



11. desember
2018

Bæjarstjórnarfundur nr. 1284 *Seinni umræða um fjárhagsáætlun 2019*





Megin atriði í fjárhagsáætlun 2019

- Ber vott um ábyrga og árangursríka fjármálastjórn síðustu ára.
 - Rekstrarafkoma 2018 stefnir í að verða góð og mikilvægt er að viðhalda þeim árangri áfram og nýta þau tækifæri sem eru til staðar til uppbyggingar og þróunar í sveitarfélaginu.
 - Sterk fjárhagsstaða samstæðu Akraneskaupstaðar
- Sóknarfæri Akraneskaupstaðar og áskoranir á árinu 2019 eru:
 - Tryggja farsælan farveg í uppbyggingu á Sementsreit í samvinnu við ríkið og samstarfsaðila.
 - Leggja lokahönd á hönnun og teikningar á nýju íþróttasvæði á Jaðarsbökkum.
 - Vinna að lausnum og undirbúa fjölgun leikskólaplássna í bæjarfélaginu í samræmi við tillögu starfshóps sem koma á næsta ári.
 - Auka sýnileika á Akranesi sem vænlega kost til atvinnuuppbyggingar með ráðningu nýs verkefnastjóra atvinnumála.
 - Stefnumörkun til undirbúnings menntunar leik- grunnskóla og fjölbrautaskóla vegna fjórðu iðnbyltingarinnar.





Helstu forsendur í áætlun ársins

- Álagt útsvar verður óbreytt eða 14,52% vegna launa ársins 2019.
- Álagningarprósentur vegna fasteignaskatts lækka annað árið í röð
7,581% lækkun á álagningarprósentu íbúðarhúsnæðis (úr 0,31% í 0,2865%)
2,444% lækkun á álagningarprósentu húsnæðis fyrirtækja (úr 1,62% í 1,5804%)
- Sorpgjöld fyrir hverja íbúð m.v. tvær sorptunnur:
Sorphreinsunargjald verður óbreytt kr. 18.786
Sorpeyðingargjald verður óbreytt kr. 16.021
- Álagningarprósentur lóðaleigu af nýjum lóðum og endurnýjuðum samningum lækka annað árið í röð
4,625% lækkun og verði 0,3815% af fasteignamatsverði íbúðarhúsalóða
(yfir 65% lækkun á tveimur árum)
2,69% lækkun og verði 1,265% af fasteignamatsverði atvinnulóða
(yfir 20% lækkun á tveimur árum)





Helstu forsendur í áætlun ársins frh.

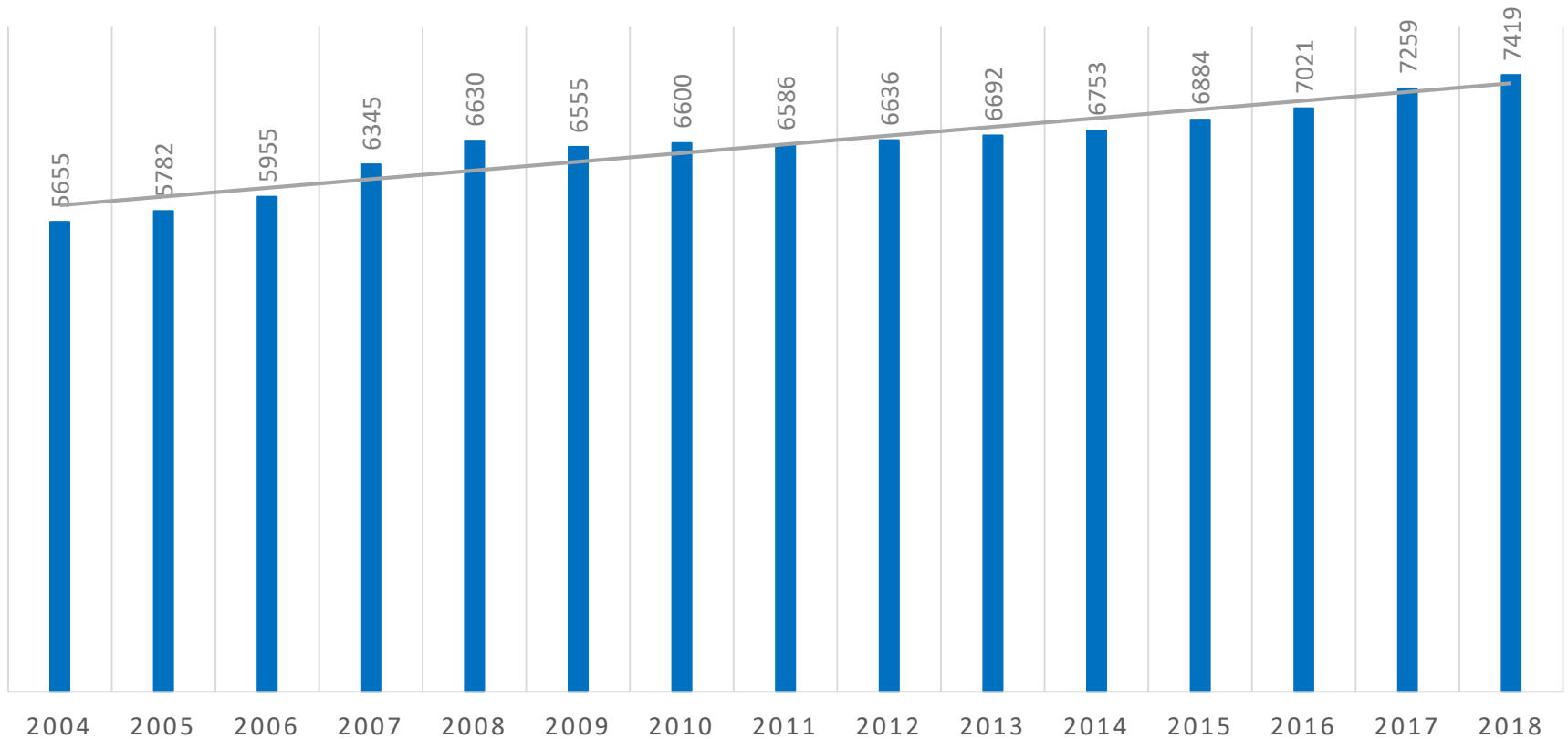
- Almennar þjónustugjaldskrár hækka samkvæmt áætlaðri vísitöluhækkun neysluverðs, um **2,9%** þann 1. janúar 2019 en nokkrar undantekningar eru á því.
- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert fyrir ríflega **1200 m.kr.** til ýmissa verkefna á árinu 2019.
- Í almennt viðhald og húsumsjón eru áætlaðar um **100 m.kr.**
- Útgjöld vegna starfsemi á skóla- og frístundasviði aukast um **6,20%**
- Útgjöld vegna starfsemi á velferðar- og mannréttindasviði aukast um **9,45%**
- Útgjöld vegna starfsemi á skipulags- og umhverfissviði eru **óbreytt** frá fyrra ári.
- Útgjöld vegna starfsemi sviði menningarmála hjá Akraneskaupstað aukast um **9,13%**
- Útgjöld vegna sameiginlegs kostnaðar hjá Akraneskaupstað aukast um **23,58%** (130 m.kr. Er ráðstafað út á sviðin með viðaukum, aukning því ekki marktæk).





Íbúapróun á Akranesi 2004-2018

ÍBÚAÞRÓUN Á AKRANESI 2004-2018





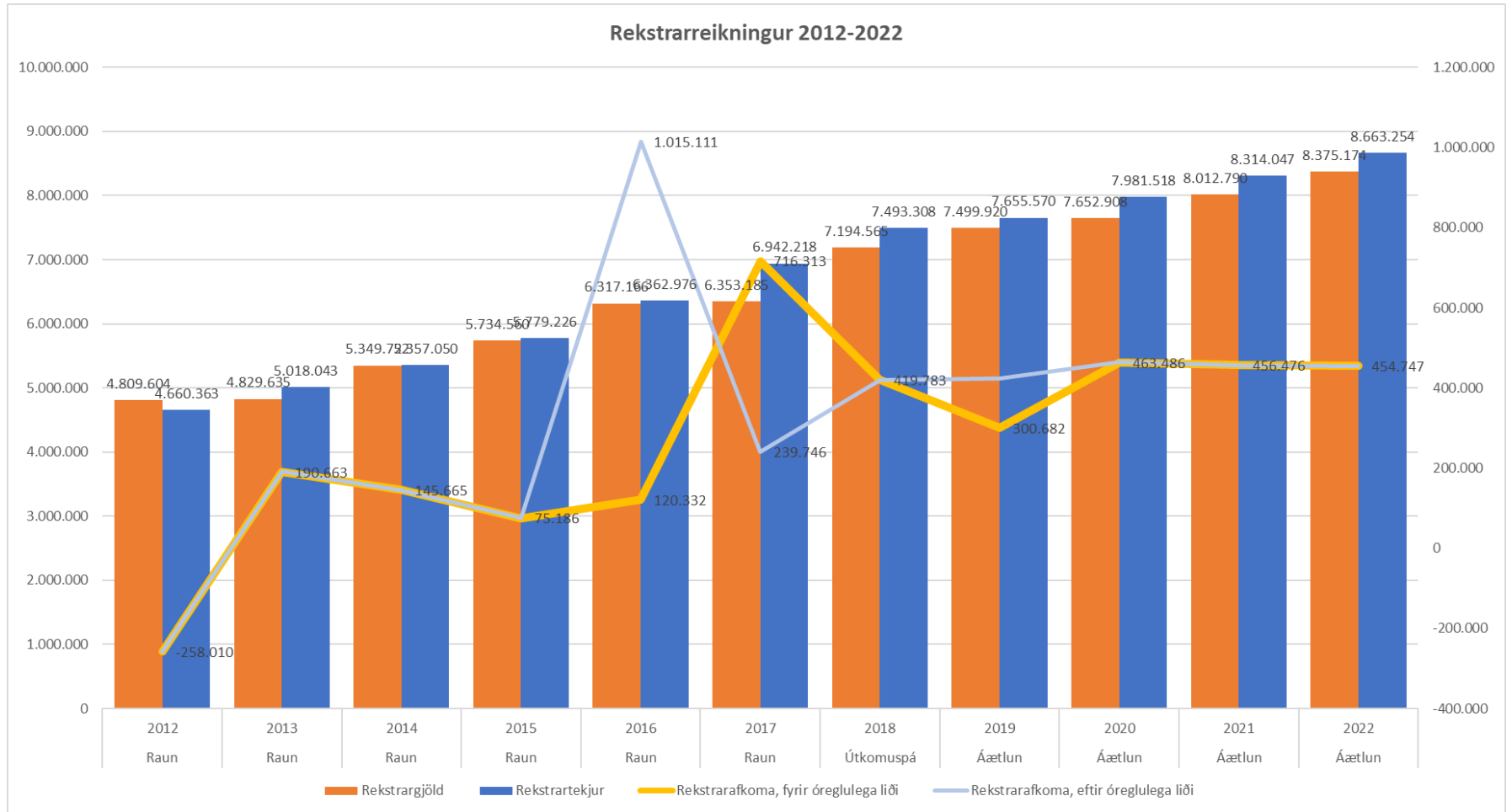
Brýnt að halda
góðum rekstrar-
árangri





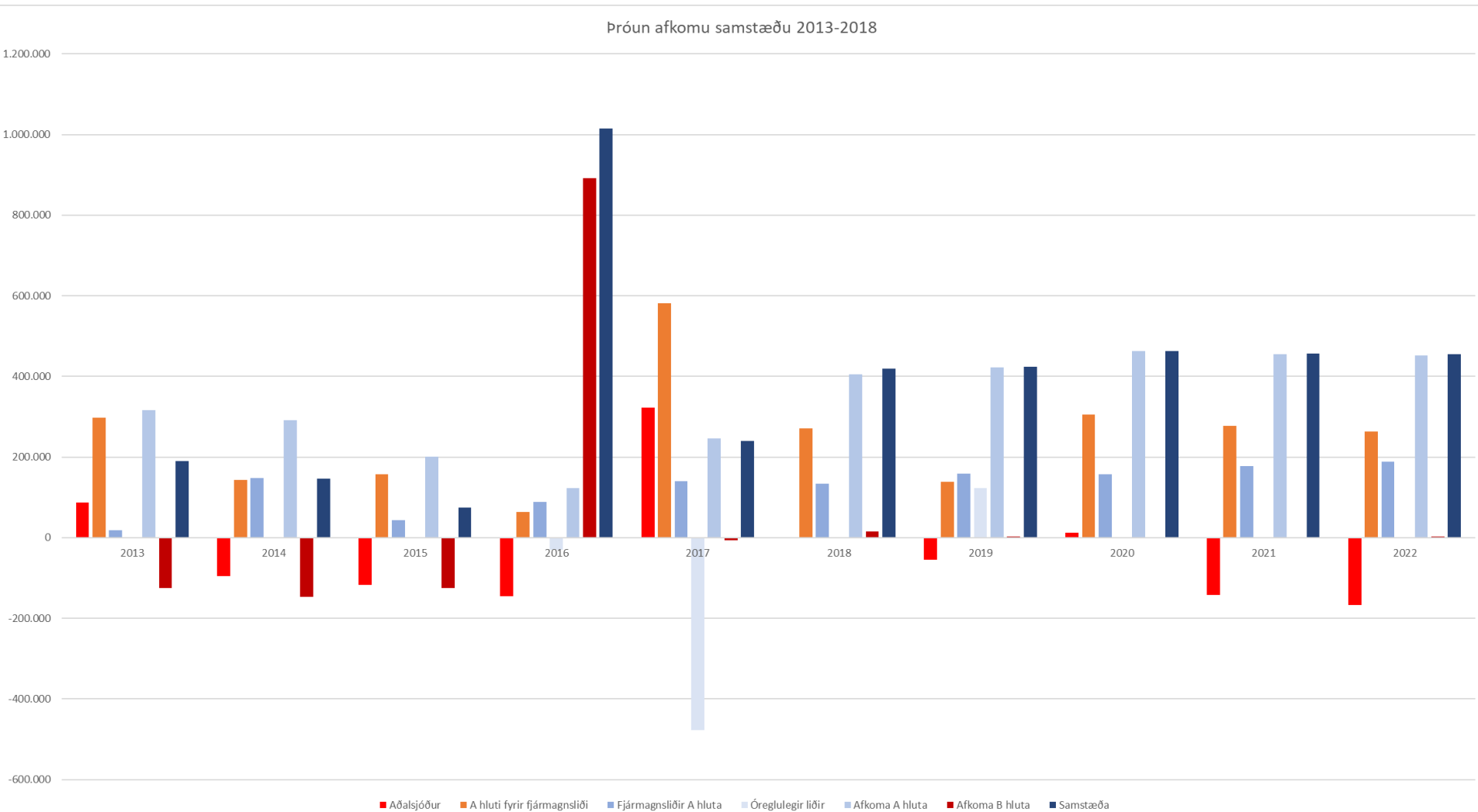
Samstæðureikningur 2013-2022

Útkomuspá 2018 og áætlun 2019-2022



Samstæða

Áhrif aðalsjóðs, Höfða og fjármagnsliða



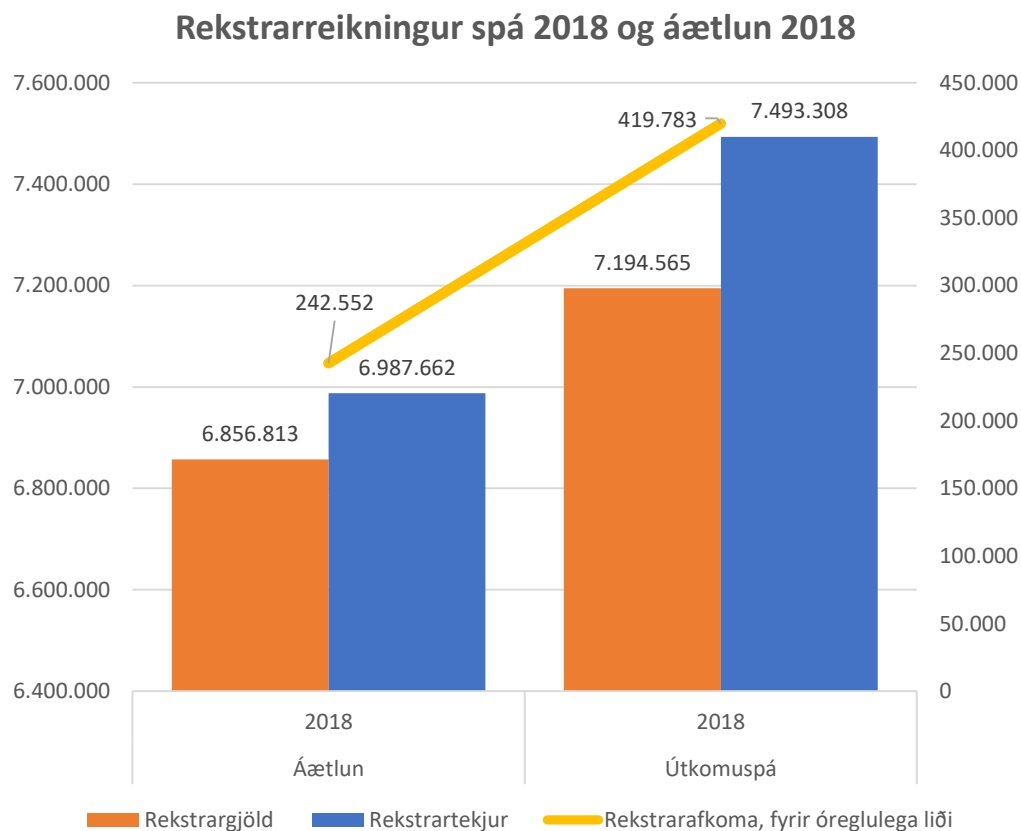


Samstæðureikningur

Samanburður á áætlun og spá 2018

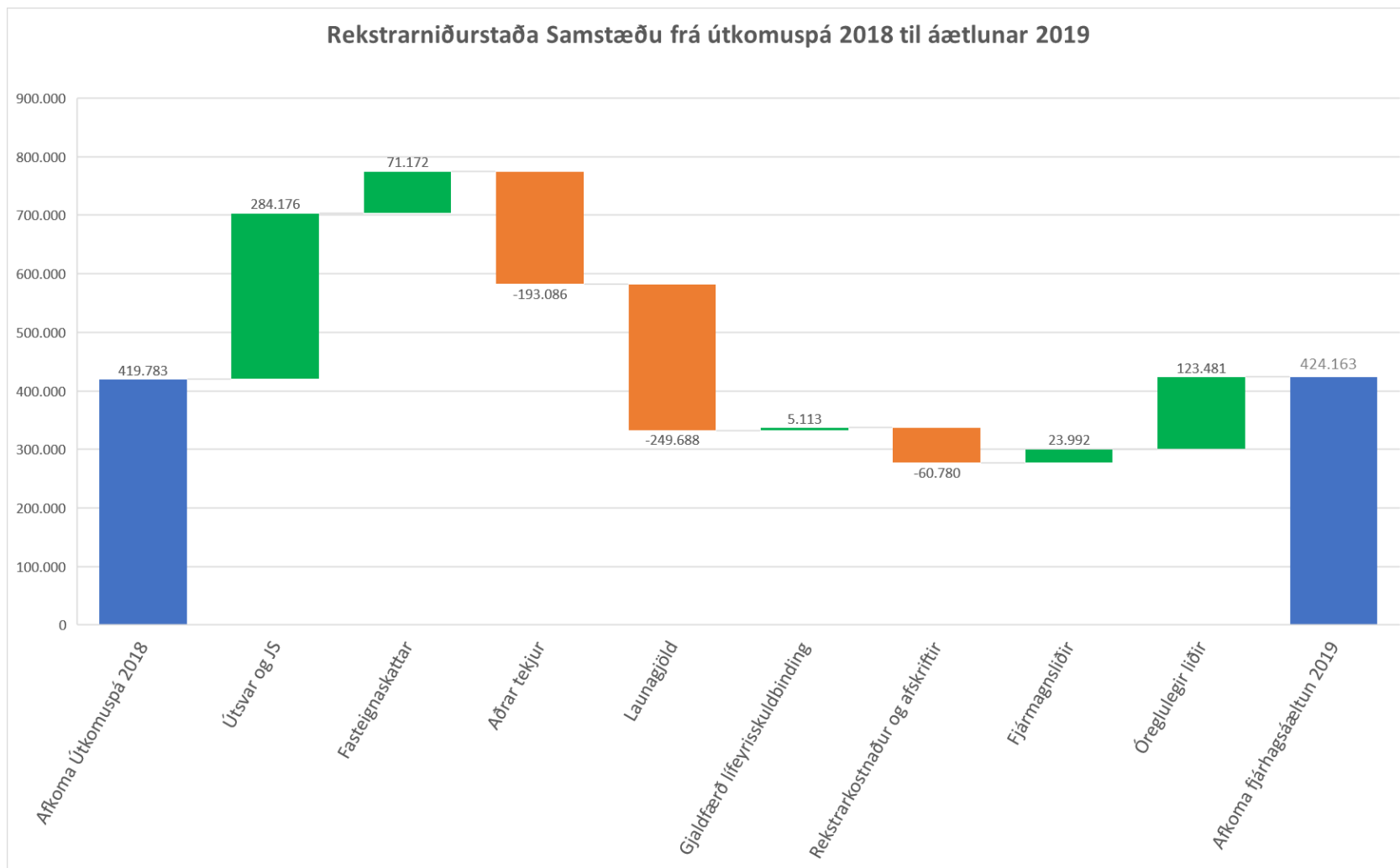
Útkomuspá vs áætlun 2018

- Rekstrartekjum er spáð að verði kr. 7.493 m.kr. árið 2018 eða um 505 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Útsvar 176 mkr
 - Fasteignaskattar 33 mkr
 - Lóðaleiga 15 mkr undir
 - Jöfnunarsjóður 40 mkr
 - Aðrar tekjur 272 mkr
- Rekstrargjöld á sama tímabili, að meðtöldum afskriftum, er spáð að verði kr. 7.194,5 m.kr. eða 337,7 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Launagjöld 131 mkr
 - Lífeyrisskuldbinding 82 mkr
 - Annar rekstrarkostnaður 122 mkr
 - Afskriftir 2 mkr
- Rekstrarafkoma, fyrir óreglulega liði þ.e. uppgjör lífeyrisskuldbindinga er spáð að verði 419,8 mkr eða 177,2 mkr hærri en áætlun
- Ekki er búist við óreglulegum liðum í útkomuspá fyrir árið 2018 eins og hefur verið sl. tvö ár vegna lífeyrisuppgjörs



