

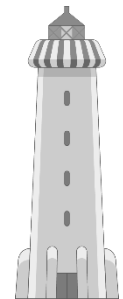


Bæjarstjórnarfundur

Nr. 1343

Síðari umræða um fjárhagsáætlun 2022

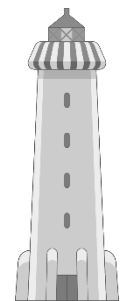
Sævar Freyr Þráinsson
14. desember 2021





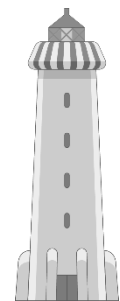
Meginatriði í fjárhagsáætlun 2022

- Tekist hefur að skila rekstrarhagnaði þrátt fyrir samdrátt í samfélaginu árin 2019 og 2020 og verulega hækkun launakostnaðar vegna dýrra kjarasamninga. Sókn er í samfélaginu Akranesi og er áfram gert ráð fyrir rekstrarhagnaði á árinu 2021 sem fer vaxandi á árinu 2022. Tækifæri eru til uppbyggingar og þróunar í sveitarfélaginu.
- Sóknarfæri Akraneskaupstaðar og áskoranir á árinu 2022 eru:
 - Mikið uppbyggingarskeið íbúða framundan, 482 fyrirhugaðar íbúðir eru á lóðum sem hefur verið úthlutað en 62% þeirra eru í byggingu eða hafa fengið útgefið byggingarleyfi.
 - Fyrirhugað er sölufæri 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 næstu vikum verður auglýsingaherferð tekin upp til markaðsetningar á bænum til búsetu og sömuleiðis sókn til að kynna atvinnulóðir í Grænum iðngörðum í Flóahverfi.
 - Mikill áhugi er meðal fjárfesta á uppbyggingu á nýjum miðbæ sem unnið verður með á næstu mánuðum.
 - Stór opin hugmyndasamkeppni er fyrirhuguð á Breið og ætlunin að vinna áfram með áherslur sem komu út úr hugmyndasamkeppni á Langasandssvæði.
 - Akranes mun styðja við sókn Þróunarfélagsins á Grundartanga með verulega hækkun framlagi og ætlunin að auka almenna sókn í atvinnumálum fyrir Breiðina, svæði Guðlaugar og Flóahverfi m.a. Í samstarfi við Þróunarfélags Breiðarinnar og í samvinnu við Merkjaklöpp.
 - Verulegt fjármagn er áætlað í viðhald bygginga t.d. í Grundaskóla, Brekkubæjarskóla, íþróttahúsi Vesturgötu og stjórnarsýslubyggingu.
 - Byggja upp mikilvæga innviði s.s. íþróttahús á Jaðarsbökkum, ný samfélagsmiðstöð á Dalbraut 8, nýr leikskóli í Skógarhverfi, stækkun Grundaskóla og ný Fjöliðja.
 - 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.
 - Unnið verður með niðurstöðu KPMG m.a. með áskoranir í rekstri velferðarþjónustu og sótt á ríkið til aukinnar greiðslupátttöku.
 - 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 í samræmi við löggjöf sem tekur gildi í upphafi árs.
 - Vinna að mótun og framkvæmd menntastefnu, íþróttastefnu, umhverfisstefnu og jafnréttisstefnu ásamt aðgerðaráætlunum sem styðja við innleiðingu stefnanna.





HELSTU TÖLUR FJÁRHAGSÁÆTLUNAR



Helstu forsendur í áætlun ársins

- **Álagt útsvar verður óbreytt eða 14,52% vegna launa ársins 2022.**
- **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 2022 eru fimmtánda hvers mánaðar frá janúar til október. Áfram er veitt ívilnun á fasteignaskatti til elli- og örorkulífeyrisþegar í samræmi við reglur bæjarstjórnar Akraness.
- **Almennar þjónustugjaldskrár hækka um 3,5% þann 1. janúar 2022**



Sókn í samfélaginu

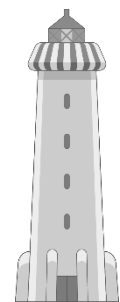
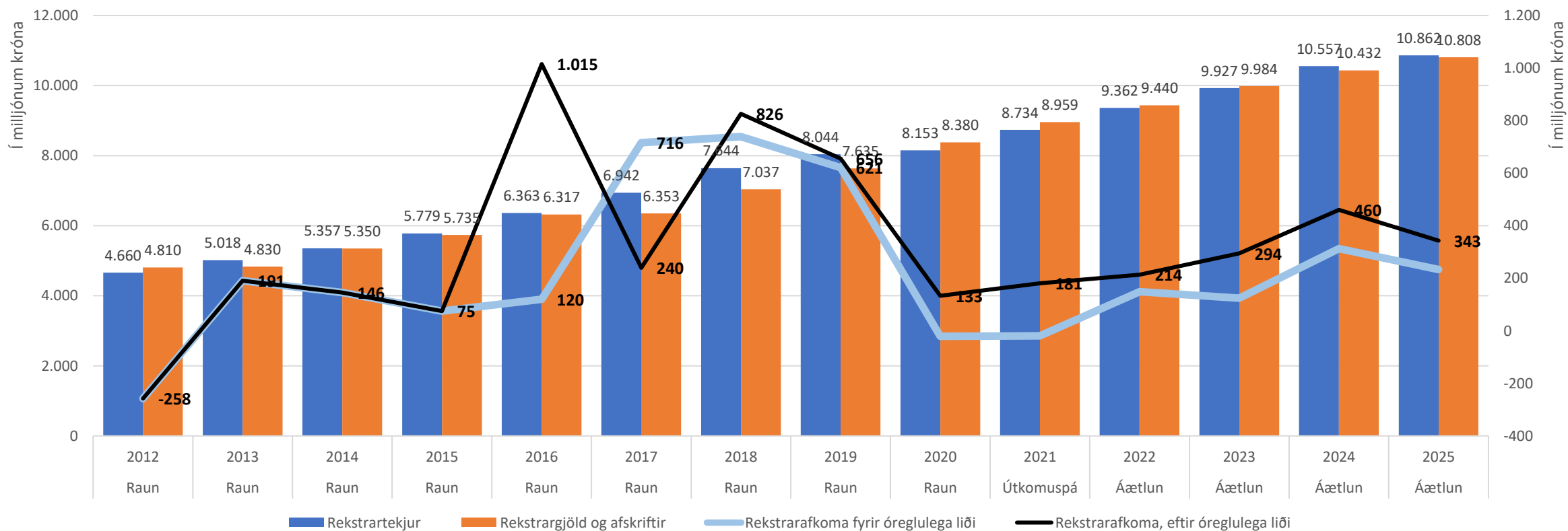




Samstæðureikningur 2012-2025

Útkomuspá 2021 og áætlun 2022-2025 í milljónum króna

Rekstrarreikningur 2012-2025

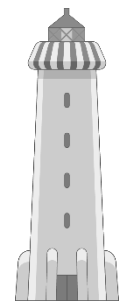




Samstæða

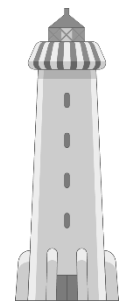
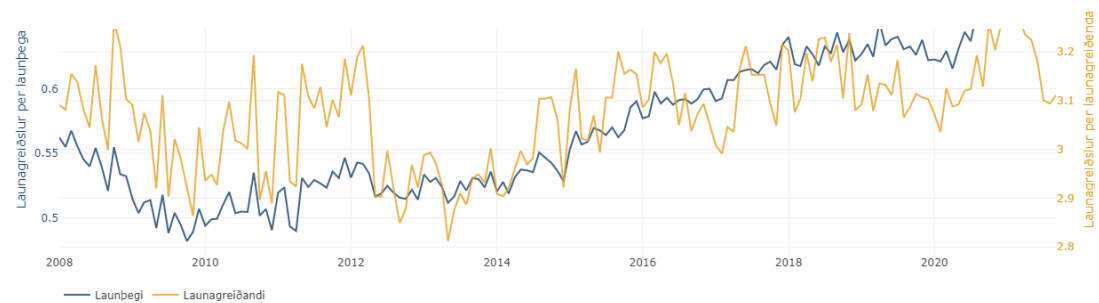
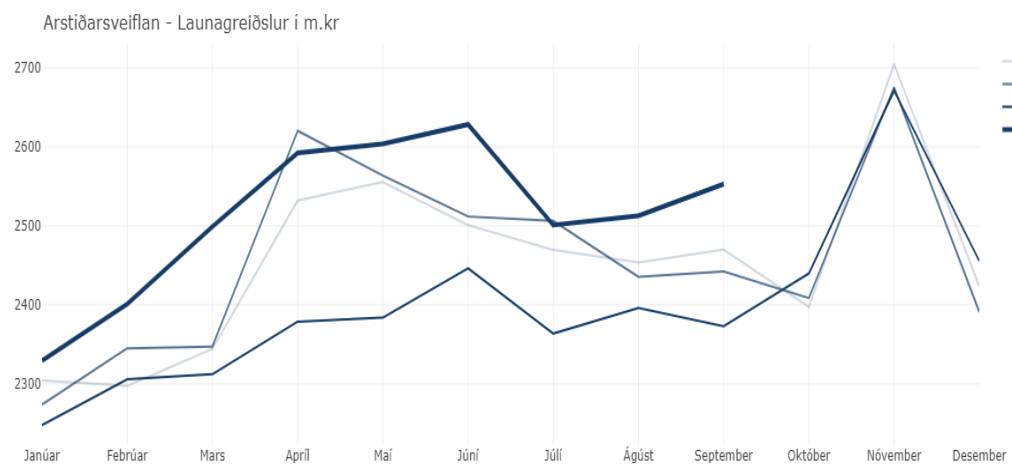
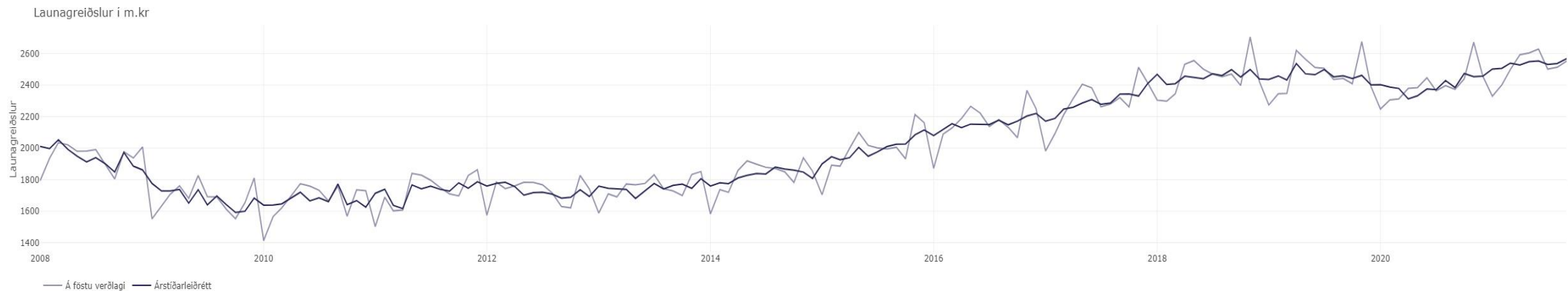
Fjármálabró raun 2020 til útkomuspár 2021

Rekstrarniðurstaða samstæðu Akraneskaupstaðar frá rauntölum 2020 til útkomuspár 2021





Launagreiðslur aukast á ný

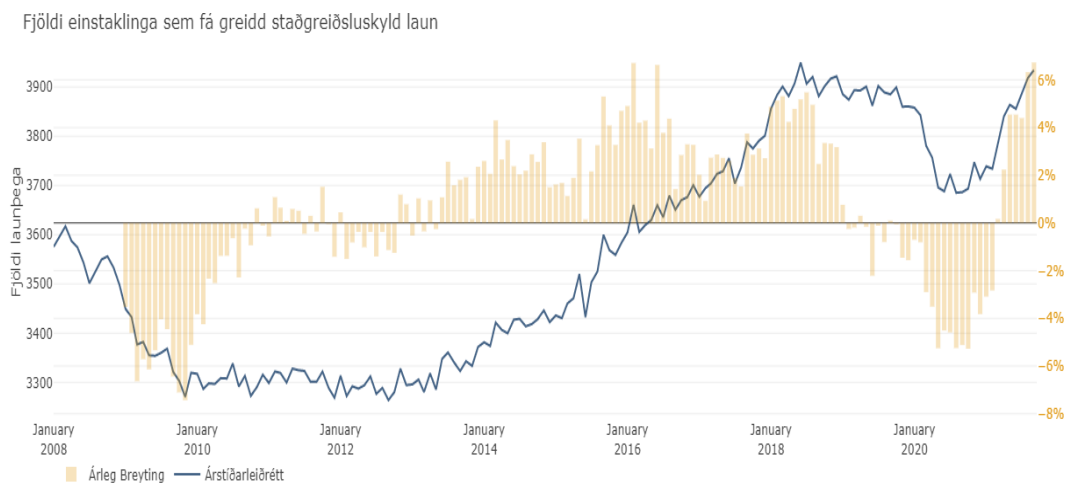




Fjölgar á vinnumarkaði og spár bjartsýnni

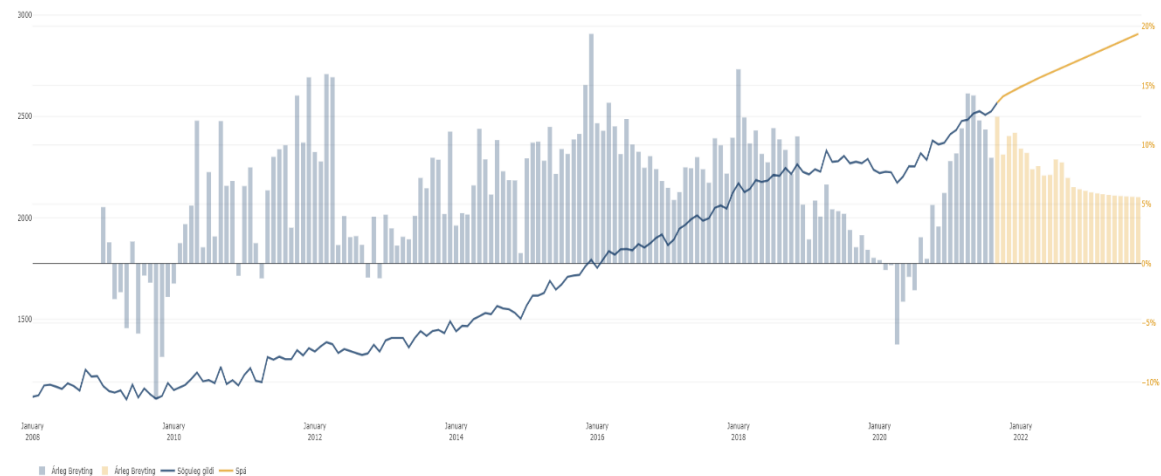
Fjölgar hratt á vinnumarkaði á ný

Þróun á fjölda einstaklinga á Akranesi sem fá laun 2008-2021



Grundvöllur fyrir bjartari tímum

Þróun staðgreiðsluskyldna greiðslna á Akranesi 2008-2021 og ARIMA spá til 2023



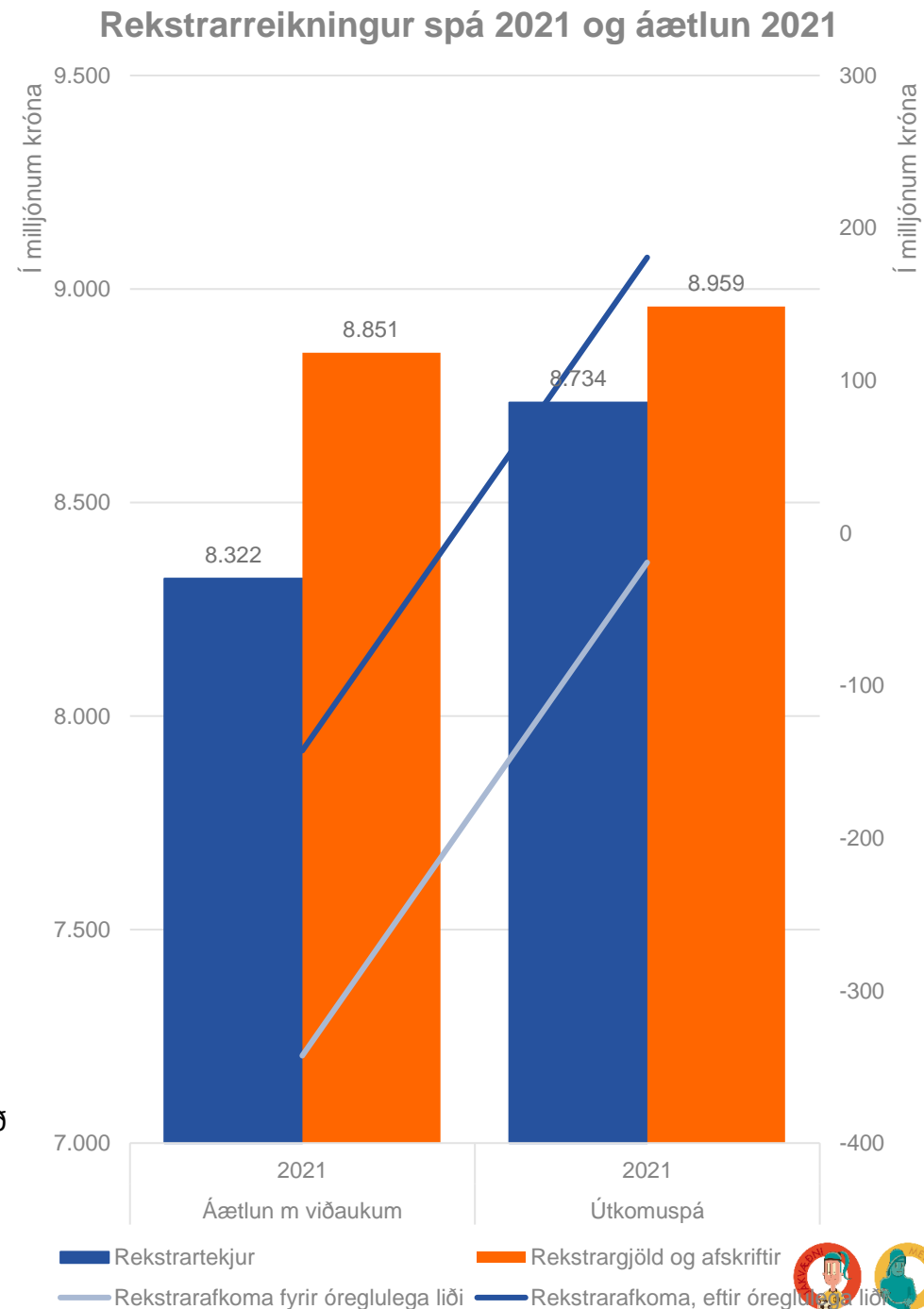


Samstæðureikningur

Samanburður á áætlun og spá 2021

Áætlun með viðaukum 2021 vs útkomuspá.

- Rekstrartekjum er spáð að verði kr. 8.734 m.kr. árið 2021 eða um 412 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Útsvar 380 mkr (yfir áætlun)
 - Fasteignaskattar á áætlun
 - Lóðaleiga á áætlun
 - Jöfnunarsjóður 53 mkr (yfir áætlun)
 - Aðrar tekjur -21 mkr
- Rekstrargjöld á sama tímabili, að meðtöldum afskriftum, er spáð að verði kr. 8.959 m.kr. eða 108 mkr hærri en áætlun þar af:
 - Launa og tengd gjöld 144 mkr (yfir áætlun)
 - Lífeyrisskuldbinding 18 mkr (yfir áætlun)
 - Annar rekstrarkostnaður -50 mkr (undir áætlun)
 - Afskriftir -4 mkr
- Fjármagnsliðir er spáð að verði jákvæðir um 206 mkr eða 20 mkr hærri en áætlun
- Rekstrartap, fyrir óreglulega liði er spáð að verði 20 mkr eða 323 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 í takt við áætlun
- Spáð er rekstarhagnaði að fjárhæð 180 mkr eða 323 mkr. betri niðurstöðu en í áætlun með viðaukum.

