



Fjárhagsáætlun Fyrri umræða

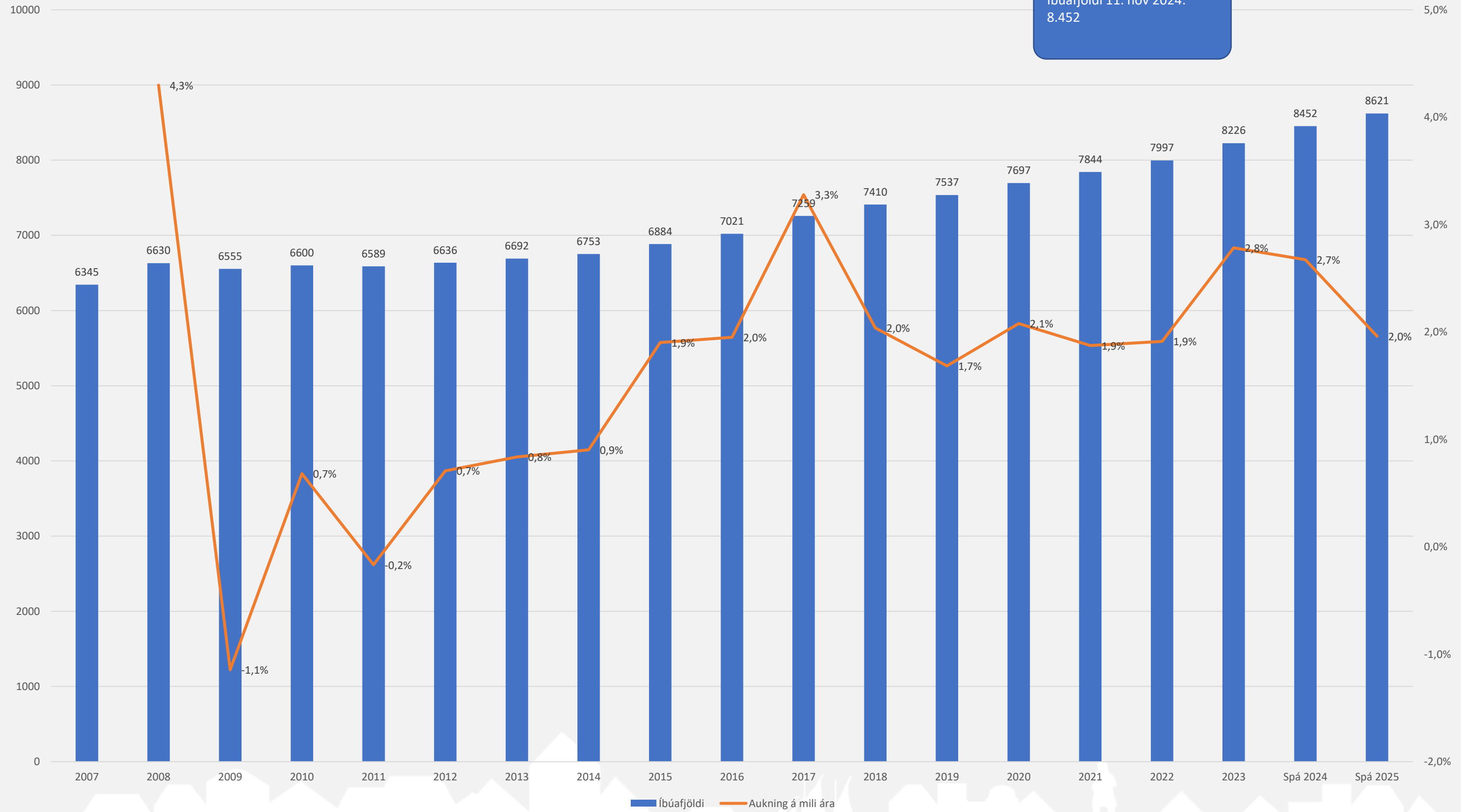
Tímabilið 2025-2028



Akraneskaupstaður

Íbúafróun 2007 - 2025

Íbúafjöldi 11. nóv 2024:
8.452



Akraneskaupstaður

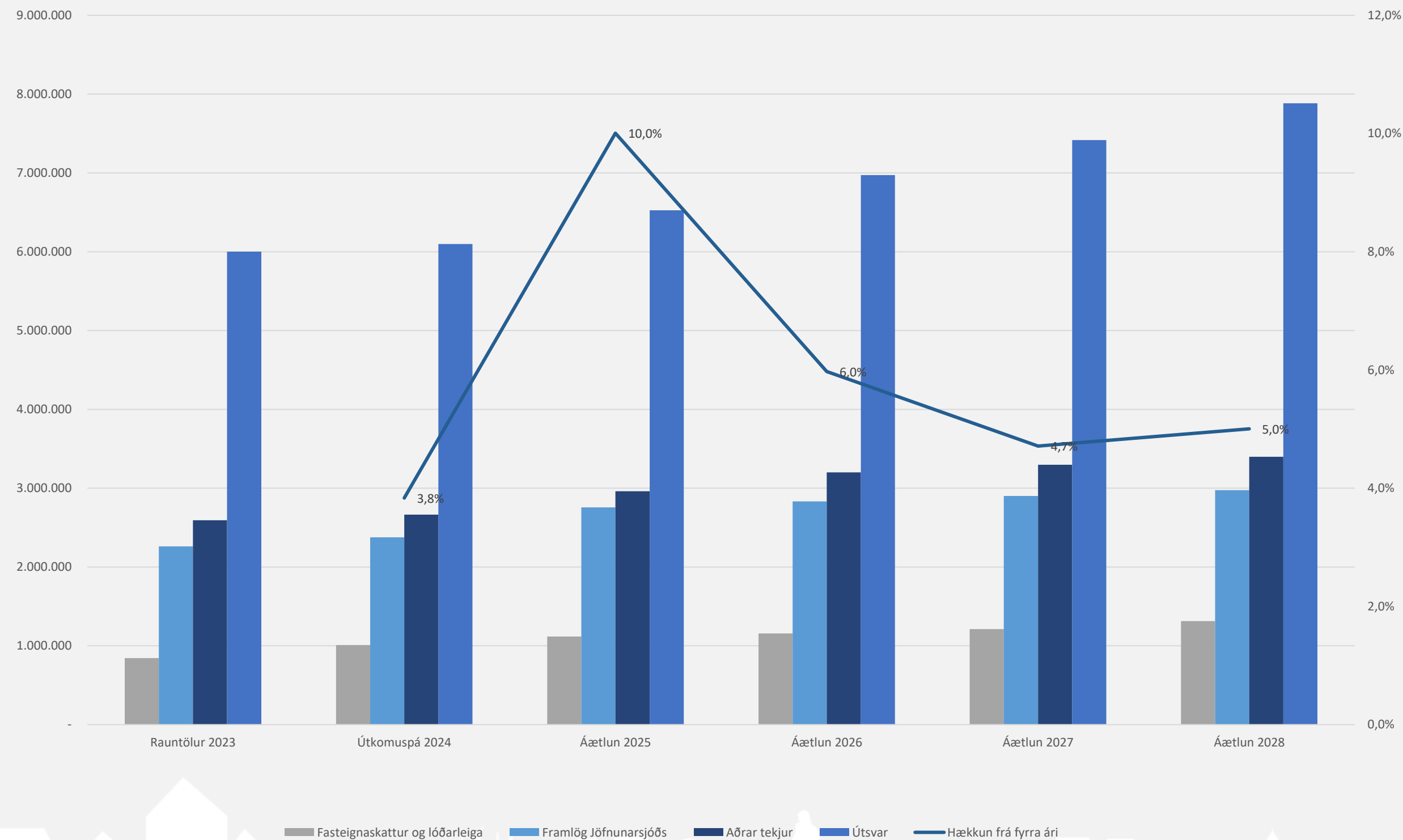
Samstæðureikningur



Akraneskaupstaður