Samstæða

Fjármálabrú útkomuspá 2018- áætlun 2019



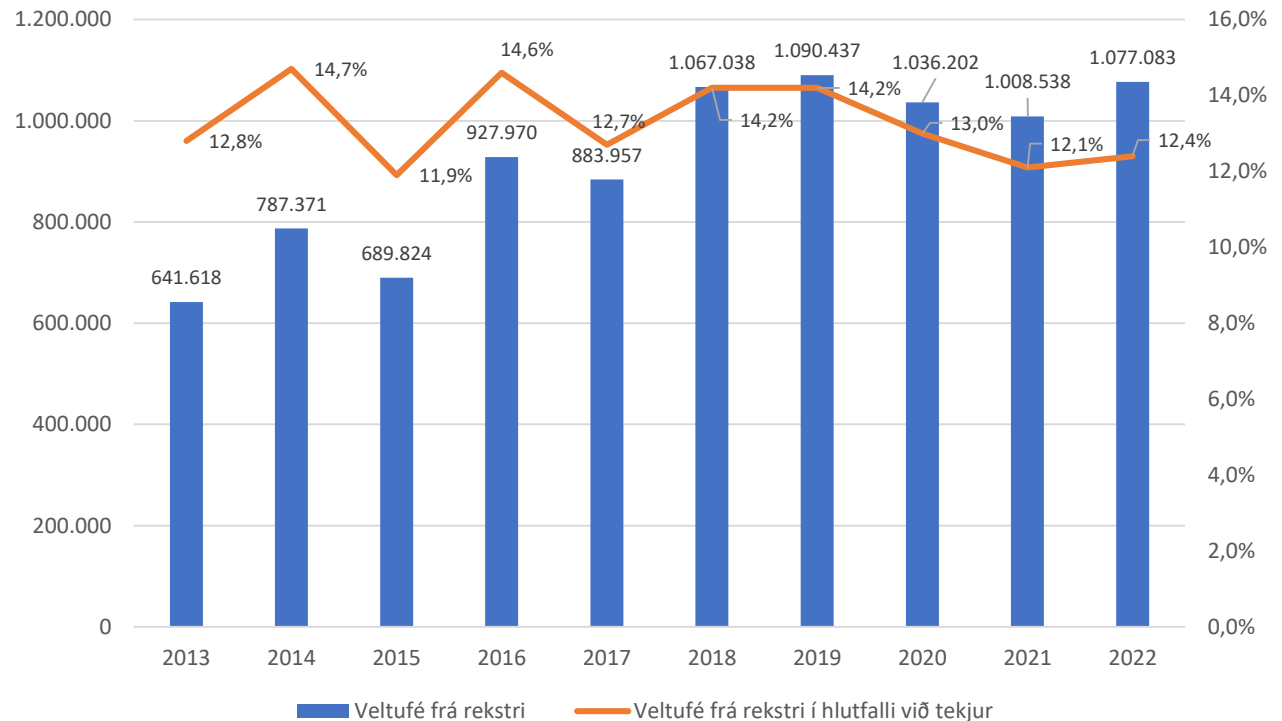


Samstæðureikningur

- Lykiltölur

- Veltufé frá rekstri á árinu 2019 er áætlað 1.090 m.kr. en nam t.d. 641,6 m.kr. árið 2013.
- Veltufé frá rekstri er sú fjárhæð sem eftir stendur þegar búið er að greiða alla reikninga er tengjast daglegum rekstri að undanskildum fjárfestingum og afborgunum lána.
- Veltufé frá rekstri er í raun sú fjárhæð sem sveitarfélagið hefur til að greiða afborganir lána sem og að ráðstafa í nýj fjárfestingar.
- Því hærra hlutfall sem veltufé frá rekstri er, samanborið við heildartekjur sveitarfélagsins, því betur er sveitarfélagið í stakk búið til að standa við skuldbindingar sínar.

Veltufé frá rekstri

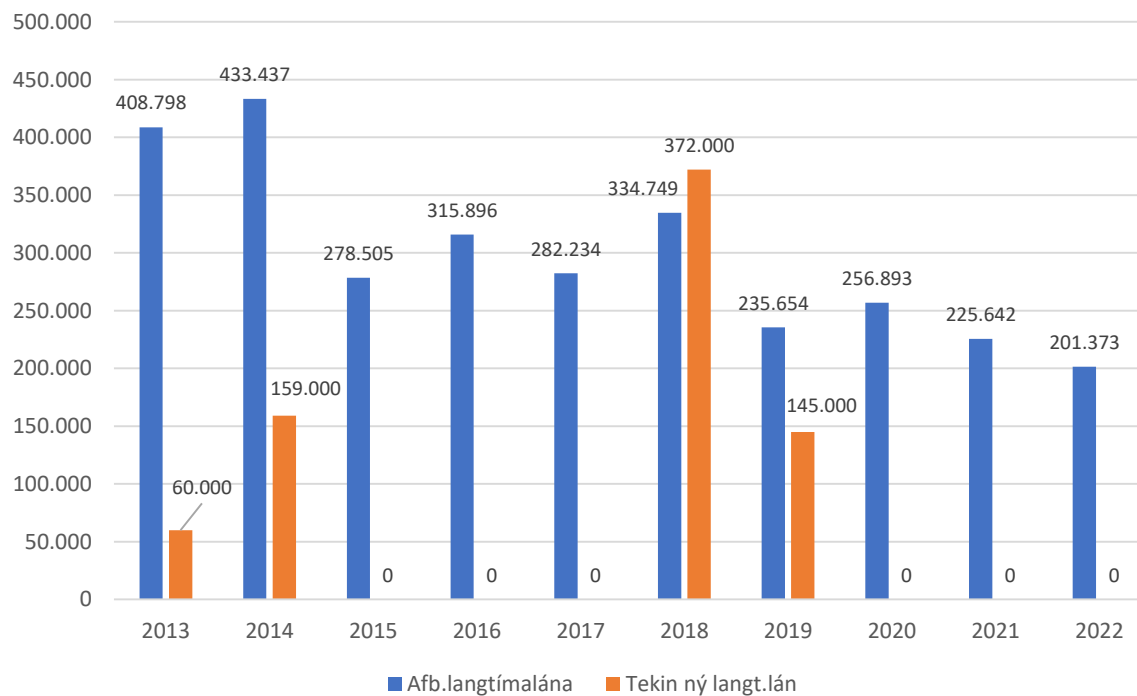




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- Langtímalán og þróun þeirra
- Afborganir langtímalána hafa farið lækkandi undanfarin ár í samræmi við litla lántöku.
- Afborganir langtímalána á árinu 2019 nemur 235,6 m.kr.
- Fyrirhugað er að taka nýtt lán að fjárhæð 145 m.kr. en ekki er gert ráð fyrir frekari lántöku á spátímabilinu þ.e. árunum 2020 til 2022.

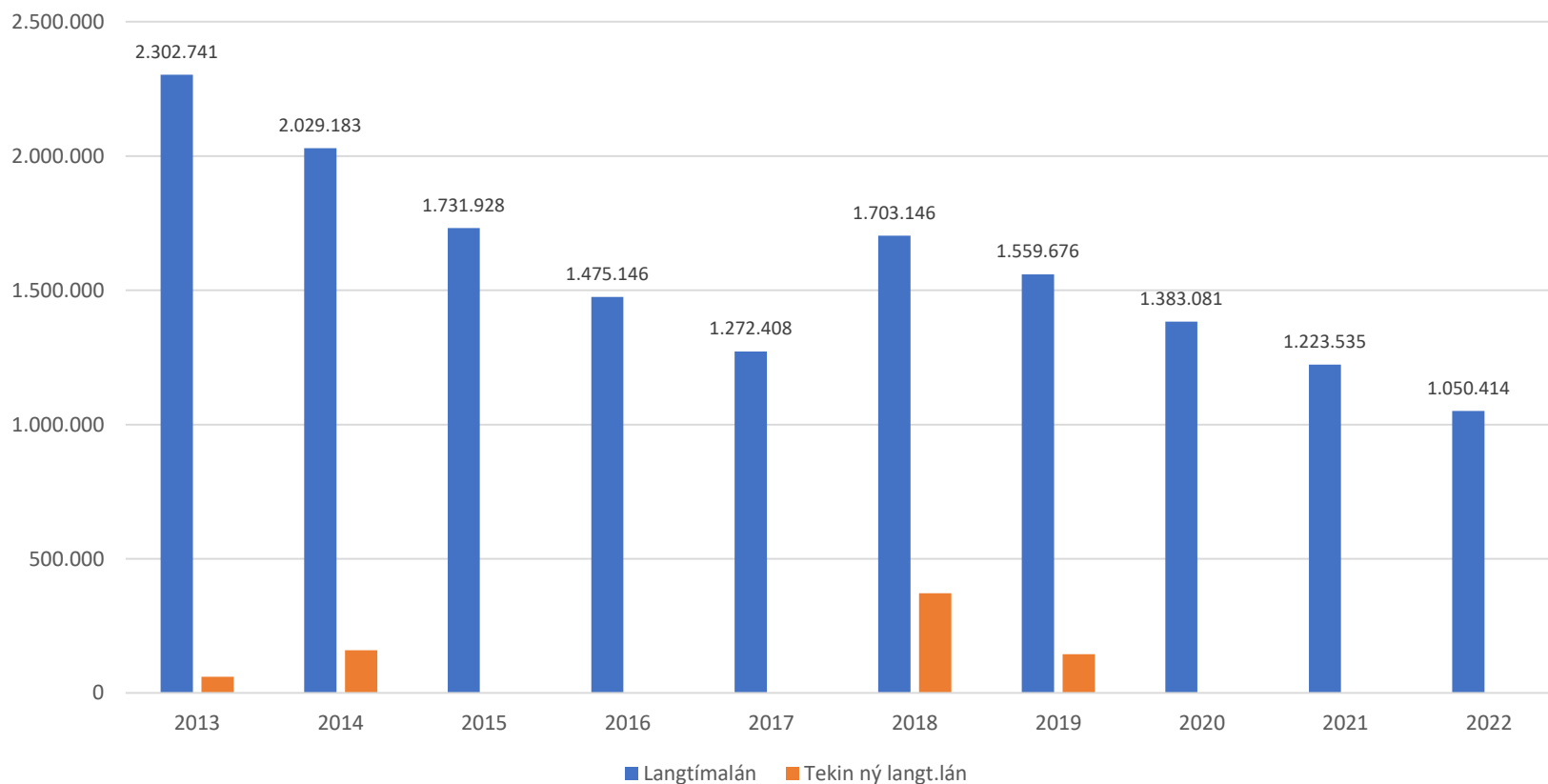
Afb.langtímalána og ný langtíma lán tekin





Samstæðureikningur

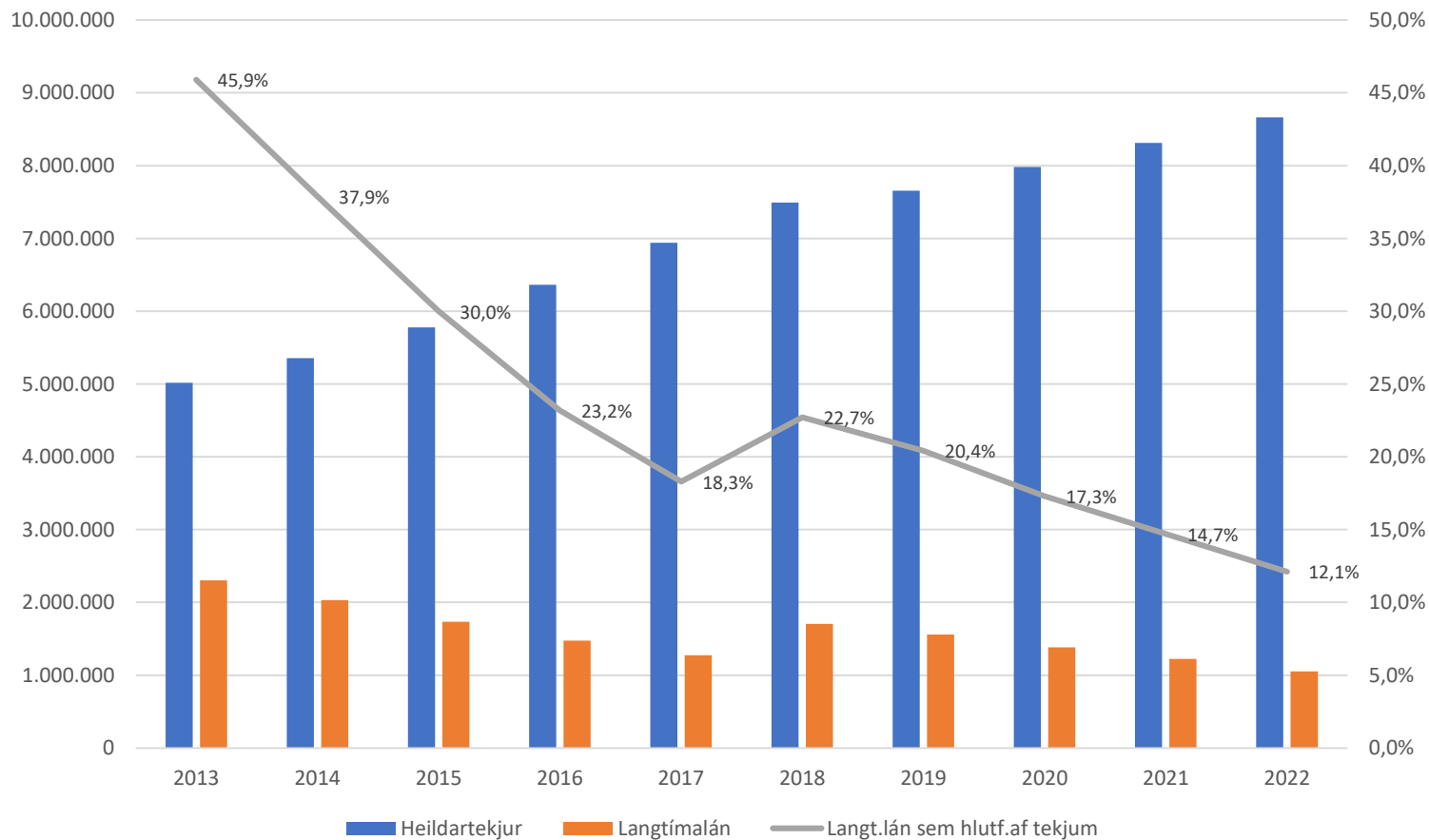
Langtímalán og ný langtímalán tekin





Samstæðureikningur

Próun tekna og langtímalána

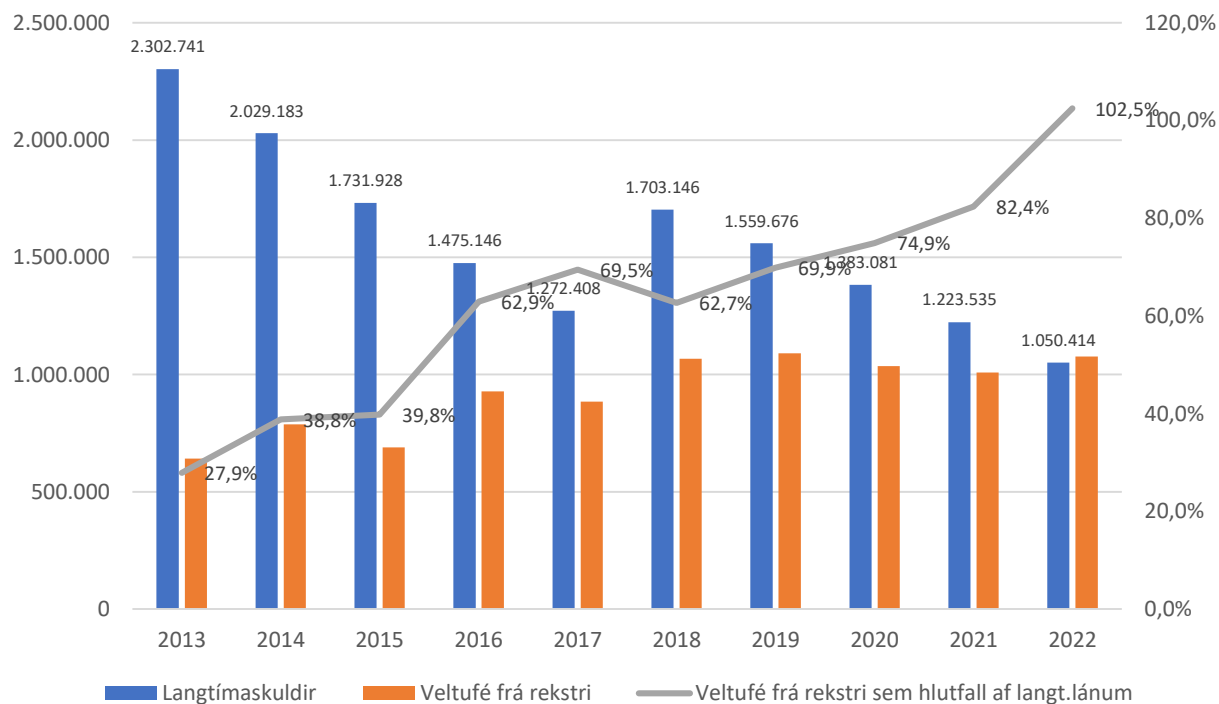




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- Langtímalán og þróun þeirra
- Veltufé frá rekstri og hlutfall þess af langtímalánum segir til um hversu auðvelt sveitarfélagið á með að standa undir skuldbindingum sínum.
- Með því að deila veltufé frá rekstri upp í langtímaskuldir fæst hugmynd um hversu mörg ár það tekur, að öðru óbreyttu, að greiða niður allar langtímaskuldir. Árinu 2022 er hlutfallið 1,02 og því væri sveitarfélagið 1 ár að greiða langtímalán sín upp á þeim tíma.

Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri



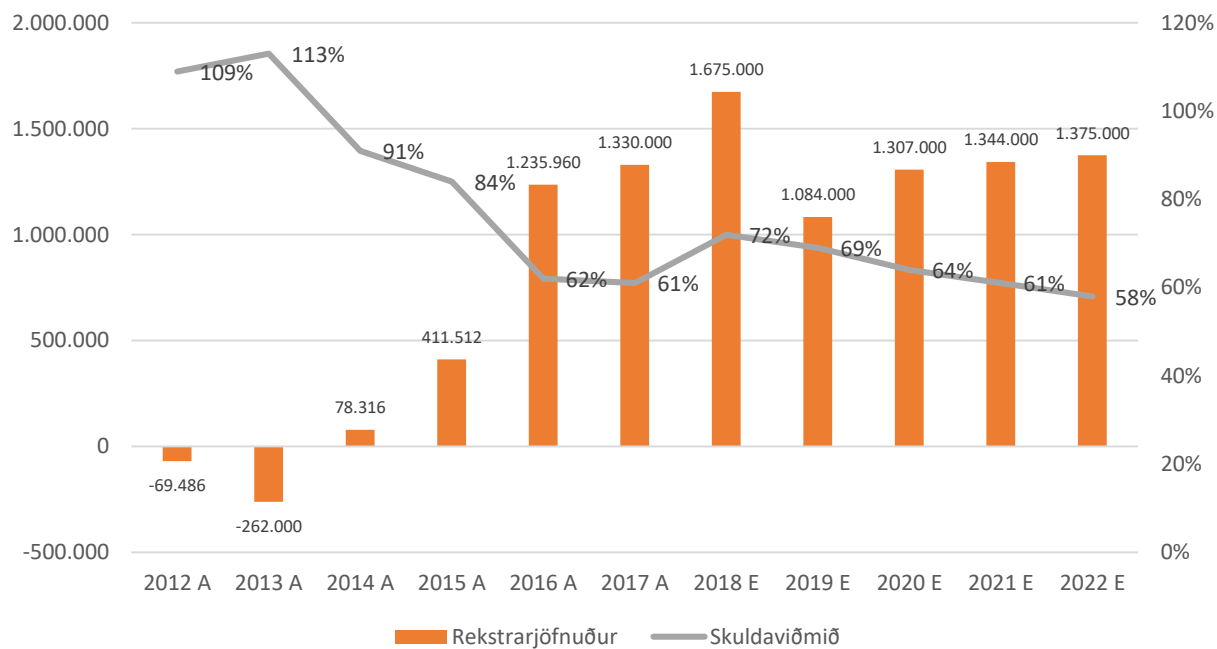


Samstæðureikningur

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2012 hefur tekið stakkaskiptum, frá því að vera neikvæður árið 2012 og 2013 yfir í það að vera jákvæður um 1.675 m.kr. árið 2018 skv. útkomuspá.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2012, þ.e.a.s. það hefur farið úr 109% niður í 72% og mun nema 58% í árslok 2022.

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

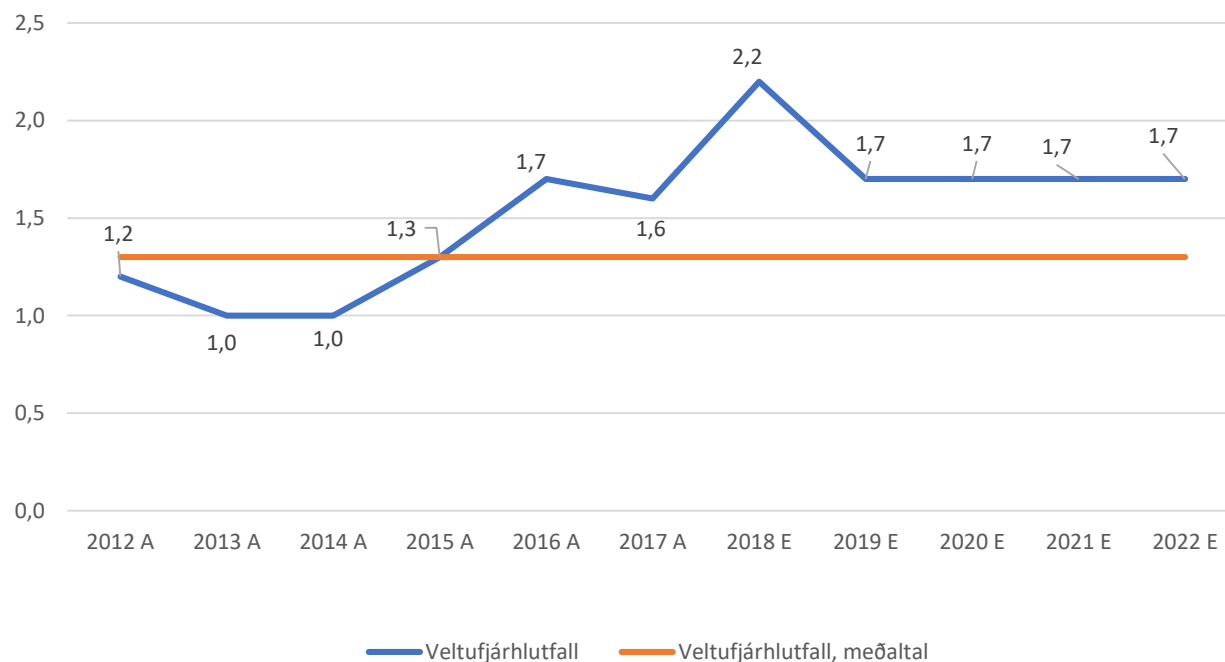




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- Veltufjárhlutfall, þ.e. veltufjármunir sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 2,2 skv. útkomuspá ársins 2018. Það er talsvert yfir meðaltali veltufjárshlutfalli árána 2012 til 2017 sem nemur 1,3.
- 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.
- Gert er ráð fyrir því að veltufjárhlutfall á árinu 2019 nemi 1,7 og verði það út spátímabilið.

Þróun veltufjárhlutfalls





Íbúapróun og helstu forsendur



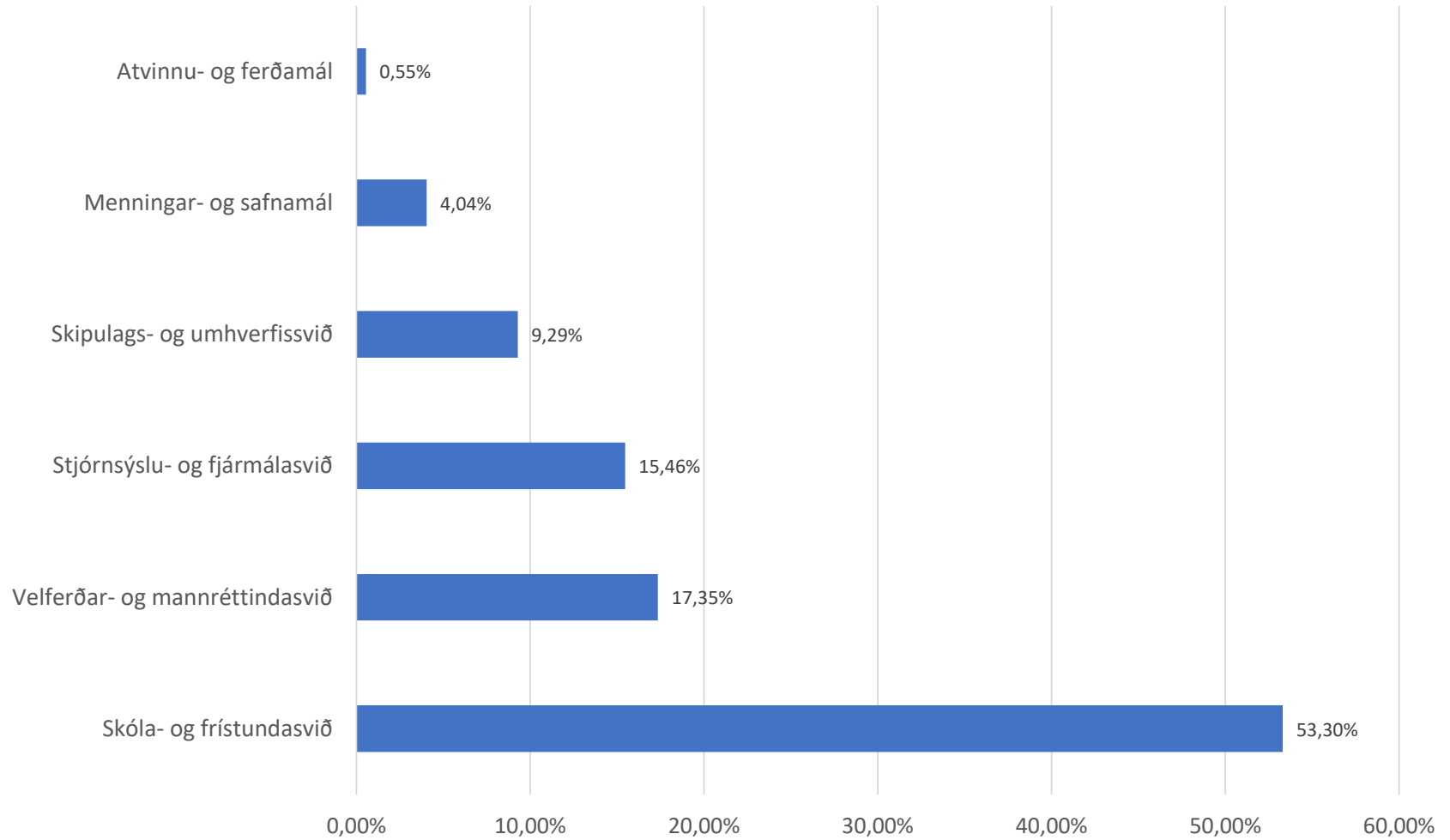


Skipting einstakra málaflokka



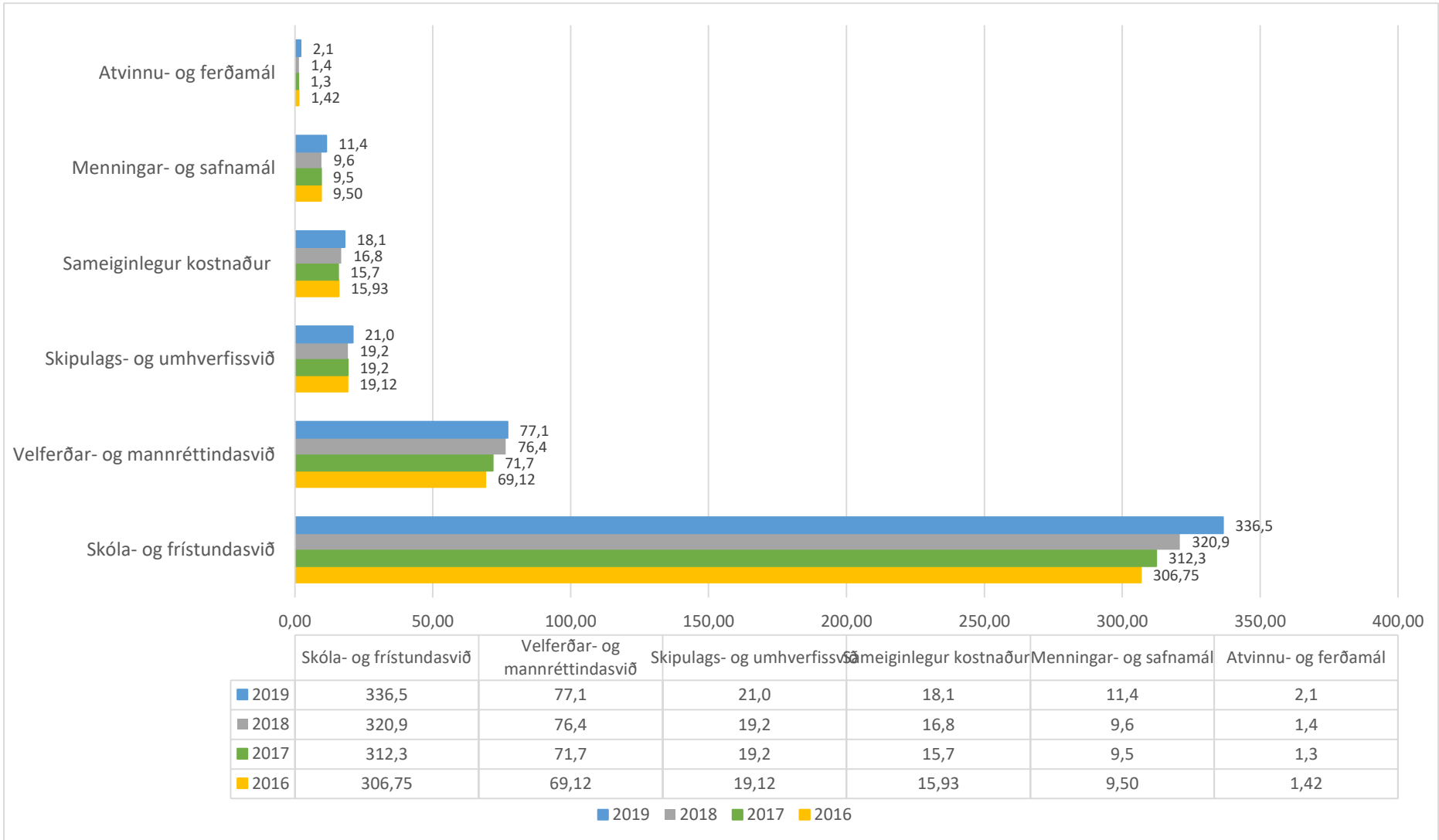


Skipting málaflokka





Þróun stöðugilda eftir málaflokkum (2017-2019)





Stjórnsýslu- og fjármálasvið



Áherslur fyrir árið 2019:

- Jafnlaunavottun hjá Akraneskaupstað
- Innleiðing nýrra prentlausna
- Aukin áhersla á fjármálaþjónustu við stofnanir Akraneskaupstaðar
- Aukin áhersla á greiningarvinnu í fjármálum bæjarins og rekstur stofnanna bæjarins
- Enduropnun „Opins bókhalds“ fyrir bæjarbúa
- Endurbætur ferla við gerð fjárhagsáætlunar
- Áframhaldandi vinna við innleiðingu og uppfærslu hugbúnaðarkerfa
- Aukin áhersla á rafvæðingu ferla og almennra erinda
- Endurbætur og upptaka nýrra lausna fyrir heimasíðu Akraneskaupstaðar
- Áframhaldandi vinna vegna aukinna krafna um vernd persónuupplýsinga
- Aukin áhersla á mannauðsmál bæjarins með eflingu stjórnenda og bættu upplýsingaflæði ásamt aðgengi gagna

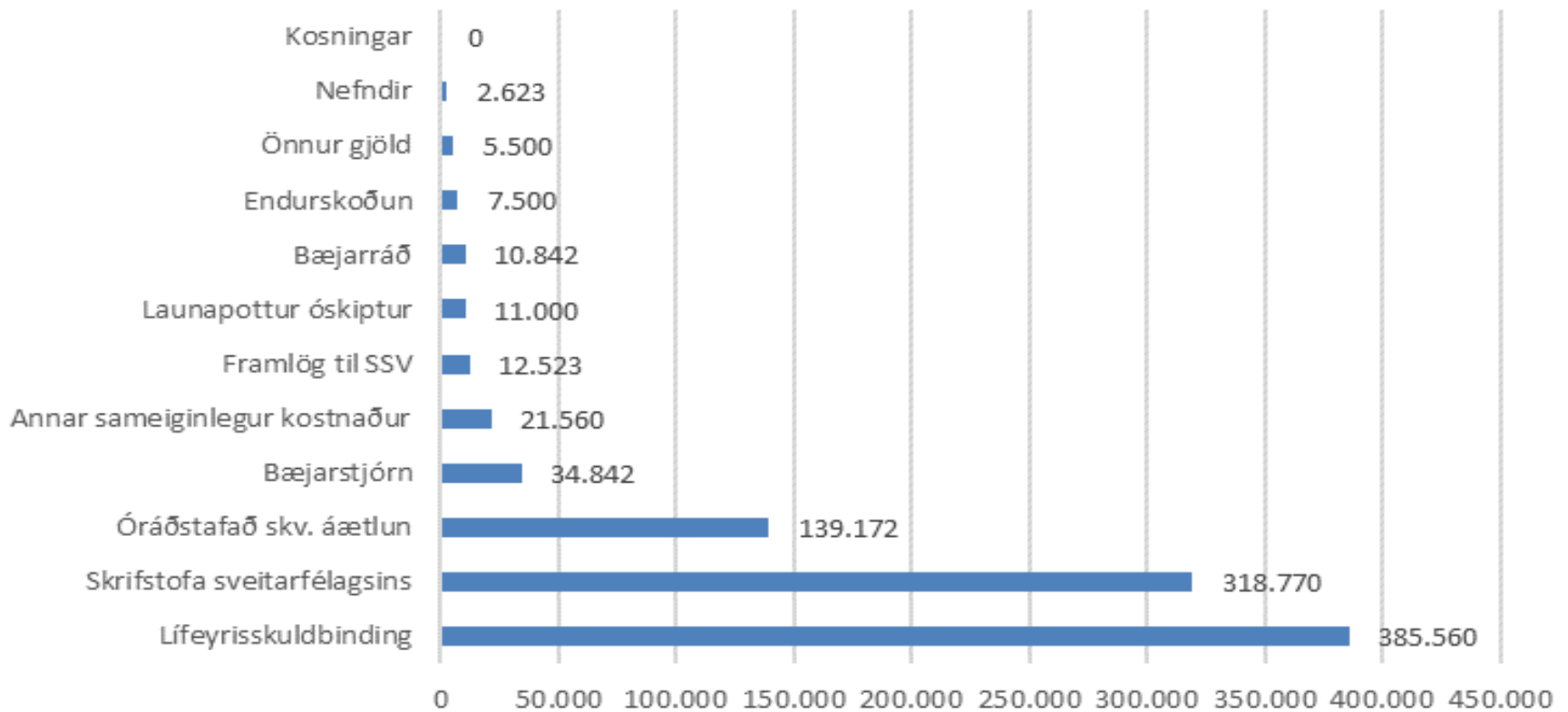




Stjórnsýslu- og fjármálasvið



Stjórnsýslu- og fjármálasvið





Velferðar- og mannréttindasvið

Áherslur fyrir árið 2019:

- Samstarf og samráð innan sviðsins og áhersla á þróun þjónustunnar
- Samstarf við skóla- og frístundasvið um þróun samþættrar þjónustu við börn, ungmenni og fjölskyldur
- Samstarf og samráð við önnur svið og stofnanir um velferðarþjónustu
- Undirbúningur að innleiðingu á hugmyndafræði um þjónandi leiðsögn
- Notendasamráð, samstarf og samráð við þjónustuþega
- Innra eftirlit með gæðum í þjónustunni
- Húsnæðismál og húsnæðisáætlun
- Atvinnumál fólks með skerta starfsgetu og virkni