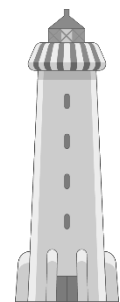




Samstæða

Fjármálabró áætlun 2021 til útkomuspár 2021

Rekstrarniðurstaða samstæðu Akraneskaupstaðar frá upphaflegri áætlun 2021 til útkomuspár 2021

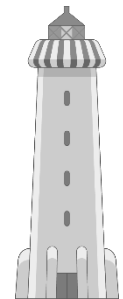
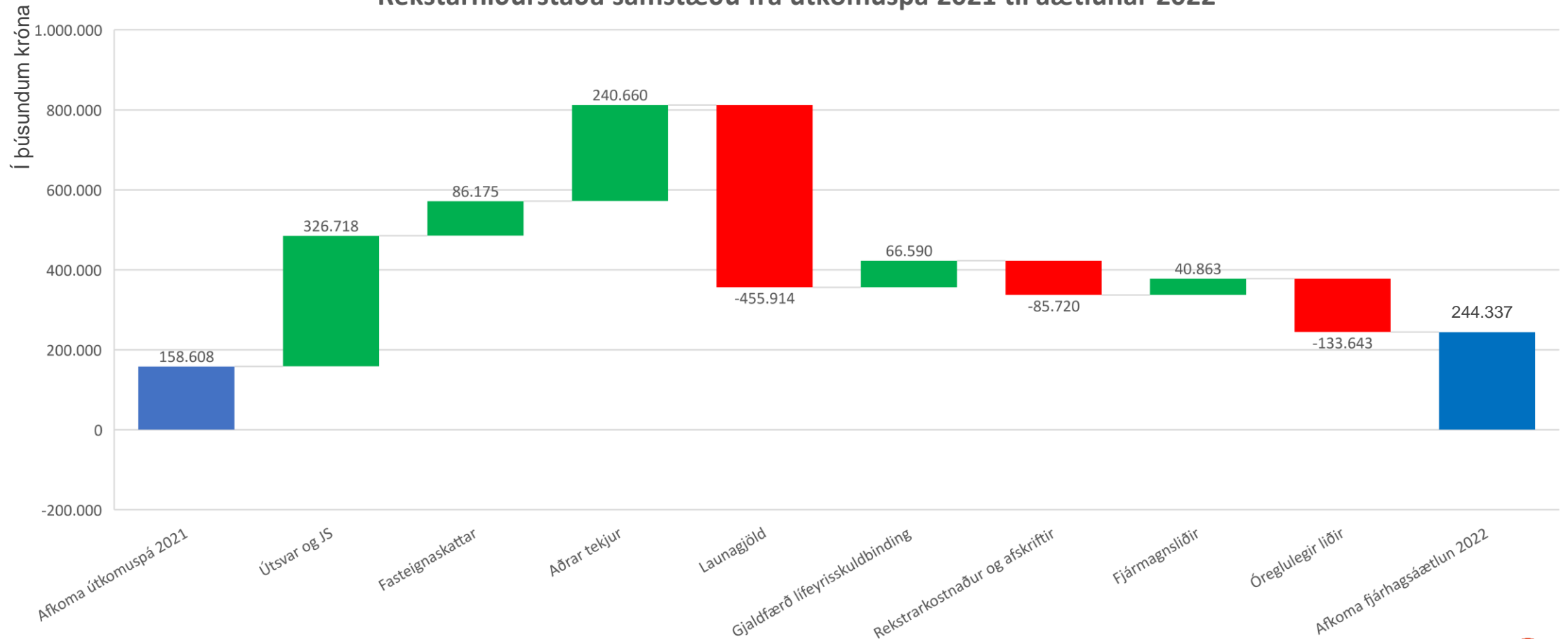




Samstæða (fyrrri umræða 8. Nóv. 2021)

Fjármálabróú útkomuspá 2021 – áætlun 2022

Rekstarniðurstaða samstæðu frá útkomuspá 2021 til áætlunar 2022

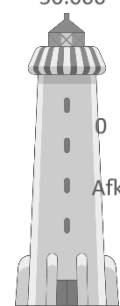
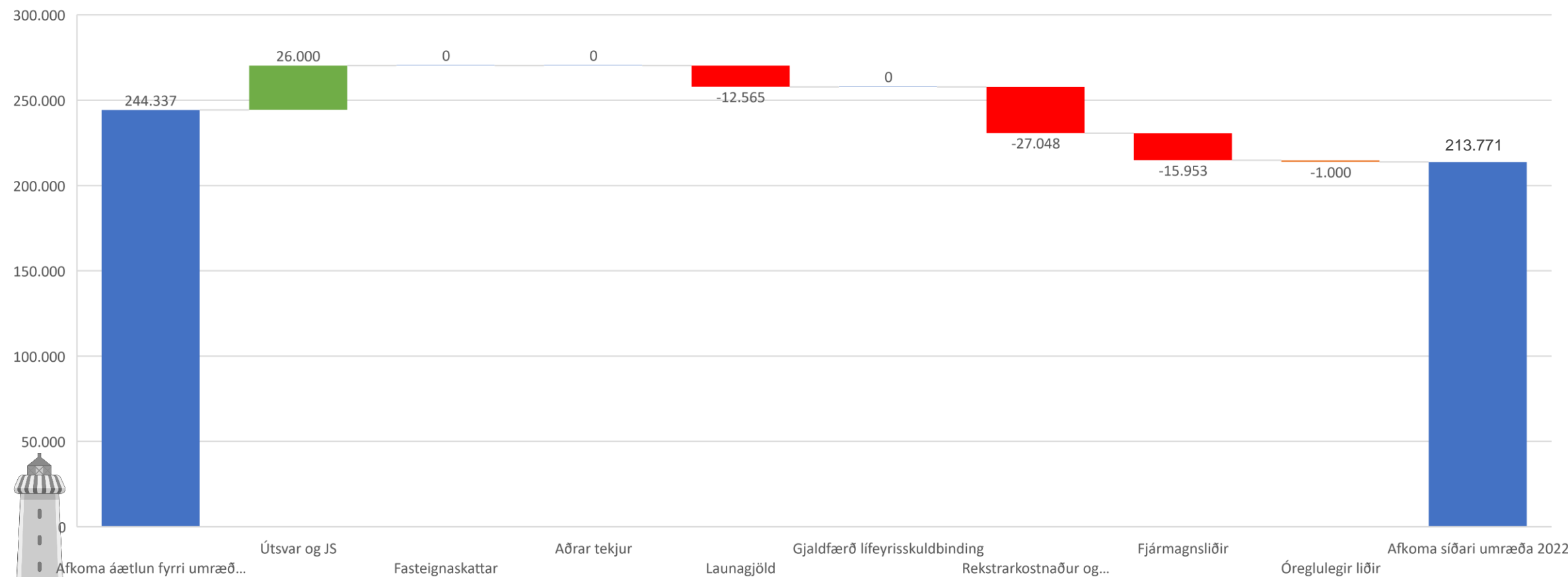




Samstæða

Fjármálabrú breytingar á áætlun 2022 milli fyrri og síðari umræðu

Rekstrarniðurstaða samstæðu - Breytingar milli fyrri og síðari umræðu

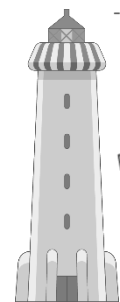




Samstæða (síðari umræða 14. des 2021)

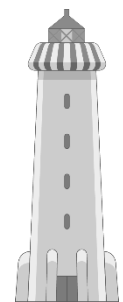
Fjármálabrú útkomuspá 2021 – áætlun 2022

Rekstarniðurstaða samstæðu frá útkomuspá 2021 til áætlunar 2022





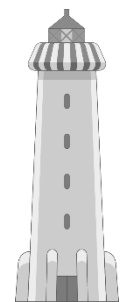
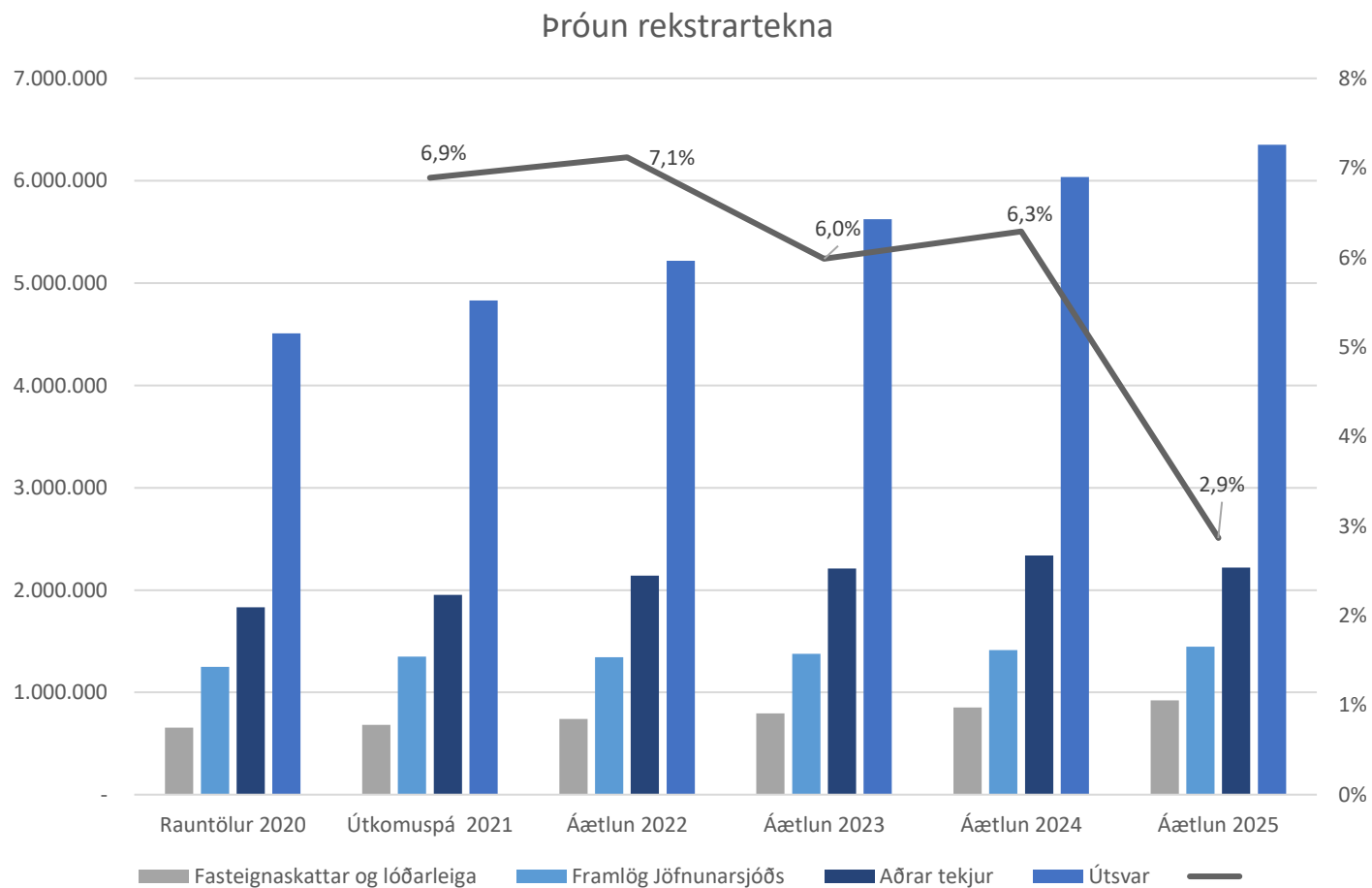
ÍBÚAÞRÓUN OG HELSTU FORSENDIR





Samstæðureikningur: Þróun rekstrartekna

- Gert er ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals nemi 8.734 m.kr. í útkomuspá 2021 og hækki um 6,9% frá árinu 2020.
- Rekstrartekjur á árinu 2022 eru áætlaðar 9.443 m.kr. og hækka því um 7,1 % frá árinu 2021.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 5,8 % á tímabilinu 2021 til 2025 og endi í 10.943 m.kr. á árinu 2025.

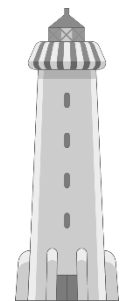
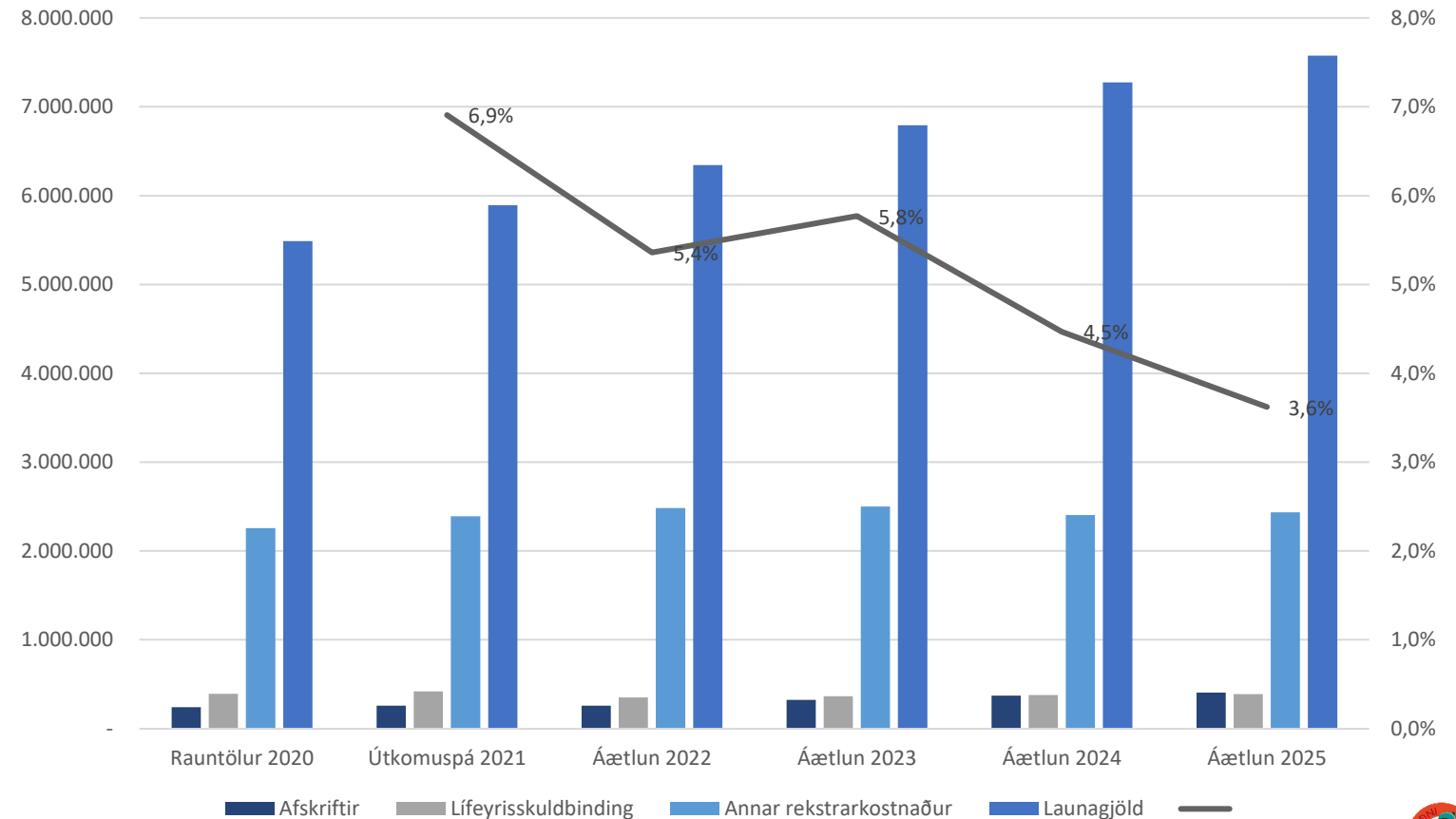




Samstæðureikningur: Rekstrargjöld

- Áætluð rekstrargjöld samtals í útkomuspá 2021 nema 8.959 m.kr. og hækka því um 579 m.kr. frá árinu 2020 eða um 6,9%.
- Rekstrargjöld samtals á árinu 2022 munu nema 9.439 m.kr. en það er hækkun frá útkomuspá 2021 sem nemur um 480 m.kr. eða um 5,4%.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 454 m.kr. En annar rekstrarkostnaður hækkar um 92 m.kr. Á móti er gert ráð fyrir því að lífeyrisskuldbinding lækki um 67 m.kr.
- Áætluð lífeyrisskuldbinding á árinu 2022 nemur 352 m.kr. en það er 19% lækkun frá útkomuspá 2021 (67 m.kr.).
- Aukning heildarrekstrargjalda á tímabilinu 2022 til 2025 er á bilinu 3,6% til 5,8% en að meðaltali 4,8% á tímabilinu.

Þróun rekstrarkostnaðar

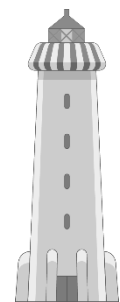
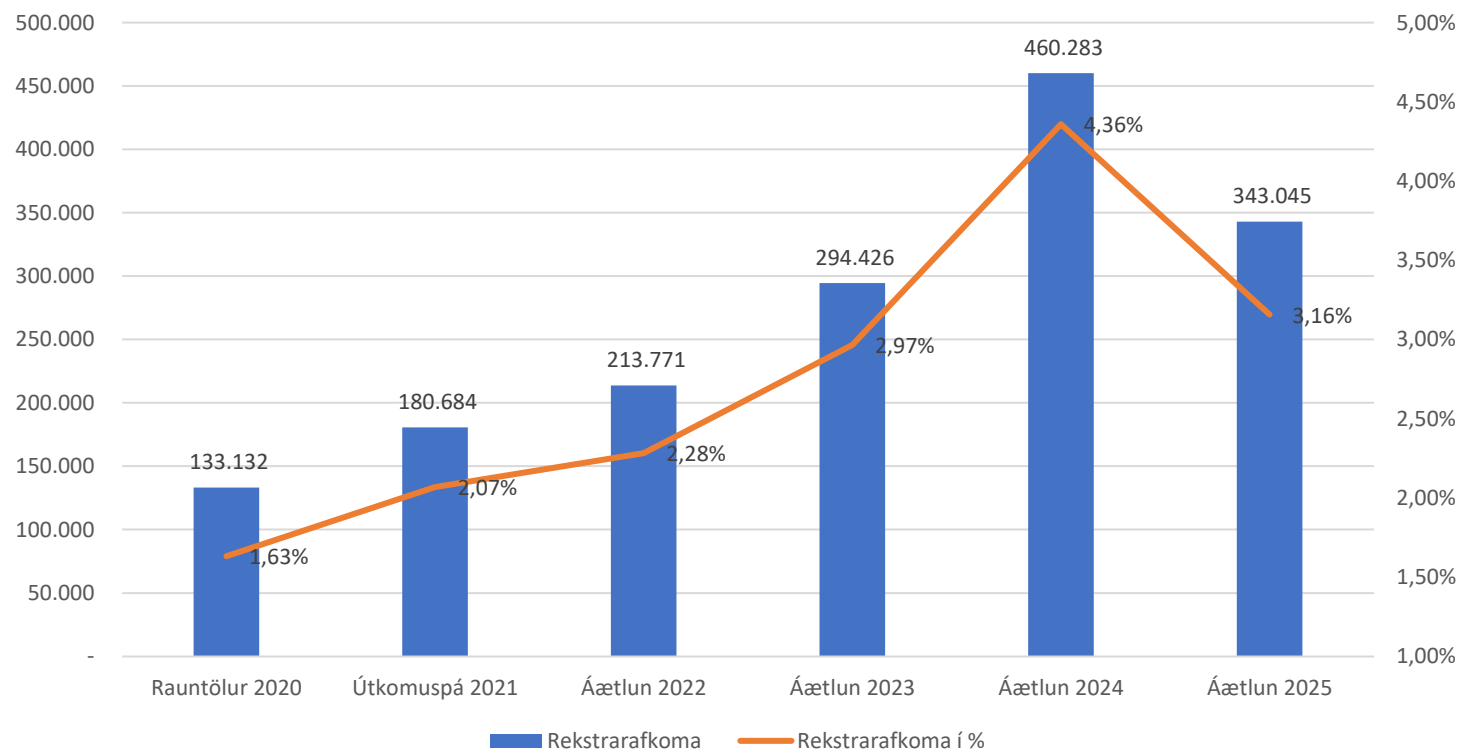




Samstæðureikningur: Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma samstæðu á árinu 2021, skv. útkomuspá, er jákvæð sem nemur 180,7 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2022 er áætluð jákvæð um 213,8 m.kr. eða 2,28% sem hlutfall af rekstrartekjum og mun því hækka um 33 m.kr. milli áráanna 2021 og 2022.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarafkoma muni hækka á árinu 2023 og á árinu 2024 en fara lækkandi afur á árinu 2025.
- Samanlögð rekstrarafkoma spátímabilsins (2022-2025) er jákvæð sem nemur 1.311 m.kr.

Þróun rekstrarafkomu

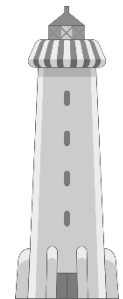
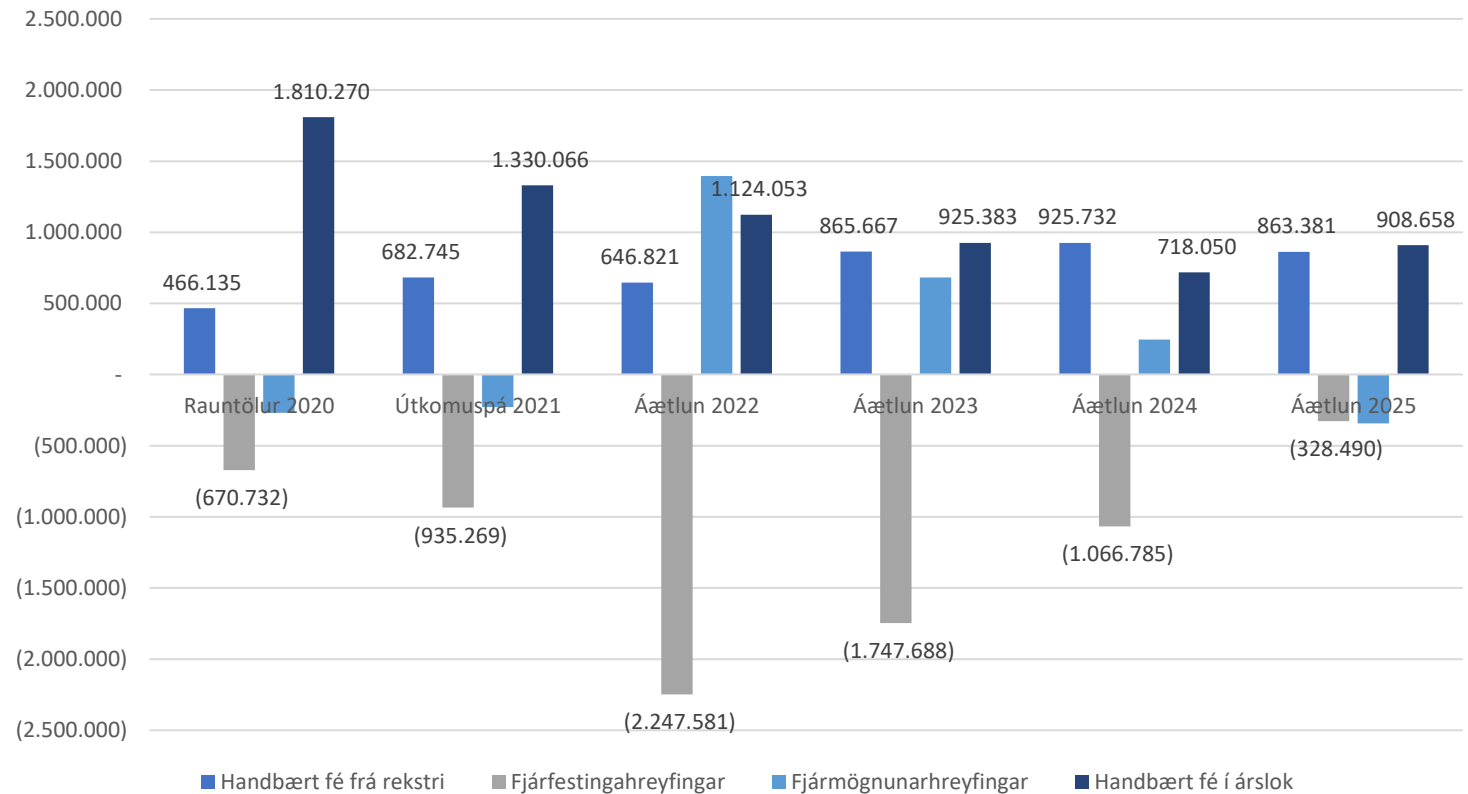




Samstæðureikningur: Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2022 er áætlað 646,8 m.kr. og lækkar því um 35,9 m.kr. milli ára.
- Fjárfestingahreyfingar ársins 2022 eru áætlaðar 2.247 m.kr. og eru því að aukast um 1.312 m.kr. frá útkomuspá 2021 og þar vegur þyngst frekari fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum um 1.161 m.kr.
- Fjármögnunarhreyfingar ársins 2022 eru áætlaðar 1.394 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána -205 m.kr., en ný lán að fjárhæð 1.600 m.kr. eru áætluð.
- Fjárfestingaráætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé sveiflist til spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2021 til ársloka 2025 standi þá í 876 m.kr.

