



Fjárhagsáætlun Seinni umræða

Tímabilið 2026-2029



Akraneskaupstaður

Íbúapróun 2007 - 2026

Íbúafjöldi 8. des 2025: 8.575



Akraneskaupstaður

Samstæðureikningur



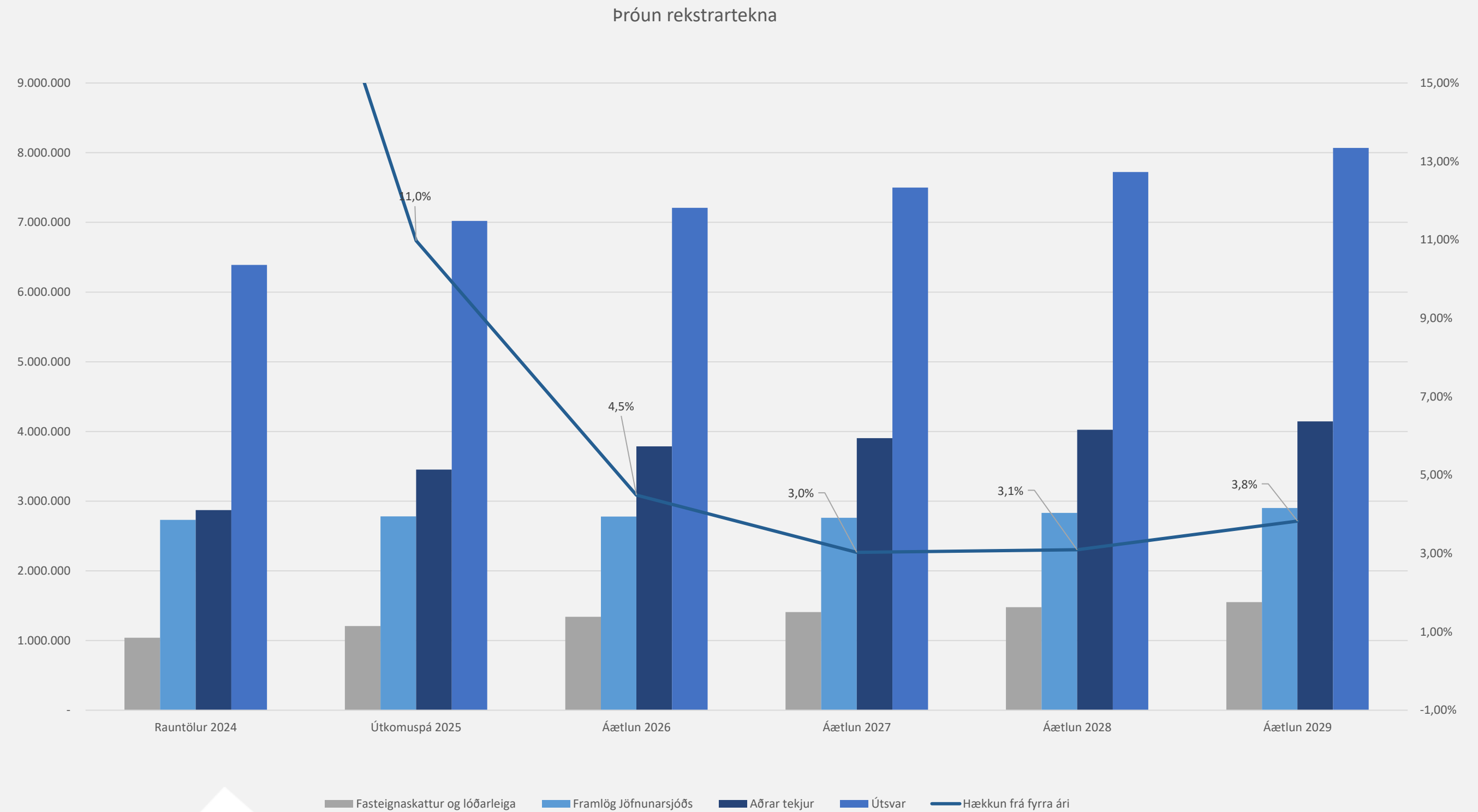
Akraneskaupstaður

Akraneskaupstaður						
Samstæðuyfirlit	A hluti			A og B hluti		
	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun	Rauntölur	Útkomuspá	Áætlun
	2024	2025	2026	2024	2025	2026
Rekstrarreikningur						
Rekstrartekjur:						
Útsvar og fasteignaskattur.....	7.446.415	8.253.847	8.575.287	7.429.445	8.230.652	8.549.563
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.732.322	2.774.943	2.778.971	2.732.322	2.774.943	2.778.971
Aðrar tekjur.....	1.298.406	1.816.814	2.040.646	2.872.352	3.452.787	3.785.898
	11.477.143	12.845.604	13.394.904	13.034.119	14.458.382	15.114.432
Rekstrargjöld:						
Laun og launatengd gjöld.....	6.980.040	7.395.889	7.705.926	8.347.145	8.916.625	9.268.978
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	341.352	842.163	614.322	346.237	844.646	616.387
Annar rekstrarkostnaður.....	3.900.360	4.439.931	4.782.198	4.015.680	4.630.931	4.999.649
	11.221.752	12.677.983	13.102.446	12.709.062	14.392.202	14.885.014
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	255.391	167.621	292.458	325.057	66.180	229.418
Afskriftir.....	(401.683)	(438.718)	(484.982)	(432.075)	(469.418)	(515.855)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(146.292)	(271.097)	(192.523)	(107.018)	(403.238)	(286.437)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	44.986	(69.487)	(108.175)	31.782	(63.517)	(104.380)
Rekstrarniðurstaða án framlaga	(101.306)	(340.584)	(300.698)	(75.235)	(466.755)	(390.817)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarféлага.....	0	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Óreglulegir liðir, tekjur (gjöld).....	175.088	450.000	450.000	79.766	454.426	483.185
Rekstrarniðurstaða	73.782	109.416	149.302	4.531	(12.329)	92.368



