

Bæjarstjórnarfundur nr. 1361

Fyrri umræða um fjárhagsáætlun 2023

8. nóvember 2022

MEGINATRIÐI Í FJÁRHAGSÁÆTLUN 2023

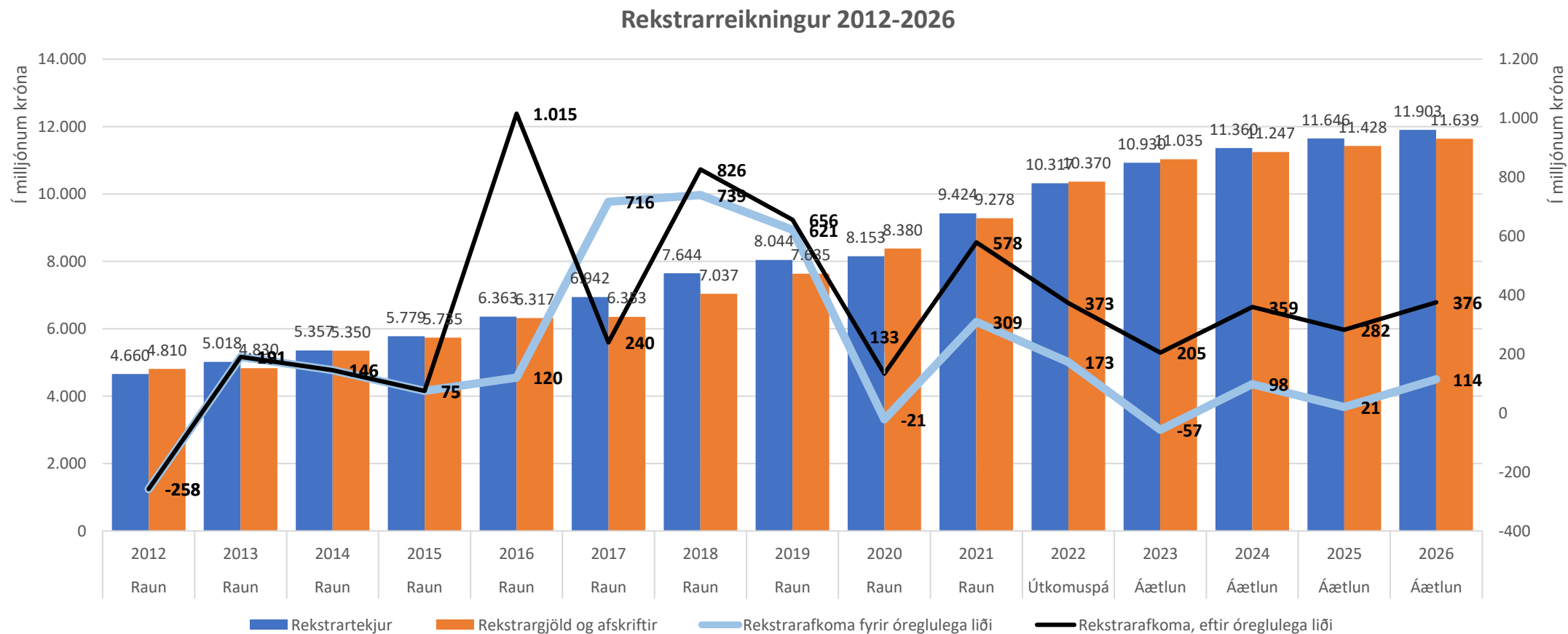
- **Sókn er í samfélaginu Akranesi og er áfram gert ráð fyrir rekstarhagnaði á árinu 2022 sem og á árinu 2023. Tækifæri eru til uppbyggingar og þróunar í sveitarfélaginu en ástæða er til að vera varfærin vegna stöðu heimsmála, þungs fjármagnsmarkaðar og óvissu í kjarasamningum**
- **Sóknarfæri Akraneskaupstaðar og áskoranir á árinu 2023 eru:**
 - Unnið verður að stefnu fyrir Akranes og grunnur lagður að því að ná öflugri stjórn á kostnaðarhækkunum undanfarinna ára.
 - Mikið uppbyggingarskeið íbúða framundan, 446 fyrirhugaðar íbúðir eru á lóðum sem hefur verið úthlutað en 67% þeirra eru í byggingu eða hafa fengið útgefið byggingarleyfi.
 - Fyrirhugað er söluferli lóða í Skógarhverfi, á Sementsreit og á Dalbrautarreit. Veruleg gatnagerð er í áætlun til að styðja við þessi áform ásamt gatnagerð í Flóahverfi fyrir atvinnulóðir. Á árinu 2022 var “Það er stutt” auglýsingaherferð til markaðsetningar á bænum til búsetu og nú fyrirhugað að efla enn frekar sókn til að kynna atvinnulóðir í Grænum iðngörðum í Flóahverfi.
 - Mikill áhugi er meðal fjárfesta á uppbyggingu á Smiðjuvöllum sem unnið verður með á næstu mánuðum.
 - Stór opin hugmyndasamkeppni á Breið heppnaðist vel og verður nú unnið að deiliskipulagi fyrir svæðið.
 - Akranes styður áfram við sókn Þróunarfélagsins á Grundartanga og Þróunarfélags Breiðarinnar. Í samvinnu við Merkjaklöpp er unnið að þróun söluáherslna fyrir Græna iðngarða í Flóahverfi og er mikill áhugi á uppbyggingu.
 - Verulegt fjármagn er áætlað í viðhald bygginga t.d. í Grundaskóla og Brekkubæjarskóla.
 - Byggja upp mikilvæga innviði s.s. íþróttahús á Jaðarsbökkum, nýr leikskóli í Skógarhverfi að hefja starfsemi, stækkun Grundaskóla, nýr búsetukjarni á Þjóðbraut 3 að hefja starfsemi og ný Samfélagsmiðstöð, nýtt áhaldahúss, dósamóttaka, Búkolla.
 - Unnið er með sjálfvirknivæðingu í stafrænni þjónustu í samvinnu allra sveitarfélaga og stafrænu ráði sveitarfélaga.
 - Fjölga mun búsetuúrræðum fatlaðra í samstarfi við Hússjóð Brynju og Bjarg, öruggt húsnæði fyrir aldraða í samvinnu við Leigufélag aldraðra. Hefur þessi húsnæðisuppbygging stutt við atvinnu verktaka á Akranesi. Áframhaldandi vinna við móttöku flóttafólks.
 - Áframhaldandi innleiðing samþættingar í þágu farsældar barna (snemmtæk íhlutun) og barnvæns samfélags. Auka samvinnu og samfellu í þjónustu við börn og fjölskyldur í samvinnu velferðar-, skóla- og frístundar og annarra sem koma að hagsmunum barna.
 - Kynning og innleiðing menntastefnu, mótun íþróttastefnu, stefnumörkun í öldrunarmálum, umhverfisstefnu og jafnréttisstefnu ásamt aðgerðaráætlunum sem styðja við innleiðingu stefnanna.

A photograph of a lighthouse on a rocky cliff overlooking a rocky beach at sunset. The sky is filled with dramatic, dark clouds, and the sun is low on the horizon, casting a warm, golden glow. The foreground is dominated by dark, wet rocks and pebbles, with some small pools of water reflecting the light. The lighthouse is a tall, white tower with a dark top section, situated on the left side of the cliff.

Sókn í samfélaginu

Samstæðureikningur 2012 – 2026

Útkomuspá 2022 og áætlun 2023 – 2026 í milljónum króna



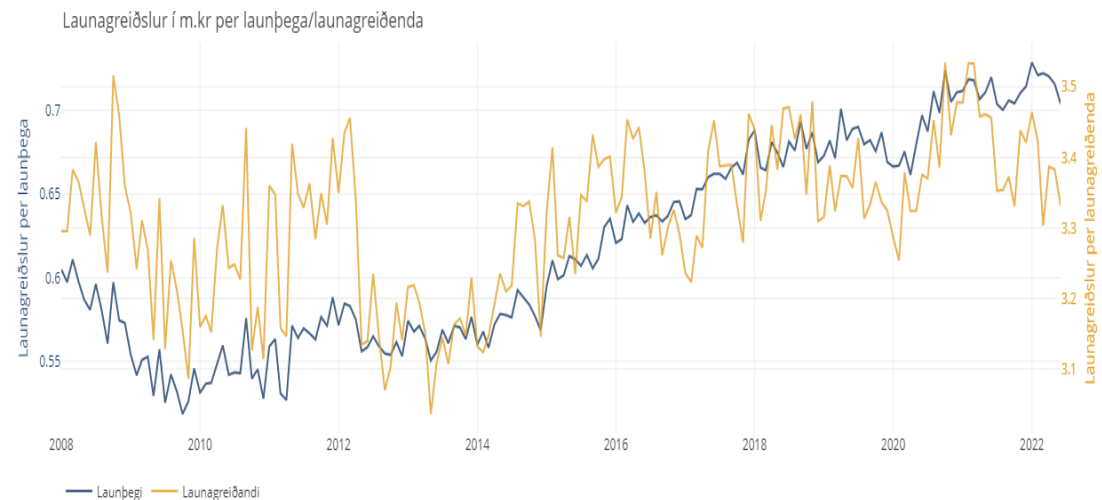
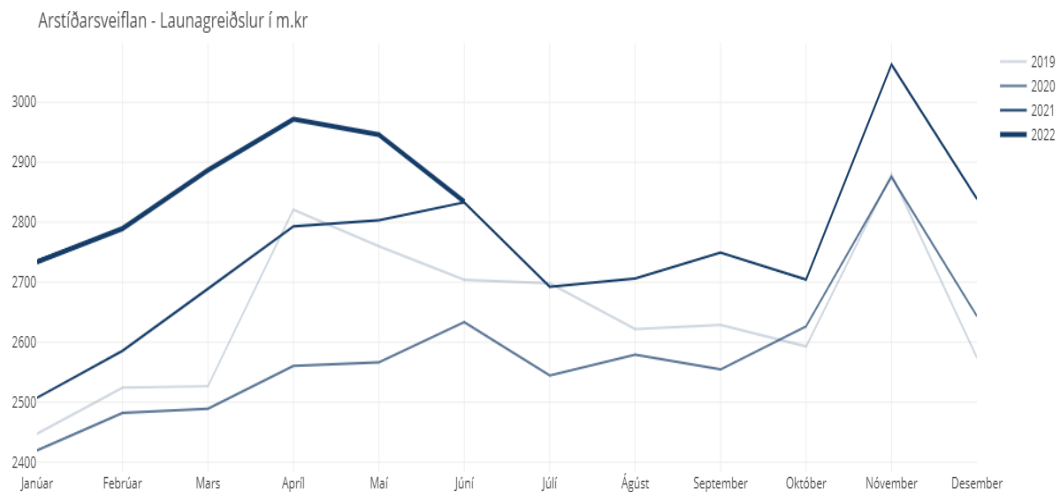
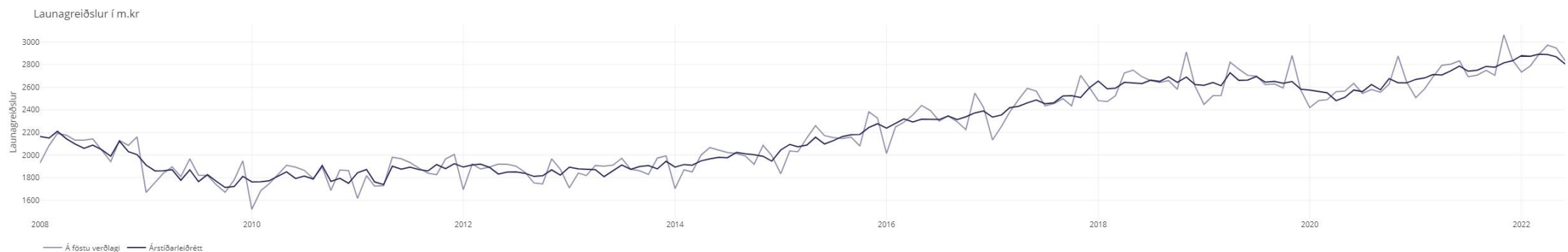
Samstæða

Fjármálabró raun 2021 til útkomuspár 2022

Rekstarniðurstaða samstæðu Akraneskaupstaðar frá rauntölum 2021 til útkomuspár 2022



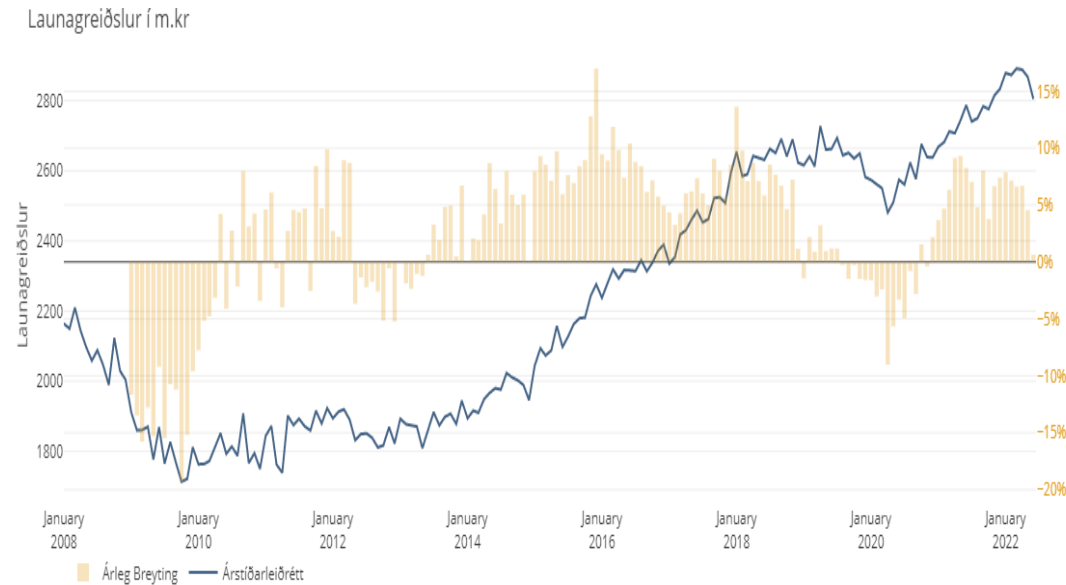
Launagreiðslur aukast áfram á Akranesi



Fjölgar á vinnumarkaði, þróun jákvæð á Akranesi

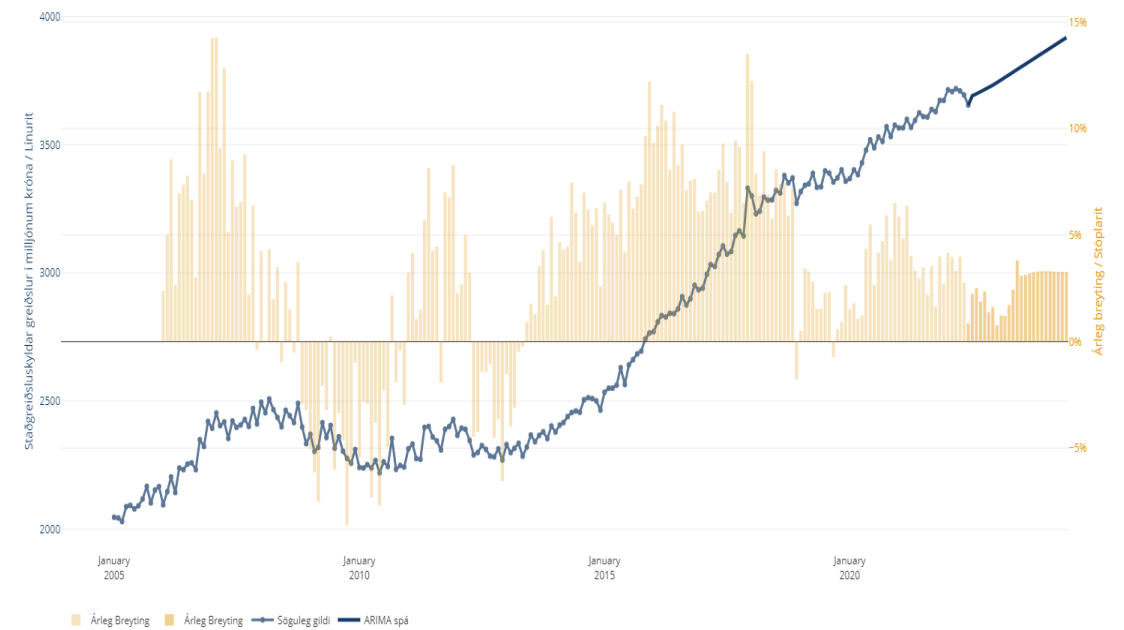
Fjöldi á vinnumarkaði vex áfram

Þróun á fjölda einstaklinga á Akranesi sem fá laun 2008-2022



Grundvöllur fyrir áframhaldi á góðum tímum

Þróun staðgreiðsluskyldna greiðslna á Akranesi 2008-2022 og ARIMA spá til 2024



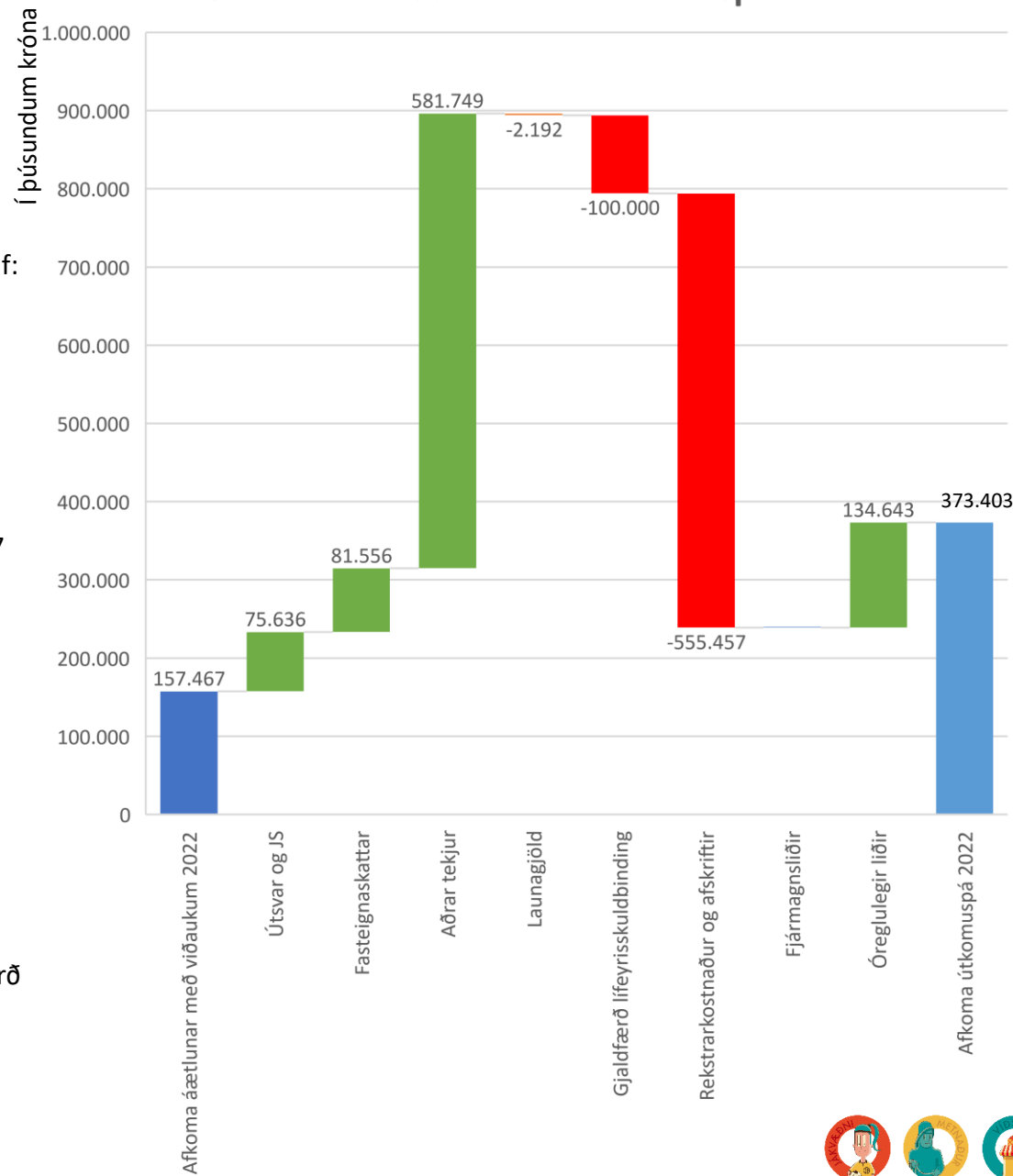
Samstæðureikningur

Samanburður á áætlun og spá 2021

Áætlun með viðaukum 2022 vs útkomuspá.