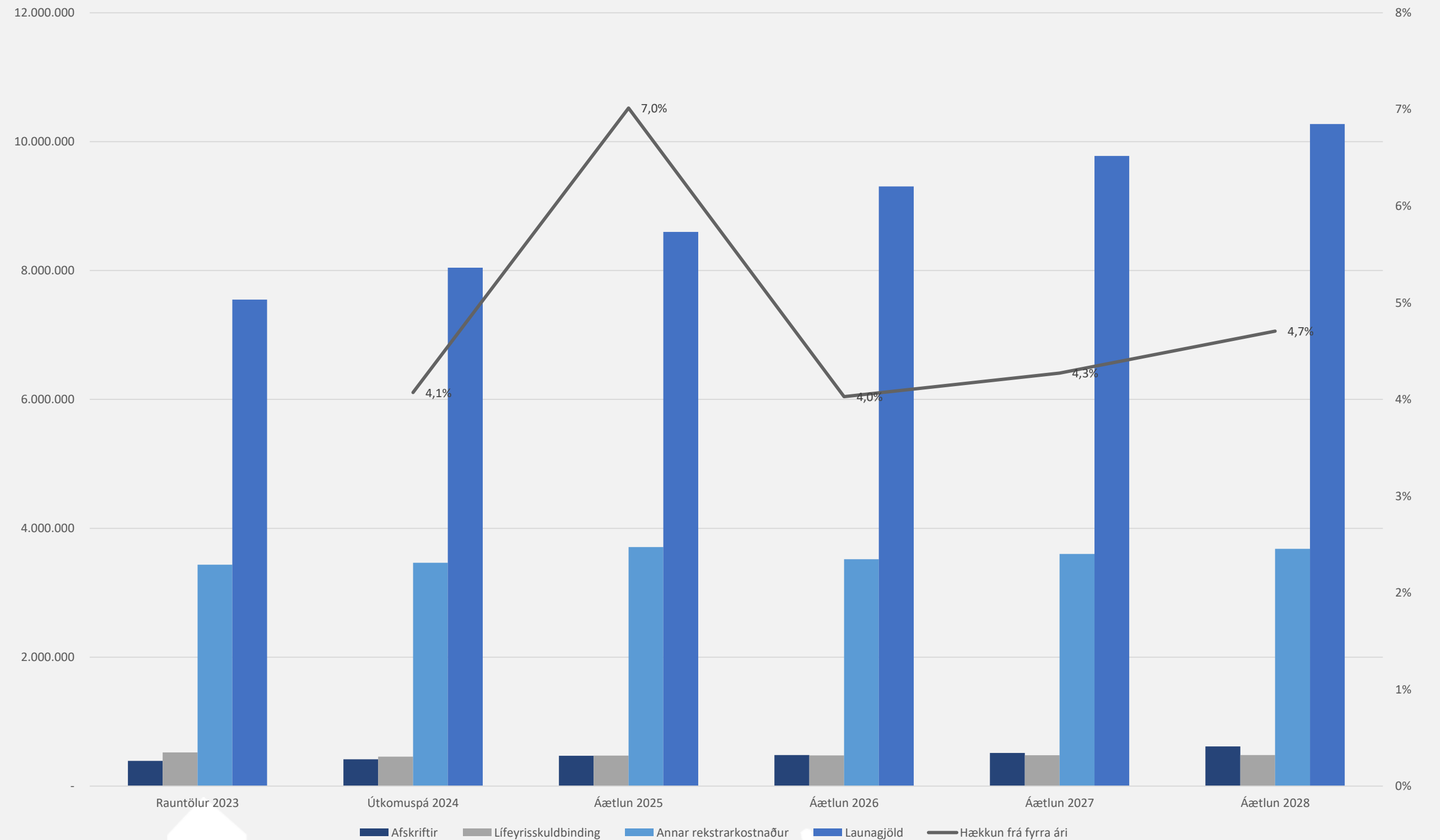
Þróun rekstrartekna

- Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur séu 13.364 m.kr. og hækka um 10 % frá áætlun 2024 með viðaukum.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 5,2 % á tímabilinu 2026-2028 og endi í 15.572 m.kr. á árinu 2028.



