



Bæjarstjórnarfundur nr. 1323

Fyrri umræða um fjárhagsáætlun 2021

1. desember 2020





Meginatriði í fjárhagsáætlun 2021

- **Ljóst að áhrif Covid-19 ásamt kjarasamningum eru umtalsverð á rekstur Akraneskaupstaðar og dregur úr tekjum Akraneskaupstaðar en á sama tíma er aukið álag á barnavernd og félagsþjónustu.**
- **Sóknarfæri Akraneskaupstaðar og áskoranir á árinu 2021 eru:**
 - Hrinda í gang aðgerðum til lækkunar launakostnaðar og almenns rekstarkostnaðar sem viðbragð við samdrátt í tekjum.
 - Nýta tækifæri til þess að auka framleiðni starfsmanna með sjálfvirknivæðingu í stafrænni þjónustu og skýrri forgangsröðun verkefna.
 - Styðja við tækifæri til fjölgunar íbúa með nýframkvæmdum í gatnagerð.
 - Byggja upp mikilvæga innviði s.s. íþróttahús á Jaðarsbökkum, nýr leikskóli í Skógarhverfi, ný þjónustumiðstöð aldraðra og ný Fjöliðja.
 - Fjölga búsetuúrræðum fatlaðra í samstarfi við Hússjóð Brynju og önnur félagasamtök, öruggt húsnæði fyrir aldraða í samvinnu við Leigufélag aldraðra og Leigufélaginu Bríet og stuðla að húsnæðisuppbyggingu sem styður við atvinnu verktaka á Akranesi.
 - Áframhaldandi efling atvinnuþróunar í samstarfi við þróunarfélögin á Breið og á Grundartanga.
 - 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 í samræmi við fyrirhugaða löggjöf.
 - Vinna að mótun og framkvæmd menntastefnu, umhverfisstefnu og jafnréttisstefnu.





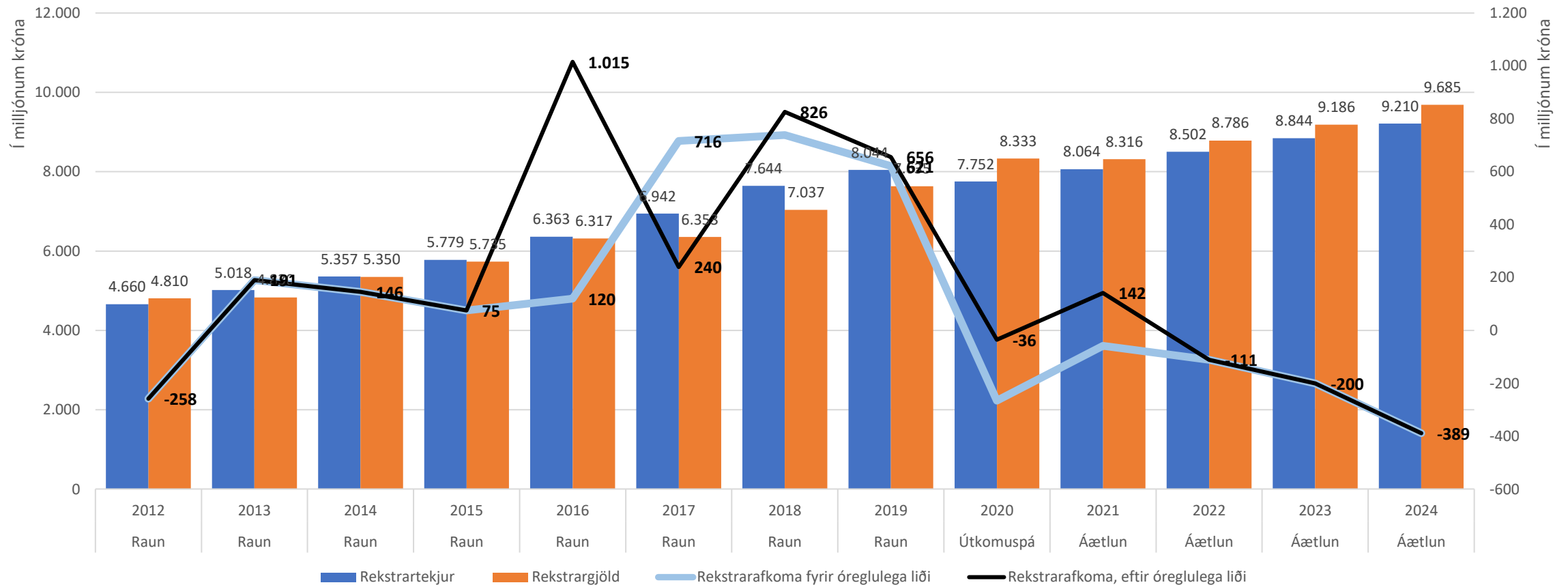
Verk að vinna



Samstæðureikningur 2013-2024

Útkomuspá 2020 og áætlun 2021-2024 í milljónum króna

Rekstrarreikningur 2012-2024

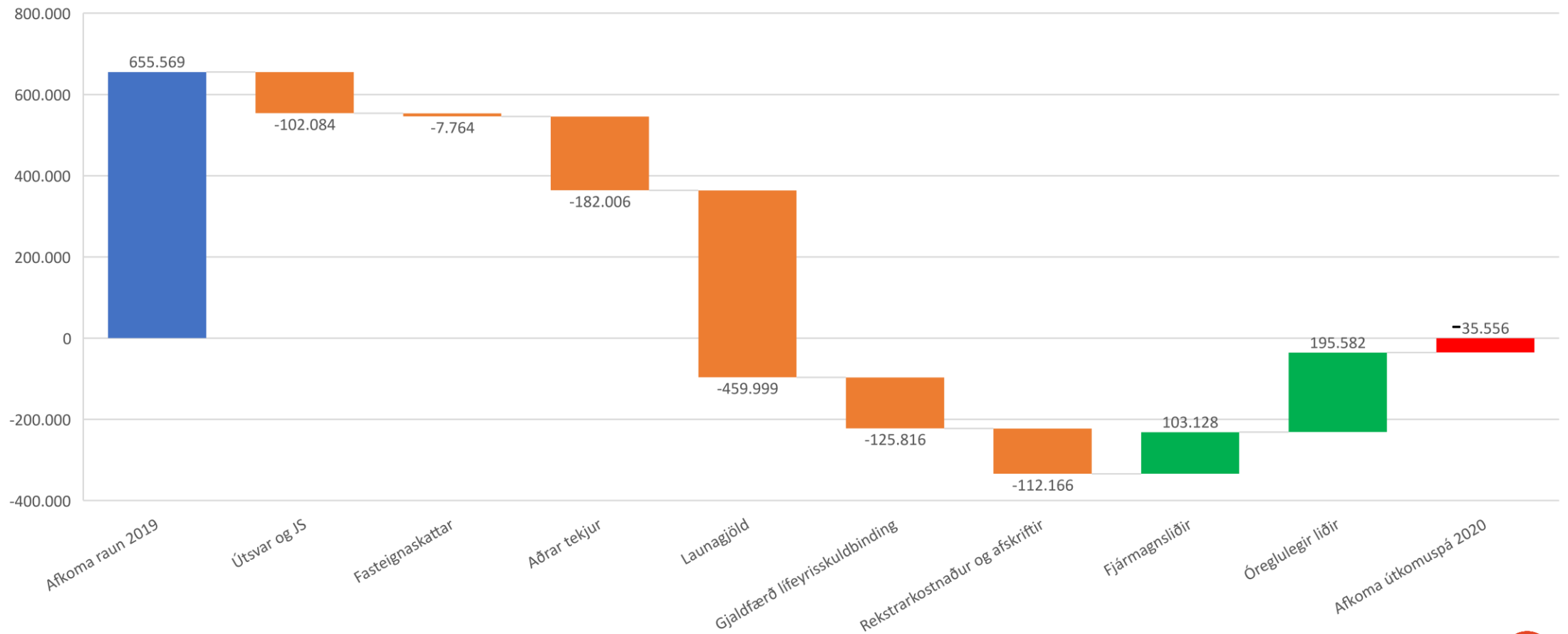




Samstæða

Fjármálabrú raun 2019 til útkomuspár 2020

Rekstrarniðurstaða samstæðu Akraneskaupstaðar frá rauntölum 2019 til útkomuspár 2020





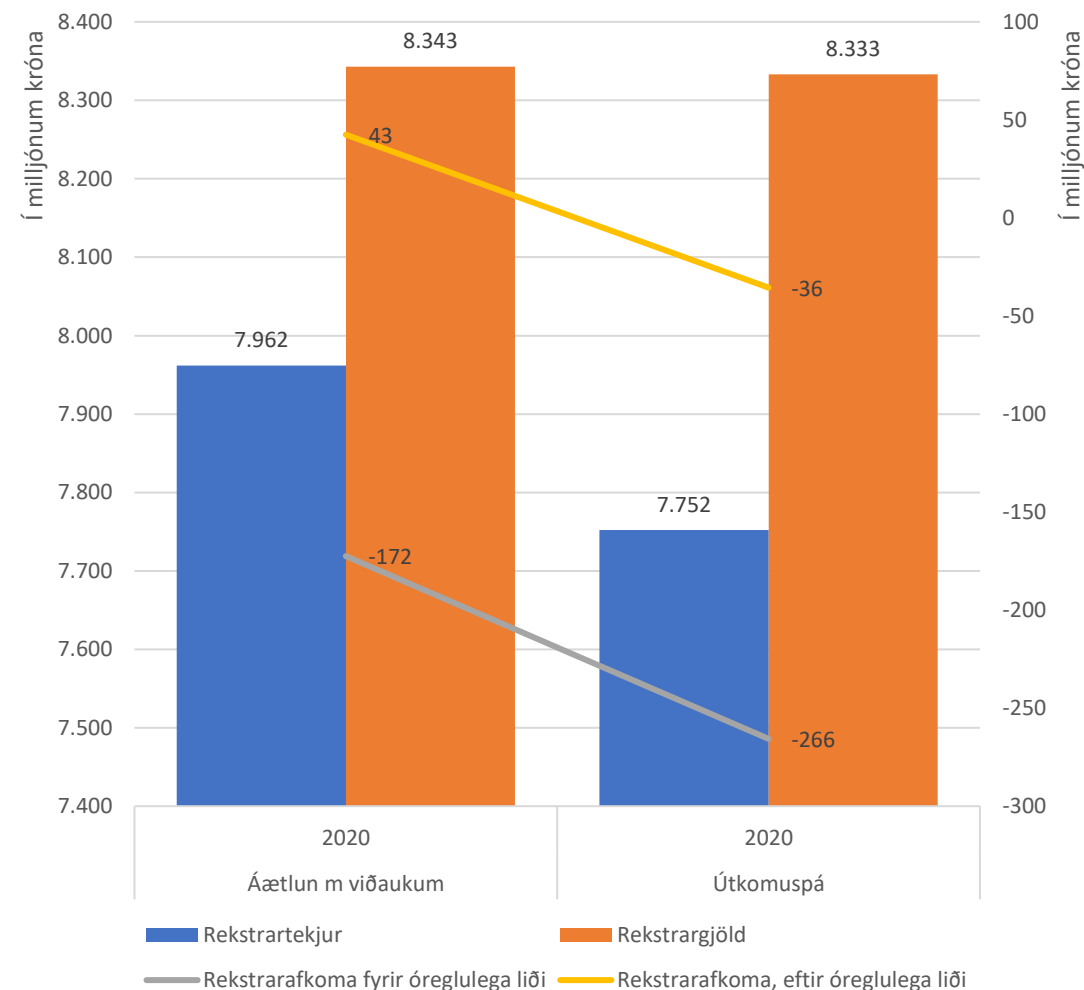
Samstæðureikningur

Samanburður á áætlun og spá 2020

Útkomuspá vs áætlun með viðaukum 2020

- Rekstrartekjum er spáð að verði kr. 7.752 m.kr. árið 2020 eða um 209 mkr lægri en áætlun þar af:
 - Útsvar -15 mkr
 - Fasteignaskattar -2 mkr
 - Lóðaleiga á áætlun
 - Jöfnunarsjóður 7 mkr (yfir áætlun)
 - Aðrar tekjur -199 mkr
- Rekstrargjöld á sama tímabili, að meðtöldum afskriftum, er spáð að verði kr. 8.333 m.kr. eða 10 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Launa og tengd gjöld 65 mkr (yfir áætlun)
 - Annar rekstrarkostnaður -60 mkr
 - Afskriftir -14 mkr
- Fjármagnsliðir er spáð að verði jákvæðir um 315 mkr eða 107 mkr hærri en áætlun
- Rekstartap, fyrir óreglulega liði er spáð að verði 266 mkr eða 93 mkr meira tap en áætlun
- Búist er við óreglulegum liðum í útkomuspá fyrir árið að fjárhæð 230 mkr vegna tekna af gatnagerð eða 15 mkr hærri en áætlun
- Rekstartap er spáð að verði -35 mkr eða 78 mkr neikvæðari niðurstaða en áætlun

Rekstrarreikningur spá 2020 og áætlun 2020



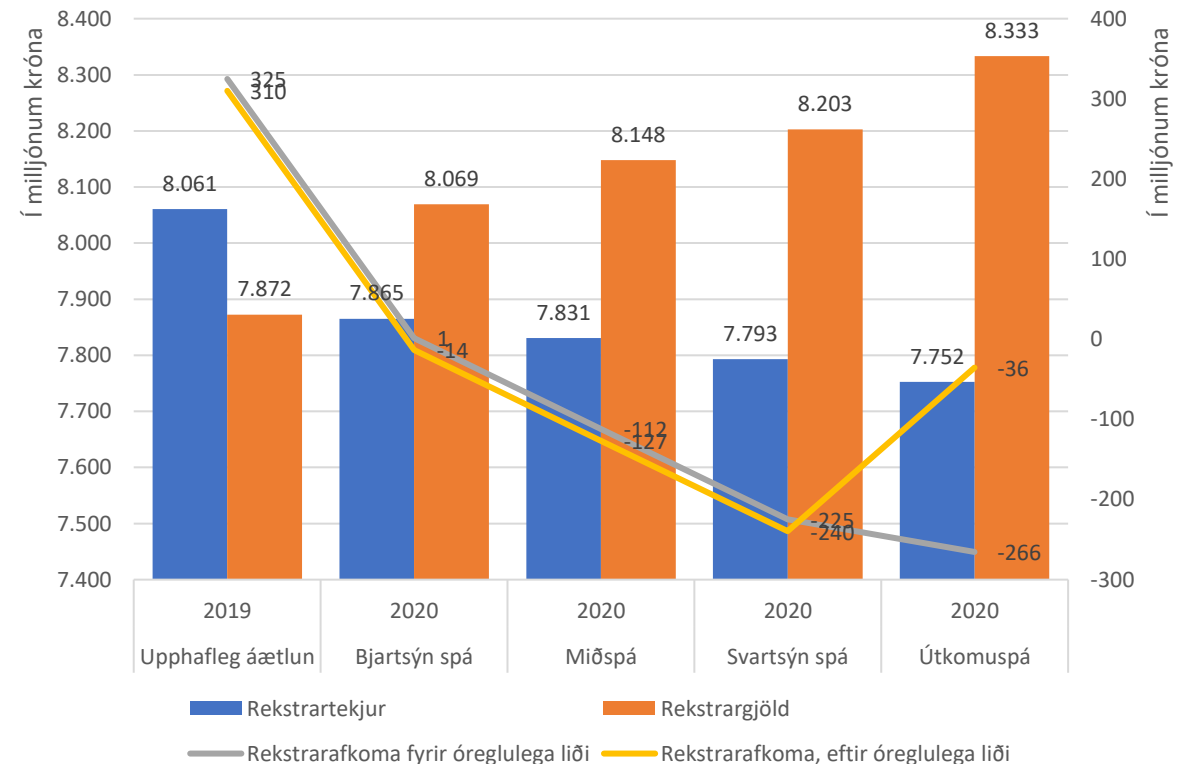


Samstæðureikningur

Samanburður á upphaflegri áætlun, næmnisgreiningu og útkomuspá fyrir 2020

- Þegar sú fordæmalausa staða kom upp með Covid-19 var unnin næmnisgreining á áhrifum á rekstur Akraneskaupstaðar og lögð fram í bæjarráði 7. maí
 - Næmnisgreiningin gerði ráð fyrir að tap ársins 2020 gæti orðið 240 mkr. í stað áætlunar um 310 mkr hagnað
 - Útkomuspá gerir ráð fyrir 36 mkr tapi sem er nálægt bjartsýnni spá um 14 mkr. tap í næmnisgreiningu.
 - Útkomuspá gerir ráð fyrir um 266 mkr. tapi fyrir óreglulega liði sem er nálægt svartsýnni spá um 240 mkr. tap í næmnisgreiningu.
 - Mismunur þarna á milli liggur að stórum hluta í óreglulegum tekjum vegna gatnagerðargjalda.
- Helsti munur á milli svartsýnnar spár í næmnisgreiningu og útkomuspár
 - Rekstrartekjum er spáð að verði kr. 7.752 m.kr. árið 2020 eða um 41 mkr lægri en næmnisgreining spáði þar af:
 - Útsvar -101 mkr
 - Fasteignaskattar -2 mkr
 - Lóðaleiga á áætlun
 - Jöfnunarsjóður 123 mkr (yfir spá)
 - Aðrar tekjur -60 mkr
 - Rekstrargjöld að meðtöldum afskriftum, er spáð að verði kr. 8.333 m.kr. eða 131 mkr hærrí en áætlun þar af:
 - Laun og tengd gjöld 297 mkr (yfir spá næmnisgreiningar)
 - Annar rekstrarkostnaður -146 mkr
 - Afskriftir -20 mkr

