



# Greinargerð með fjárhagsáætlun 2018-2021

Bæjarstjórn Akureyrarbæjar  
12. desember 2017



# Efnisyfirlit

Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málflokkayfirlit

Framkvæmdir



# Fjárhagsáætlun

## Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun Akureyrarkaupstaðarkaupstaðar fyrir árið 2018 og þriggja ára áætlun fyrir árin 2019–2021 er sett fram í samræmi við 62. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011, fyrir A-hluta og samantekinn reikning fyrir A- og B-hluta.

**A-hluti** samanstendur af aðalsjóði og eignasjóðum. Í aðalsjóði er rekstur málaflokka og þjónusta við íbúa bæjarins sem er fjármögnuð með skatttekjum og þjónustugjöldum. Í Eignasjóði gatna, Fasteignum Akureyrarbæjar og Framkvæmdamiðstöð er haldið utan um rekstur, viðhald og stofnframkvæmdir fasteigna, gatna og hirðingu bæjarlandsins. Í áætlun A-hluta er milliviðskiptum, vegna innri leigu, fasteignaskatta og afnota af íþróttamannvirkjum, jafnað út á milli stofnana.

Til **B-hluta** teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki og rekstrareiningar sem eru í eigu bæjarins og fjármögnuð eru með þjónustutekjum, en þau eru m.a. Félagslegar íbúðir, Bifreiðastæðasjóður, Strætisvagnar Akureyrar, Hafnarsamlag Norðurlands, Norðurorka og Öldrunarheimilin.

Greinargerð með fjárhagsáætlun er birt með fyrirvara um villur sem í henni kunna að leyndast

## Markmið áætlunar

Fjárhagsáætlun Akureyrarbæjar er rammafjárhagsáætlun.

Markmið rammafjárhagsáætlunar eru:



Að áætlun um rekstrarútgjöld bæjarins grundvallist á fyrirsjáanlegum tekjum



Að ábyrgð og ákvarðanir séu eins nálægt notendum þjónustu og við verður komið



Að ábyrgðarmörk séu skýr



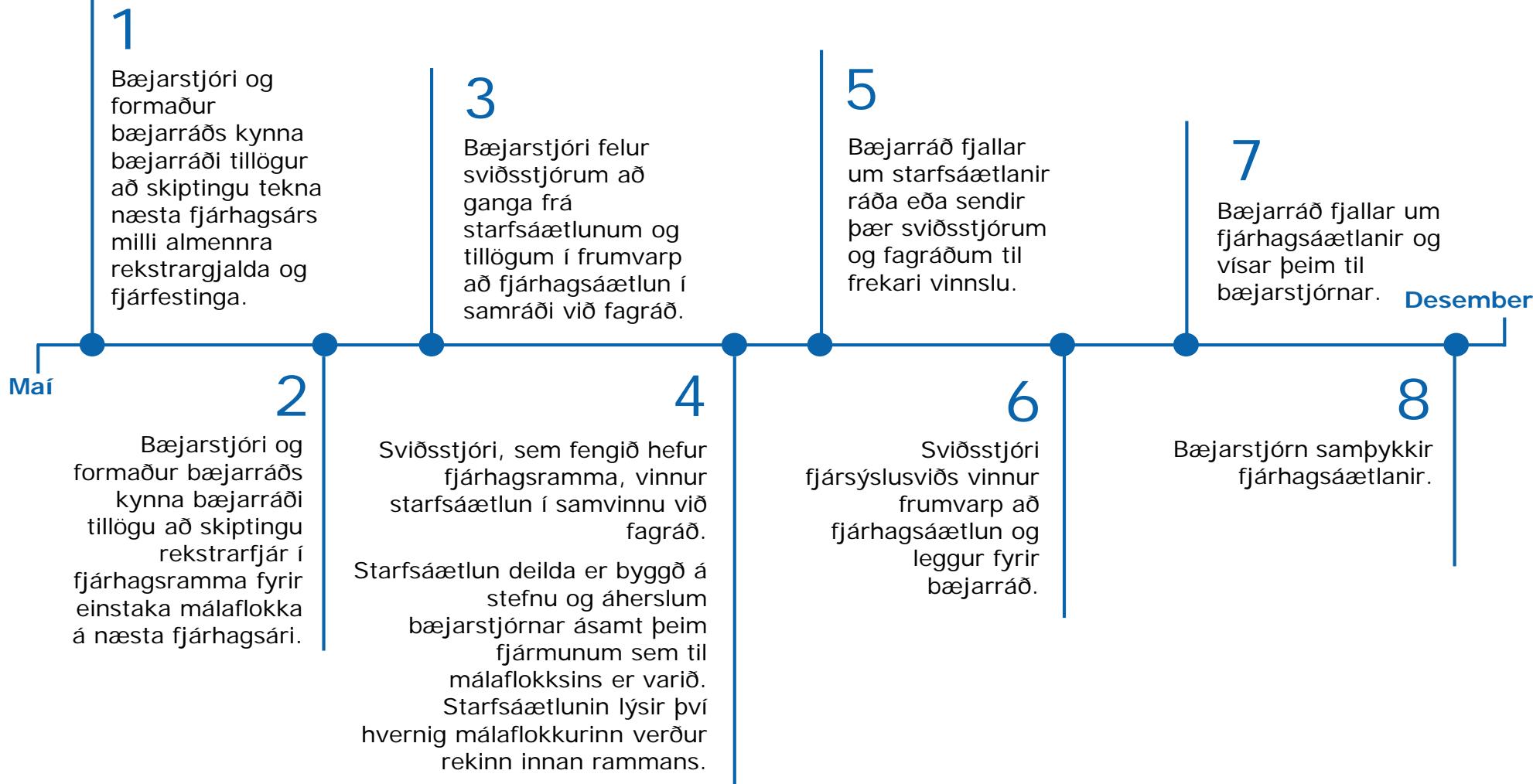
Að sviðsstjórar og fagráð hafi athafnafrelsi í rekstri málaflokka