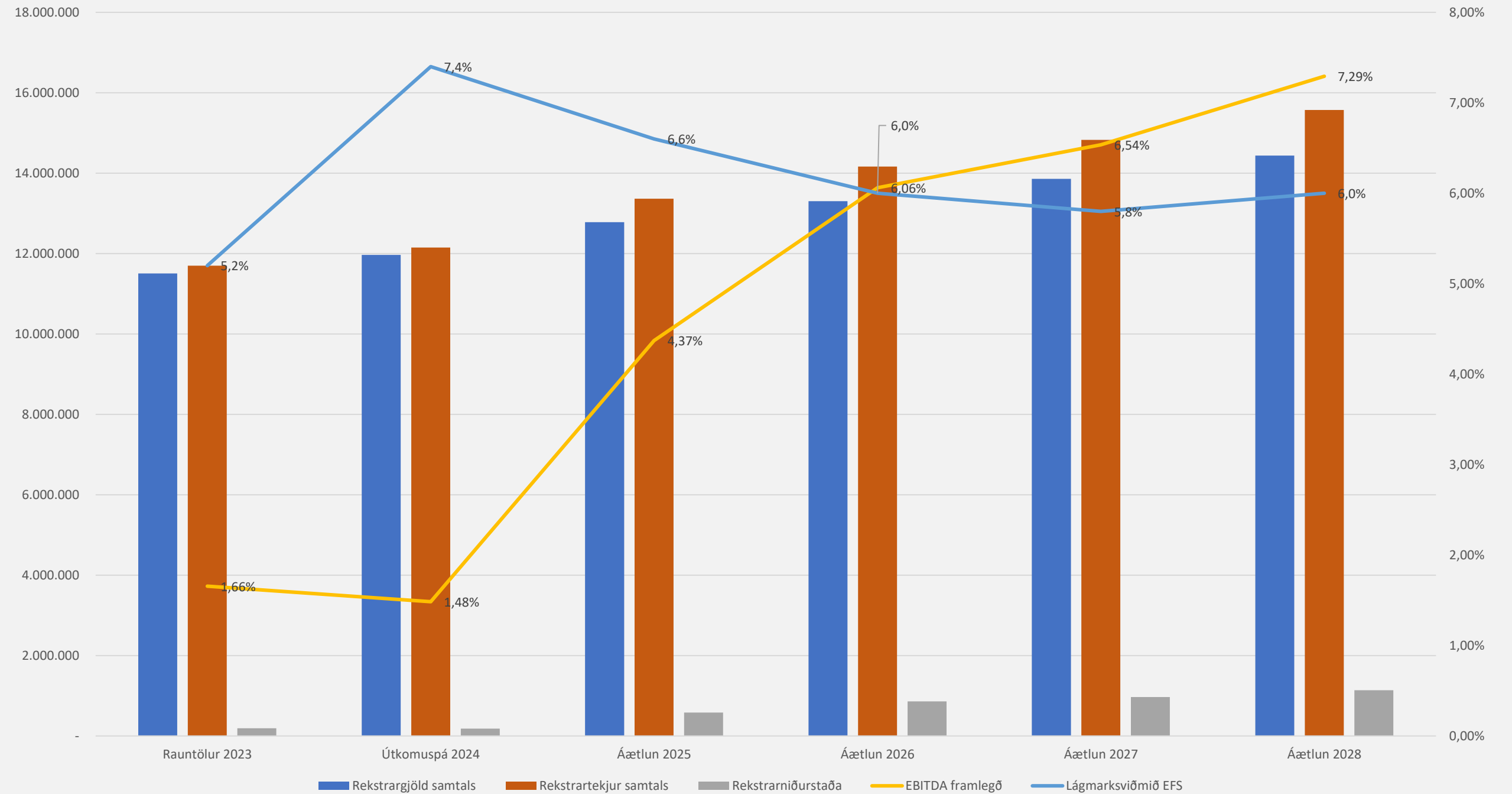
Þróun rekstrarkostnaðar

- Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir því að rekstrargjöld séu 12.780 m.kr. og hækka um 7 % frá áætlun 2024 með viðaukum.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 554 m.kr. frá áætlun 2024 með viðaukum. Annar rekstrarkostnaður