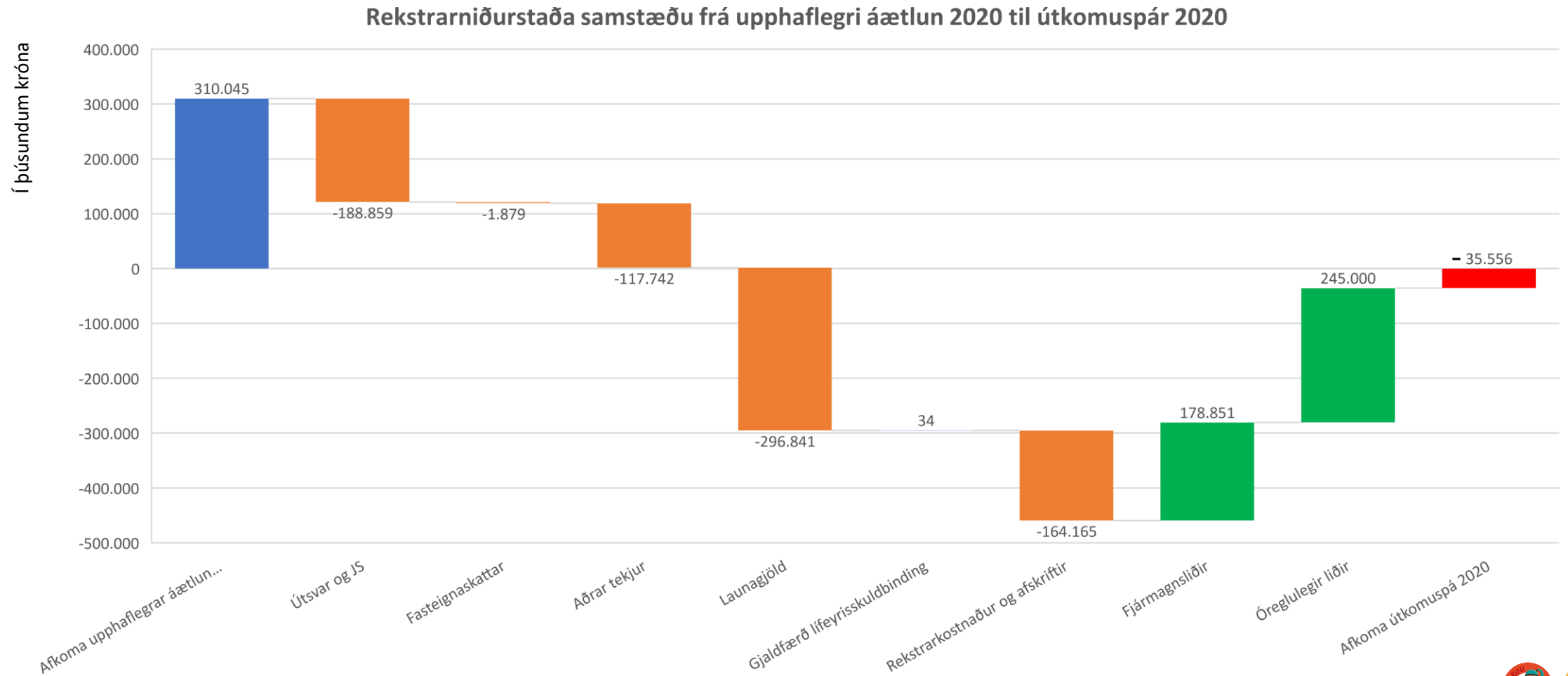
Upphafleg áætlun ársins 2020 ásamt næmnisgreiningu og útkomuspá fyrir árið 2020





Samstæða

Fjármálabrú áætlun 2020 til útkomuspár 2020

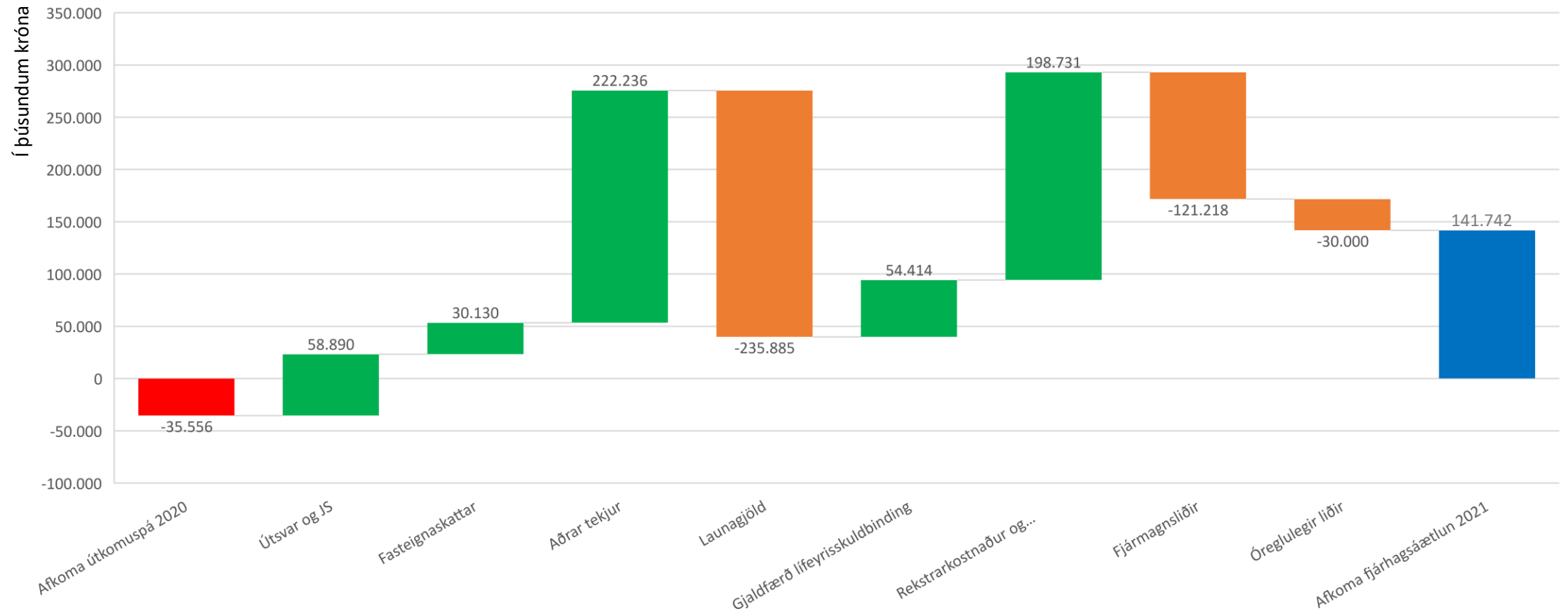




Samstæða

Fjármálabrú útkomuspá 2020 – áætlun 2021

Rekstraniðurstaða samstæðu frá útkomuspá 2020 til áætlunar 2021





Íbúapróun og
helstu forsendur



Helstu forsendur í áætlun ársins

- **Álagt útsvar verður óbreytt eða 14,52% vegna launa ársins 2021.**

- **Álagningarprósentur vegna fasteignaskatts verða eftirfarandi**

Álagningarprósenta íbúðarhúsnæðis verður 0,2514%

Álagningarprósenta 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 2021 eru fimmtánda hvers mánaðar frá janúar til október. Áfram er veitt ívilnun á fasteignaskatti til elli- og örorkulífeyrisþegar í samræmi við reglur bæjarstjórnar Akraness.





Helstu forsendur í áætlun ársins frh.

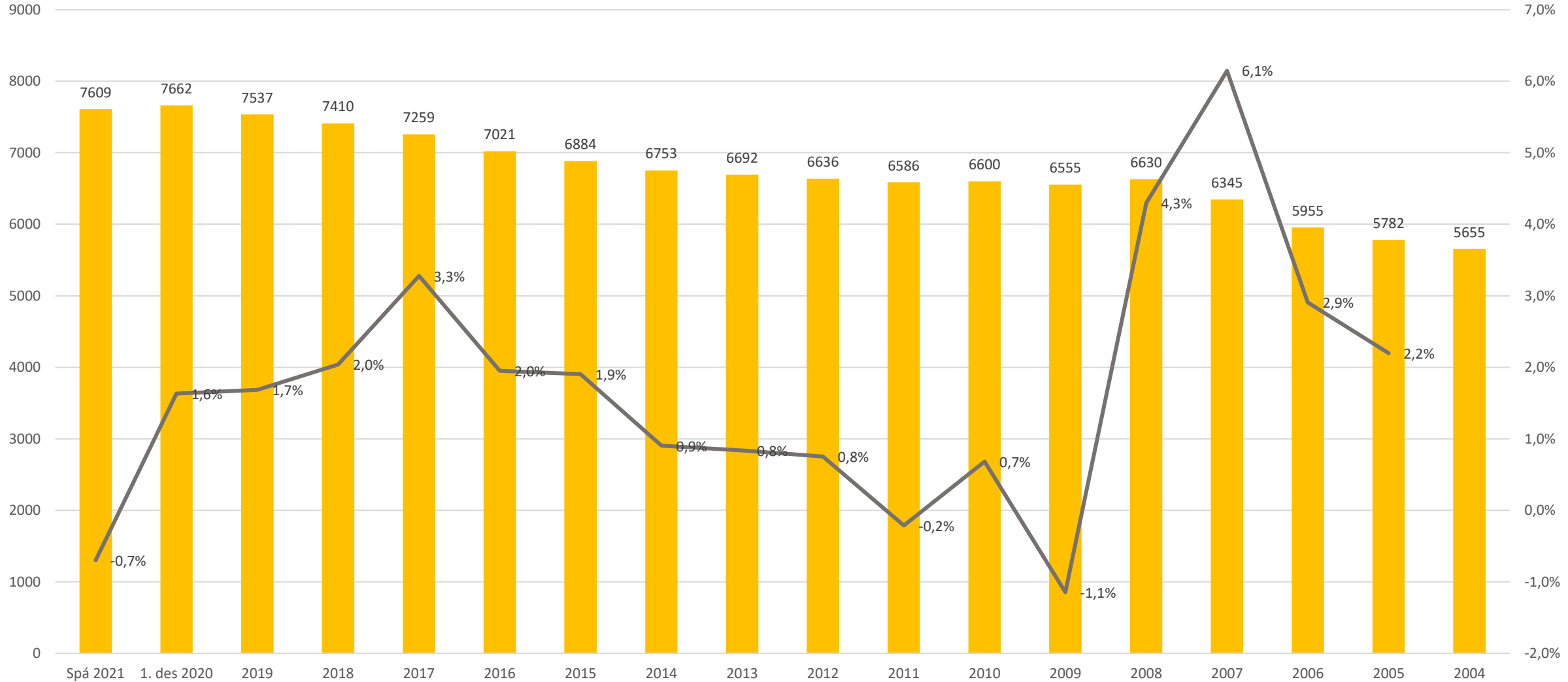
- Almennar þjónustugjaldskrár hækka samkvæmt lífskjarasamningi um 2,5% þann 1. janúar 2021, nema að sérstök ákvörðun sé tekin um einstaka gjaldskrár.
- Eftirtaldar gjaldskrár taka breytingu samkvæmt sérstakri ákvörðun:
 - *Gjaldskrá leikskóla*
 - *Gjaldskrá vegna skólamáltíða*
 - *Gjaldskrá frístundar*
 - *Gjaldskrá Tónlistarskóla Akraness*
 - *Gjaldskrá íþróttamannvirkja*





ÍBÚAÞRÓUN 2004-2021

Íbúafjöldfjöldi — Raun þróun milli ára



Samkvæmt fjárhagsáætlun 2021

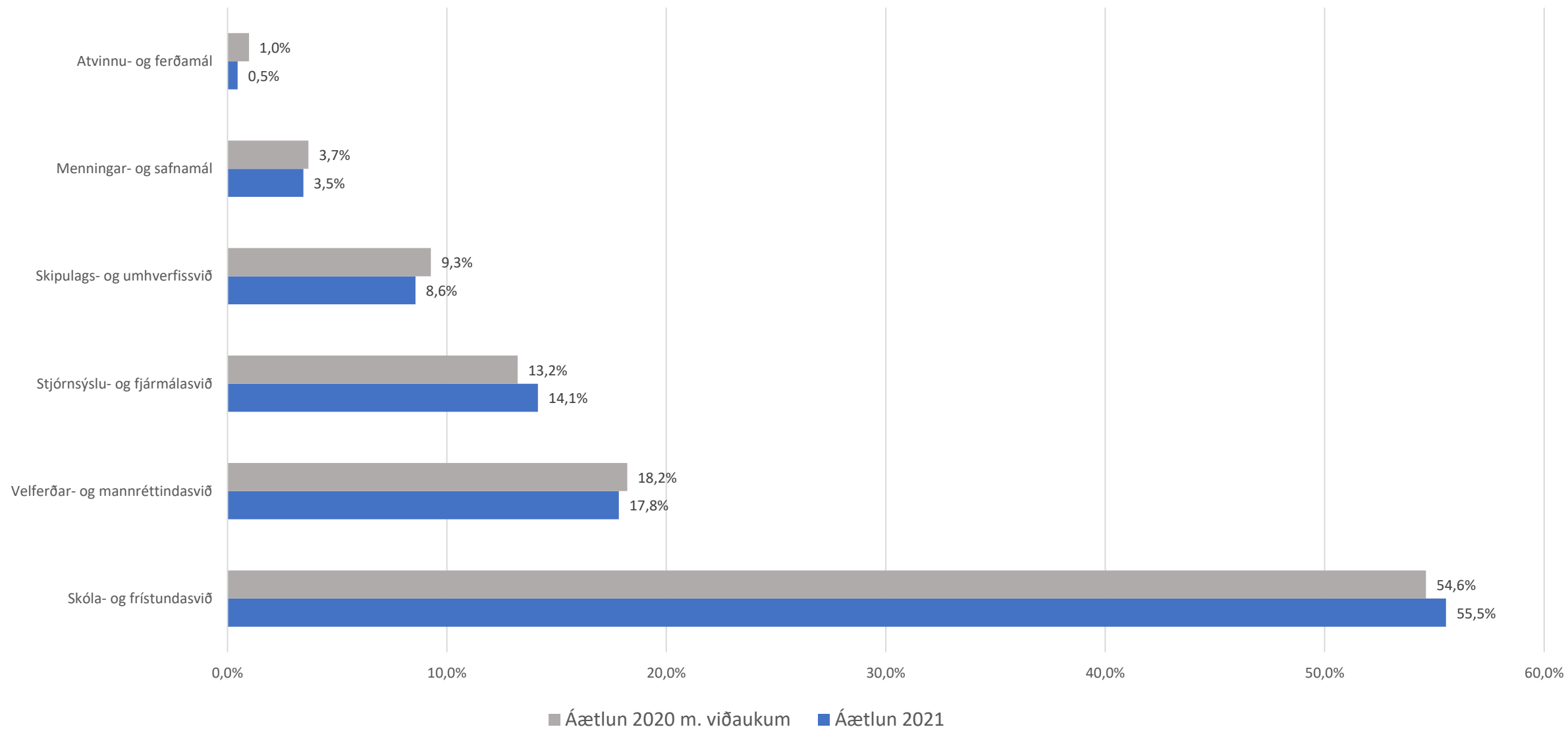




Skirting einstakra
málaflokka

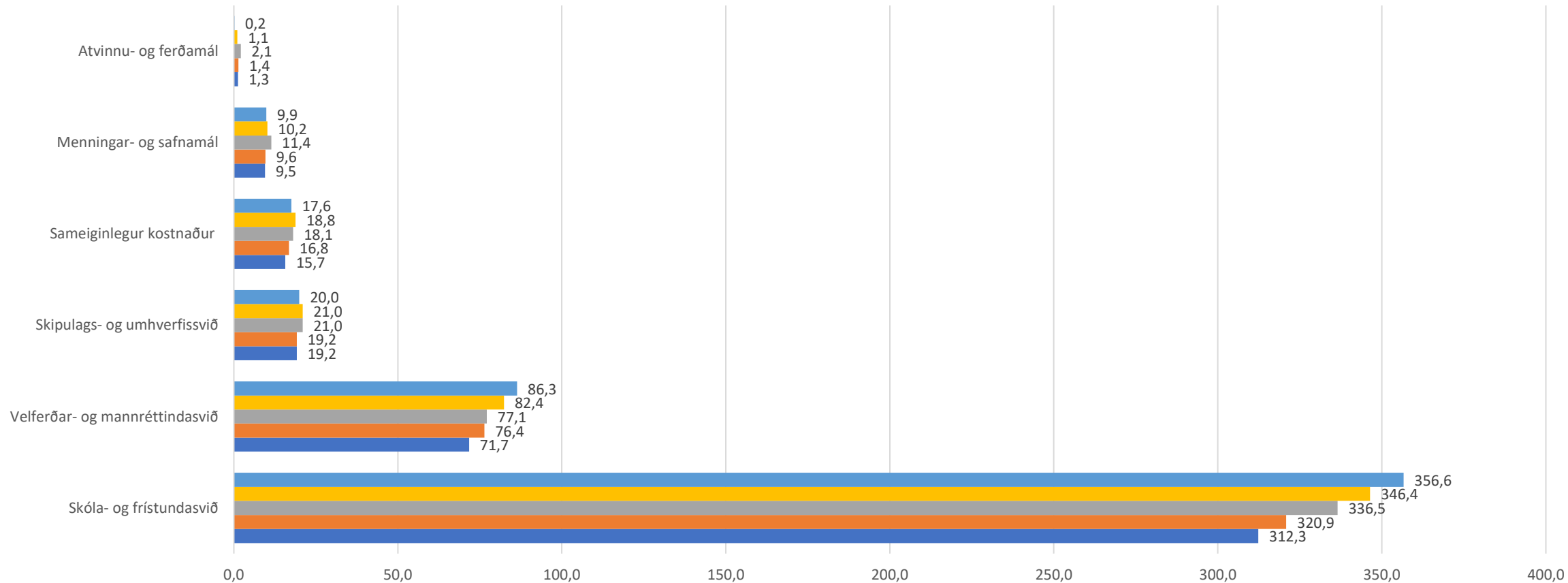


Skipting málaflokka





Þróun stöðugilda eftir málaflokkum 2017-2019 og áætlun 2020-2021



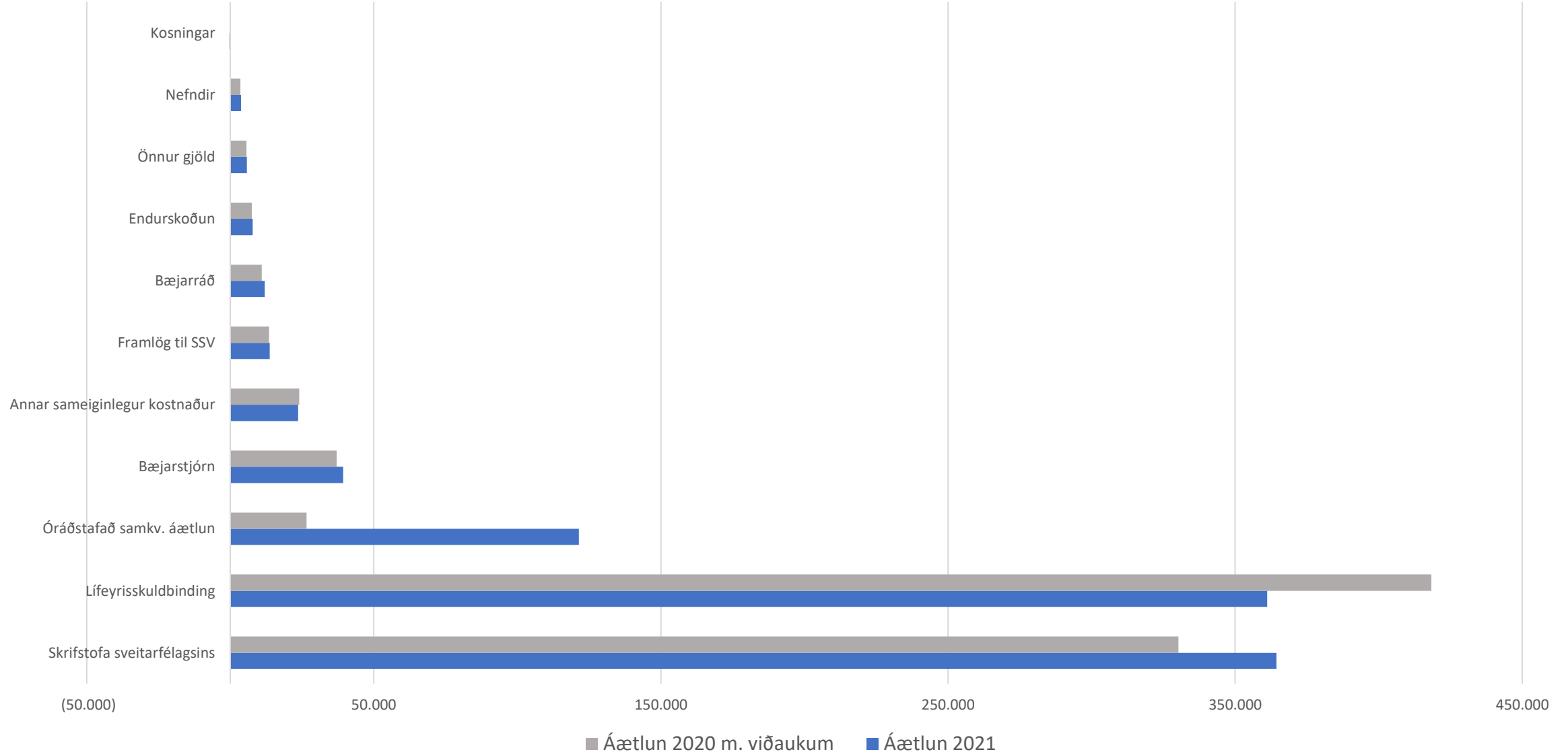
	Skóla- og frístundasvið	Velferðar- og mannréttindasvið	Skipulags- og umhverfissvið	Sameiginlegur kostnaður	Menningar- og safnamál	Atvinnu- og ferðamál
■ 2021	356,6	86,3	20,0	17,6	9,9	0,2
■ 2020	346,4	82,4	21,0	18,8	10,2	1,1
■ 2019	336,5	77,1	21,0	18,1	11,4	2,1
■ 2018	320,9	76,4	19,2	16,8	9,6	1,4
■ 2017	312,3	71,7	19,2	15,7	9,5	1,3