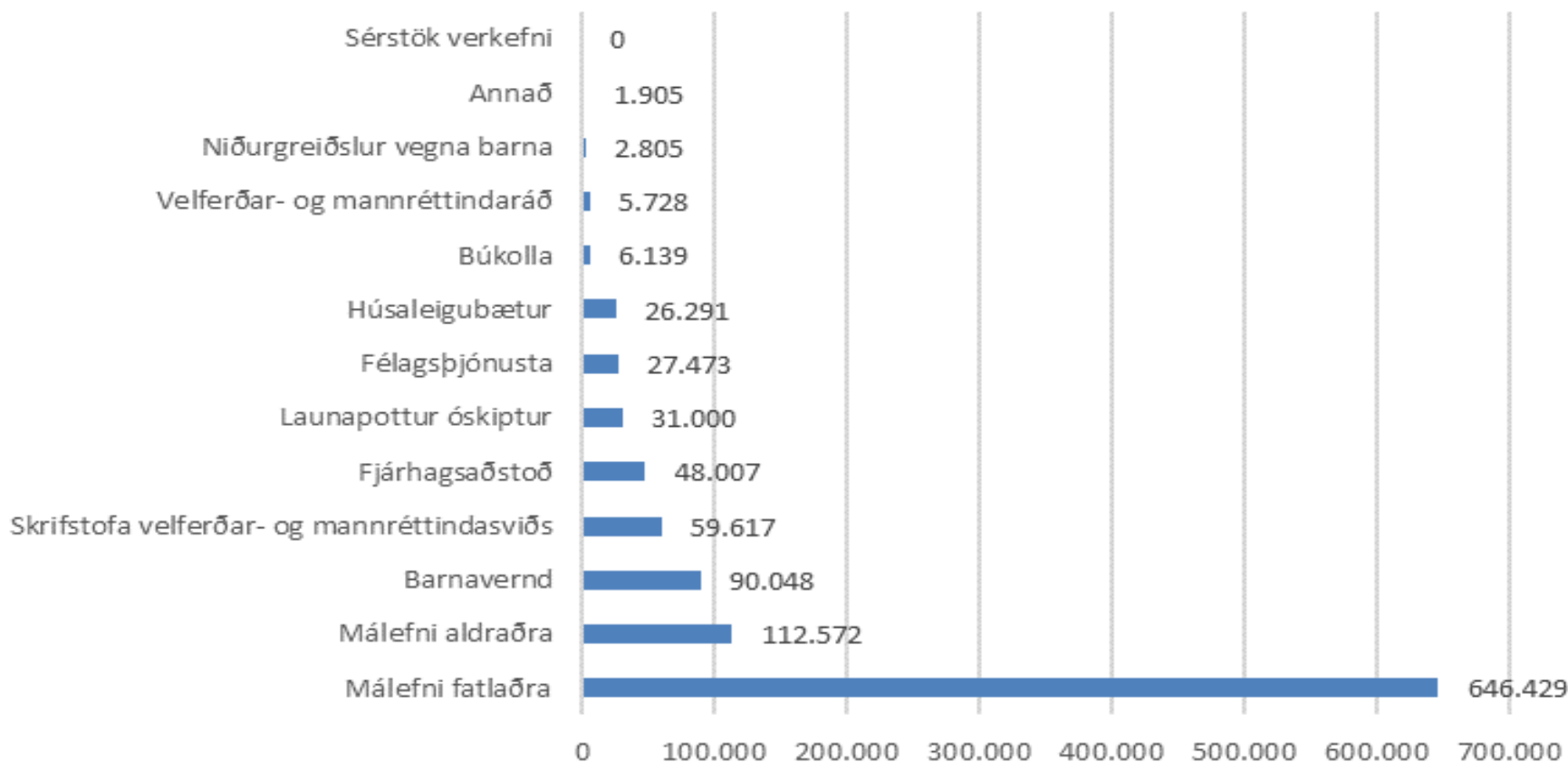




Velferðar- og mannréttindasvið



Velferðar- og mannréttindasvið





Skóla- og frístundasvið

Áherslur fyrir árið 2019

- Íbúáping um menntamál
- Vinna að endurskoðun á menntastefnu
- Undirbúa stofnanir sviðsins til að mæta fjölgun íbúa
- Samstarf við velferðarsvið um þróun þjónustu við börn, ungmenni og foreldra
- Vinna að stefnumörkun í tölvu- og upplýsingatækni í leik- og grunnskólum og frístundastarfi
- Endurskoðun á fjárhagslíkönum leik og grunnskóla og frístundastarfs

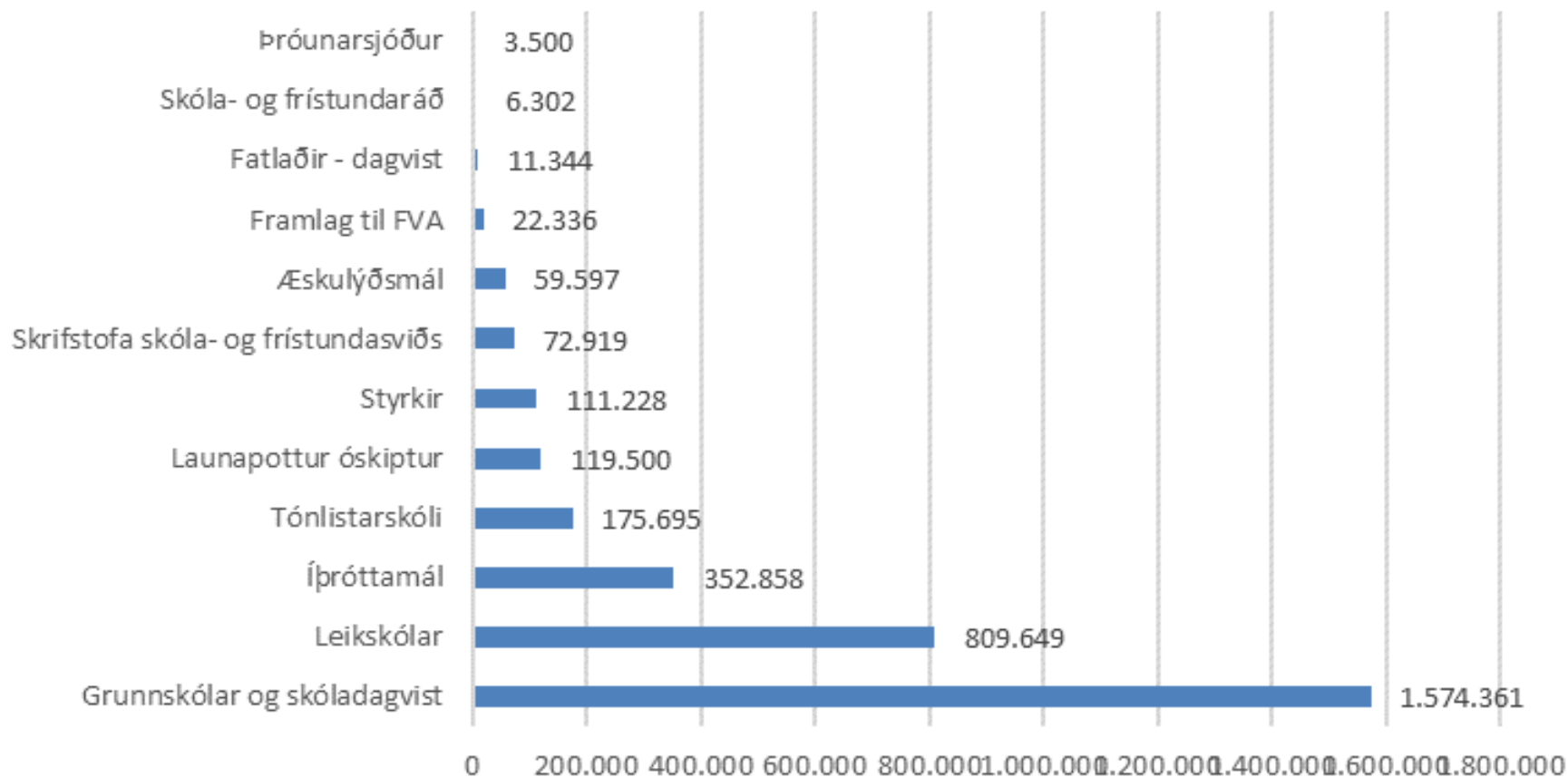




Skóla- og frístundasvið



Skóla- og frístundasvið





Skipulags- og umhverfissvið

Áherslur fyrir árið 2019:

- Bæta og endurnýja gatnakerfi, göngustíga og leikvelli.
- Viðhald mannvirkja og stofnanalóða Akraneskaupstaðar samkvæmt 5 ára viðhaldsáætlun.
- Hönnun á íþróttamannvirkjum á Jaðarsbökkum og skipulagi breytt til samræmis.
- Farið verður í skipulagsbreytingar í Skógarkerfi og í framhaldi farið í gatnagerð til að auka framboð lóða á íbúðarhúsnæði.
- Deiliskipulagsbreyting fyrir atvinnuhúsnæði í Flóðakerfi verður klárað snemma á árinu.
- Uppbygging á þjónustumiðstöð fyrir aldraða verður hafin á árinu. (Dalbraut 4).
- Klárað verður snemma árs deiliskipulag athafnasvæðis í flóahverfi.
- Breytingar á skipulagi við Akraneshöfn í ljósi hugmynda um lengingu á henni kláraðar.
- Ljúka endurskoðun aðalskipulags fyrripart ársins 2019.
- Endurskoðun á starfsemi slökkviliðs verður klárað á árinu 2019.
- Hugað verður að uppbyggingu á Sementsreitnum.
- Stefna að því að uppbygging fimleikahúss verði lokið á árinu 2019.
- Uppbygging á fristundahúsi við Garðavöll verður lokið á árinu.

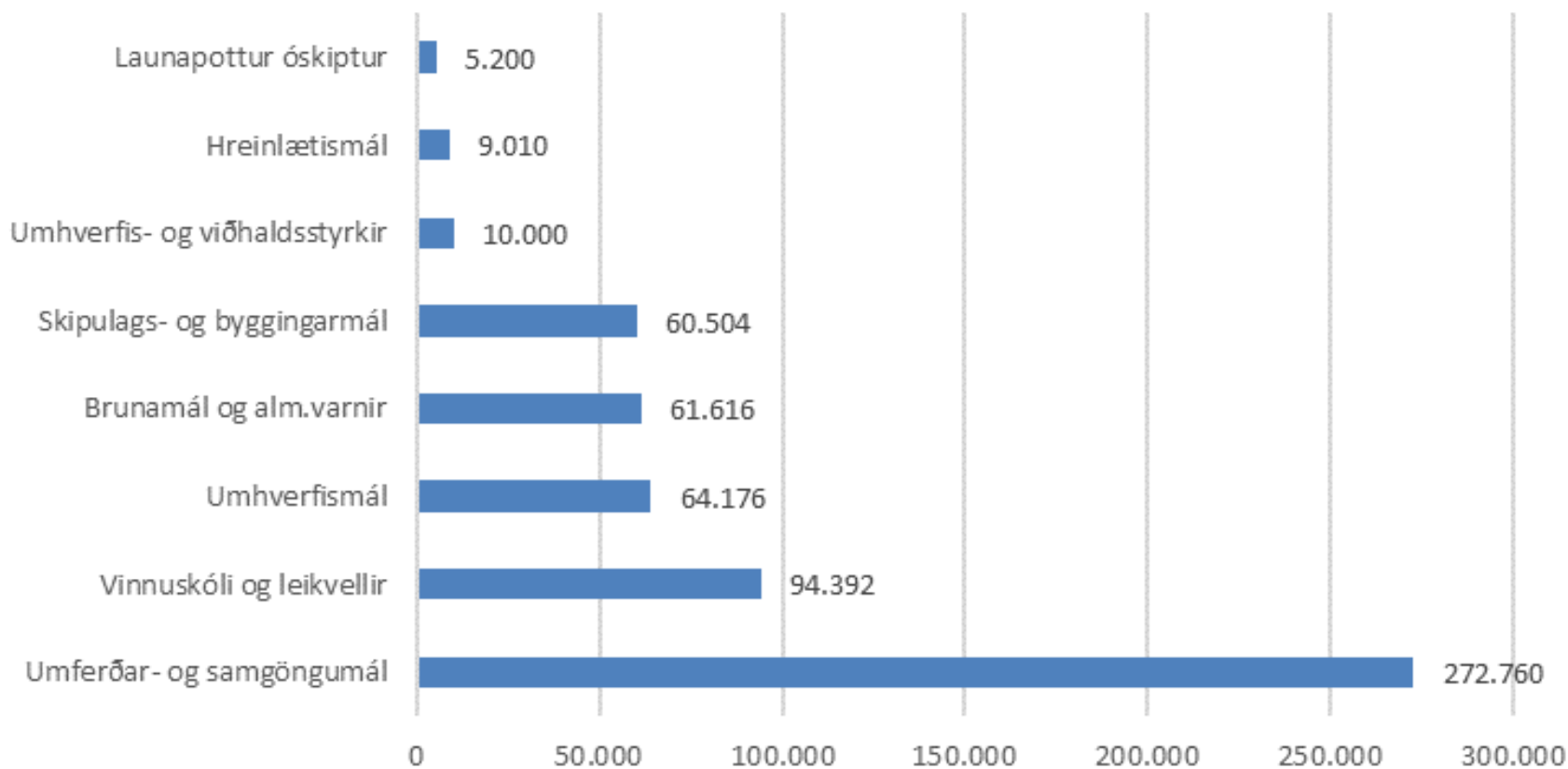




Skipulags- og umhverfissvið



Skipulags- og umhverfissvið





Menningar- og safnamál

Áherslur fyrir árið 2019:

- Vinnsla stefnumótandi verkefna:
 - Ný grunnsýning Byggðasafnsins
 - Bókasafn framtíðarinnar
 - Skilgr. barnmenningarhátíð
 - Hvatningarverðlaun ungmenna
 - Auka samstarf
- Stór viðhaldsverkefni
- Reglubundin starfsemi safna
- Hefðbundið viðburðahald

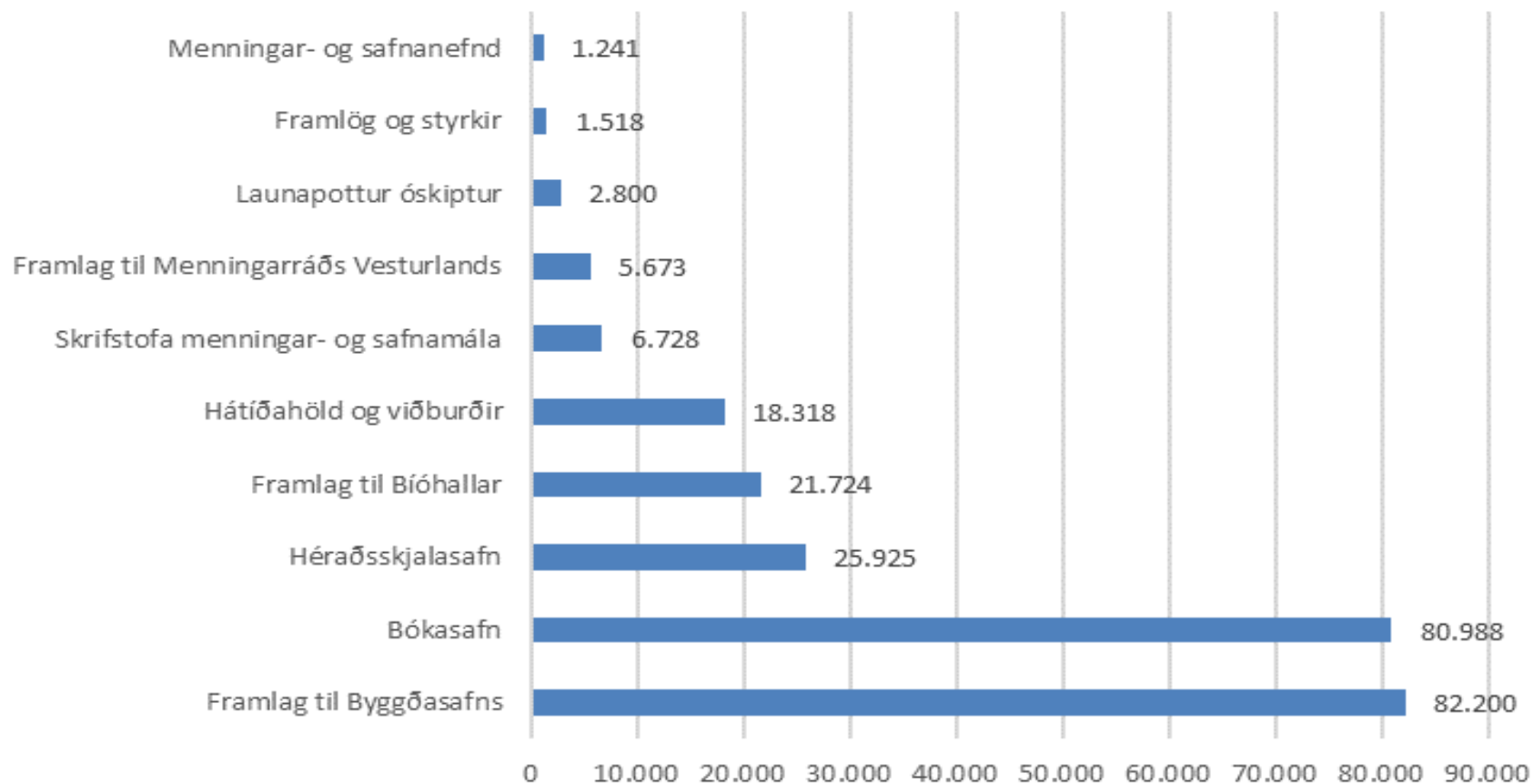




Menningar- og safnamál



Menningar- og safnamál





Atvinnu- og ferðamál

Áherslur fyrir árið 2019:

- Efling atvinnuuppbyggingar m.a. í sjávarútvegi, ferðamennsku og á atvinnusvæðinu á Grundatanga
- Atvinnumál yfirferð stefnu
- Aukin áhersla á rafræna markaðssetningu.
- Endurgerð ferðabæklings fyrir Akraness.
- Myndbandsgerð um helstu ferðamannasegla á Akranesi með sérstakri áherslu á Guðlaugu.
- Byrja undirbúning að gerð nýrrar ferðamannastefnu fyrir Akraness.
- Stofna Skagapassann, ódýrt aðgangskort í sund, vitann og á byggðasafnið.
- Hefja vinnu við framtíðarmótun svæðisins í kringum Guðlaugu.
- Vinna að verkefnum Áfangastaðaáætlunar fyrir Vesturland (DMP).