hækkar um 243 m.kr. og lífeyrisskuldbinding hækkar um 15 m.kr.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrargjöld með afskriftum hækki að meðaltali um 4,3 % á tímabilinu 2026-2028 og endi í 15.051 m.kr. á árinu 2028.



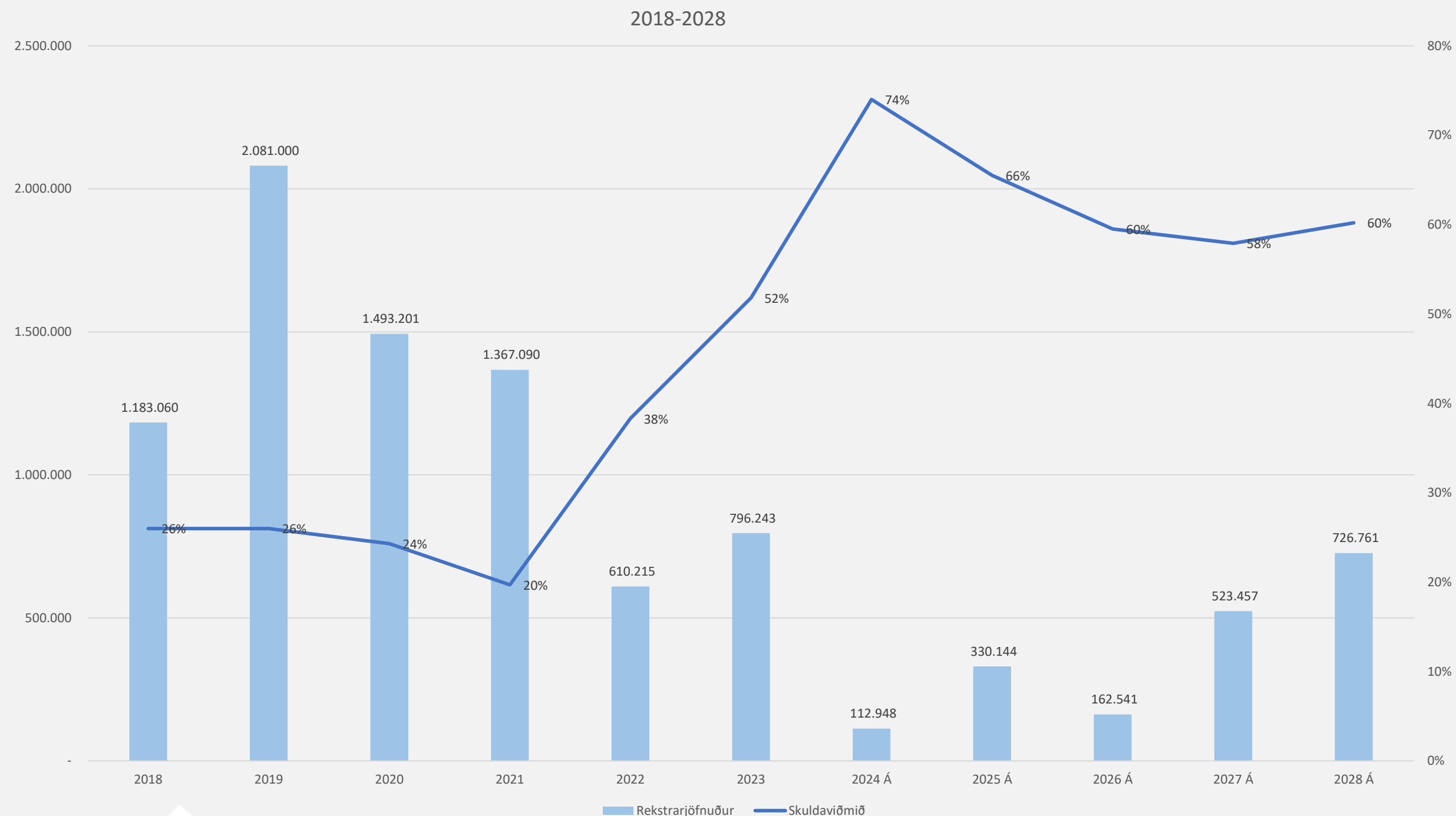
Þróun rekstrarafkomu fyrir afskriftir og fjármagnsliði

- Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði er áætluð jákvæð um 584 m.kr. á árinu 2025.
- Gert er ráð fyrir að heildarrekstrartekjur aukist um 2.208 m.kr. á spátímabilinu (2025-2028) en heildarrekstrartekjur munu aukast um 1.656 m.kr.
- Áætlað er að rekstrartekjur samtals munu því aukast um tæpar 551 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA framlegð er áætluð 4,37 % á árinu 2025.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin fari hækkandi á spátímabilinu og endi í 7,29 % á árinu 2028.
- Bláa línan sýnir lágmarksviðmið eftirlitsnefndar sveitarfélaga út frá skuldaviðmiði á hverju ári.



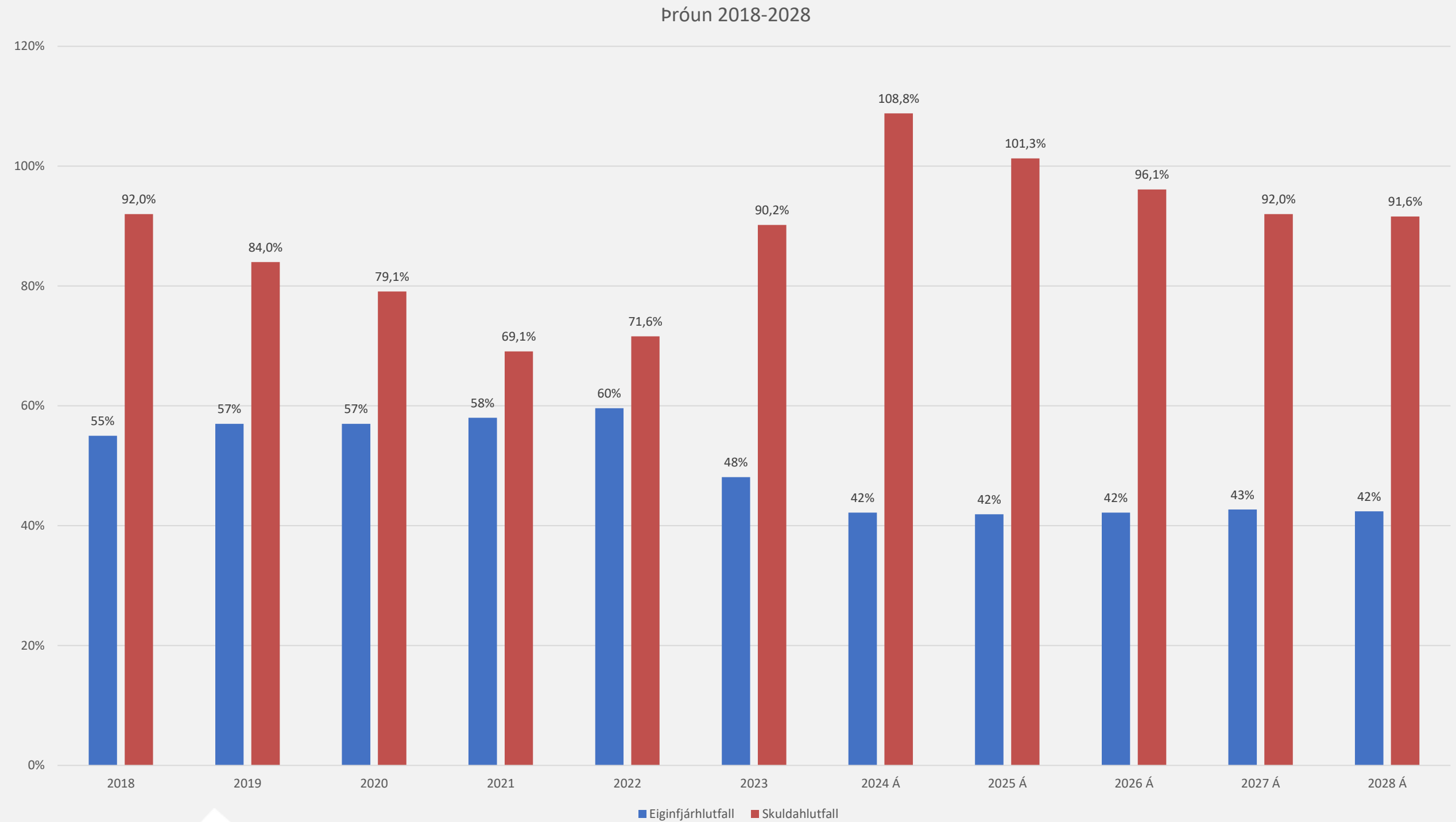
Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- 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 113 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 74 % 2024 og endar í 60 % 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 42 % 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 yfir 100 % 2024 og 2025.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að skuldahlutfallið farið lækkandi og endi í 91,6 % á árinu 2028.