Þróun rekstrartekna

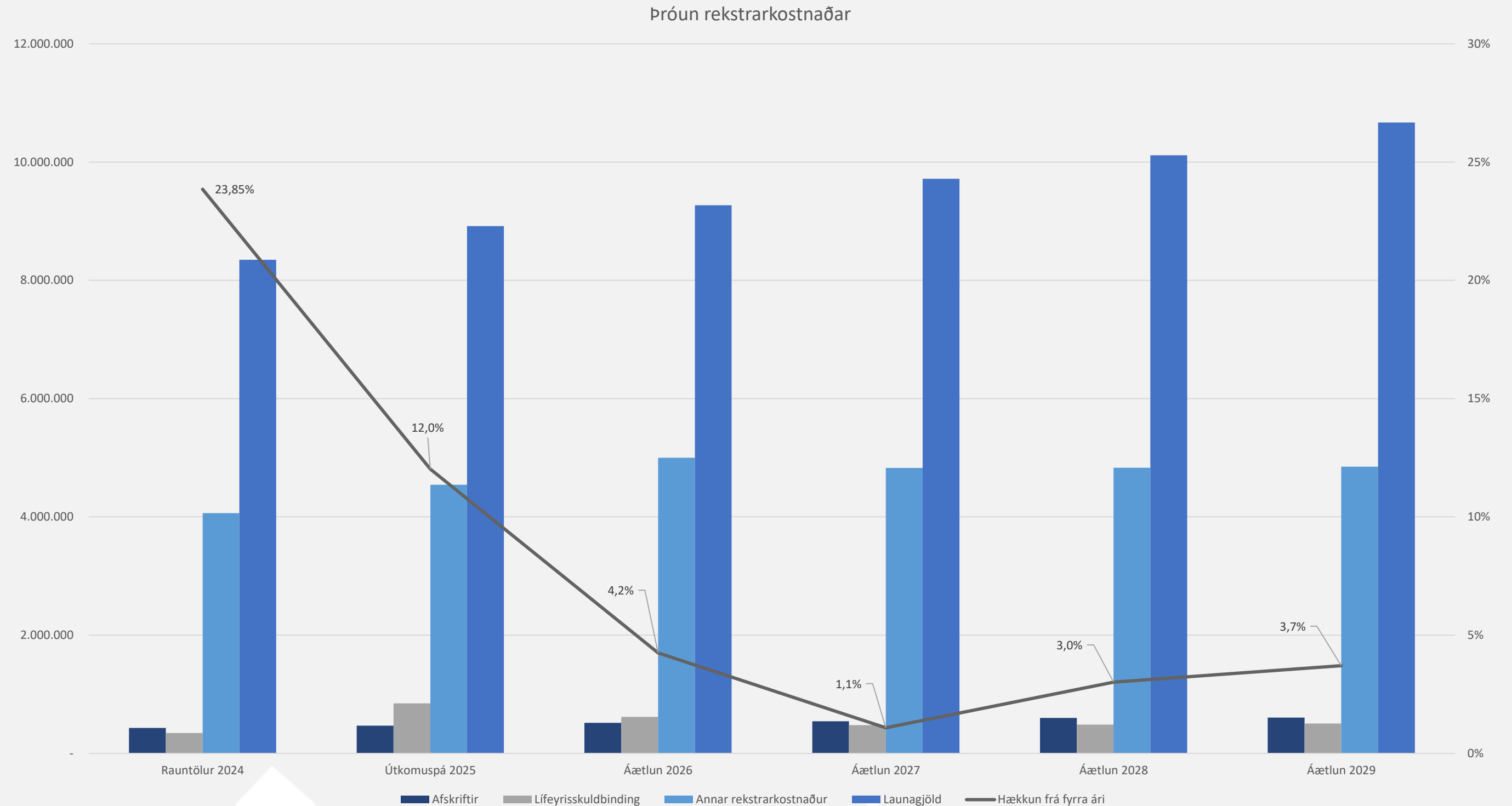
- Fjárhagsáætlun 2026 gerir ráð fyrir því að rekstrartekjur séu 15.114 m.kr. og hækka um 4,5 % frá útkomuspá 2025.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrartekjur hækki að meðaltali um 3,3 % á tímabilinu 2027-2029 og endi í 16.667 m.kr. á árinu 2029.



Akraneskaupstaður

Þróun rekstrarkostnaðar

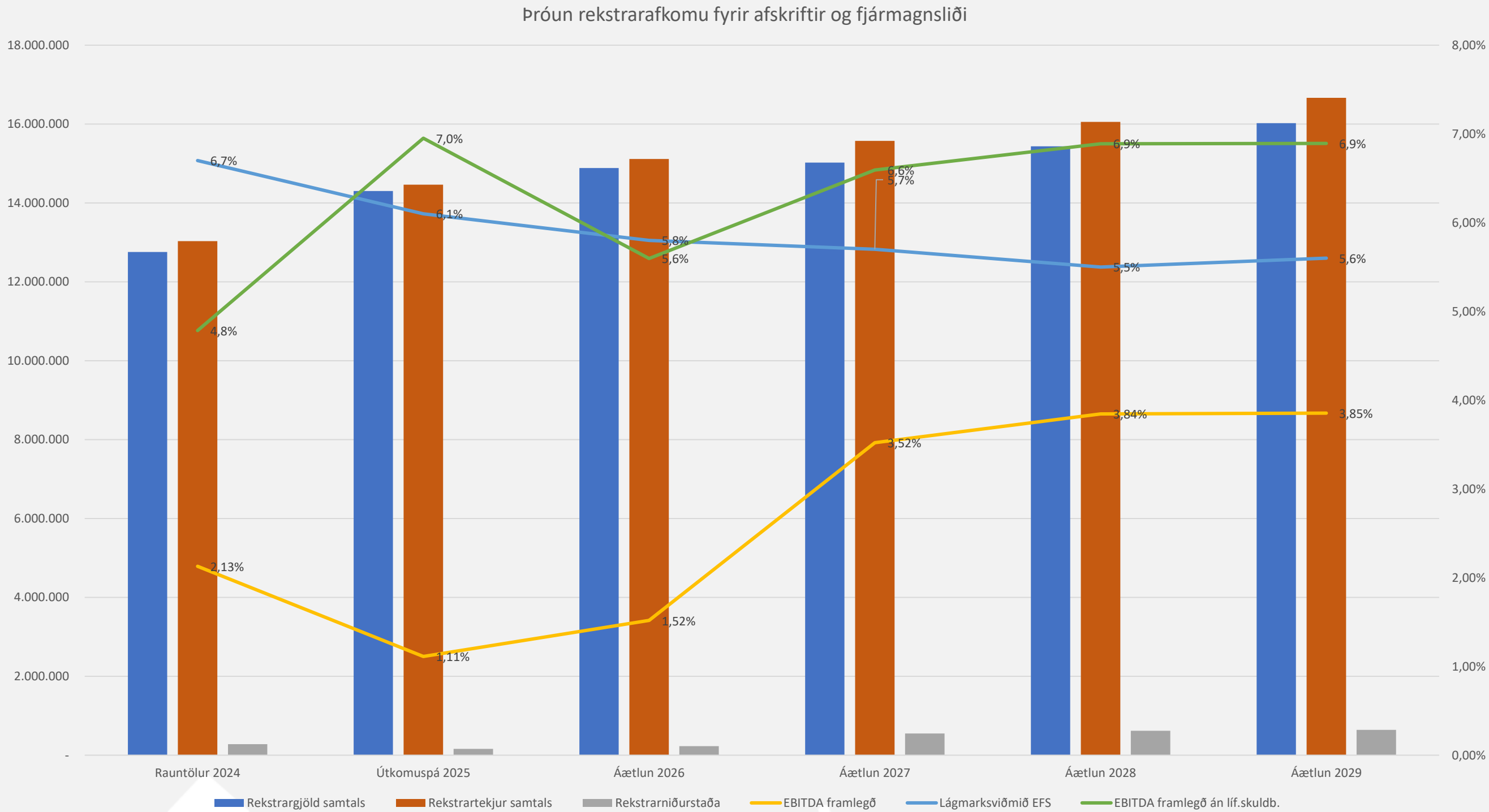
- Fjárhagsáætlun 2026 gerir ráð fyrir því að rekstrargjöld séu 15.400 m.kr. og hækka um 4,2 % frá útkomuspá 2025.
- Í fjárhagsáætlun 2026 er áætlað að launagjöld hækki um 352 m.kr. Annar rekstrarkostnaður hækkar um 457 m.kr. og lífeyrisskuldbinding lækkar um 228 m.kr. frá útkomuspá 2025.
- Fjárhagsáætlun næstu ára á eftir gera ráð fyrir að rekstrargjöld með afskriftum hækki að meðaltali um 2,6 % á tímabilinu 2027-2029 og endi í 16.631 m.kr. á árinu 2029.