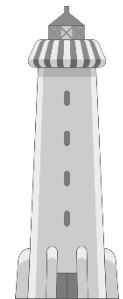
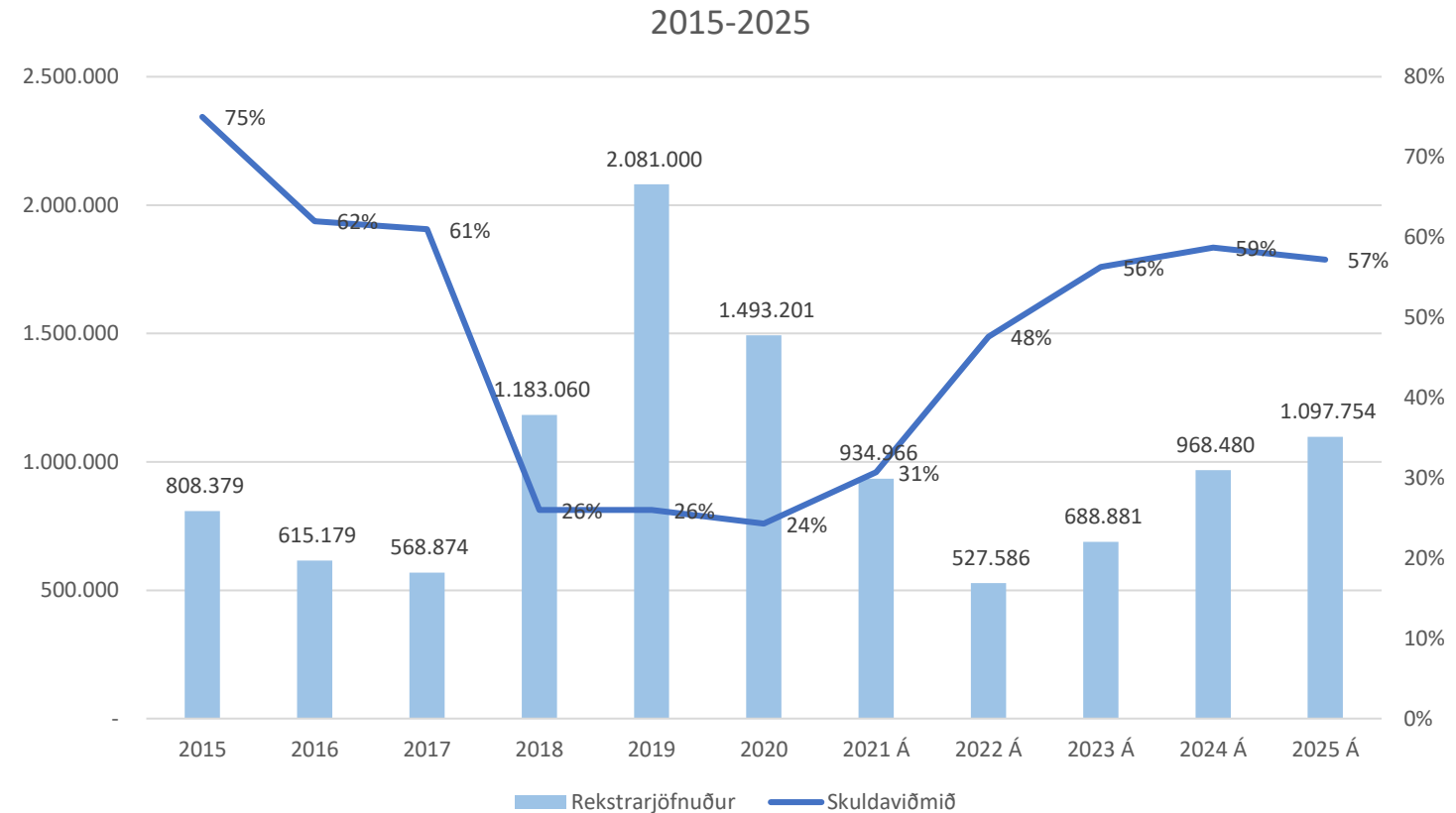
Þróun sjóðstreymis





Samstæðureikningur: Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

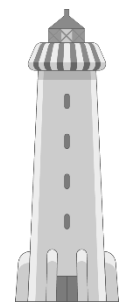
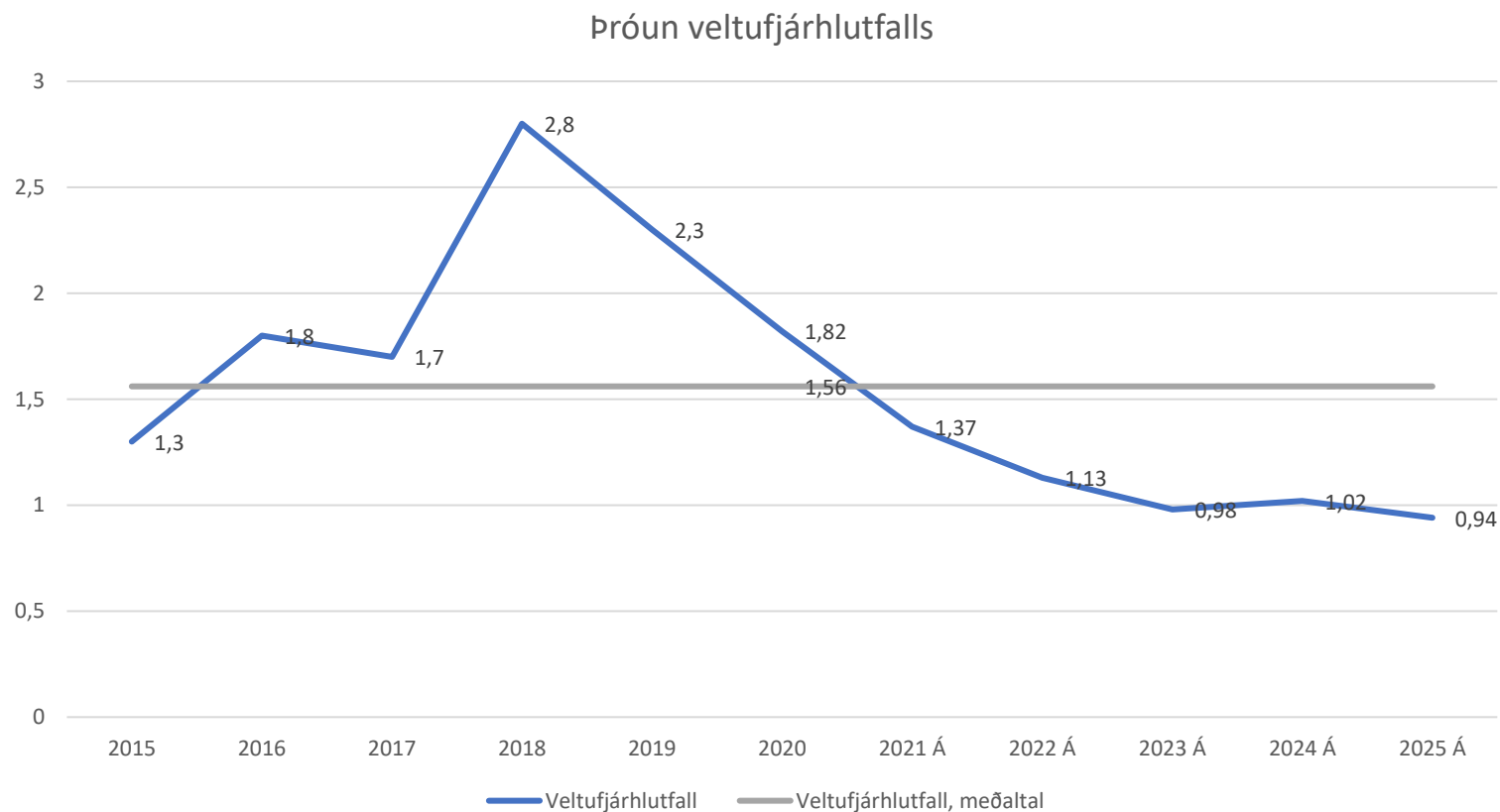
- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2015 hefur tekið hækkad talsvert, frá því að vera jákvæður árið 2015 um 808,4 m.kr. yfir í það að vera jákvæður um 934 m.kr. árið 2021 skv. útkomuspá.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2015, þ.e.a.s. það hefur farið úr 75% niður í 24% og mun nema 57% í árslok 2025.





Samstæðureikningur: Lykiltölur

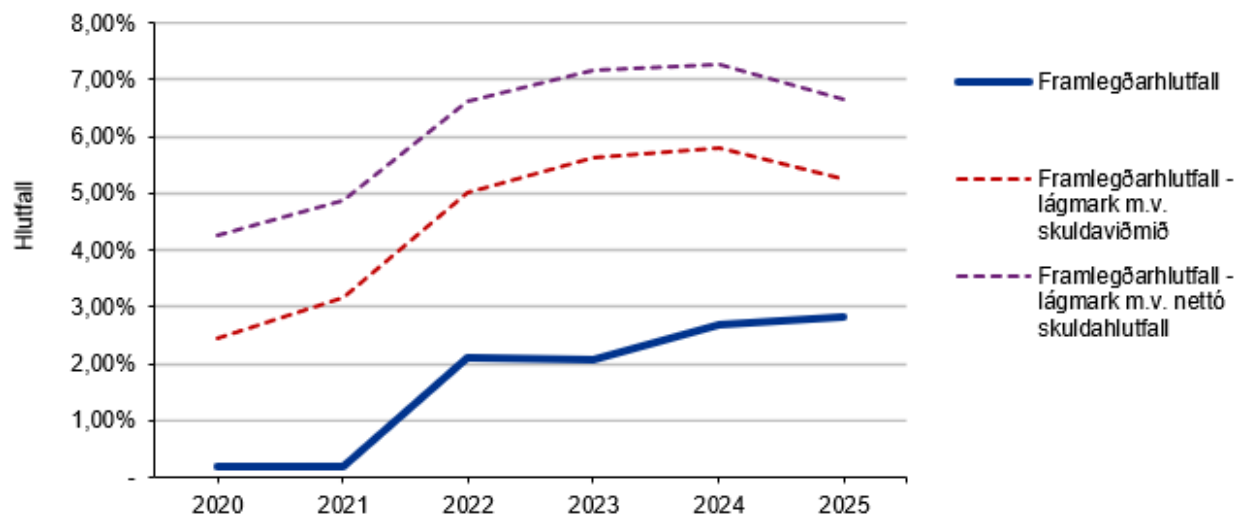
- Veltufjórhlutfall, þ.e. veltufjórhlutfall sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 1,37 skv. útkomuspá ársins 2021. Það er undir meðaltali veltufjórhlutfalls á árunum 2015 til 2020 sem nemur 1,95.
- Veltufjórhlutfall sýnir sem fyrr hæfi samstæðunnar til að inna af hendi nauðsynlegar greiðslur næstu 12 mánuði og ætti helst ekki að vera lægri en 1,0 til lengri tíma litið.



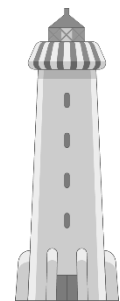
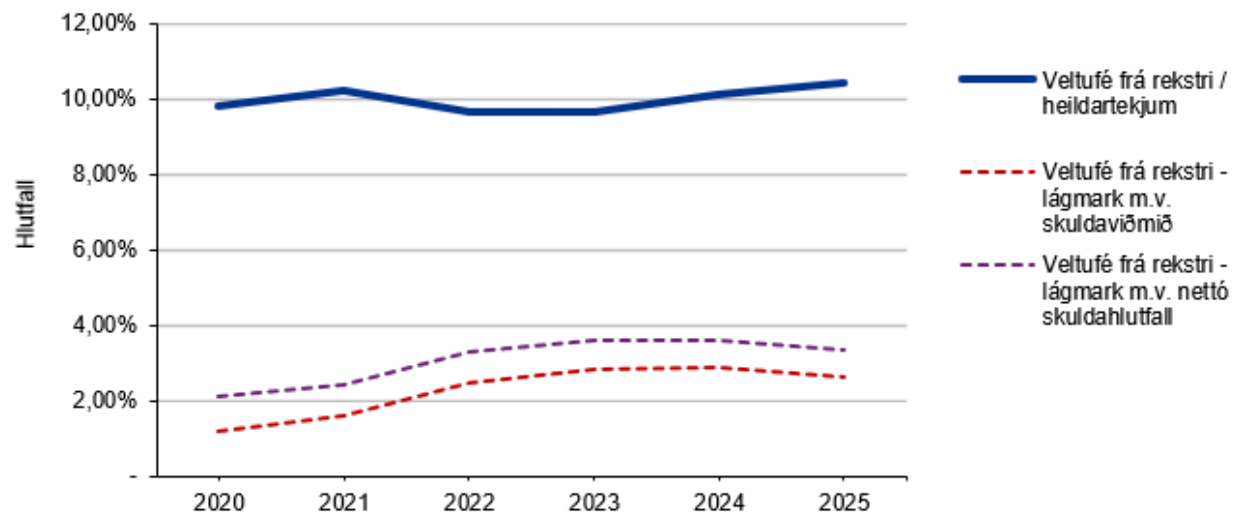


Samstæðureikningur

Framlegðarhlutfall



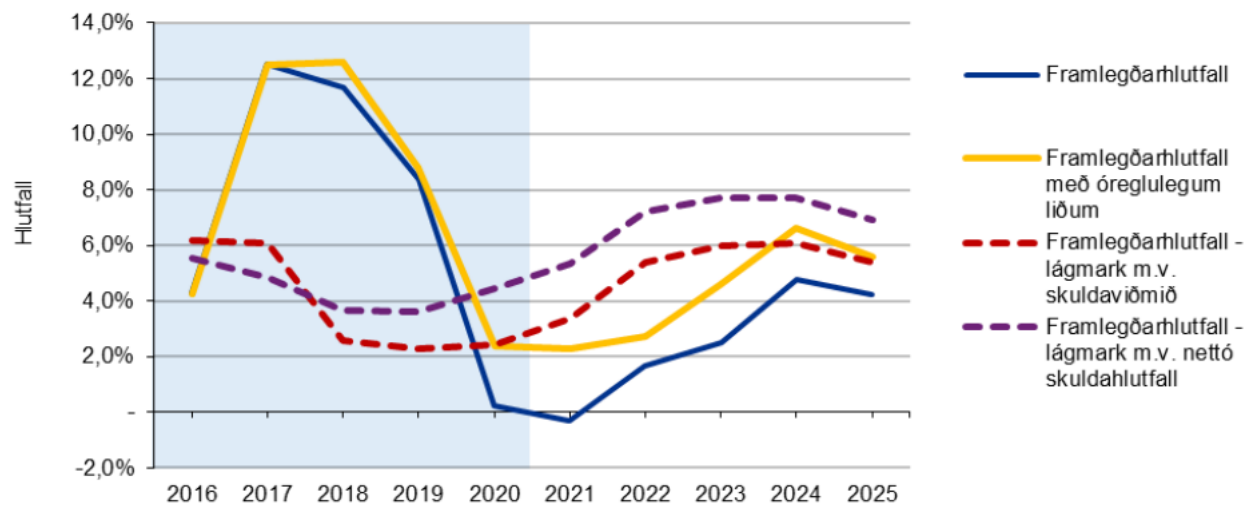
Veltufé frá rekstri



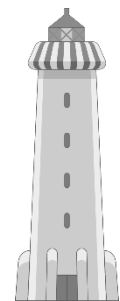
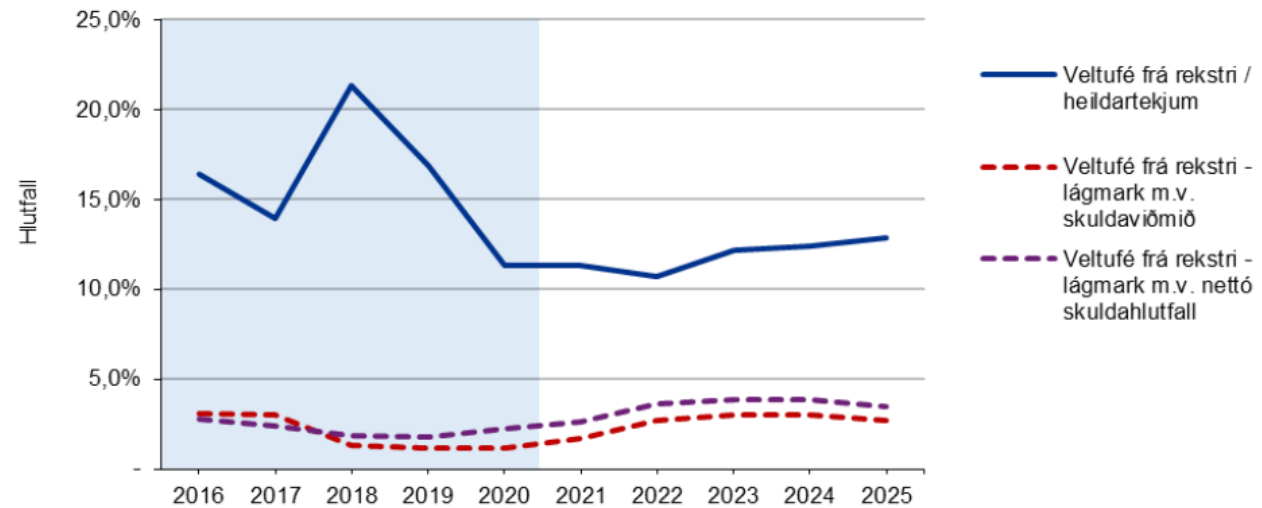


A hluti: Lykiltölur

Framlegðarlutfall



Veltufé frá rekstri



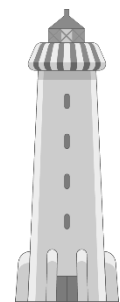
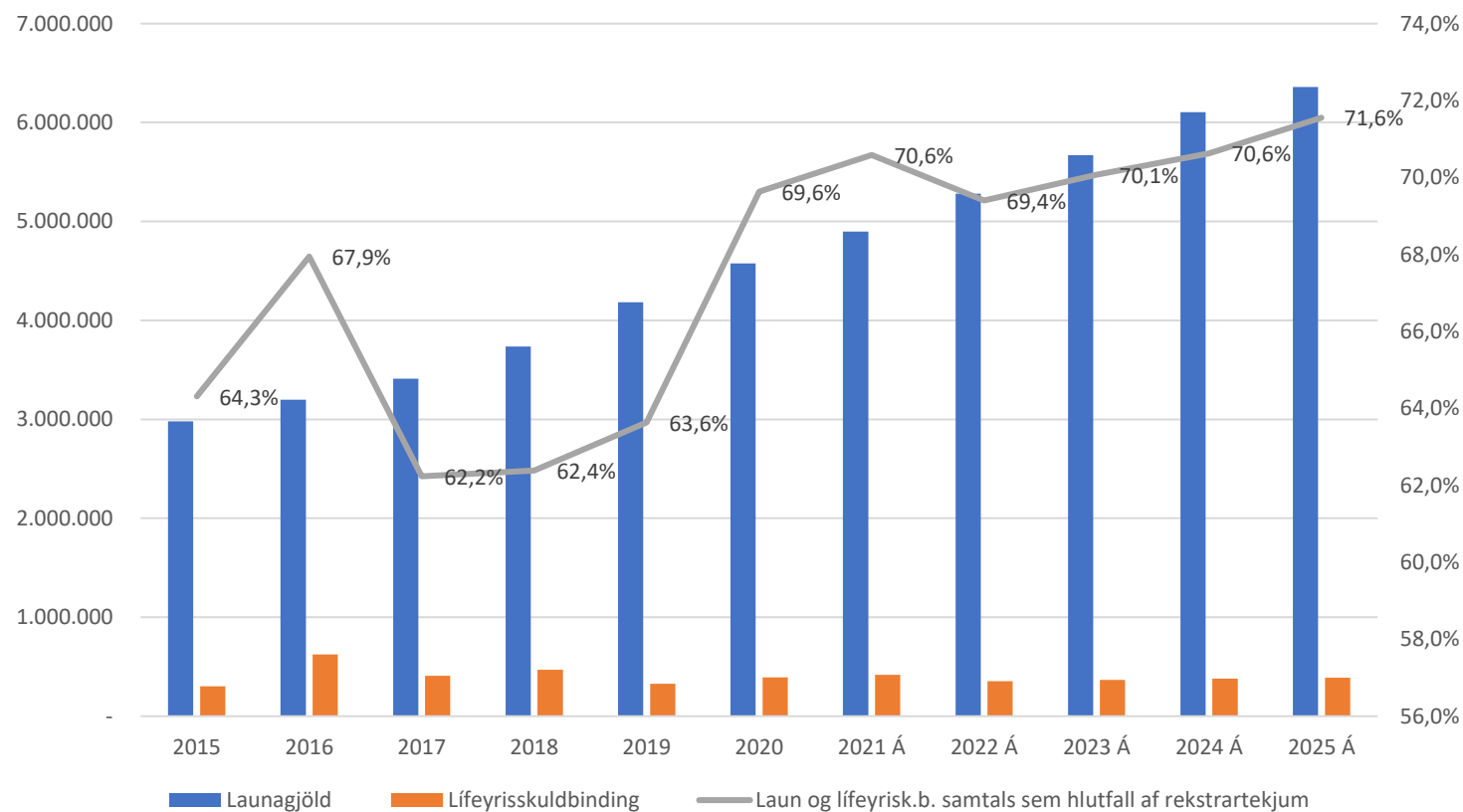


A - hluti

Þróun launakostnaðar

- Launagjöld hafa hækkað um 64,4% frá árunum 2015 til útkomuspár ársins 2021, en þau hækka úr 2.979 m.kr. í 4.898m.kr.
- Lífeyrisskuldbinding hækkaði um 38,29% á sama tíma, en hún hækkar úr 301 m.kr. í 416 m.kr.
- Launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum hækkaði talsvert milli 2015 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 ársins 2020. Skýringin á því eru nýir kjarasamningar sem koma inn á árinu 2020.
- Meðaltal hlutfalls launagjalda af rekstrartekjum á árunum 2015-2020 er 65% og hlutfall þetta á árunum 2021-2025 er talsvert umfram meðaltal árána á undan eða 70,4 %.
- Á spátímabilinu 2022-2025 er gert ráð fyrir því að launagjöld hækki um 20,4 % og launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum endi í 71,6% á árinu 2025.