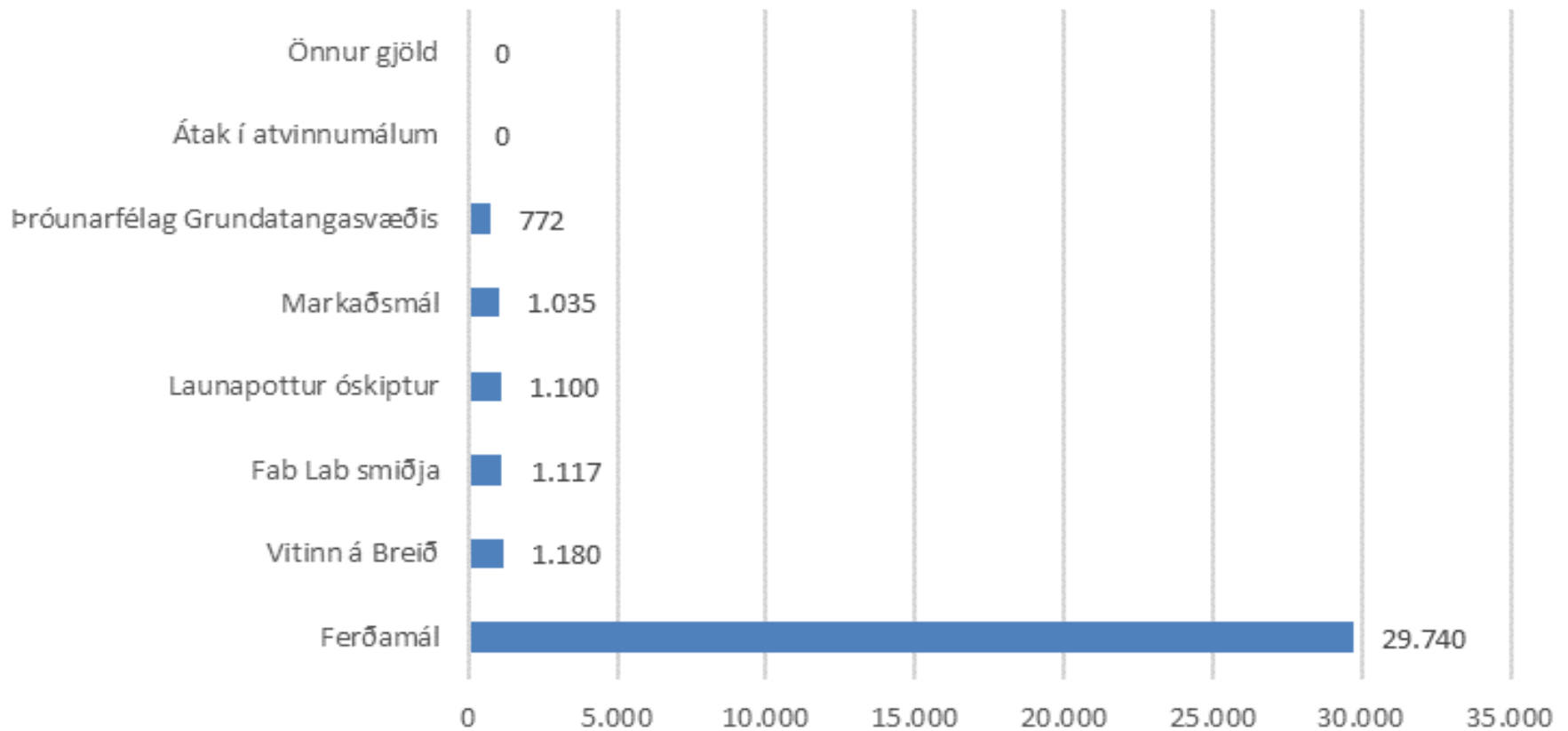




Atvinnu- og ferðamál



Atvinnu- og ferðamál





Akranes

Bær í uppbyggingu

1.121,8 mkr í fjárfestingar

132 mkr í framkvæmdir





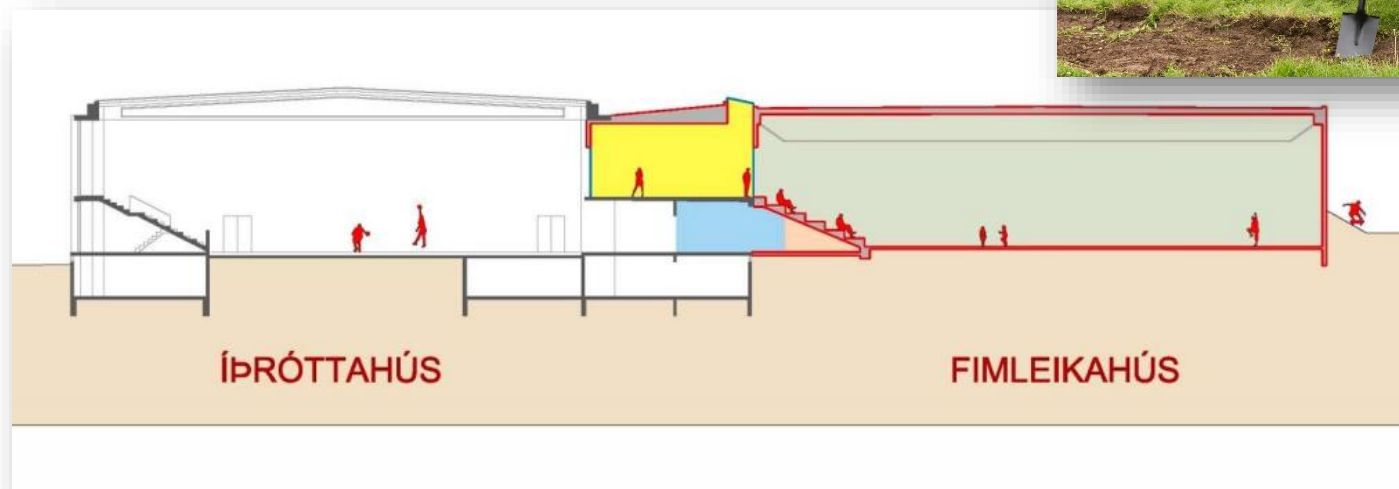
Dalbrautarreitur

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir uppbyggingu á Dalbrautarreit. Kostnaður samtals 235 m.kr. og tekjur samtals 133 m.kr.
- Á reitum verður aðstaða fyrir búsetuþjónustu fatlaðra og félagsstarf aldraða.



Fimleikahús

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð áframhaldandi byggingu fimleikahúss. **Kostnaður samtals 522 m.kr. og endurgreiðsla vsk. á móti samtals 101 m.kr.**





Leikskóli

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð aukningu leikskólaplássna m.v. tillögu starfshóps.
- **Kostnaður samtals 50 m.kr.**





Brekkubæjarskóli

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð breytingum í Brekkubæjarskóla
- **Kostnaður samtals 60 m.kr.**





Jaðarsbakkar

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrstu skrefum í uppbyggingu á Jaðarsbökkum.
- Kostnaður samtals 75 m.kr. og endurgreiðsla vsk. á móti samtals 14,5 m.kr.





Frístundamiðstöð við golfvöllinn



- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir áframhaldandi byggingu frístundahúss. Kostnaður samtals 130 m.kr. og endurgreiðsla vsk. á móti samtals 25 m.kr.





Gatnaframkvæmdir

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir 230 m.kr. í gatnaframkvæmdir þar af 100 m.kr. í nýframkvæmdir.
- Á árinu verður farið í gataframkvæmd við Esjubraut frá hringtorgi að Þjóðbraut, hluta af Garðagrund ásamt Suðurgötu.





Reiðskemma

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir byggingu reiðskemma hjá Hestamannafélaginu Dreyra.
- Kostnaður samtals 41 m.kr. og endurgreiðsla vsk á móti samtals 4,1 m.kr. ásamt 5 m.kr. styrk frá Hvalfjarðarsveit og 16.1 m.kr. greiðslu frá Dreyra.





Safna- og ferðamál

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir uppbyggingu á svæðum safna- og ferðamála
 - Byggðasafn bátaskýli 5 m.kr.
 - Byggðasafn viðhald 10 m.kr.
 - Langisandur salerni 6 m.kr.
 - Tjaldsvæði salerni 6. m.kr.
 - Grjótvörn á Breið 3,1 m.kr.
 - Framkvæmdasjóður ferðamanna-
staða 20 m.kr.





Göngustígar, opin svæði o.fl.

- Í fjárfestinga- og framkvæmdaáætlun 2019 er gert ráð fyrir áframhaldandi gerð göngustíga og öðrum verkefnum á opnum svæðum:
 - Stofnanir 36 m.kr.
 - Semensreitur 5 m.kr.
 - Fasteignastyrkir 10 m.kr.
 - Stofnstígar/reiðstígar 23 m.kr.
 - Endurnýjun ljósastaura 5 m.kr.
 - Gangstéttar 15 m.kr.
 - Bílplan 10 m.kr.
 - Leikvellir 6 m.kr.
 - Stofnanalóðir 11 m.kr.
 - Græn verkefni 2 m.kr.





Önnur verkefni

- Skipulagsmál 5 m.kr.
- Slökkvilið 5 m.kr.
- Skotfélag Akraness 1,5 m.kr.
- Jaðarsbakkasvæði 10 m.kr.
- Jólaskreytingar 2,5 m.kr.
- Ljósleiðaraverkefni 5 m.kr.
- Hreystigarður 6,5 m.kr.
- Veðurstöðvar 2 m.kr.
- Annað ótilgreint 7 m.kr.





Ítarefni:
Helstu tölur
fjárhags-
áætlunar



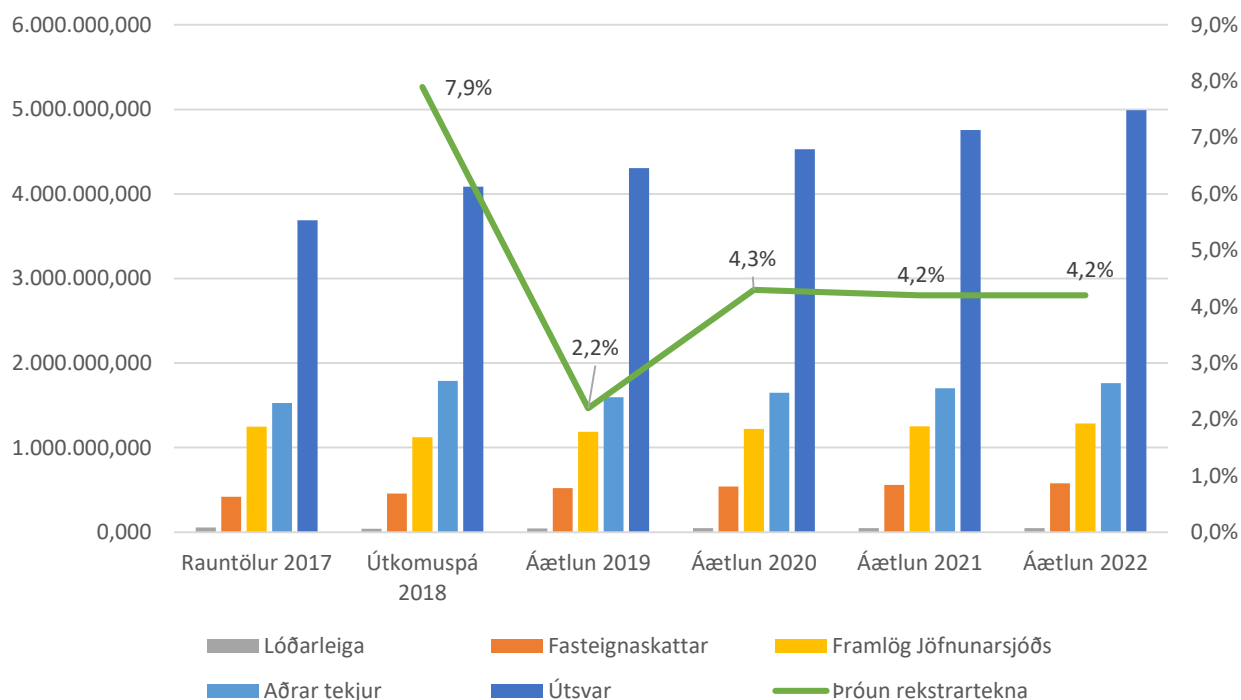


Samstæðureikningur

• Þróun rekstrartekna

- Gert er ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals nemi 7.493 m.kr. í útkomuspá 2018 og hækki um 7,9% frá árinu 2017.
- Rekstrartekjur á árinu 2019 eru áætlaðar 7.655 m.kr. og hækka því um 2,2% frá árinu 2018.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 3,7% á tímabilinu 2019 til 2022 og endi í 8.663 m.kr. á árinu 2022.

Þróun rekstrartekna



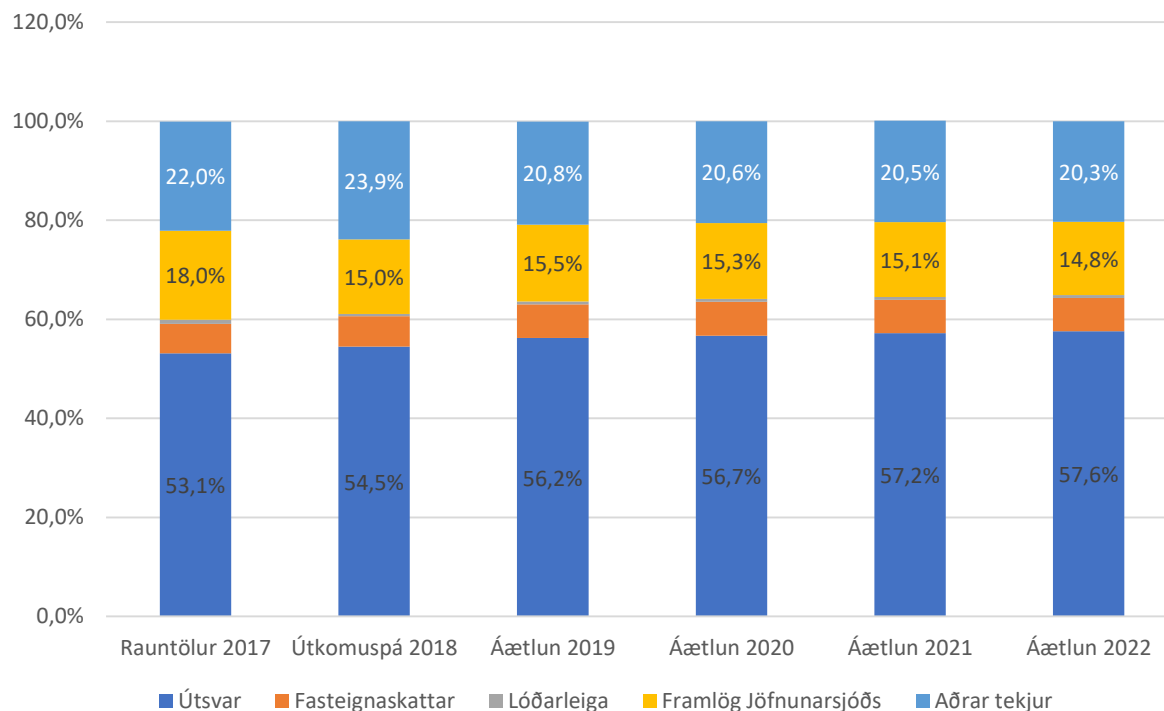


Samstæðureikningur

• Þróun rekstrartekna

- Útsvar, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, nemur 54,5% á árinu 2018 sbr. útgönguspá.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að útsvar, sem hlutfall af rekstrartekjum, aukist á tímabilinu í samræmi við hækkun launa og muni nema 57,6% á árinu 2022.
- Búið er við því að framlög Jöfnunarsjóðs haldist nokkurn veginn stöðug á spátímabilinu eða um 15%.
- Aðrar tekjur, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, eru áætlaðar 23,9% í útgönguspá 2018 en koma til með að lækka og nema rúm 20% út spátímabilið.

Hlutfall rekstrartekna



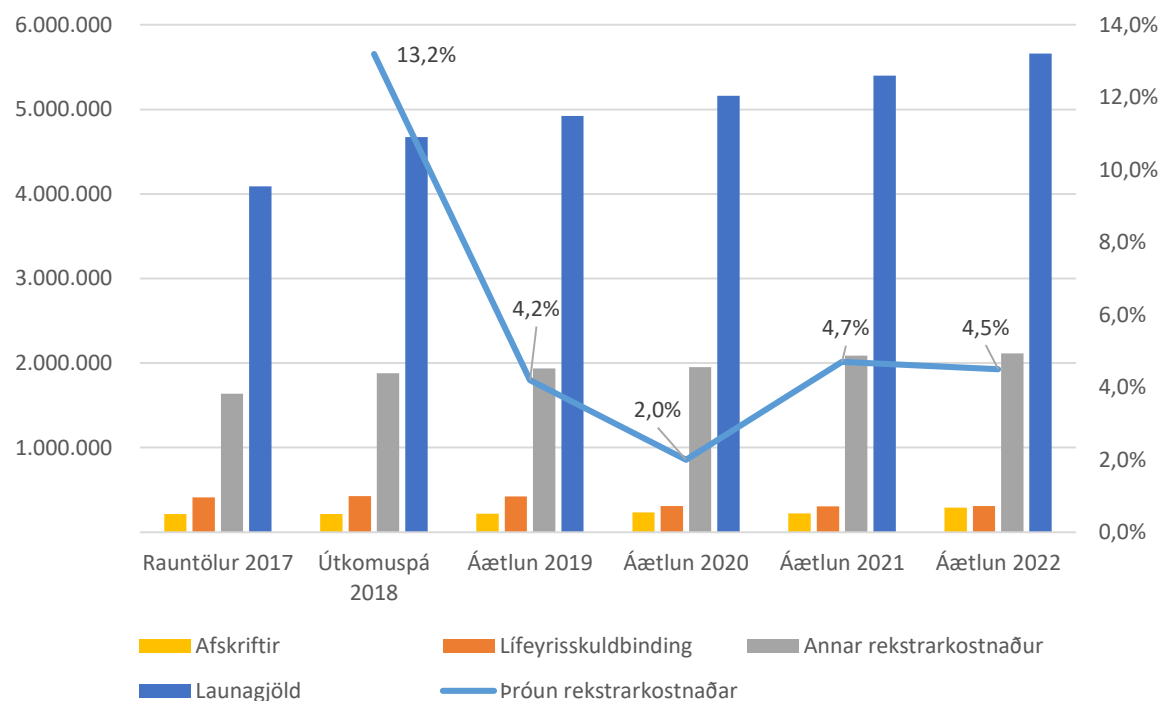


Samstæðureikningur

• Rekstrargjöld

- Áætluð rekstrargjöld samtals í útgönguspá 2018 nema 7.194 m.kr. og hækka því um 841 m.kr. frá árinu 2017 eða um 13,2%.
- Rekstrargjöld samtals á árinu 2019 munu nema 7.499 m.kr. en það er aukning sem nemur rúmum 305 m.kr. eða um 4,2%.
- Þar munar mest um aukningu launa sem hækka um tæpar 250 m.kr. á tímabilinu.
- Aukning heildarrekstrargjalda á tímabilinu 2019 til 2022 er á bilinu 2,0% til 4,5% en að meðaltali 3,9% á tímabilinu.

Þróun rekstrarkostnaðar



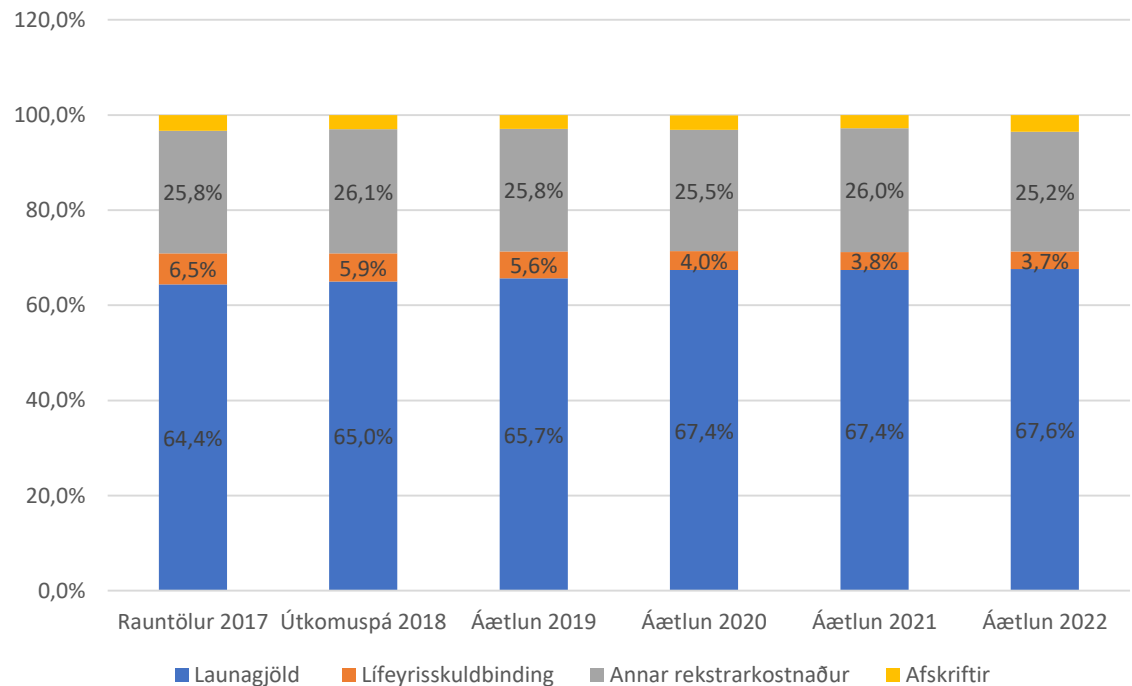


Samstæðureikningur

• Rekstrargjöld

- Fjárhagsáætlun 2019 gerir ráð fyrir því að launagjöld verði áfram stærsti kostnaðarliðurinn og verði að meðaltali 67% á spátímabilinu.
- Annar rekstrarkostnaður eykst um 54,9 m.kr. frá útkomuspá 2018 og lækkar því hlutfallslega milli ára.
- Lífeyrisskuldbindingin lækkar um 5,1 m.kr. milli ára þ.e. frá 2018 til 2019 og verður 5,6% af heildarrekstrarkostnaði á árinu 2019.
- Lífeyrisskuldbindingin hefur lækkað talsvert, frá því að vera 6,5% af heildarrekstrargjöldum í það að verða 3,7% á árinu 2022 m.v. fjárhagsáætlun tímabilsins.

