akraneskaupstaður

Nettó fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum 2018-2028

### Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum að teknu tilliti til gagnagerðartekna.

- Á árunum 2018-2023 var samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum samtals fjárhæð 7,8 ma.kr.
- Fjárhagsáætlun 2024 gerir ráð fyrir að heildar fjárfesting A hluta verði um 3 ma.kr.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir heildarfjárfesting að teknu tilliti til gagnagerðartekna verði 4,5 ma.kr.



# Fjárfesting 2025-2028

Fjárhæð í þús.kr.	2025	2026	2027	2028
<b>Götur og gangstéttar samtals</b>	<b>674.000</b>	<b>211.000</b>	<b>547.200</b>	<b>493.000</b>
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	465.000	85.000	421.200	367.000
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	105.000	105.000	105.000	105.000
<i>Endurnýjun ljósastaura</i>	83.000	-	-	-
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	21.000	21.000	21.000	21.000
<b>Velferðarmál samtals</b>	<b>123.940</b>	<b>30.000</b>	<b>123.940</b>	<b>1.199.031</b>
<b>Skóla og frístundamál samtals</b>	<b>1.009.366</b>	<b>496.456</b>	<b>1.071.001</b>	<b>1.002.208</b>
<b>Brúna og almannavarnir samtals</b>	<b>7.000</b>	<b>65.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<i>Gatnagerðartekjur</i>	- 2.064.838	- 708.331	- 905.846	- 1.042.247
<i>Annað</i>	578.800	131.999	92.000	37.000
<b>Samtals nettó fjárfesting</b>	<b>328.268</b>	<b>226.124</b>	<b>933.295</b>	<b>1.693.992</b>