Þróun launakostnaðar 2015-2025



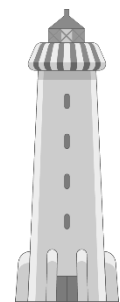
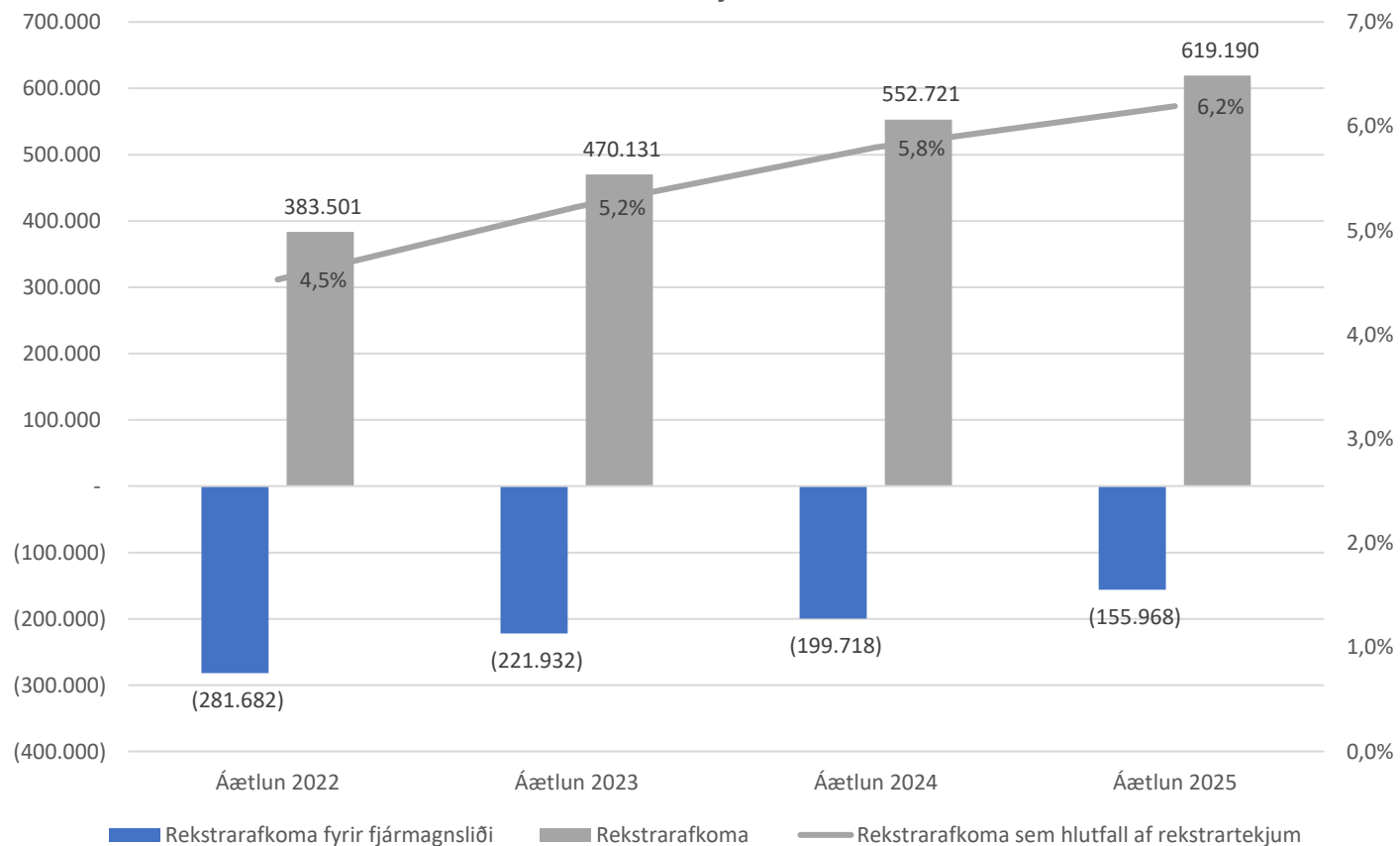


Aðalsjóður

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

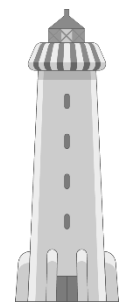
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er neikvæður um samtals -859 m.kr. á spátímabilinu 2022-2025.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 2.885 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 2.025 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2022 nemur 383 m.kr. og nemur 4,5% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs 2022-2025





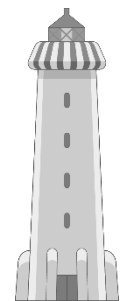
ÁHERSLUR EINSTAKRA MÁLAFLOKKA ÁRIÐ 2021





Atvinnu- og ferðamál: Breið Þróunarfélag

- Samstarfsverkefni Akraneskaupstaðar og Brim um atvinnuuppbyggingu og nýsköpun á Breið á Akranesi.
- Hvor aðili leggur til 20 milljónir króna á ári til rekstar og uppbyggingar þróunarfélagsins.
- Stofnað hefur verið rannsóknar- og nýsköpunarsetur auk samvinnurýmis á Breið.
- 17 aðilar í samstarfi með þeirri markmið að miðla ólíkri þekkingu á sviði tækni, lýðheilsu og umhverfismála til að leysa úr ólíkum áskorunum og vandamálum sem að heiminum steðja. Lögð verður áhersla á þróun og hátækni í tengslum við atvinnulíf á Vesturlandi, á sviði rannsókna, sjávarútvegs, snjalltækni, landbúnaðar, orkufreks iðnaðar, heilbrigðis- og ferðaþjónustu og skapandi greina.
- Fab Lab smiðja Vesturlands hefur verið opnuð með þátttöku 21 fyrirtækja, skóla og opinberra stofnanna með tækjabúnaði til fjölbreyttrar framleiðslu sem gefur ungum sem eldri einstaklingum auk fyrirtækja að þjálfa sköpunargáfu og hrinda hugmyndum í framkvæmd með því að móta, hanna og framleiða hluti með aðstoð stafrænnar tækni.
- Stofnað hefur verið líftækni smiðja með þátttöku 13 aðila þar sem frumkvöðlar, stofnanir og fyrirtæki, sem stunda rannsóknir á útdrætti efna og efnasambanda úr lífmassa, geti haft aðstöðu til rannsóknar og þróunar.
- Opin hugmyndasamkeppni verður auglýst í upphafi árs 2022 um framtíðarskipulag á Breiðarsvæðinu.





Atvinnu- og ferðamál: Þróunarfélagið á Grundartanga

- Samstarfsvettvangur til að vinna að öflugri atvinnusókn á Grundartanga
- Akraneskaupstaður með formennsku í stjórn þróunarfélagsins undanfarin ár
- Akraneskaupstaður hefur ásamt Hvalfjarðarsveit ákveðið að setja 15 milljónir króna hvor aðili á ári til að styðja við tækifæri til atvinnuuppbyggingar á svæðinu.
- Í undirbúninig er að fanga afgangsvarma sem kemur frá Elkem til reksturs hitaveitu sem yrði nýtt til húshitunar, mögulegrar þörungarræktar, landeldis, ylræktar og gufuöflunar hjá fyrirtækjum á svæðinu og á Akranesi.
- Lausn Carbfix verði nýtt til föngunar koltvísíringis til niðurdælingar eða eldsneytisframleiðslu.
- Framleiðsla lífræns hráefnis og eldsneytis





Atvinnu- og ferðamál: Grænir iðngarðar og 300akranes.is

- Markmið er að skapa aðlaðandi umhverfi þar sem starfsemi á svæðinu verður skipulögð með hringrásarhagkerfi að leiðarljósi þar sem úrgangur eins fyrirtækis er notað sem hráefni í það næsta og uppfylla alþjóðlega starfshætti.
- Nýting auðlinda er háværkuð og sóun þeirra takmörkuð með samnýtingu og endurnýtingu
- Akraneskaupstaður mun úthluta lóðum til fyrirtækja til atvinnusköpunar í Flóahverfi á 150 hektara landi við bæjarmörk Akranes.
- Iðngarðinum er skipt í tvö svæði. Svæði A fyrir fyrirtæki sem starfa við hvers konar matvælaræktun og tengda starfsemi og svæði B fyrir léttan iðnað og þjónustu.
- Ætlunin er að stofna miðlægt þjónustufyrirtæki sem fer með stjórn á sameiginlegum rekstri iðngarðsins í samstarfi við einkaaðila sem á að stuðla að hagkvæmri nýtingu á þjónustu í þágu allra fyrirtækja í iðngarðinum og samfélagsins alls.
- Akraneskaupstaður býður frestun á greiðslu gatnagerðargjalda í tvö ár.
- Markaðssetning á atvinnulóðum í gegnum 300akranes.is



Velkomin á Akranes

Akranes er yxandi bæjarfélag með um 7500 búa. Á Akranesi býa hamingjuörmustu íbúar landsins enda landlagið og samfélagið einstakt. Akranes er fjölskyldubær með framúrskarandi þjónustu í skólum og oflutt þjóttastarf.

Komdu á Akranes!

1 / 3

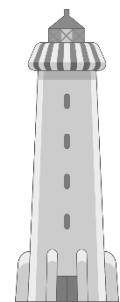
Flóahverfi Nýtt atvinnuhverfi norðaustan við Akranes sem er tilbúið til uppbyggingar. Lóðir eru á bilinu 700 til 8.000 fermetrar en einnig er möguleiki til staðkunar með samningu lóða. Skiðla úrnál lóða hér.	Sementsreitur Svæði í hjarta Akraness þar sem m.a. Sementsverksmiðja ríkisins stóð áður. Ætlað er að svæðið verður byggingarverfi á árinu 2021 eða að lövum gatna- og sjógarða framkvæmd. Lesa nánar um svæðið hér.
---	---





Atvinnu- og ferðamál: Önnur verkefni

- **Smiðjuvellir:** Uppbygging atvinnufyrirtækja í samvinnu við fjárfesta á Smiðjuvöllum.
- **Guðlaug við Langasand:** Stuðla að uppbyggingu heilsueflandi ferðaþjónustu t.d. hótél, líkamsrækt og laugar við Guðlaugu við Langasand í framhaldi af niðurstöðu hugmyndasamkeppni um svæðið.
- **Gagnaver í Grjótkelduflóa:** Í samstarfi við Íslandsstofu og Landsvirkjun er unnið að því að kynna svæðið fyrir alþjóðlegum gagnaversfyrirtækjum.
- **Akraneshöfn:** Stækkun hafnar til að efla atvinnutækifæri s.s. draga til okkar mögulegt laxasláturhús, efla uppsjávarfiskvinnslu Brims á Akranesi, nýta Krabbamið og stuðla að sjávargrænmetis-, kræklinga og ostruræktuní Faxaflóa og efla samhliða smábátaútgerð frá Akranesi.
- **Nýr miðbær:** Uppbygging nýs miðbæjar í samstarfi við áhugasama fjárfesta
- **Uppbygging hótels** við golfvöllinn í samstarfi við áhugasaman fjárfesti.



Skóla- og frístundamál

- Innleiðing á nýrri menntastefnu – skilgreining forgangsmála og aðgerðaáætlun.
- Innleiðing á lögum um samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna.
- Innleiðing á Barnvænu samfélagi með þátttöku allra hagaðila.
- Mótun íþróttastefnu í samstarfi við íþróttahreyfinguna.
- Undirbúningur á opnun nýs leikskóla.
- Útfærsla innra starfs stofnanna samfara viðhaldsframkvæmdum í kjölfar úttektar Verkís.
- Rýning á áhrifum Covid 19 á líðan barna, ungmenna og starfsmanna og unnið að aðgerðaáætlun.
- Jafnréttismál og efling virðingar fyrir þörfum og margbreytileika í samfélaginum og gildum þess.
- Endurskoðun á lestrarstefnu grunnskólanna.
- Stuðla að aukinni þátttöku og virkni í foreldrasamstarfi.





Velferðar- og mannréttindamál

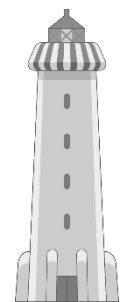
- Aðlaga þjónustu og starfsemi að því neyðarstigi Almannaþingis sem gildir hverju sinni í heimsfaraldri og tryggja sem best öryggi fólks sem er í viðkvæmri stöðu
- Þróa aðgerðir og mótvægi til að takast á við afleiðingar heimsfaraldurs á einstaklinga og fjölskyldur með auknu samstarfi við ólíka aðila.
- Innleiðing á Barnvænu sveitarfélagi með þátttöku allra hagaðila.
- Innleiðing á lögum um samþættingu þjónustu í þágu farsældar barna
- Áframhaldandi aukinn stuðningur í barnavernd á árinu m.a. til að bregðast við og tryggja öryggi og velferð barna í því félags- og efnahagslega ástandi sem skapast í heimsfaraldri
- Innleiðing á breyttu skipulag barnaverndar samkvæmt nýjum lögum.
- Frístundastarf allt lífið – samstarfsverkefni skóla- og frístunasviðs og velferðar- og mannréttindasviðs.
- Innleiðing nýrra laga sem lúta að jafnréttismálum m.a. með áætlun um markmið og aðgerðir til að koma í veg fyrir mismunun, endurspeglar og fagnar margbreytileikanum í samfélaginu
- Húsnæðismál – áframhaldandi vinna við uppbyggingu íbúða og samráðs við ólíka hagsmunaaðila
- Samstarfsverkefni um fræðslu til starfsmanna velferðar- og mannréttindasviðs í samstarfi við SSV
- Samstarf og þróunarverkefni með samstarfsaðila s.s. HVE
- Áframhaldandi samstarf við FEBAN um félags- og tómsundastarf fyrir aldraða





Stjórnvísingisráð og fjármál

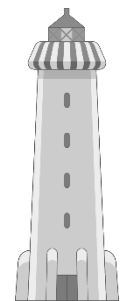
- Ársreikningur, fjárhagsáætlunarvinna, árshlutauppgjör og mánaðaryfirlit – þróað enn frekar
- Áframhaldandi aukin áhersla á greiningar og greinargóða upplýsingagjöf til forstöðumanna
- Sameiginleg innkaup fyrir stofnanir Akraneskaupstaðar
- Upptaka rafrænna reikninga
- Upptaka rafrænna matarmiða
- Stjórnendamælaborð unnið í samvinnu við forstöðumenn
- Endurskoðun Akraneskaupstaðar verða boðin út
- Útboð bankaviðskipta
- Lántaka vegna fyrirhugaðra fjárfestinga
- Áframhaldandi vinna við innleiðingu Vinnustundarviðveru- og réttindakerfi
- Jafnlaunavottun (viðhaldsúttekt)





Þjónusta og stafræn þróun

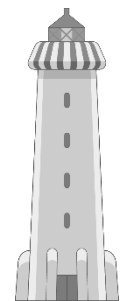
- Akraneskaupstaður stefnir að innleiðingu íbúaapps í samstarfi við önnur sveitarfélög og ásamt innleiðingu lausna sem stafrænt ráð sveitarfélaga mun innleiða s.s fjárhagsaðstoð.
- Rafvæðing þjónustuferla og stuðningur við stafræna vegferð sveitarfélaga.
- Áfram unnið að rafvæðingu í þjónustu Akraneskaupstaðar m.a. fjölgun eyðublaða.
- Unnið að aðgerðum til þess að hraða og auka gæði í þjónustu Akraneskaupstaðar m.a. með bættu aðgengi og auknu upplýsingastreymi. Unnið verður að mælaborði og mælikvörðum til að meta árangur aðgerðanna.
- Unnið markvissara að bætingu og aukningu íbúasamráðs. Verður mögulega horft til þess að setja verklag eða stefnu í kringum slíkt samráð.
- Heimasíða Akraneskaupstaðar yfirfarin og endurbætt.
- Unnið áfram að þróun nýs lóðavefs www.300akranes.is.
- Áfram unnið að endurnýjun tölvubúnaðar í stofnun Akraneskaupstaðar.





Menningar- og safnamál

- Efling safnfræðslu og fjölgun gesta á Byggðasafninu í Görðum í samvinnu við aðrar stofnanir.
- Áframhaldandi þróun á starfsemi framtíðar bókasafns
- Útiljósmyndasýningar
- Viðburðahald; 17. júní, Írskir dagar, Vökudagar, Sjómannadagurinn o.fl.
- Framtíðar rekstur Héraðsskjalasafns
- Endurskoðun menningarstefnu

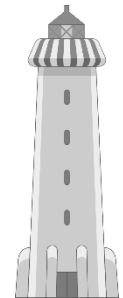
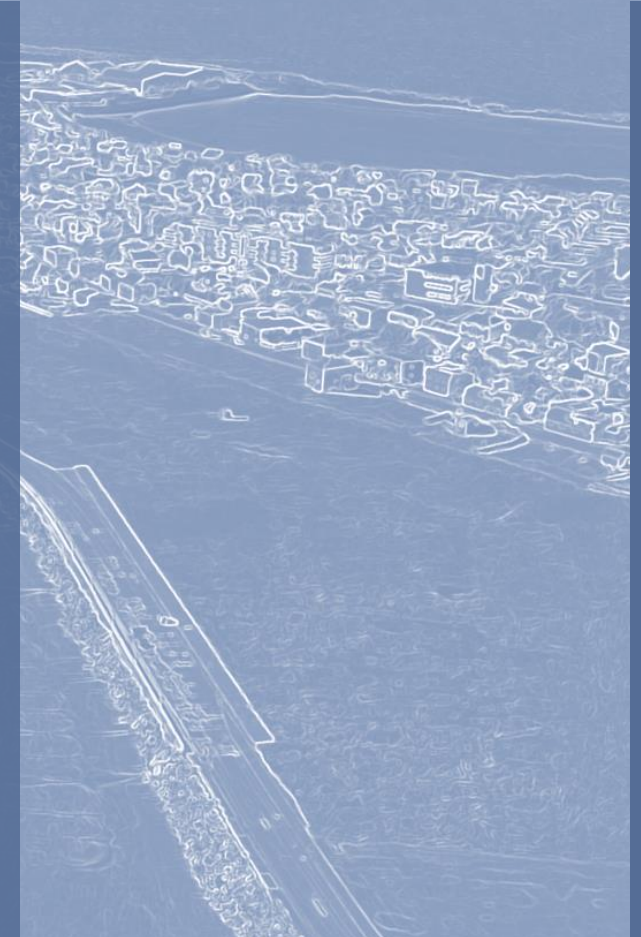




BÆR Í UPPBYGGINGU

Í fjárfestinga og framkvæmdaráætlun er gert ráð fyrir
2.153 m.kr. í fjárfestingar árið 2022

Akranes



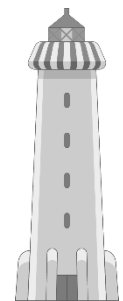
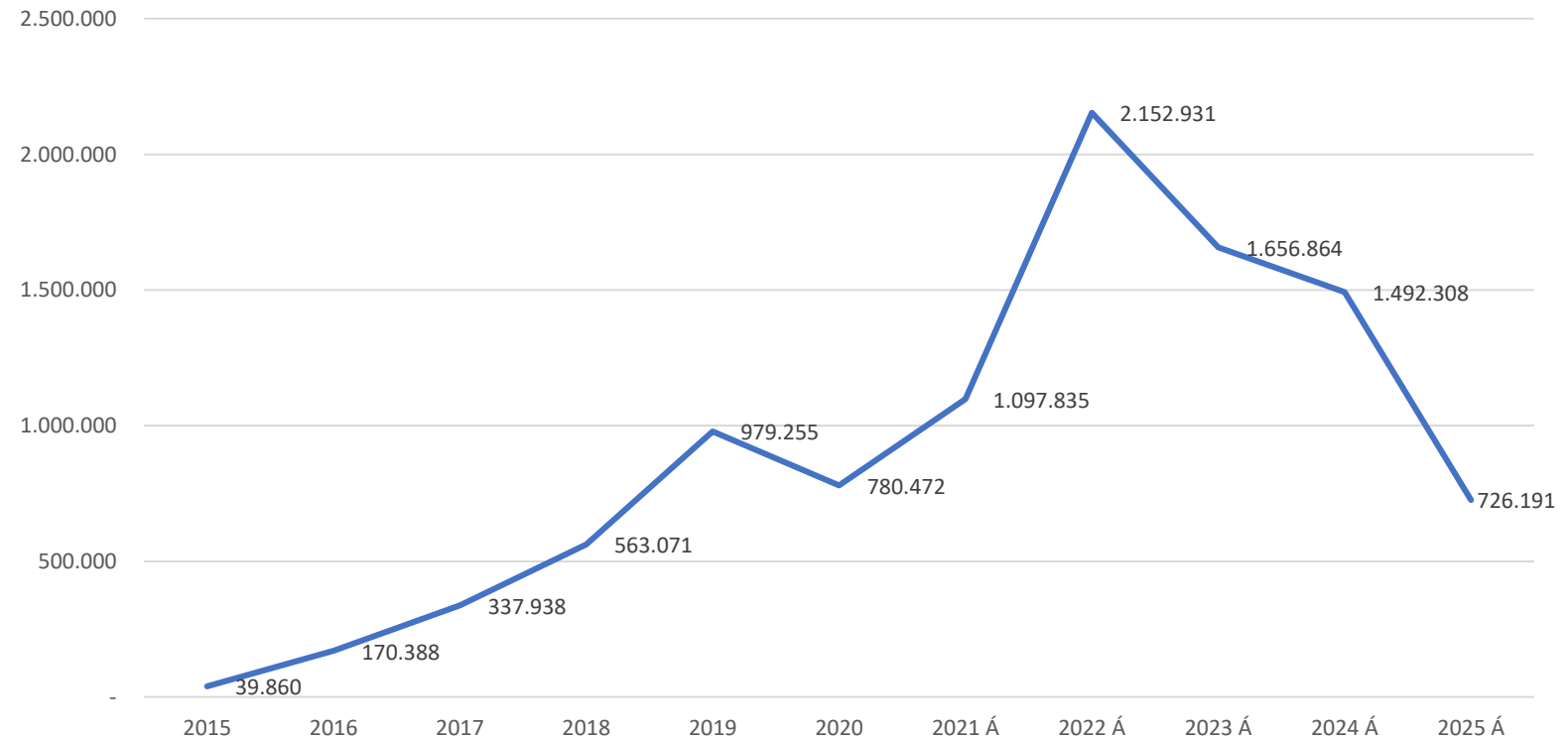


A - Hluti

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.

- Á árunum 2015-2020 var samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum samtals fjárhæð 2.871 m.kr.
- Útkomuspá 2021 gerir ráð fyrir að heildar fjárfesting A-hluta verði 1.098 m.kr.
- Á spátímabilinu 2022-2025 er áætlað að samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum verði samtals fjárhæð 6.028 m.kr.

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum 2015-2025





Fjárfesting 2022-2025

Fjárhæð í þús.kr.	2022	2023	2024	2025
Götur og gangstéttar	733.600	720.500	390.250	486.700
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	<i>591.600</i>	<i>578.500</i>	<i>248.250</i>	<i>344.700</i>
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	<i>52.000</i>	<i>52.000</i>	<i>52.000</i>	<i>52.000</i>
Velferðarmál	144.724	572.508	415.008	-
<i>Samfélagsmiðstöð</i>	<i>144.724</i>	<i>572.508</i>	<i>415.008</i>	-
Skóla og frístundamál	1.618.951	924.597	972.984	521.371
<i>Jaðarsakkar</i>	<i>564.516</i>	<i>564.516</i>	<i>564.516</i>	-
<i>Leikskóli</i>	<i>725.806</i>	-	<i>48.387</i>	<i>483.871</i>
<i>Grundaskóli</i>	<i>266.129</i>	<i>322.581</i>	<i>322.581</i>	-
<i>Brekkubæjarskóli</i>	<i>25.000</i>	-	-	-
<i>Skólalóðir</i>	<i>37.500</i>	<i>37.500</i>	<i>37.500</i>	<i>37.500</i>
Gatnagerðartekjur	- 489.143	- 641.241	- 329.433	- 325.380
Smærri fjárfestingar	144.800	80.500	43.499	43.500
Samtals fjárfesting	2.152.932	1.656.864	1.492.308	726.191

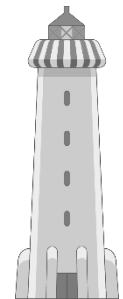




Skipulags- og umhverfismál

Helstu framkvæmdir:

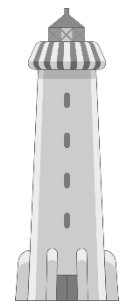
- Stærra viðhald gatna m.a. áframhald á Garðagrund, hluti Hafnarbrautar endurnýjaður o.fl.
- Nýframkvæmdir gatna Skógarhverfi 3A, klárað með bundnu slitlagi, byrjað á Skógahverfi 3C, Innan Sementsreits í tengslum við uppbyggingu á áföngum C - D og haldið áfram í Flóahverfi.
- Sérstækar aðgerðir í umferðaröryggi.
- Endurgerð á grunnskólalóðum framhaldið.
- Uppbygging samfélagsmiðstöðvar Dalbraut 8.
- Leikskóli sex deilda á Asparskógum 25, klárast 2022.
- Endurnýjun á C-álmum Grundaskóla hefst.
- Framkvæmd við íþróttamannvirki á Jaðarsbökkum, íþróttahús og búningsklefar.
- Kaldur pottur á Jaðarsbökkum.
- Byrjað á grenndarstöðvum.