Rekstrargjöld sem hlutfall af heildar rekstrarkostnaði



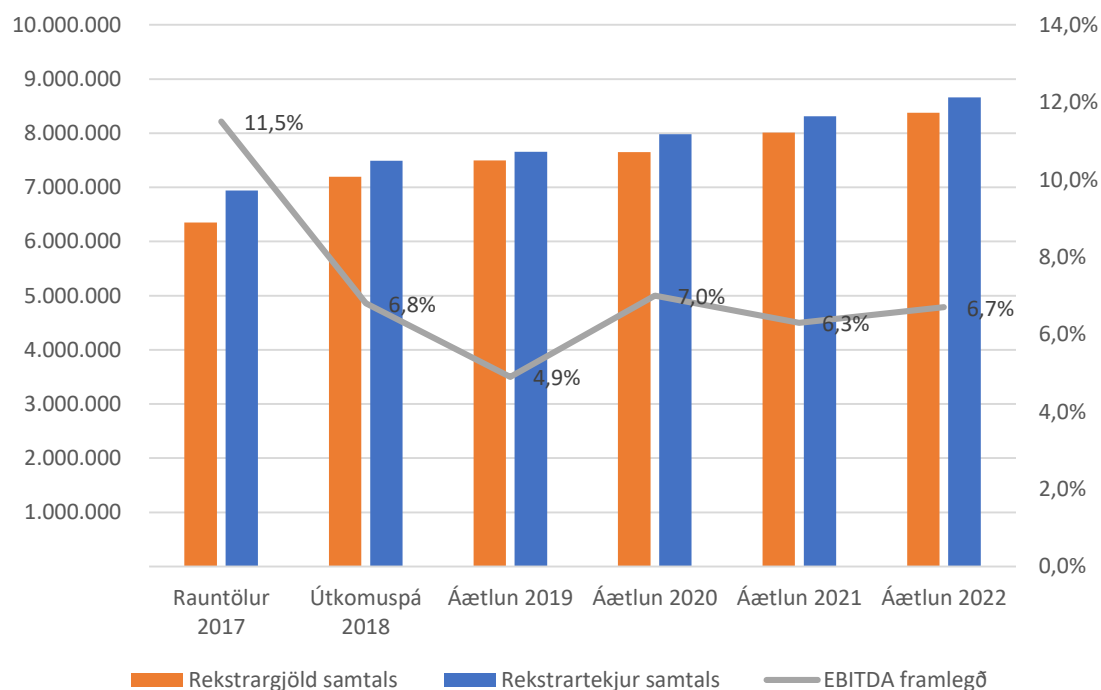


Samstæðureikningur

• Rekstrarniðurstaða

- Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði er áætluð 155,6 m.kr. á árinu 2019 og rekstrarafkoma (hagnaður) er áætlaður 424 m.kr.
- Gert er ráð fyrir því að heildarrekstrartekjur aukist um 1.007 m.kr. á spátímabilinu (2019-2022) en heildarrekstrargjöld munu aukast um 875 m.kr. á sama tímabili.
- Rekstrartekjur samtals munu því aukast um rúmar 132 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA ársins 2019 er áætluð 375 m.kr. og EBITDA framlegðin 4,9%.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin verði á bilinu 4,9% til 7,0% á spátímabilinu eða að meðaltali 6,2%.

Þróun rekstrarafkomu

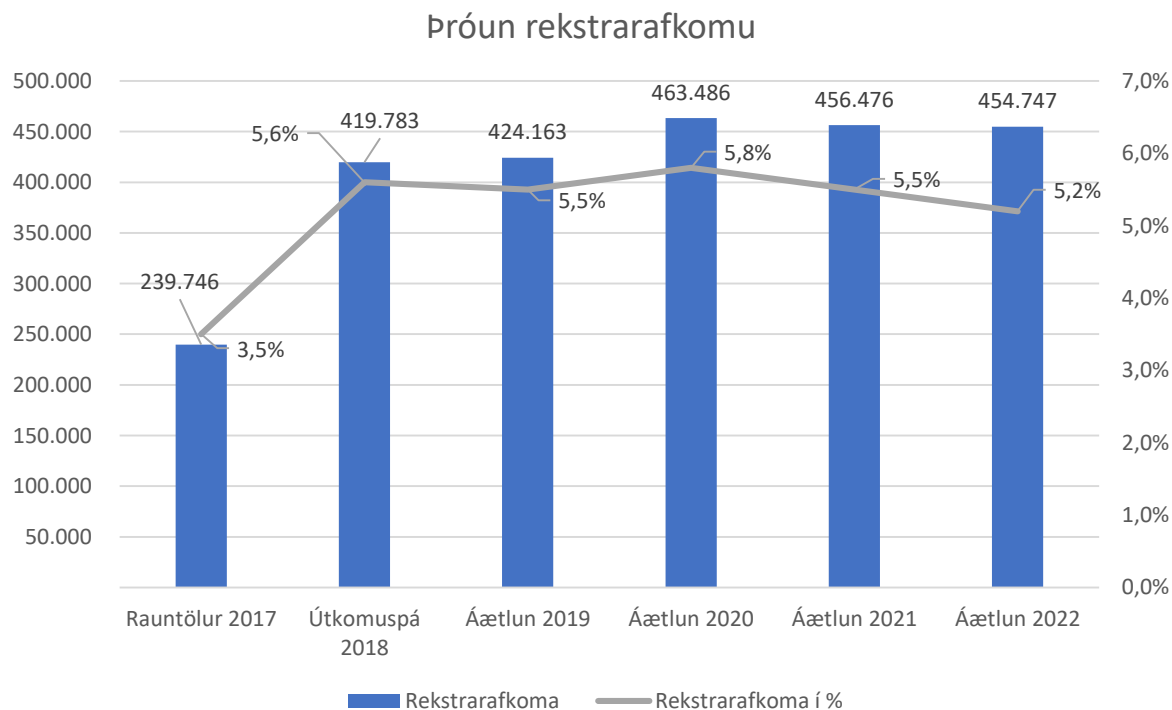




Samstæðureikningur

• Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma samstæðu á árinu 2018, skv. útkomuspá, nemur tæpum 420 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2019 er áætluð 424 m.kr. eða 5,5% sem hlutfall af rekstrartekjum og mun því hækka um 4 m.kr. milli árana 2018 og 2019.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarafkoma muni vera að meðaltali 5,5% sem hlutfall af rekstrartekjum samstæðunnar út spátímabilið.
- Samanlögð rekstrarafkoma spátímabilsins (2019-2022) nemur 1.798 m.kr. eða að meðaltali um 450 m.kr. á ári.



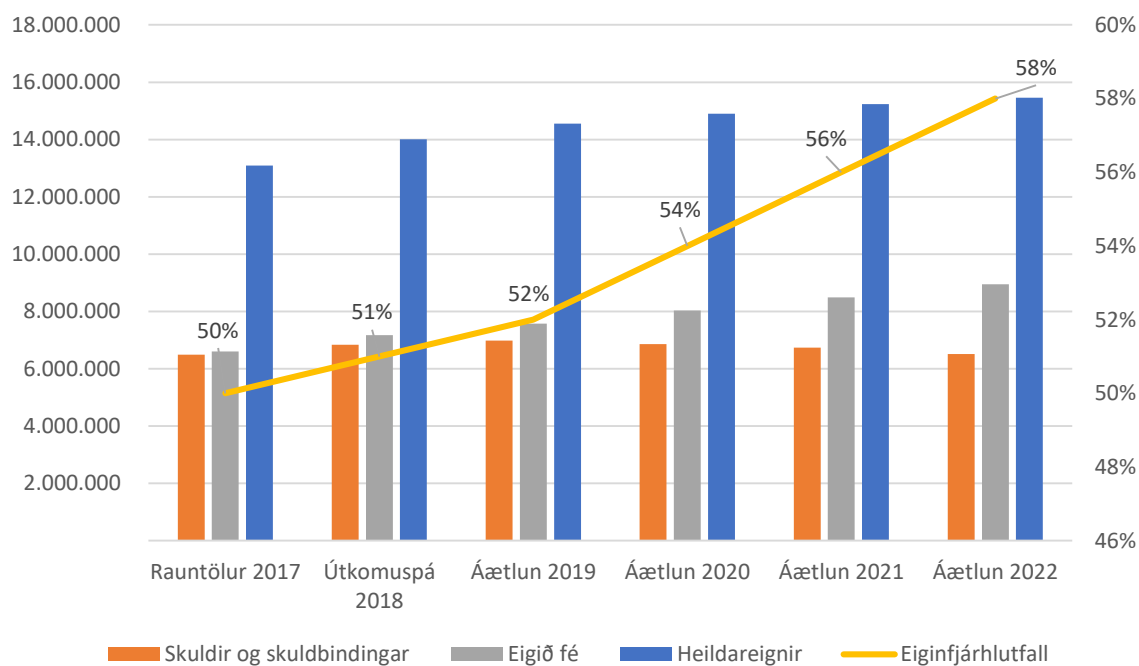


Samstæðureikningur

• Efnahagsreikningur

- Heildareignir samstæðu í árslok 2019 eru áætlaðar 14.550 m.kr.
- Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 6.976 m.kr. og eigið fé er áætlað 7.573 m.kr.
- Eiginfjárlutfall er áætlað 52% í árslok 2019 og gerir fjárhagsáætlun ráð fyrir því að eiginfjárlutfall muni styrkjast á spátímabilinu og muni enda í 58% í árslok 2022.
- Fjárhagsáætlun gerir jafnframt ráð fyrir því að fastafjármunir munu aukast um 637 m.kr. á spátímabilinu en að handbært fé muni aukast um 254 m.kr.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir áframhaldandi lækkun skulda og munu skuldir við lánastofnanir lækka um rúmar 509 m.kr. og heildarskuldir og skuldbindingar um rúmar 461 m.kr.

Þróun efnahagsreiknings



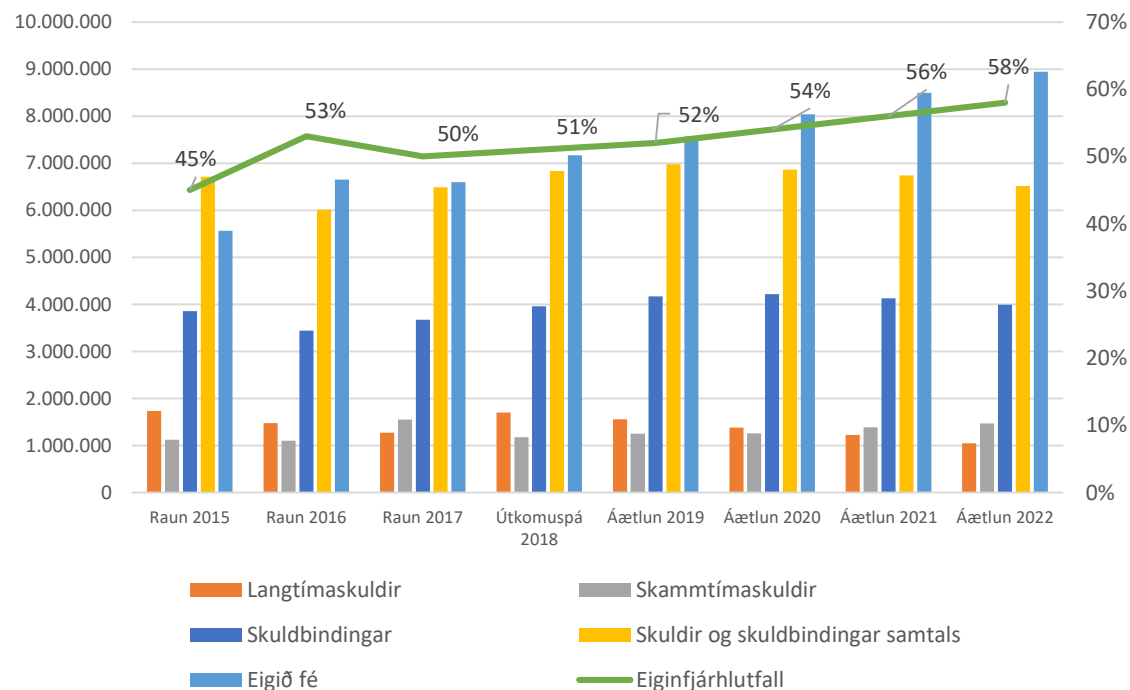


Samstæðureikningur

Efnahagsreikningur

- Eigið fé og skuldir í árslok 2015 námu samtals 12.276 m.kr., þar af námu skuldir og skuldbindingar samtals 6.713 m.kr. og eigið fé 5.562 m.kr.
- Eiginfjárlutfall nam því 45% í árslok 2015, Eiginfjárlutfall hefur styrkst markvisst og nemur í árslok 2018 51%.
- Skuldbindingar í árslok 2018 eru áætlaðar 3.957 m.kr. og hafa því hækkað um 2,5% frá árslokum 2015. Á sama tíma hafa langtímaskuldir lækkað um 1,7% og Eigið fé aukist um 28,9%.

Próun skulda- og skuldbindinga samanborið við eigið fé



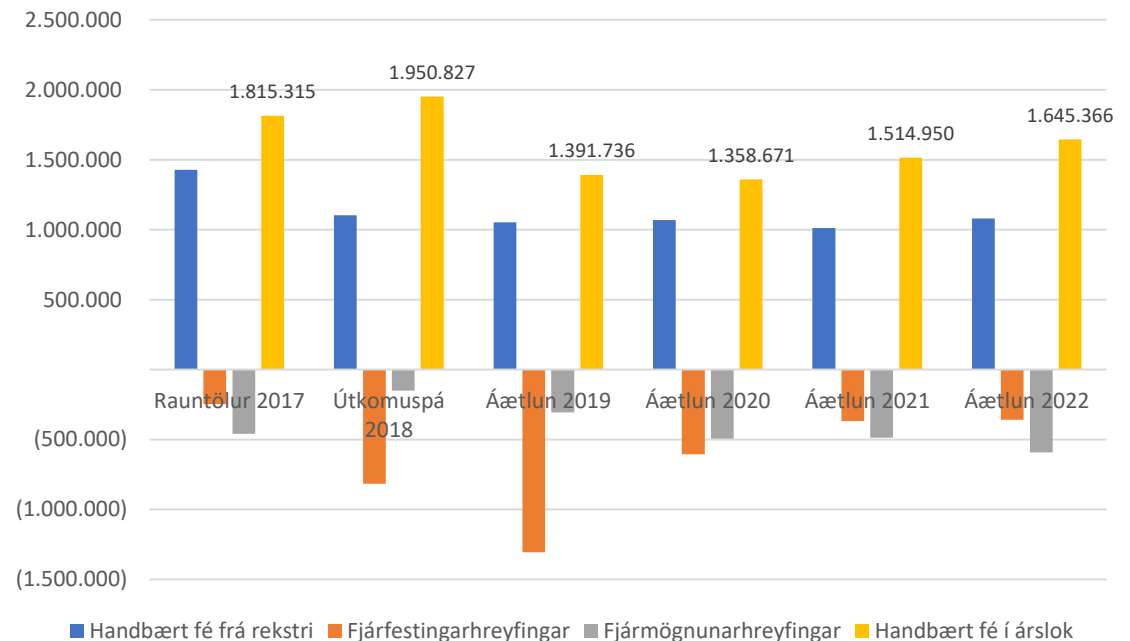


Samstæðureikningur

• Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2019 er áætlað 1.052 m.kr. og lækkar því um 50 m.kr. milli ára. Munar þar mest um lækkun á skammtímaskuldum um 38 m.kr.
- Fjárfestingahreyfingar ársins 2019 eru áætlaðar 1.306 m.kr. og eru því að aukast um 490 m.kr. og þar vegur þyngst frekari fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum um 519 m.kr.
- Fjármögnunarhreyfingar ársins 2019 eru áætlaðar 305 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána 235 m.kr.
- Handbært fé í árslok 2019 er áætlað 1.391 m.kr. og lækkar því um 559 m.kr. milli ára. Fjárfestingaráætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé lækki um 305 m.kr. á spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2018 til ársloka 2022.

Þróun sjóðstreymis



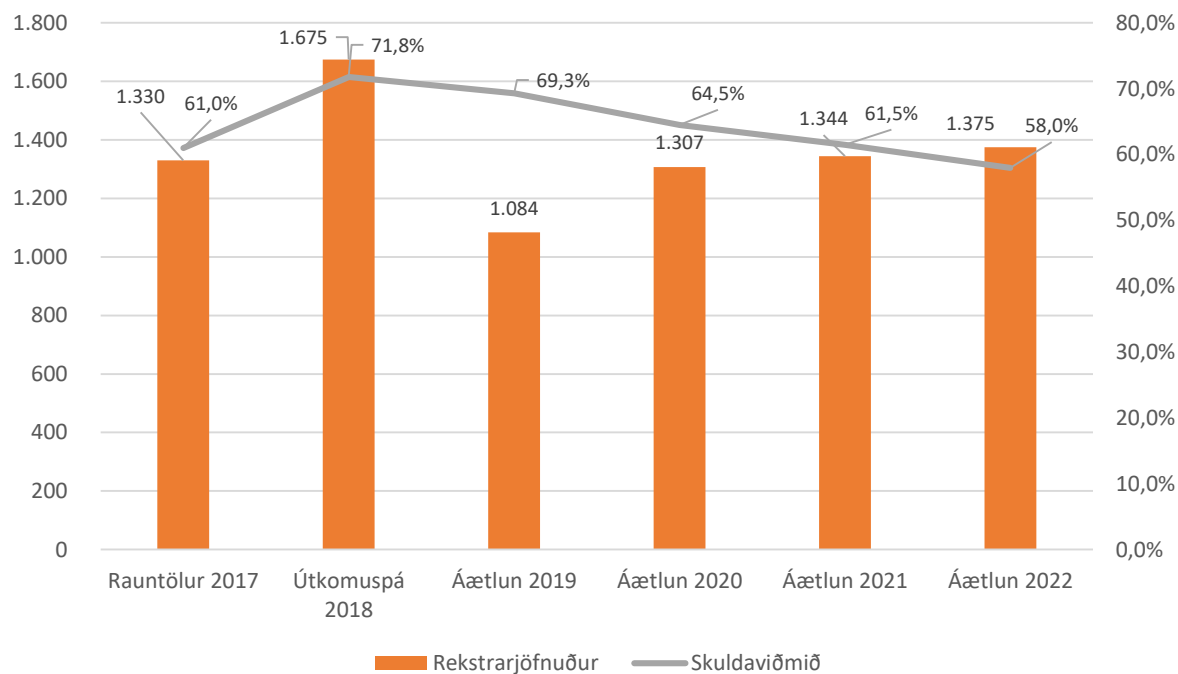


Samstæðureikningur

• 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 2019 muni nema 1.084 m.kr. í árslok 2019.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hafa farið jafnt og þétt lækkandi síðustu ár og verða 69,3% í árslok 2019.
- Hámark skuldaviðmiðs sveitarfélaga er 150% en skv. fjárhagsáætlun verður skuldaviðmiðið komið í 58% í árslok 2022.

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga



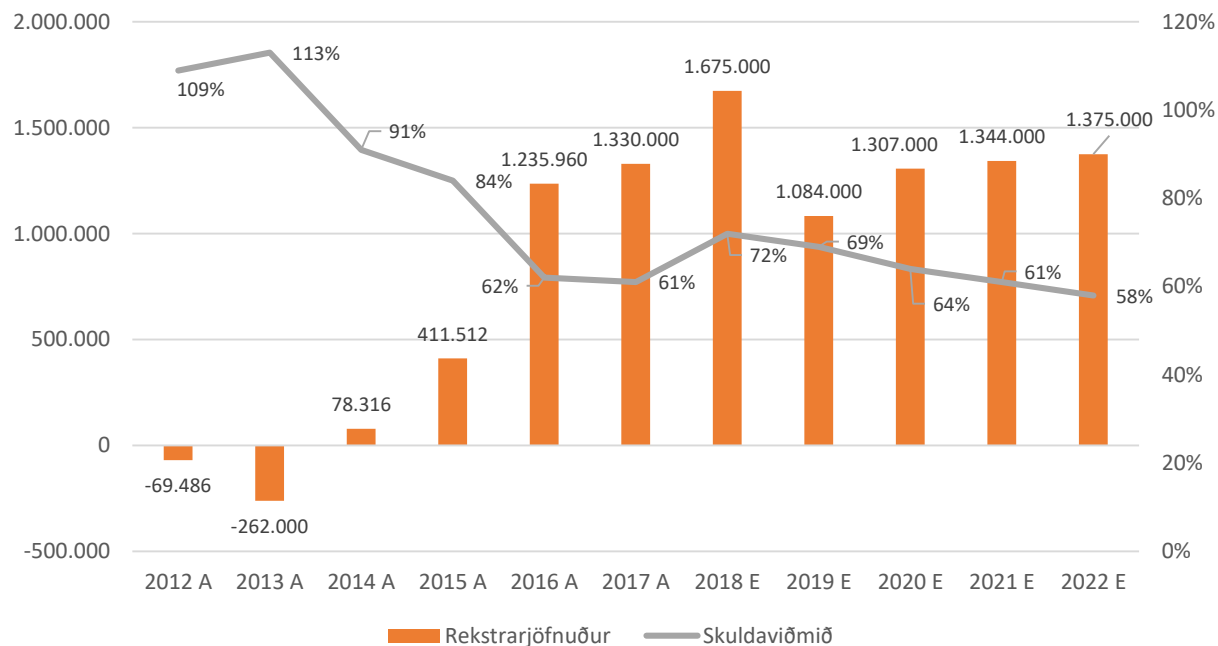


Samstæðureikningur

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2012 hefur tekið stakkaskiptum, frá því að vera neikvæður árið 2012 og 2013 yfir í það að vera jákvæður um 1.675 m.kr. árið 2018 skv. útkomuspá.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2012, þ.e.a.s. það hefur farið úr 109% niður í 72% og mun nema 58% í árslok 2022.