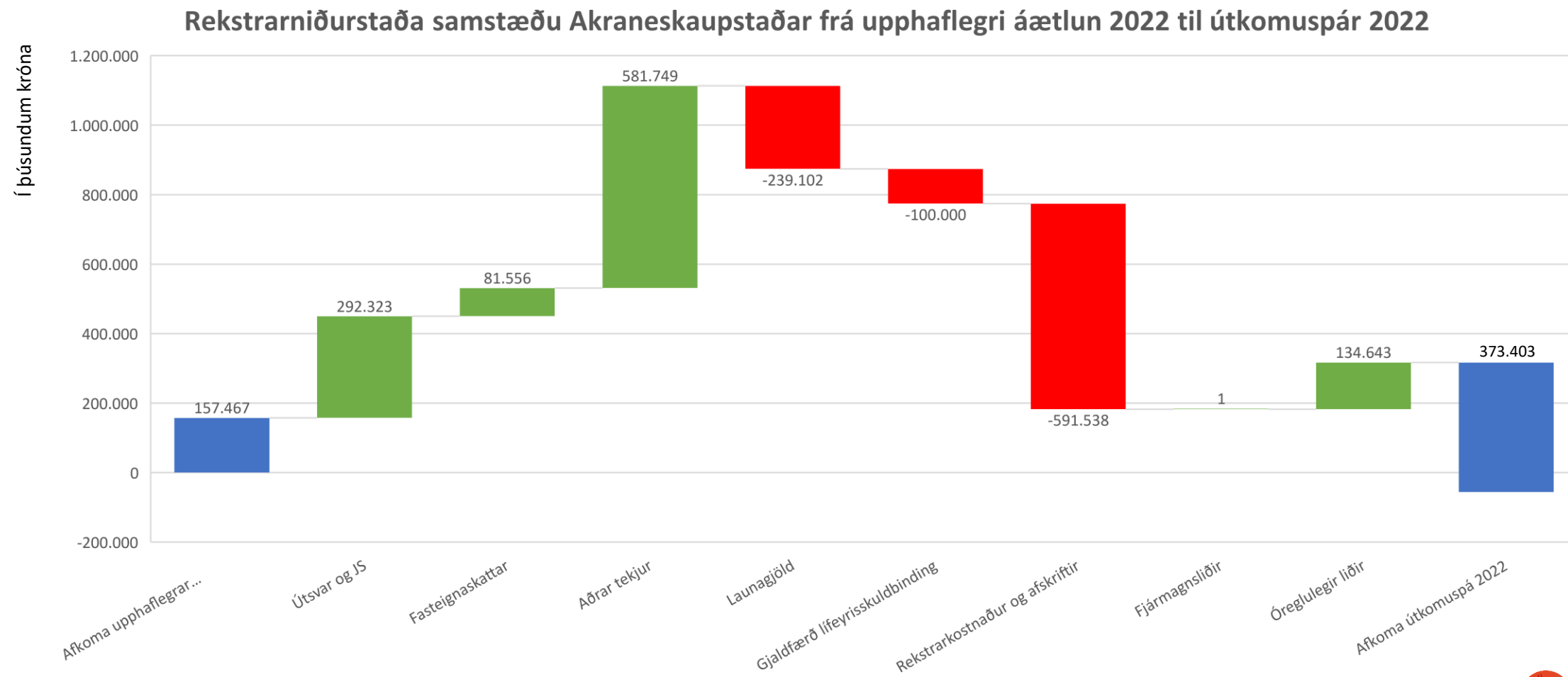
- Rekstrartekjum er spáð að verði kr. 10.317 m.kr. árið 2021 eða um 739 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Útsvar í takt við áætlun
 - Fasteignaskattar 81 mkr (yfir áætlun)
 - Lóðaleiga á áætlun
 - Jöfnunarsjóður 77 mkr (yfir áætlun)
 - Aðrar tekjur 581 mkr (yfir áætlun)
- Rekstrargjöld á sama tímabili, að meðtöldum afskriftum, er spáð að verði kr. 10.370 m.kr. eða 657 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Launa og tengd gjöld 2 mkr (yfir áætlun)
 - Lífeyrisskuldbinding 100 mkr (yfir áætlun)
 - Annar rekstrarkostnaður 555 mkr (yfir áætlun)
 - Afskriftir -1 mkr
- Fjármagnsliðir er spáð að verði jákvæðir um 226 mkr eða 1 mkr hærri en áætlun
- Rekstrarhagnaður, fyrir óreglulega liði er spáð að verði 173 mkr eða 81 mkr betri niðurstaða en áætlun með viðaukum gerir ráð fyrir
- Búist er við óreglulegum liðum í útkomuspá fyrir árið að fjárhæð 200 mkr vegna tekna af gatnagerð sem er 134 mkr umfram áætlun
- Spáð er rekstarhagnaði að fjárhæð 373 mkr eða 216 mkr. betri niðurstöðu en í áætlun með viðaukum.

Rekstarniðurstaða samstæðu Akraneskaupstaðar frá áætlun með viðaukum til útkomuspár 2022



Samstæða

Fjármálabrú áætlun 2022 til útkomuspár 2022



Samstæða

Fjármálabrú áætlun 2022 – áætlun 2023

Rekstarniðurstaða samstæðu frá útkomuspá 2022 til áætlunar 2023



An aerial photograph of a coastal town, likely in Iceland, showing a mix of residential and commercial buildings. The town is situated along a large body of water, with snow-capped mountains visible in the distance. The sky is overcast. The text 'Íbúapróun og helstu forsendur' is overlaid in the center of the image.

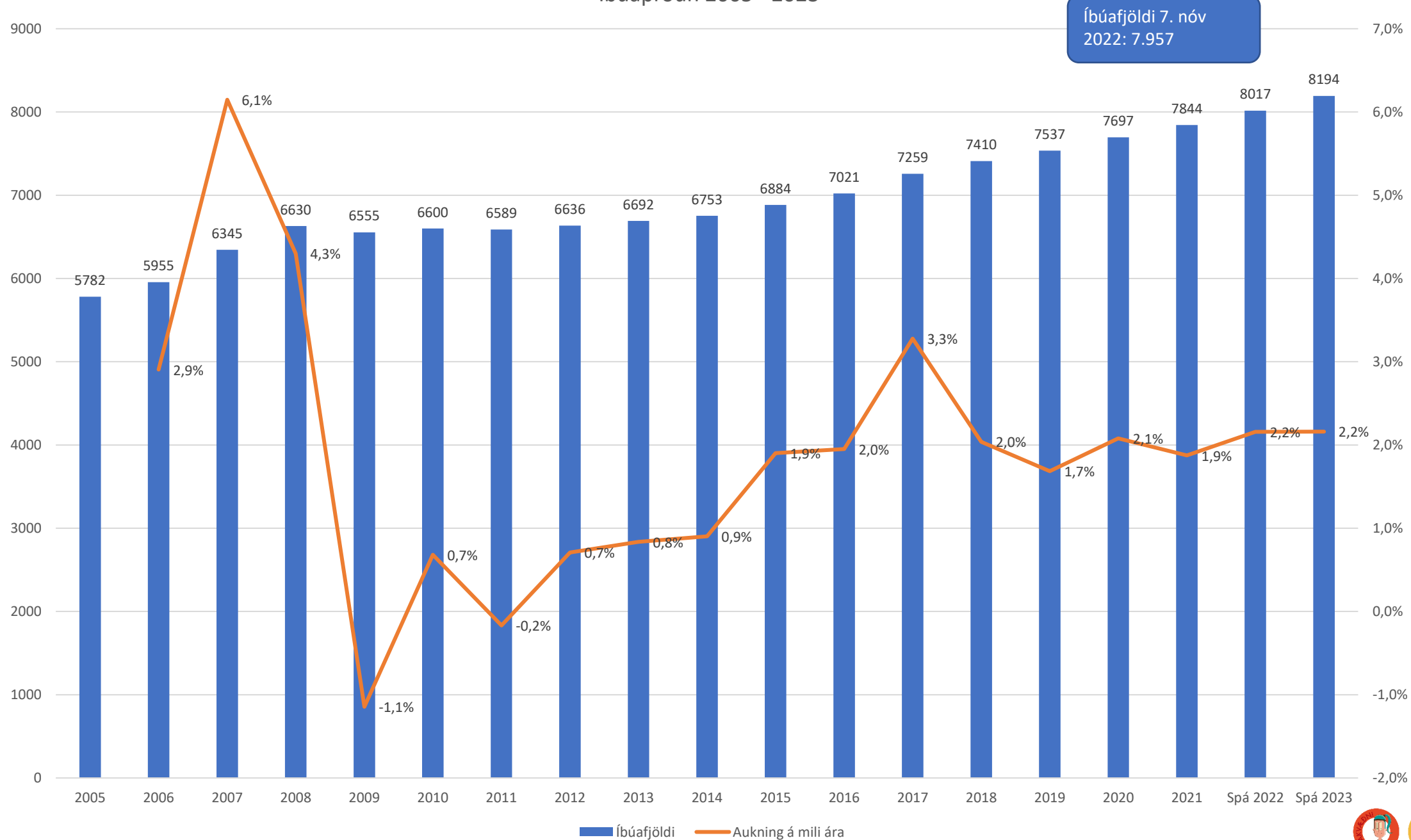
Íbúapróun og helstu forsendur

Helstu forsendur í áætlun ársins

- **Álagt útsvar verður óbreytt eða 14,52% vegna launa ársins 2023.**
- **Álagningarprósentur vegna fasteignaskatts verða eftirfarandi**
 - Álagningaprósenta íbúðarhúsnæðis verður 0,2514%
 - Álagningaprósenta atvinnuhúsnæðis verður 1,400%
 - Álagningarprósenta opinberra stofnana verður 1,320%
- **Sorpgjöld fyrir hverja íbúð m.v. tvær sorptunnur:**
 - Sorphreinsunargjald verður kr. 19.256
 - Sorpeyðingargjald verður kr. 16.422
- **Lóðaleiga af nýjum lóðum og endurnýjuðum samningum**
 - Verður 0,3034% af fasteignamatsverði íbúðarhúsalóða
 - Verði 1,199% af fasteignamatsverði atvinnulóða
- Gjald dagar fasteignagjalda á árinu 2023 eru fimmtánda hvers mánaðar frá janúar til og með október. Áfram er veitt ívilnun á fasteignaskatti til elli- og örorkulífeyrisþegar í samræmi við reglur bæjarstjórnar Akraness.
- **Almennar þjónustugjaldskrár hækka um 7% þann 1. janúar 2023, nema að sérstök ákvörðun sé tekin um einstaka gjaldskrár.**



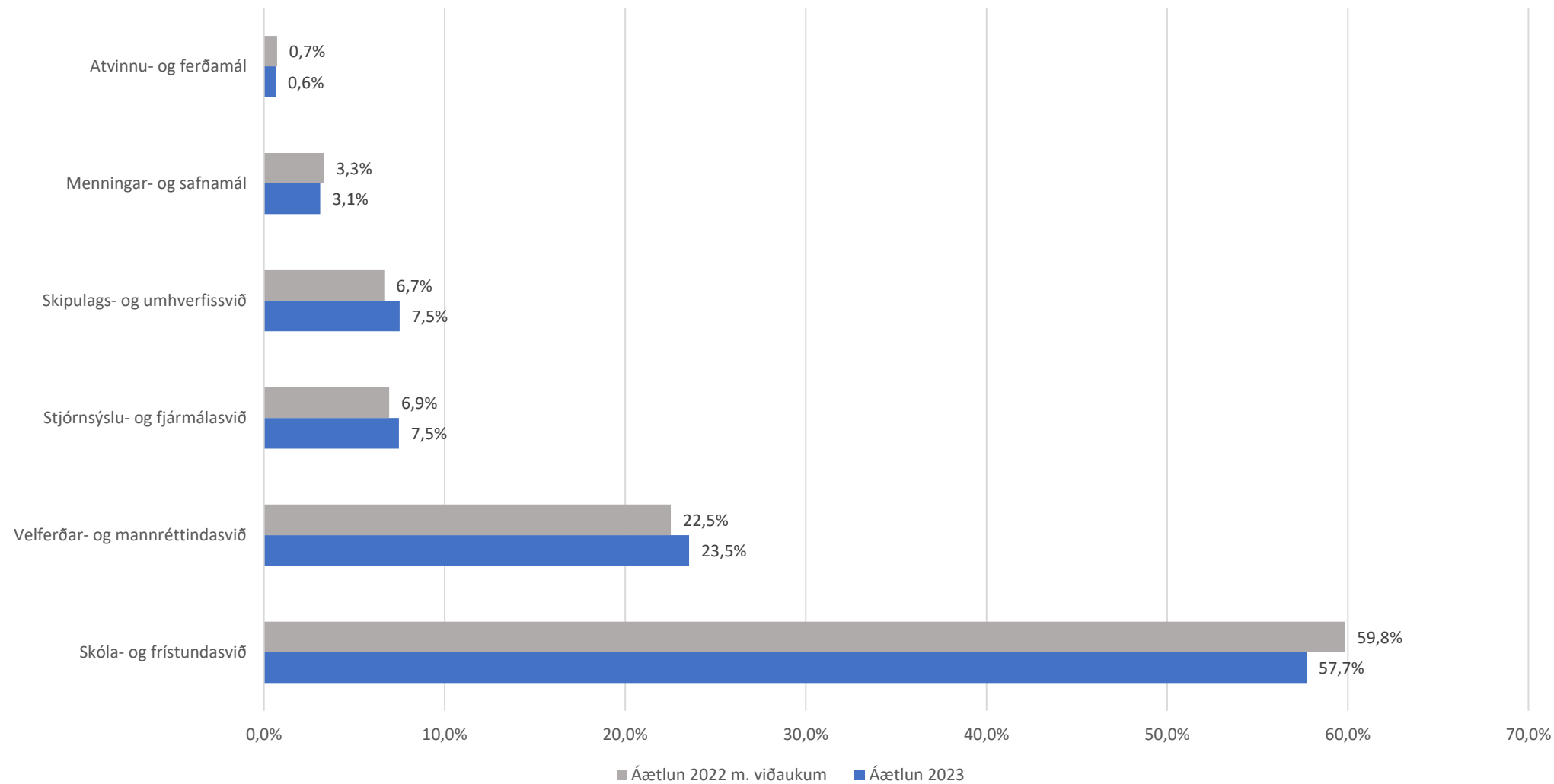
Íbúafjöldi 2005 - 2023



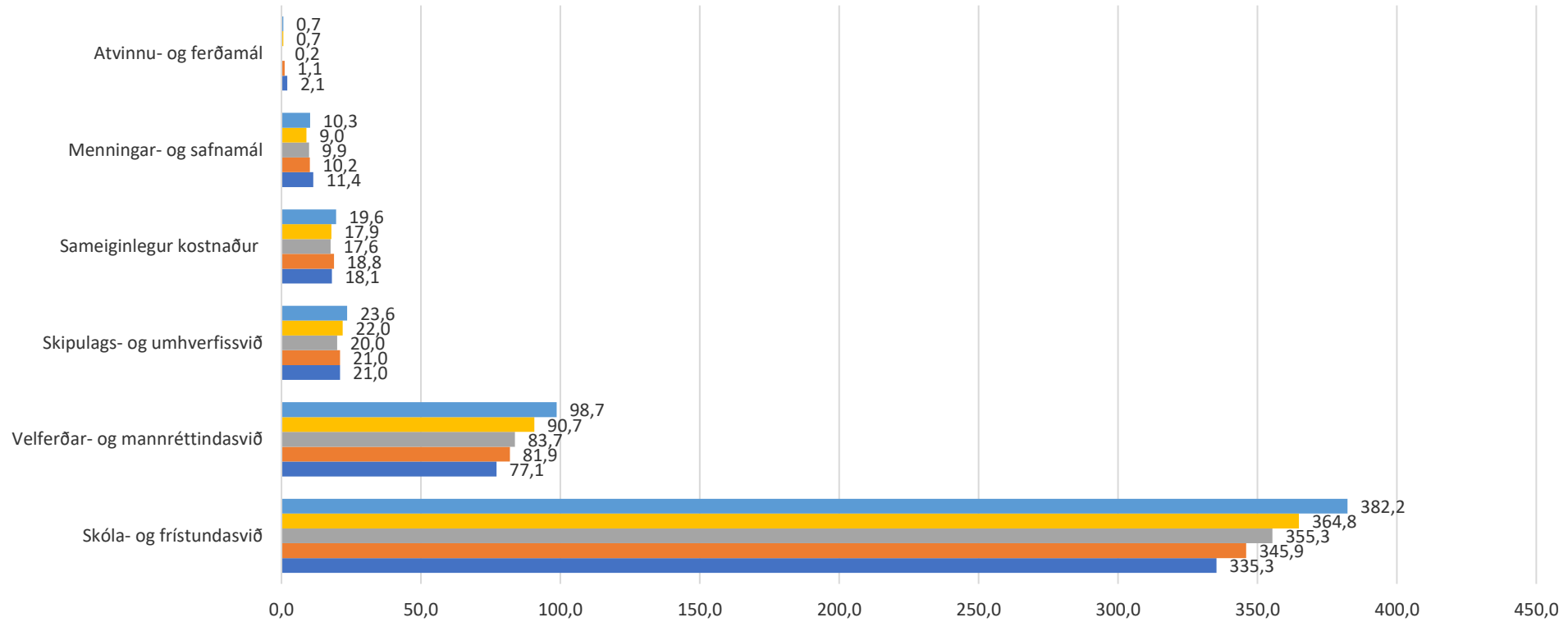


Skipting einstakra málaflokka

Skipting málaflokka



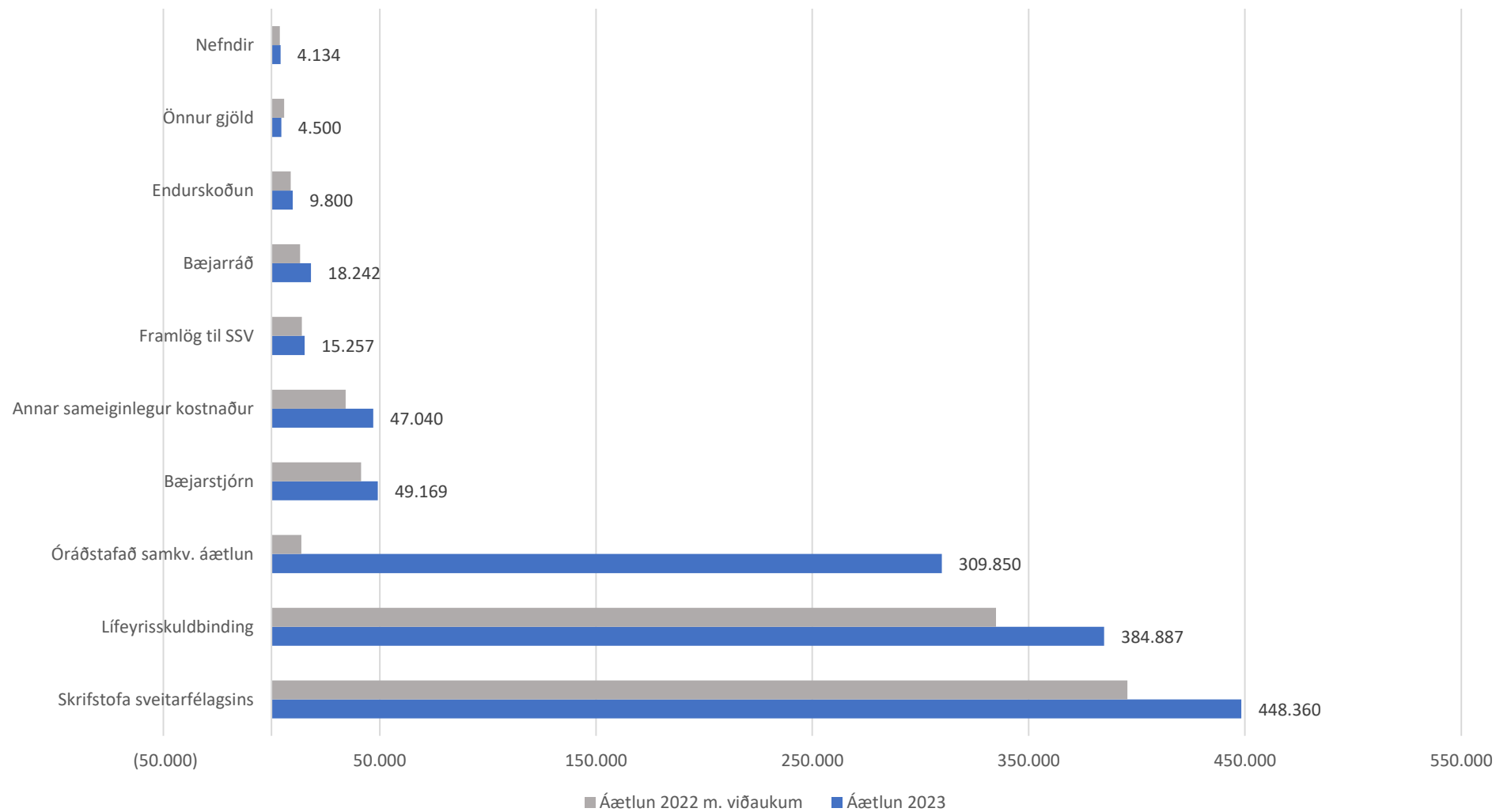
Þróun áætlaðra stöðugilda eftir málaflokkum 2019-2023