Skipulagsverkefni

- Endurskoðunaðalskipulags klárast vorið 2022.
- Skógahverfi 3C.
- Skógahverfi 5.
- Langisandur, Sólmundarhöfði og nærumhverfi þ.m.t. Guðlaug.
- Jaðarsbakkar.
- Breyting eldri skipulaga m.a. við Ægisbraut og Vesturgötu.
- Dalbrautareitur, breyting á Dalbraut 8, reitur verður síðan deiliskipulagður að fullu.
- Þétting byggðar.
- Þróunnarsvæði, Breið, Miðbær og Smiðjuvellir.
- Grenndarkynningar.



Rekstrarverkefni

Rekstrarverkefni

- Útboð á Strætó.
- Útboð á ræstingum.
- Útboð á sorpi.
- Endurnýjun gatnalýsingar, framkvæmdaplan.
- Brunavarnaráætlun og fyrirkomulag slökkviliðsmála.
- Grenndarstöðvar.
- Endurbætur á Gámastöð.
- Úthlutun lóða í Skógahverfi 3C og Sementsreit.

Annað

- Víðtæk viðhaldsverkefni stofnanna
- Uppkaupasjóður.
- Auglýsa upp byggingasvæði fyrir úthlutun.
- Hleðslustöðvar við stofnanir.
- Möguleg sala á húsnæði.



Jaðarsbakkar

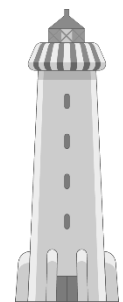
- Ítarlegri hönnun hófst árið 2020 og mun klárast árið 2021 ásamt því hefst uppbygging á 1. áfanga sem er tengibygging – nýtt íþróttahús með nýrri aðstöðu sem er verður á milli Akraneshallar og núverandi íþróttahúss.
- **Á árinu 2022 er gert ráð fyrir samtals 564 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna frjálsrar skráningar til þess að byrja á 1. áfanga.**
- Heildarupphæð sem fjárfest verður í Jaðarsbakka er um 1,7 milljarðar kr.





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 2022 er gert ráð fyrir samtals 725 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna frjálstrar skráningar til uppbyggingar á nýjum leikskóla.**

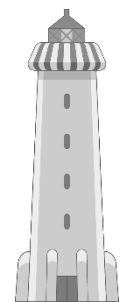




Samfélagsmiðstöð

Fjöliðjan – Frístundamiðstöð fyrir börn og ungmenni – Hver/Starfsendurhæfing
Áhaldahús, endurvinnsla og búkolla

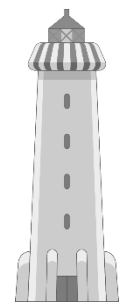
- Ráðist verður í uppbyggingu á Samfélagsmiðstöð á Dalbraut 8
- **Á árinu 2022 er gert ráð fyrir samtals 144 m.kr. að teknu tilliti til frádráttar vegna virðisauka og trygginga til uppbyggingar á Fjöliðjunni.**
- **Heildarfjárfesting verður um 1.132 m.kr.**





Grundaskóli

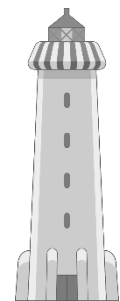
- Á árinu 2021 var unnið að hönnun til endurbætingar Grundaskóla.
- Farið verður í framkvæmdir á nýju ári, fjárfest verður um **270 m.kr.** í verkefnið árið **2022.**
- Heildarfjárfesting verður um **911 m.kr.**





Gatnaframkvæmdir

- Nýframkvæmdir í gatnagerð og göngustígum m.a. á Langasandsreit, Flóahverfi, Faxabraut og Skógarhverfi ásamt viðhald gatna í eldri hverfum og göngustígum, samtals um **245 m.kr. að teknu tilliti frádráttar vegna tekna (gatnagerðargjöld).**



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 6 m.kr.**



Brekkubæjarskóli

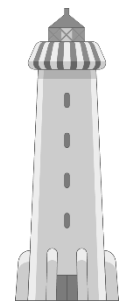


Grundaskóli



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 100 mkr. Helstu verkefni eru kaldur pottur í Jaðarsbakkalaug, körfubíll fyrir Slökkviliðið, ný sláttuvél, grenndarstöðvar og tjaldsvæðið.





Sókn í uppbyggingu og áfram
ábyrg fjármálastjórnun





Takk fyrir





**Helstu tölur fjárhagsáætlunar
Ítarefni**

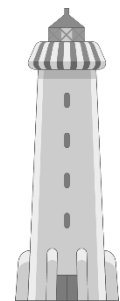
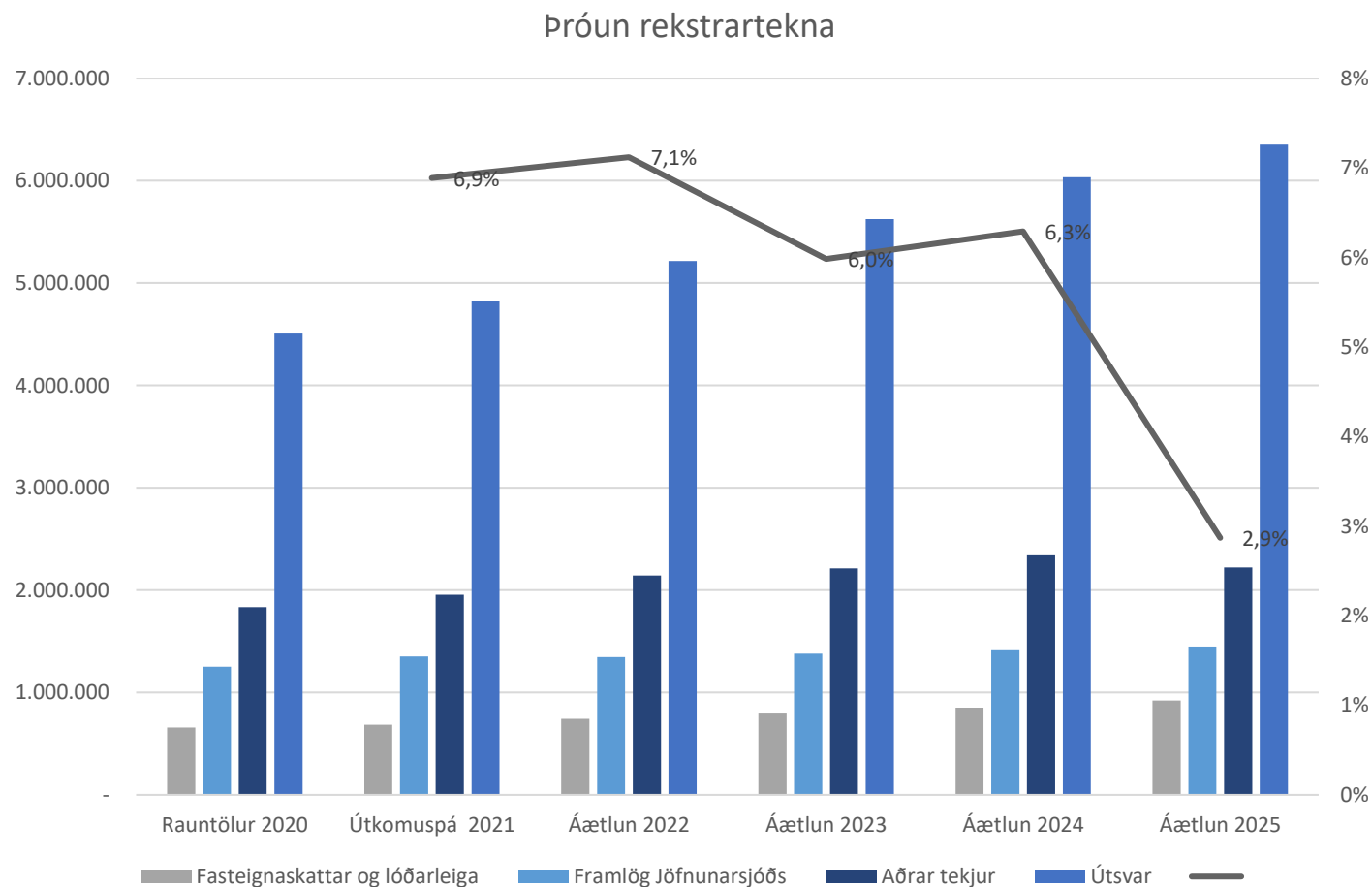
Uppfærðar glærur úr fyrri umræðu



Samstæðureikningur

Þróun rekstrartekna

- Gert er ráð fyrir því að rekstrartekjur samtals nemi 8.734 m.kr. í útkomuspá 2021 og hækki um 6,9% frá árinu 2020.
- Rekstrartekjur á árinu 2022 eru áætlaðar 9.443 m.kr. og hækka því um 7,1 % frá árinu 2021.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 5,8 % á tímabilinu 2021 til 2025 og endi í 10.943 m.kr. á árinu 2025.



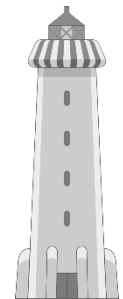
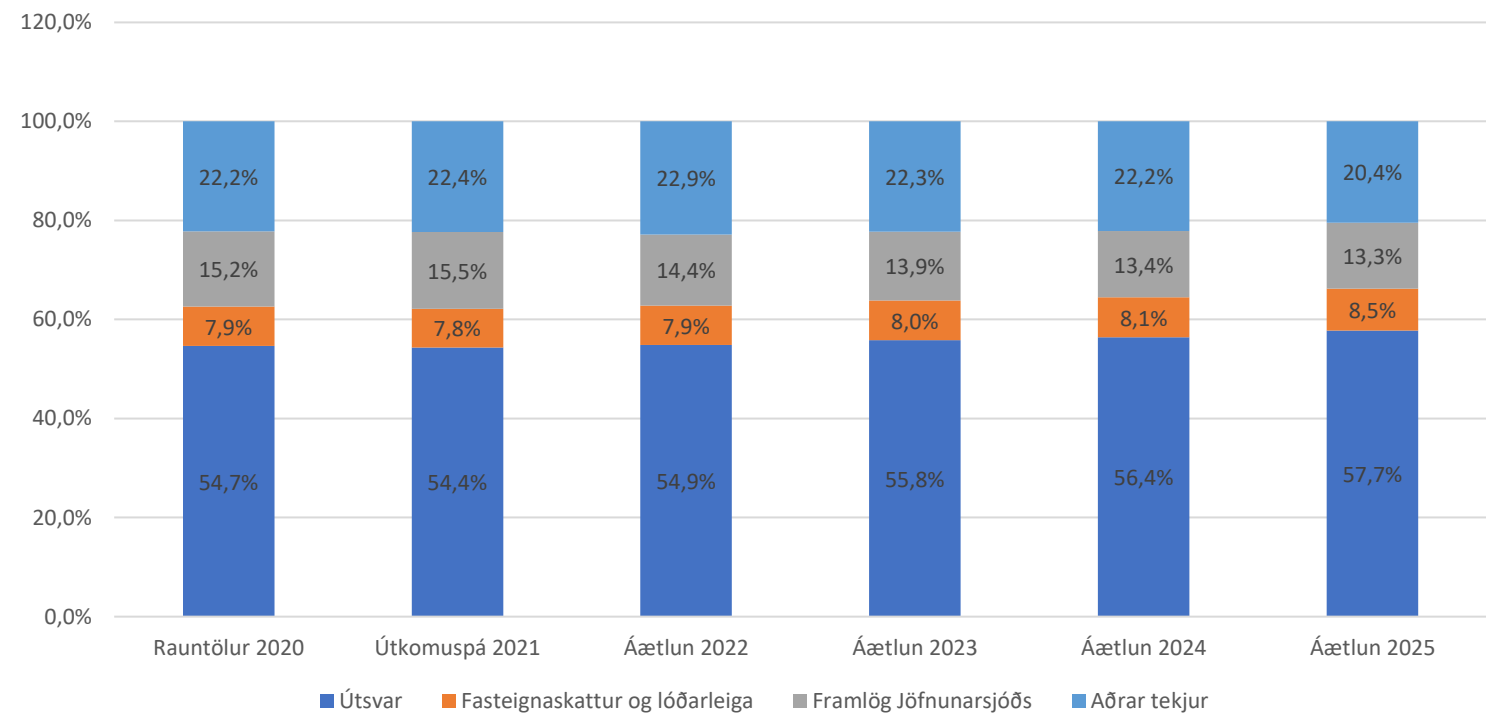


Samstæðureikningur

Þróun rekstrartekna

- Útsvar, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, nam 54,7% á árinu 2020.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir að útsvar, sem hlutfall af rekstrartekjum, aukist á tímabilinu í samræmi við hækkun launa og fjölgun íbúa og muni nema 57,7% á árinu 2025.
- Búist er við því að vægi framlaga Jöfnunarsjóðs lækki um 1% á spátímabilinu og endi í um 13,3% á árinu 2025.
- Gert er ráð fyrir því að fasteignaskattar og lóðarleiga hækki um 0,1% milli árána 2021 og 2022. Gert er ráð fyrir því að hlutfall fasteignaskatta hækki á spátímabilinu 2023-2025 og endi í 8,5% á árinu 2025.
- Aðrar tekjur, sem hlutfall af heildar rekstrartekjum, eru áætlaðar 22,4% í útkomuspá 2021 og verða að meðaltali 21,9% á spátímabilinu.

Hlutfall rekstrartekna



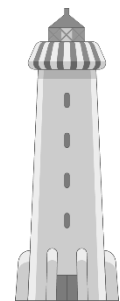
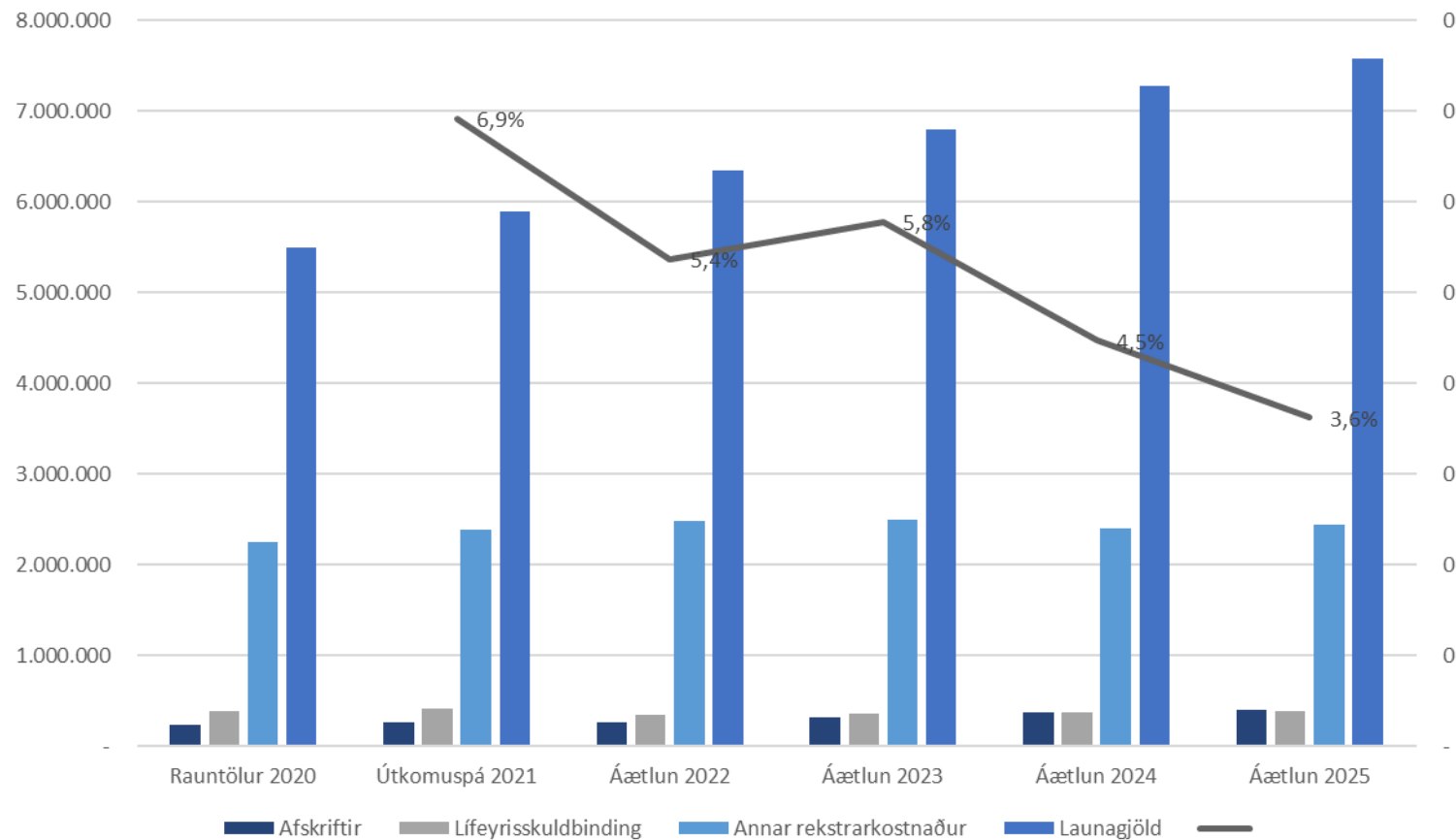


Samstæðureikningur

Rekstrargjöld

- Áætluð rekstrargjöld samtals í útkomuspá 2021 nema 8.959 m.kr. og hækka því um 579 m.kr. frá árinu 2020 eða um 6,9%.
- Rekstrargjöld samtals á árinu 2022 munu nema 9.439 m.kr. en það er hækkun frá útkomuspá 2021 sem nemur um 480 m.kr. eða um 5,4%.
- Launagjöld eru áætluð að hækki um 454 m.kr. En annar rekstrarkostnaður hækkar um 92 m.kr. Á móti er gert ráð fyrir því að lífeyrisskuldbinding lækki um 67 m.kr.
- Áætluð lífeyrisskuldbinding á árinu 2022 nemur 352 m.kr. en það er 19% lækkun frá útkomuspá 2021 (67 m.kr.).
- Aukning heildarrekstrargjalda á tímabilinu 2022 til 2025 er á bilinu 3,6% til 5,8% en að meðaltali 4,8% á tímabilinu.

Þróun rekstrarkostnaðar



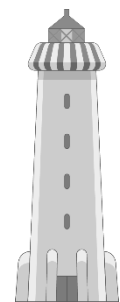
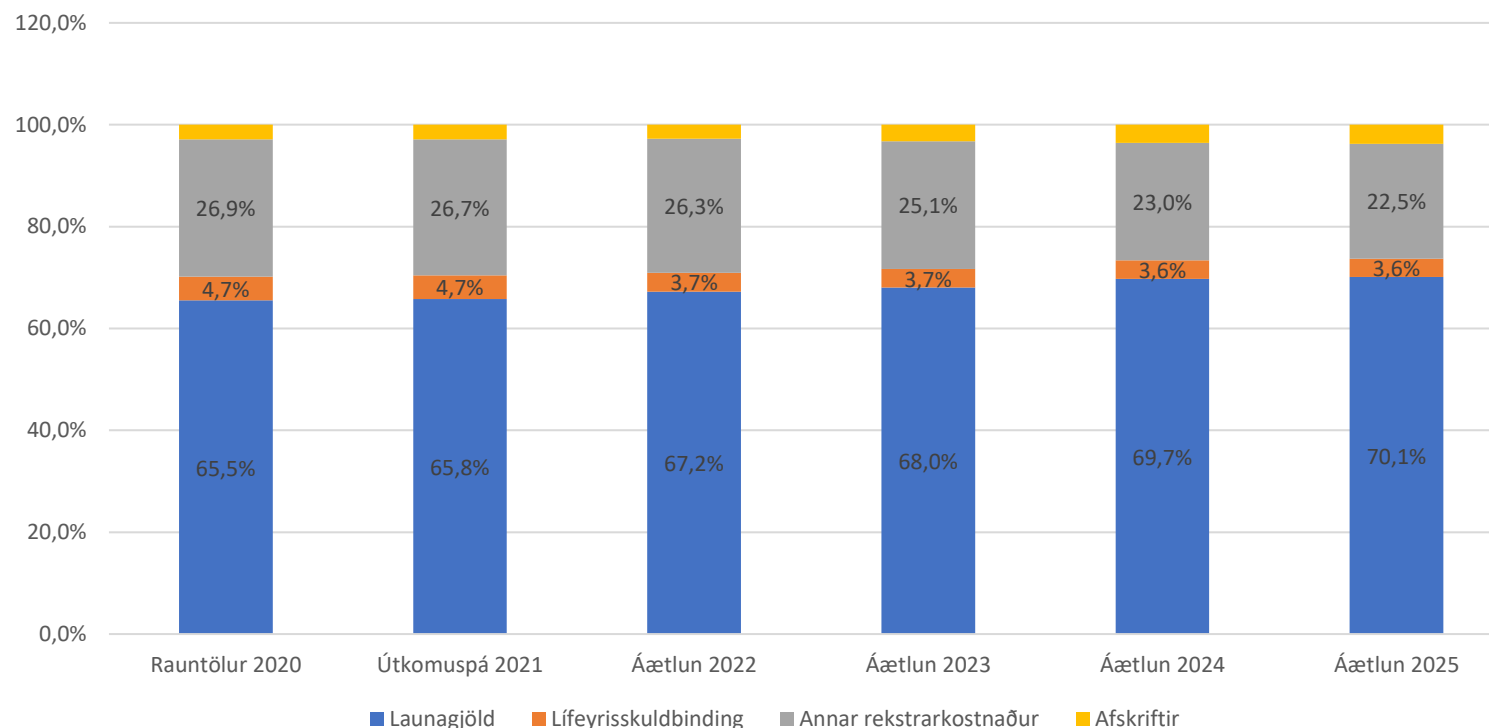


Samstæðureikningur

Rekstrargjöld

- Fjárhagsáætlun 2022 gerir ráð fyrir því að launagjöld verði áfram stærsti kostnaðarliðurinn og verði að meðaltali 68,8% á spátímabilinu.
- Launagjöld eru áætluð 67,2% í áætlun 2022 og eru að hækka um 1,4% stig frá útkomuspá 2021.
- Annar rekstrarkostnaður hækkar um 92,7 m.kr. frá útkomuspá 2021 en lækkar um 1% stig í áætlun fyrir árið 2022.
- Lífeyrisskuldbindingin lækkar um 66,6 m.kr. milli ára þ.e. frá 2021 til 2022 og verður 3,7% af heildarrekstrarkostnaði á árinu 2022.
- Fjárhagsáætlun tímabilsins gerir ráð fyrir að lífeyrisskuldbindingin verði 3,6% á árinu 2025.