Að forstöðumenn hafi athafnafrelsi í rekstri stofnana



# Vinnuferli fjárhagsáætlunar





# Vinnuferli fjárhagsáætlunar

## Hlutverk í áætlunarferli

- **Sviðsstjóri fjársýslusviðs** áætlar ráðstöfunarfé bæjarins næsta árs.
- **Bæjarstjóri** og **formaður bæjarráðs** leggja fram tillögu í bæjarráði að skiptingu ráðstöfunarfjár næsta árs milli rekstrar og fjárfestinga og rekstrarfjársins niður í fjárhagsramma til einstakra málaflokka auk ramma til ófyrirséðra útgjalda. Skiptingin ræðst af áætluðu ráðstöfunarfé, útgjaldapróun undanfarinna ára, fjárhagsáætlun yfirstandandi árs, þriggja ára áætlun og af stefnumótun bæjarstjórnar og áherslum.
- **Bæjarráð** samþykkir skiptingu ráðstöfunarfjár og víesar henni til fjárhagsáætlanagerðar.
- **Fagráð** gerir starfsáætlanir fyrir sína málaflokka og leggja fyrir bæjarráð. Starfsáætlanir fagráða skulu byggja á samstarfssamningi meirihluta. Fagráð gerir starfsáætlun um rekstur málafloks innan þess ramma sem honum er úthlutað. Starfsáætlun er útfærsla á því hvernig rekstri málafloksins verði fyrir komið innan rammans. Jafnframt starfsáætlun leggur sviðsstjóri fram yfirlit til fjársýslusviðs yfir skiptingu rekstrarkostnaðar á einstakar kostnaðarstöðvar og rekstrarliði (yfirlíði).
- **Sviðsstjórar** í samráði við **fagráð** skipta fjárhagsrömmum niður á stofnanir. Breytingar á gjaldskrám þurfa samþykki **bæjarráðs** og breytingar á þjónustustigi sem hafa ekki komið fram í staðfestri starfsáætlun þurfa samþykki fagráðs.
- **Bæjarráð** fjallar um starfsáætlanir fagráða í einstökum málaflokkum og þær breytingar á starfsemi sem í þeim felast. Það getur óskað eftir að starfsáætlun sé endurunnin eða gert tillögu að breytttri fjárveitingu.
- **Sviðsstjóri fjársýslusviðs** leggur fram, að jafnaði mánaðarlega, í bæjarráði rekstraryfirlit málaflokka og stofnana.
- **Sviðsstjórar** gefa bæjarráði umsögn um starfsáætlanir og rekstrarstöðu í málaflokkum, gefi staða málaflokka tilefni til þess. Séu umtalsverð frávik frá fjárhagsramma og stafsáætlun, leggja þeir fram skriflegar skýringar fyrir bæjarráð ásamt tillögum um viðbrögð.