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

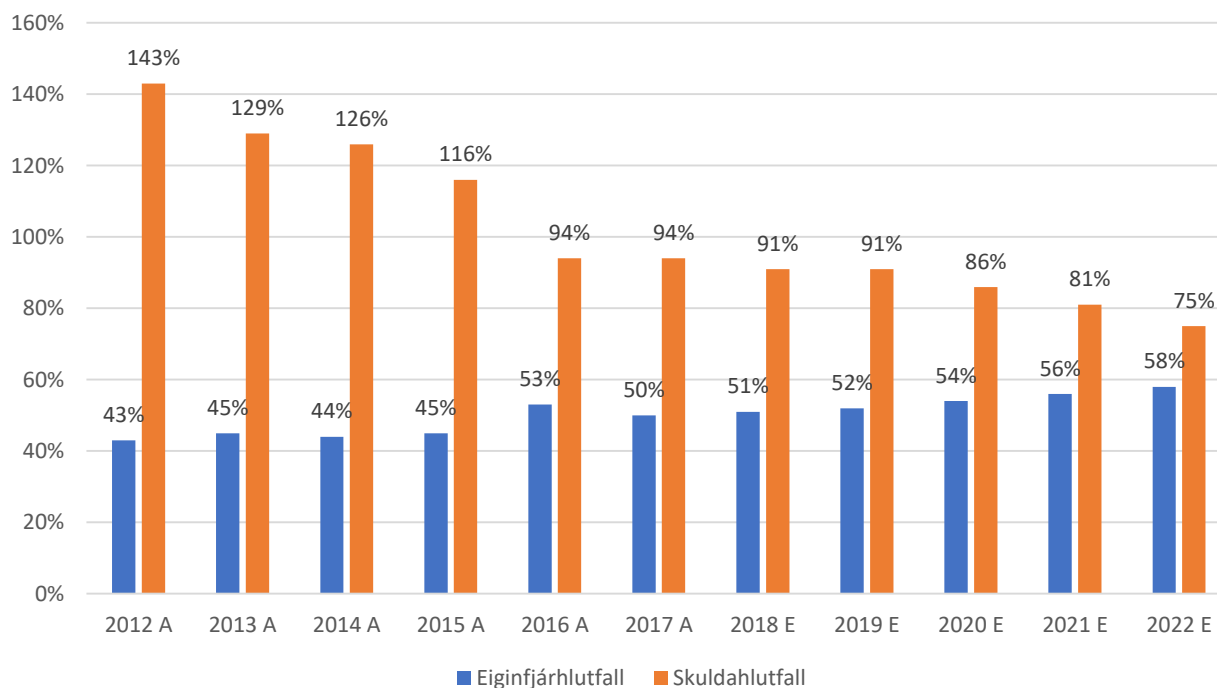




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið markvisst lækkandi frá árinu 2012 þegar það nam 143% niður í 91,2% (2018) og ef fjárhagsáætlunin gengur eftir mun skuldahlutfallið standa í 75% í árslok 2022.
- Eiginfjárhlutfallið hefur að sama skapi farið hækkandi, frá því að standa í 43% í lok árs 2012 yfir í það að standa í 58% í árslok 2018.

Þróun lykiltalna

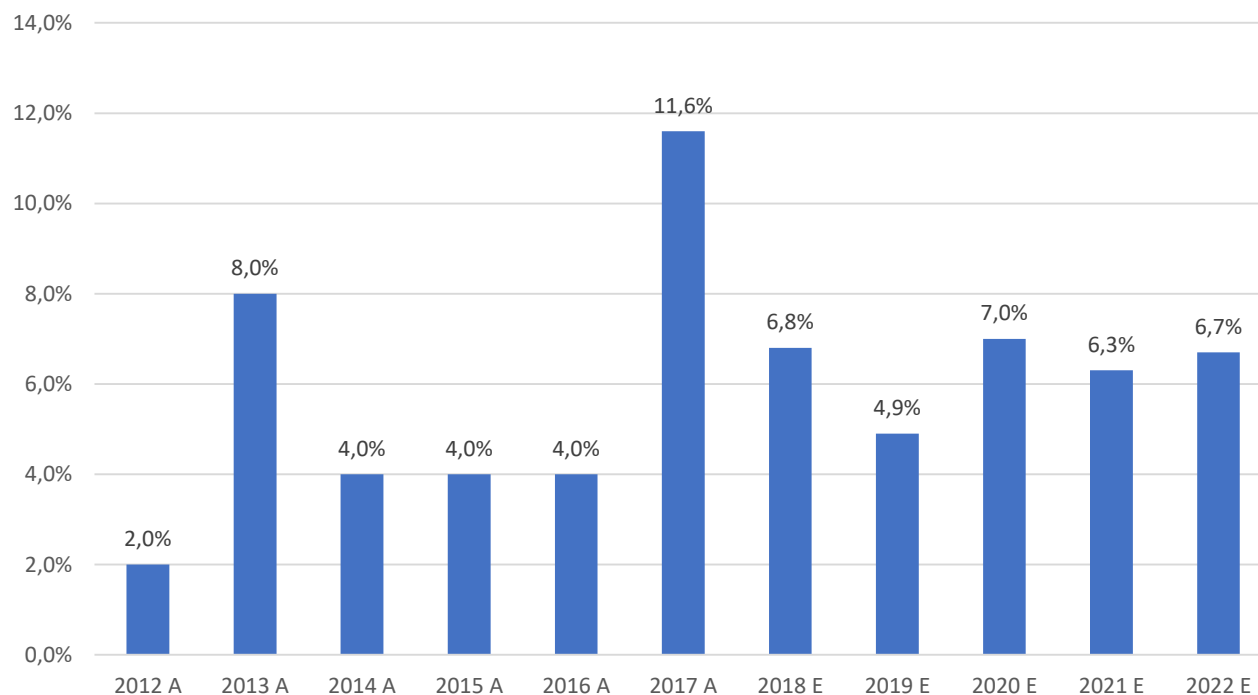




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- EBITDA framlegð hefur verið að aukast undanförin ár en EBITDA framlegð var 2,0% árið 2012.
- Á árinu 2019 er gert ráð fyrir 4,9% EBITDA framlegð.
- Á árunum 2019 til 2022 er gert ráð fyrir því að EBITDA framlegð verði að meðaltali 6,2%.

EBITDA framlegð

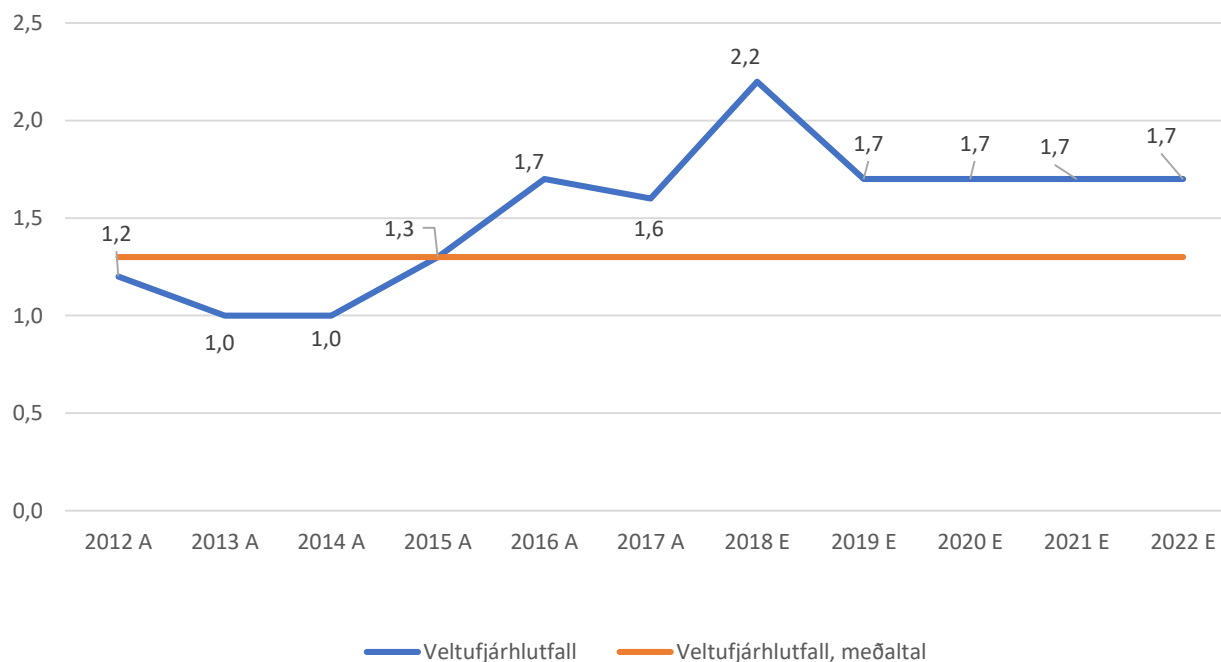




Samstæðureikningur

- Lykiltölur
- Veltufjórhlutfall, þ.e. veltufjórmunir sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 2,2 skv. útkomuspá ársins 2018. Það er talsvert yfir meðaltali veltufjórshlutfalli áráanna 2012 til 2017 sem nam 1,3.
- Veltufjórhlutfall 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.
- Gert er ráð fyrir því að veltufjórhlutfall á árinu 2019 nemi 1,7 og verði það út spátímabilið.

Þróun veltufjórhlutfalls

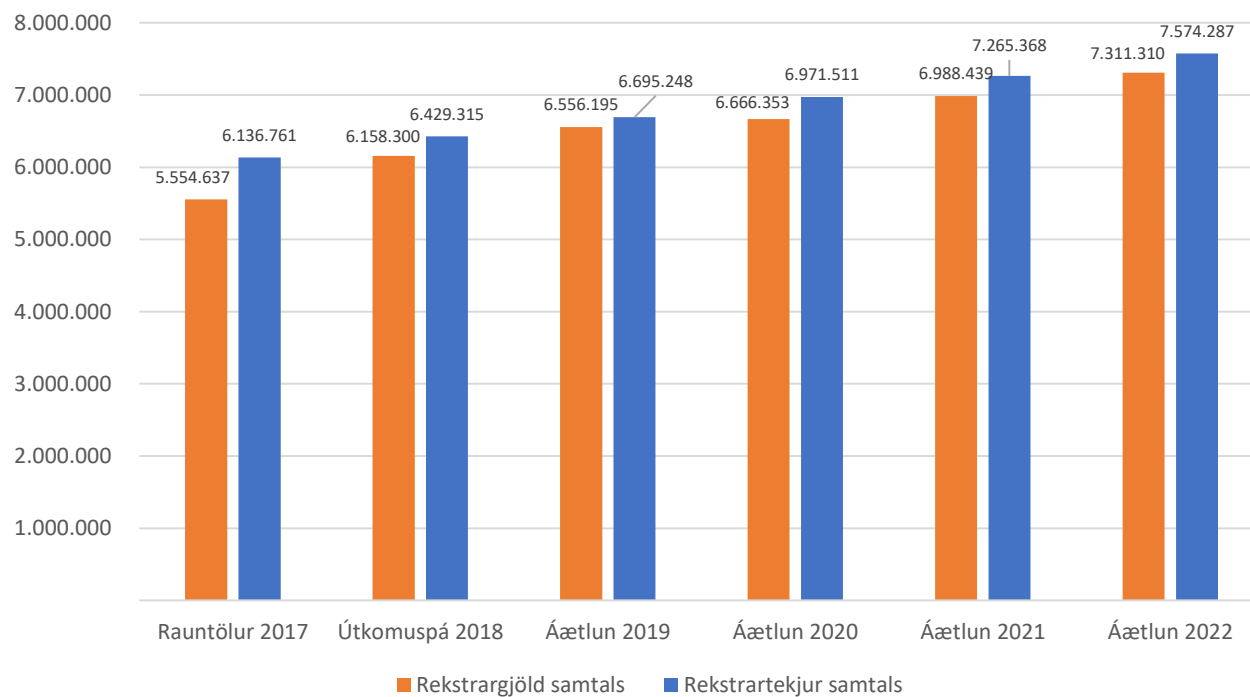




A- hluti

- Rekstrartekjur og gjöld
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals muni hækka um 1.145 m.kr. á spátímabilinu þ.e. frá árslokum 2018 til ársloka 2022 eða sem nemur að meðaltali um 4,2%.
- Rekstrargjöld munu á sama tíma hækka um 1.153 m.kr. eða að meðaltali um 4,4%.

Þróun rekstrartekna og rekstrargjalda, A- hluti

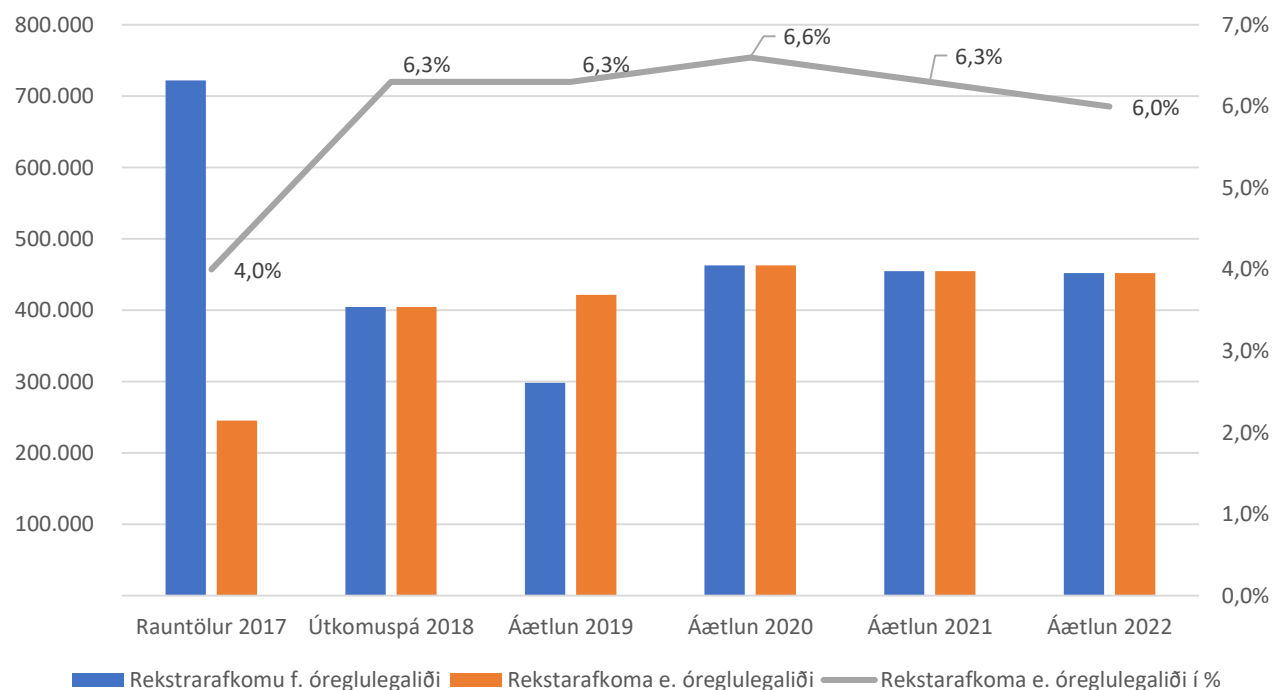




A- hluti

- Rekstrarafkoma
- Rekstrarafkoma A- hluta fyrir óreglulega liði er áætluð 298 m.kr. á árinu 2019.
- Rekstrarafkoma A- hluta eftir óreglulega liði er hinsvegar áætluð 422 m.kr., þ.e.a.s. að teknu tilliti til sölu á byggingarétt að fjárhæð 123,5 m.kr.
- Rekstrarafkoma að teknu tilliti til óreglulegra liða á spátímabilinu nemur samtals 1.792 m.kr.
- Rekstrarafkoma sem hlutfall af rekstrartekjum á árinu 2019 er áætlað 6,3% en fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að þetta hlutfall sé að meðaltali 6,3% á spátímabilinu þ.e. á árunum 2019 til 2022.

Þróun rekstrarafkomu

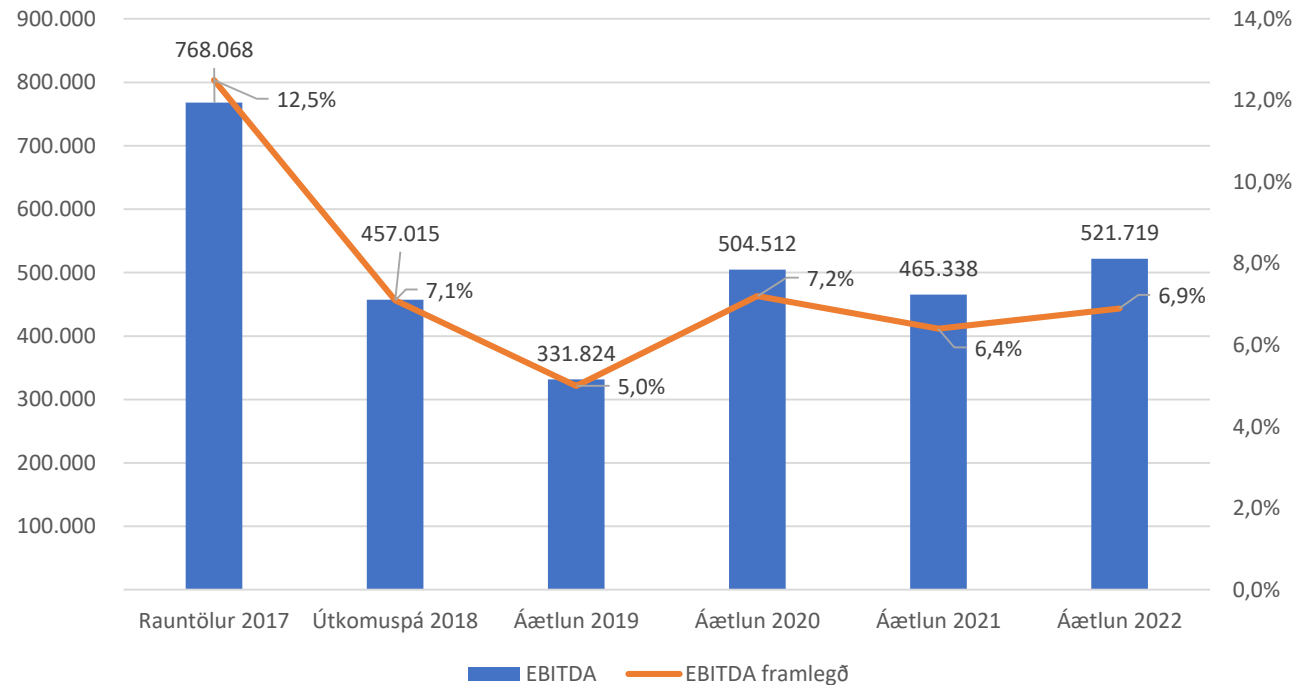




A- hluti

- EBITDA
- EBITDA A- hlutans á árinu 2019 er áætluð 332 m.kr. eða sem nemur 5,0% EBITDA framlegðarhlutfalli.
- EBITDA framlegð spátímabilsins er að meðaltali 6,4% þ.e. á árunum 2019 til og með 2022.
- EBITDA spátímabilsins nemur samtals 1823 m.kr. eða að meðaltali 456 m.kr. á ári.