Akraneskaupstaður

Þróun rekstrarafkomu fyrir afskriftir og fjármagnsliði

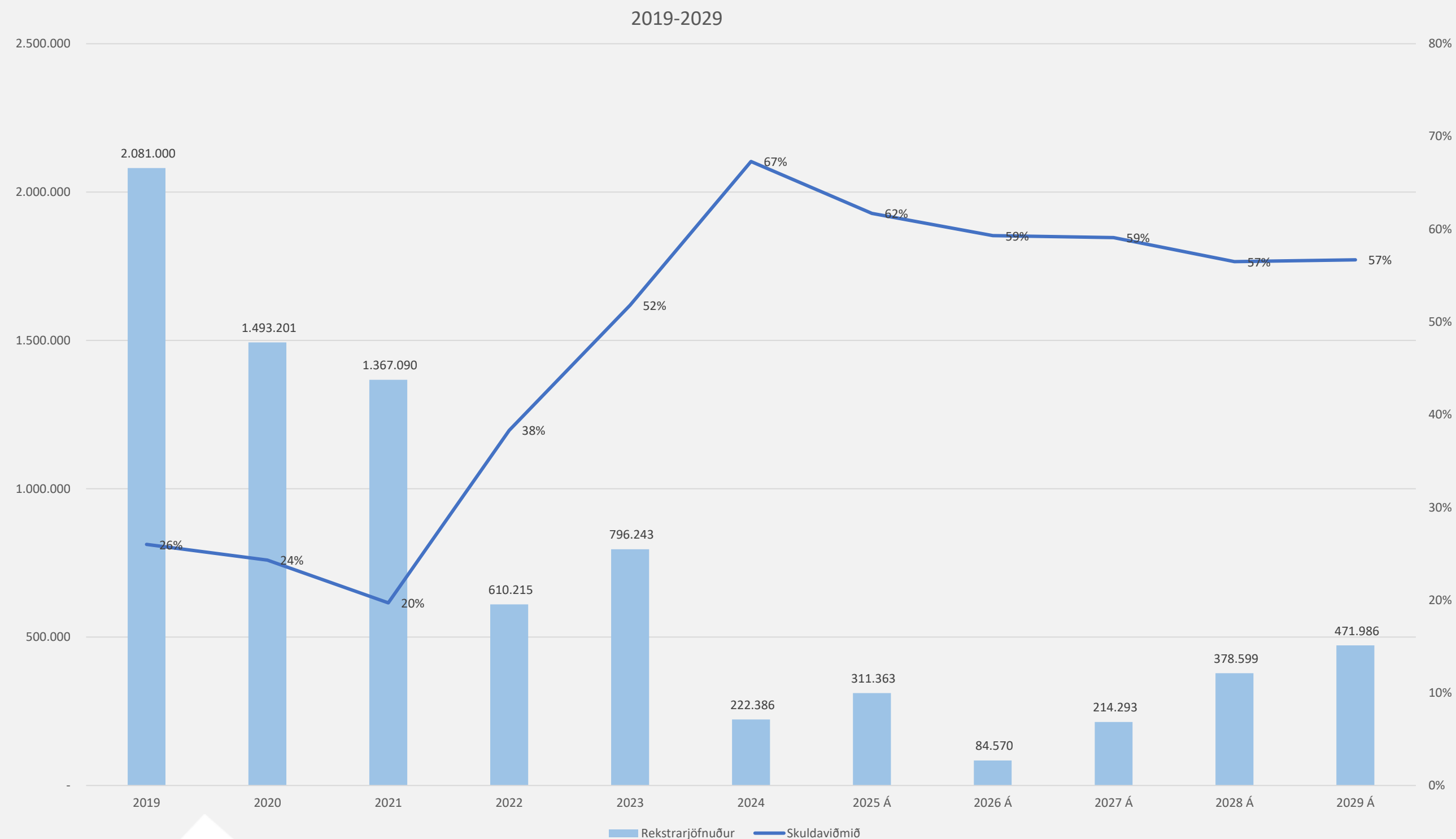
- Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði er áætluð jákvæð um 229 m.kr. á árinu 2026.
- Gert er ráð fyrir að heildar rekstrargjöld aukist um 1.140 m.kr. á spátímabilinu (2026-2029) en heildar rekstrartekjur munu aukast um 1.553 m.kr.
- Áætlað er að rekstrartekjur samtals munu því aukast um tæpar 413 m.kr. umfram rekstrargjöld á spátímabilinu.
- EBITDA framlegð er áætluð 1,52 % á árinu 2026.
- Gert er ráð fyrir því að EBITDA framlegðin fari hækkandi frá árinu 2027 og endi í 3,85 % á árinu 2029.
- Bláa línan sýnir lágmarksviðmið eftirlitsnefndar sveitarfélaga út frá skuldaviðmiði á hverju ári.
- Græna línan sýnir hver framlegðin væri þegar að reiknuð stærð lífeyrisskuldbindinga er tekin út úr rekstrargjöldum.