Rekstrargjöld sem hlutfall af heildar rekstrarkostnaði





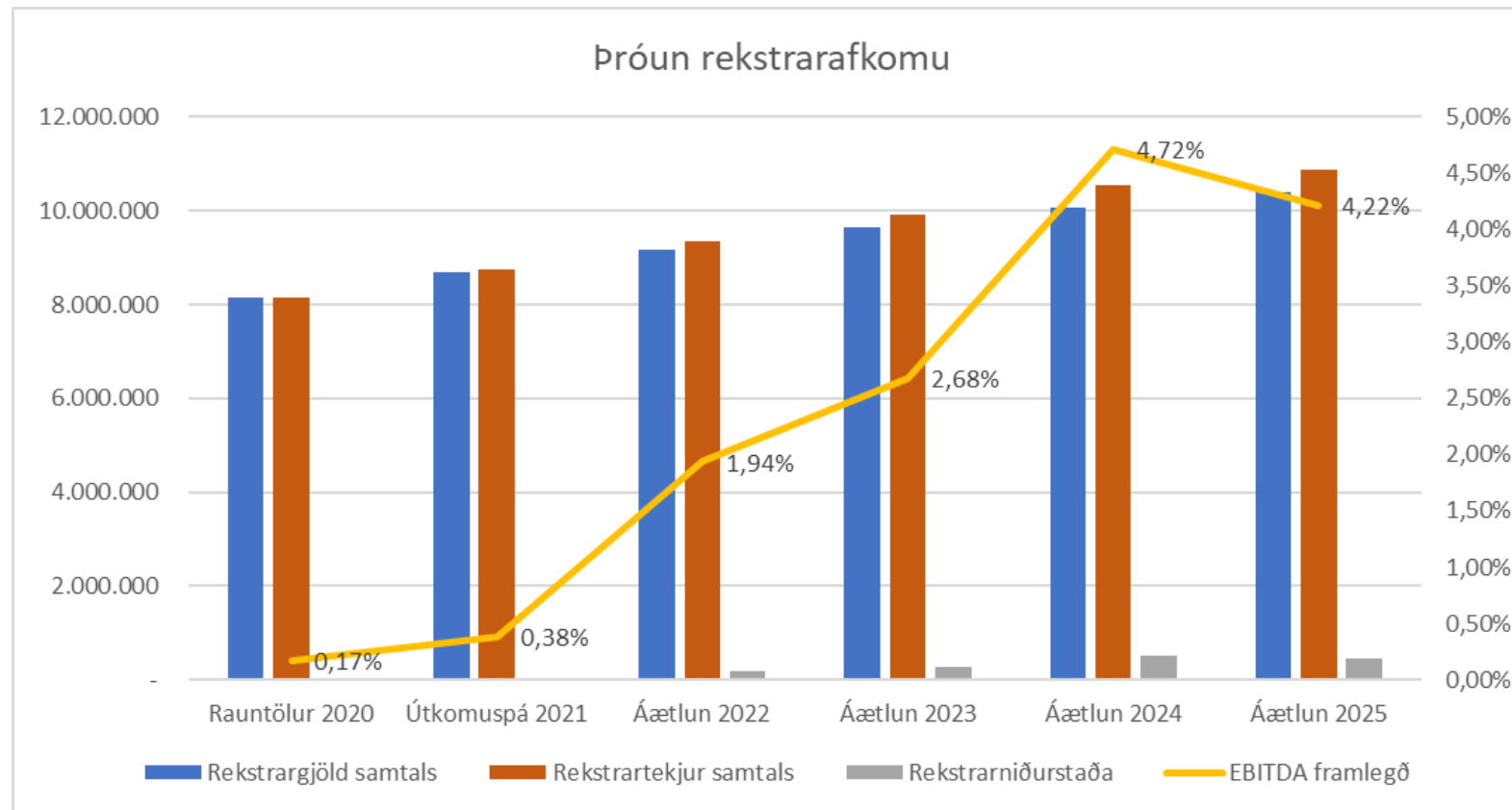
Samstæðureikningur



Akraneskaupstaður

Rekstrarniðurstaða

- Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði er áætluð neikvæð um 77,8 m.kr. á árinu 2022 og rekstrarafkoma (hagnaður) er áætlaður 213,8 m.kr.
- Gert er ráð fyrir því að heildarrekstrartekjur aukist um 1.499 m.kr. á spátímabilinu (2022-2025) en heildarrekstrargjöld munu aukast um 1.223 m.kr. á sama tímabili.
- Rekstrartekjur samtals munu því aukast um tæpar 276 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA framlegðin er áætlun 1,94% á árinu 2022.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin verði á bilinu 1,94% til 4,72% á spátímabilinu og nemi 4,22% í árslok 2025.





Samstæðureikningur

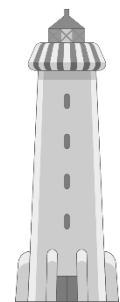
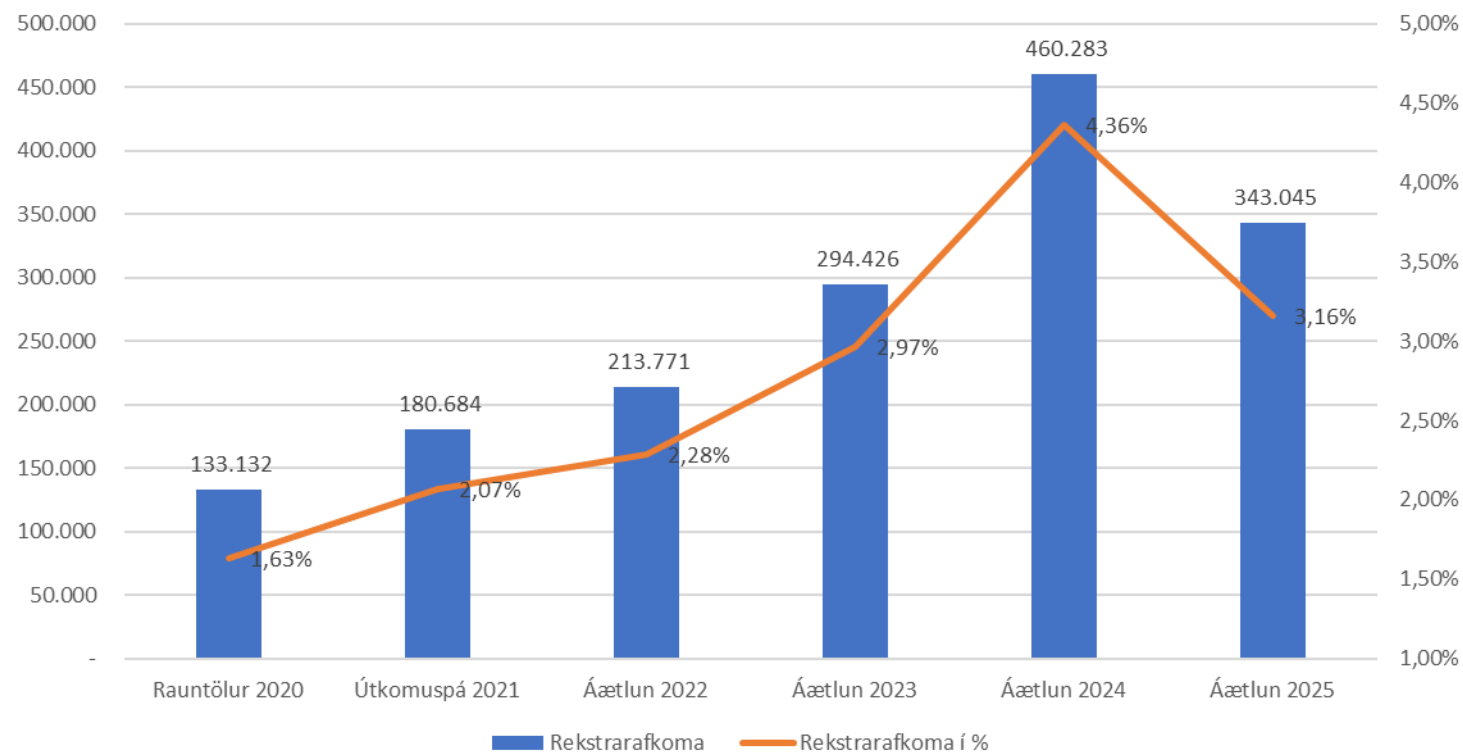


Akraneskaupstaður

Rekstrarafkoma

- Áætluð rekstrarafkoma samstæðu á árinu 2021, skv. útkomuspá, er jákvæð sem nemur 180,7 m.kr.
- Rekstrarafkoma á árinu 2022 er áætluð jákvæð um 213,8 m.kr. eða 2,28% sem hlutfall af rekstrartekjum og mun því hækka um 33 m.kr. milli ára 2021 og 2022.
- Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir því að rekstrarafkoma muni hækka á árinu 2023 og á árinu 2024 en fara lækkandi afur á árinu 2025.
- Samanlögð rekstrarafkoma spátímabilsins (2022-2025) er jákvæð sem nemur 1.311 m.kr.

Þróun rekstrarafkomu



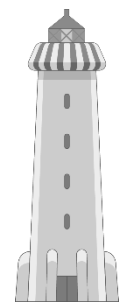
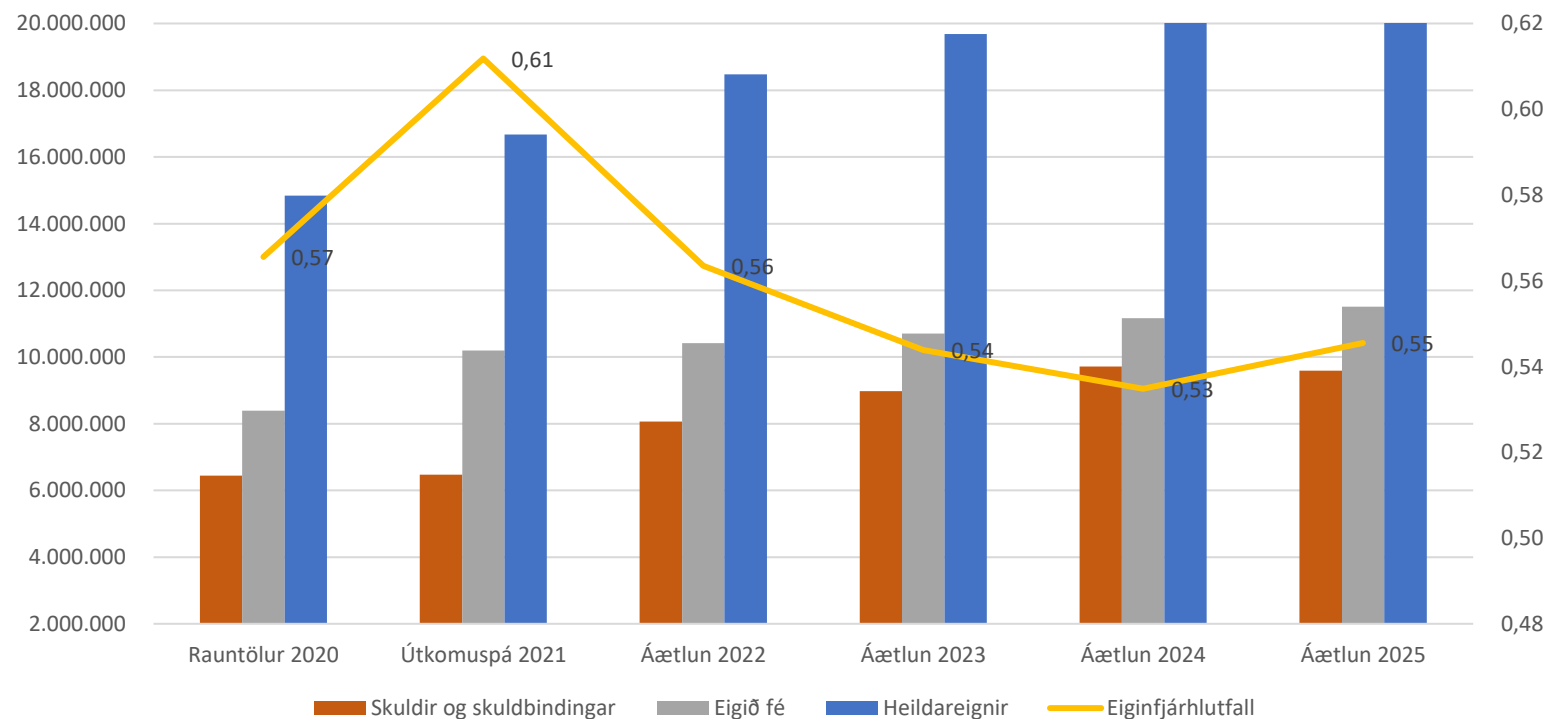


Samstæðureikningur

Efnahagsreikningur

- Heildareignir samstæðu í árslok 2021, skv. útkomuspá, munu nema 16.672 m.kr.
- Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 6.472 m.kr. og eigið fé er áætlað 10.201 m.kr.
- Eiginfjárlutfall er áætlað 61% í árslok 2021 og gerir fjárhagsáætlun ráð fyrir því að eiginfjárlutfall muni lækka á spátímabilinu og muni enda í 55% í árslok 2025.
- Fjárhagsáætlun gerir jafnframt ráð fyrir því að fastafjármunir munu aukast um 2.855 m.kr. á spátímabilinu.
- Fjárhagsáætlunin gerir ráð fyrir hækkun skulda og munu skuldir við lánastofnanir hækka um 2.374 m.kr. frá árinu 2021 og heildarskuldir og skuldbindingar hækka um 3.119 m.kr. fyrir sama tímabil

Próun efnahagsreiknings



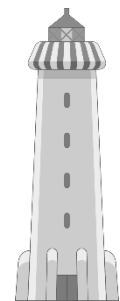
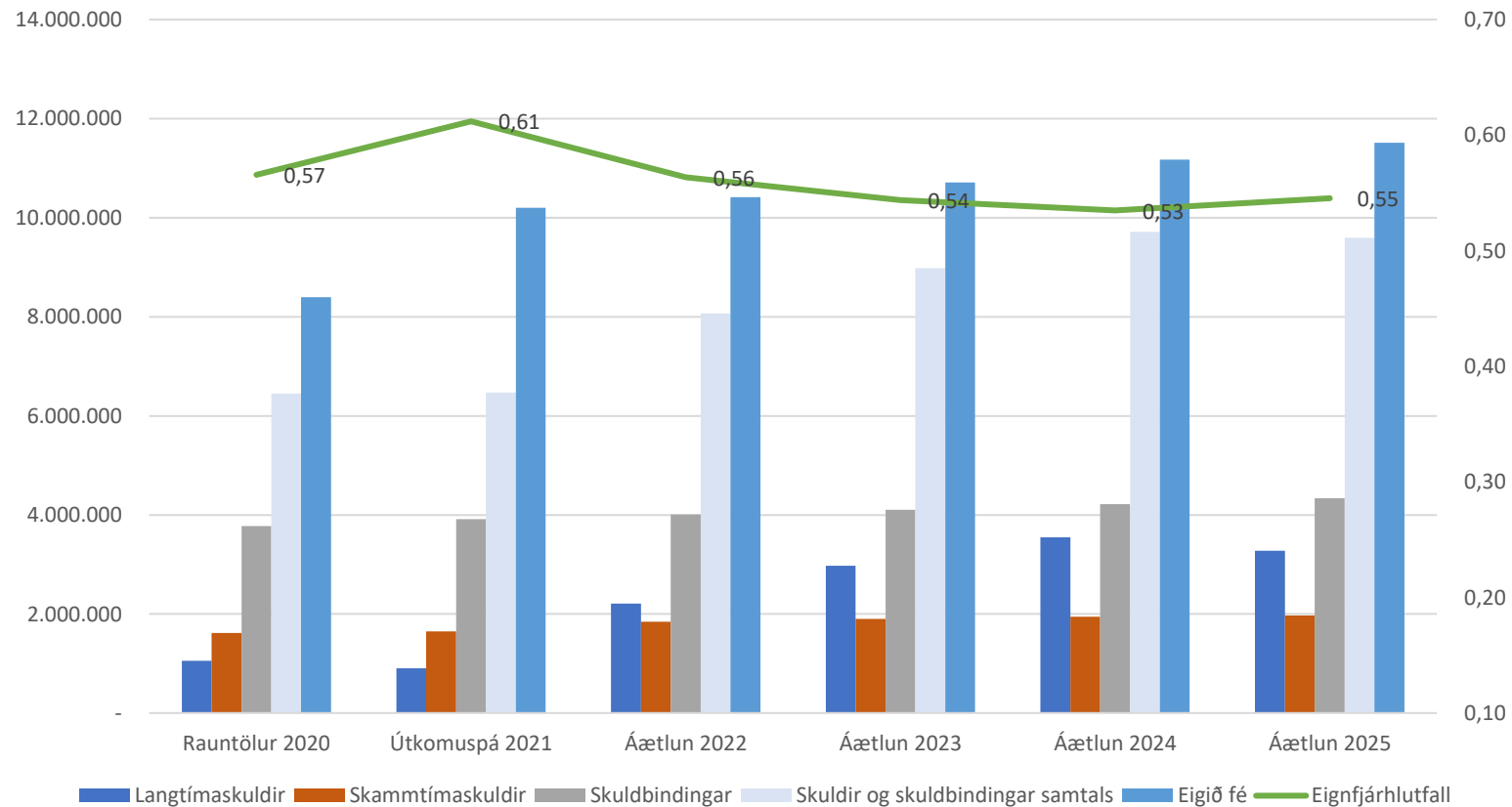


Samstæðureikningur

Efnahagsreikningur

- Áætlað er að eigið fé og skuldir í árslok 2021 munu nema samtals 16.672 m.kr., þar af munu skuldir og skuldbindingar samtals nema 6.471 m.kr. og eigið fé 10.200 m.kr.
- Eiginfjárlutfall í árslok 2021 mun því nema 61% en í árslok 2016 nam eiginfjárlutfall 53% og hefur eiginfjárlutfall því styrkst frá þeim tíma.
- Á spátímabilinu mun eiginfjárlutfall veikjast og mun nema 55% í árslok 2025.
- Skuldbindingar í árslok 2021 eru áætlaðar 3.915 m.kr. og hafa því hækkað um 13,9% frá árslokum 2016. Á sama tíma hafa langtímaskuldir lækkað um -62,8% og Eigið fé aukist um 53,6%.

Þróun skulda- og skuldbindinga samanborið við Eigið fé



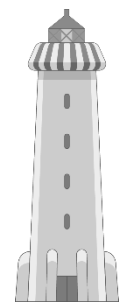
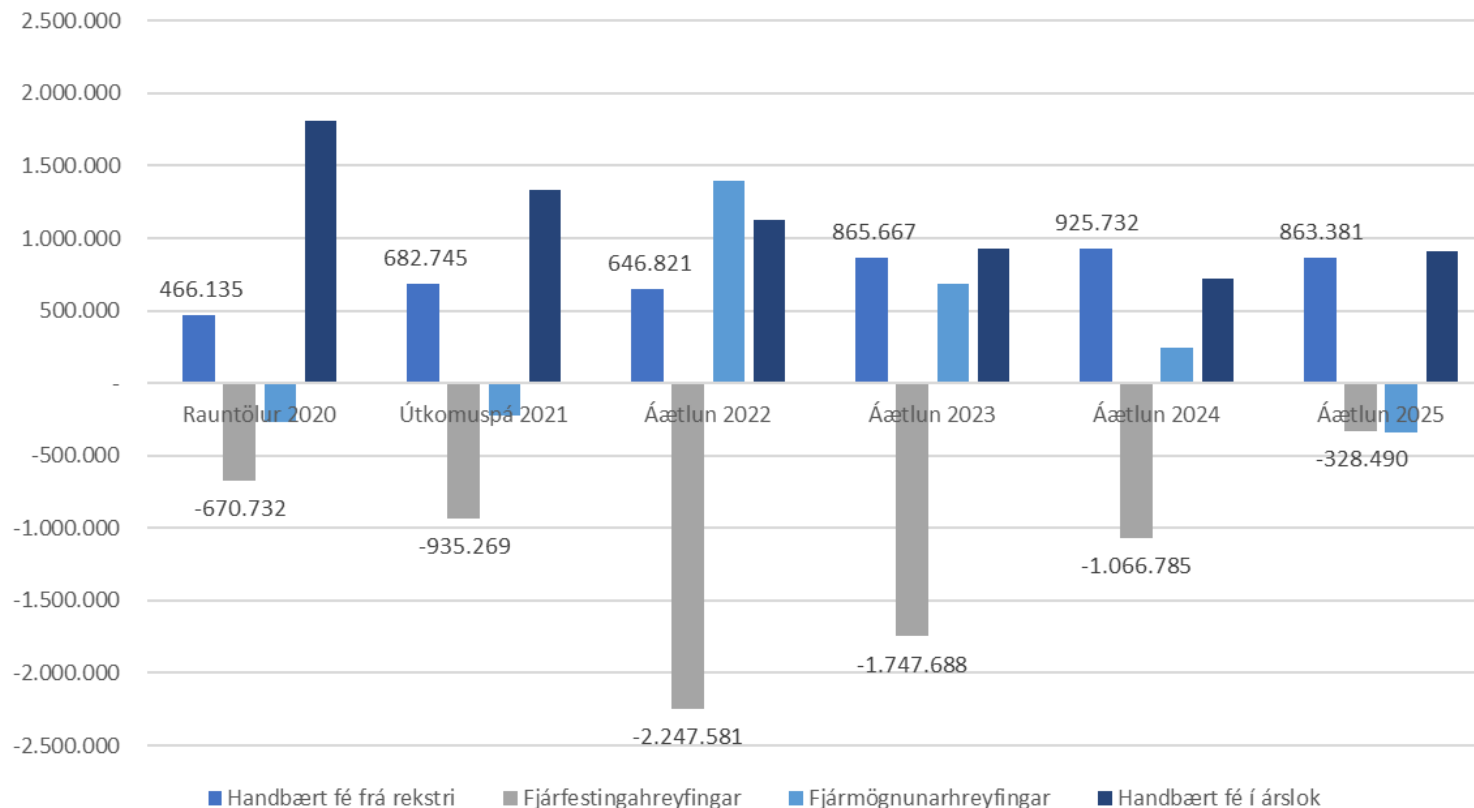


Samstæðureikningur

Sjóðstreymi

- Handbært fé frá rekstri á árinu 2021 er áætlað 860 m.kr. og hækkar því um 112 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.
- Fjármögnunarhreyfingar ársins 2021 eru áætlaðar 433 m.kr. og þar af nema afborganir langtímalána - 216 m.kr., innborgun á lífeyrisskuldbindingu -179 m.kr. en ný lán að fjárhæð 860 m.kr. á móti.
- Handbært fé í árslok 2021 er áætlað 937 m.kr. og lækkar því um -534 m.kr. milli ára.
- Fjárfestingaráætlun gerir ráð fyrir því að handbært fé lækki um 239,3 m.kr. á spátímabilinu, þ.e. frá árslokum 2020 til ársloka 2024.