EBITDA og EBITDA framlegð A- hluta



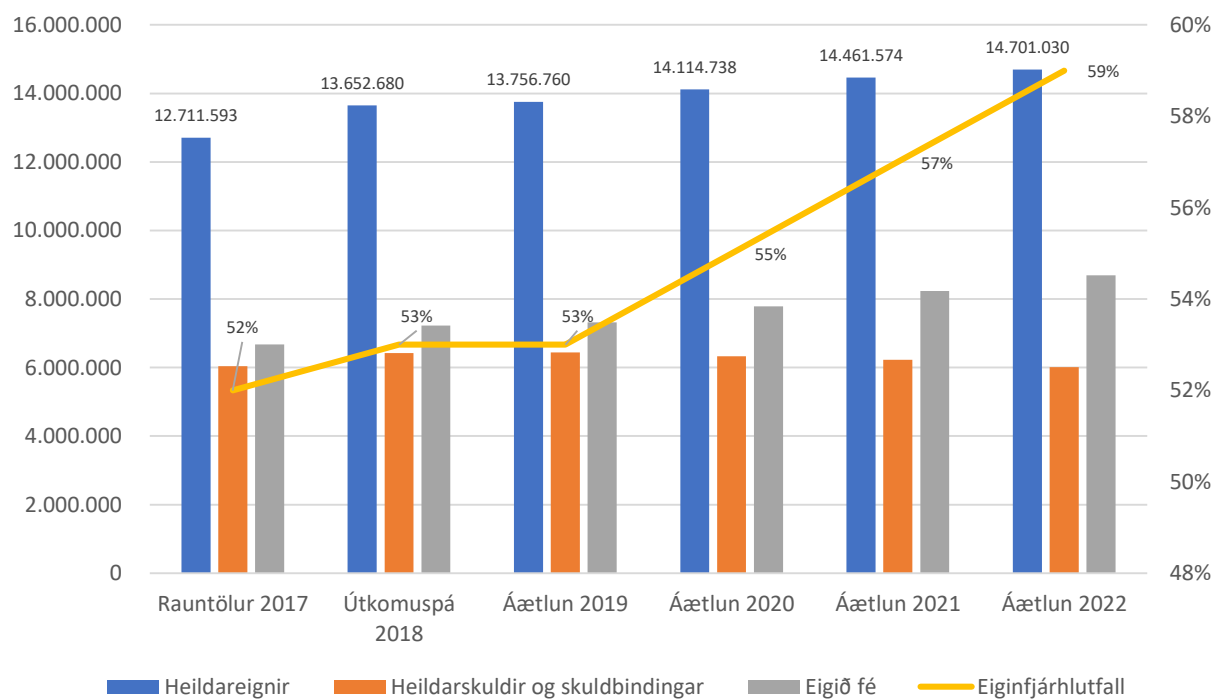


A- hluti

Efnahagsreikningur

- Heildareignir A- hluta í árslok 2019 eru áætlaðar 13.757 m.kr.
- Skuldir og skuldbindingar á sama tíma eru áætlaðar 6.438 m.kr. og eigið fé er áætlað 7.319 m.kr.
- Eiginfjárlutfall er áætlað 53% í árslok 2019 og gerir fjárhagsáætlun ráð fyrir því að eiginfjárlutfall muni styrkjast á spátímabilinu og muni enda í 59% í árslok 2022.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að fasteignir og lóðir munu aukast um 1.293 m.kr. á spátímabilinu en að handbært fé muni lækka um 385 m.kr.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir áframhaldandi lækkun skulda og munu skuldir við lánastofnanir lækka um tæpar 734 m.kr. og heildarskuldir og skuldbindingar lækka um rúmar 411 m.kr.

Þróun efnahagsreiknings



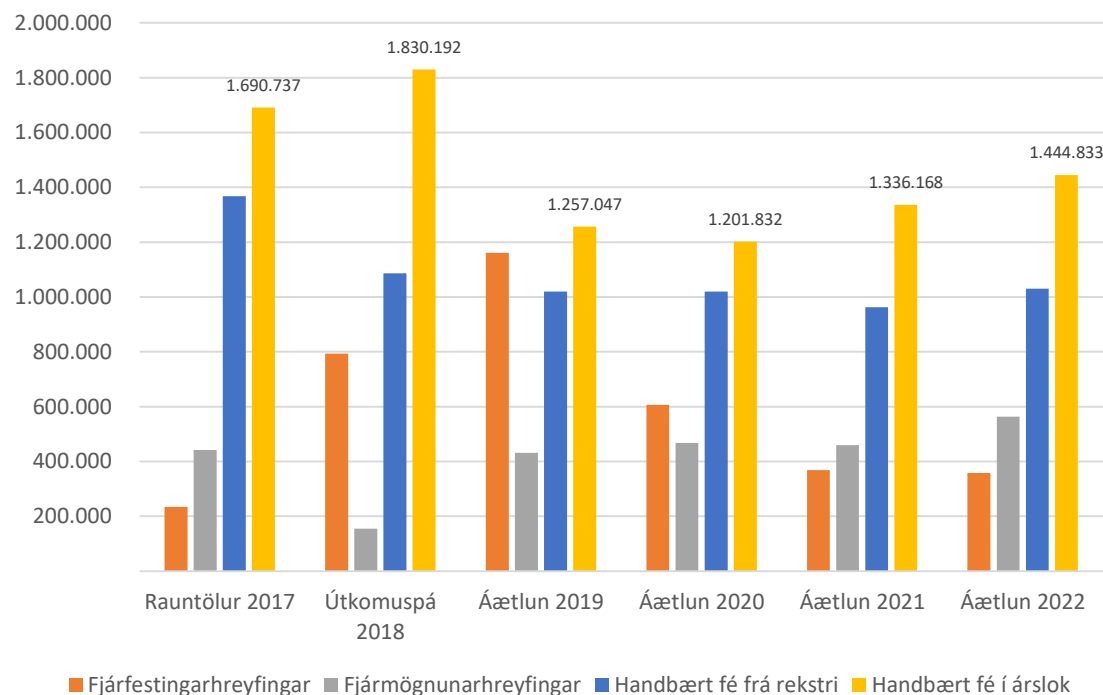


A- hluti

• Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2019 er áætlað 1.019 m.kr. og lækkar því um 67 m.kr. milli ára. Munar þar mest um lækkun skammtímaskulda (65,8 m.kr.).
- Fjárfestingahreyfingar ársins 2019 eru áætlaðar 1.161 m.kr. og eru því að aukast um 368 m.kr. og þar vegur þyngst fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum að fjárhæð 397 m.kr.
- Fjármögnunarhreyfingar ársins 2019 eru áætlaðar 431,5 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána 218 m.kr.
- Handbært fé í árslok 2019 er áætlað 1.257 m.kr. og lækkar því um 573 m.kr. milli ára. Fjárfestingaráætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé lækki um rúmar 385 m.kr. á spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2018 til ársloka 2022.

Þróun sjóðstreymis



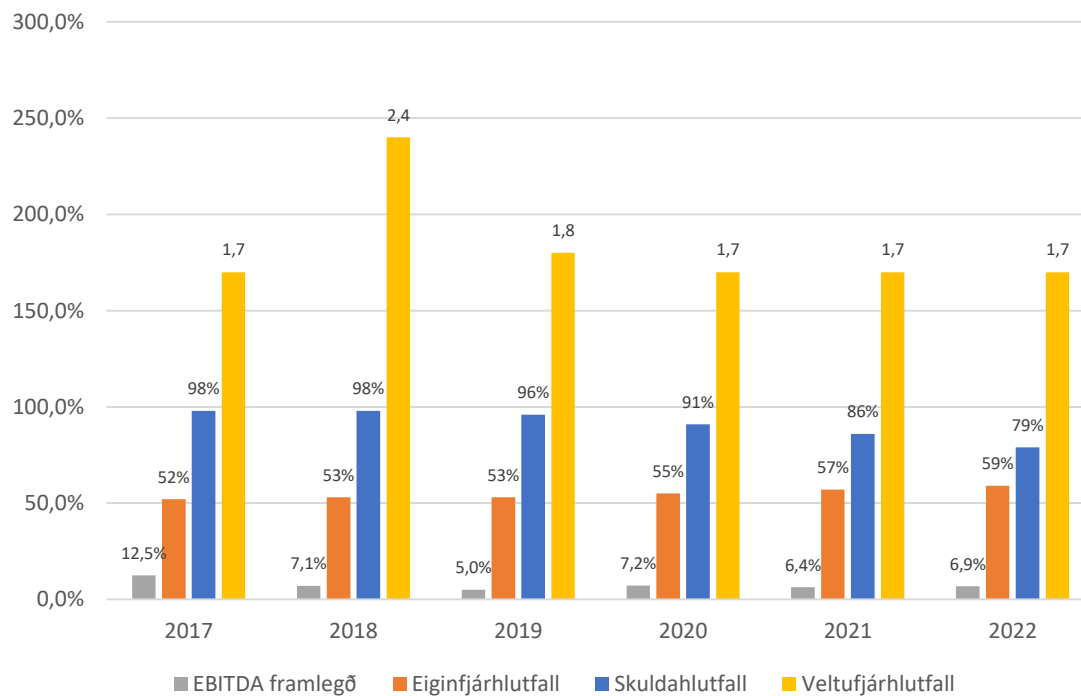


A- hluti

• Lykiltölur

- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið lækkandi og stefnir í 96% í árslok 2019. Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir áframhaldandi lækkun og mun hlutfallið nema 79% í árslok 2022.
- Eiginfjárhlutfallið er sterkt og mun nema 53% í árslok 2019, gert er ráð fyrir því að styrkja það enn fremur og mun það nema 59% í árslok 2022.
- EBITDA framlegð nam 4,3% í árslok 2016 og mun nema 5,0% í árslok 2019. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir að EBITDA hlutfall muni hækka á spátímabili og nema 6,9% í árslok 2022.
- Veltufjárhlutfallið er mjög sterkt í árslok 2018, þ.e. 2,4 en það mun lækka í samræmi við aukna fjárfestingu en verður þó sterkt á bilinu 1,7 til 1,8 út spátímabilið. Samstæðan verður því áfram vel í stakk búin til að mæta nauðsynlegum greiðslum til næstu 12 mánaða á hverjum tímapunkti.

Lykiltölur



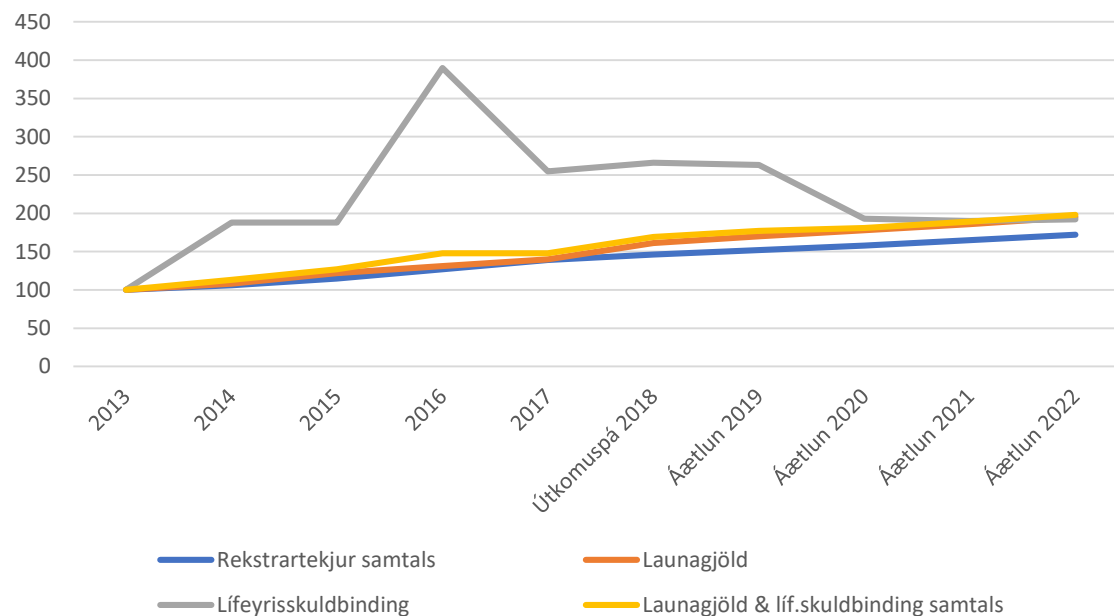


A- hluti

• Próun launakostnaðar

- Rekstrartekjur frá árinu 2013 til ársloka 2018 hafa hækkað um 45,0% ef miðað er við útkomuspá 2018.
- Launagjöld hafa hækkað um 61,8% á sama tímabili en lífeyrisskuldbinding hækkaði um 164% á sama tíma. Hækkaði úr 160,8 m.kr. í 425 m.kr. Samtals hækkuðu launagjöld og lífeyrisskuldbinding um 68,2% á því tímabili.
- Launavísitalan hækkaði um 11,3% á árunum 2015 og 2016 og fyrir vikið hækkaði lífeyrisskuldbindingin talsvert vegna umsamdra launahækkanna sem og breytinga á tryggingafræðilegum forsendum (væntur hærri lífaldur og vænt hækkingun launa umfram verðbólgu).
- Fjárhagsáætlun 2019 gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals muni hækka um 17,8% á tímabilinu 2018 til 2022.
- Á sama tímabili er gert ráð fyrir því að launagjöld og lífeyrisskuldbinding muni hækka um 16,9%.

Próun launagjalda og lífeyrisskuldbindinga

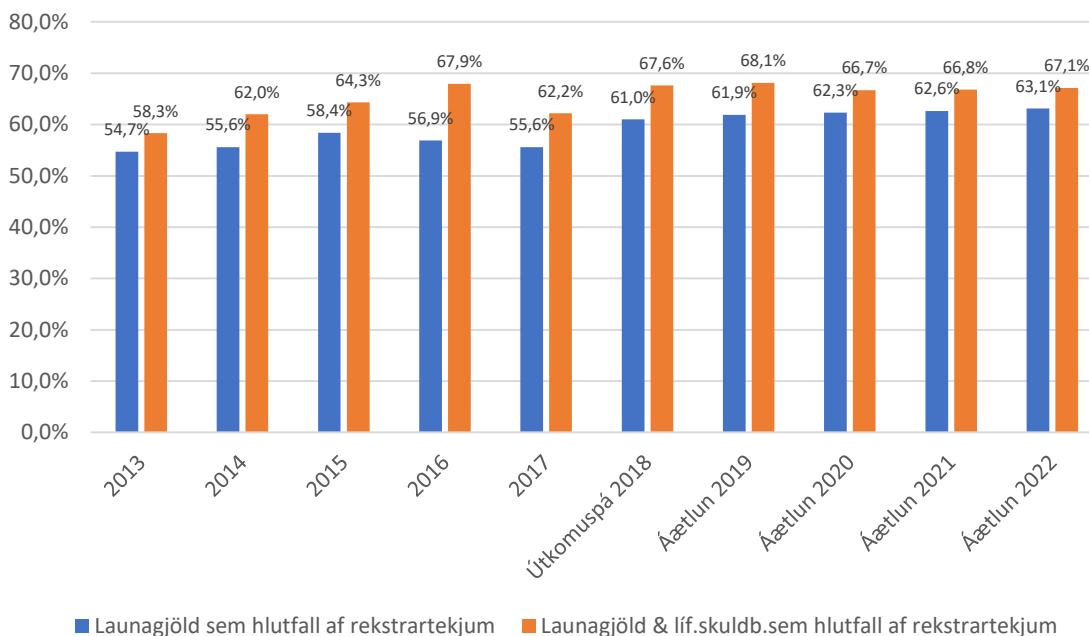




A- hluti

- Þróun launakostnaðar
- Launagjöld A- hluta, sem hlutfall af rekstrartekjum samtals, hefur hækkað úr tæpum 55% í tæp 61% m.v. útkomuspá 2018. Meðaltal árunna 2013 til 2017 nemur 56,2% og eru launagjöld því komin yfir meðaltal síðustu ára.
- Ef tekið er tillit til lífeyrisskuldbindinga þá námu launagjöld og lífeyrisskuldbinding samtals 67,6% af heildarrekstrartekjum A- hlutans á árinu 2018.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að launagjöld og lífeyrisskuldbinding fari lítillega lækkandi sem hlutfall af heildar rekstrartekjum A- hluta og verði komið niður í 67,1% í árslok 2022.

Þróun launakostnaðar

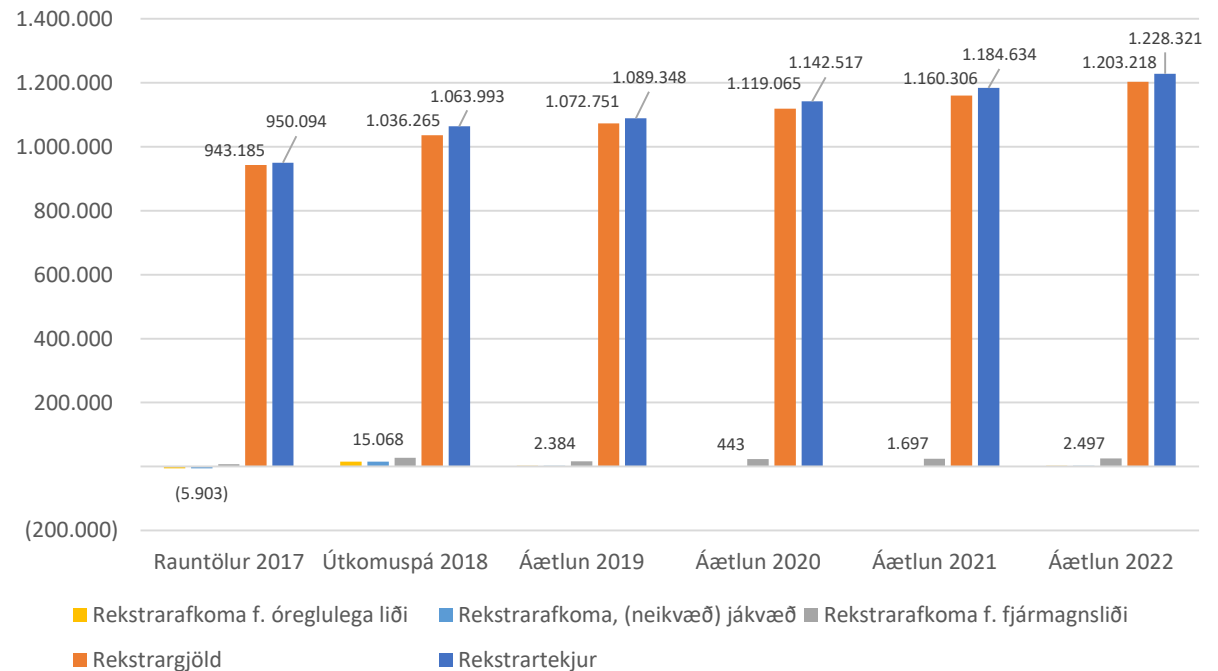




B- hluti

- Rekstrarreikningur
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur B- hluta á árinu 2019 nemi rúmum milljarði króna (1.089 m.kr.) og að rekstrargjöld muni nema 1.072 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2019, fyrir fjármagnsliði, verður því jákvæð sem nemur 16,6 m.kr.
- Fjármagnsgjöld eru áætluð 14,2 m.kr. umfram fjármagnstekjur og því verður rekstrarafkoma, fyrir óreglulega liði, jákvæð sem nemur 2,4 m.kr. á árinu 2019.
- Rekstrarafkoma B-hlutans fyrir óreglulega liði á árinu 2019 til 2022 er áætluð samtals 7 m.kr.

Þróun rekstrarreiknings B- hluta





B- hluti

Efnahagsreikningur

- Heildareignir B- hluta í árslok 2019, skv. áætlun, munu nema 801 m.kr.
- Skuldir og skuldbindingar á sama tíma eru áætlaðar 546 m.kr. og eigið fé er áætlað 255 m.kr.
- Eiginfjárlutfall er áætlað 32% í árslok 2019 og er því að lækka frá fyrra ári um 4%.
- Helsta ástæða lækkunar eiginfjárlutfalls er sú að fasteignir og lóðir munu aukast um rúmar 101 m.kr. en skuldir við lánastofnanir hækka um tæpar 128 m.kr. Eigið fé lækkar um 4,5 m.kr. á sama tíma.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að eiginfjárlutfall B- hlutans muni aukast lítillega og enda í 34% í lok árs 2022.

Próun efnahagsreiknings