■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017



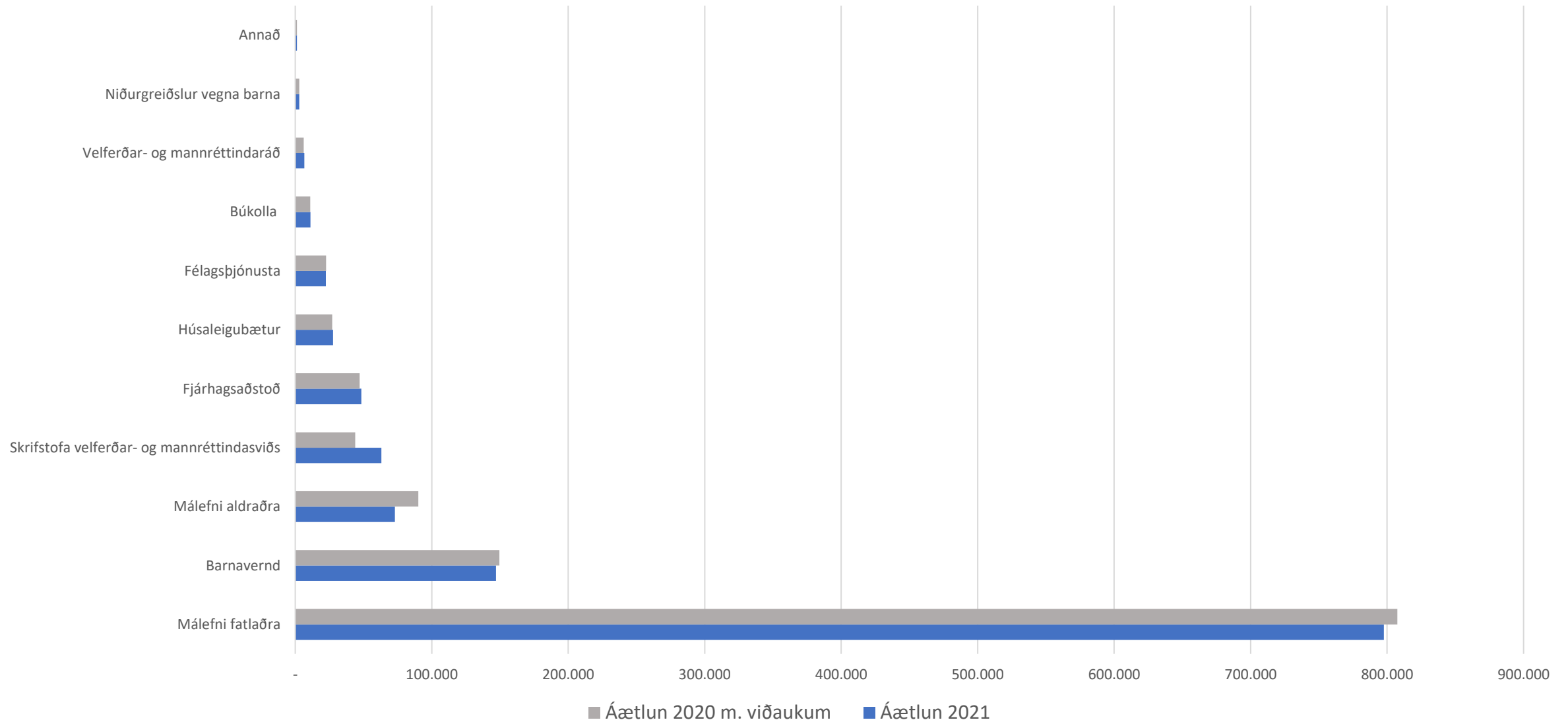


Stjórnarsýslu- og fjármálasvið



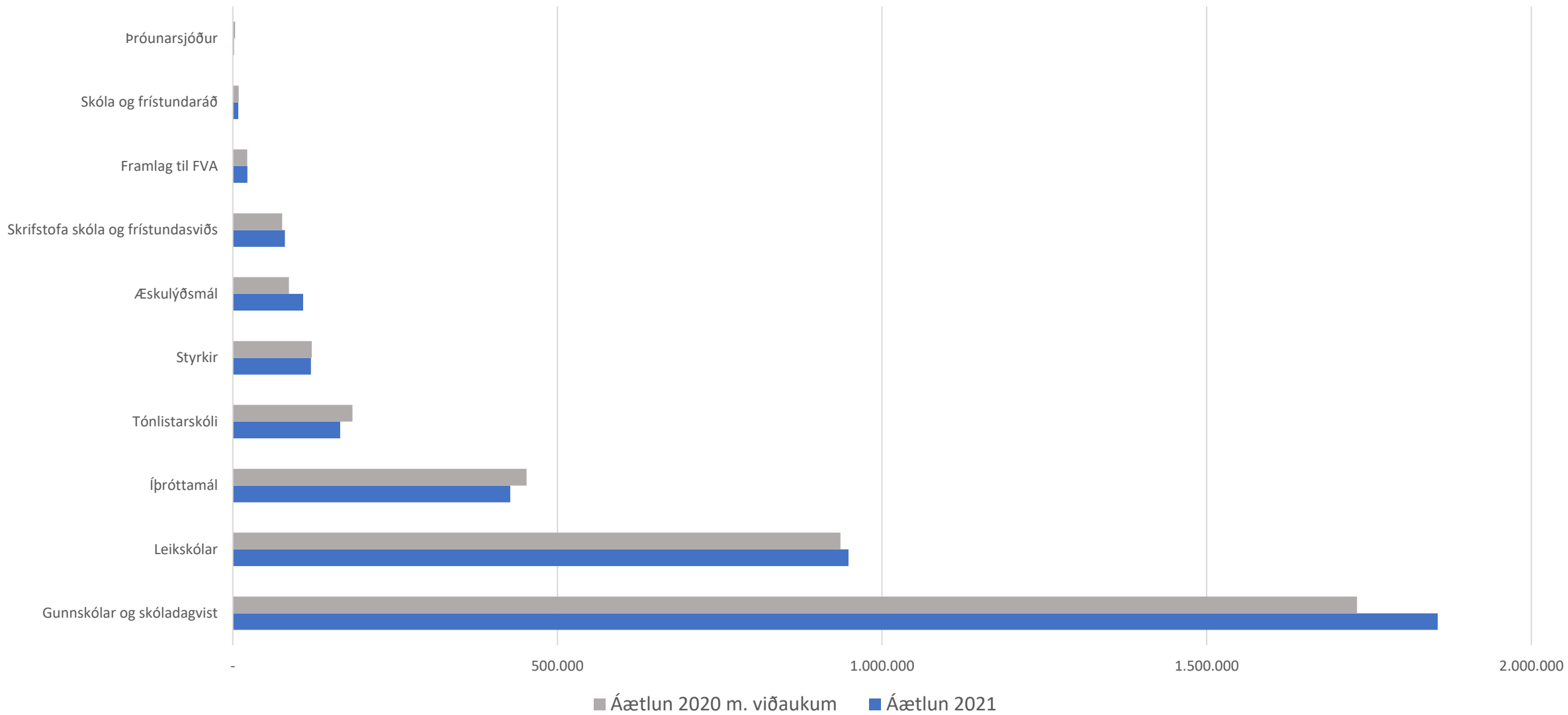


Velferðar- og mannréttindasvið



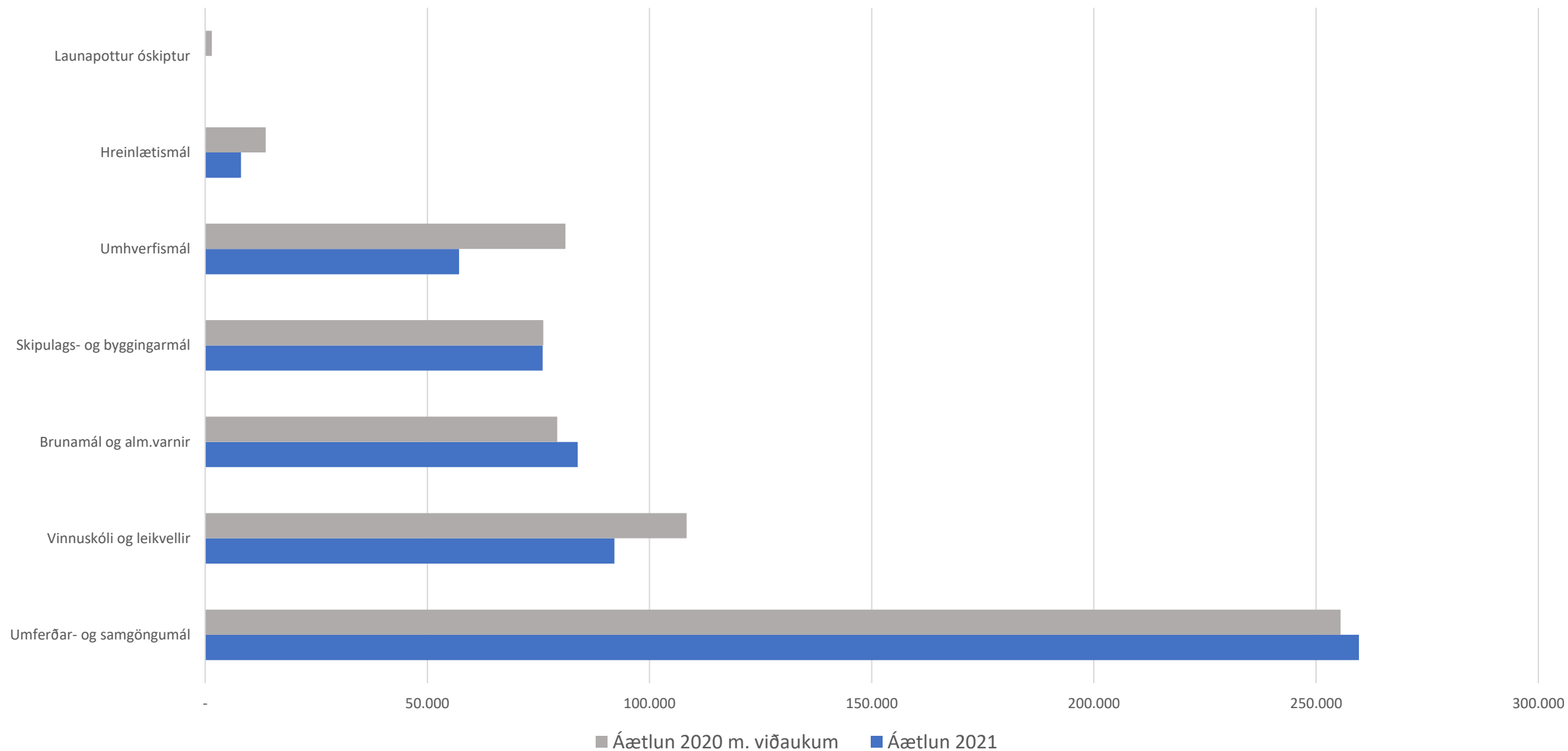


Skóla- og frístundasvið



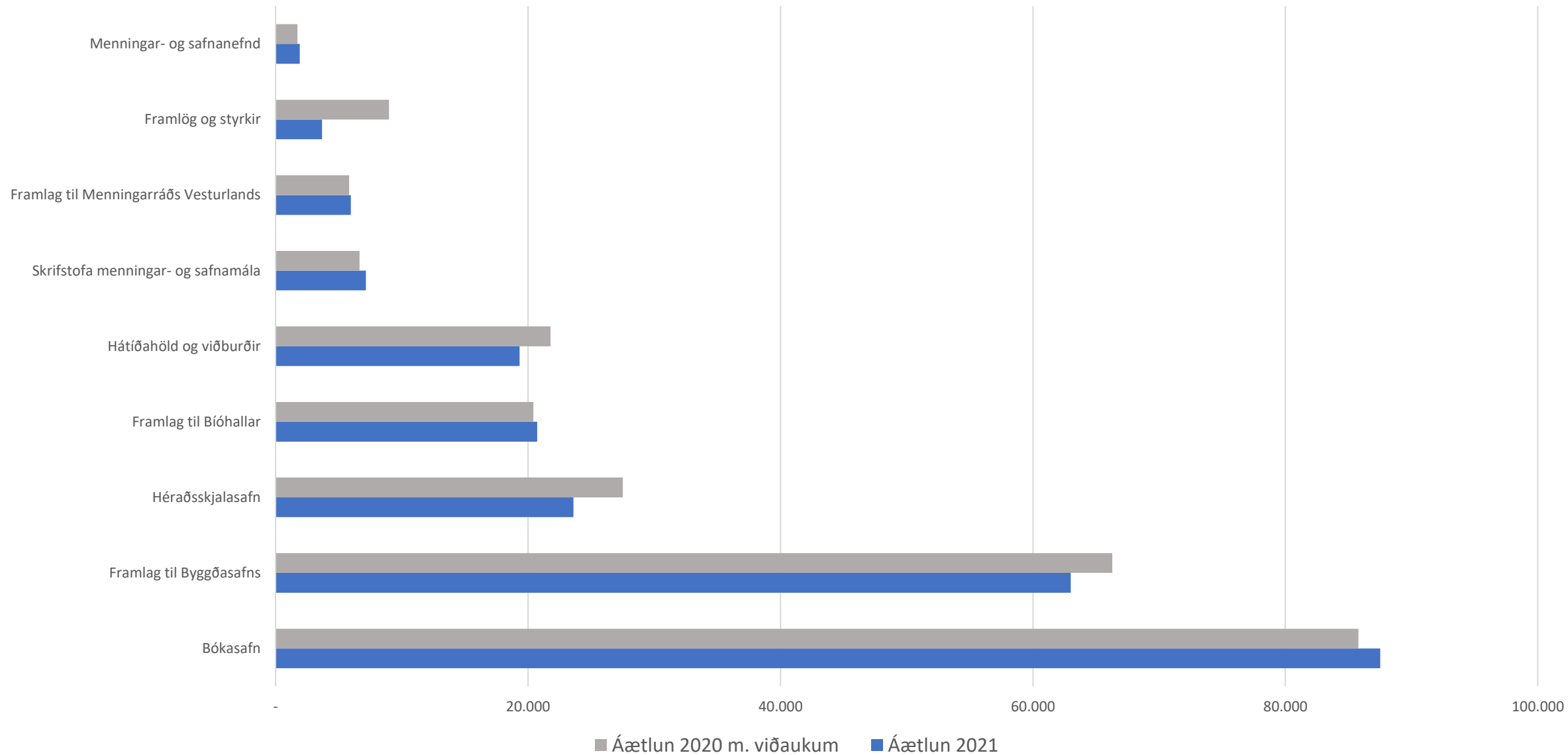


Skipulags- og umhverfissvið



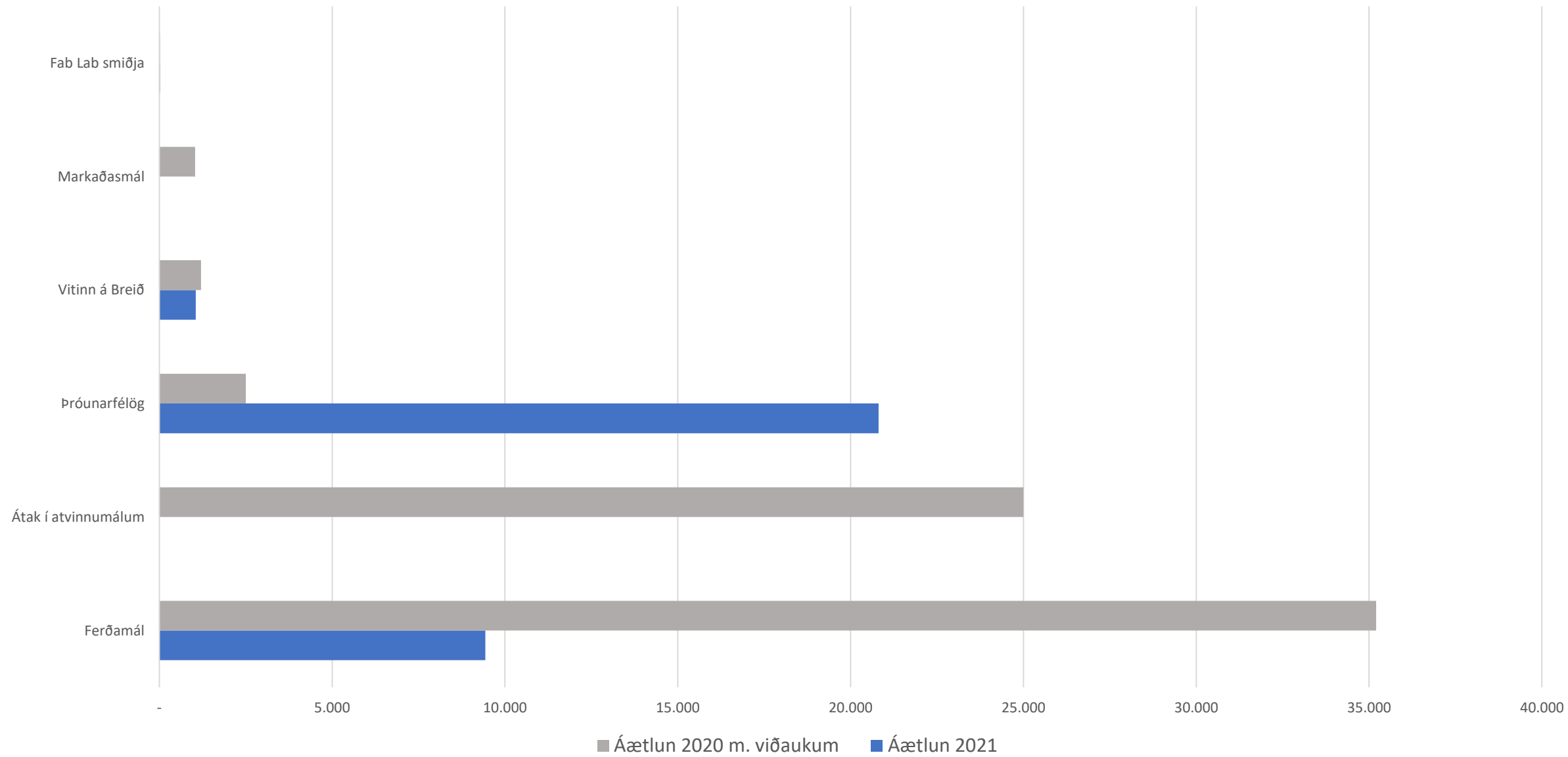


Menningar- og safnamál





Atvinnu- og ferðamál





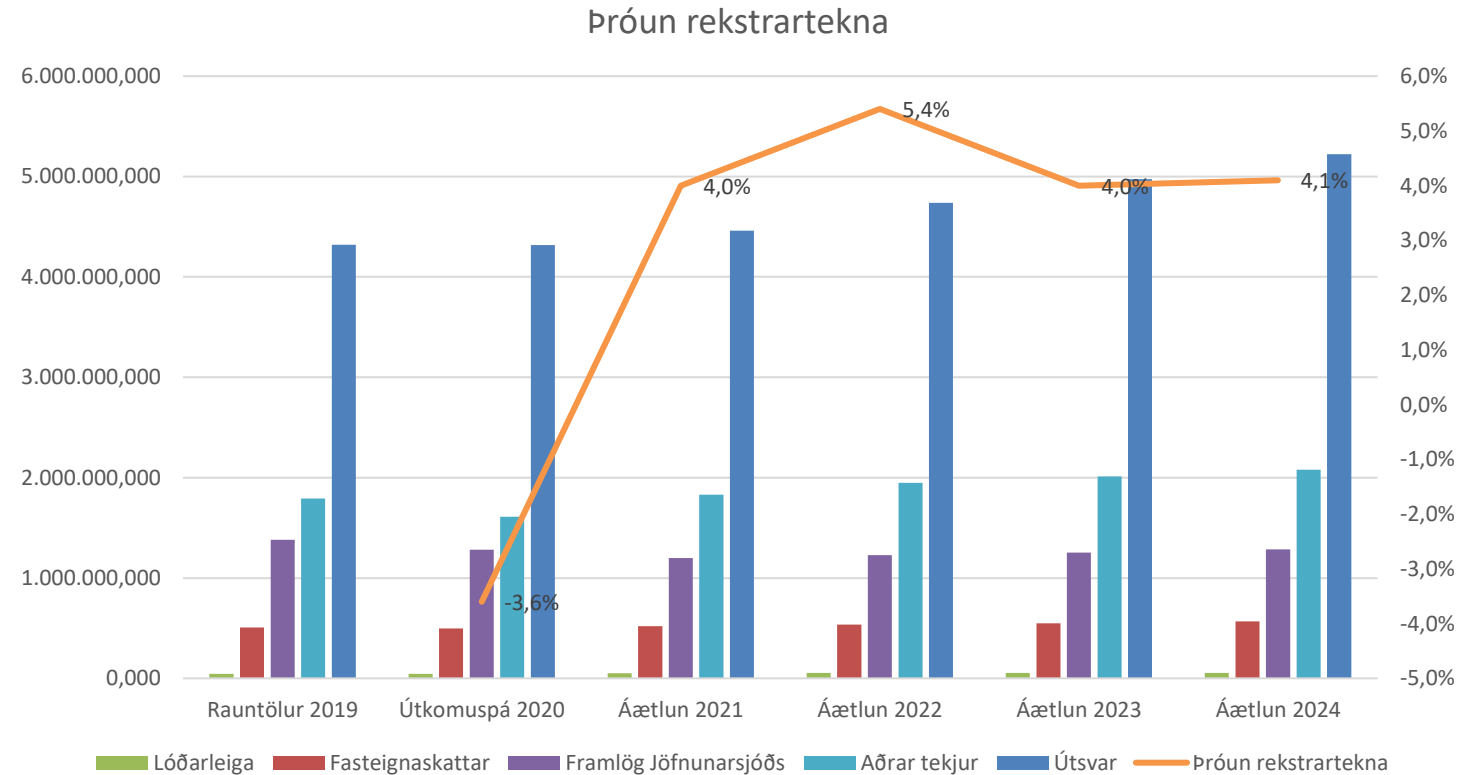
Helstu tölur
fjárhagsáætlunar



Samstæðureikningur

Þróun rekstrartekna

- Gert er ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals nemi 7.752 m.kr. í útkomuspá 2020 og lækki um 3,6% frá árinu 2019.
- Rekstrartekjur á árinu 2021 eru áætlaðar 8.063 m.kr. og hækka því um 4 % frá árinu 2020.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 2,7 % á tímabilinu 2020 til 2023 og endi í 9.210 m.kr. á árinu 2024.



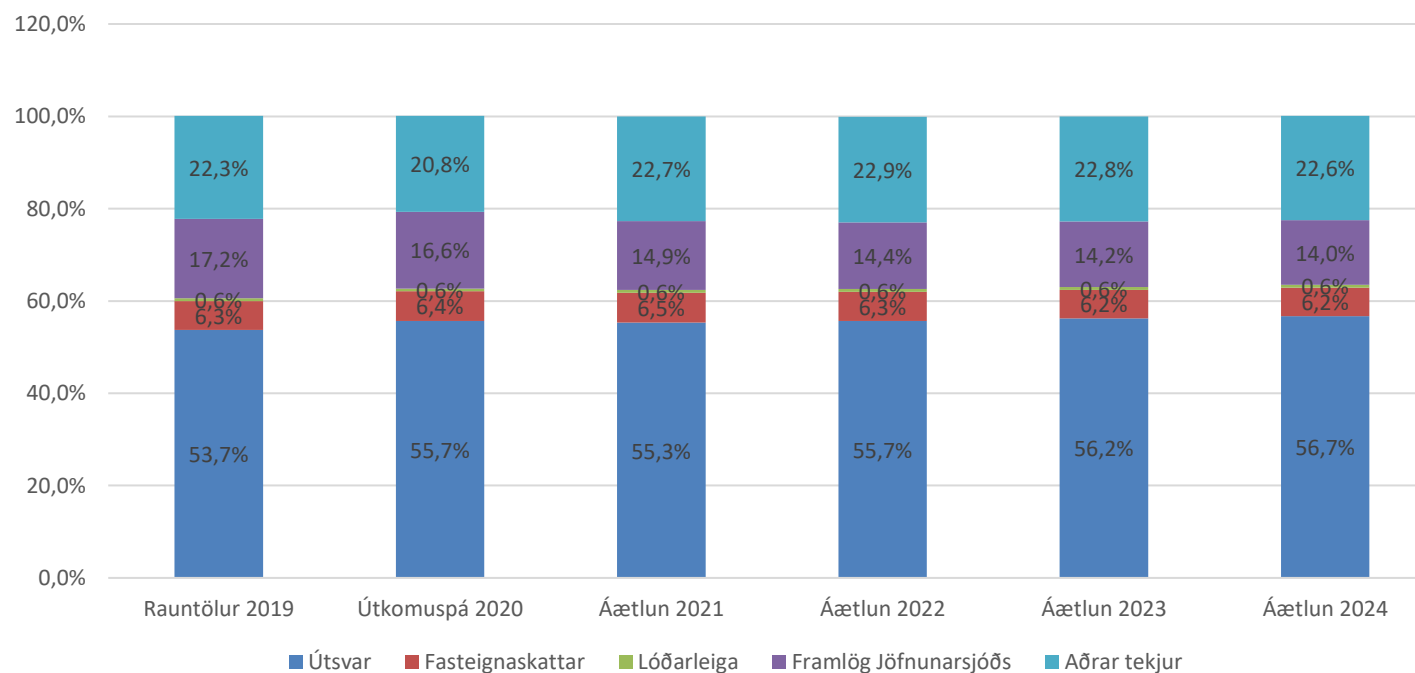


Samstæðureikningur

Þróun rekstrartekna

- Útsvar, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, nam 53,7% á árinu 2019.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að útsvar, sem hlutfall af rekstrartekjum, aukist á tímabilinu í samræmi við hækkun launa og muni nema 56,7 % á árinu 2024.
- Búið er við því að framlög Jöfnunarsjóðs lækki að meðaltali um -0,6 % á spátímabilinu og því lækkar vægi þeirra á spátímabilinu og endi í um 14 % á árinu 2024.
- Gert er ráð fyrir því að fasteignaskattar hækki um 1% milli ára 2020 og 2021. Gert er ráð fyrir því að hlutfall fasteignaskatta lækki á spátímabilinu 2022-2024 og endi í 6,2% á árinu 2024.
- Lóðarleiga er áætluð 0,6% í útkomuspá 2020 og er einnig áætluð 0,6% út spátímabilið.
- Aðrar tekjur, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, eru áætlaðar 20,8% í útkomuspá 2020 og verða að meðaltali 22,7% á spátímabilinu.

Hlutfall rekstrartekna





Samstæðureikningur

Rekstrargjöld

- Áætluð rekstrargjöld samtals í útgönguspá 2020 nema 8.333 m.kr. og hækka því um 698 m.kr. frá árinu 2019 eða um 9,1%.