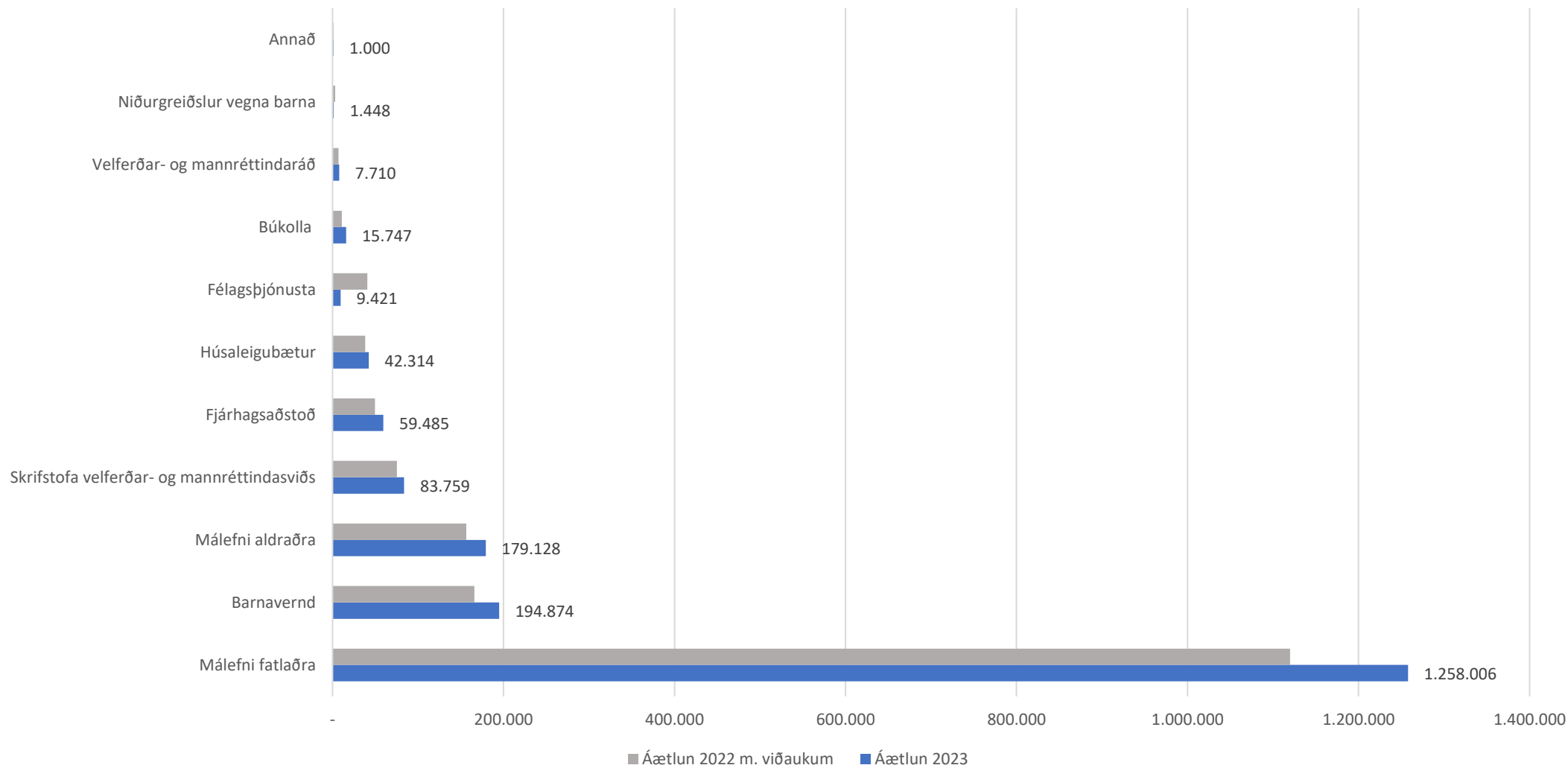
	Skóla- og frístundasvið	Velferðar- og mannréttindasvið	Skipulags- og umhverfissvið	Sameiginlegur kostnaður	Menningar- og safnamál	Atvinnu- og ferðamál
■ 2023	382,2	98,7	23,6	19,6	10,3	0,7
■ 2022	364,8	90,7	22,0	17,9	9,0	0,7
■ 2021	355,3	83,7	20,0	17,6	9,9	0,2
■ 2020	345,9	81,9	21,0	18,8	10,2	1,1
■ 2019	335,3	77,1	21,0	18,1	11,4	2,1

■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

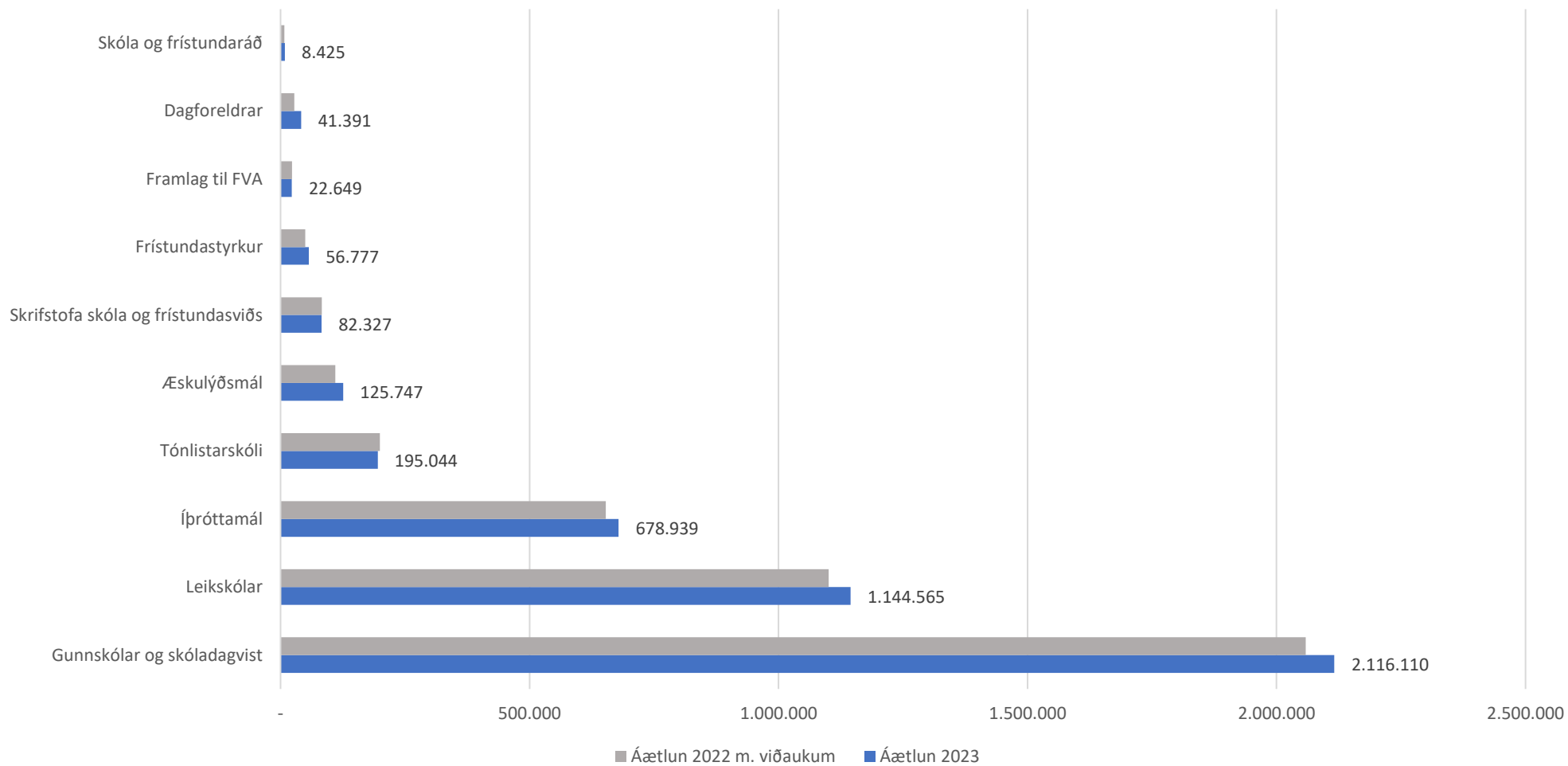
Stjórnsýslu- og fjármálasvið



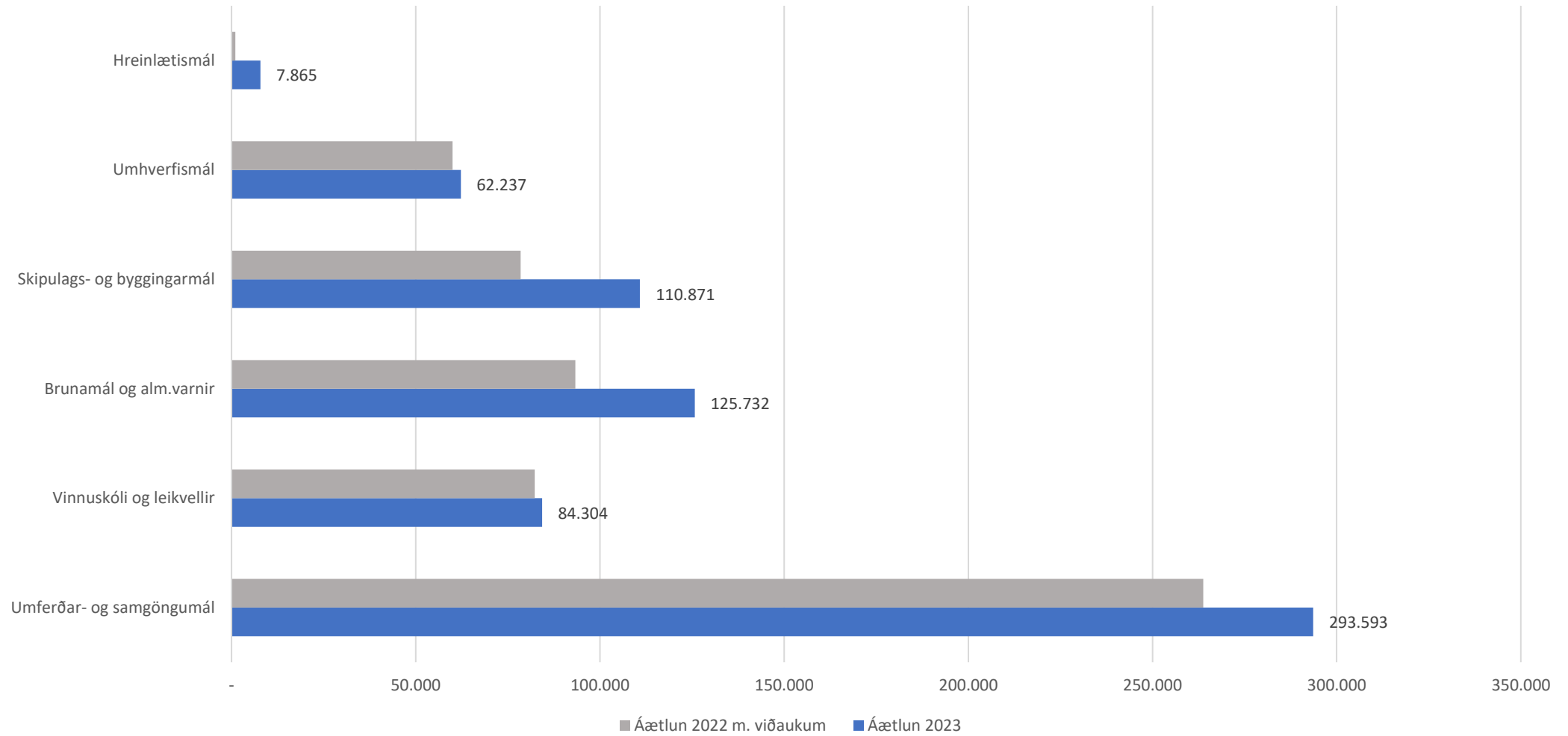
Velferðar- og mannréttindasvið



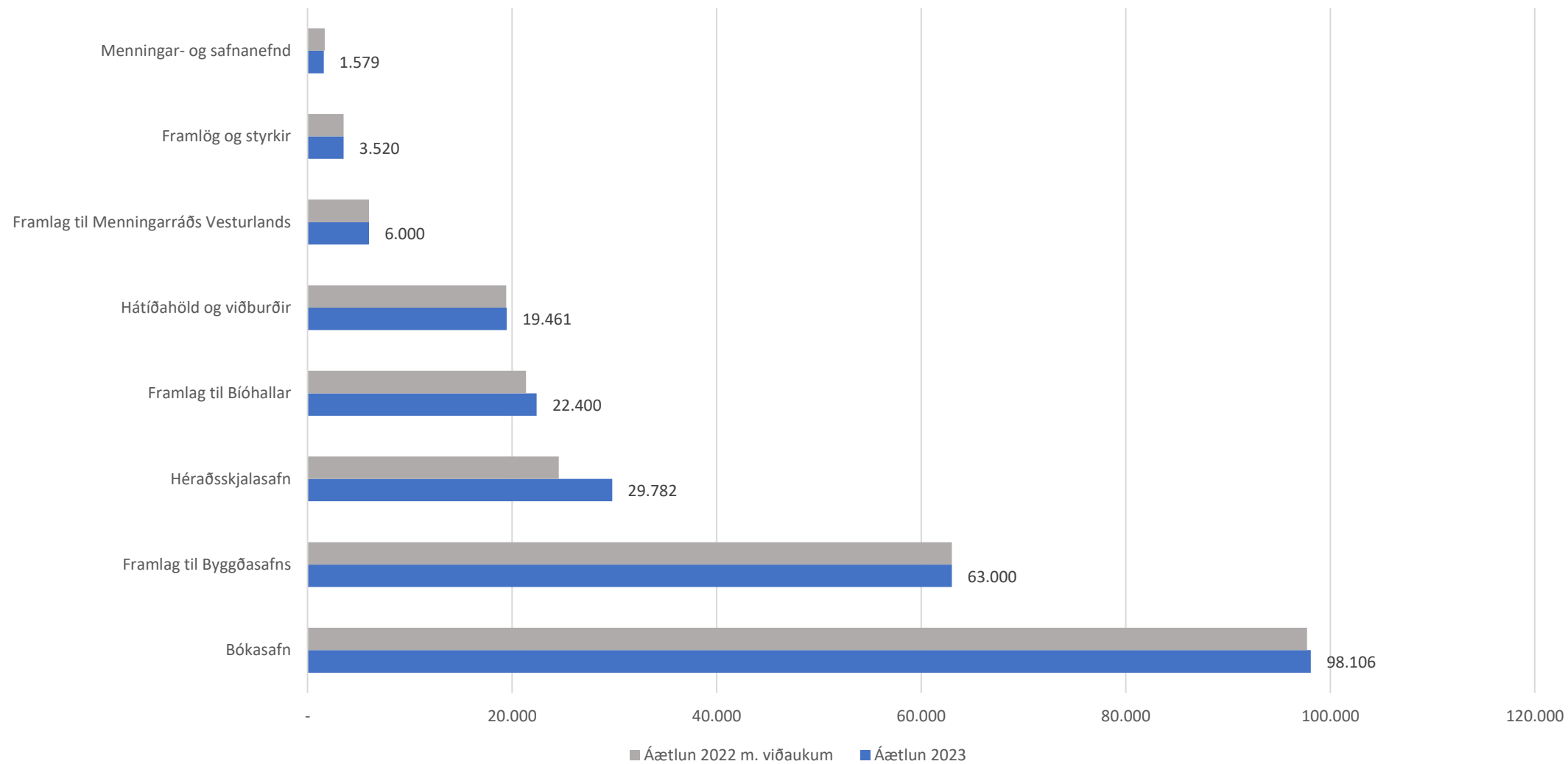
Skóla- og frístundasvið



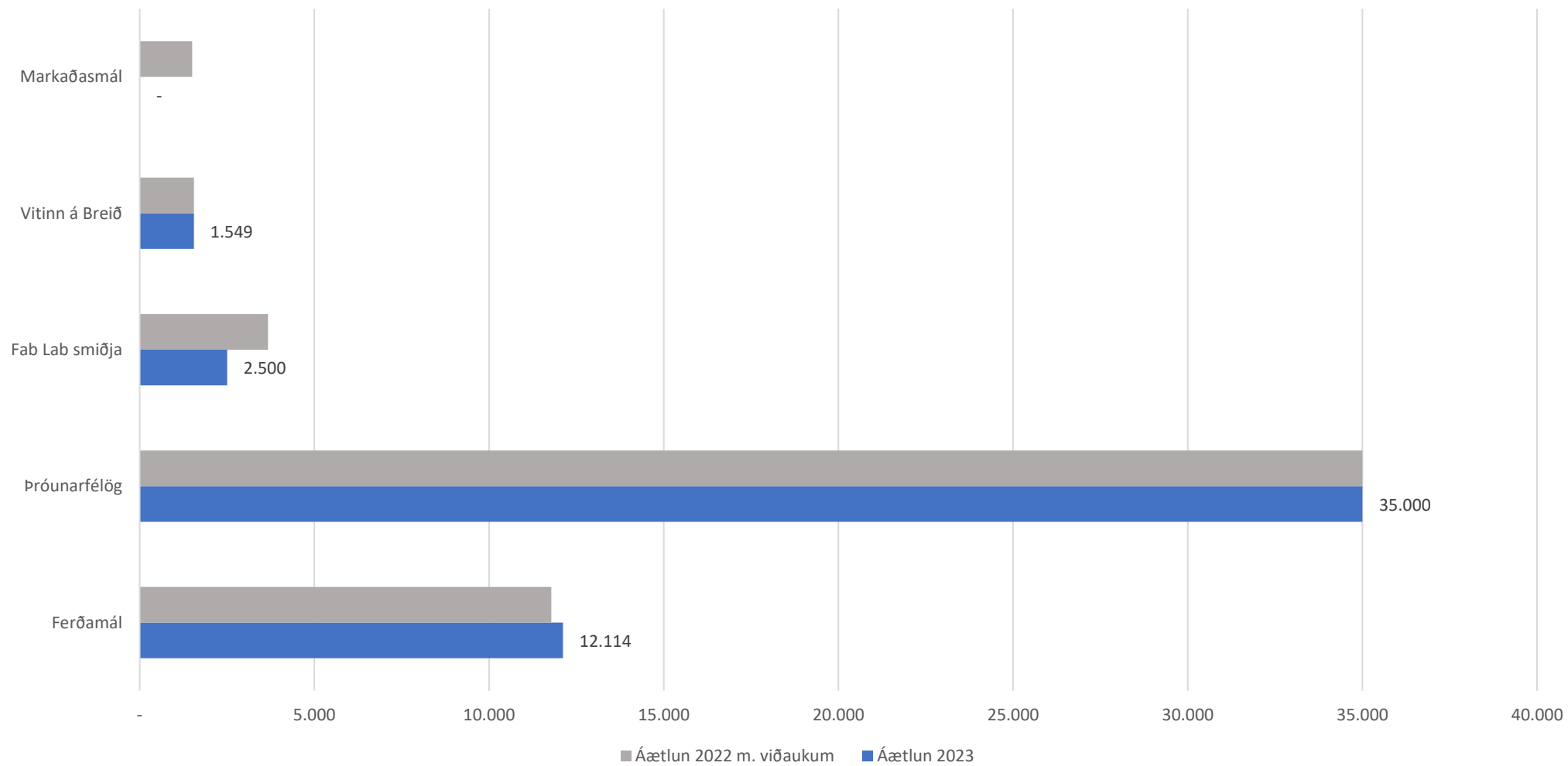
Skipulags- og umhverfissvið



Menningar- og safnamál



Atvinnu- og ferðamál



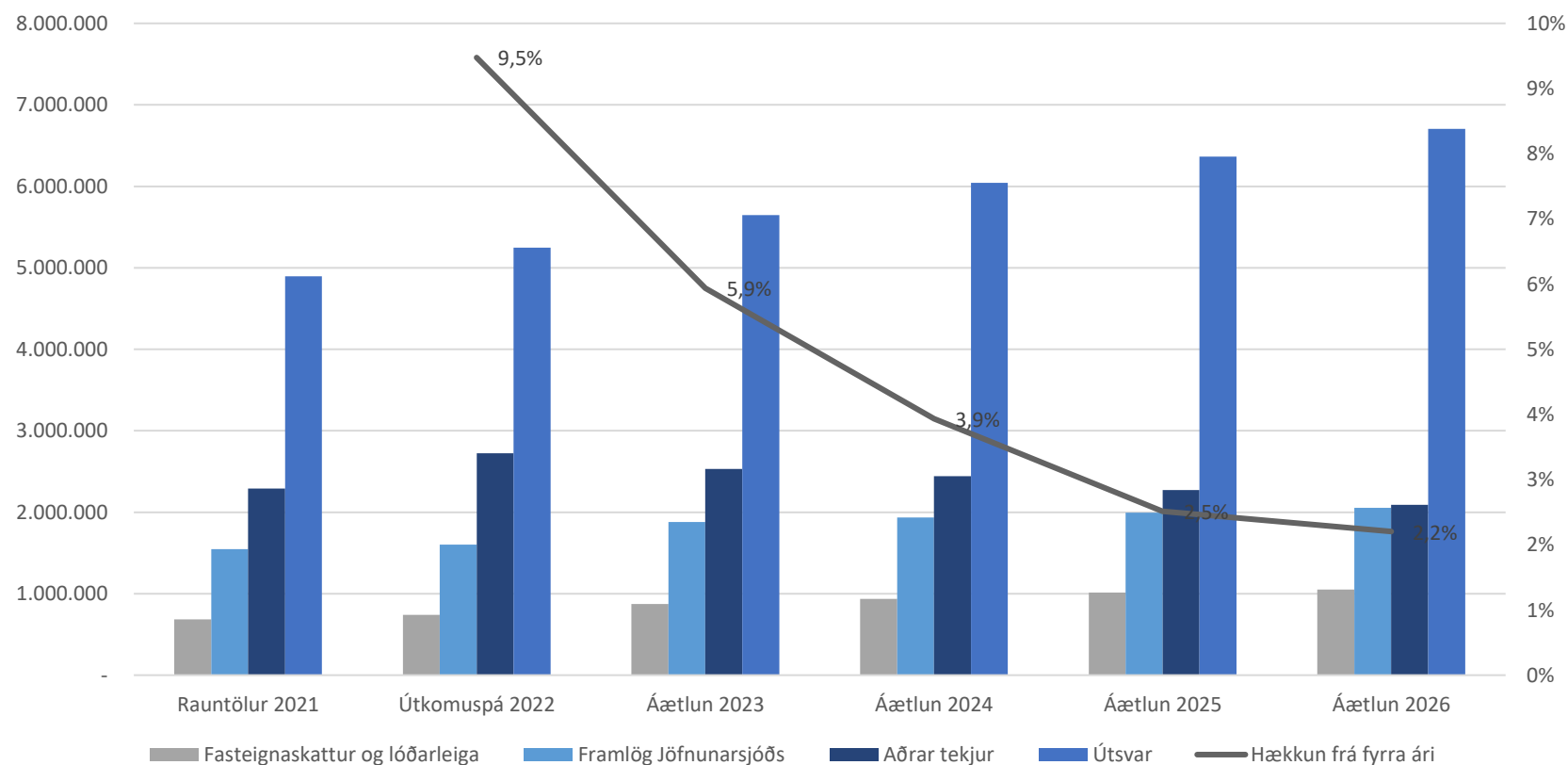


Helstu tölur fjárhagsáætlunar

SAMSTÆÐUREIKNINGUR

- Gert er ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals nemi 10.317 m.kr. í útkomuspá 2022 og hækki um 9,5% frá árinu 2021.
- Rekstrartekjur á árinu 2023 eru áætlaðar 10.930 m.kr. og hækka því um 5,9 % frá árinu 2022.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 4,8 % á tímabilinu 2022 til 2026 og endi í 11.903 m.kr. á árinu 2026.