Þróun sjóðstreymis

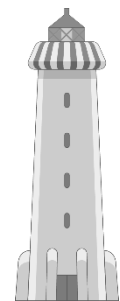
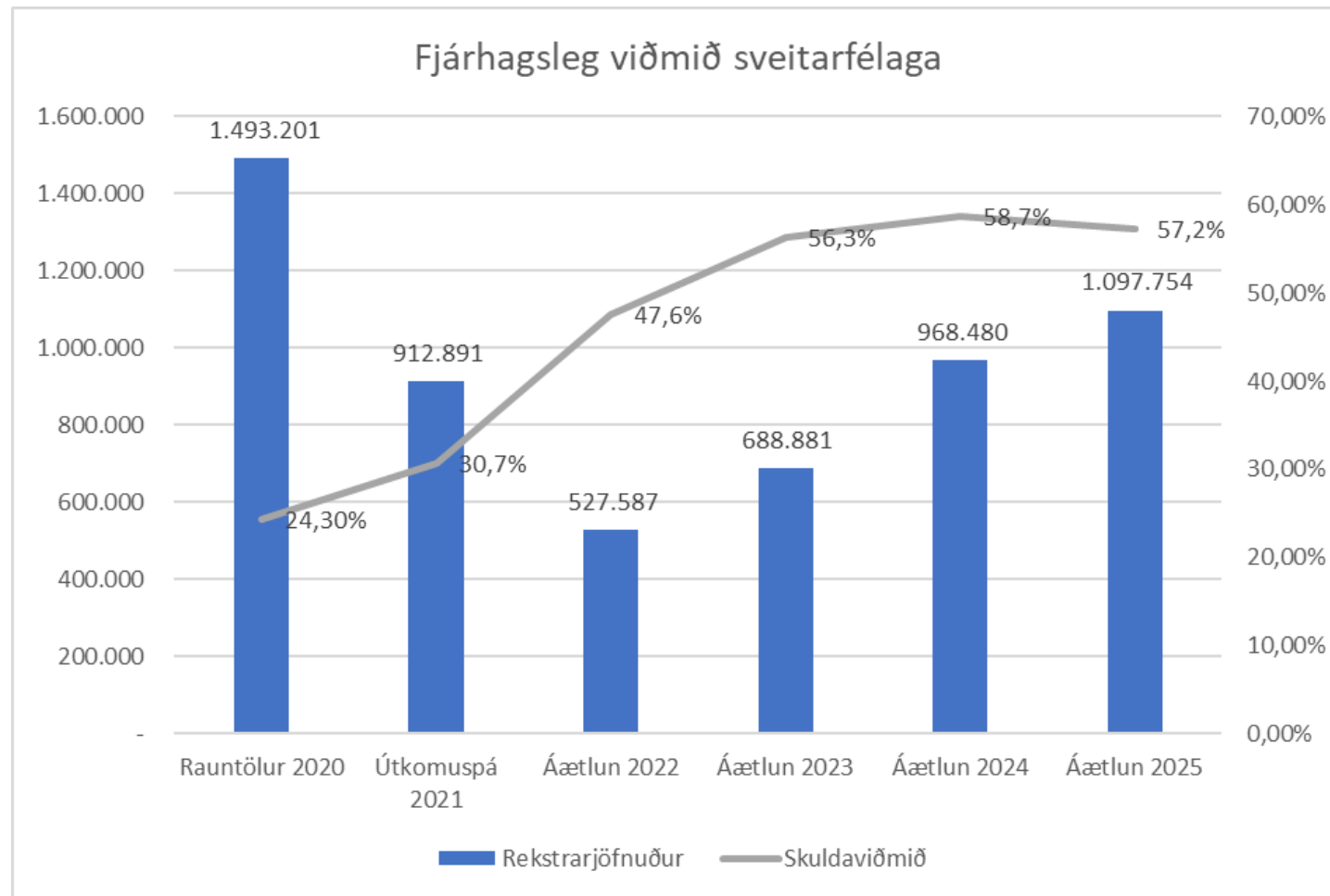




Samstæðureikningur

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 2022 muni nema 527 m.kr.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A- og B- hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur farið hækkandi síðustu ár og verður 47,6% í árslok 2022.
- Hámark skuldaviðmiðs sveitarfélaga er 150% en skv. fjárhagsáætlun verður skuldaviðmiðið komið í 57,2% í árslok 2025.

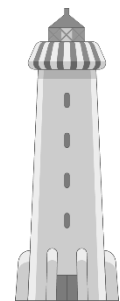
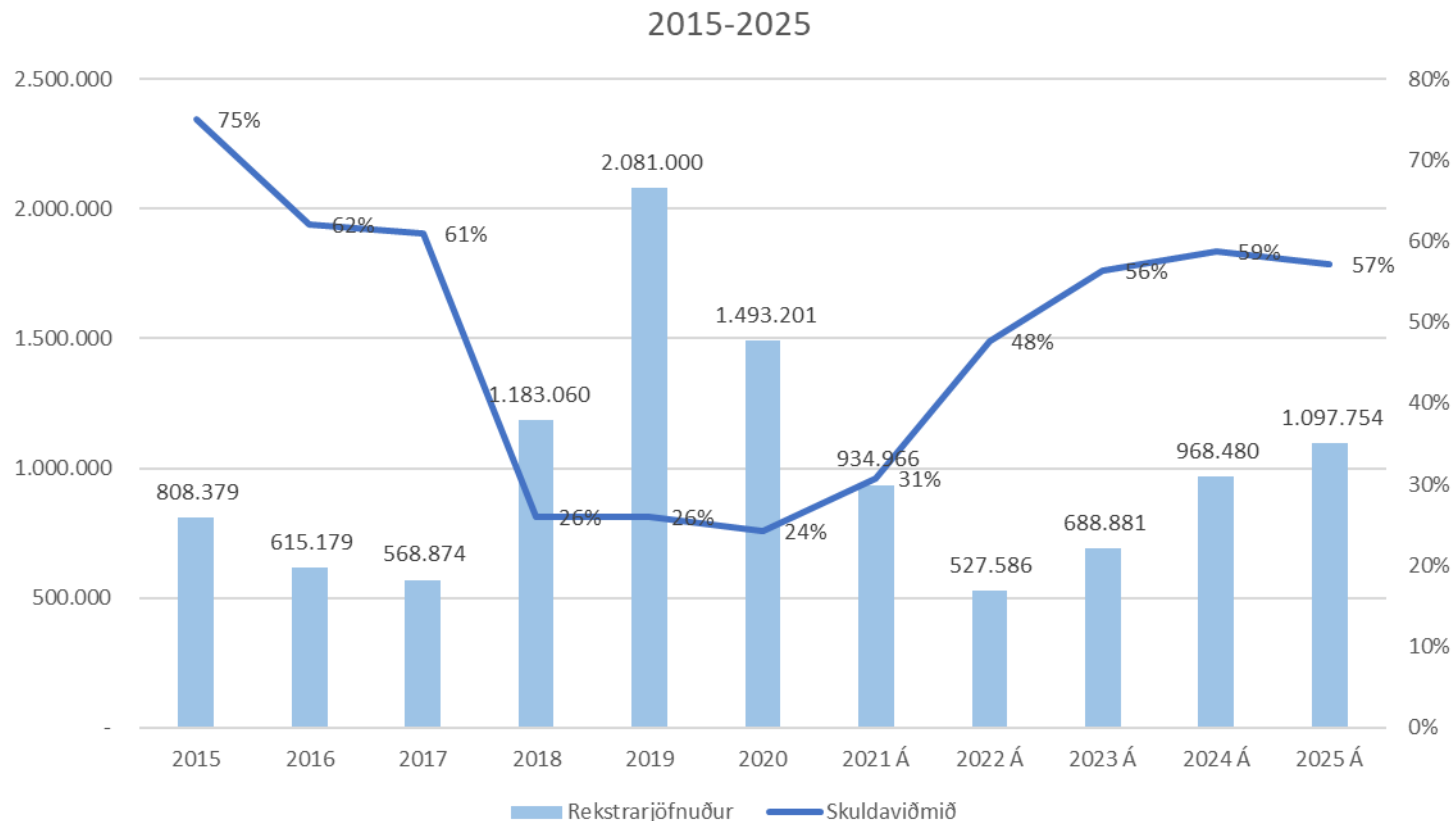




Samstæðureikningur

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2015 hefur tekið hækkad talsvert, frá því að vera jákvæður árið 2015 um 808,4 m.kr. yfir í það að vera jákvæður um 934 m.kr. árið 2021 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 24% og mun nema 57% í árslok 2025.

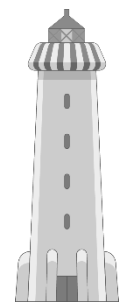
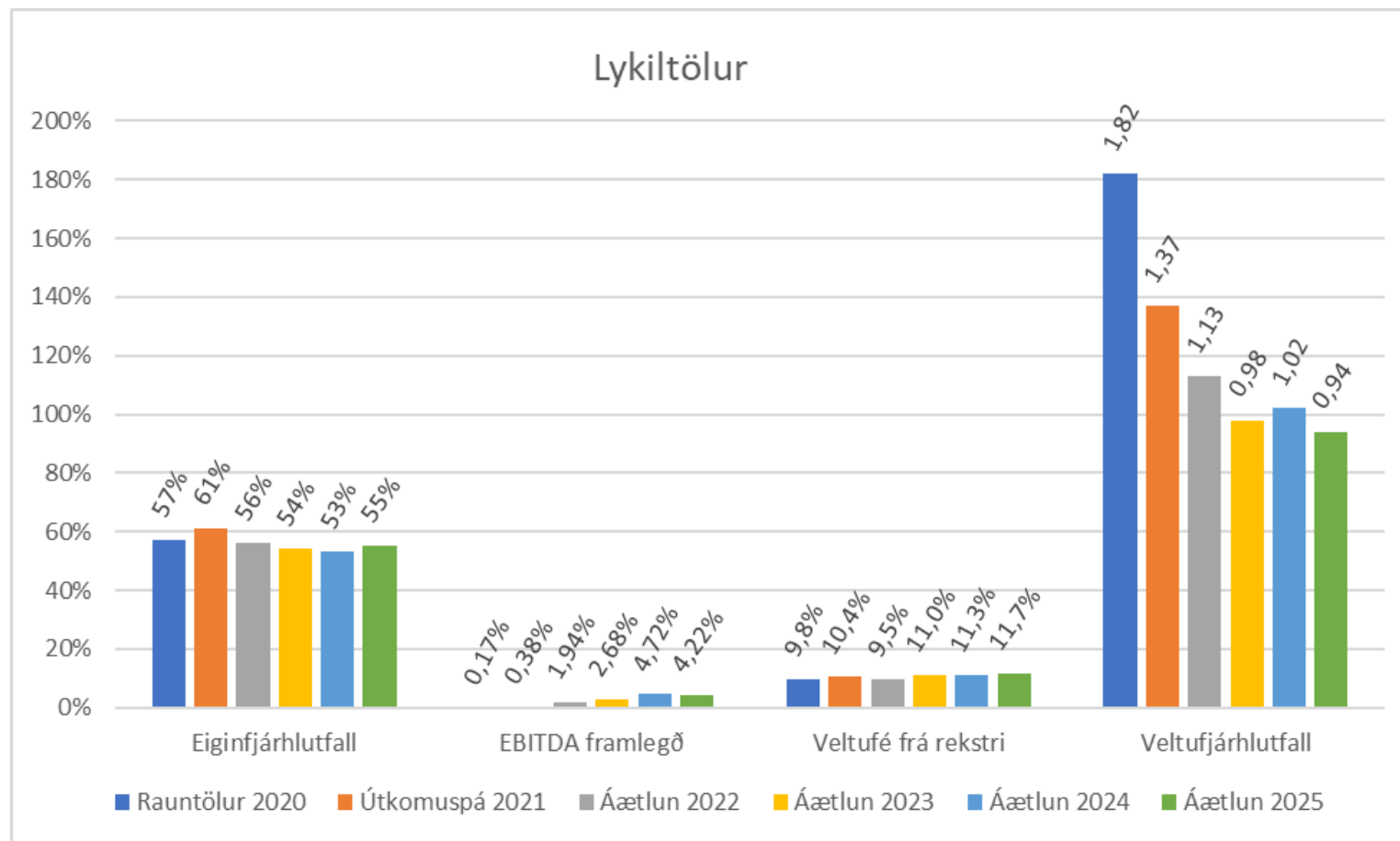




Samstæðureikningur

Lykiltölur

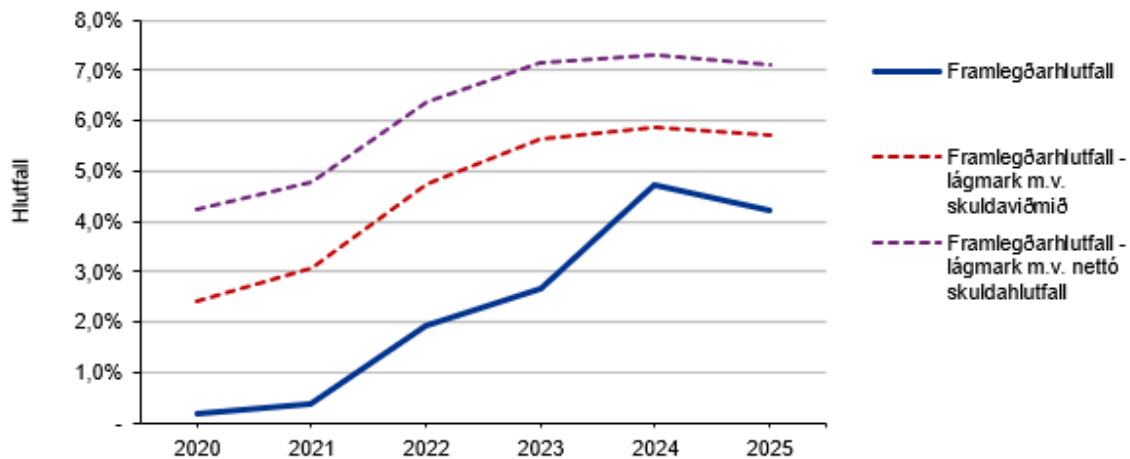
- EBITDA framlegð er áætluð 1,94% í árslok 2022 og á spátímanum er áætlað að EBITA framlegðin muni fara hækkandi og er áætlað að hún verði 4,22 % í árslok 2025.
- Veltufé frá rekstri er áætlað 9,5% í árslok 2022 og mun að fara hækkandi og áætlað að það verði 11,7 % í árslok 2025.
- Veltufjárlutfallið er áætlað í árslok 2021 1,37 en það mun lækka á spátímabilinu og er áætlað að það verði 0,94 í árslok 2025. Samstæðan verður því áfram vel í stakk búin til að mæta nauðsynlegum greiðslum til næstu 12 mánaða á hverjum tímapunkti.



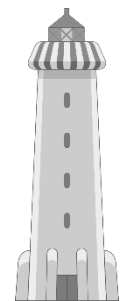
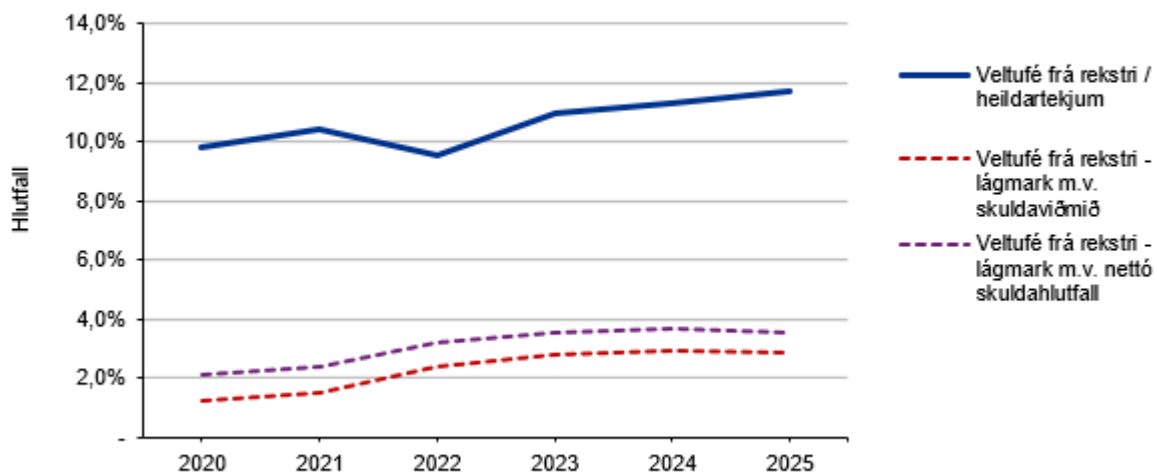


Samstæðureikningur

Framlegðarhlutfall



Veltufé frá rekstri

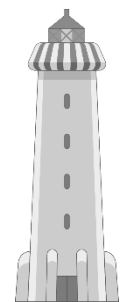
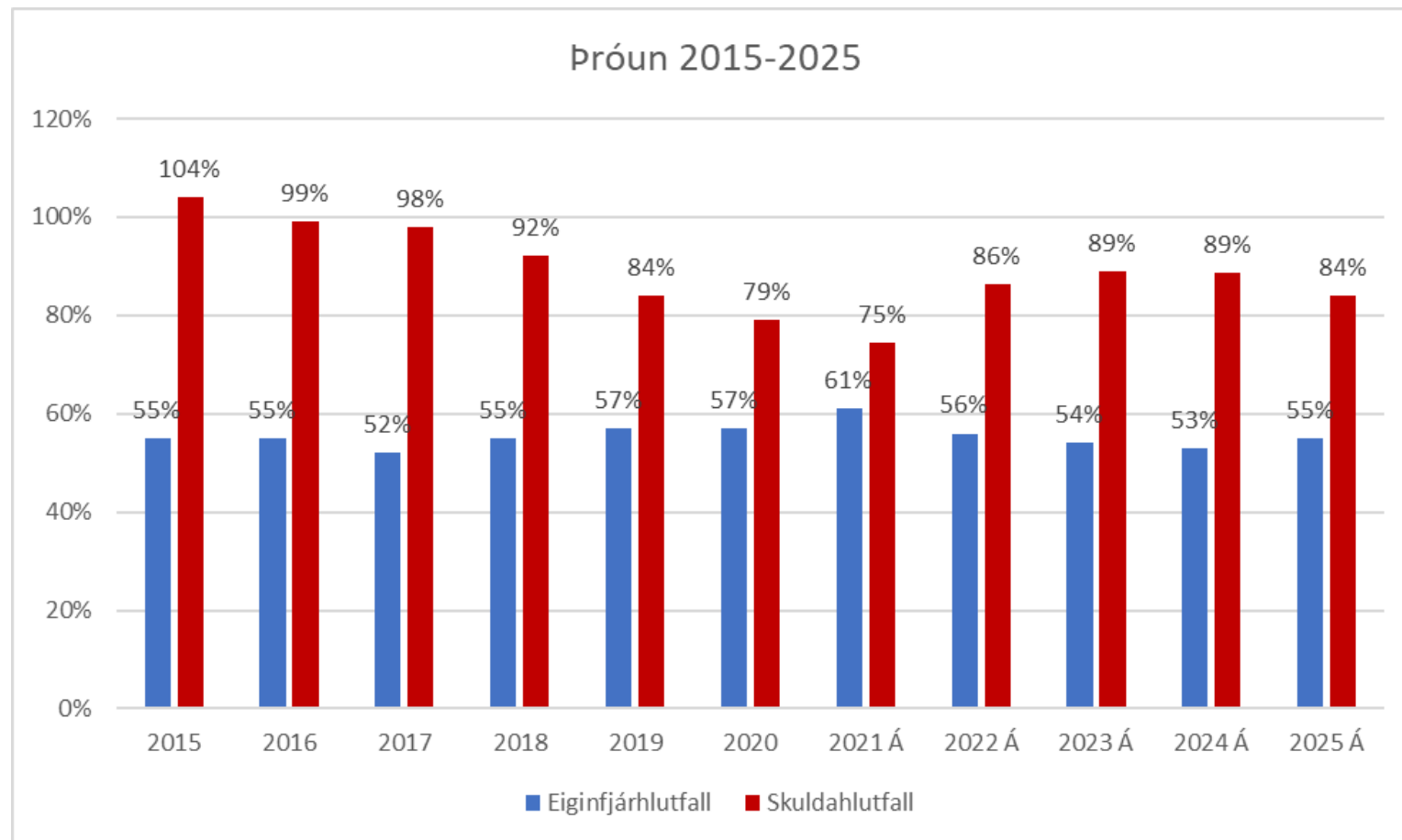




Samstæðureikningur

Lykiltölur

- Skuldahlutfall, þ.e. skuldir sem hlutfall af rekstrartekjum hefur farið markvisst lækkandi frá árinu 2015 þegar það nam 104% niður í 74,5% (Útkomuspá 2021).
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að skuldahlutfallið mun hækka aftur og standa í 84% í árslok 2025.
- Eiginfjárhlutfallið hefur verið svipað undanfarin ár og stóð í 55% í lok árs 2015. Í útkomuspá fyrir árið 2021 er áætlað að það hækki í 61%.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að eiginfjárhlutfallið fari örlítið lækkandi og standi í 55% í lok árs 2025.

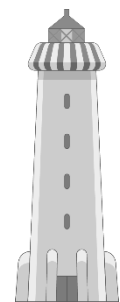
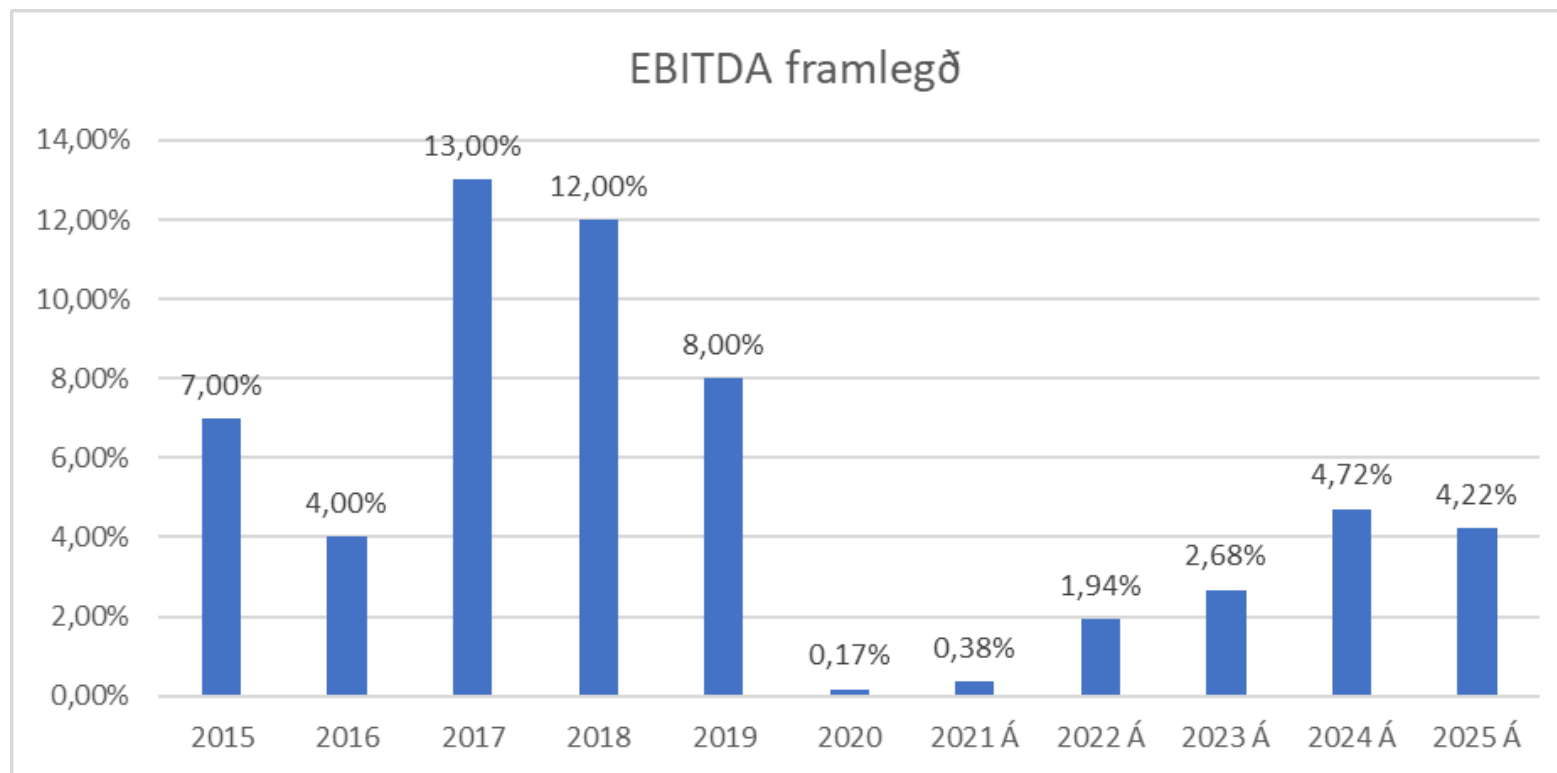




Samstæðureikningur

Lykiltölur

- EBITDA framlegð náði ákveðnu hámarki á árunum 2017 og 2018 en útkomuspá ársins 2021 gerir ráð fyrir því að EBITDA framlegð verði komin niður í 0,38%.
- Fjárhagsáætlun 2022 gerir ráð fyrir 1,94% EBITDA framlegð. Á spátímabilinu er áætlað að EBITDA framlegð fari hækkandi og standi í 4,22 % á árinu 2025.