- Rekstrargjöld samtals á árinu 2021 munu nema 8.316 m.kr. en það er lækkun frá útkomuspá 2020 sem nemur um 17 m.kr. eða um -0,2%.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 236 m.kr. en á móti er gert ráð fyrir því að annar rekstrarkostnaður lækki um 236 m.kr.
- Áætluð lífeyrisskuldbinding á árinu 2021 nemur 400 m.kr. en það er 12% lækkun frá útkomuspá 2020 (55 m.kr.).
- Aukning heildarrekstrargjalda á tímabilinu 2021 til 2024 er á bilinu -0,2% til 5,4% en að meðaltali 3,8% á tímabilinu.

Þróun rekstrarkostnaðar



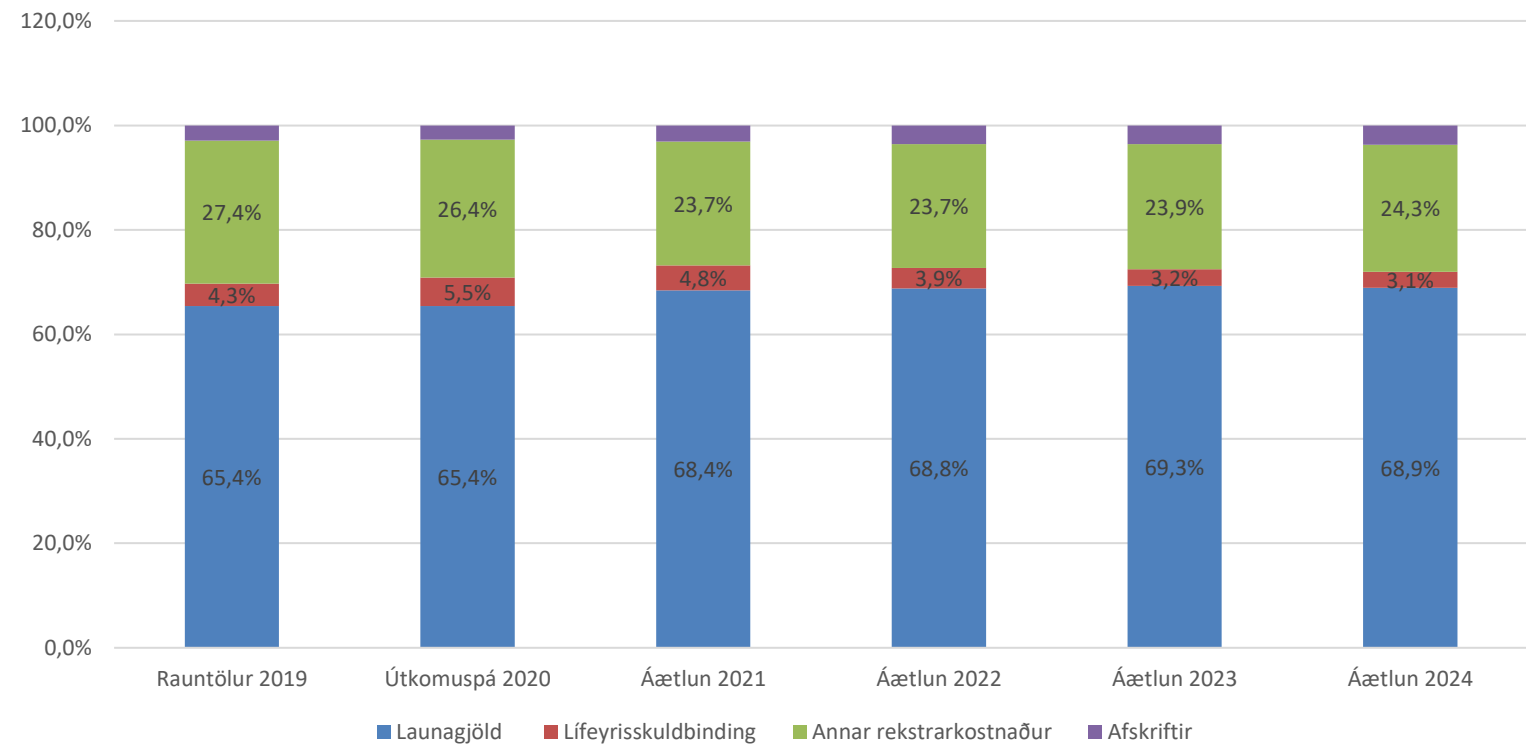


Samstæðureikningur

Rekstrargjöld

- Fjárhagsáætlun 2021 gerir ráð fyrir því að launagjöld verði áfram stærsti kostnaðarliðurinn og verði að meðaltali 68,9% á spátímabilinu.
- Launagjöld eru áætluð 68,4% í áætlun 2021 og eru því að hækka um 3% stig frá útkomuspá 2020.
- Annar rekstrarkostnaður lækkar um 236 m.kr. frá útkomuspá 2020 og lækkar því hlutfallslega um 10,7% milli ára.
- Lífeyrisskuldbindingin lækkar um 55 m.kr. milli ára þ.e. frá 2020 til 2021 og verður 4,8% af heildar- rekstrarkostnaði á árinu 2021.
- Fjárhagsáætlun 2021 gerir ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin verði 4,8 % og hækki frá rauntölum ársins 2019 þar sem hún nam 4,3% af heildarrekstrargjöldum. Fjárhagsáætlun tímabilsins gerir ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin verði 3,1 % á árinu 2024.

Rekstrargjöld sem hlutfall af heildar rekstrarkostnaði





Samstæðureikningur

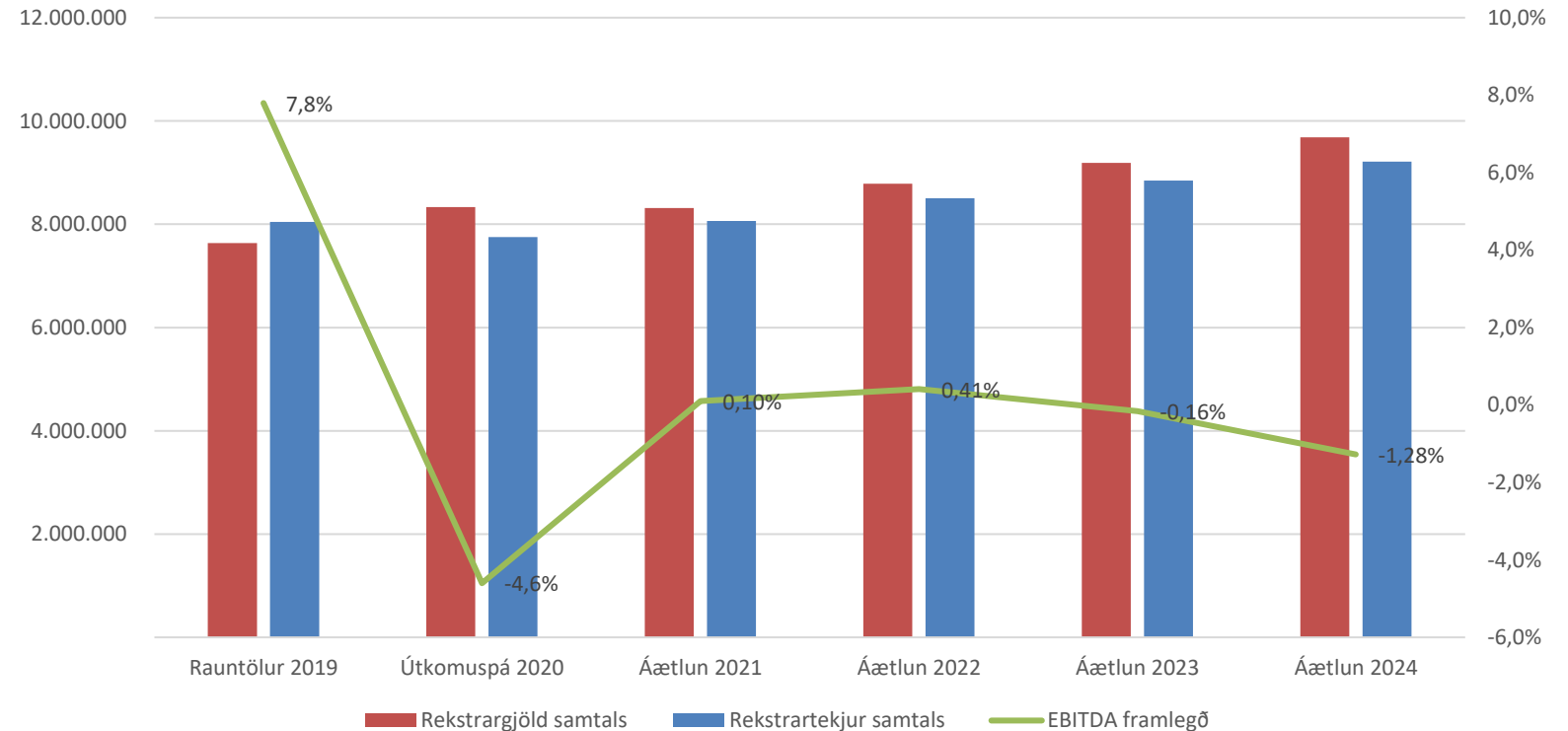


Akraneskaupstaður

Rekstrarniðurstaða

- Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði er áætluð neikvæð um 252,4 m.kr. á árinu 2021 og rekstrarafkoma (hagnaður) er áætlaður 141,7 m.kr.
- Gert er ráð fyrir því að heildarrekstrartekjur aukist um 1.147 m.kr. á spátímabilinu (2021-2024) en heildarrekstrargjöld munu aukast um 1.369 m.kr. á sama tímabili.
- Rekstrargjöld samtals munu því aukast um tæpar 222 m.kr. umfram rekstrartekjur á spátímabilinu.
- EBITDA ársins 2021 er áætluð 8,1 m.kr. og EBITDA framlegðin 0,1 %.
- EBITDA ársins 2021 mun því hækka um 366 m.kr. frá árinu 2020.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin verði á bilinu 0,1% til -1,28% á spátímabilinu og nemi -1,28% í árslok 2024.