# Efnisyfirlit

Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málflokkayfirlit

Framkvæmdir



# Forsendur áætlunar

## Efnahagsumhverfi

Forsendur fjárhagsáætlunar Akureyrarbæjar 2018 byggir á þjóðhagsþá Hagstofu Íslands, spá bankanna sem og spá Seðlabankans. Þriggja ára áætlun 2019-2021 er á föstu verðlagi.



Spá Hagstofu gerir ráð fyrir 3,3% hagvexti árið 2018 og á bilinu 2,5-2,8% á árunum 2019-2022.



Spá Hagstofu gerir ráð fyrir að launavísitala hækki um 6,7% árið 2018 en fari samkeppni um vinnufl fram úr framboði er ákveðin hætta á launaskriði.

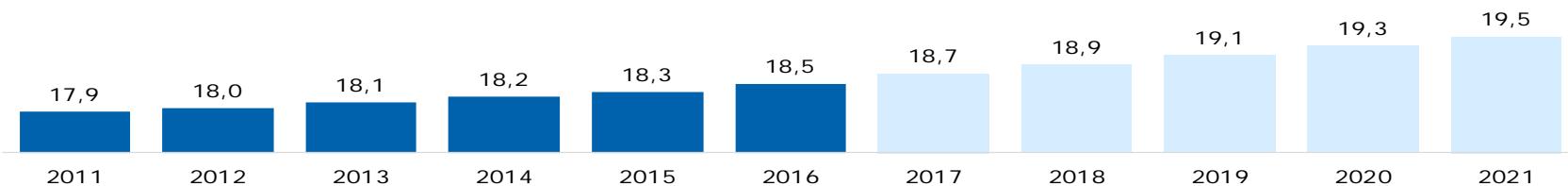


Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir að meðalverðbólga á árinu 2018 verði 2,8%.



Þann 1. desember 2016 voru bæjarbúar 18.473. Íbúum hefur að meðaltali fjölgað um 0,7% á ári frá árinu 2008 og áætlað er að íbúum muni fjölga um 1,1%, eða um 200 manns á ári út áætlunartímabilið.

## Íbúafjöldi á Akureyri (þús. íbúar)



Heimild: Hagstofa Íslands, forsendur fjárhagsáætlunar



# Forsendur áætlunar

## Þróun

### Kjarnafjölskyldur Akureyrarbæjar

- Kjarnafjölskyldumynstur hefur breyst frá aldamótum 2000. Einstaklingar eru nú 53% af kjarnafjölskyldum samanborið við 49% um aldamótin. Hjónaband með börnum fækkar um 3%. Kjarnafjölskyldur eru nú 9.828 samanborið við 7.644 árið 2000.

| Kjarna-fjölskyldur alls | Einstakl-ingar      | Hjónaband án barna  | Hjónaband með börnum | Óvígð sambúð án barna | Óvígð sambúð með börnum | Karl með börn   | Kona með börn    | Fjöldi: | Heildarfjöldi 18 ára + |
|-------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|------------------|---------|------------------------|
| Árið 2017               | 5.197<br><b>53%</b> | 1.836<br><b>19%</b> | 1.265<br><b>13%</b>  | 245<br><b>2%</b>      | 644<br><b>7%</b>        | 65<br><b>1%</b> | 576<br><b>6%</b> | 9.828   | 13.818                 |
| Árið 2000               | 3.729<br><b>49%</b> | 1.371<br><b>18%</b> | 1.231<br><b>16%</b>  | 226<br><b>3%</b>      | 585<br><b>8%</b>        | 35<br><b>0%</b> | 467<br><b>6%</b> | 7.644   | 10.942                 |

## Íbúafjölgun

- Fæðingartíðni hefur lækkað á síðastliðnum árum og dánartíðni hækkað. Meðalfjölgun íbúa á tímabilinu 2001-2010 var 234 íbúar á ári samanborið við 122 íbúa að meðaltali á árunum 2011-2016.

| Akureyri | 1991-2000<br>Meðaltal | 2001-2010<br>Meðaltal | 2011-2016<br>Meðaltal |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fæddir   | 255                   | 261                   | 236                   |
| Dánir    | 99                    | 106                   | 129                   |
| Mismunur | 156                   | 154                   | 106                   |



# Forsendur áætlunar

## Tekjur

### Útsvarstekjur

- Útsvarsprósenta Akureyrarbæjar hefur verið 14,52% á árunum 2014-2017. Fjárhagsáætlun 2018 gerir ráð fyrir óbreytttri útsvarsprósentu á áætlunartímabilinu.