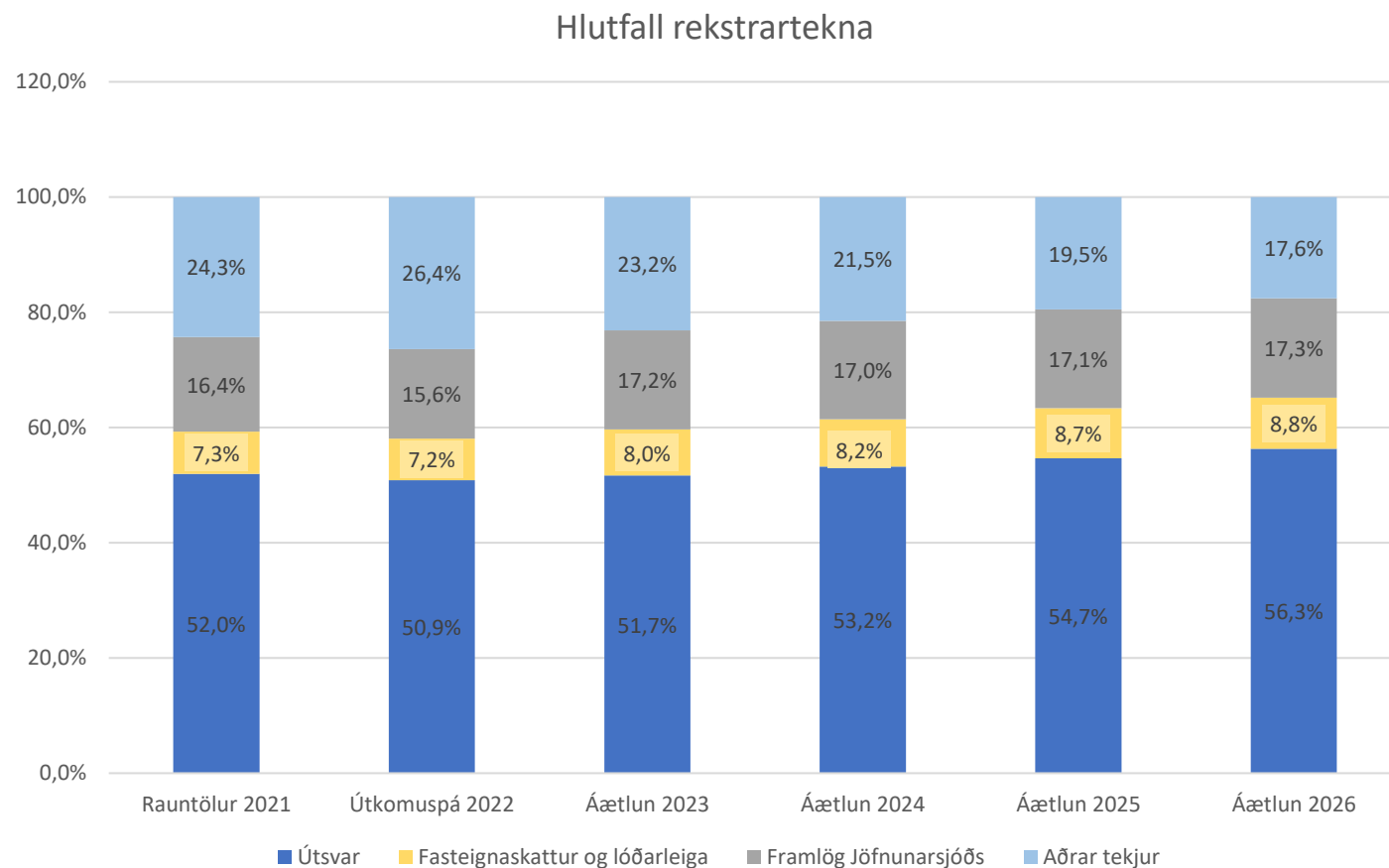
Þróun rekstrartekna



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Þróun rekstrartekna

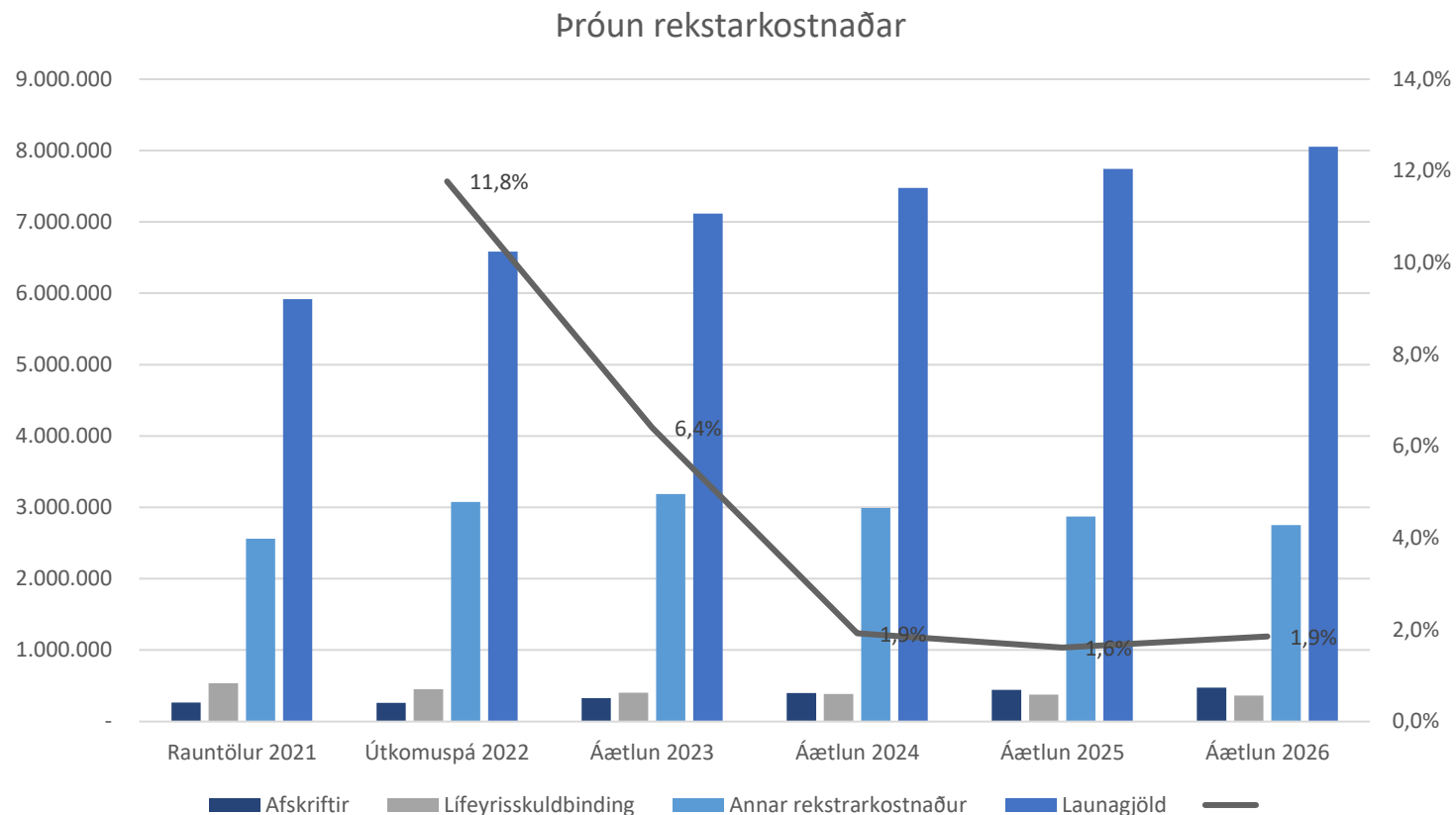
- Útsvar, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, nam 52 % á árinu 2021.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að útsvar, sem hlutfall af rekstrartekjum, aukist á tímabilinu í samræmi við hækkun launa og fjölgun íbúa og muni nema 56,3 % á árinu 2026.
- Búist er við því að vægi framlaga Jöfnunarsjóðs hækki um 0,1% stig á spátímabilinu og endi í um 17,3 % á árinu 2026.
- Gert er ráð fyrir því að fasteignaskattar og lóðarleiga hækki um 0,2% stig milli árána 2022 og 2023. Gert er ráð fyrir því að hlutfall fasteignaskatta hækki á spátímabilinu 2023-2026 og endi í 8,8% á árinu 2026.
- Aðrar tekjur, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, eru áætlaðar 26,4% í útkomuspá 2022 og verða að meðaltali 20,4% á spátímabilinu.



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Rekstrargjöld

- Áætluð rekstrargjöld samtals í útkomuspá 2022 nema 10.370 m.kr. og hækka því um 1.092 m.kr. frá árinu 2021 eða um 11,8%.
- Rekstrargjöld samtals á árinu 2023 munu nema 11.034 m.kr. en það er hækkun frá útkomuspá 2022 sem nemur um 665 m.kr. eða um 6,4%.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 532 m.kr. En annar rekstrarkostnaður hækkar um 114 m.kr. Á móti er gert ráð fyrir því að lífeyrisskuldbinding lækki um 50 m.kr.
- Áætluð lífeyrisskuldbinding á árinu 2023 nemur 402 m.kr. en það er 12% lækkun frá útkomuspá 2022 (50 m.kr.).
- Aukning heildarrekstrargjalda á tímabilinu 2023 til 2026 er á bilinu 1,9% til 11,8% en að meðaltali 4,7% á tímabilinu.

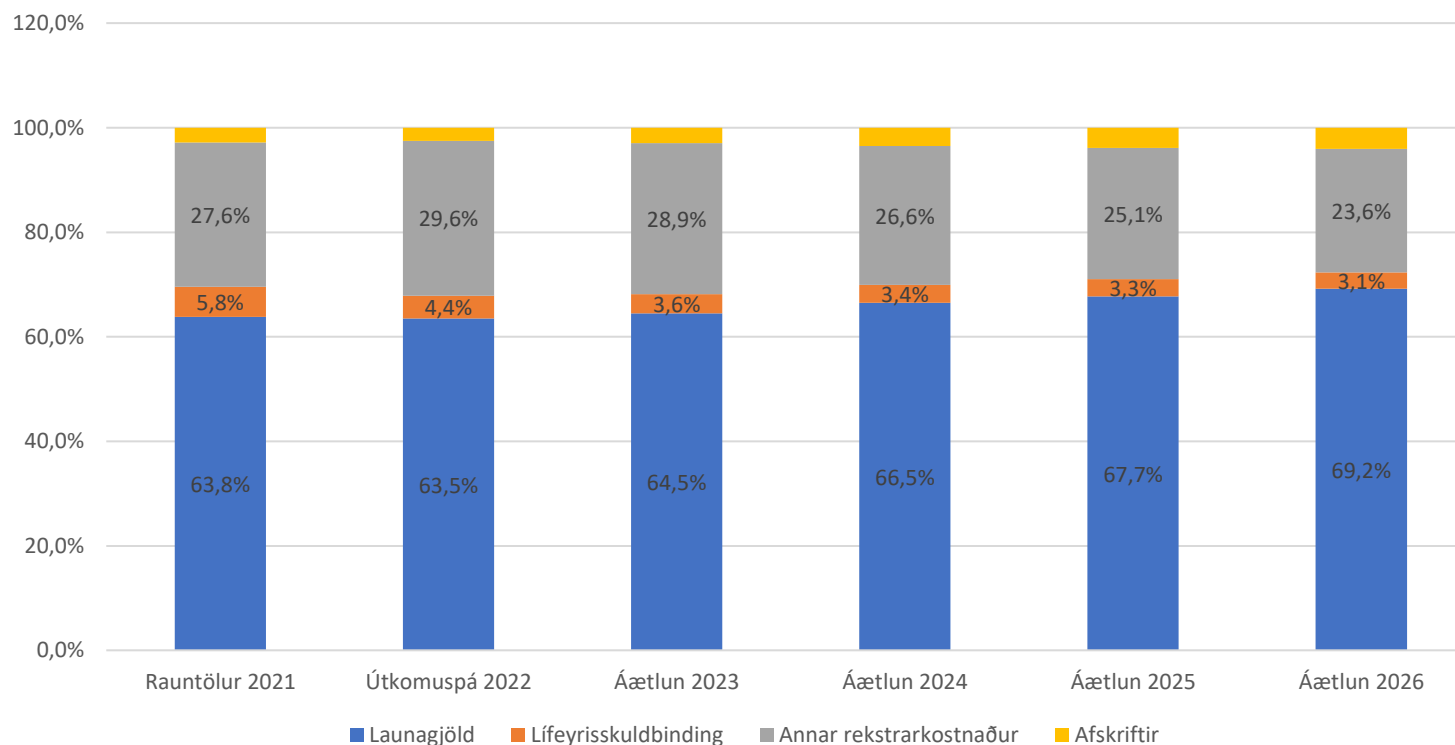


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Rekstrargjöld

- Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir því að launagjöld verði áfram stærsti kostnaðarliðurinn og verði að meðaltali 67% á spátímabilinu.
- Launagjöld eru áætluð 64,5% í áætlun 2023 og eru að hækka um 1% stig frá útkomuspá 2022.
- Annar rekstrarkostnaður hækkar um 114,2 m.kr. frá útkomuspá 2022 en lækkar um 0,5% stig í áætlun fyrir árið 2023.
- Lífeyrisskuldbindingin lækkar um 50 m.kr. milli ára þ.e. frá 2022 til 2023 og verður 3,6% af heildar- rekstrarkostnaði á árinu 2023.
- Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin verði 3,6 % og hækki frá rauntölum ársins 2021 þar sem hún nam 5,8% af heildarrekstrargjöldum. Fjárhagsáætlun tímabilsins gerir ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin verði 3,1 % á árinu 2026.

Rekstrargjöld sem hlutfall af heildar rekstrarkostnaði

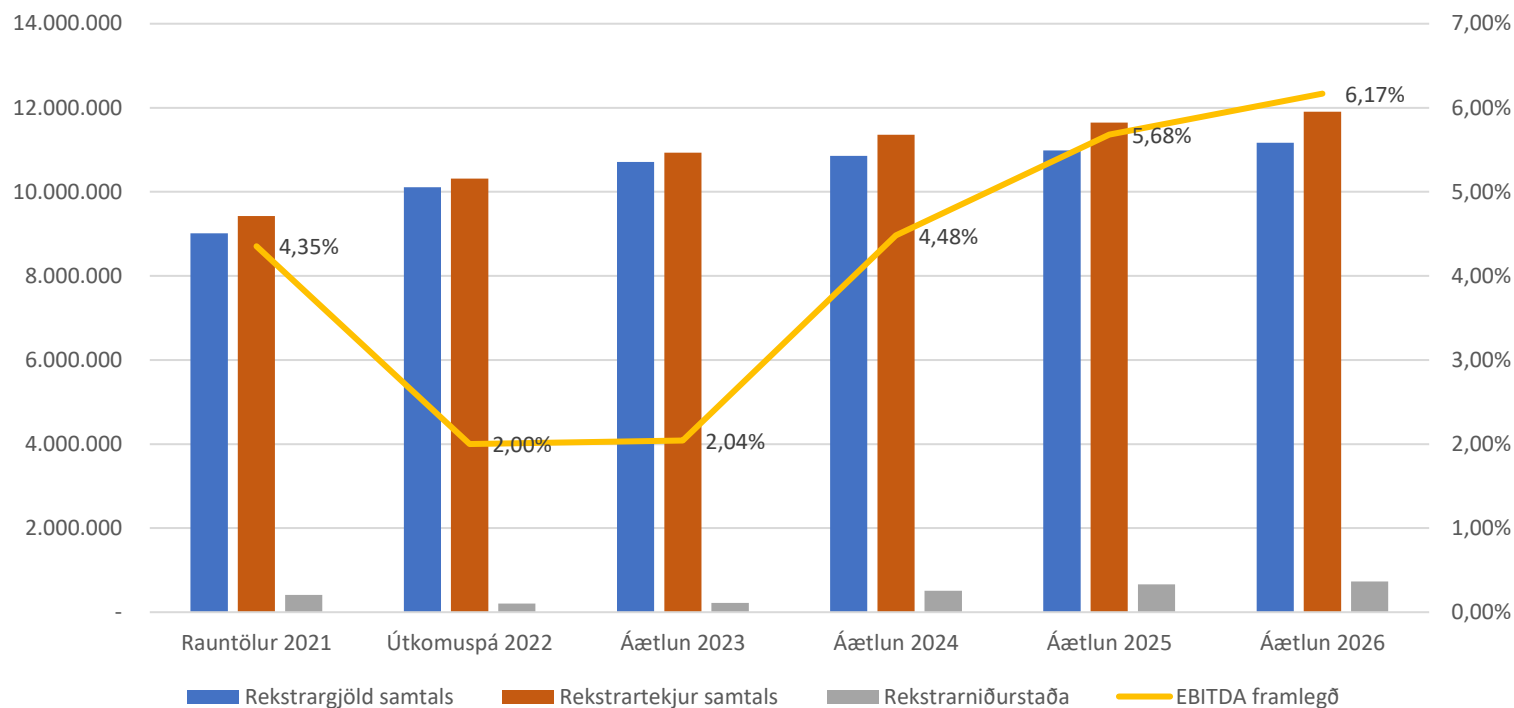


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Rekstrarniðurstaða

- Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði er áætluð neikvæð um 77,8 m.kr. á árinu 2023 og rekstrarafkoma er áætluð jákvæð sem nemur 213,8 m.kr.
- Gert er ráð fyrir því að heildarrekstrartekjur aukist um 972 m.kr. á spátímabilinu (2023-2026) en heildarrekstrargjöld munu aukast um 461 m.kr. á sama tímabili.
- Áætlað er að rekstrartekjur samtals munu því aukast um tæpar 511 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA framlegðin er áætlun 2,04% á árinu 2023.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin verði á bilinu 2,04% til 6,17% á spátímabilinu og nemi 6,17% í árslok 2026.

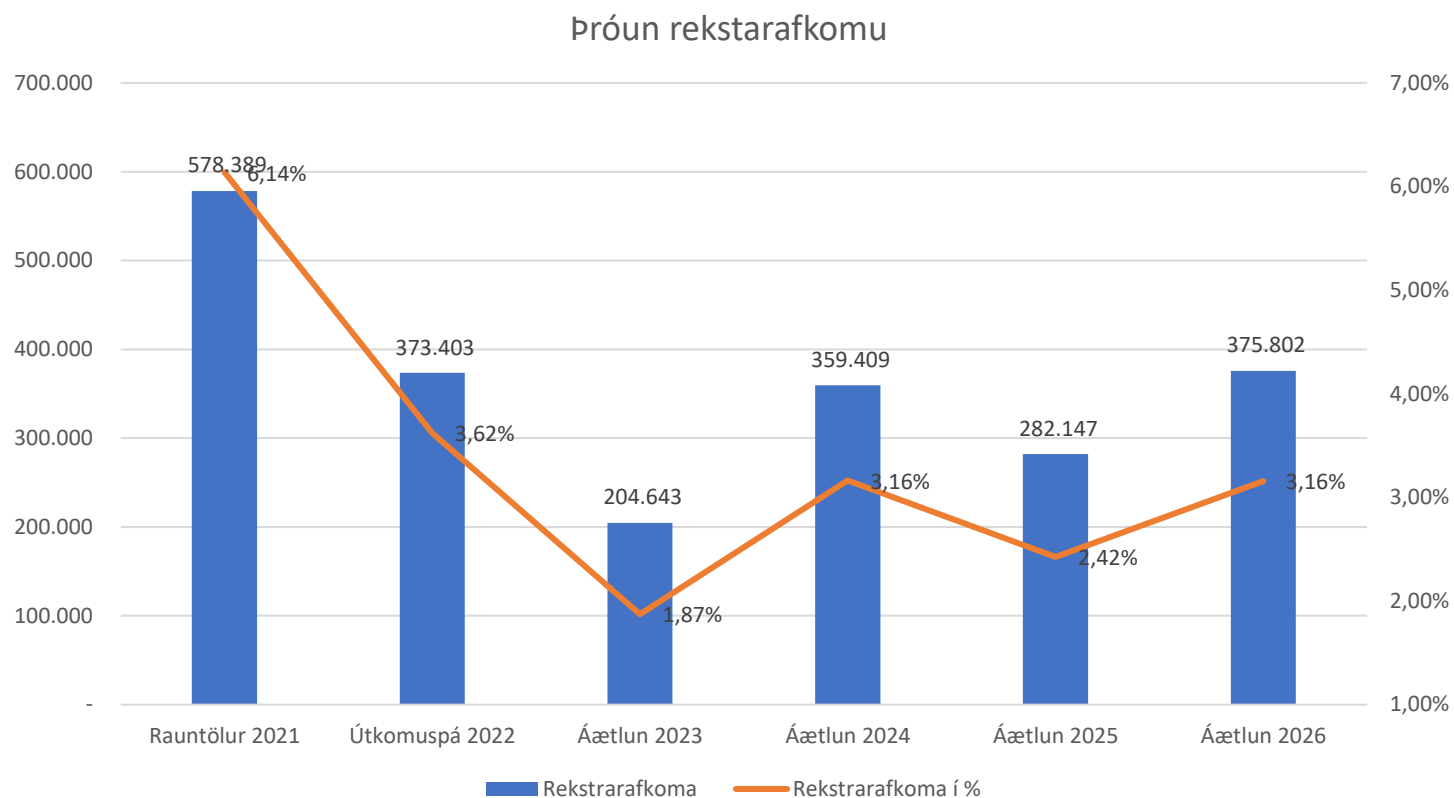
Þróun rekstrarafkomu fyrir afskriftir og fjármagnsliði



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma samstæðu á árinu 2022, skv. útkomuspá, er jákvæð sem nemur 373 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2023 er áætluð jákvæð um 204,6 m.kr. eða 1,87% sem hlutfall af rekstrartekjum og mun því lækka um 168,8 m.kr. milli áranna 2022 og 2023.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarafkoma muni hækka á árinu 2024, lækka aftur í áætlun 2025 og hækka aftur árið 2025.
- Samanlögð rekstrarafkoma spátímabilsins (2023-2026) er jákvæð sem nemur 1.222 m.kr.

