

Ársreikningur 2023



Akraneskaupstaður

Aðalsjóður

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3-4
Áritun stjórnenda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Sjóðstreymi	10
Skýringar	11-18
Rekstraryfirlit	19

Áritun óháðs endurskoðanda

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Áritun stjórnenda

Hlutverk Aðalsjóðs er umsjón með hefðbundinni starfsemi sveitarfélags er lýtur fyrst og fremst að lögbundnum verkefnum þess og heyrir sjóðurinn beint undir bæjarstjórn. Starfsemi Aðalsjóðs er að mestu leyti fjármögnuð af skatttekjum.

Ársreikningur Aðalsjóðs Akraneskaupstaðar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur Aðalsjóðs á árinu námu 10.389 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi, en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 9.353,6 millj. kr.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,74%, sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,2306% en lögbundið hámark þess er 0,5 (0,625% með álagi), í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,318% en lögbundið hámark þess er 1,32% (1,65% með álagi).

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs samkvæmt rekstrarreikningi var jákvæð um 732,1 millj. kr., en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 365,5 millj. kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Eigið fé Aðalsjóðs í árslok nam 10.224,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu Aðalsjóðs á árinu 2023, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu 2023.

Bæjarráð Akraness hefur í dag rætt ársreikning Aðalsjóðs fyrir árið 2023 og staðfestir hann með undirritun sinni. Bæjarráð leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi, 18. apríl 2024.

Bæjarráð:

Þitt Lámsulóttir
Vælgætur S. Jónsson
Ragnar Samundsson

Bæjarstjóri:

Haraldur Benediktsson

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2023 Áætlun	2022
Rekstrartekjur:				
Útsvar og fasteignaskattar		6.967.188	6.582.042	6.166.926
Framlög Jöfnunarsjóðs		2.260.630	1.891.363	1.733.885
	16	9.227.818	8.473.405	7.900.811
Aðrar tekjur		1.161.162	880.207	1.020.266
	2,3	10.388.980	9.353.612	8.921.077
Rekstrargjöld:				
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	4	6.202.188	6.026.632	5.442.386
Lífeyrisskuldbinding	4	514.913	393.247	491.567
Annar rekstrarkostnaður	5	4.094.203	3.492.634	3.471.022
	2	10.811.304	9.912.513	9.404.975
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði, (neikvæð)		(422.324)	(558.901)	(483.898)
Fjármagnsliðir:				
Fjármunatekjur		1.361.079	998.087	1.032.456
Fjármagnsgjöld		(56.459)	(73.018)	(37.779)
	2,6	1.304.620	925.069	994.677
Rekstrarafkoma fyrir aðra liði, jákvæð		882.296	366.168	510.779
Aðrir liðir:				
Lífeyrisskuldbinding vegna halla á A-deild Brúar	14	(87.614)		
Niðurrif eigna vegna skipulags		(62.590)	(680)	
		(150.204)	(680)	0
Rekstrarafkoma ársins, jákvæð	2,7,18	732.092	365.488	510.779

Efnahagsreikningur

Eignir:		Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir:				
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Hlutafé í félögum	8		229.595	230.016
Stofnframlög og eignahlutir í félögum og stofnunum	9		6.899.555	6.835.411
Langtímakröfur	10		46.066	1.328
Langtímakröfur vegna gatnagerðargjalda	10		153.775	119.908
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki	10		7.277.760	5.819.126
Fastafjármunir	2		<u>14.606.751</u>	<u>13.005.789</u>
Veltufjármunir:				
Verk í vinnslu og vörubirgðir	15		<u>500.047</u>	<u>101.145</u>
Skammtímakröfur:				
Skatttekjur			849.377	604.580
Þjónustutekjur og viðskiptakröfur			346.233	532.477
Viðskiptakröfur, eigin fyrirtæki			8.969	78.453
Aðrar skammtímakröfur			524.365	242.047
Aðrar skammtímakröfur, eigin fyrirtæki			603	457
Næsta árs afborganir langtímakrafna			228.156	37.751
Næsta árs afborganir langtímakrafna, eigin fyrirtæki			412.589	322.619
Fyrirframgreidd rekstrargjöld			24.846	28.380
	11		<u>2.395.138</u>	<u>1.846.764</u>
Handbært fé:				
Bankareikningar			260.185	677.175
Sjóðir			353	192
	2		<u>260.538</u>	<u>677.367</u>
Veltufjármunir			<u>3.155.723</u>	<u>2.625.276</u>
Eignir samtals	1		<u><u>17.762.474</u></u>	<u><u>15.631.065</u></u>