Akraneskaupstaður

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

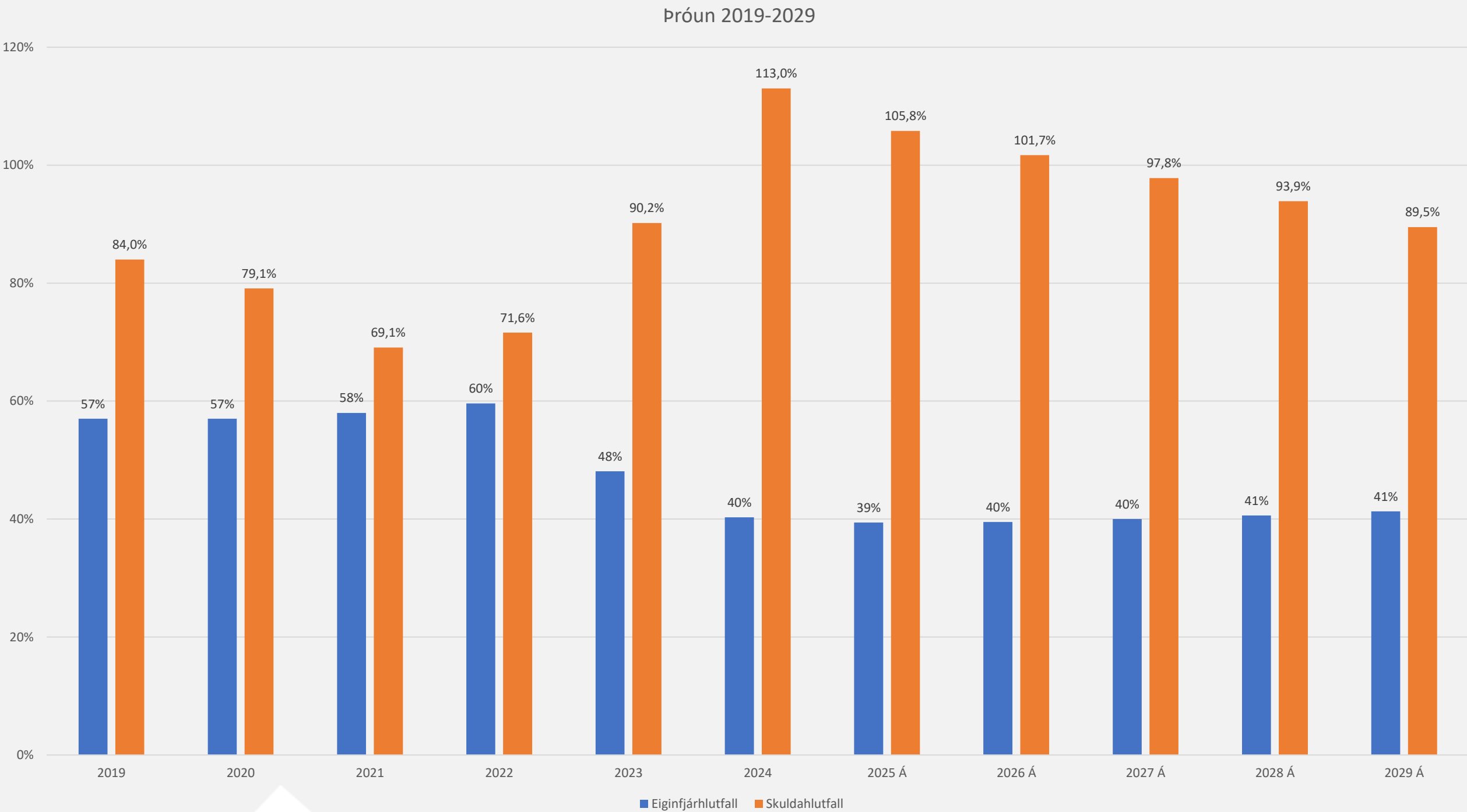
- Samkvæmt viðmiðum eftirlitsnefndar sveitarfélaga á rekstrarjöfnuður að vera jákvæður á hverju þriggja ára tímabili.
- Þróun rekstrarjafnaðar frá 2019 hefur tekið miklum breytingum. Allt frá því að vera jákvæður um 2 ma.kr. árið 2019 og yfir í að vera jákvæður um 222 m.kr. á árinu 2024.
- Gert er ráð fyrir að rekstrarjöfnuður aukist aðeins næstu árin.
- Skuldaviðmið, þ.e. heildarskuldir og skuldbindingar A og B hluta sem hlutfall af reglulegum tekjum, hefur einnig tekið umtalsverðum breytingum frá árinu 2019. Þá var skuldaviðmiðið 26 % og fer upp í 67 % 2024 og endar í 57 % 2029.
- Skuldviðmið samkvæmt eftirlitsnefnd sveitarfélaga á ekki að fara yfir 150 %.



Akraneskaupstaður

Fjárhagsleg viðmið sveitarfélaga

- Eiginfjárlutfallið var svipað á árunum 2019-2022 en fer lækkandi eftir 2022 og gert ráð fyrir að standi í 41 % í lok árs 2029.
- Skuldahlutfall fer hækkandi og fer yfir 100 % 2024 – 2026. Á spátímabilinu er gert ráð fyrir að hlutfallið farið lækkandi og endi í 91,8 % á árinu 2029.