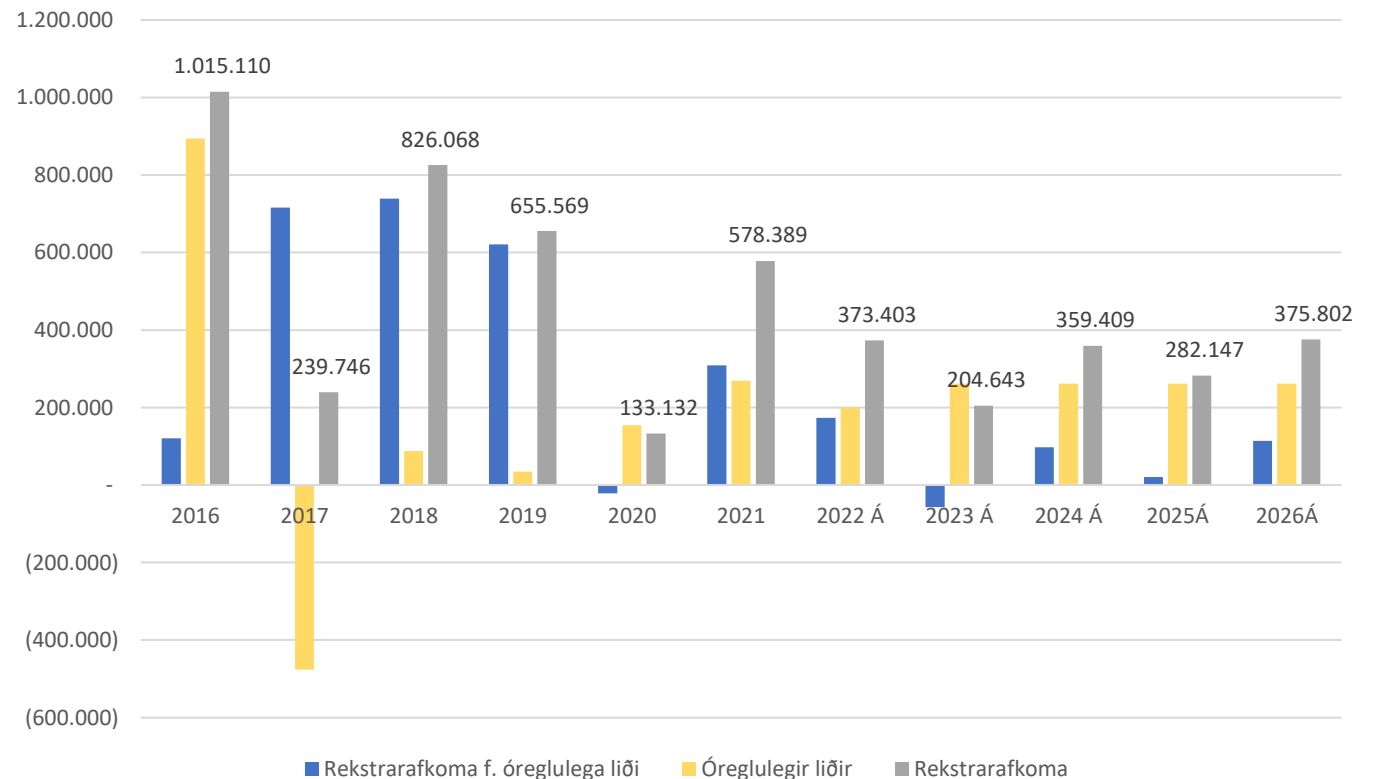


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma, að teknu tilliti til óreglulegra liða, nemur 204,6 m.kr. á árinu 2023.
- Þar af er rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði og óreglulega liði neikvæð að fjárhæð um 104 m.kr. og við það bætist fjármagnstekjur, umfram fjármagnsgjöld, að fjárhæð 47,5 m.kr.
- Í óreglulegum liðum bætast við eignatekjur vegna þéttingu byggingareita að fjárhæð 261,6 m.kr.
- Rekstrarafkoma, fyrir óreglulega liði, á árunum 2016 til 2021 er að meðaltali 414 m.kr.
- Á árinu 2021 var rekstrarhagnaður, fyrir óreglulega liði, jákvæður um 308 m.kr. við þá fjárhæð bættust 269 m.kr. sem var tilkominn vegna eignatekna.
- Rekstrarniðurstaða á árinu 2017 var lituð af gjaldfærslu á uppgjöri á lífeyrisskuldbindingu (-476,5 m.kr.).
- Uppgjör ríkisins á lífeyrisskuldbindingu Höfða á árinu 2016 (897,8 m.kr.) hafði einnig talsverð áhrif á rekstrarniðurstöðu samstæðunnar það ár.

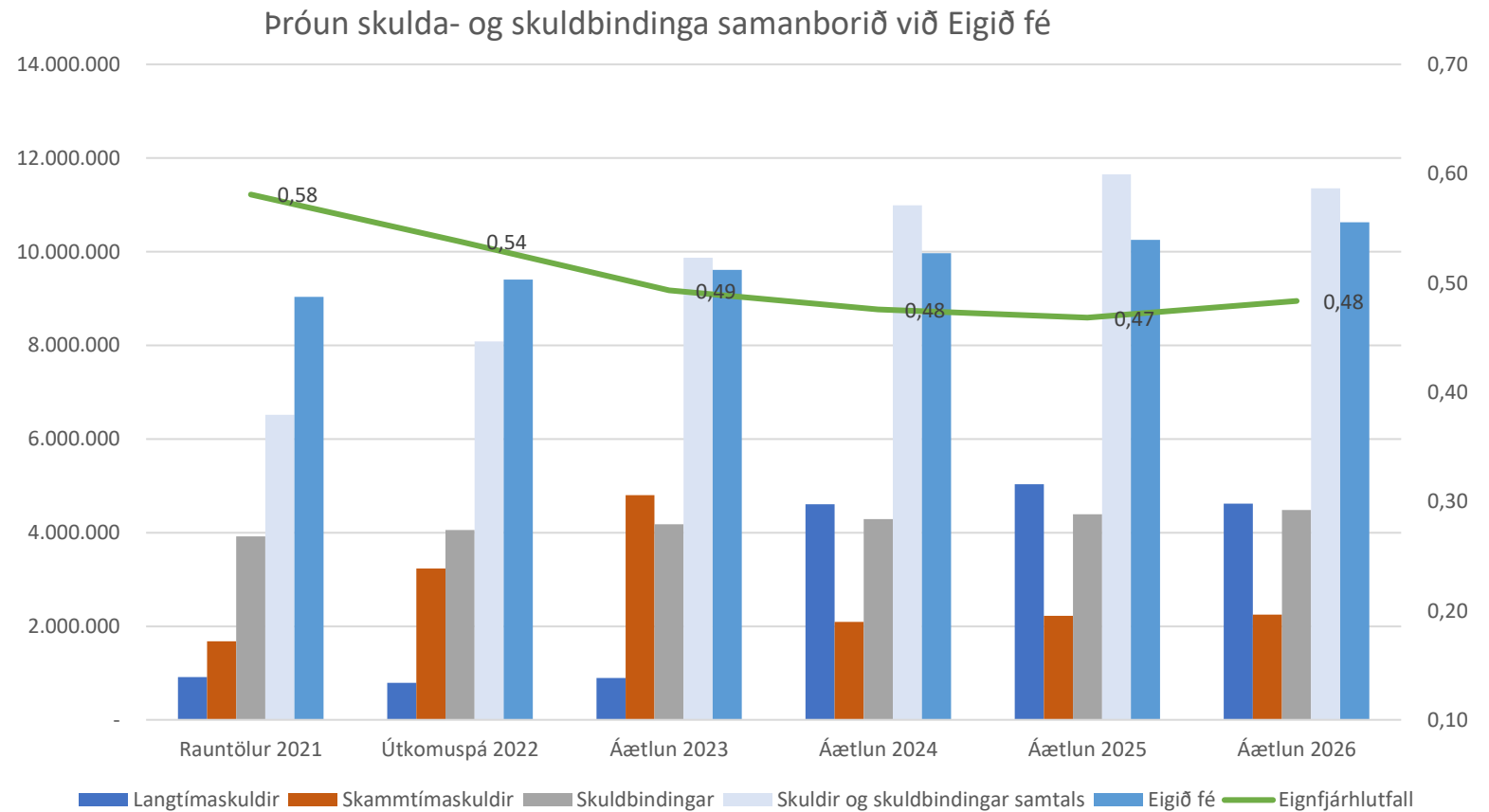
Þróun rekstrarafkomu 2016-2026



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Efnahagsreikningur

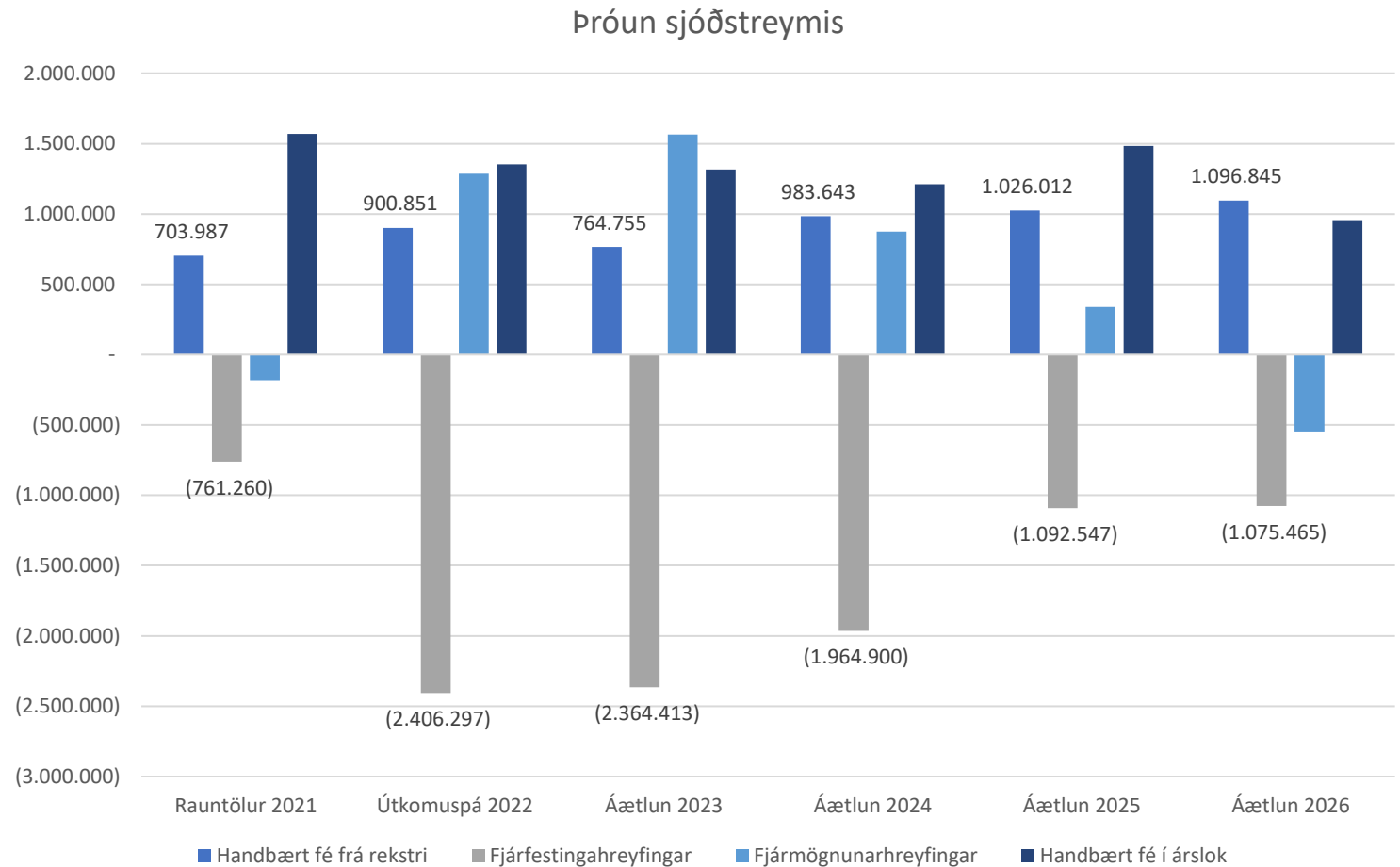
- Áætlað er að eigið fé og skuldir í árslok 2022 munu nema samtals 17.490 m.kr., þar af munu skuldir og skuldbindingar samtals nema 8.083 m.kr. og eigið fé 9.406 m.kr.
- Eignfjórhlutfall í árslok 2022 mun því nema 54% en í árslok 2016 nam eignfjórhlutfall 53%.
- Á spátímabilinu mun eignfjórhlutfall styrkjast og mun nema 48% í árslok 2026.
- Skuldbindingar í árslok 2022 eru áætlaðar 4.054 m.kr. og hafa því hækkað um 17,9% frá árslokum 2016. Á sama tíma hafa langtímaskuldir lækkað um -85,4% og Eigið fé aukist um 41,9%.



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2023 er áætlað 765 m.kr. og lækkar því um 136 m.kr. milli ára.
- Fjárfestingahreyfingar ársins 2023 eru áætlaðar 2.364 m.kr. og svipaðar fjárhæðir og í útkomuspá 2022.
- Fjármögnunargreyfingar ársins 2023 eru áætlaðar 1.565 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána -224 m.kr., en brúarlán að fjárhæð 1.500 m.kr. eru áætluð að verði tekið á árinu.
- Áætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé lækki á spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2022 eða úr 1.353 mkr. og verði 957 mkr. í árslok 2026.

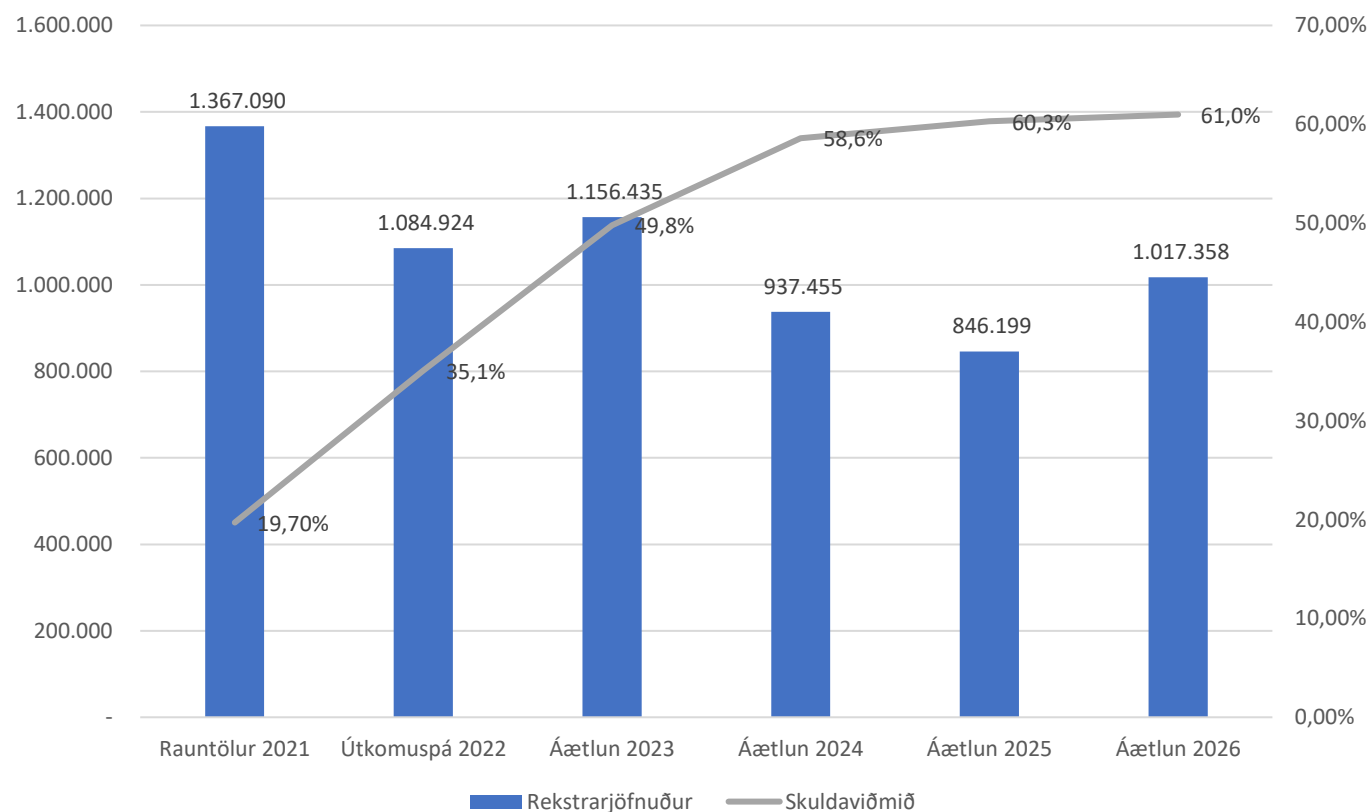


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar síðustu þriggja ára, þ.e. samanlögð rekstrarafkoma á þriggja ára tímabili, verður að vera jákvæð skv. fjárhagslegum viðmiðum sveitarfélaga og hefur sú verið raunin hjá Akraneskaupstað.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarjöfnuður ársins 2023 muni nema 1.156 m.kr.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur farið hækkandi síðustu ár og verður 49,8% í árslok 2023.
- Hámark skuldaviðmiðs sveitarfélaga er 150% en skv. fjárhagsáætlun verður skuldaviðmiðið komið í 61 % í árslok 2026.