# B hluti

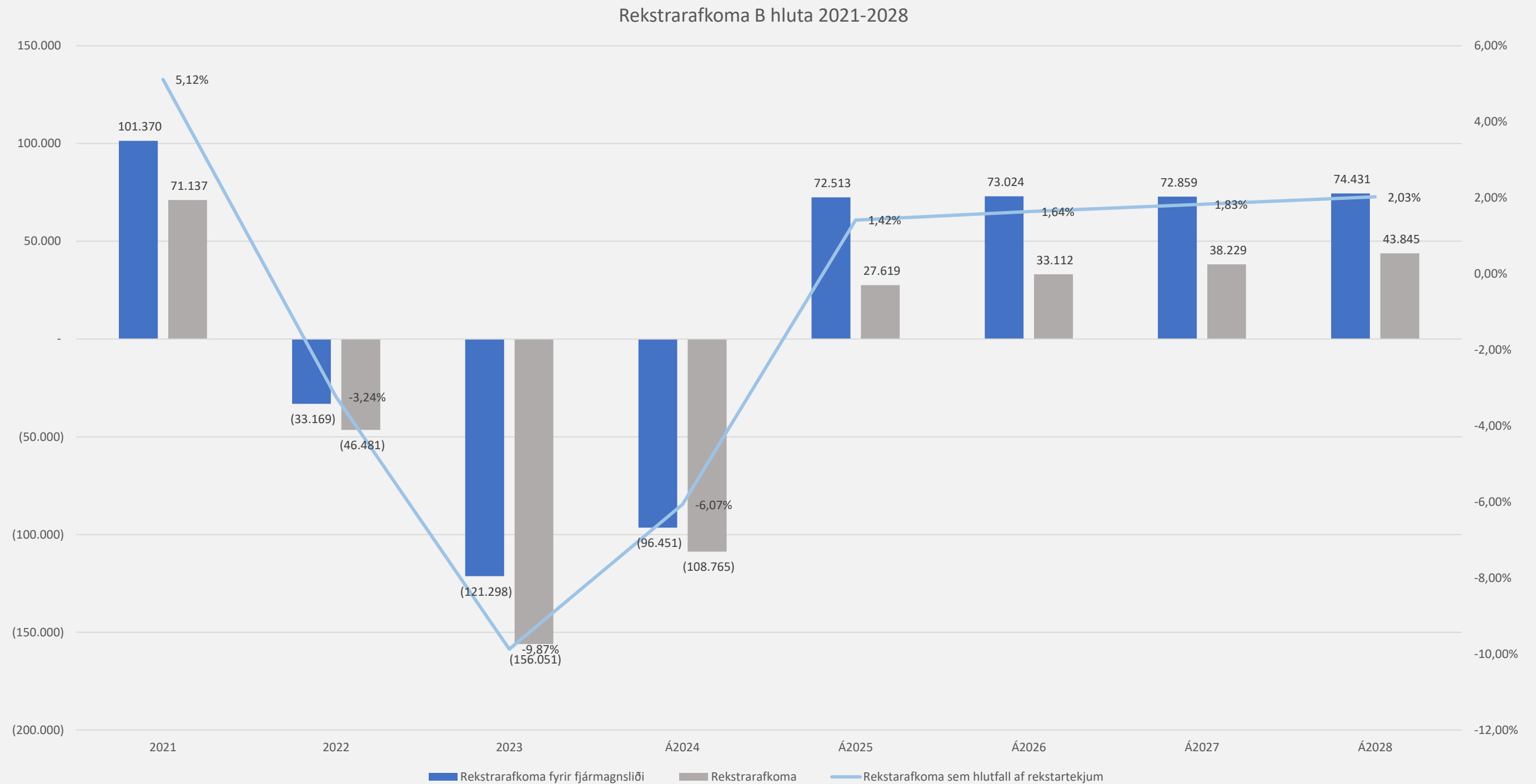
---



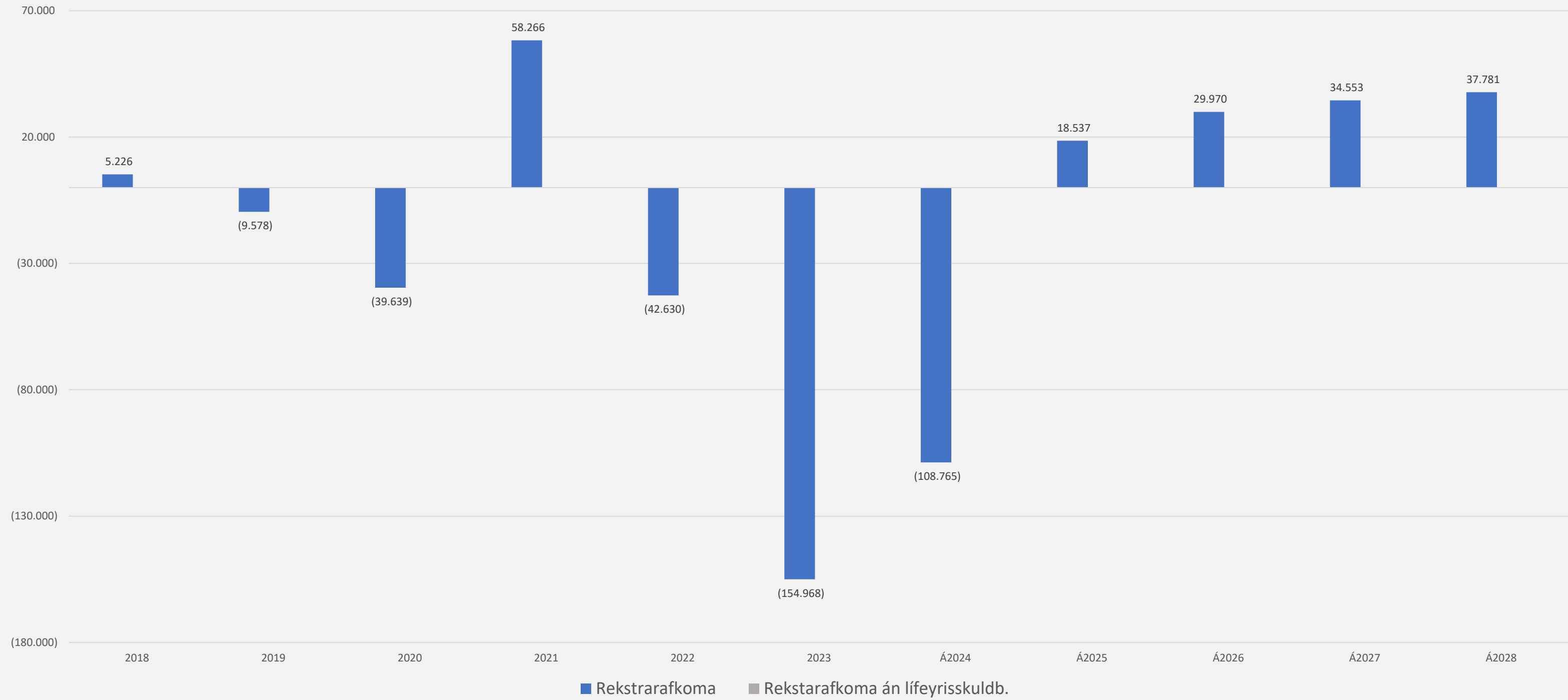
Akraneskaupstaður

## Rekstrarafkoma B hluta

- Rekstrarafkoma B hluta, fyrir fjármagnsliði, er jákvæð um samtals 293 m.kr. á spátímabilinu 2025-2028.
- Fjármagnsgjöld B hluta, umfram fjármagnstekjur, á sama tíma nema samtals 150 m.kr.
- Rekstrarafkoma B hluta er jákvæð sem nemur 143 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma B hluta, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2025 er er jákvæð sem nemur 27,6 m.kr. og nemur 3,42 % sem hlutfall af heildar rekstrartekjum.