Próun rekstrarafkomu





Samstæðureikningur

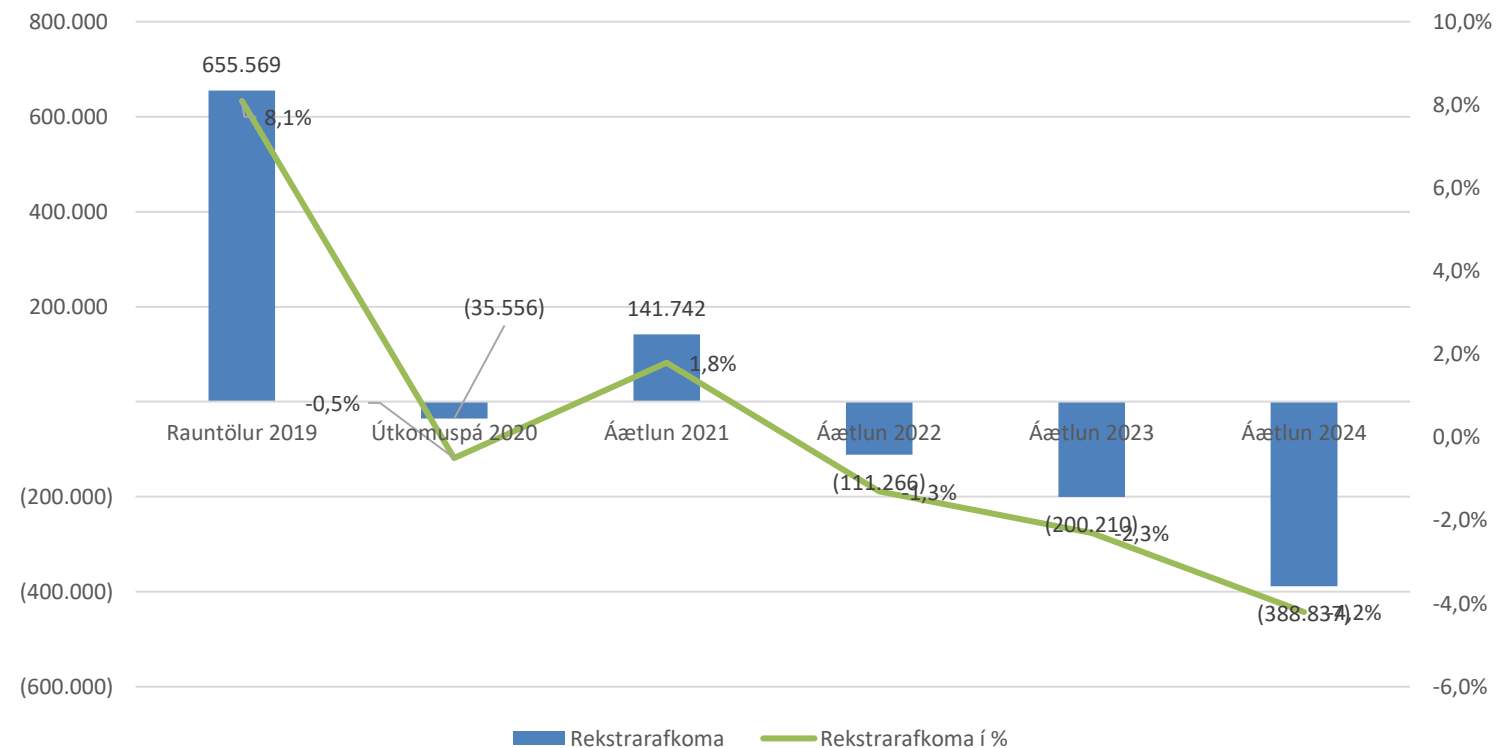


Akraneskaupstaður

Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma samstæðu á árinu 2020, skv. útkomuspá, er neikvæð sem nemur 35,5 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2021 er áætluð jákvæð um 141,7 m.kr. eða 1,8% sem hlutfall af rekstrartekjum og mun því hækka um 177 m.kr. milli ára 2020 og 2021.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarafkoma muni fara dvínandi á árunum 2022-2024.
- Samanlögð rekstrarafkoma spátímabilsins (2021-2024) er neikvæð sem nemur 558 m.kr.

Þróun rekstrarafkomu



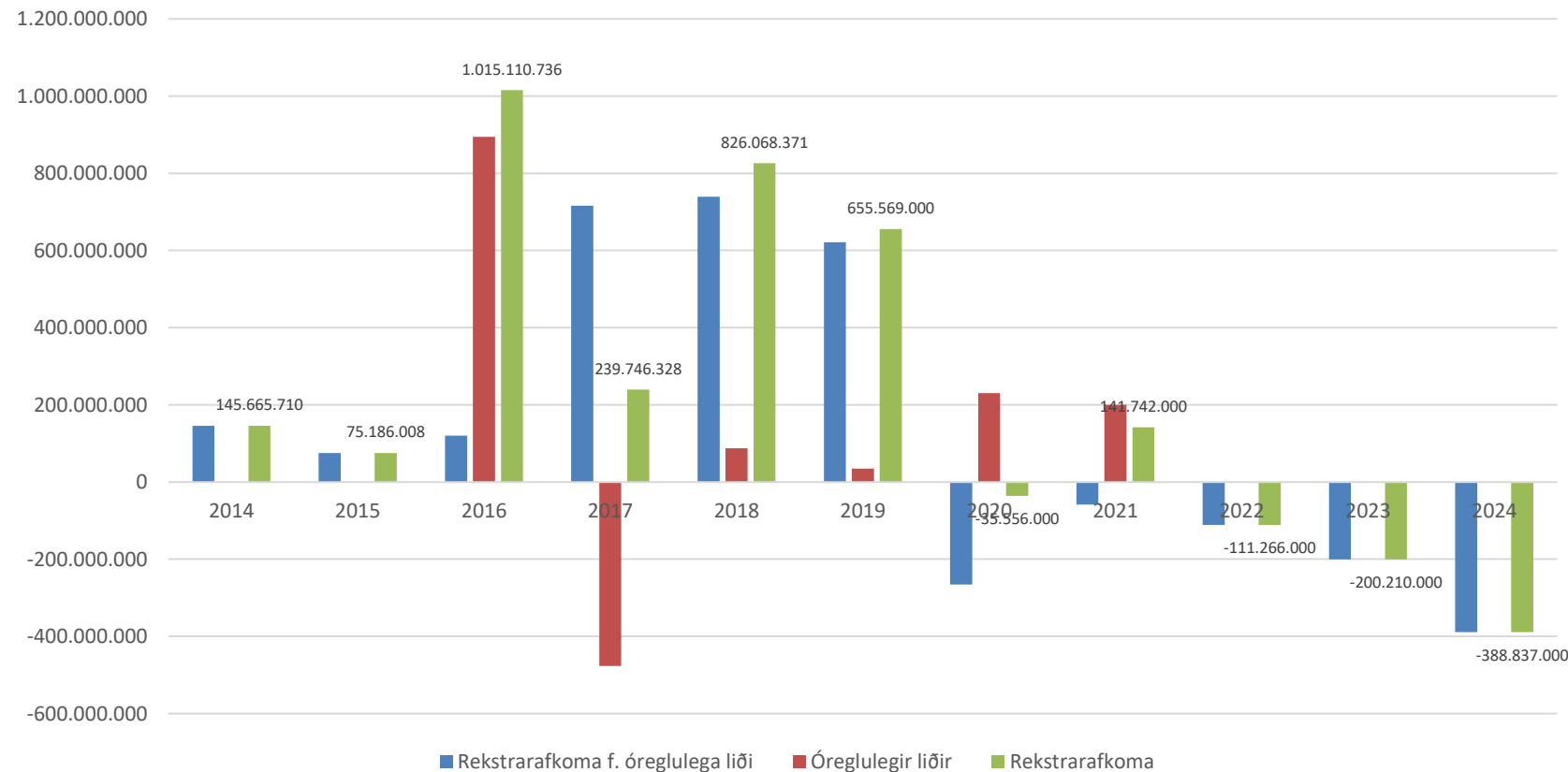


Samstæðureikningur

Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma, að teknu tilliti til óreglulegra liða, nemur 141,7 m.kr. á árinu 2021.
- Þar af er rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði og óreglulega liði neikvæð að fjárhæð um 252,4 m.kr. og við það bætist fjármagnstekjur, umfram fjármagnsgjöld, að fjárhæð 194,1 m.kr.
- Í óreglulegum liðum bætast við eignatekjur vegna þéttingu byggingareita að fjárhæð 200 m.kr.
- Rekstrarafkoma, fyrir óreglulega liði, á árunum 2014 til 2019 er að meðaltali 403 m.kr.
- Á árinu 2019 nam rekstrarhagnaður, fyrir óreglulega liði, 621 m.kr. við þá fjárhæð bættust 34,4 m.kr. sem var tilkominn vegna lífeyrisskuldbindinga og 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 2014-2024

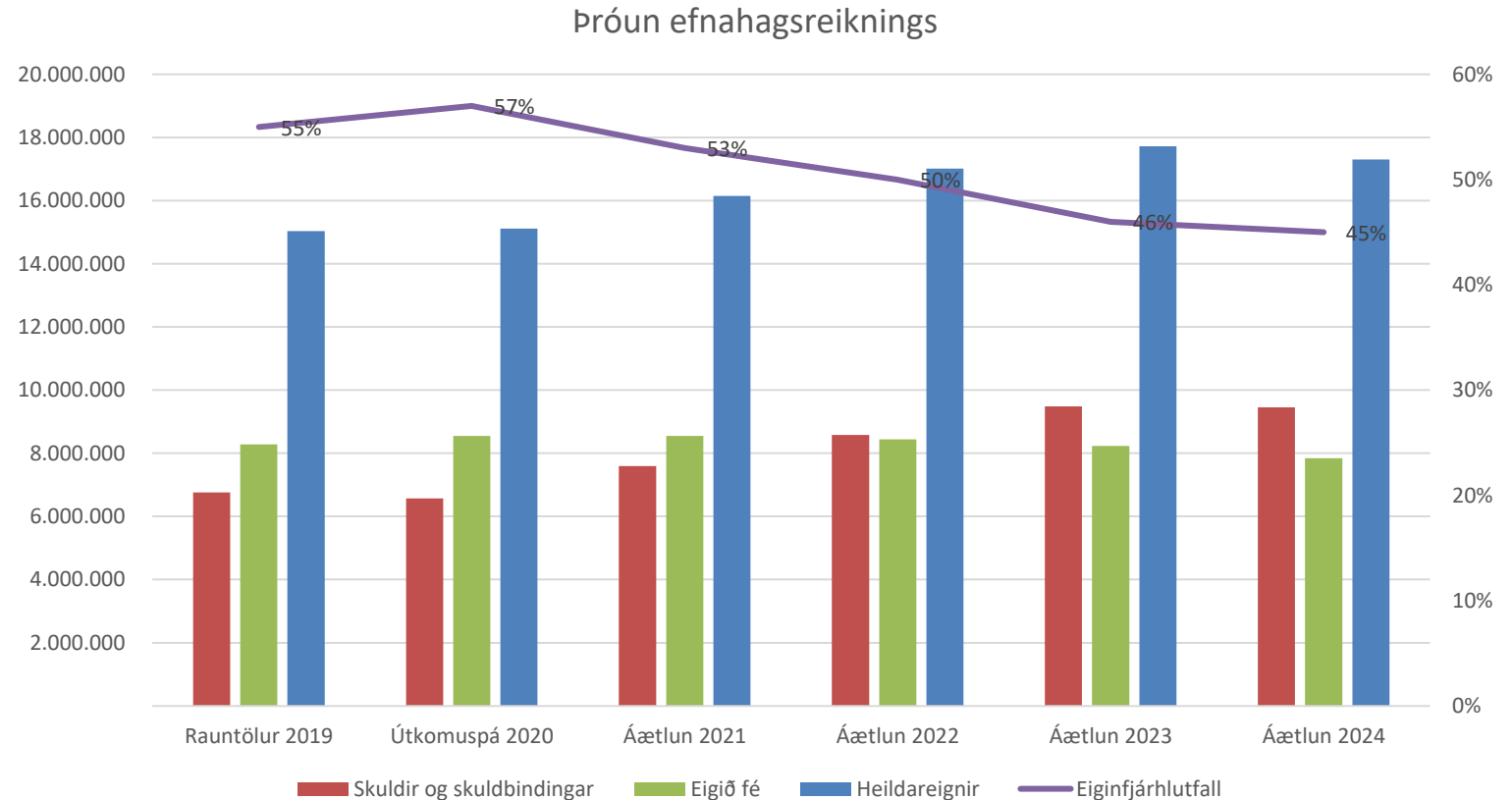




Samstæðureikningur

Efnahagsreikningur

- Heildareignir samstæðu í árslok 2020, skv. útkomuspá, munu nema 15.120 m.kr.
- Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 6.569 m.kr. og eigið fé er áætlað 8.551 m.kr.
- Eiginfjárlutfall er áætlað 57% í árslok 2020 og gerir fjárhagsáætlun ráð fyrir því að eiginfjárlutfall muni lækka á spátímabilinu og muni enda í 45% í árslok 2024.
- Fjárhagsáætlun gerir jafnframt ráð fyrir því að fastafjármunir munu aukast um 1.294 m.kr. á spátímabilinu en að handbært fé muni lækka um 73,5 m.kr.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir hækkun skulda og munu skuldir við lánastofnanir hækka um 1.648 m.kr. á spátímabilinu og heildarskuldir og skuldbindingar hækka um 1.856 m.kr.

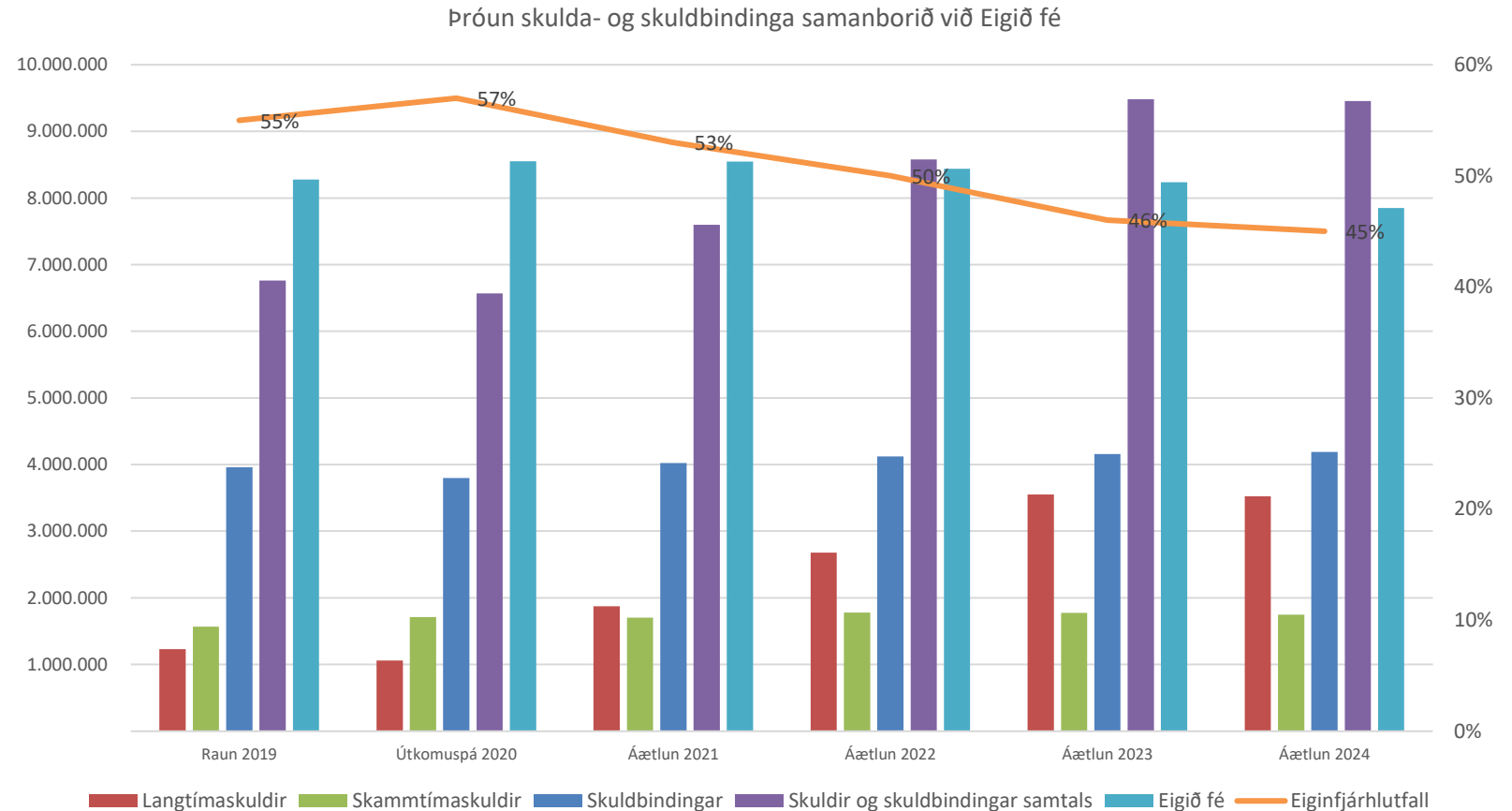




Samstæðureikningur

Efnahagsreikningur

- Áætlað er að eigið fé og skuldir í árslok 2020 munu nema samtals 15.120 m.kr., þar af munu skuldir og skuldbindingar samtals nema 6.569 m.kr. og eigið fé 8.551 m.kr.
- Eiginfjárlutfall í árslok 2020 mun því nema 57% en í árslok 2016 nam eiginfjárlutfall 53% og hefur eiginfjárlutfall því styrkst frá þeim tíma.
- Á spátímabilinu mun eiginfjárlutfall veikjast og mun nema 45% í árslok 2024.
- Skuldbindingar í árslok 2020 eru áætlaðar 3.799 m.kr. og hafa því lækkað um -1,6% frá árslokum 2015. Á sama tíma hafa langtímaskuldir lækkað um -38,9% og Eigið fé aukist um 53,7%.