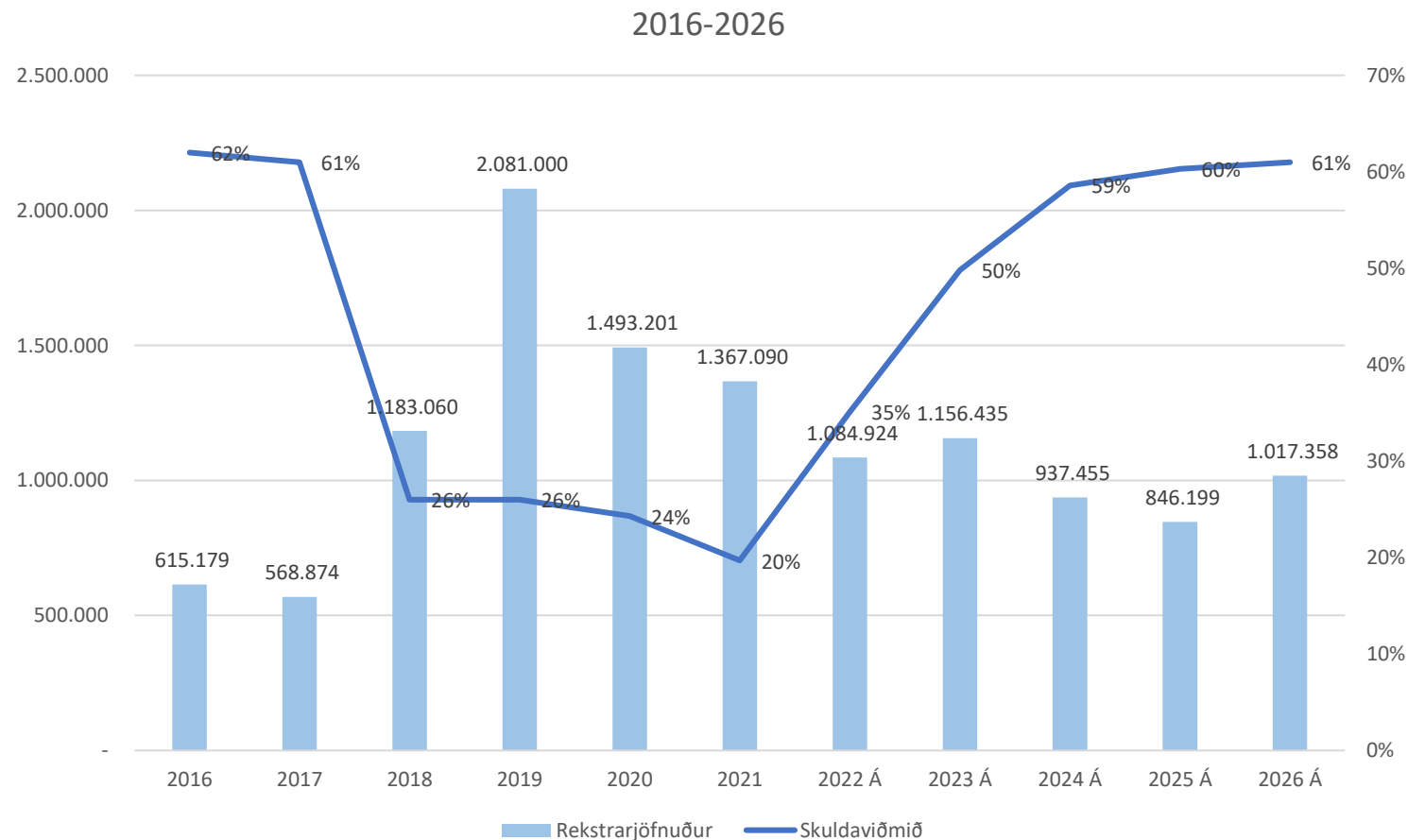
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga



SAMSTÆÐUREIKNINGUR

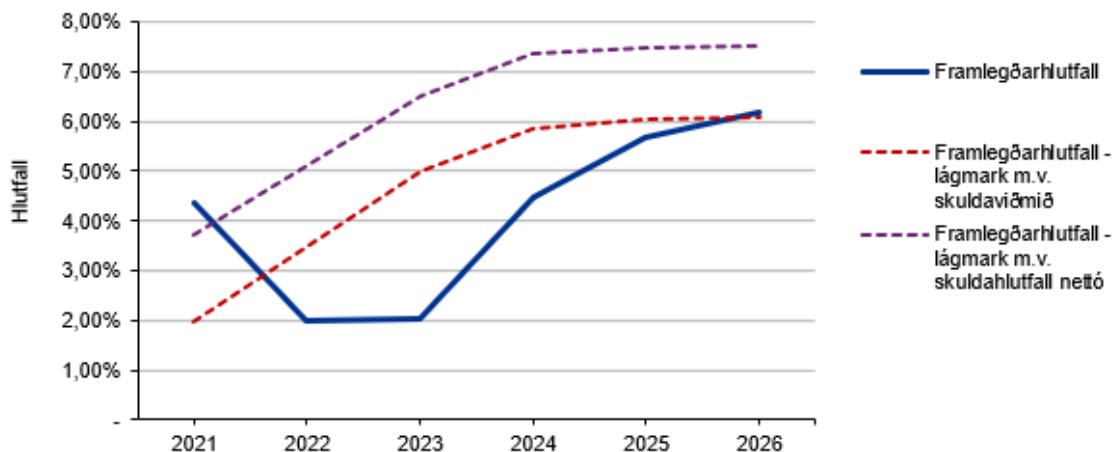
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2016 hefur tekið hækkað talsvert, frá því að vera jákvæður árið 2016 um 615 m.kr. yfir í það að vera jákvæður um 1.367 m.kr. árið 2022 skv. útkomuspá.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2016, þ.e.a.s. það hefur farið úr 62% niður í 20% og mun nema 61% í árslok 2026.

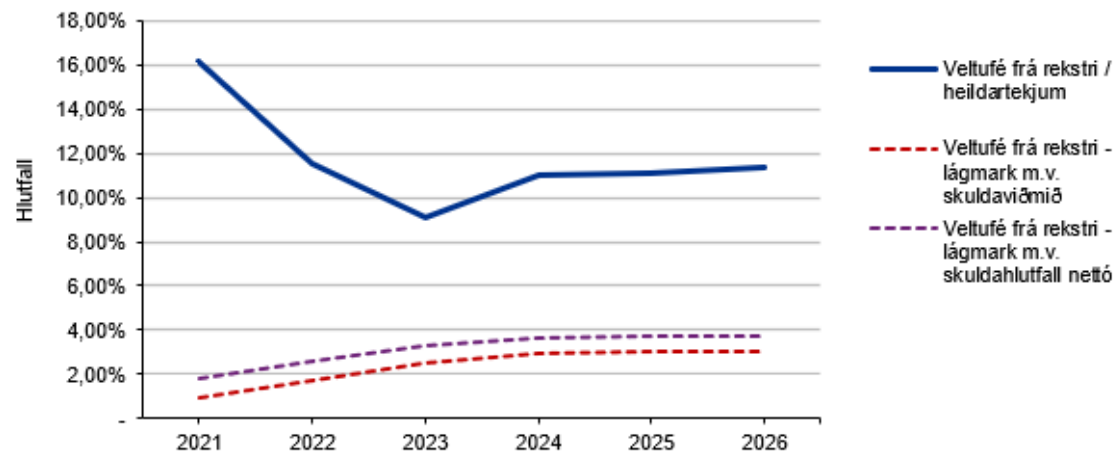


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Framlegðarhlutfall



Veltufé frá rekstri

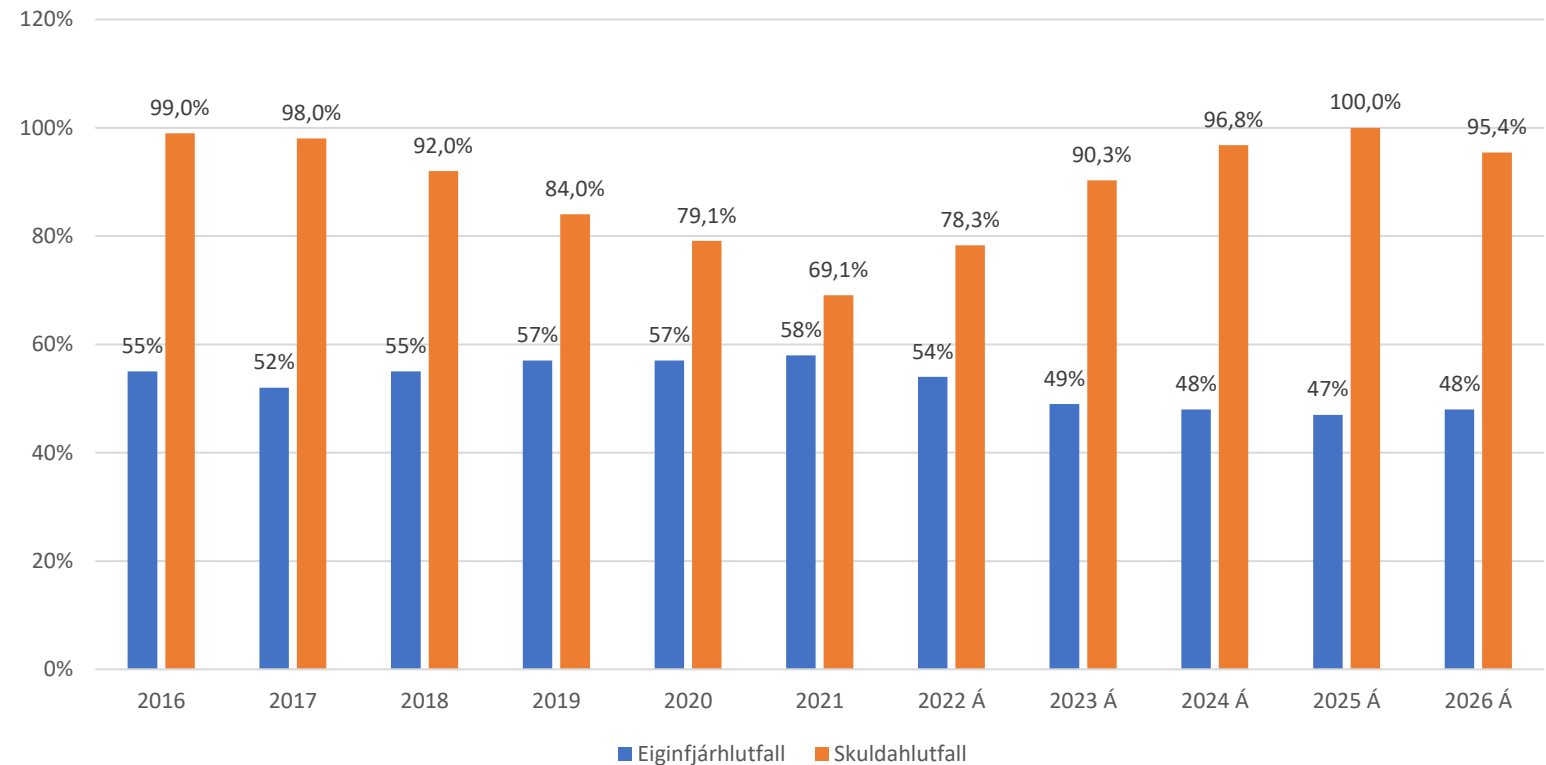


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Lykiltölur

- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið markvisst lækkandi frá árinu 2016 þegar það nam 99% niður í 78,3% (Útkomuspá 2022).
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að skuldahlutfallið mun hækka aftur og standa í 95,4% í árslok 2026.
- Eiginfjárhlutfallið hefur verið svipað undanfarin ár og stóð í 55% í lok árs 2016. Í útkomuspá fyrir árið 2022 er áætlað að það hækki í 58%.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að eiginfjárhlutfallið fari lækkandi og standi í 48% í lok árs 2026.

Próun 2016-2026

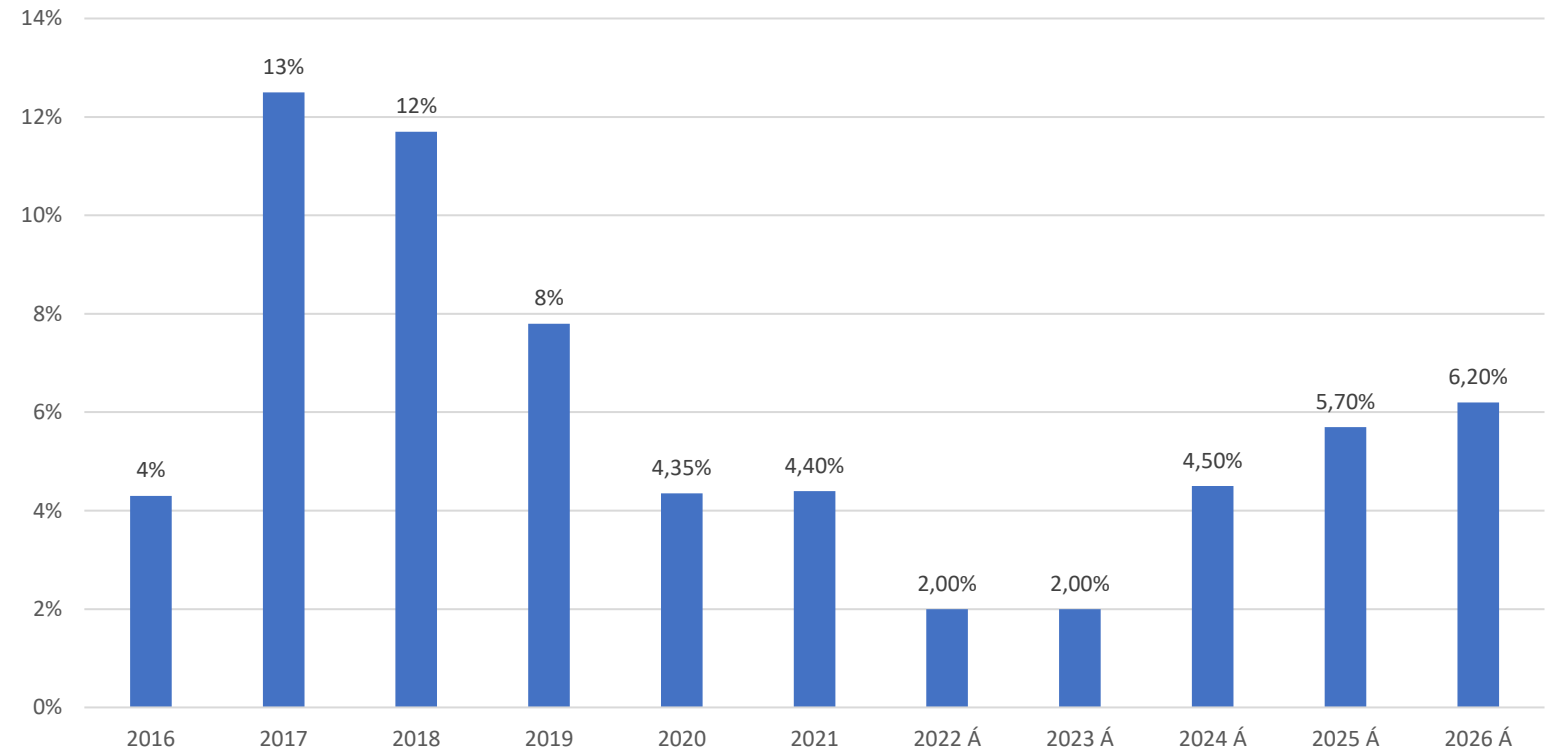


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Lykiltölur

- EBITDA framlegð náði ákveðnu hámarki á árunum 2016 og 2020 en útkomuspá ársins 2022 gerir ráð fyrir því að EBITDA framlegð verði komin niður í 2%.
- Fjárhagsáætlun 2023 gerir ráð fyrir 2% EBITDA framlegð. Á spátímabilinu er áætlað að EBITDA framlegð fari hækkandi og standi í 6,2 % á árinu 2026.

EBITDA framlegð

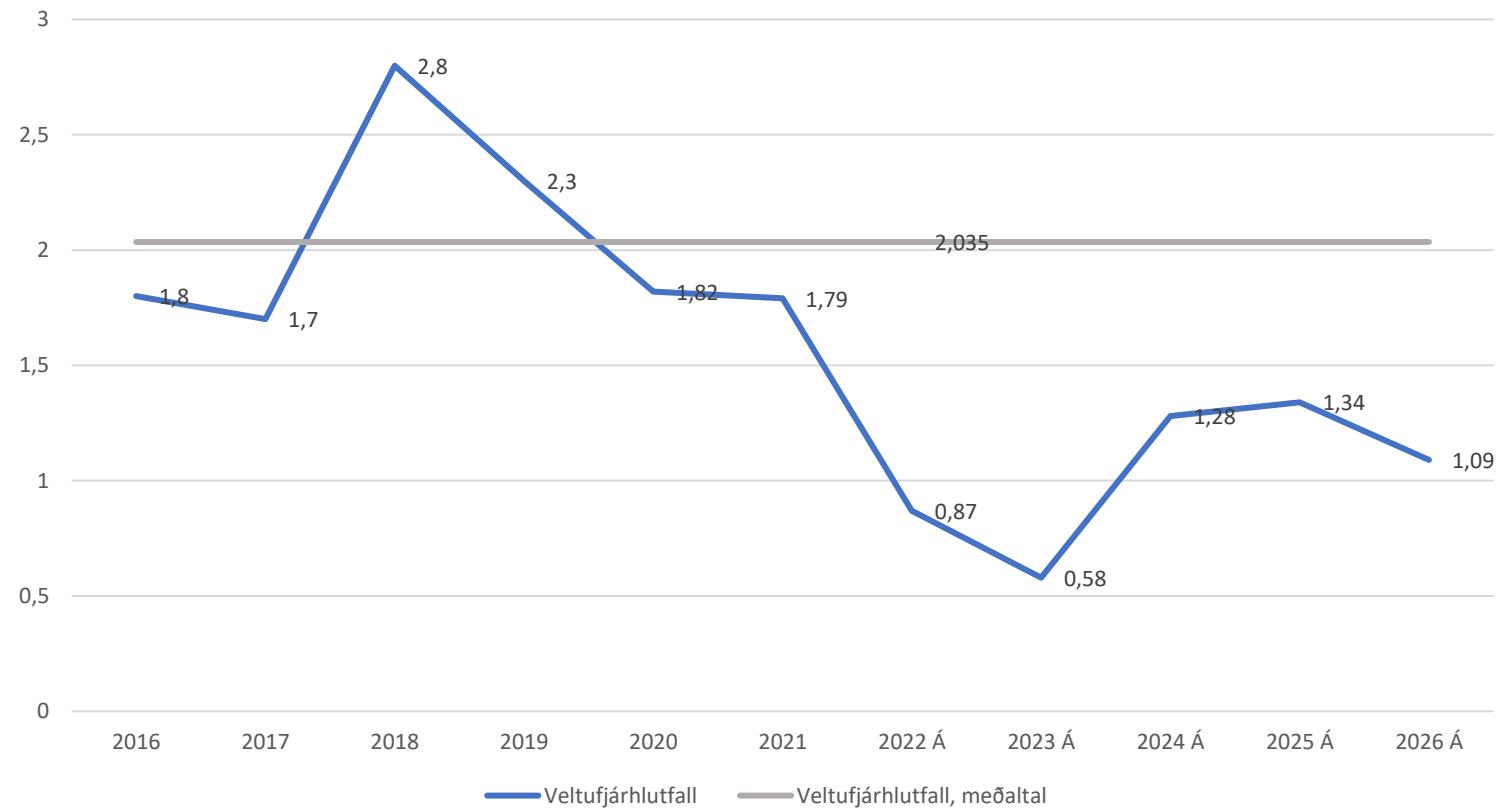


SAMSTÆÐUREIKNINGUR

Lykiltölur

- Veltufjárhlutfall, þ.e. veltufjármunir sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 0,87 skv. útkomuspá ársins 2022. Það er undir meðaltali veltufjárhlutfalli árána 2016 til 2021 sem nemur 2,035.
- Veltufjárhlutfall sýnir sem fyrr hæfi samstæðunnar til að inna af hendi nauðsynlegar greiðslur næstu 12 mánuði og ætti helst ekki að vera lægri en 1,0 til lengri tíma litið.

Þróun veltufjárhlutfalls

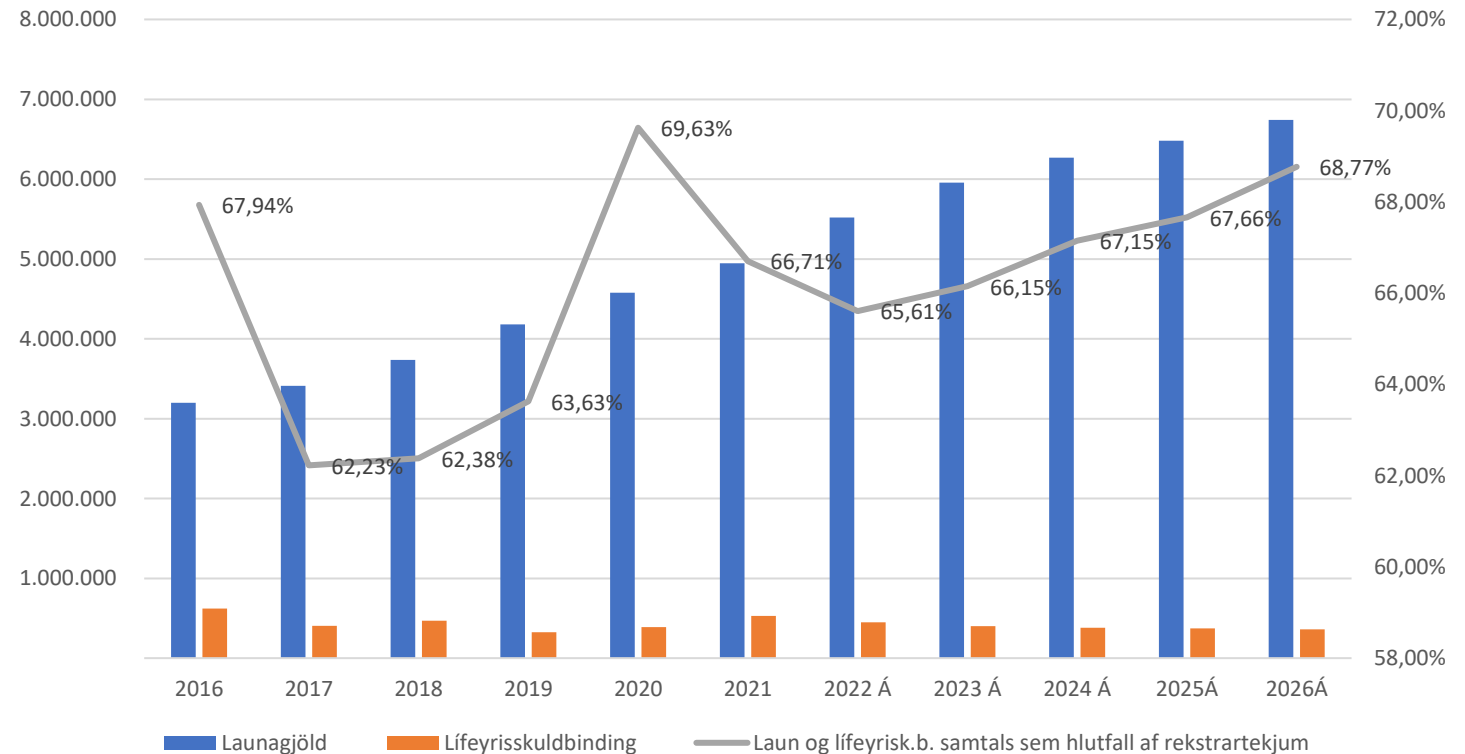


A - HLUTI

Þróun launakostnaðar

- Launagjöld hafa hækkað um 72,5% frá árunum 2016 til útkomuspár ársins 2022, en þau hækka úr 3.199 m.kr. í 5.519 m.kr. Lífeyrisskuldbinding lækkaði um 27,5% á sama tíma, en hún lækkar úr 624 m.kr. í 452 m.kr.
- Launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum hækkaði talsvert á milli árana 2020 og 2021 og má það rekja til breytinga á gjaldfærðri lífeyrisskuldbindinga á árinu 2021 meðal annars vegna endur útreiknings á lífaldri. Á árinu 2021 lækkar hlutfallið niður í 66,71%.
- Meðaltal hlutfalls launagjalda af rekstrartekjum á árunum 2016-2022 er 65,5% og hlutfall þetta á árunum 2023-2026 er talsvert umfram meðaltal árana á undan.
- Á spátímabilinu 2023-2026 er gert ráð fyrir því að launagjöld hækki um 13,2% og launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum endi í 68,8% á árinu 2026.