31. desember 2023

Eigið fé og skuldir:

	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé:			
Eigið fé	13	<u>10.224.561</u>	<u>9.492.469</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbindingar	14	<u>4.415.956</u>	<u>4.077.133</u>
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		218.528	
Viðskiptaskuldir		663.751	576.991
Viðskiptaskuldir, eigin fyrirtæki		926.242	107.967
Ógreidd og áfallin launagjöld		495.258	443.807
Aðrar skammtímaskuldir og fyrirframgreiðslur		39.113	59.675
Fyrirftaminnhentar framkvæmdatekjur	15	529.733	657.023
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar		<u>249.332</u>	<u>216.000</u>
		<u>3.121.957</u>	<u>2.061.463</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>7.537.913</u>	<u>6.138.596</u>

Eigið fé og skuldir samtals	1	<u>17.762.474</u>	<u>15.631.065</u>
-----------------------------	---	-------------------	-------------------

Skýringar

Starfsemin:

1. Til Aðalsjóðs telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Megintekjur sjóðsins eru skatttekjur, en hluti starfseminnar er fjármagnaður með þjónustutekjum, s.s. leikskólagjöldum, aðgangseyri o.fl. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Dalbraut 8, Akranesi. Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnáætlunar og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

Grundvöllur reikningsskilanna:

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður,

Viðskipti milli allra málaflokka Aðalsjóðs eru felld út í rekstrarreikningi. Um er að ræða innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. *Innlausn tekna*

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra, en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

b. *Færsla gjalda*

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. *Verðlags- og gengisviðmið*

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

d. *Eignahlutir í félögum og stofnunum*

Hlutabréf sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði eru eignfærð á markaðsverði í árslok, en það telst vera verðið á síðasta skráningardegi ársins. Önnur hlutabréf eru bókfærð á kostnaðarverði.

Eignarhlutar í sameignarfélögum öðrum en Faxaflóahöfnum sf. og Orkuveitu Reykjavíkur sf. eru bókfærðir samkvæmt hlutdeild í eigin fé þeirra 1. janúar 2003.

Eignarhluti í Faxaflóahöfnum sf., er bókfærður samkvæmt hlutdeild í eigin fé félagsins við stofnun að viðbættum síðar keyptum eignarhlutum. Eignarhluti í Orkuveitu Reykjavíkur sf. er eignfærður miðað við hlutdeild í eigin fé félagsins í árslok 2006 eftir að Fráveita Akraness og Fráveita Reykjavíkur voru lagðar inn í félagið.

Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

e. *Langtímakröfur*

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 3-4% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

f. *Birgðir*

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

g. *Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur*

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign Aðalsjóðs, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

h. *Handbært fé*

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

i. *Eignir utan efnahagsreiknings*

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út, umferðarmannvirkjum og lausafjármunum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

j. *Lífeyrisskuldbinding*

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Aðalsjóðs er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

l. *Fjárhagsáætlun og sundurliðanir*

Fjárhagsáætlun Aðalsjóðs fyrir árið 2023 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 18.

Í yfirliti hér að aftan er birt rekstraryfirlit málaflokka í samanburði við upphaflega áætlun og endurskoðaða áætlun.

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Rekstrartekjur:

3. Rekstrartekjur greinast þannig:	2023	2023 Áætlun	2022
<i>Útsvör og fasteignaskattar</i>			
Útsvar	6.126.515	5.751.441	5.436.670
Fasteignaskattur	774.542	767.318	674.857
Lóðaleiga	66.131	63.283	55.399
	<u>6.967.188</u>	<u>6.582.042</u>	<u>6.166.926</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs</i>			
Framlag vegna fasteignaskatts	107.435		128.190
Framlag vegna útgjaldajöfnunar	574.713	484.486	485.675
Framlög vegna grunnskóla	395.013	377.288	293.334
Framlög vegna málefna fatlaðra	1.011.473	792.480	779.894
Önnur framlög	171.996	237.109	46.792
	<u>2.260.630</u>	<u>1.891.363</u>	<u>1.733.885</u>
Skatttekjur samtals	<u>9.227.818</u>	<u>8.473.405</u>	<u>7.900.811</u>
<i>Aðrar tekjur</i>			
Vörur og þjónustutekjur	651.815	399.711	600.335
Eignatekjur	100.525	103.336	87.797
Vörur og þjónusta til eigin nota		7.425	9.367
Endurgreiðslur	343.278	139.613	272.617
Aðrar tekjur	65.544	230.122	50.150
	<u>1.161.162</u>	<u>880.207</u>	<u>1.020.266</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>10.388.980</u>	<u>9.353.612</u>	<u>8.921.077</u>