A hluti - málaflokkar

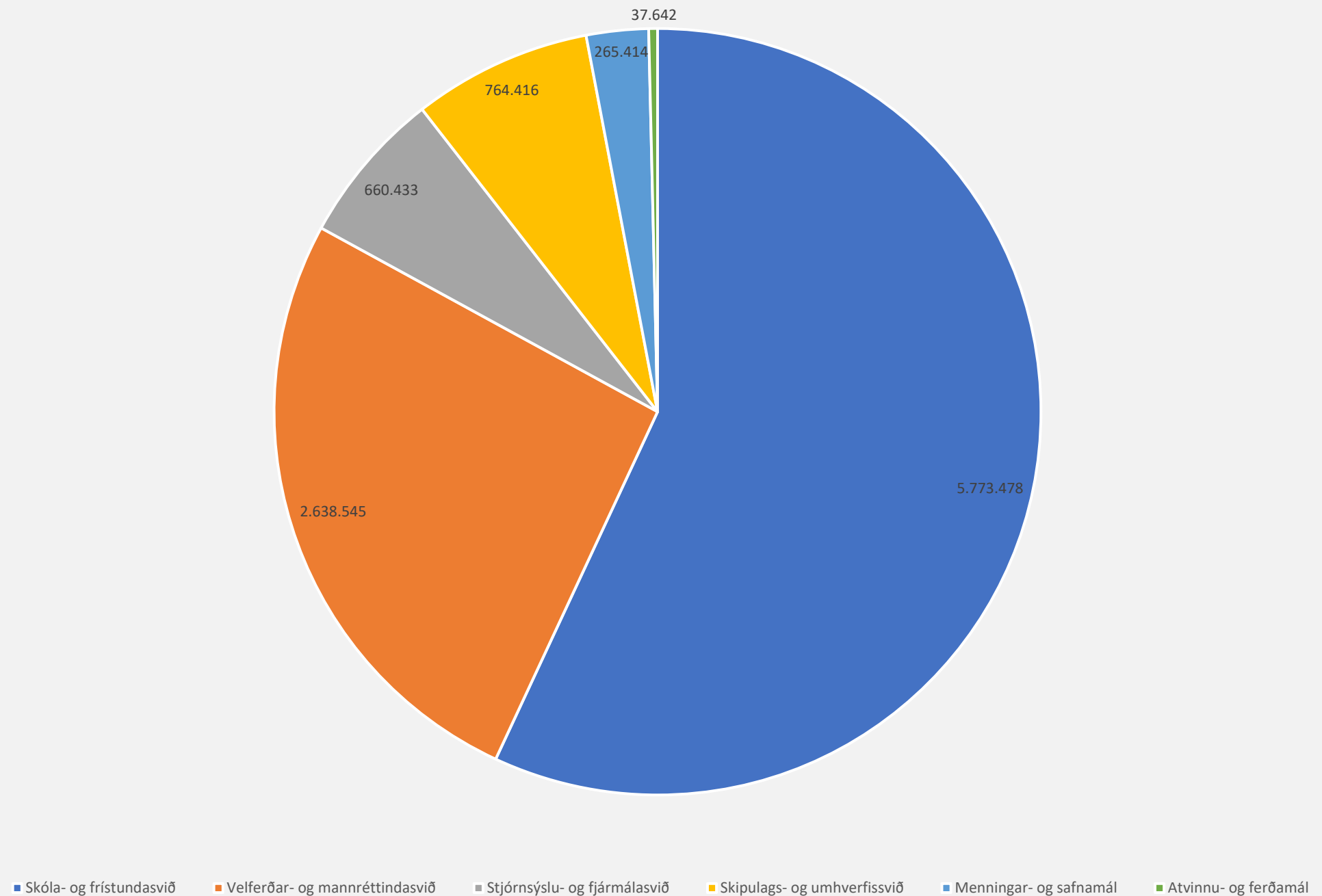


Akraneskaupstaður