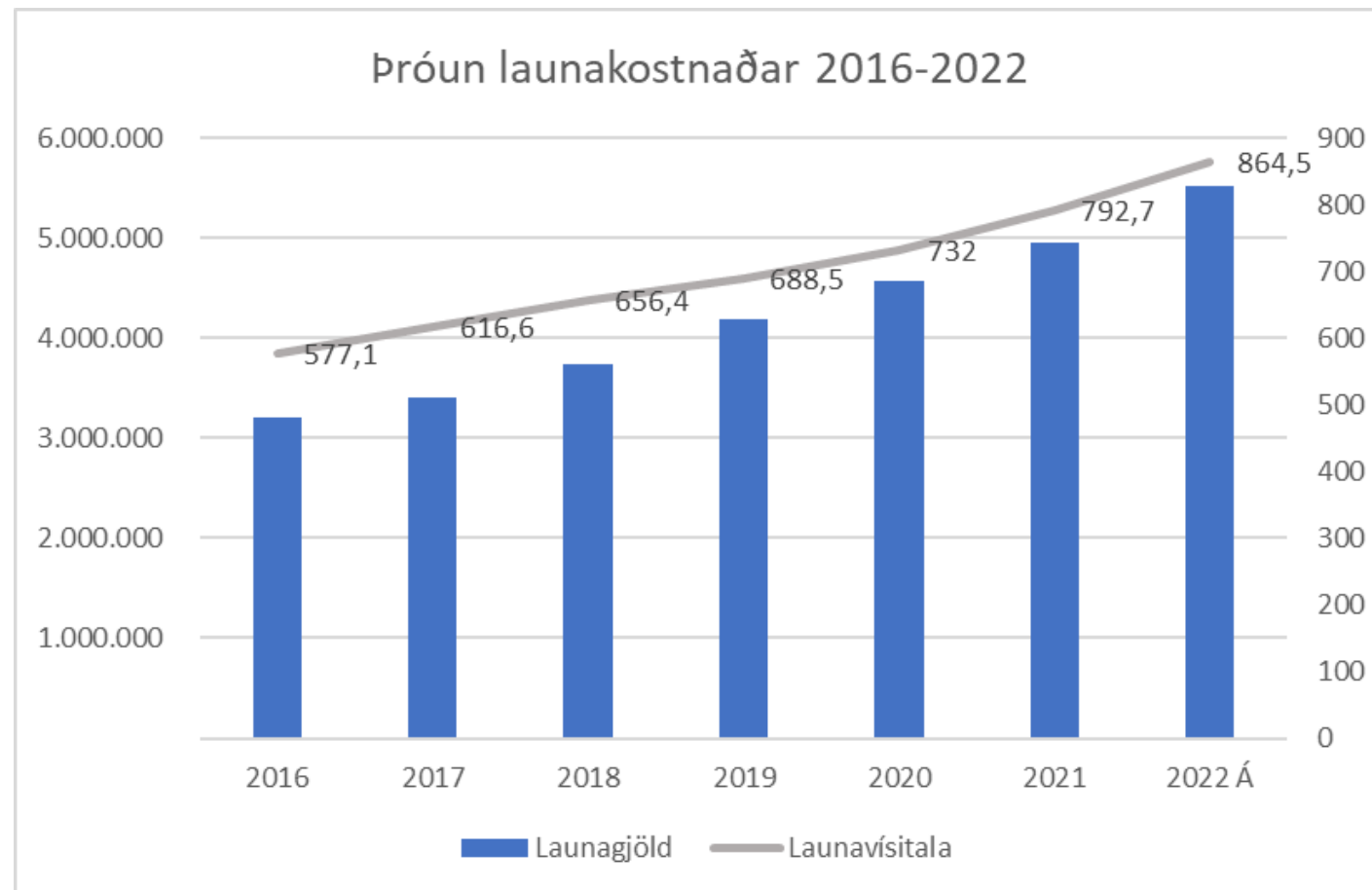
Þróun launakostnaðar 2016-2026



A - HLUTI

Þróun launakostnaðar

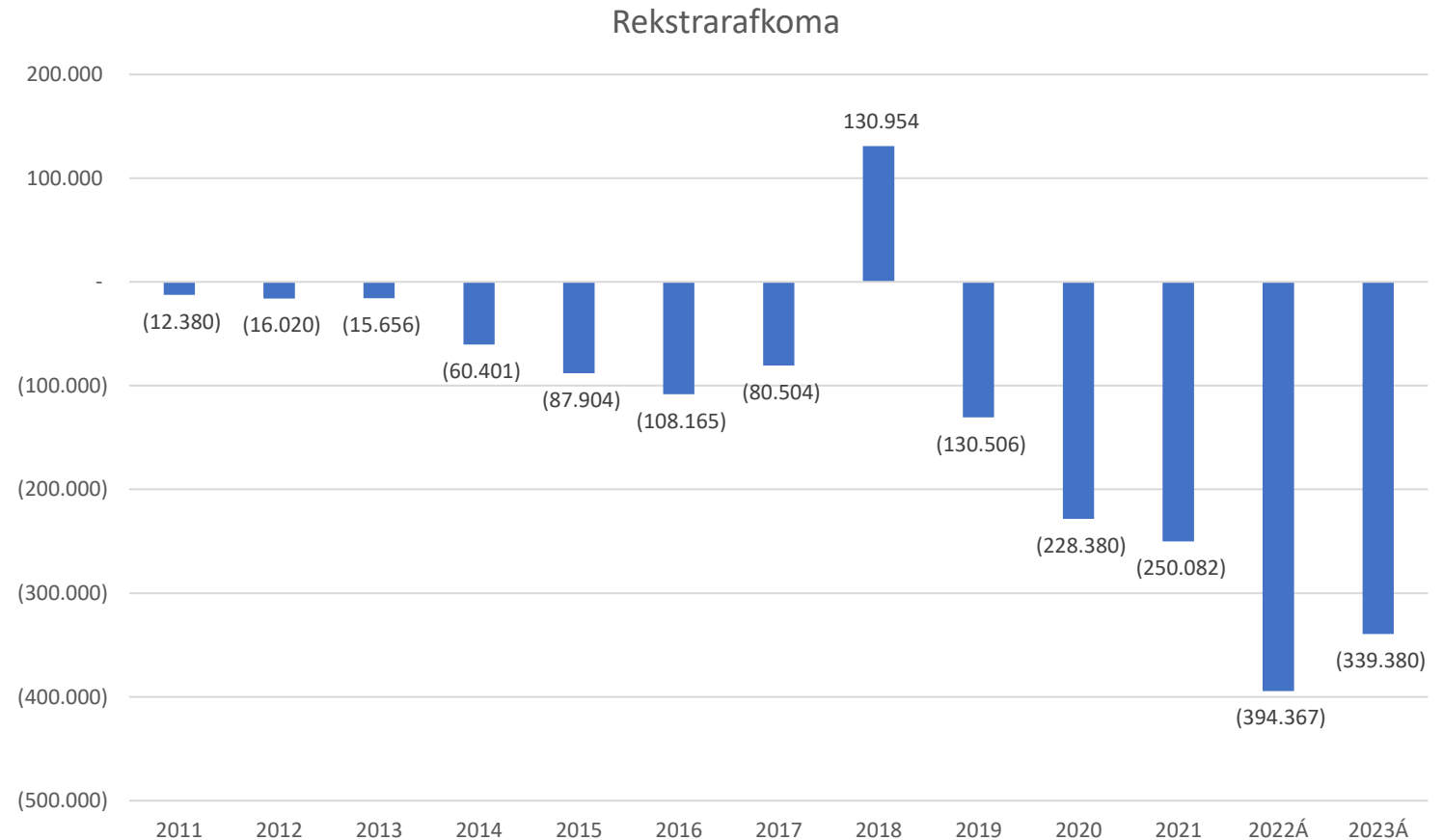
- Launavísitala er meðaltal ár hvert en á árinu 2022 er notuð vísitala september mánaðar sem er sú nýjasta sem liggur fyrir.
- Launavísitala á tímabilinu hefur hækkað um 49,8% en á sama tímabili hafa launagjöld Akraneskaupstaðar hækkað um 72,5%.
- Frá árinu 2016 og til áætlunar 2022 hefur stöðugildum fjölgað um 45 eða um 9,6%.



Málefni fatlaðra

- Rekstrarafkoma 2011-2023

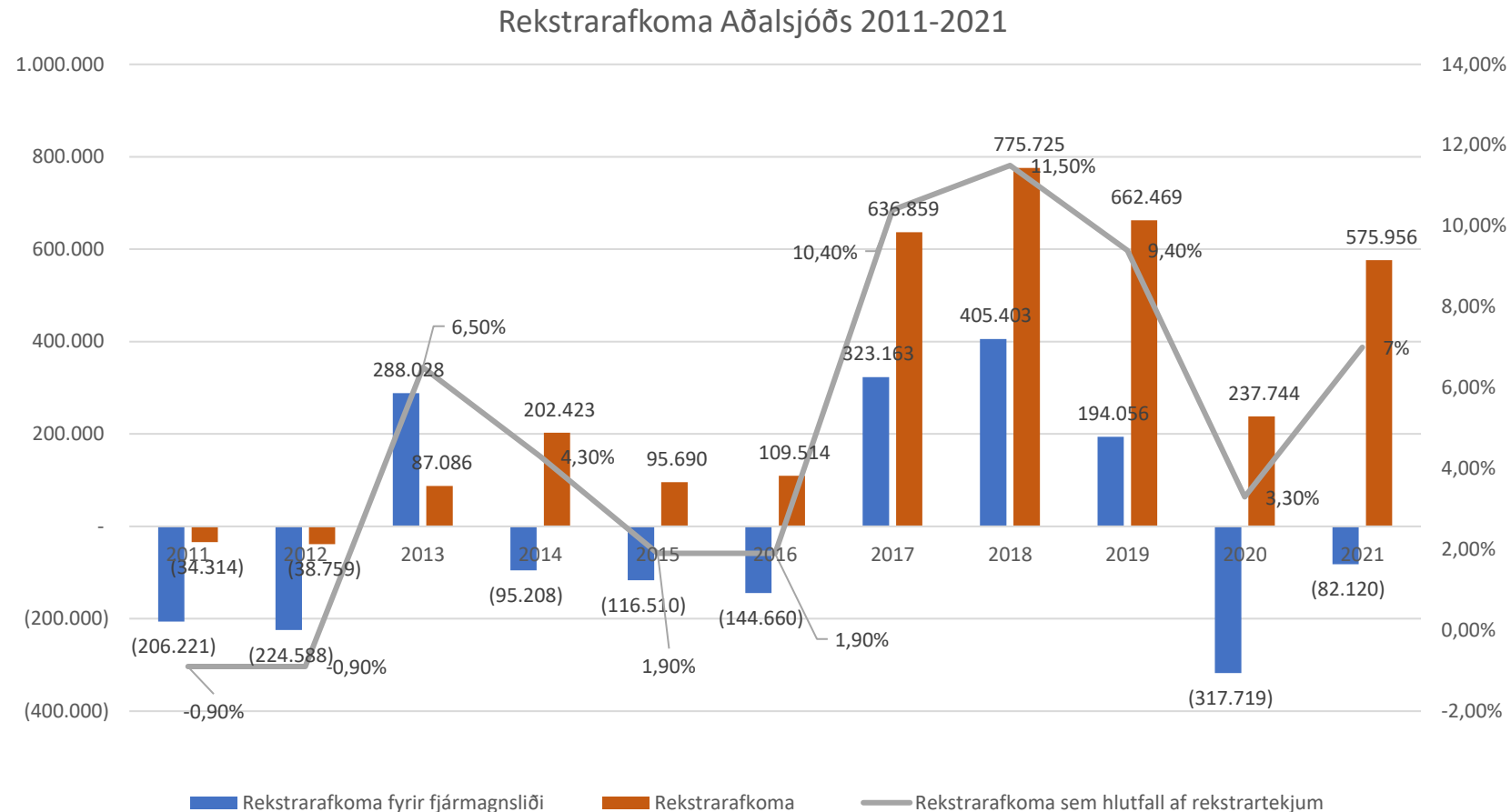
- Á árinu 2018 kemur inn aukaframlag frá Jöfnunarsjóði og skapast því ekki viðbótarkostnaður það árið, en myndast umfram tekjur sem nema 131 m.kr. það árið.
- Á árinu 2021 er viðbótarkostnaður vegna málaflokksins sem nemur 250 m.kr. eða 22 m.kr. meira en á árinu 2020.
- Vanfjármögnun ríkisins til málaflokksins heldur áfram að vaxa og er áætlaður viðbótarframlag sem Akranes mun leggja til málaflokksins á árinu 2022 er 394 m.kr. og á árinu 2023 áætlaður 339 m.kr.
- Uppsafnaður viðbótarkostnaður Akraneskaupstaðar af málefnum fatlaða frá tilfærslu frá ríkinu til sveitarfélaga árið 2011 er 860 m.kr. og áætlað er að verði um 1.594 m.kr. árið 2023.



AÐALSJÓÐUR

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

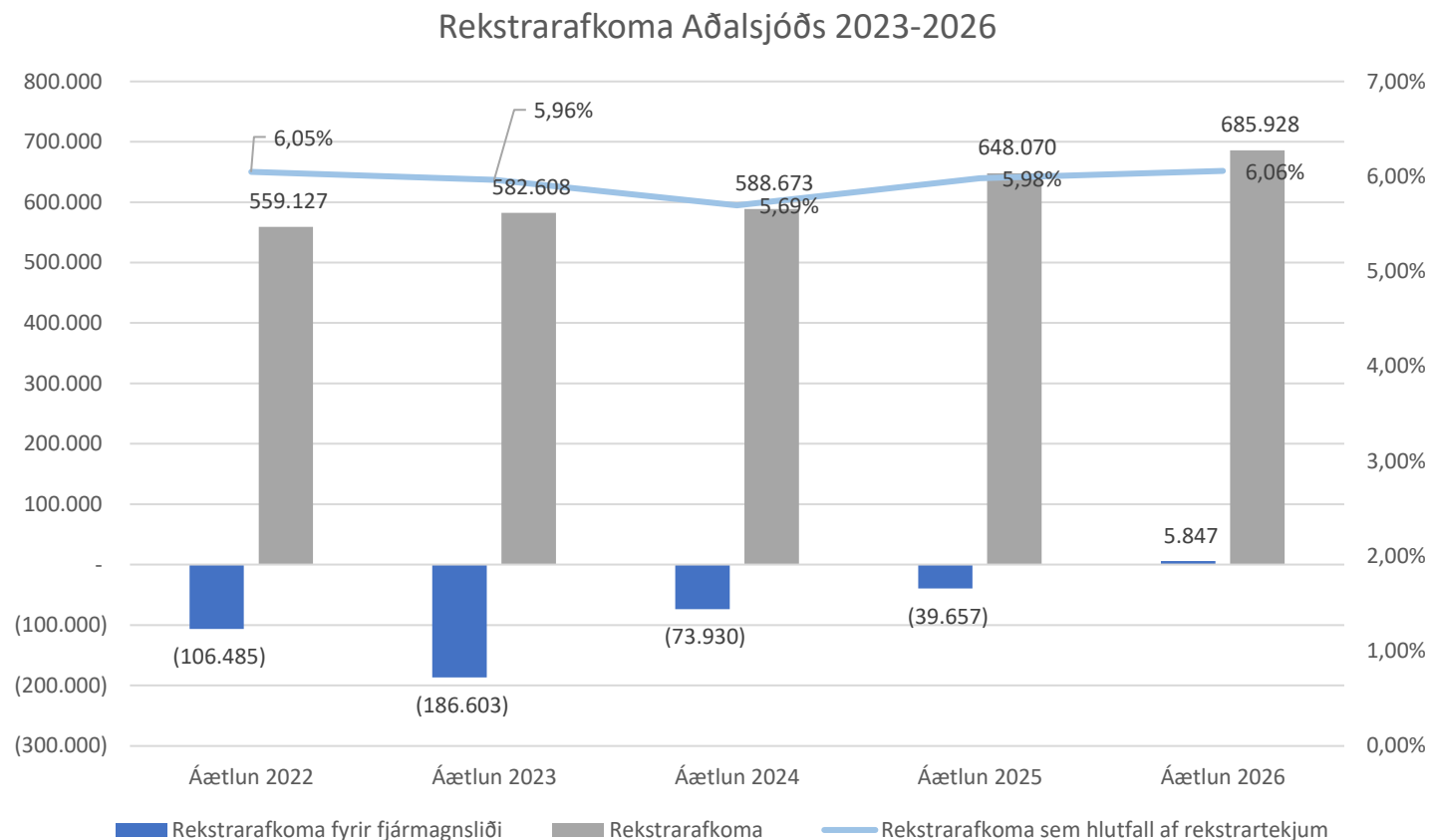
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er jákvæð um samtals 23,6 m.kr. á tímabilinu 2011 til ársloka 2021.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 2.425 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 3.310 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2021 nemur 576 m.kr. og nemur 7% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.



AÐALSJÓÐUR

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

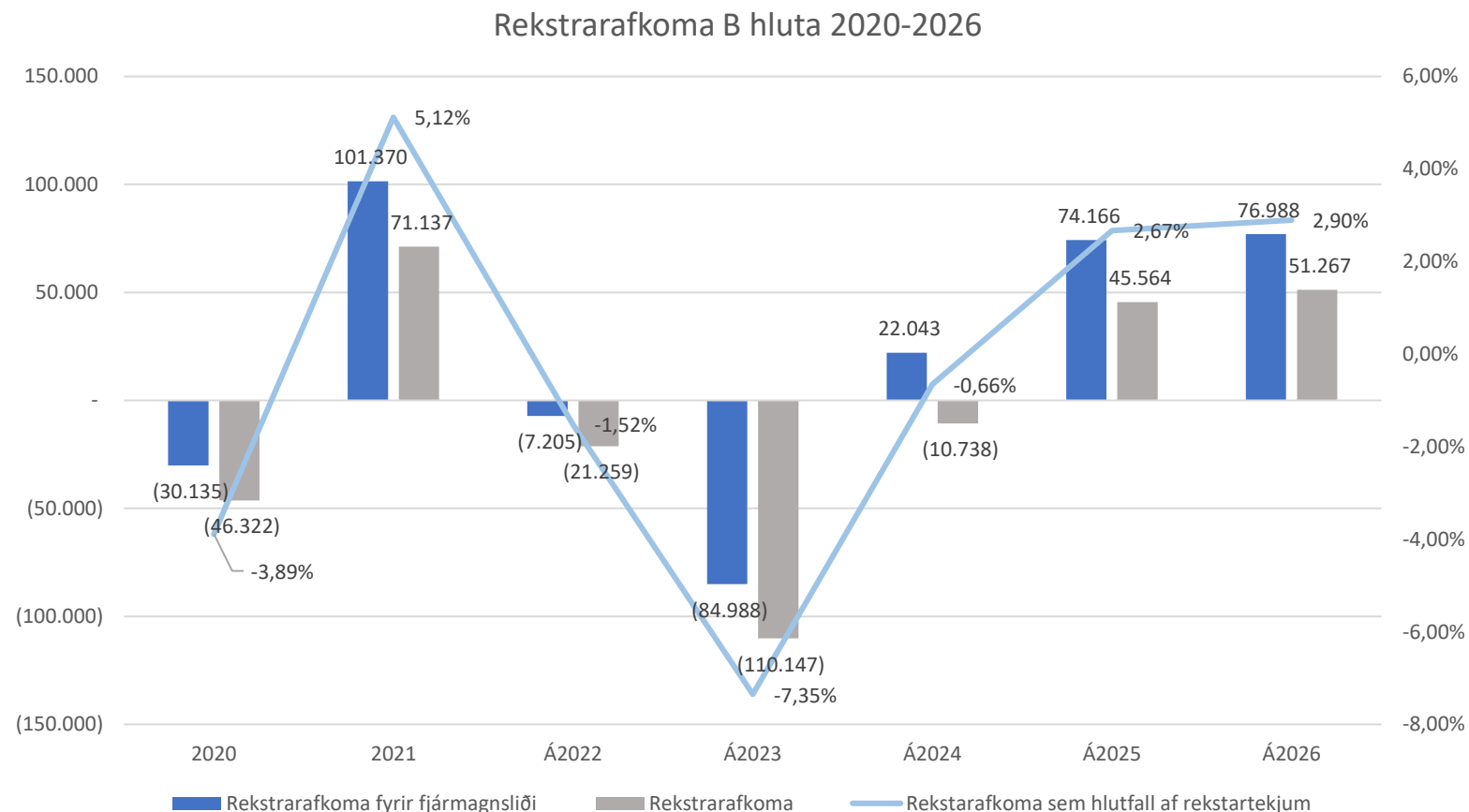
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er neikvæður um samtals 400 m.kr. á spátímabilinu 2023-2026.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 3.465 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 3.064 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2023 nemur 583 m.kr. og nemur 5,96% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.