Laun og launatengd gjöld:

4. Launagjöld greinast þannig:			
Föst laun	4.296.180	4.244.814	3.789.991
Yfirvinna	718.880	647.058	621.049
Launatengd gjöld	1.187.128	1.134.760	1.031.346
	<u>6.202.188</u>	<u>6.026.632</u>	<u>5.442.386</u>
Eftirlaun og lífeyrisskuldbinding	514.913	393.247	491.567
	<u>6.717.101</u>	<u>6.419.879</u>	<u>5.933.952</u>
Ársverk	544		480

Önnur rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda Aðalsjóðs greinast þannig:

Vörukaup og viðhaldsvörur	232.828	199.482	210.619
Prentun, fjarskipti og auglýsingar	27.890	34.494	29.719
Starfsmanna- og leigubifreiðar	23.282	22.362	23.502
Móttaka gesta, námskeið og ferða- og dvalarkostnaður	26.829	23.766	35.848
Sérfræðiþjónusta	229.347	150.836	164.925
Ýmis aðkeypt þjónusta	1.195.435	920.701	1.002.127
Leigugreiðslur	1.358.484	1.279.354	1.127.003
Orkukaup	90.479	83.207	81.904
Vátryggingar og opinber gjöld	18.013	17.167	13.187
Annar starfsmannakostnaður	31.958	24.994	28.826
Eignakaup, búnaður	230	2.500	
Styrkir og framlög	852.947	729.271	742.644
Skaðabætur, niðurfærsla og afskriftir krafna	6.481	4.500	10.717
	<u>4.094.203</u>	<u>3.492.634</u>	<u>3.471.022</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2023	2023 Áætlun	2022
<i>Fjármunatekjur</i>			
Arður af eignahlutum	484.621	452.758	307.713
Vaxtatekjur	110.077	30.833	93.582
Vaxtatekjur eigin fyrirtækja	246.313	265.351	194.333
Verðbætur	(422)	1.823	764
Verðbætur eigin fyrirtækja	495.264	217.322	408.751
Ábyrgðargjald	25.226	30.000	27.314
	<u>1.361.079</u>	<u>998.087</u>	<u>1.032.456</u>
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld	3.966	1.400	1.752
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	10.434	41.018	1.137
Fjármagnstekjuskattur	11.447	5.600	12.982
Niðurfærsla og afskriftir	30.612	25.000	21.908
	<u>56.459</u>	<u>73.018</u>	<u>37.779</u>
Fjármagnsliðir samtals	<u>1.304.620</u>	<u>925.069</u>	<u>994.677</u>

Rekstraryfirlit málaflokka:

7. Yfirlit um rekstur málaflokka Aðalsjóðs er birt í yfirliti hér að aftan.

Fastafjármunir:

Eignarhlutir í félögum og stofnunum

8. Hlutabréf greinast þannig:

	Eignarhluti %	Bókfært verð
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar ehf.	100,00	500
Háhiti ehf.	100,00	500
Brim hf.	óverulegur	5.108
Próunarfélag Grundartanga ehf.	16,67	750
Landskerfi bókasafna hf.	1,06	1.440
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,41	213.285
Sorpurðun Vesturlands hf.	36,00	8.012
		<u>229.595</u>

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum og stofnunum greinast þannig:

Höfði hjúkrunar- og dvalarheimili	90,0	323.872
Faxalóahafnir sf.	10,779	971.409
Heilbrigðiseftirlit Vesturlands	46,0	661
Samtök sveitarfélaga í Vesturlandskjördæmi	46,0	6.492
Símenntunarmiðstöð Vesturlands	30,0	1.857
Heilbrigðisstofnun Vesturlands	15,0	63.629
Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.	100,0	1.300.000
Orkuveita Reykjavíkur sf.	5,528	3.685.560
Húsnæðissjálfsseignarstofnanir og almennar íbúðir	12	546.075
		<u>6.899.555</u>