# Rekstrarafkoma Höfða



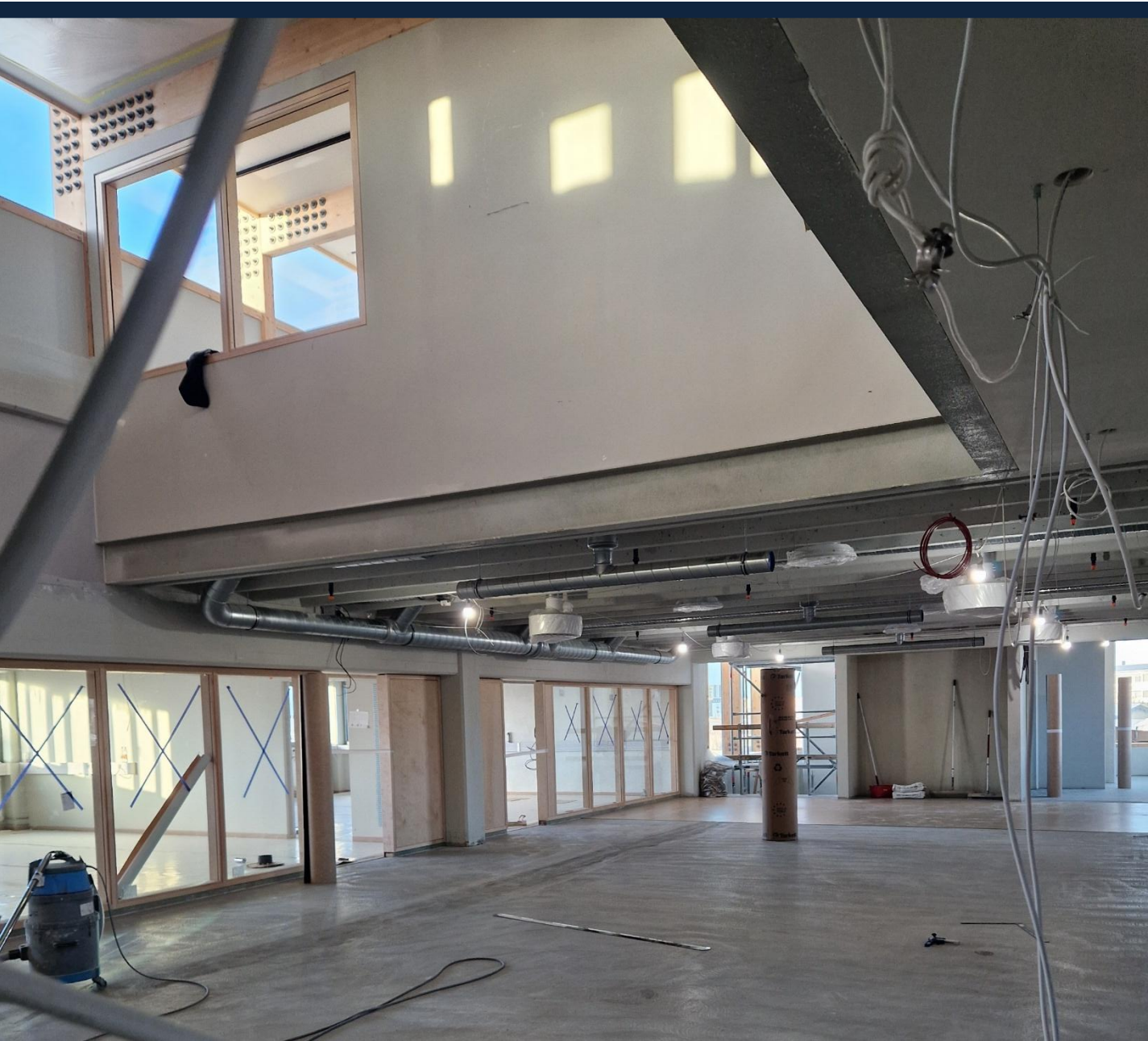
Akraneskaupstaður

# Stór framkvæmdarverkefni 2024

Staðan í lok árs



Akraneskaupstaður



## Grundaskóli

- Framkvæmdum lýkur seinni partinn í janúar 2025.
- Unnið er í lokafrágangi innanhúss.
- Verið er að draga út raflagnir og klára að dúkaleggja gólf.
- Uppsetning innihurða og glerveggja er í fullum gangi.
- Uppsetning innréttinga er einnig í gangi.
- Búið er að panta inn stóran hluta af skólahúsgögnum.
- Á næstunni dögum verður byrjað að hreinsa til á lóð.
- Búið er að leggja snjóbræðslu og helluleggja að anddyrum.



## Íþróttahúsið Jaðarsbökkum

- Heildarverki á að ljúka í lok maí 2025.
- Kjallari er langt komin og á að skilast í lok janúar 2025.
- Lokið er við flísalögn bæði á veggjum og gólfum, búið er að leggja epoxy gólf í alla klefa og geymslu.
- Unnið er við uppsetningu á kerfisloftum.
- Loftræsing er uppsett í kjallara og bráðlega byrjar uppsetning öðrum hæðum.
- Lagnavinna er að auki lokið í kjallara og er langt komin á öðrum hæðum.
- Raflagnavinna gengur vel og unnið er við að setja upp ljós og annan búnað í kjallara.



## Brekkubæjarskóli

- Áfanga 1 lýkur í janúar 2025, áfangi 2 í desember 2025.
- Verið er að klára að dúkaleggja gólf og mála vegg.
- Flísalögn baðherbergja er í fullum gangi.
- Loftræsing er klár innanhús í áfanga 1, eftir er að tengja samstæðu við kerfið.
- Beðið er eftir innihurðum en þær eru væntanlegar í lok mánaðar.
- Nýja anddyrið er að verða fókelt, glerkerfi er komið upp. Unnið er að einangra þak og loka kerfi að ofanverðu.





## Teigasel

- Framkvæmdum við Teigasel lýkur í febrúar 2025.
- Utanhúss frágangi hússins er að mestu lokið.
- Framkvæmdir innanhúss eru á fullu.
- Verið er að vinna við raflagnir, pípulagnir, loftræsingu og málningu í fyrstu tveimur hlutum hússins sem til stendur að afhenda í byrjun næsta árs.
- Byrjað verður á kerfisloftum í vikunni.
- Verið er að klæða veggi að innan í síðasta hlutanum.