Akraneskaupstaður

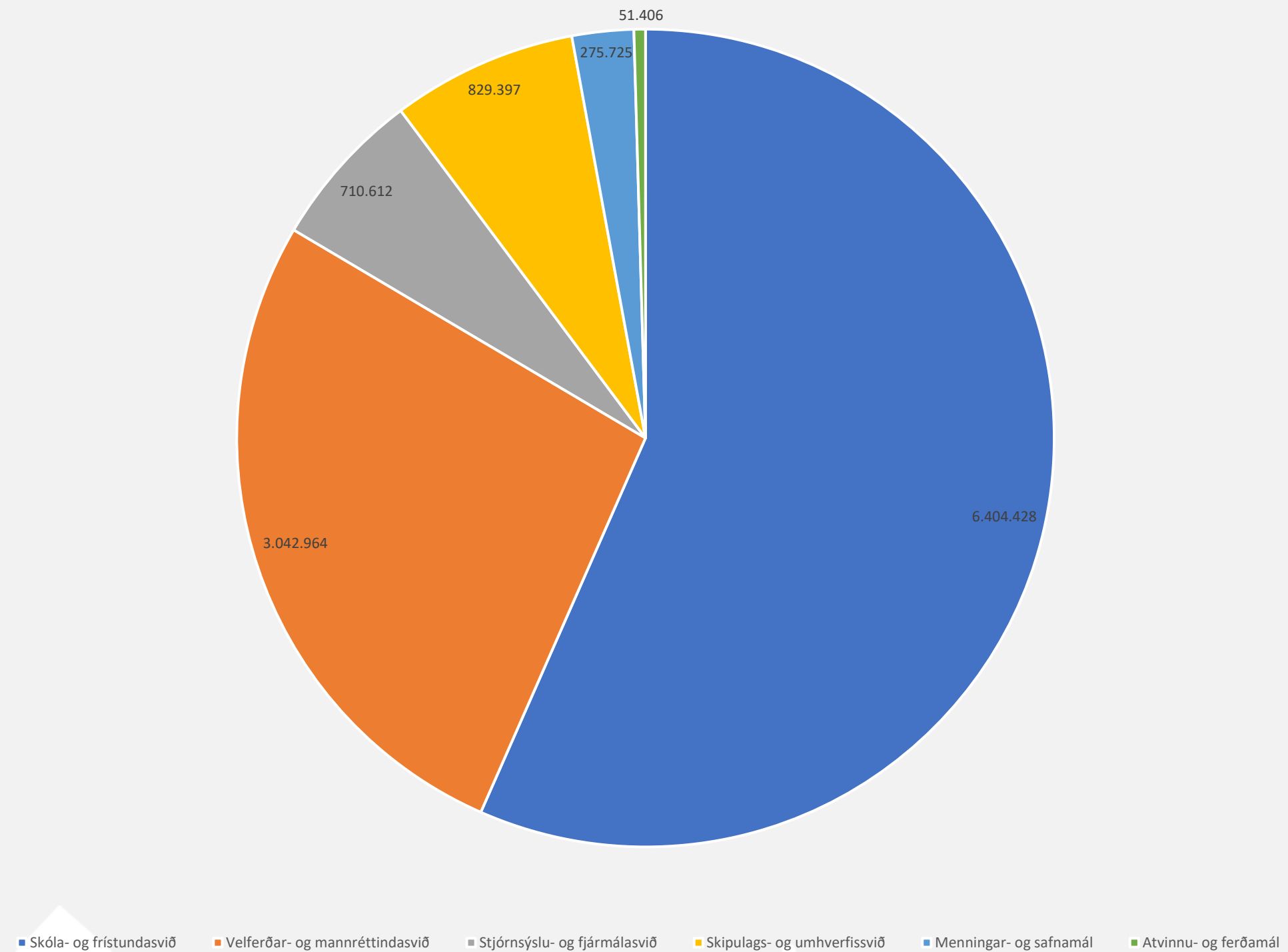
A hluti - málaflokkar



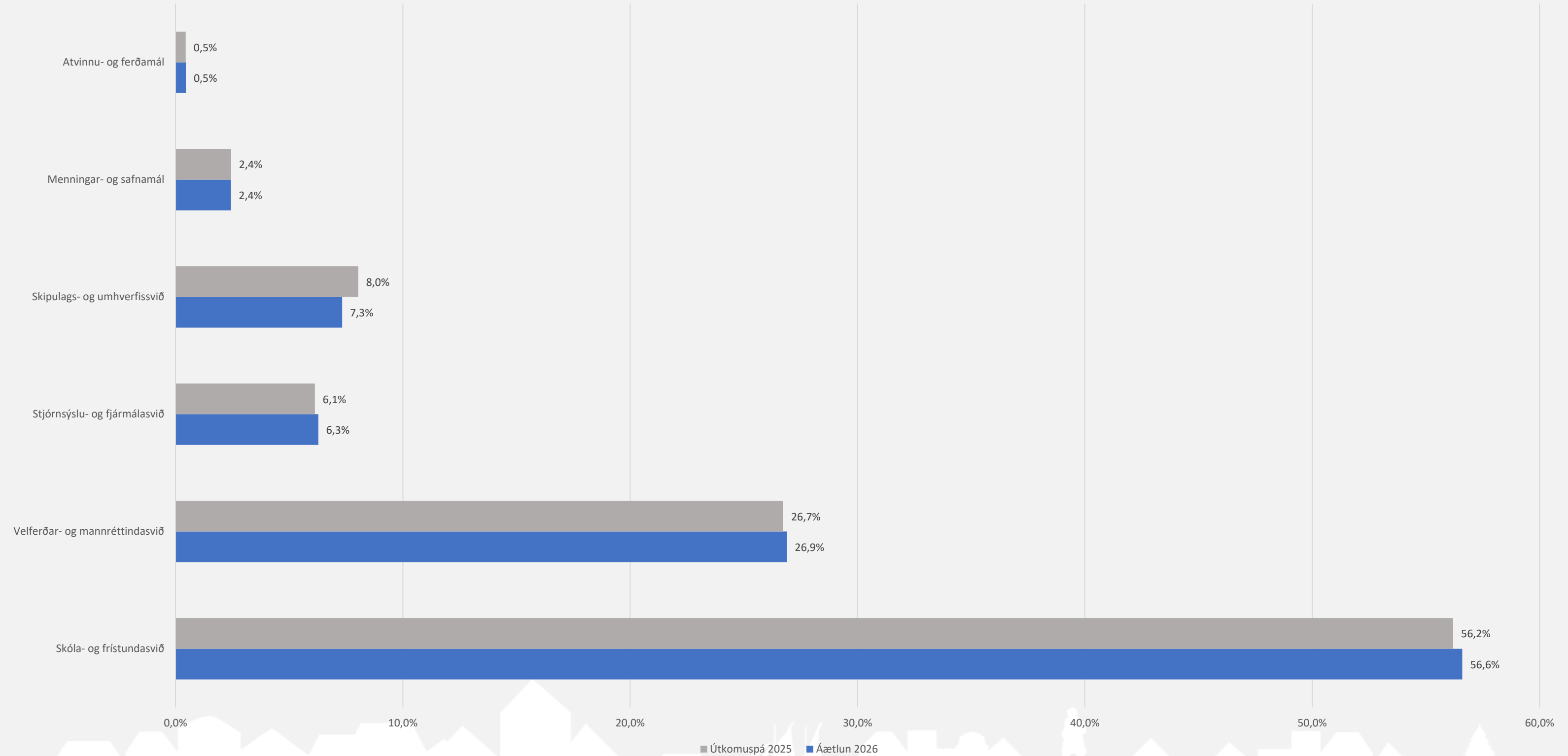
Akraneskaupstaður

Málaflokkar Aðalsjóðs

- *Skóla og frístundasvið:* Leikskólar, tónlistarskóli, grunnskólar, frístund, íþróttmannvirki og fleira.
- *Velferðar- og mannréttindasvið:* Þjónusta við fatlað fólk, flóttafólk og aldraða, farsæld barna, barnavernd, félagsþjónusta og fleira.
- *Skipulags- og umhverfissvið:* Bruna- og almannavarnir, umhverfismál, sorpmál, skipulags- og byggingarmál og fleira.
- *Stjórnsýslu og fjármálsvið:* Skrifstofa sveitarfélagsins, bæjarstjórn, bæjarráð, nefndir, endurskoðun og fleira.
- *Menningar og safnamál:* Bókasafn, héraðsskjalasafn, byggðasafn, hátíðarhöld og viðburði og fleira.