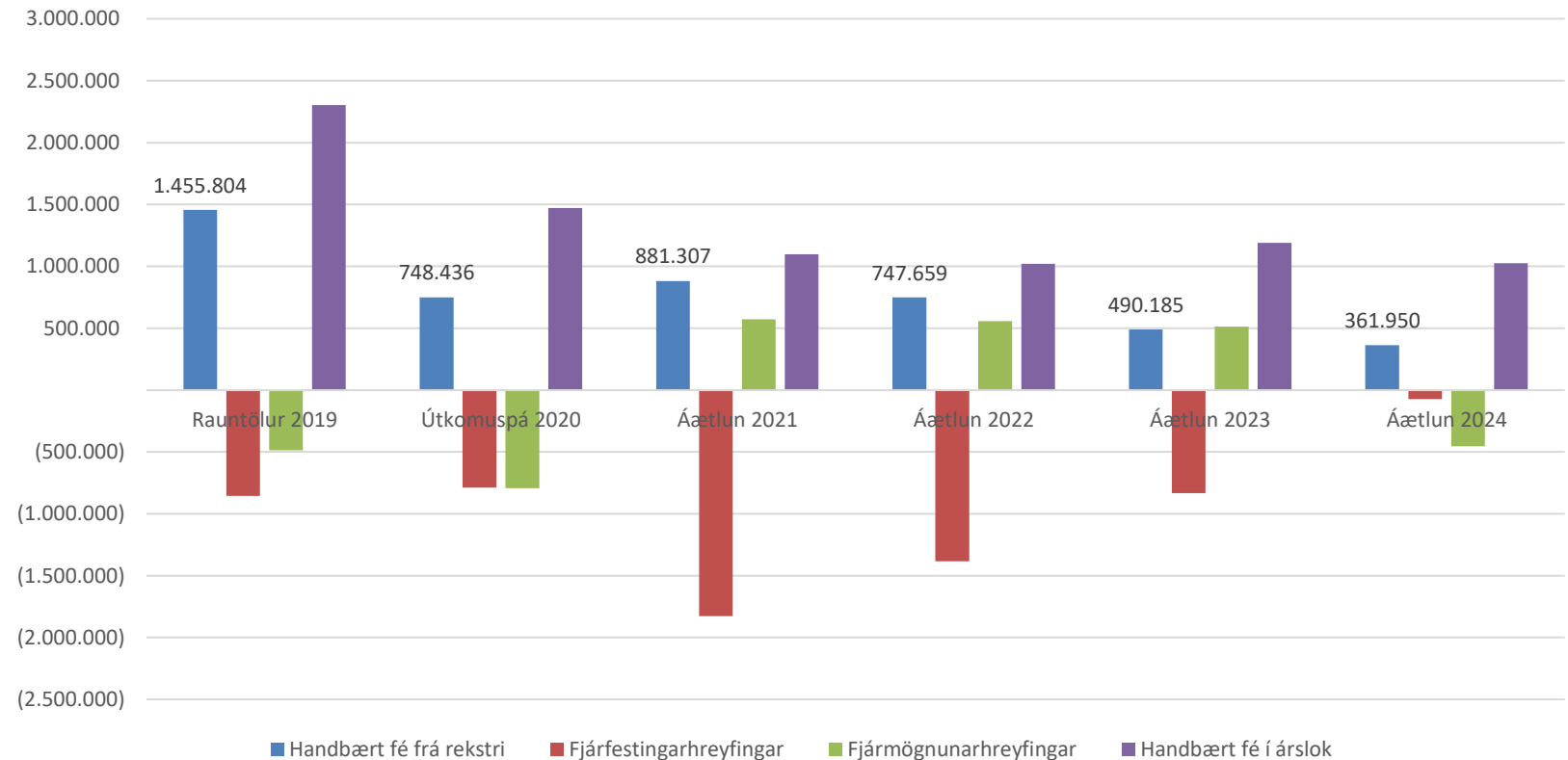


Samstæðureikningur

Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2021 er áætlað 881 m.kr. og hækkar því um 133 m.kr. milli ára.
- Fjárfestingahreyfingar ársins 2021 eru áætlaðar 1.827 m.kr. og eru því að aukast um 1.040 m.kr. frá útkomuspá 2020 og þar vegur þyngst frekari fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum um 768 m.kr.
- Fjármögnunarahreyfingar ársins 2021 eru áætlaðar 573 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána -216 m.kr., innborgun á lífeyrisskuldbindingu -179 m.kr. en ný lán að fjárhæð 1.000 m.kr. á móti.
- Handbært fé í árslok 2021 er áætlað 1.098 m.kr. og lækkar því um -373 m.kr. milli ára.
- Fjárfestingaráætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé lækki um 446,6 m.kr. á spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2020 til ársloka 2024.

Próun sjóðstreymis



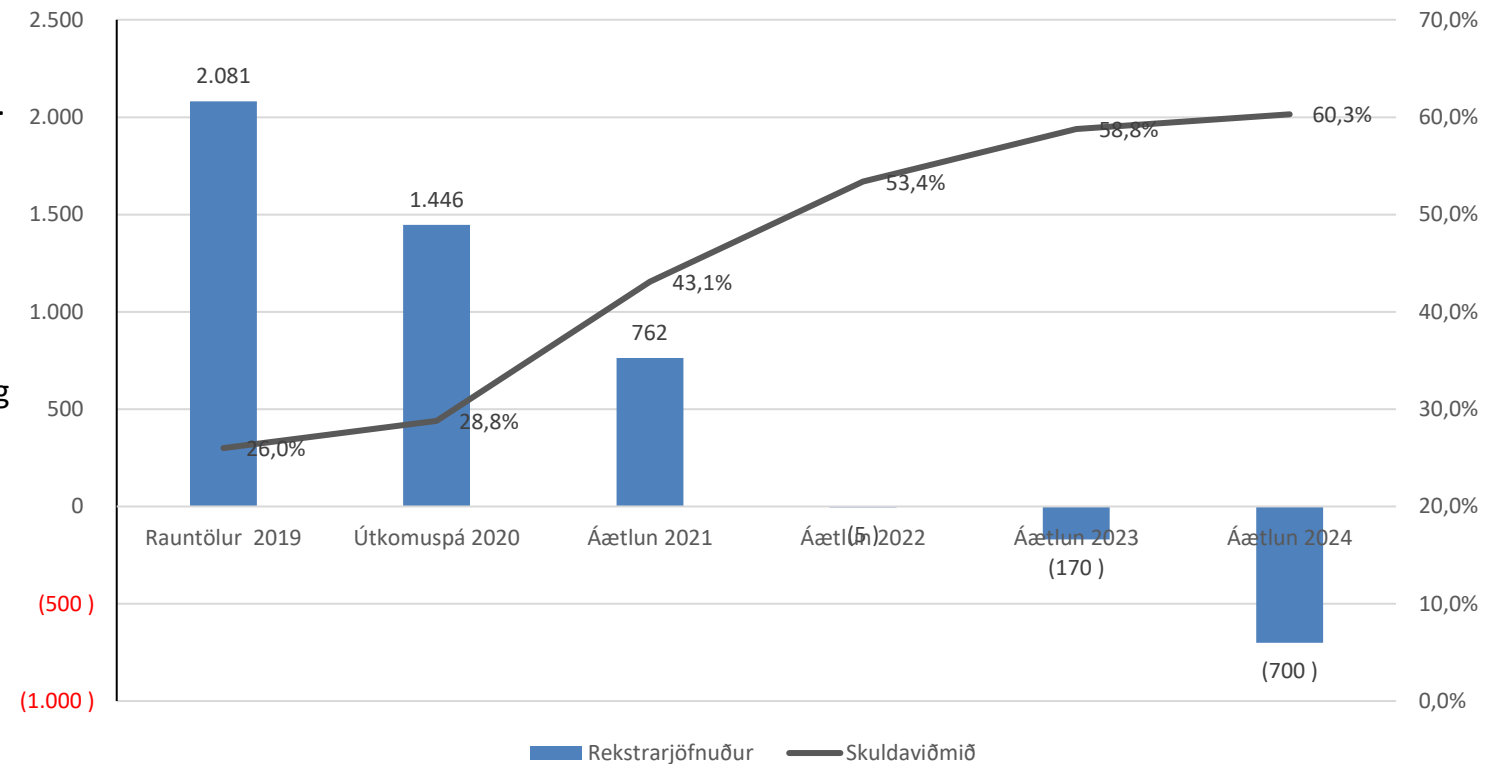


Samstæðureikningur

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 2021 muni nema 762 m.kr.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hafa farið lækkandi síðustu ár en fer hækkandi aftur og verða 43,11% í árslok 2021.
- Hámark skuldaviðmiðs sveitarfélaga er 150% en skv. fjárhagsáætlun verður skuldaviðmiðið komið í 60,3% í árslok 2024.

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

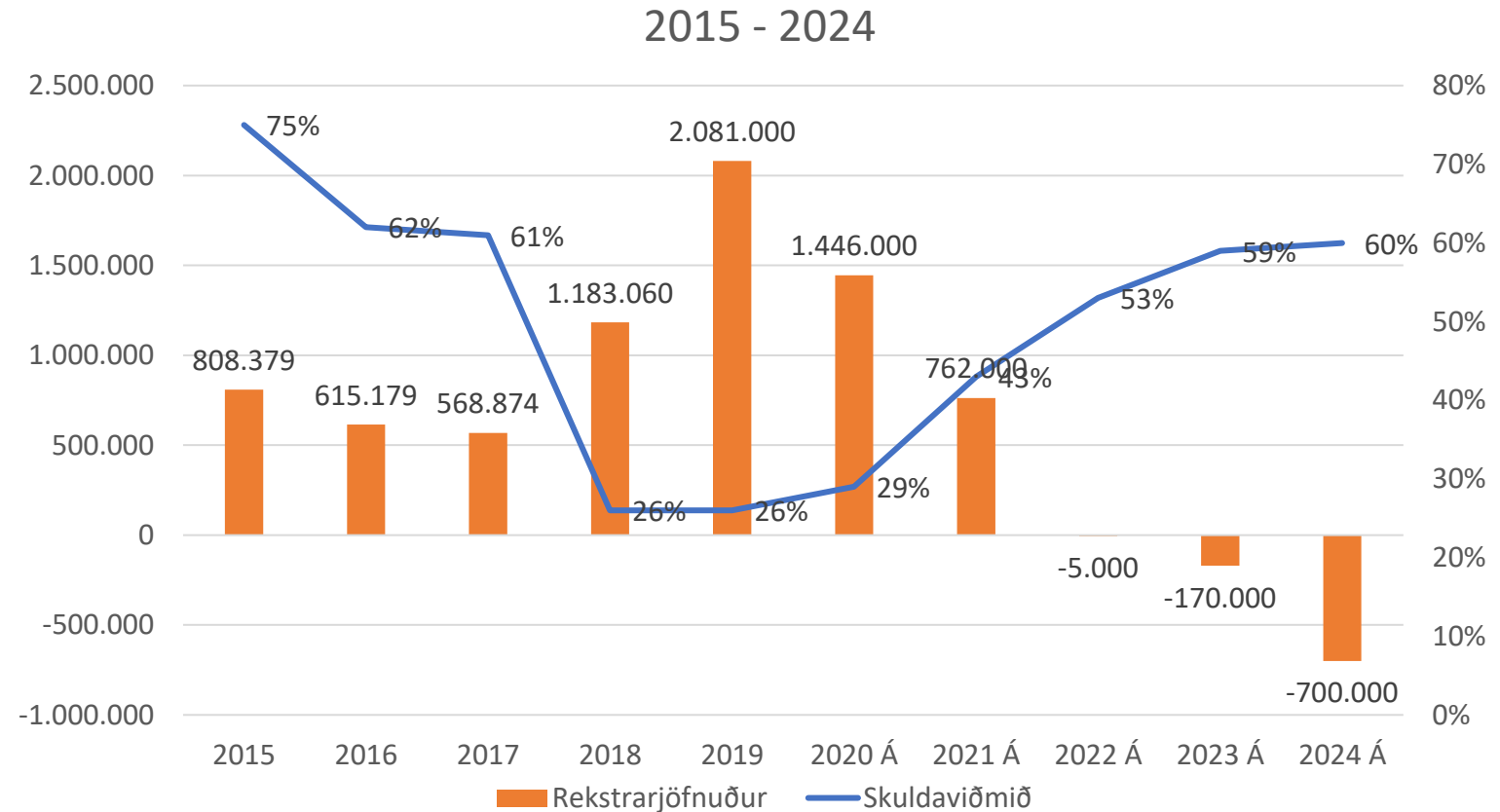




Samstæðureikningur

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2015 hefur tekið hækkað talsvert, frá því að vera jákvæður árið 2015 um 808,4 m.kr. yfir í það að vera jákvæður um 1.446 m.kr. árið 2020 skv. útkomuspá.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2015, þ.e.a.s. það hefur farið úr 75% niður í 26% og mun nema 59% í árslok 2024.



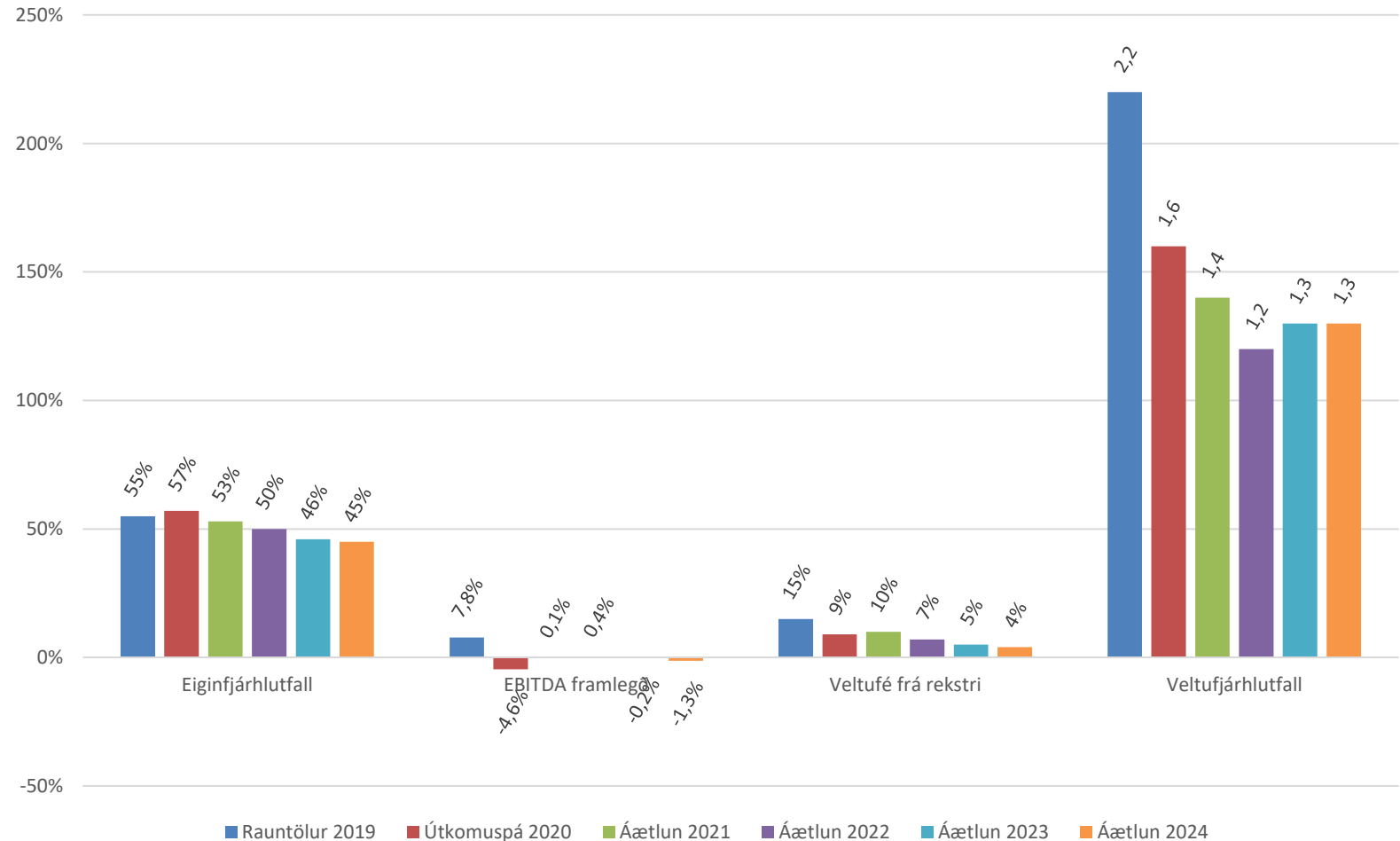


Samstæðureikningur

Lykiltölur

- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum er að fara hækkandi og er áætlað 94% í árslok 2021. Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir áframhaldandi hækkun og mun hlutfallið nema 103% í árslok 2024.
- Eiginfjárlutfallið er sterkt og mun nema 53% í árslok 2021, gert er ráð fyrir því að það fari lækkandi og mun það nema 45% í árslok 2024.
- EBITDA framlegð er áætluð neikvæð um -4,6% í árslok 2021 og á spátímanum er áætlað að EBITA framlegðin muni sveiflast til og er áætlað að hún verði neikvæð um -1,3% í árslok 2024.
- Veltufé frá rekstri er áætlað 10% í árslok 2021 og mun að fara lækkandi og áætlað að það verði 4% í árslok 2024.
- Veltufjárlutfallið er áætlað í árslok 2020 1,6 en það mun lækka í samræmi versnandi rekstrarniðurstöðu og áætlað að það verði 1,3 í árslok 2024. Samstæðan verður því áfram vel í stakk búin til að mæta nauðsynlegum greiðslum til næstu 12 mánaða á hverjum tímapunkti en áhyggjuefni er hversu mikið hlutfallið hefur lækkað frá rauntölum ársins 2019 þegar það var 2,2.

Lykiltölur

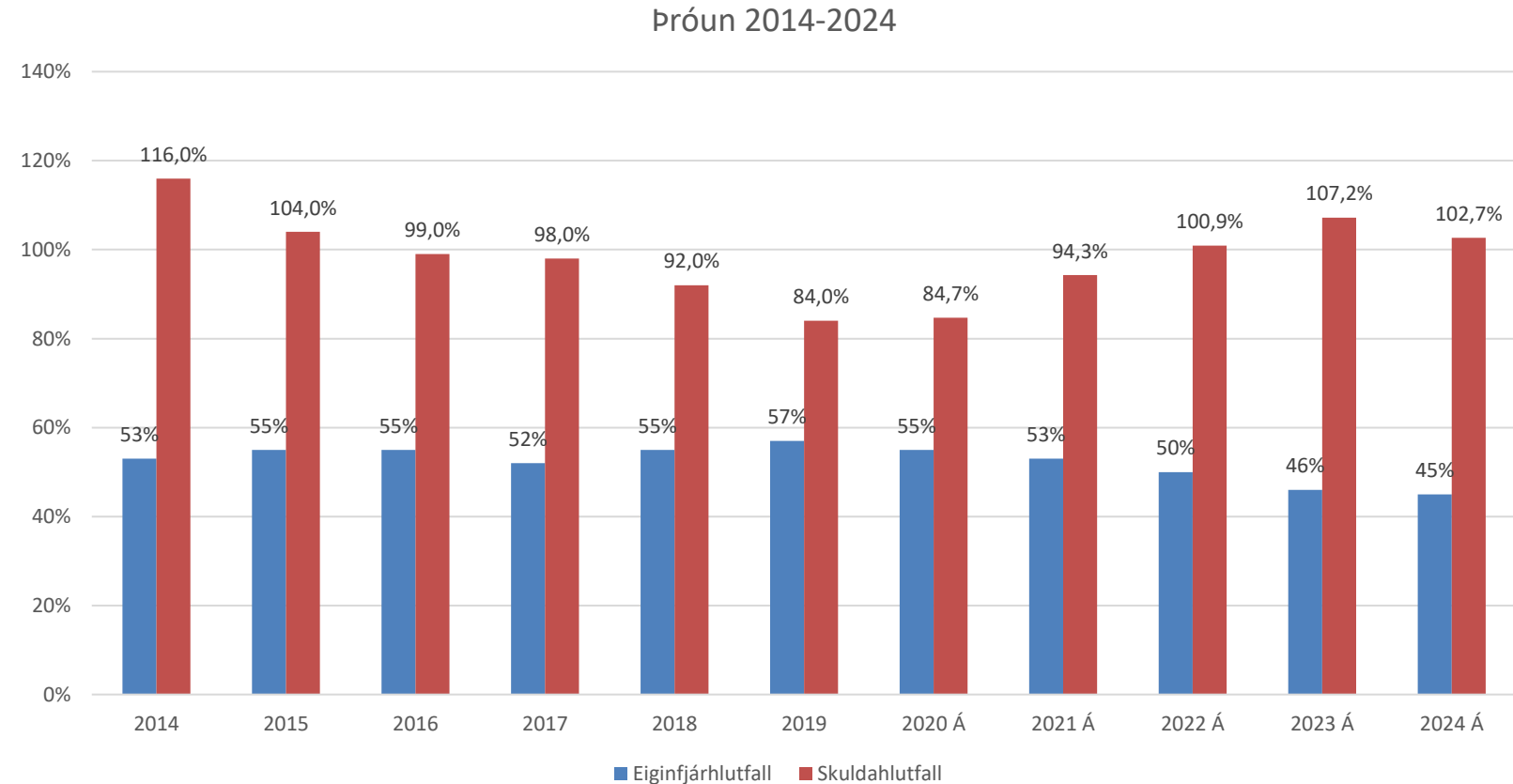




Samstæðureikningur

Lykiltölur

- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið markvisst lækkandi frá árinu 2014 þegar það nam 116% niður í 84,7% (2020).
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að skuldahlutfallið mun hækka aftur og standa í 102,7% í árslok 2024.
- Eiginfjárhlutfallið hefur að sama skapi farið hækkanði, frá því að standa í 53% í lok árs 2014 yfir í það að standa í 55% í árslok 2020.
- Á spátímabilinu ert gert ráð fyrir að eiginfjárhlutfallið fari lækkandi og standi í 45% í lok árs 2024.