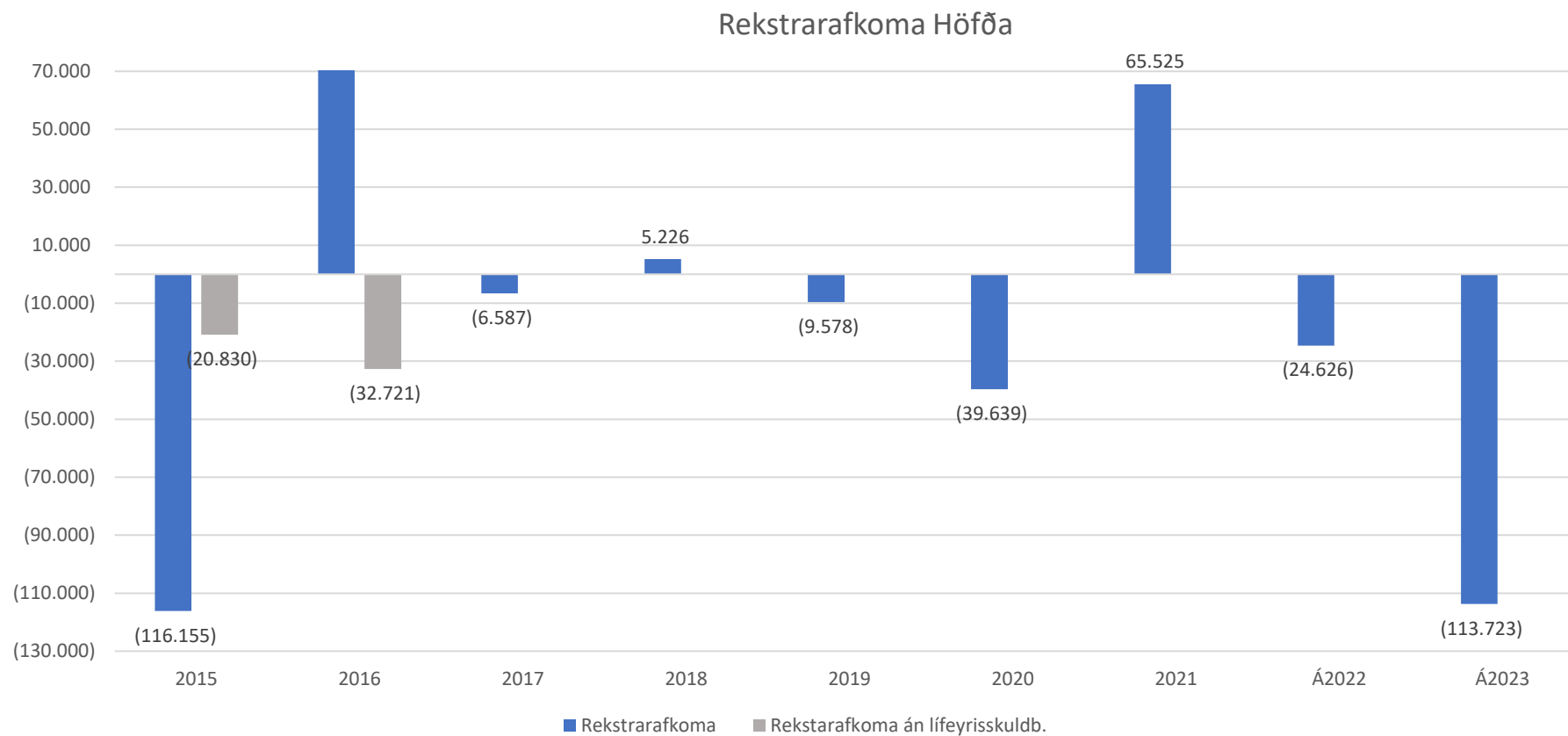
B hluti

Rekstrarafkoma B hluta

- Rekstrarafkoma B hluta, fyrir fjármagnsliði, er jákvæður um samtals 88 m.kr. á spátímabilinu 2023-2026.
- Fjármagnsgjöld B hluta, umfram fjármagnstekjur, á sama tíma nema samtals 109 m.kr.
- Rekstrarafkoma B hluta er þar af leiðandi neikvæð sem nemur 20,5 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma B hluta, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2023 er neikvæð sem nemur 110 m.kr. og nemur -7,35% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.



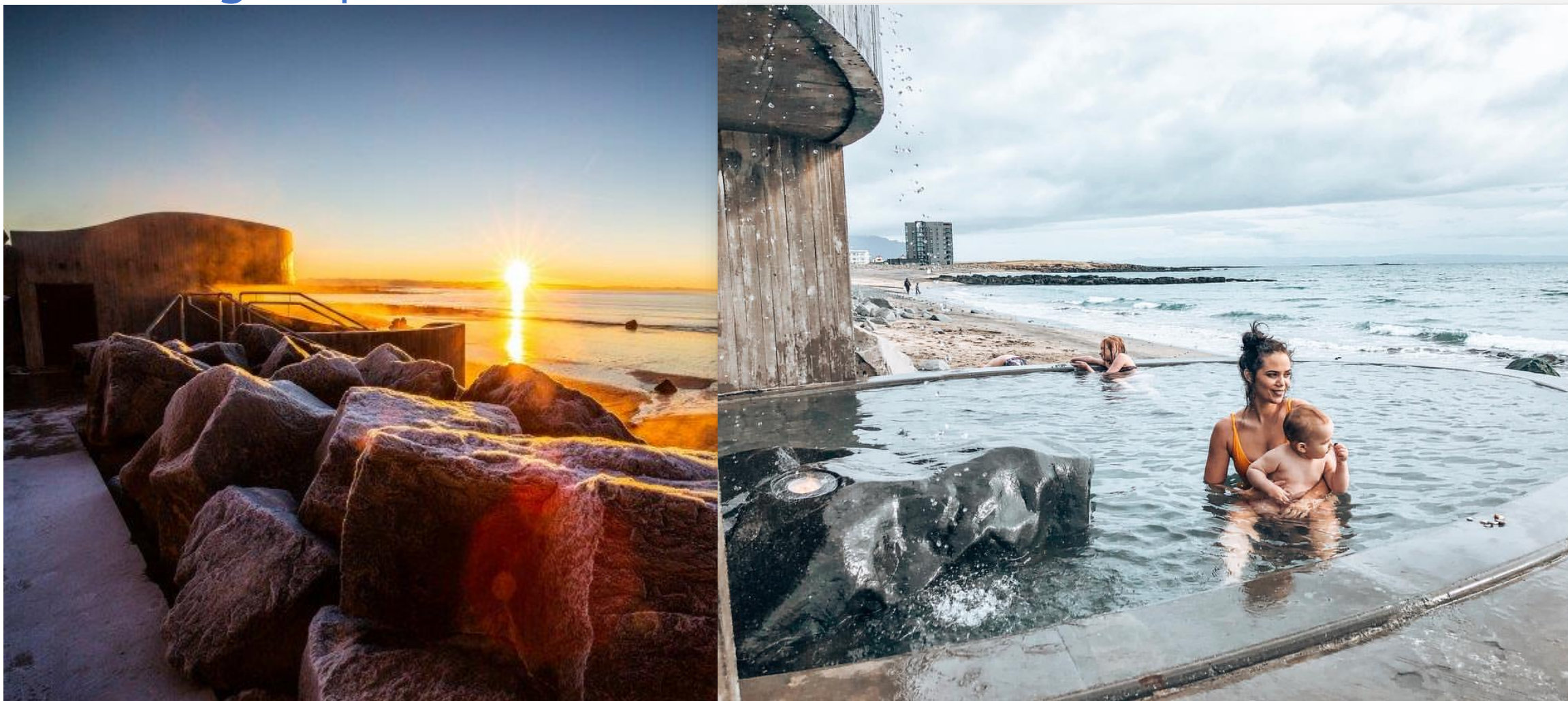
Höfði





STÓR VERKEFNI FRAMKVÆMD Á UNDAFÖRNUM ÁRUM

Guðlaug – opnaði í desember 2018



Garðavellir frístundamiðstöð– opnaði 2019



Miklar endurbætur Brekkubæjarskóla 2019-2022



Fimleikahús og endurbætt þekja- opnaði 2021



Þjónustumiðstöð aldraðra – opnaði 2021



Reiðhöll opnaði 2022 - lokafrágangur



Nýr körfubíll afhentur 2022



Leikskóli nýr Garðasel– opnar að fullu í upphafi árs 2023





STÓR VERKEFNI FRAMKVÆMD Á ÁRINU 2023

Sviðsmyndagreining

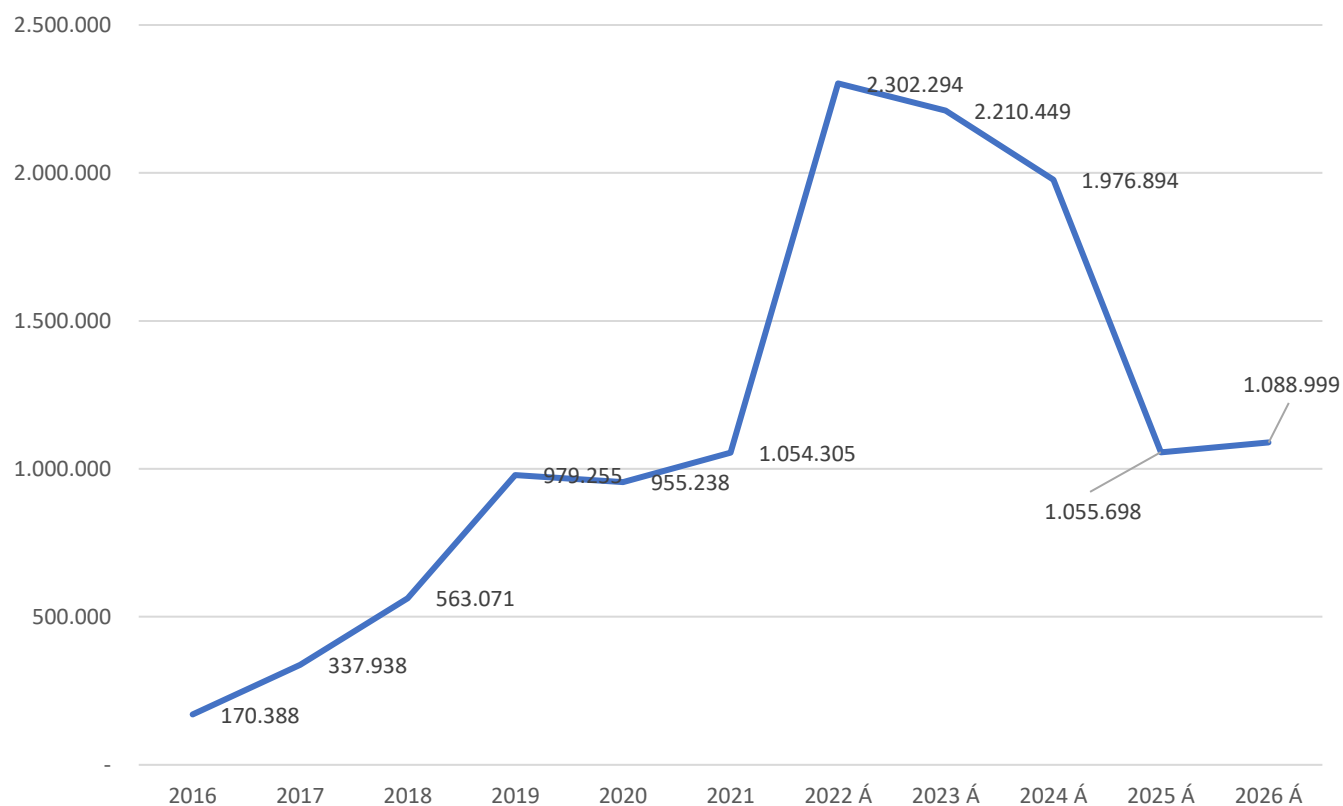
	Sviðsmynd 1	Sviðsmynd 2	Sviðsmynd 3	Sviðsmynd 4	Sviðsmynd 5.	Sviðsmynd 6
<i>Fjárhæðir í þús.kr. * meðaltal árána 2023-2026</i>	Háspá: Gatnagerðartekjur ganga eftir og mikil eftirspurn eftir lóðum	Miðspá: Gatnagerðartekjur ganga eftir að hluta og meðal eftirspurn eftir lóðum	Lágspá: Húsnæðismarkaður kólnar og lítil eftirspurn er eftir lóðum en fjárfestingum haldið áfram.	Lágspá (2. útgáfa): Húsnæðismarkaður kólnar og lítil eftirspurn eftir lóðum, fjárfestingum haldið í lágmarki eftir 2023.	Miðspá (2. útgáfa): Gatnagerðartekjur ganga eftir að hluta og meðal eftirspurn eftir lóðum. 2. útgáfa af fjárfestingu.	Miðspá (3. útgáfa): Gatnagerðartekjur ganga eftir að hluta og meðal eftirspurn eftir lóðum. 3. útgáfa af fjárfestingu.
Rekstarniðurstaða án fjármagnsliða*	156.603	73.361	212.928	242.602	81.705	408.589
Fjármagnsliðir*	33.428	- 51.601	- 96.835	276.030	- 11.808	- 38.343
Tekjur af byggingarrétti - þéttingartekjur*	1.000.000	261.600	15.000	15.000	261.600	261.600
Rekstarniðurstaða*	1.190.031	283.361	124.343	291.030	331.496	298.256
Veltufé frá rekstri*	2.059.490	1.175.379	1.042.921	1.118.174	1.199.034	1.183.260
Handbært fé frá rekstri*	1.800.346	916.235	783.777	859.030	939.890	924.116
Fjárfesting samtals til 2026	7.197.774	7.196.612	7.742.489	4.358.909	5.614.859	6.672.569
Langtímalán samtals til 2026	3.000.000	5.500.000	6.500.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000
Handbært fé í lok árs 2026	1.712.905	439.845	224.182	786.505	713.258	527.958

A HLUTI





Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.

- Á árunum 2016-2021 var samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum samtals fjárhæð 4,1 m.kr.
- Útkomuspá 2022 gerir ráð fyrir að heildar fjárfesting A-hluta verði 2,3 m.kr.
- Á spátímabilinu 2023-2026 er áætlað að samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum verði samtals fjárhæð 6,3 m.kr.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum 2016-2026



Fjárfesting 2023-2026

Fjárhæð í þús.kr.	2023	2024	2025	2026
Götur og gangstéttar samtals	774.280	482.920	532.420	905.323
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	<i>588.280</i>	<i>266.920</i>	<i>316.420</i>	<i>759.323</i>
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>
<i>Endurnýjun ljósastaura</i>	<i>40.000</i>	<i>70.000</i>	<i>70.000</i>	
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	<i>56.000</i>	<i>56.000</i>	<i>56.000</i>	<i>56.000</i>
Velferðarmál samtals	224.585	271.506	1.203.656	1.082.199
Skóla og frístundamál samtals	1.491.224	1.591.853	180.000	236.452
Brúna og almannavarnir samtals 	5.000 	51.900 	5.000 	83.674
<i>Gatnagerðartekjur</i>	- 360.641	- 493.284	- 878.777	- 1.267.648
<i>Smærri fjárfestingar</i>	76.001	71.999	13.399	48.999
Samtals fjárfesting	2.210.449	1.976.894	1.055.698	1.088.999

JAÐARSBÄKKAR ÍÞRÓTTAÐÚS

- Ítarlegri hönnun hófst árið 2020 og mun klárast árið 2021 ásamt því hefst uppbygging á 1. áfanga sem er tengibygging – nýtt íþróttahús með nýrri aðstöðu sem er verður á milli Akraneshallar og núverandi íþróttahúss.
- **Á árinu 2023 er gert ráð fyrir samtals 1.032 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna frjálstrar skráningar**
- **Heildarupphæð sem fjárfest verður í íþróttahúsi á Jaðarsbökkum er um 1.709 m.kr.**



SAMFÉLAGSMIÐSTÖÐ, ÁHALDAHÚS, BÚKOLLA, ENDURVINNSLA

Fjöliðjan – Frístundamiðstöð fyrir börn og ungmenni –
Hver/Starfsendurhæfing á Dalbraut 8

Áhaldahús, endurvinnsla og búkolla Kalmannsvöllum 5

- **Starfshópar að störfum**
- **Hönnun, útboð í framhaldi af því og uppbygging hefst á árinu 2023**
- **Fjárfesting á árinu 2023 verður um 100 mkr. að teknu tilliti til tekna**
- **Heildarfjárfesting verður um 2.556 m.kr. að teknu tilliti til frjálsrar skráningar áhaldahúss**



GRUNDASKÓLI

- Á árinu 2021 var unnið að hönnun til endurbætingar Grundaskóla sem haldið hefur áfram.
- Farið verður í framkvæmdir á nýju ári, **fjárfest verður um 321 m.kr. á árið 2022.**
- **Heildarfjárfesting verður samtals um 1.018 m.kr.**



BREKKUBÆJARSKÓLI

- Í upphafi árs 2022 var bruni á fyrstu hæð brekkubæjarskóla en fyrirhugað er að endurnýja hæðina
- Hönnun verður kláruð og boðin út á nýju ári.
- **Fjárfesting verður um 100 m.kr. á árið 2023.**
- **Heildarfjárfesting verður samtals um 640 m.kr.**



GATNAFRAMKVÆMDIR

- Nýframkvæmdir í gatnagerð og göngustígum m.a. á Sementsreit, Flóahverfi og Skógarhverfi o.s.frv. ásamt viðhald gatna í eldri hverfum, göngustígum og endurnýjun ljósastaura.
- Samtals um 778 m.kr. á árinu 2023 eða 418 m.kr. að teknu tilliti frádráttar vegna tekna (gatnagerðargjöld).
- Heildarfjárfesting er áætluð 2.711 til ársins 2026 og á að skila 289 m.kr. afgangi til innviðauppbyggingar vegna tekna af gatnagerðargjöldum.



Flóahverfið



Fyrirhuguð uppbygging og gatnagerð 2023-2026

Sementsreitur



Einbýli:	0
Par/raðhús	48
Fjölbýli	525

Skógarhverfið



Einbýli:	56
Par/raðhús	192
Fjölbýli	388

Fyrirhuguð uppbygging og gatnagerð 2023-2026

Dalbrautarreitir



Einbýli: 0
Par/raðhús 0
Fjölbýli 165

Smiðjuvellir



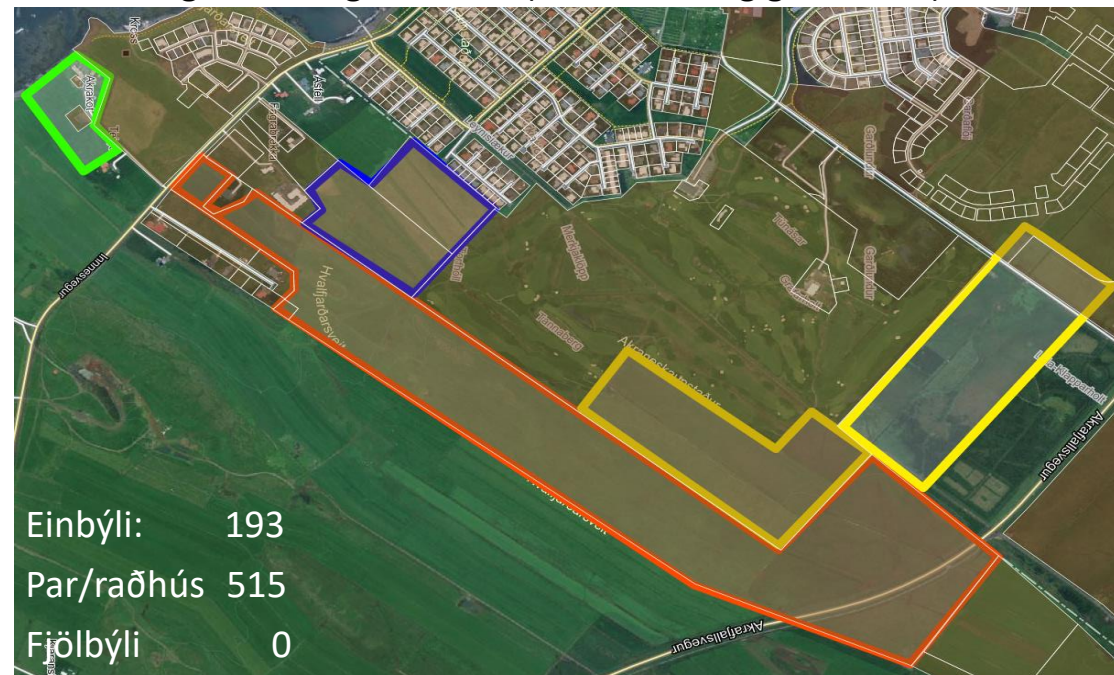
Einbýli: 0
Par/raðhús 0
Fjölbýli 270

Möguleg framtíðarsvæði

Breið



Akrakot og land við golfvöllinn (blátt, rautt og gult svæði)



47% af fyrirhugaðri uppbyggingu sérþýla

SKÓLALÓÐIR OG AÐRAR STOFNANALÓÐIR

- Endurskipulag grunnskólalóða
Akraneskaupstaðar og bætt útisvæði þeirra,
samtals um 38 m.kr.
- Fjármagn í viðhald og framkvæmdir leikvalla,
sérstök græn verkefni, umferðaröryggi,
endurnýjun ljósastaura og stofnanalóðir,
samtals 86 m.kr.



Brekkubæjarskóli



Grundaskóli

ÖNNUR VERKEFNI

- Aðrar framkvæmdir og kaup á búnaði.
- Helstu verkefni eru, dælubíll fyrir Slökkviliðið, grenndarstöðvar, viðhaldsverkefni er snerta rakavandamál í stofnunum, aðgengismál fatlaðra, uppbygging íbúðakjarna fatlaðra, leiguhúsnæði fyrir aldraða, öruggt leiguhúsnæði, undirbúningur nýs leikskóla, verkefni tengd framkvæmdasjóði ferðamannastaða og sérstakar fjárfestingar sem íbúar stjórna í hvað fjármunir fara.





TAKK FYRIR