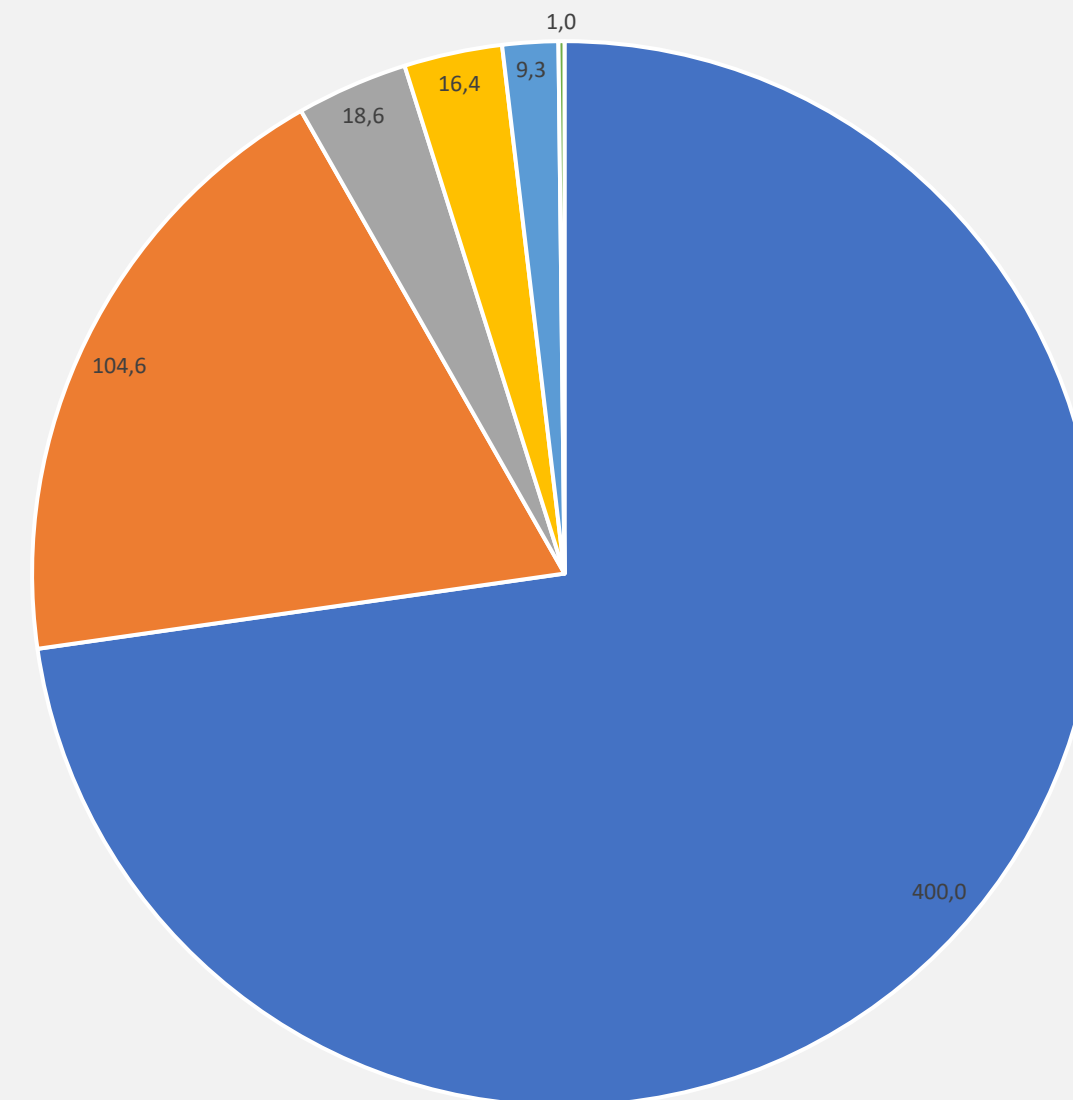


Skipting málaflokka



Akraneskaupstaður

Stöðugildi eftir málaflokkum



■ Skóla- og frístundasvið ■ Velferðar- og mannréttindasvið ■ Stjórnsýslu- og fjármálasvið ■ Skipulags- og umhverfissvið ■ Menningar- og safnamál ■ Atvinnu- og ferðamál

Stöðugildi A hluta

- Heildarstöðugildi í fjárhagsáætlun 2026 eru 550.
- Í fjárhagsáætlun 2025 voru þau 558 í heildina.
- Fækkun er þá á stöðugildum milli ára en fækkunin er í öllum málaflokkum nema menningar- og safnamálum og atvinnu- og ferðamálum þar sem stöðugildi standa í stað.
- Fækkunin er eftirfarandi:
 - Skóla- og frístundasvið: 2,6 stöðugildi
 - Velferðar- og mannréttindasvið: 2,3 stöðugildi
 - Skipulags- og umhverfissvið: 2 stöðugildi
 - Stjórnsýslu- og fjármálasvið: 1 stöðugildi