# Heildarstefna Akraneskaupstaðar

Tímabilið 2024-2030



Akraneskaupstaður

# Stefnuáherslur

---



## FJÖLBREYTT ATVINNULÍF

Atvinnulíf byggir á styrkum stoðum sem skapar grundvöll fyrir kraft, nýsköpun og aukna fjölbreytni með grænar áherslur í forgrunni.



## UMHVERFISSÁTT

Samfélag í fararbroddi í sjálfbærni og loftslagsmálum þar sem stuðlað er að verndun og varðveislu umhverfisins.



## FARSÆLT SAMFÉLAG

Hlúð verði að öllum bæjarbúum með farsæld, heilbrigði og lífsgæði í fyrirrúmi. Í sveitarfélaginu bjóðist fjölbreytt tækifæri til menntunar, þroska og samfélagsþátttöku.



## AUÐGANDI MANNLÍF OG MENNING

Samfélag sem tekur virkan þátt í að efla mannlíf, listir og menningu með fjölbreyttum hætti allt árið um kring.



## TRAUSTIR INNVIÐIR OG SKILVIRK ÞJÓNUSTA

Uppbygging metnaðarfullra innviða og þjónustu sem er studd af ábyrgri fjármálastjórnun.



# Aðgerðaáætlun 2025

*Verkefni úr aðgerðaáætlun 2025 - Innleiðing heildarstefnu*

- Ljúka innleiðingu á barnvænu sveitarfélagi og virkja aðgerðaráætlun
- Móta áætlanir um móttöku nýbúa
- Tengjumst í leik - foreldranámskeið, unnið í samvinnu við Invest in play og Föruneysi barna
- Endurskoðun á fyrirkomulagi frístundaheimila Akraneskaupstaðar - framtíðarskipulag
- Koma upp betri fjargeymslurými safnmuna fyrir Byggðasafnið
- Þróa áfram og endurbæta menningar- og bæjarhátíðir kaupstaðarins



Akraneskaupstaður

# Aðgerðaáætlun 2025

*Verkefni úr aðgerðaáætlun 2025 – Innleiðing heildarstefnu*

- Innleiðing á málakerfi í allar stofnanir
- Innleiðing á stafrænu pósthólfi
- Ljúka skipuritsbreytingum og endurskoðun bæjarmálasamþykktar
- Gefa út starfsmannahandbók til samræmis við mannauðsstefnu
- Setja upp gæðahandbók fyrir verklag og verkferla
- Greina stöðu öryggismála upplýsingakerfa og setja fram úrbótaáætlun



Akraneskaupstaður

# Aðgerðaáætlun 2025

## Verkefni úr aðgerðaáætlun 2025 - Innleiðing heildarstefnu

- **Umbætur í rekstri** á velferðar- og mannréttindasviði
  - Endurskoðun á skipulagi stuðnings og stoðþjónustu vegna samþættingar þjónustu
  - Þróun og útfærsla á grunnþáttum gæðakerfis í búsetuþjónustu
  - Hagnýting velferðartækni
- **Gott að eldast** - vinnuhópur að störfum um útfærslu samþættrar þjónustu á Akranesi
  - Áætluð lok – haust 2025
- Endurnýjun reglna og verklaga
  - Stuðningsþjónusta við eldra fólk
  - Reglur um húsnæði Akraneskaupstaðar
  - Reglur um notendasamninga
- **Búsetukjarni á Skógarlundi 42**- Uppbygging og skipulag þjónustu
- **Skammtímadvöl** fyrir fötluð börn- Samstarf sveitarfélaga á Vesturlandi um uppbyggingu í skoðun
- Frístundastarf allt lífið
- **Farsældarþjónusta barna** – Áframhaldandi þróun og uppbygging þjónustu í hágu farsældar barna.





Akraneskaupstaður