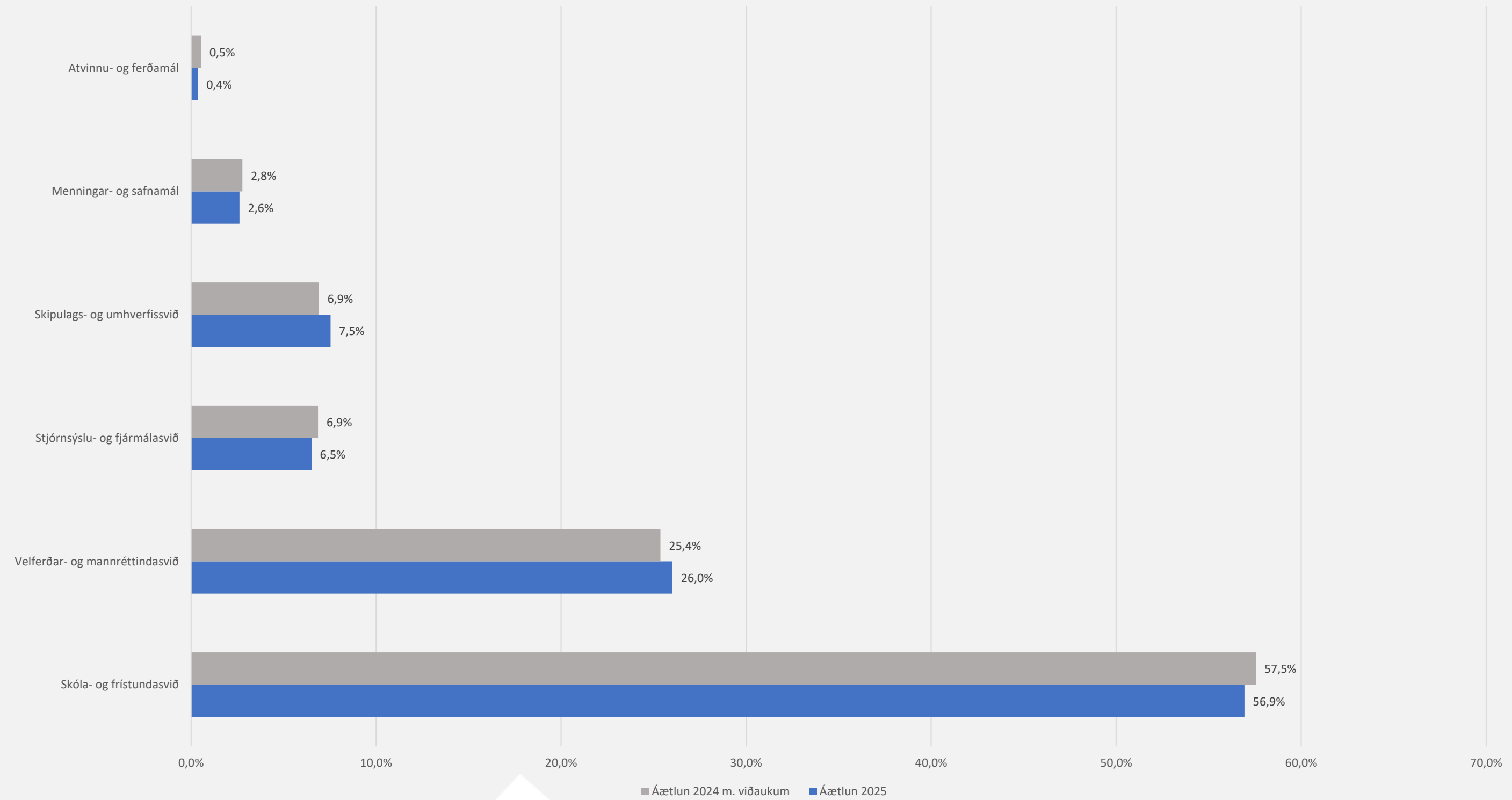
Skipting útgjalda eftir málaflokkum í m.kr.