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Eigið fé:

13. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Eigið fé í ársbyrjun	9.492.469	8.981.690
Rekstarafkoma ársins, jákvæð	732.092	510.779
	10.224.561	9.492.469

Lífeyrisskuldbinding:

14. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins sem eiga aðild að Lífeyrissjóði Akraneskaupstaðar og B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á mati tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	5.454.662	5.169.017
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	412.754	488.481
Greiddur lífeyrir	(232.651)	(202.836)
	5.634.765	5.454.661
Innborganir og vextir til lækkunar lífeyrisskuldbindingu árin 2013-2023	(1.057.091)	(1.161.528)
Lífeyrisskuldbinding B-deildar Brúar lífeyrissjóðs (LA)	4.577.674	4.293.133
Lífeyrisskuldbinding vegna halla á A-deld Brúar*	87.614	
	4.665.288	4.293.133
Áætluð næsta árs greiðsla	(249.332)	(216.000)
	4.415.956	4.077.133

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2024-2028 / 2023-2027	1.111.293	1.000.542
Árin 2029-2033 / 2028-2032	898.939	821.427
Árin 2034-2038 / 2033-2037	1.076.323	893.430
Síðar	1.578.733	1.577.743
	4.665.288	4.293.133

* Í október 2023 ákvarðaði stjórn Brúar lífeyrissjóðs að viðbótarframlag yrði innheimt hjá launagreiðendum frá og með janúar 2024 vegna tiltekings hóps lífeyrisþega sem væri með tryggð réttindi hjá sjóðnum. Viðbótarframlagið er innheimt á þeim forsendum að tryggingafræðileg staða A-deildar sjóðsins reiknaðist utan vikmarka laga 129/1997 í árslok 2022. Nemur þetta framlag 10% af mánaðarlegum lífeyri þessara aðila. Við þessa ákvörðun myndaðist skuldbinding sveitarfélagsins gagnvart þessum hópi lífeyrisþega hjá A-deild Brúar lífeyrissjóðs. Nam skuldbindingin 87,6 millj. kr. og er hún færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni.

Fyrirframinnheimtar tekjur og verk í vinnslu:

15. Akraneskaupstaður hefur í árslok innheimt tekjur vegna vegna gatnagerðarframkvæmda og annarra verka sem ekki er lokið við. Tekjur umfram framkvæmdakostnað á framkvæmdatíma eru færðar til skuldar sem fyrirframinnheimtar tekjur. Áfallinn framkvæmdakostnaður umfram álögð gatnagerðargjöld vegna verkefna sem eru á framkvæmdatíma í árslok eru færð sem verk í vinnslu í efnahagsreikningi. Staða fyrirframinnheimtra tekna og verka í vinnslu í árslok greinast þannig:

	Framkvæmda- tekjur	Framkvæmda- kostnaður	Samtals
Staða í ársbyrjun	(657.023)	100.490	(556.533)
Breyting ársins	(159.708)	686.029	526.321
Staða í árslok	(816.731)	786.519	(30.212)

Aðalsjóður

Skýringar, frh.:

Fyrirframinnheimtar tekjur og verk í vinnslu, frh.

	Framkvæmda- tekjur	Framkvæmda- kostnaður	Samtals
Verk í vinnslu í árslok		499.521	499.521
Fyrirframinnheimtar tekjur í árslok	(529.733)		(529.733)
Staða í árslok	<u>(529.733)</u>	<u>499.521</u>	<u>(30.212)</u>

Önnur mál:

16. Tekjustofnar og þjónustugjöld sveitarfélagsins voru þannig á árinu:

	2023	2022
	Hundraðs- hluti	Hundraðs- hluti
Útsvar	14,74%	14,52%
Fasteignaskattur a, íbúðarhúsnæði	0,2306%	0,2514%
Fasteignaskattur b og atvinnuhúsnæði	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur c og atvinnuhúsnæði	1,318%	1,4%
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	0,3034%	0,3034%
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði, sem hlutfall af fasteignamati lóðar	1,199%	1,199%
	Krónur pr. fermetra	Krónur pr. fermetra
Lóðarleiga íbúðarhúsnæði	16,19	14,65
Lóðarleiga atvinnuhúsnæði	58,20	52,66
Lóðarleiga hafnarsvæði	234,41	209,38
	Krónur pr. einingu	Krónur pr. einingu
Sorphreinsunargjald, íbúðarhúsnæði	19.256	19.256
Sorpeyðingargjald, íbúðarhúsnæði	16.422	16.422

17. Aldursdreifing íbúa á Akranesi 31. desember:

	Breyting milli ára	2023	2022
0-5 ára	3,14%	625	606
6-15 ára	-1,1%	1.145	1.158
16-25 ára	5,0%	1.076	1.025
26-66 ára	2,7%	4.003	3.896
67-79	6,3%	883	831
80 ára og eldri	0,6%	330	328
	2,8%	<u>8.062</u>	<u>7.844</u>

Aðalsjóður Akraneskaupstaðar

Rekstraryfirlit árið 2023

Fjárhæðir eru í þús. kr.

	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Framlög og styrkir	Innri leiga/ þjónusta	Annar rekstrar- kostnaður	Fjármagns- liðir, nettó	Rekstrar- gjöld nettó	Rekstrar- niðurstaða	Endursk. áætlun	Frávik endursk. áætlun
Aðalsjóður:										
00 - Skatttekjur	9.232.122							9.232.122	8.477.420	754.702
02 - Félagsþjónusta	359.769	1.374.450	409.592	150.565	698.081		2.632.688	(2.272.919)	(1.994.809)	(278.110)
03 - Heilbrigðismál					10.443		10.443	(10.443)	(6.800)	(3.643)
04 - Fræðslu- og uppeldismál	444.662	3.661.313	92.421	579.976	354.816		4.688.526	(4.243.864)	(4.086.022)	(157.842)
05 - Menningarmál	7.493	81.156	83.913	53.465	46.881		265.415	(257.922)	(262.147)	4.226
06 - Æskulýðs- og íþróttamál	383.540	505.206	385.914	368.506	119.972		1.379.597	(996.057)	(1.006.208)	10.151
07 - Brunamál og almannavarnir	58.845	125.607	7.208	30.632	22.916		186.363	(127.518)	(138.799)	11.281
08 - Hreinlætismál	127.357			12.609	130.988		143.597	(16.240)	(7.865)	(8.374)
09 - Skipulags- og byggingamál	69.131	87.242		5.650	127.530		220.421	(151.290)	(115.132)	(36.158)
10 - Umferðar- og samgöngumál	2.810			178.802	199.340		378.142	(375.332)	(294.793)	(80.539)
11 - Umhverfismál	26.844	8.737	3.000	8.701	84.213		104.650	(77.806)	(78.100)	294
13 - Atvinnumál	20.316	7.495	25.075	2.153	30.053		64.775	(44.459)	(49.676)	5.217
20 - Óráðstafað skv. áætlun							0			
21 - Sameiginlegur kostnaður	65.761	354.065	21.927	58.533	262.445		696.970	(631.209)	(603.402)	(27.806)
22 - Áfallin lífeyrisskuldbinding		599.591					599.591	(599.591)	(393.247)	(206.344)
Málaflokkar samtals	10.798.651	6.804.861	1.029.048	1.449.591	2.087.677	0	11.371.178	(572.527)	(559.581)	(12.946)
28 - Fjármagnsliðir										
Vaxtagjöld						15.413	15.413	(15.413)	(7.000)	(8.413)
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki						10.434	10.434	(10.434)	(41.018)	30.584
Vaxtatekjur og arður						(588.890)	(588.890)	588.890	490.414	98.476
Vaxtatekjur, eigin fyrirtæki						(741.577)	(741.577)	741.577	482.673	258.904
	10.798.651	6.804.861	1.029.048	1.449.591	2.087.677	(1.304.620)	12.675.798	732.093	365.488	366.605
Þar af innri viðskipti	(410.053)		(186.525)	(219.203)	(4.325)		(410.053)			
Aðalsjóður samtals	10.388.598	6.804.861	842.523	1.230.388	2.083.352	(1.304.620)	12.265.745	732.093	365.488	366.605