Akraneskaupstaður

A hluti - fjárfesting

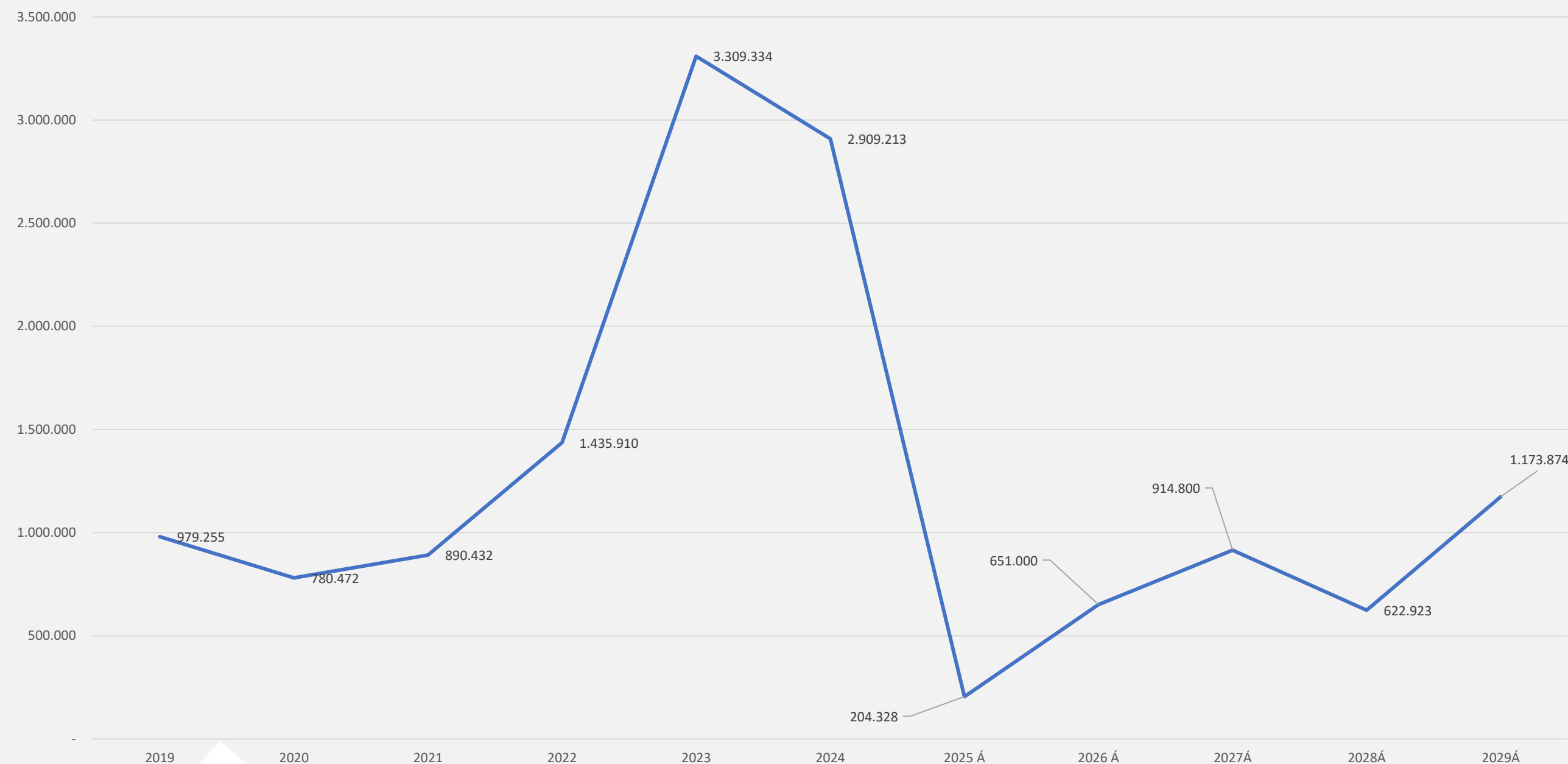


Akraneskaupstaður

Nettó fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum 2019-2029

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum að teknu tilliti til gatnagerðartekna.

- Á árunum 2019-2024 var samanlögð fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum samtals fjárhæð 10,3 ma.kr.
- Fjárhagsáætlun 2025 gerir ráð fyrir að heildar fjárfesting A hluta verði um 2,27 ma.kr. að frádregnum gatnagerðartekjum 2 ma.kr.
- Á spátímabilinu er gert ráð fyrir heildarfjárfesting að teknu tilliti til gatnagerðartekna verði 3,4 ma.kr.



Akraneskaupstaður

Fjárfesting 2026-2029				
Fjárhæð í þús.kr.	2026	2027	2028	2029
Götur og gangstéttar samtals	293.500	211.500	163.000	211.333
<i>Gatnagerð nýframkvæmd</i>	173.000	68.000	15.000	63.333
<i>Endurgerð eldri gatna</i>	52.500	105.000	105.000	105.000
<i>Endurnýjun ljósastaura</i>	40.000	-	-	-
<i>Gangstígar, stofnstígar, reiðvegir</i>	28.000	38.500	43.000	43.000
Velferðarmál samtals	40.000	125.000	1.445.696	1.088.798
<i>Samfélagsmiðstöð</i>	20.000	-	1.445.696	963.798
<i>HMS verkefni, framlag</i>	20.000	125.000	-	125.000
Skóla og frístundamál samtals	237.500	237.500	437.096	620.968
<i>Íþróttamannvirki</i>	20.000	40.000	375.000	-
<i>Leikskólar</i>	70.000	130.000	62.096	620.968
<i>Grundaskóli og frístund</i>	57.500	67.500	-	-
<i>Brekkubæjarskóli</i>	80.000	-	-	-
<i>Tónlistarskóli</i>	10.000	-	-	-
Bruna og almannavarnir samtals	65.000	5.000	5.000	5.000
<i>Búnaðarkaup</i>	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>Slökkvibílfreiðar</i>	60.000	-	-	-
<i>Gatnagerðartekjur</i>	-	-	- 1.462.870	- 777.224
<i>Annað</i>	15.000	335.800	35.000	25.000
Samtals nettó fjárfesting	651.000	914.800	622.922	1.173.875