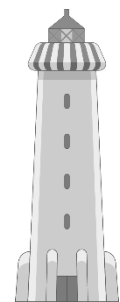
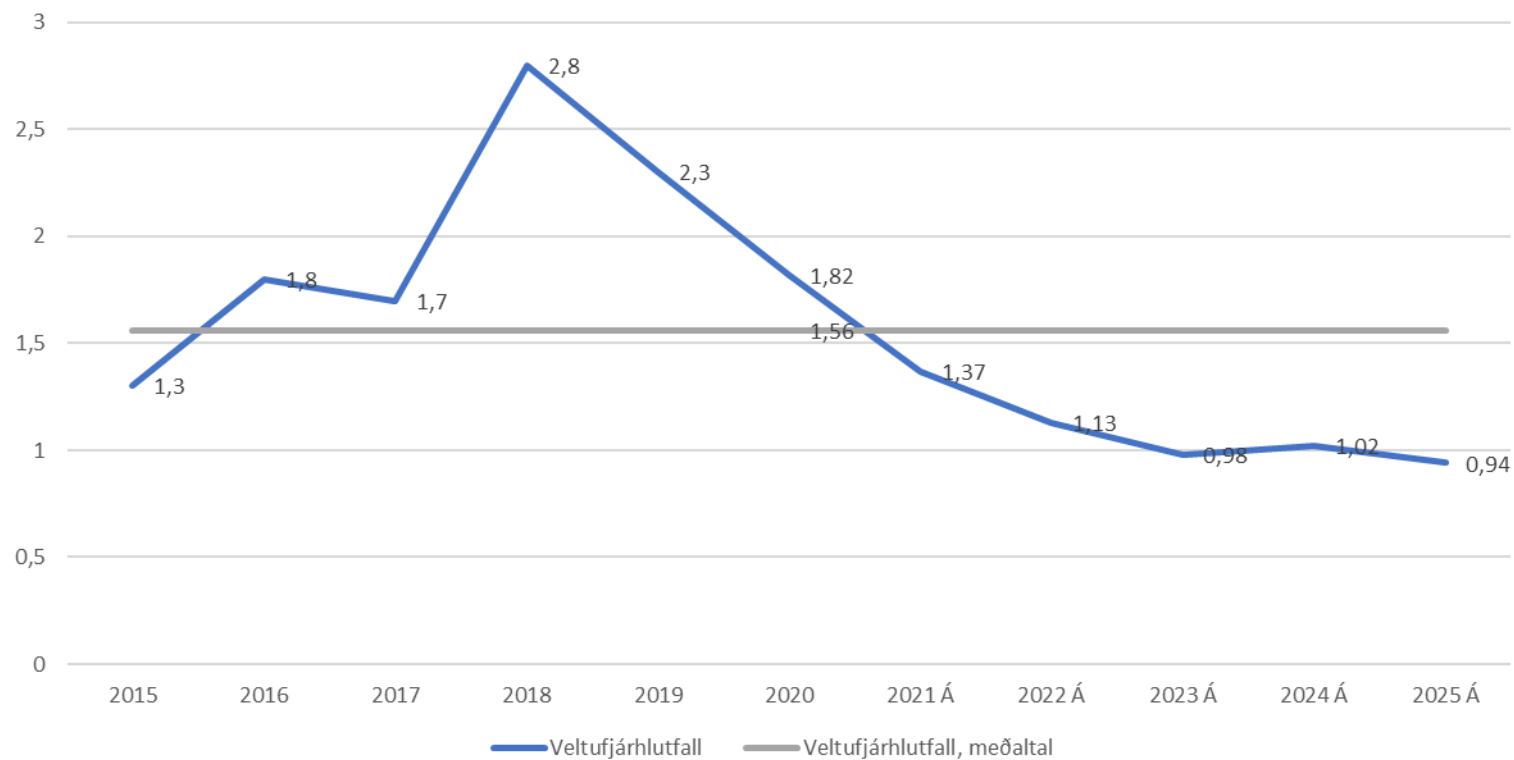


Samstæðureikningur

Lykiltölur

- Veltufjórhlutfall, þ.e. veltufjórhlutfall sem hlutfall af skammtímaskuldum, er 1,37 skv. útkomuspá ársins 2021. Það er undir meðaltali veltufjórhlutfalls árána 2015 til 2020 sem nemur 1,95.
- 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.

Próun veltufjórhlutfalls



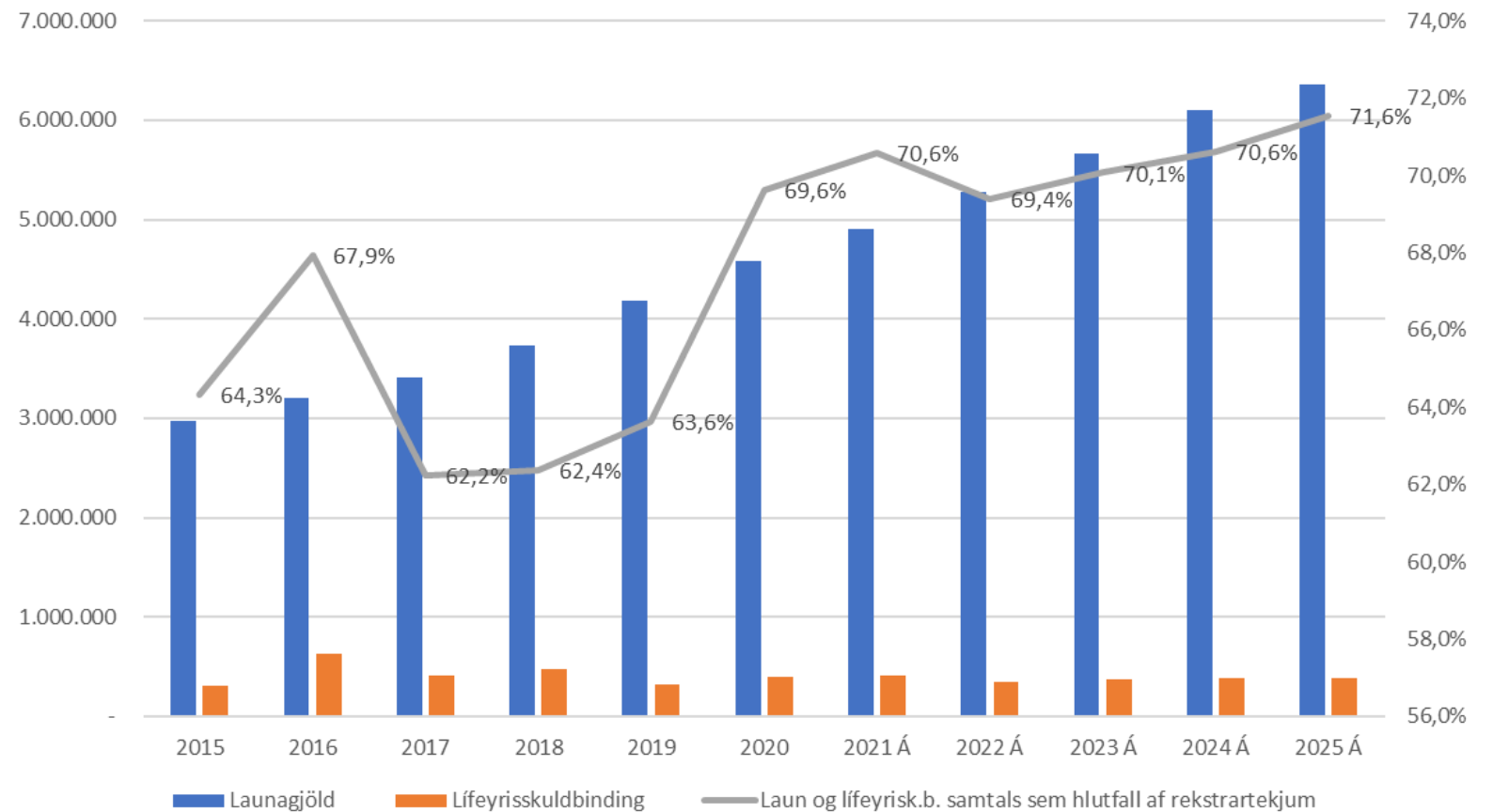


A- hluti

Þróun launakostnaðar

- Launagjöld hafa hækkað um 64,4% frá árunum 2015 til útkomuspár ársins 2021, en þau hækka úr 2.979 m.kr. í 4.898m.kr.
- Lífeyrisskuldbinding hækkaði um 38,29% á sama tíma, en hún hækkar úr 301 m.kr. í 416 m.kr.
- Launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum hækkaði talsvert milli 2015 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 ársins 2020. Skýringin á því eru nýir kjarasamningar sem koma inn á árinu 2020.
- Meðaltal hlutfalls launagjalda af rekstrartekjum á árunum 2015-2020 er 65% og hlutfall þetta á árunum 2021-2025 er talsvert umfram meðaltal árunna á undan eða 70,4 %.
- Á spátímabilinu 2022-2025 er gert ráð fyrir því að launagjöld hækki um 20,4 % og launagjöld sem hlutfall af rekstrartekjum endi í 71,6% á árinu 2025.

Þróun launakostnaðar 2015-2025

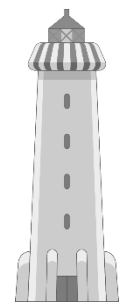
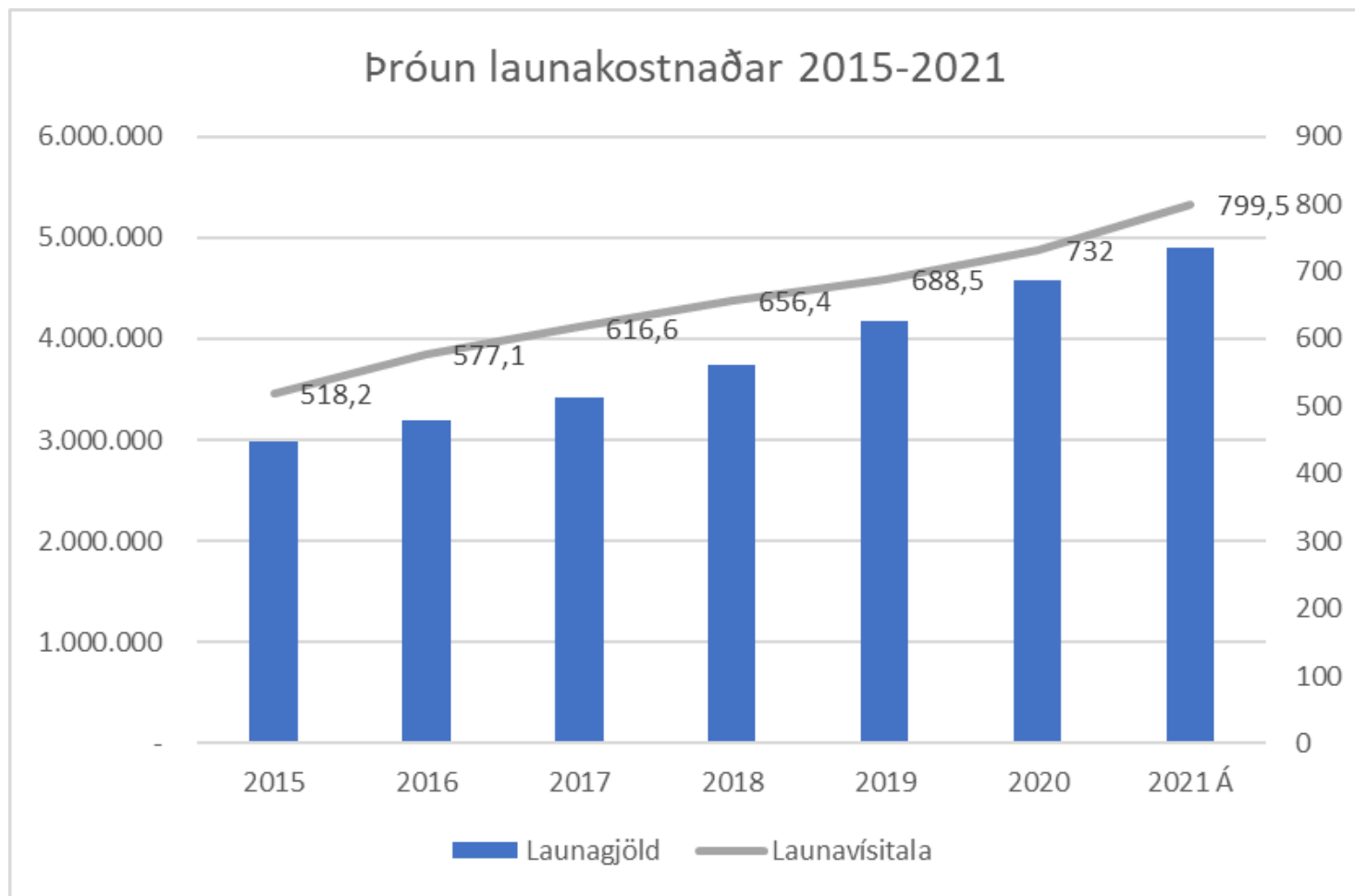




A- hluti

Þróun launakostnaðar

- Launavísitala er meðaltal ár hvert en á árinu 2021 er notuð vísitala september mánaðar sem er sú nýjasta sem liggur fyrir.
- Launavísitala á tímabilinu hefur hækkað um 54,28% en á sama tímabili hafa launagjöld Akraneska upstaðar hækkað um 64,43%.



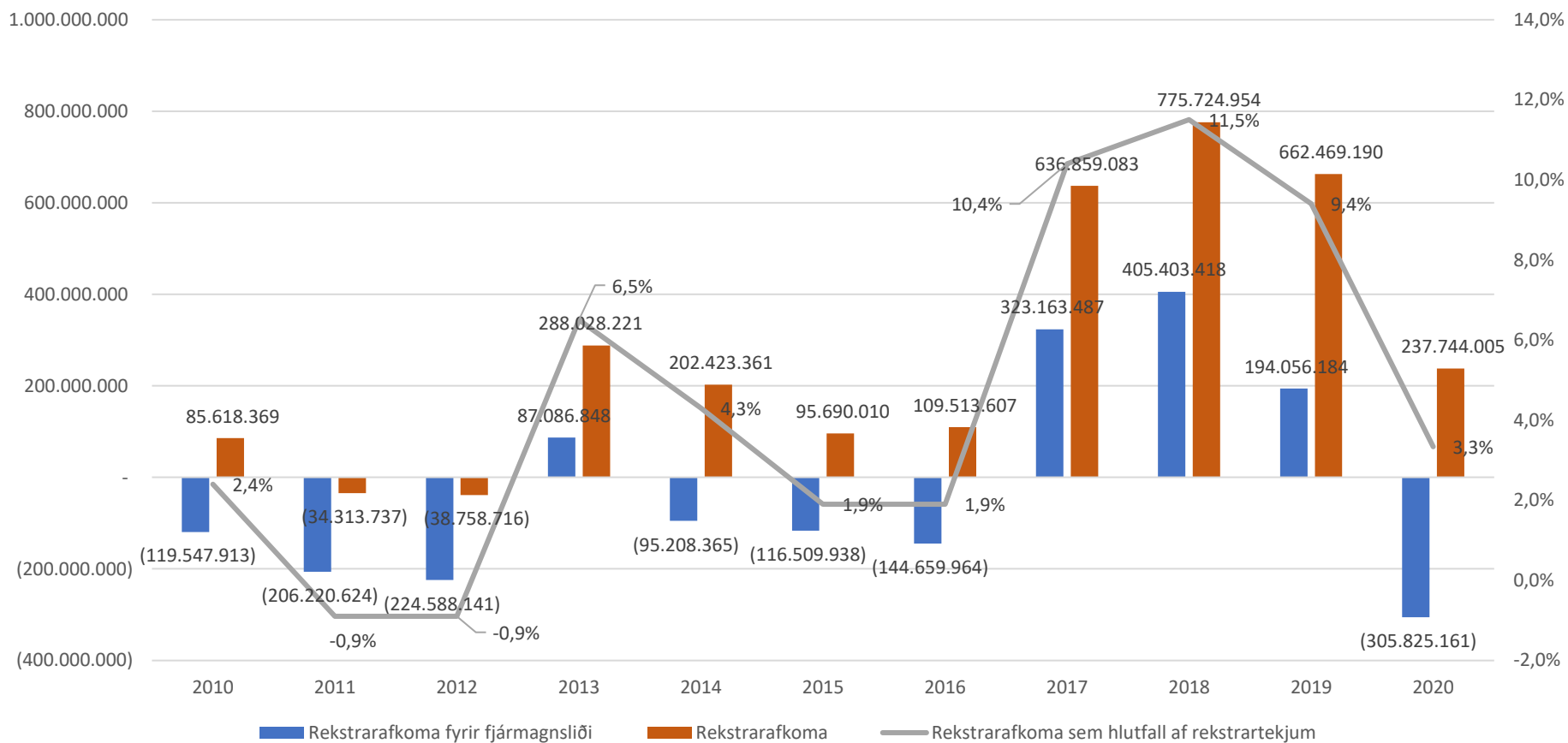


Aðalsjóður

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er neikvæð um samtals 202,8 m.kr. á tímabilinu 2010 til ársloka 2020.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 2.818 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 3.021 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2020 nemur 237,7 m.kr. og nemur 3,3% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs 2010-2020



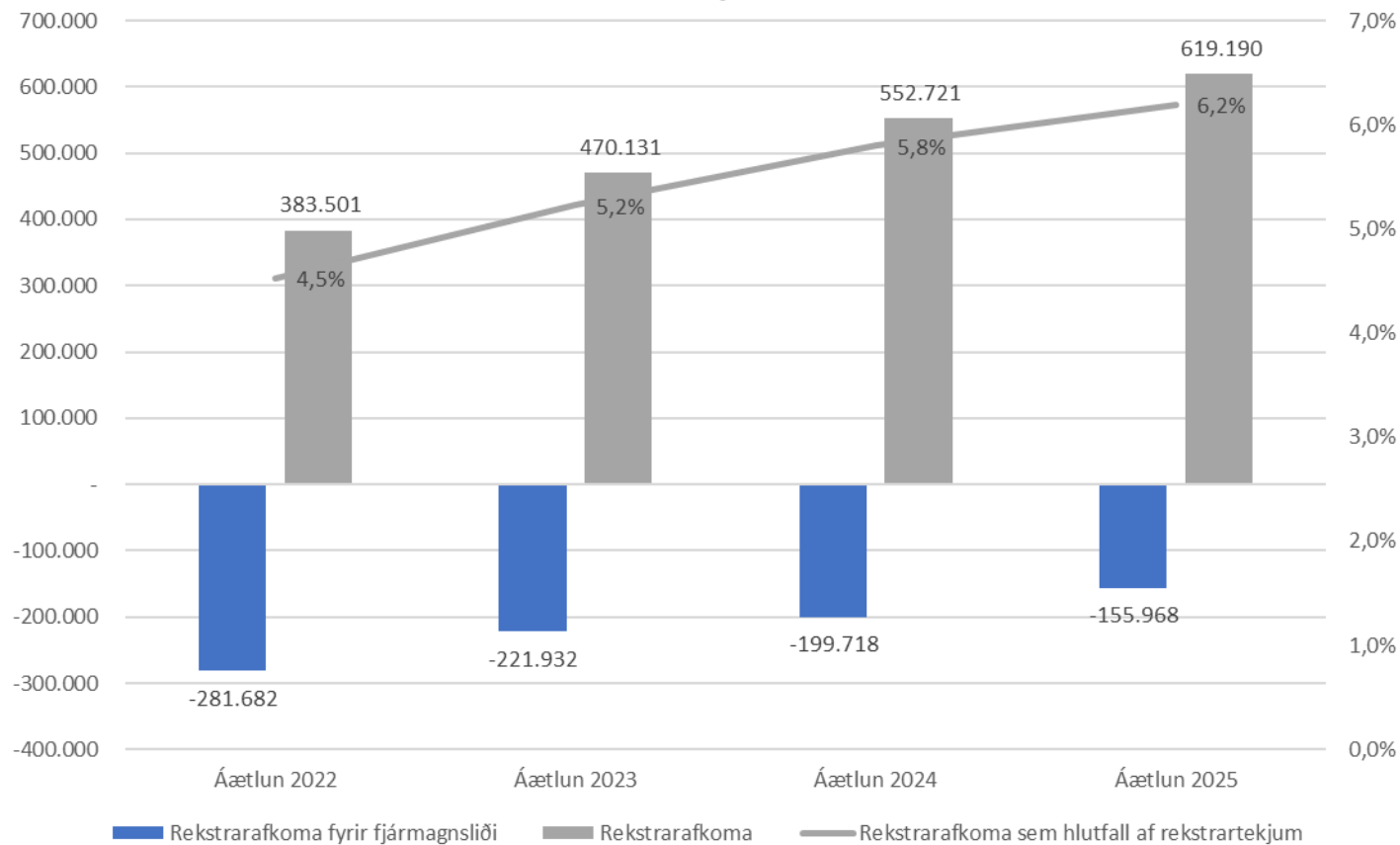


Aðalsjóður

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs

- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði, er neikvæður um samtals 859 m.kr. á spátímabilinu 2022-2025.
- Fjármagnstekjur Aðalsjóðs, umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 2.885 m.kr.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 2.025 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma Aðalsjóðs, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2022 nemur 383 m.kr. og nemur 4,5% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs 2022-2025





B hluti

Rekstrarafkoma B hluta

- Rekstrarafkoma B hluta, fyrir fjármagnsliði, er jákvæður um samtals 78,9 m.kr. á spátímabilinu 2022-2025.
- Fjármagnstekjur umfram fjármagnsgjöld, á sama tíma nema samtals 58 m.kr.
- Rekstrarafkoma B hluta er þar af leiðandi jákvæð sem nemur 20,8 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma B hluta, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2022 er neikvæður sem nemur 14 m.kr. og nemur -0,8% sem hlutfalli af heildar rekstrartekjum.

Rekstrarafkoma B hluta 2020-2025