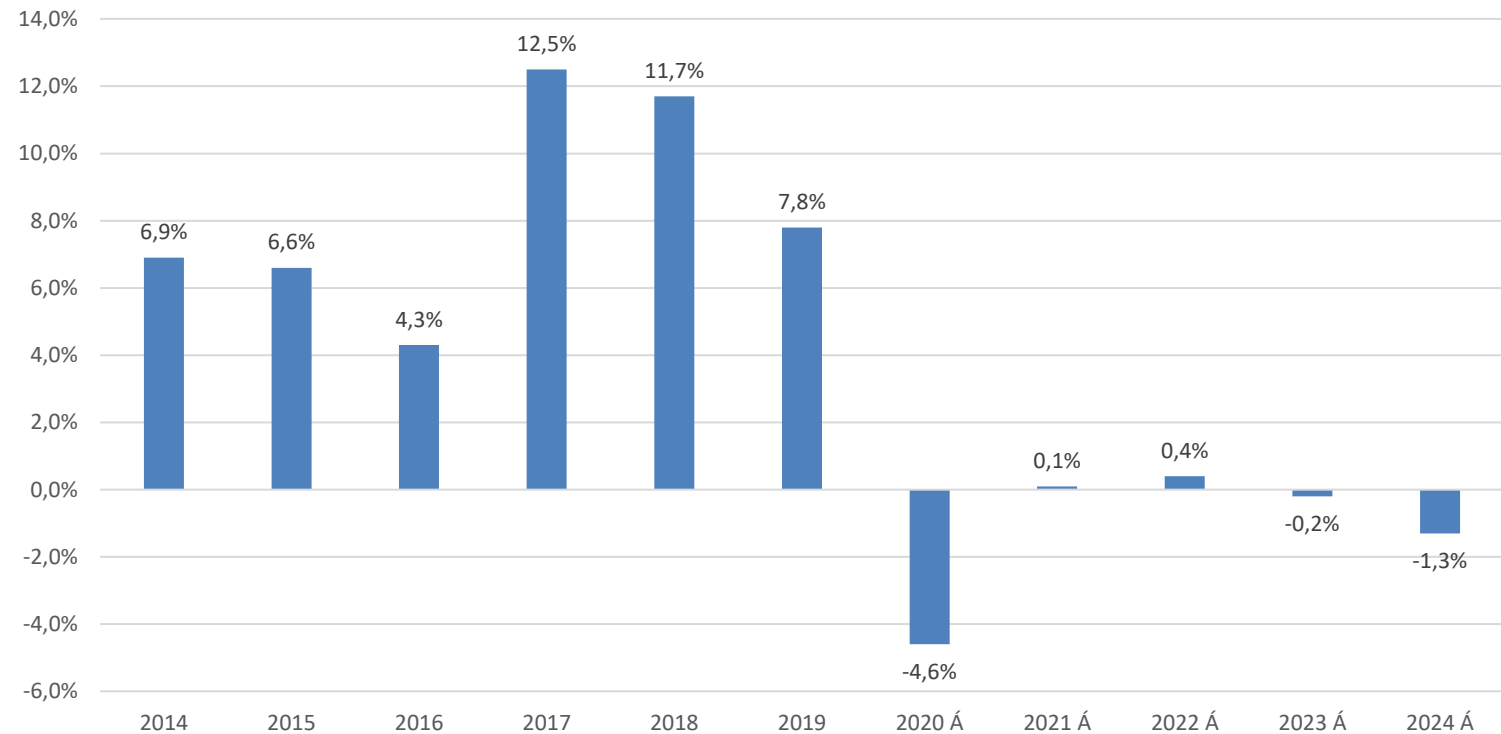


Samstæðureikningur

Lykiltölur

- EBITDA framlegð náði ákveðnu hámarki á árunum 2017 og 2018 en útkomuspá ársins 2020 gerir ráð fyrir því að EBITDA framlegð verði neikvæð um -4,6%.
- Fjárhagsáætlun 2021 gerir ráð fyrir 0,1% EBITDA framlegð og að EBITDA framlegð ársins 2024 muni vera neikvæð sem nemur -1,3%.

EBITDA framlegð

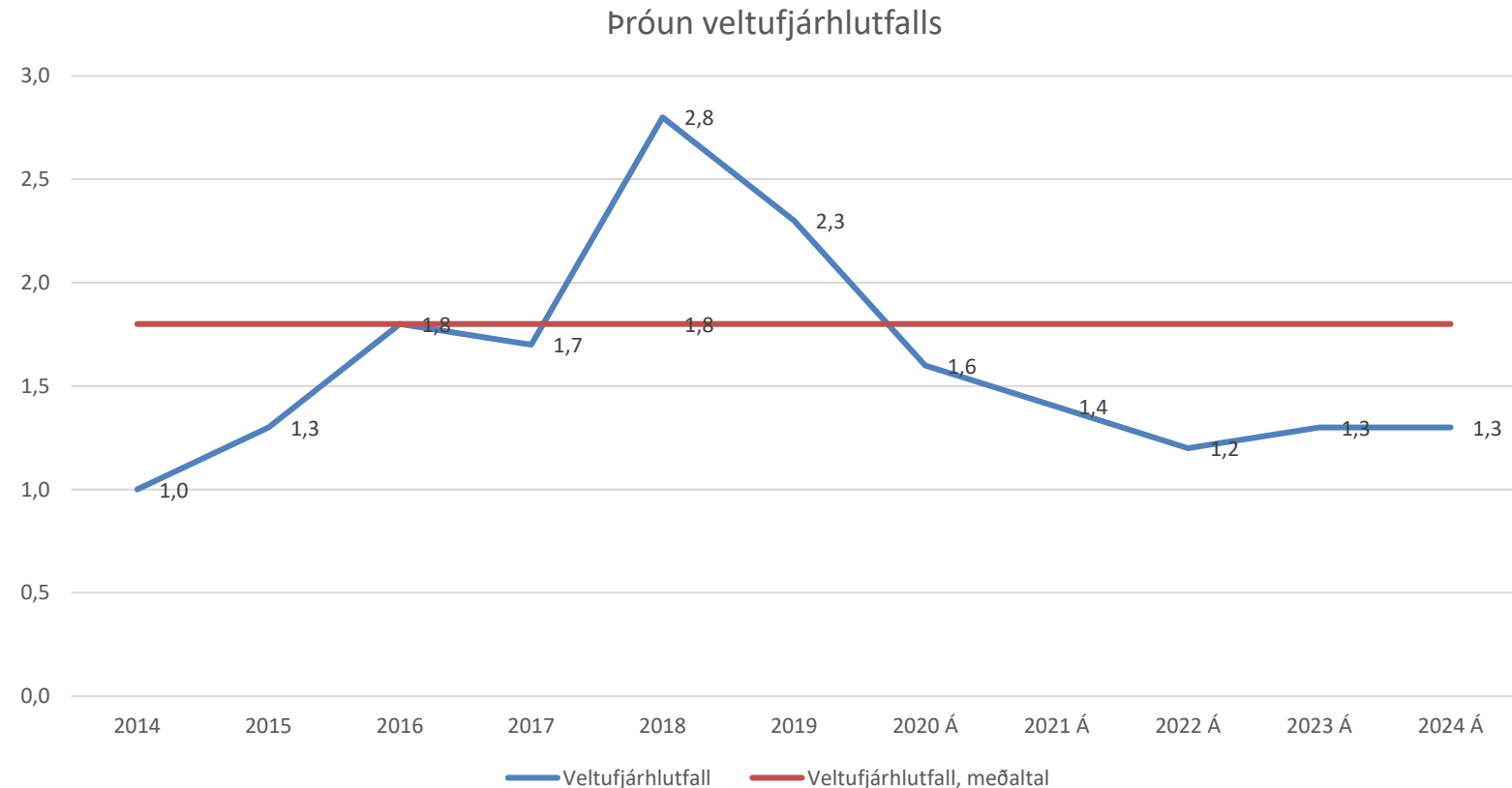




Samstæðureikningur

Lykiltölur

- Veltufjárhlutfall, þ.e. veltufjármunir sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 1,6 skv. útkomuspá ársins 2020. Það er undir meðaltali veltufjárshlutfalli árána 2014 til 2019 sem nemur 1,8.
- 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.



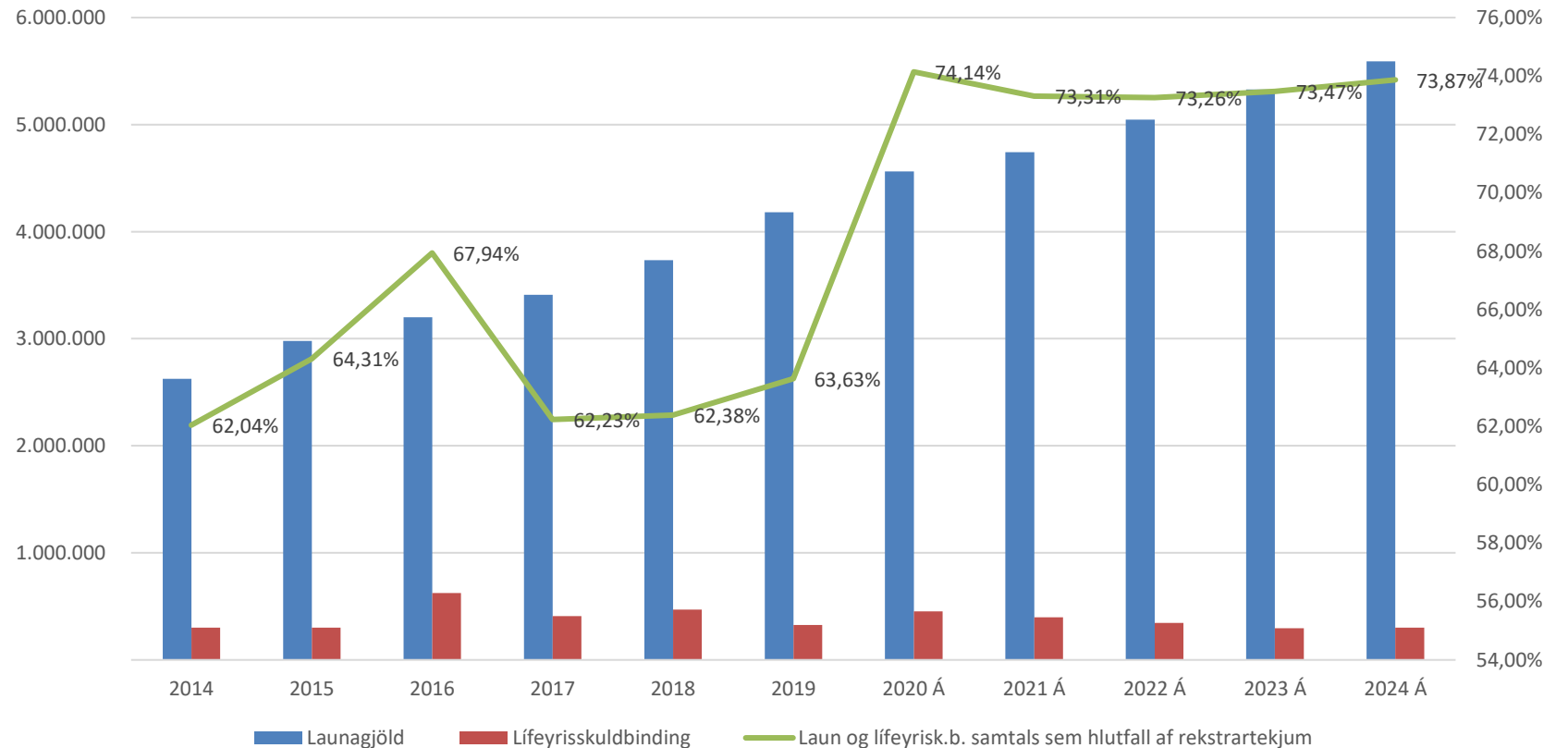


A- hluti

Þróun launakostnaðar

- Launagjöld hafa hækkað um 73,7% frá árunum 2014 til útkomuspár ársins 2020, en þau hækka úr 2.626 m.kr. í 4.562 m.kr. Lífeyrisskuldbinding hækkaði um 50,1% á sama tíma, en hún hækkar úr 302 m.kr. í 453 m.kr.
- Launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum hækkaði milli talsvert 2014 og 2016 og má það rekja til uppgjörs lífeyrisskuldbindinga á árinu 2016. Á árinu 2017 lækkar hlutfallið niður í 62,2% en hækkar talsvert milli 2019 og útkomuspár ársins 2020. Skýringin á því eru nýir kjarasamningar sem koma inn á árinu 2020.
- Meðaltal hlutfalls launagjalda af rekstrartekjum á árunum 2014-2019 er 63,76% og hlutfall þetta á árunum 2020-2024 er talsvert umfram meðaltal árunna á undan.
- Á spátímabilinu 2021-2024 er gert ráð fyrir því að launagjöld hækki um 17,9% og launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum endi í 73,47% á árinu 2024.

Þróun launakostnaðar 2014-2024

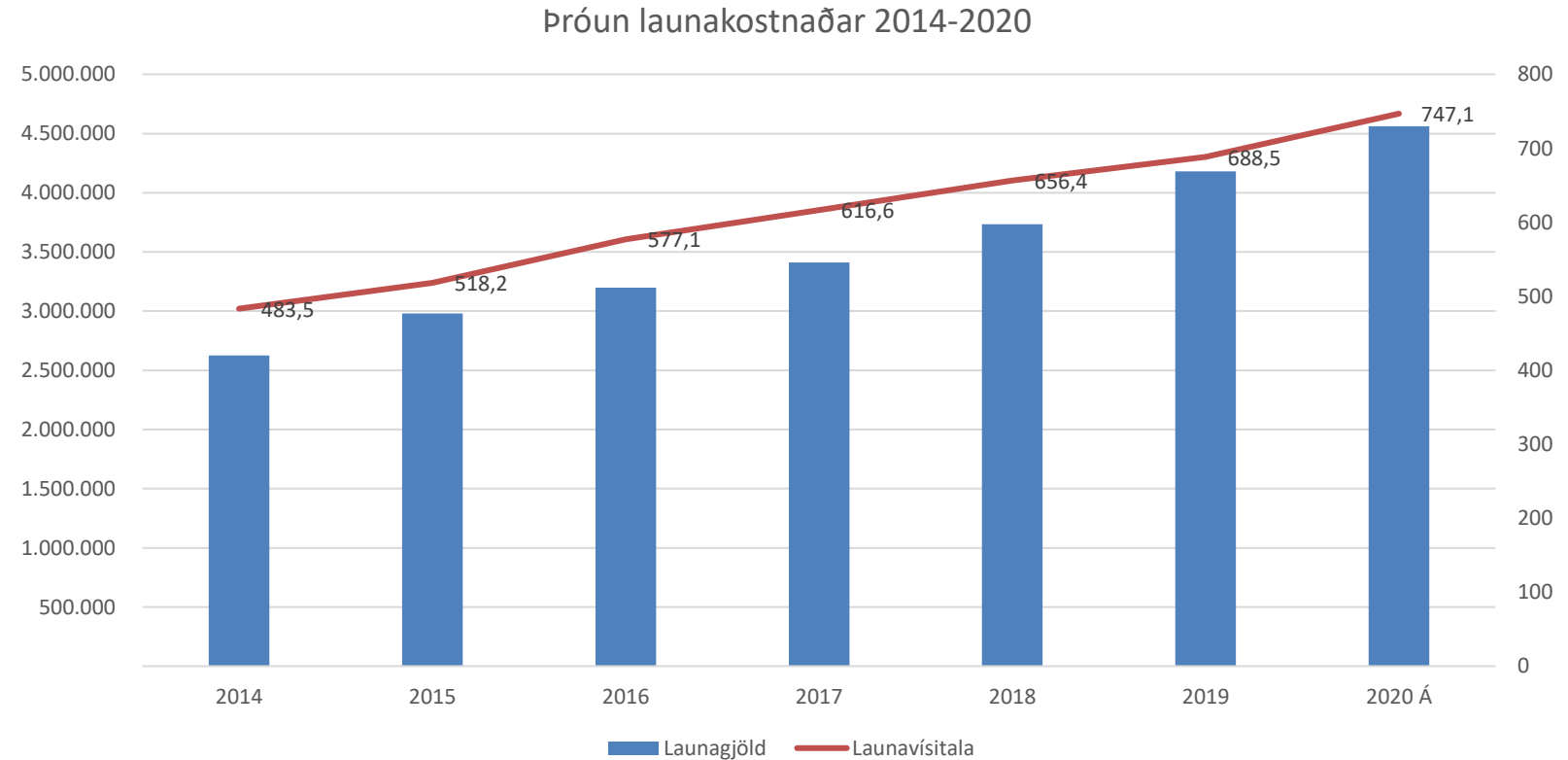




A- hluti

Þróun launakostnaðar

- Launavísitala er meðaltal ár hvert en á árinu 2020 er notuð vísitala október mánaðar sem er sú nýjasta sem liggur fyrir.
- Launavísitala á tímabilinu hefur hækkað um 54,5% en á sama tímabili hafa launagjöld Akraneskaupstaðar hækkað um 73,7%.