### Framlög jöfnunarsjóðs

- Akureyrarbær fær framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna fasteignagjalda, grunnskóla, þjónustu við fatlaða, nýbúafræðslu og fl.
- Áætlað er að framlög Jöfnunarsjóðs hækki um 16% árið 2018 eða úr 2.804 m.kr. í 3.240 m.kr.

### Aðrar tekjur

- Almennt var gert ráð fyrir 2,5% hækkun sértekna, t.d. leikskólagjöld, aðgangseyrir í sund og Hlíðarfjall, máltíðir vegna ÖA og fl., á milli ára þegar rammi var gefinn út. Misjafnt er hvort breytingar verða á gjaldskrá einstakra liða þar sem sumstaðar er engin breyting en annarsstaðar er hófleg hækkun eða um 2%-3% á milli ára





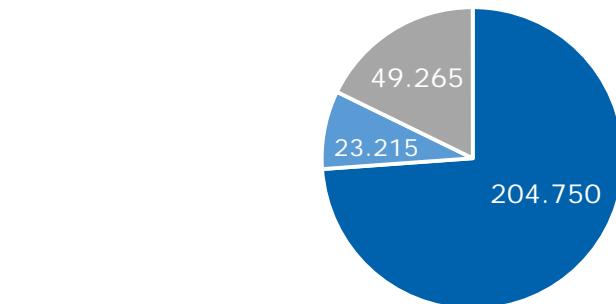
# Forsendur áætlunar

## Tekjur

### Fasteignaskattur og lóðaleiga

- Fasteignaskattur sem hlutfall af fasteignamati fyrir íbúðarhúsnæði **lækkar úr 0,38% í 0,35%** en annað verður óbreytt þ.e. 0,625% fyrir hesthús, 1,32% fyrir opinberar stofnanir og 1,65% af öðru atvinnuhúsnæði árið 2018.
- Lóðaleiga sem hlutfall af fasteignamati lóðar nemur 0,5% fyrir íbúðarhúsnæði og 2,8% fyrir annað húsnæði.
- Fasteignamatsstofn nam 277 ma. kr. árið 2017.
- Í áætlun er spáð fyrir um 1% aukningu á nýju húsnæði á ári.
- Á árinu 2019 er gert ráð fyrir að fasteignamat haldi áfram að hækka umfram verðlag og hækki um 5% frá fyrra ári auk aukningar vegna nýbygginga um 1,1% eða samtals um 6,1%. Á árunum 2020 og 2021 er áætlað að hægi á hækkunum og þær verði 4,8% fyrir árið 2020 og 2,3% árið 2021.
- Fráveitugjald hækkar úr 203,64 í 209,75 kr. pr. fermetra árið 2018.
- Vatnsgjald hækkar úr 129,41 í 133,30 kr. pr. fermetra árið 2018
- Sorprehreinsunargjald hækkar úr 37.700 í 38.643 á íbúð eða um 2,5%.

Fasteignamatsstofn árið 2017 (m.kr.)



- A-flokkur fasteignamat, íbúðarhúsnæði
- B-flokkur fasteignamat, opinbert húsnæði
- C-flokkur fasteignamat, atvinnuhúsnæði

| Álagningarsstofn (m.kr.) | A-flokkur fasteignamat, íbúðarhúsnæði | B-flokkur fasteignamat, opinbert húsnæði | C-flokkur fasteignamat, atvinnuhúsnæði |
|--------------------------|---------------------------------------|--|--|
| 2017                     | 204.750                               | 23.215                                   | 49.265                                 |
| 2016                     | 187.803                               | 22.339                                   | 45.358                                 |
| 2015                     | 176.074                               | 21.794                                   | 40.173                                 |
| 2014                     | 164.184                               | 20.739                                   | 37.782                                 |
| 2013                     | 154.223                               | 19.404                                   | 35.873                                 |
| 2012                     | 143.559                               | 18.339                                   | 32.844                                 |