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 málaflokka



Akraneskaupstaður

A hluti - fjárfesting

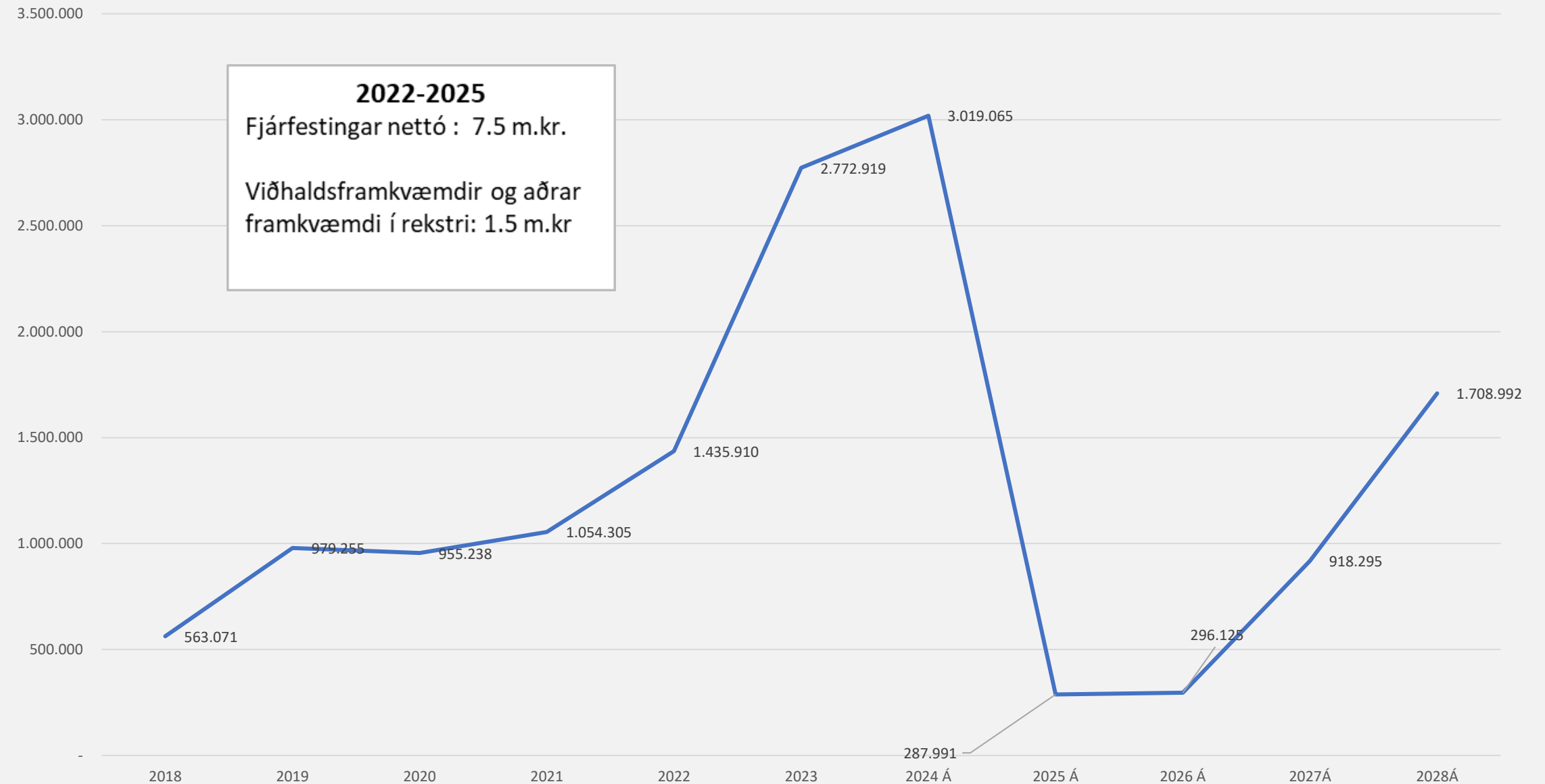


Akraneskaupstaður

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
Götur og gangstéttar samtals	583.723	281.000	547.200	493.000
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	395.000	155.000	421.200	367.000
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	105.000	105.000	105.000	105.000
<i>Endurnýjun ljósastaura</i>	62.723	-	-	-
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	21.000	21.000	21.000	21.000
Velferðarmál samtals	123.940	30.000	123.940	1.199.031
Skóla og frístundamál samtals	1.009.366	496.456	1.071.001	1.002.208
Bruna og almannavarnir samtals	7.000	65.000	5.000	5.000
<i>Gatnagerðartekjur</i>	- 2.064.838	- 708.331	- 905.846	- 1.042.247
<i>Annað</i>	628.800	132.000	77.000	52.000
Samtals nettó fjárfesting	287.991	296.125	918.295	1.708.992





Akraneskaupstaður