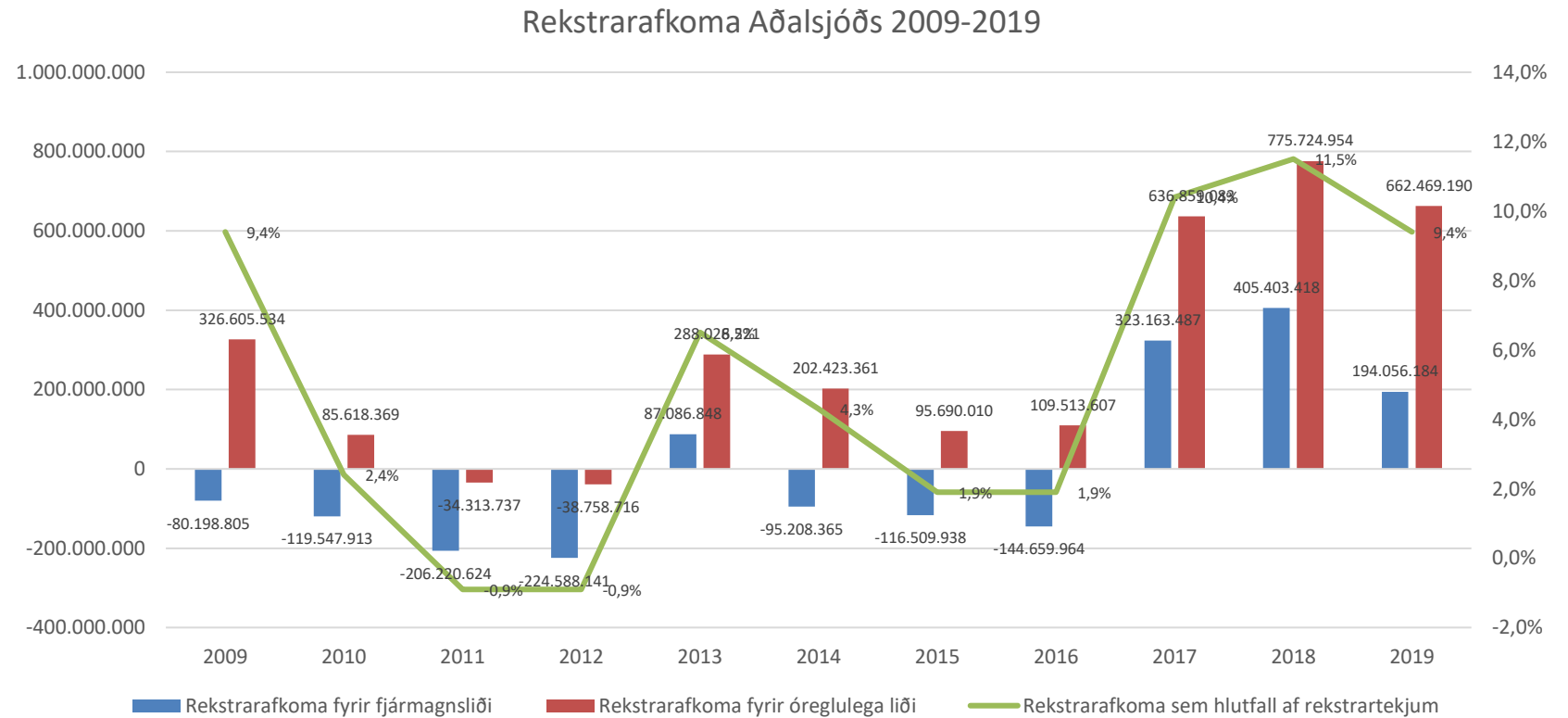




Aðalsjóður

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er jákvæður um samtals 22,8 m.kr. á tímabilinu 2009 til ársloka 2019.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 3.110 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 2.603 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2019 nemur 662,5 m.kr. og nemur 9,4% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.

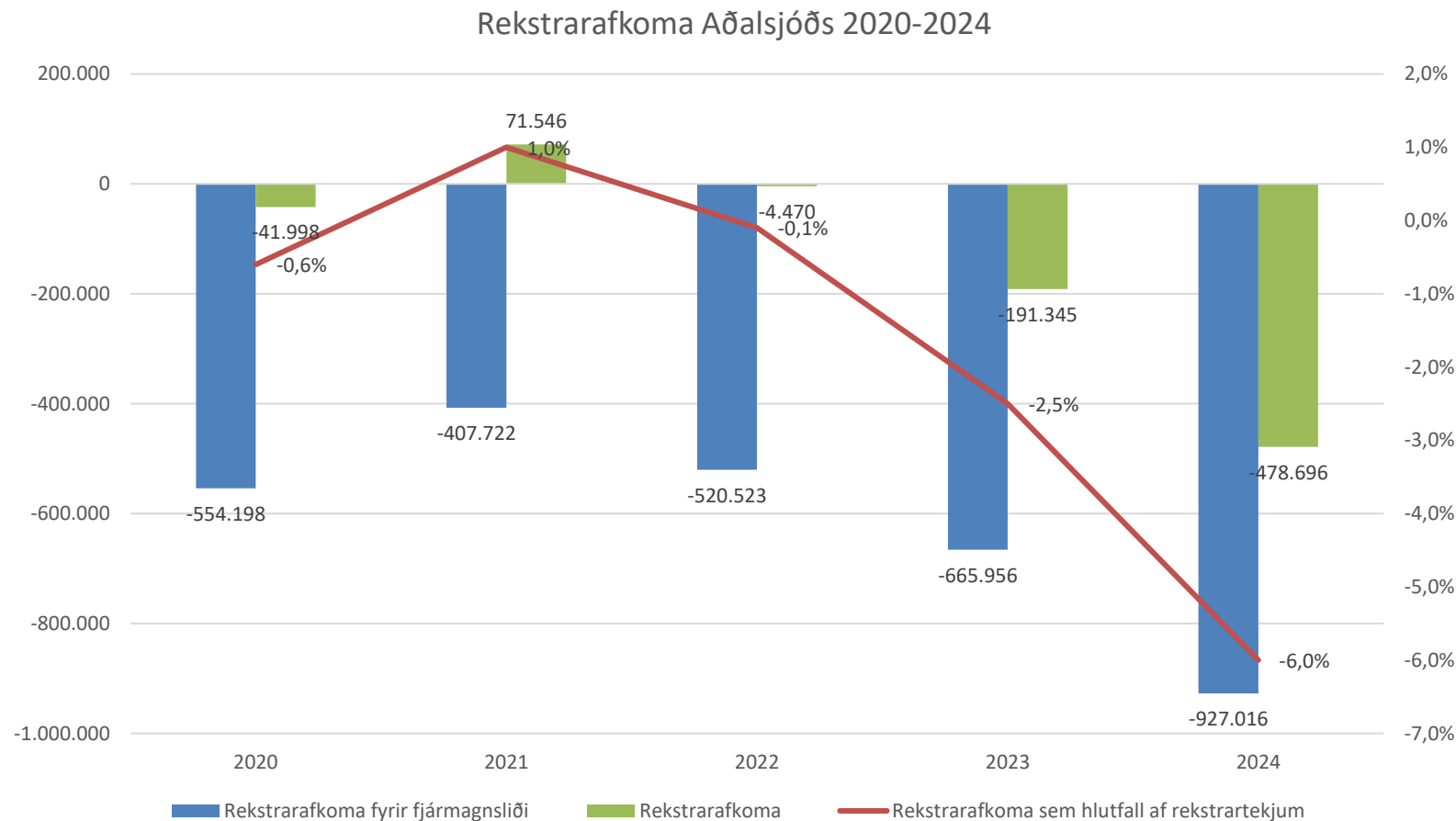




Aðalsjóður

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er neikvæður um samtals -3.075 m.kr. á tímabilinu 2020 (útkomuspá) til ársloka 2024.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 2.430 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi neikvæð sem nemur -645 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2021 nemur 71,5 m.kr. og nemur 1% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.





Stór verkefni framkvæmd
á árinu 2021

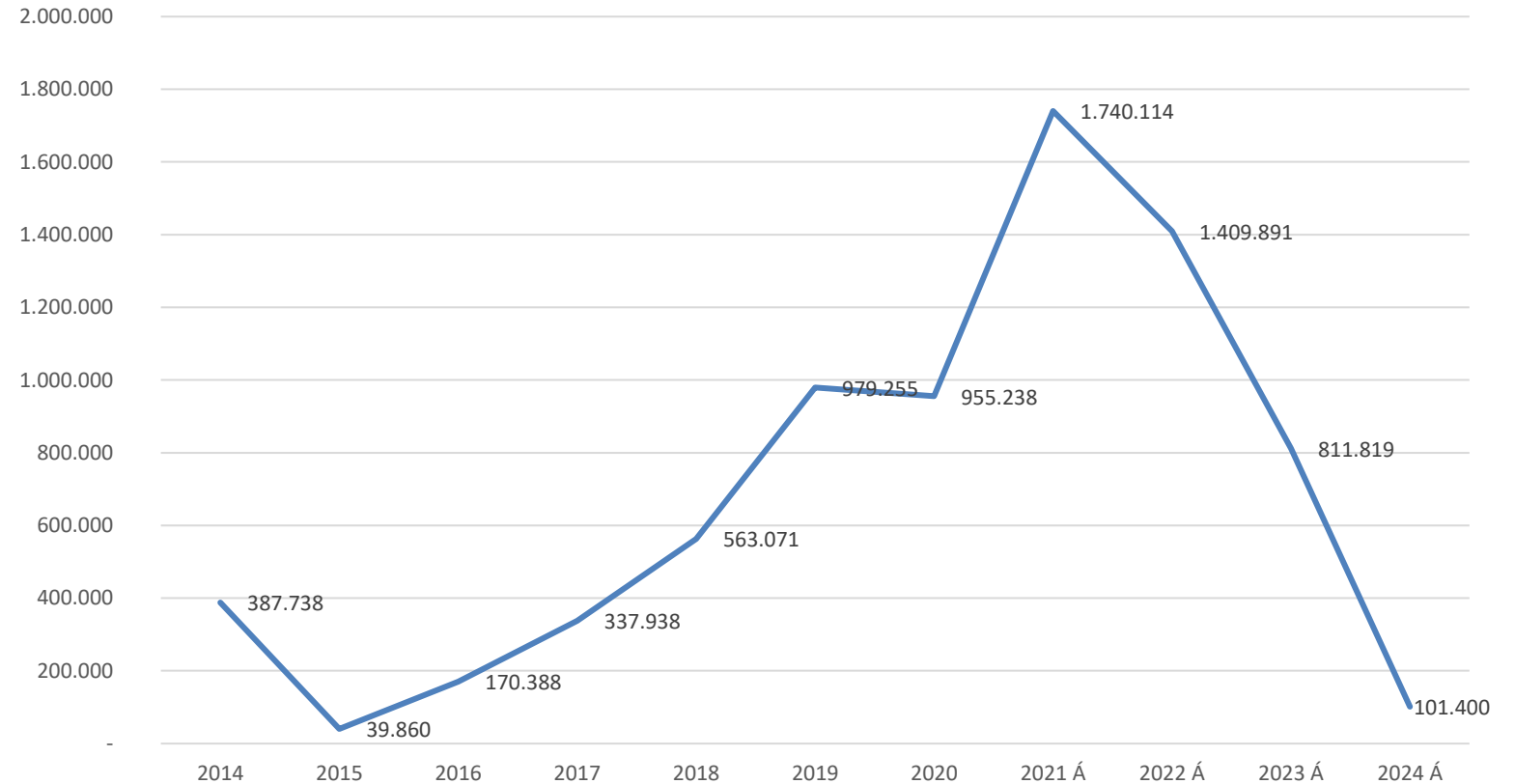


A - hluti

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.

- Á árunum 2014-2019 var samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum samtals fjárhæð 2.478 m.kr.
- Útkomuspá 2020 gerir ráð fyrir að heildar fjárfesting A-hluta verði 955 m.kr.
- Á spátímabilinu 2021-2024 er áætlað að samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum verði samtals fjárhæð 4.063 m.kr.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum 2014-2024





Fjárfesting 2021-2024

Fjárhæð í þús.kr.	2021	2022	2023	2024
Götur og gangstéttar	321.900	413.500	325.900	257.900
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	236.000	327.600	240.000	172.000
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	34.650	34.650	34.650	34.650
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	51.250	51.250	51.250	51.250
Velferðarmál	445.253	208.750	48.600	-
<i>Fjöliðjan</i>	131.653	208.750	-	-
<i>Þjónustumiðstöð Dalbraut</i>	200.000	-	-	-
<i>Stofnframlög í Brynju hússjóð</i>	65.000	-	-	-
<i>HMS verkefni, framlag</i>	48.600	-	48.600	-
Skóla og frístundamál	1.141.561	981.641	714.919	37.500
<i>Jaðarsbakkar</i>	408.710	677.419	677.419	-
<i>Leikskóli</i>	622.351	266.722	-	-
<i>Þekjan</i>	40.000	-	-	-
<i>Brekkubæjarskóli</i>	25.500	-	-	-
<i>Skólalóðir</i>	45.000	37.500	37.500	37.500
Gatnagerðartekjur og smærri fjárfestingar -	55.000	- 169.400	- 229.000	- 194.000
Samtals fjárfesting	1.853.714	1.434.491	860.419	101.400





Jaðarsbakkar

- 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 2021 er gert ráð fyrir samtals 410 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna virðisauka til þess að byrja á 1. áfanga.**



Nýr leikskóli í Skógarhverfi

- Á árinu 2020 var ný leikskóli í Skógarhverfi í hönnun og hófst jarðvegsundirbúningur einnig.
- Um er að ræða 6 deilda leikskóla með möguleika á stækkun í 8 deildir ef þarf. Sérstaklega mikil og góð vinna hefur fram um stærð og fyrirkomulag rýma og metnaður er í allri hönnun af hálfu bæjarins og hönnuðum sem að verkinu koma en þeir eru Batteríið arkitektar, Landslag og Verkís.
- **Á árinu 2021 er gert ráð fyrir samtals 622 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna virðisauka til uppbyggingar á nýjum leikskóla.**



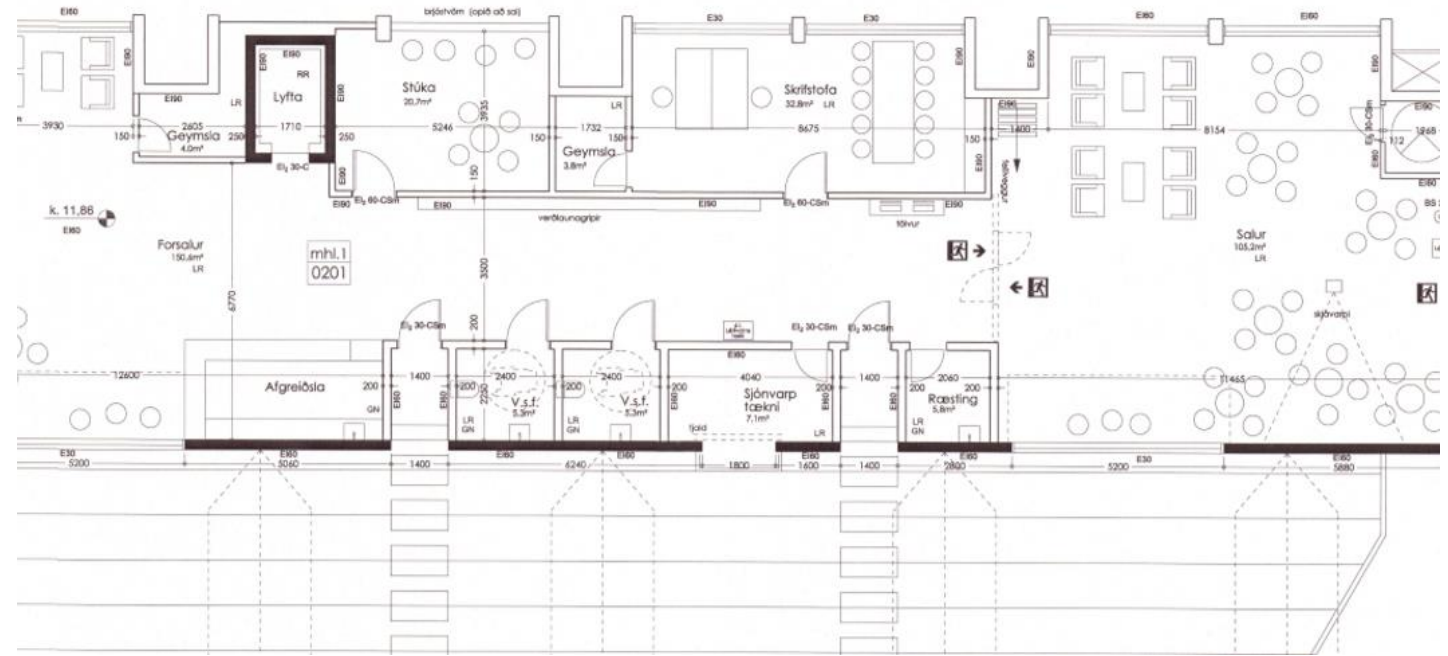
Fjöliðjan

- Ráðist verður í endurnýjun á núverandi húsnæði Fjöliðjunnar á nýju ári ásamt viðbyggingu eftir að eldsvoði kom upp í maí 2019
- **Á árinu 2021 er gert ráð fyrir samtals 130 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna virðisauka og trygginga til uppbyggingar á Fjöliðjunni.**





Pekkingarsetur í Brekkubæjarskóla



Teikning af Þekjunni

Brekkubæjarskóli og Þekjan

- Unnið verður áfram að endurnýjun í Brekkubæjarskólaskóla, samtals 30 m.kr.
- Fimleikahúsið kláraðist á árinu 2020 og verður á árinu 2021 unnið að því endurbótum Þekjunnar svokölluðu sem er hluti af tengingu nýja húsins og Íþróttahúsins, samtals 40 m.kr.





Dalbraut Þjónustumiðstöð

- Akraneskaupstaður hefur samið við E. Sigurðsson ehf. um fullnaðarfrágang innanhús á þjónustumiðstöð að Dalbraut 4, 1. hæð.
- Áætlað að framkvæmdum framkvæmdum ljúki í byrjun júní á næsta ári. **Kostnaður verksins er rúmlega 200 m.kr.**

Gatnaframkvæmdir

- Nýframkvæmdir í gatnagerð og göngustígum m.a. á Langasandsreit, Flóahverfi, Faxabraut og Skógarhverfi ásamt viðhald gatna í eldri hverfum og göngustígum, **samtals 264 m.kr. að teknu tilliti frádráttar vegna tekna (gatnagerðargjöld).**





Skólalóðir og aðrar stofnanalóðir

- Endurskipulag grunnskólalóða Akraneskaupstaðar og bætt útisvæði þeirra, **samtals 50,0 m.kr.** ásamt sérstökum aðgerðum á ákveðum leikskólalóðum um bætt svæði yngri barna, **samtals 7,5 m.kr.**
- Fjármagn í viðhald og framkvæmdir leikvalla, sérstök græn verkefni, umferðaröryggi, endurnýjun ljósastaura og stofnanalóðir, **samtals 20,4 m.kr.**





Önnur verkefni

- Uppbygging nýrra svæða, samtals að fjárhæð um 10 mkr. en um er að ræða framkvæmdir á svonefndum Dalbrautarreit.
- Aðrar framkvæmdir og kaup á stofnbúnaði, samtals að fjárhæð um 10 mkr. Helstu verkefni eru endurnýjun búnaðar fyrir Slökkviliðið.



Takk fyrir