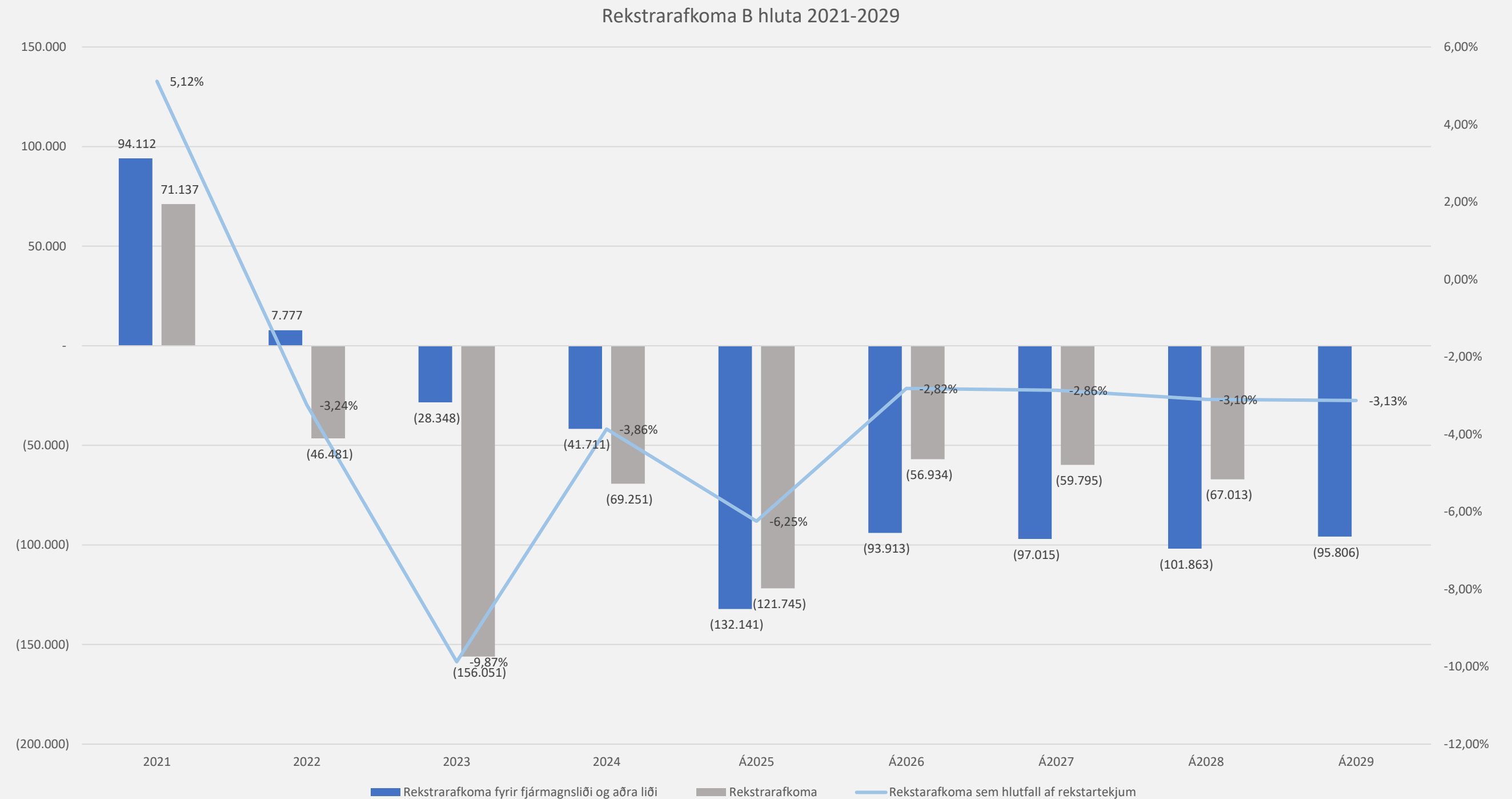
B hluti



Akraneskaupstaður

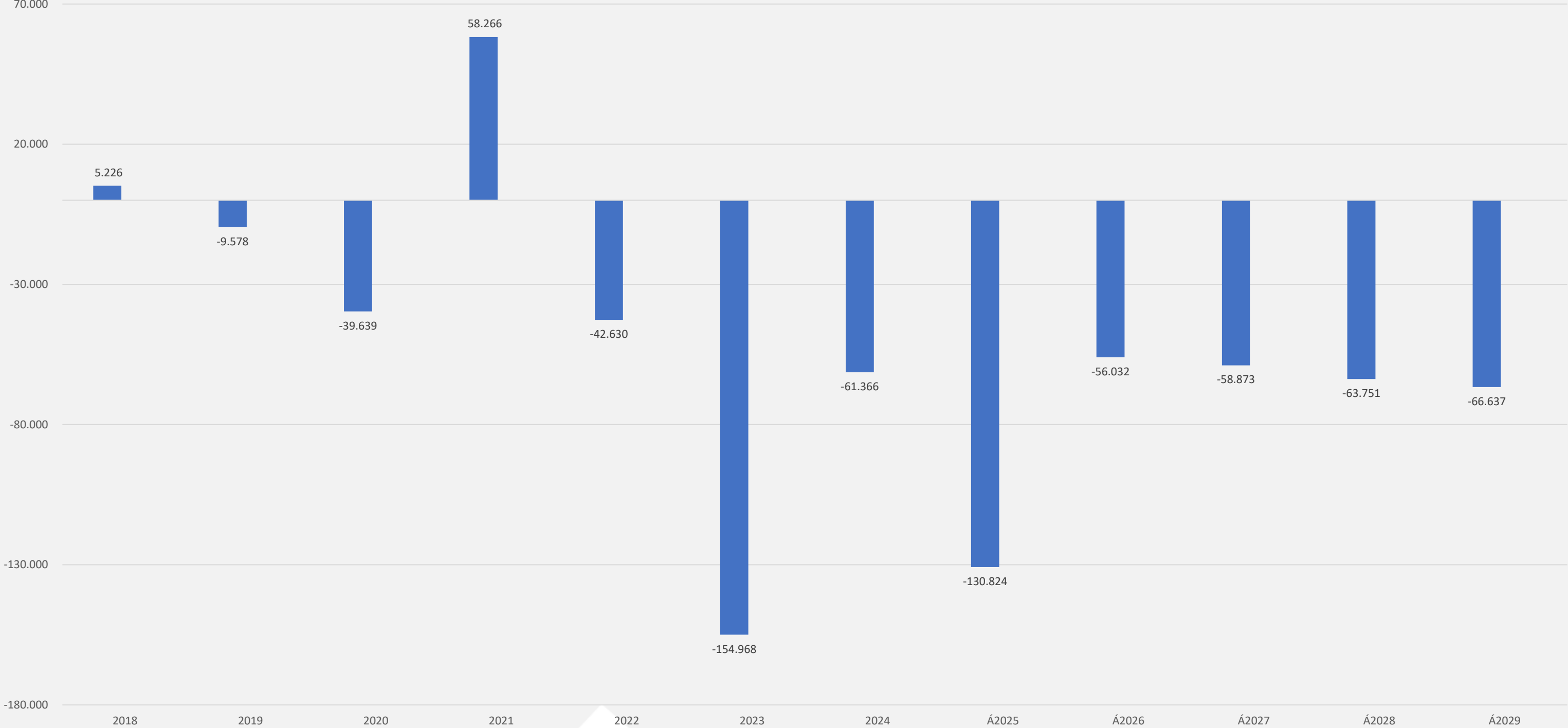
Rekstrarafkoma B hluta

- Rekstrarafkoma B hluta, fyrir fjármagnsliði og aðra liði, er neikvæð um samtals 389 m.kr. á spátímabilinu 2026-2029.
- Fjármagnsgjöld B hluta, umfram fjármagnstekjur, á sama tíma nema samtals 5 m.kr.
- Rekstrarafkoma B hluta er neikvæð sem nemur 251 m.kr. á tímabilinu.
- Rekstrarafkoma B hluta, að teknu tilliti til fjármagnstekna, á árinu 2026 er er neikvæð sem nemur 57 m.kr. og nemur -2,8 % sem hlutfall af heildar rekstrartekjum.



Akraneskaupstaður

Rekstrarafkoma Höfða



■ Rekstrarafkoma



Akraneskaupstaður

Framkvæmdaverkefni 2025

Staðan í lok árs



Akraneskaupstaður

Brekubæjarskóli

- Frágangur framkvæmda.
- Flutningur á mötuneyti í jólafríi.
- Listgreinarstofur - fljótlega á nýju ár.
- Stefnum að því að hafa opið hús.



Grundaskóli - lóð

- 2026 - 27 milljónir kr.
- 2027 - 40 milljónir kr.
- Framkvæmdin skiptist í fjárfestingu og viðhaldsframkvæmdir

Grundasel endurbætur

- 2026 - 70 milljónir kr.
- 2027 - 70 milljónir kr.
- Framkvæmdin skiptist í fjárfestingu og viðhaldsframkvæmdir



Slökkviliðsbifreið

- Hlutur Akraneskaupstaðar áætlaður 60 milljónir kr.
- Útboð fyrirhugað í byrjun árs 2026.



Íþróttahús Jaðarsbökkum

- Glæsilegt hús þegar tekið í notkun.
- Tengibygging milli húsa fyrirhuguð 2026.
- Frágangur framkvæmdar eftir.





Akraneskaupstaður