# Forsendur áætlunar

## Gjöld

### Laun, launatengd gjöld, persónu- og orlofsuppbót

- Laun og launatengd gjöld eru áætluð miðað við gildandi kjarasamninga og lög. Launaáætlunin var unnin af stjórnendum í launaáætlunarhluta SAP launakerfisins, Listasmiðju.
- Launakostnaður er áætlaður út frá stöðugildum og starfsmönnum og tekur mið af gildandi kjarasamningum. Í áætlun er gert ráð fyrir öllum þekktum breytingum á kjarasamningum sem verða á árinu.
- Samningar grunnskólakennara enda í lok nóvember 2017 en ekki er gert ráð fyrir kjarabreytingum vegna þeirra í áætluninni.

## Nefndarlaun

- Nefndarlaun nema skilgreindum hundraðshluta af viðmiðunarlaunum sbr. reglur um laun bæjarfulltrúa og nefndarfólks.
- Viðmiðunarfjárhæðin tekur mið af launavísitölu og breytist 1. janúar og 1. júlí ár hvert.
- Nefndarlaun eru í endurskoðun hjá sveitarfélagini.

## Annar starfsmannakostnaður

Viðmið um áætlaðan annan starfsmannakostnað nemur 10.000 kr. á hvern starfsmann. Stöðugildi A- og B-hluta eru áætluð að meðaltali 1.599 á árinu 2018.

### Áætluð stöðugildi að meðaltali árið 2018

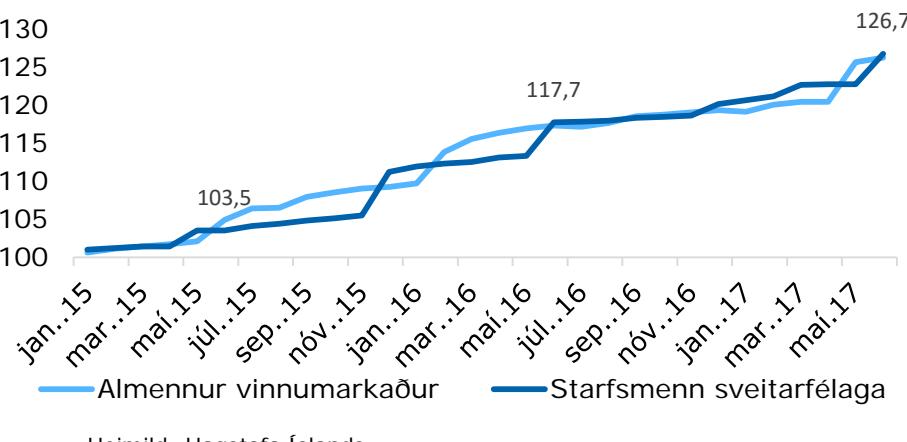


A-hluti: 1.274



B-hluti: 325

### Þróun launavísitölu





# Forsendur áætlunar

## Gjöld

### Rafmagn og hiti

- Norðurorka þjónustar heimili og atvinnulíf á Akureyri með rafmagn og hita.
- Reiknað er með 1,5% hækjun á verðlagi milli ára.

### Tryggingaiðgjöld

- Tryggingaiðgjöld eru uppreiknuð um 1,5% á milli ára og tillit til magnaukningar þar sem hún er.

### Afskriftir

- Fasteignir og lóðir: 2,5%-4%
- Veitukerfi: 4%
- Vélar og tæki: 7%-33%
- Leigðar eignir: 4%-13%

### Vörukaup, aðkeypt þjónusta og viðhaldsliðir, ótalið áður

- Reiknað er með 1,5% hækjun á verðlagi á milli ára.
- Aðkeypt ræsting tekur mið af þeim samningum sem eru í gildi. Áætlaðar launahækkanir eru 5% á milli áranna 2017-2018 að meðtaldi hækjun mótfamlags launagreiðenda í lífeyrissjóð

### Annar rekstrarkostnaður

- Áætlað er að annar rekstrarkostnaður hækki um 1,5% milli ára.

### Rekstrarkostnaður 2019-2021

- Áætlunartímabilið 2019-2021 er á föstu verðlagi en þó er tekið tillit til rekstrarkostnaðar sem fylgir nýframkvæmdum sem og fyrirsjáanlegri aukningu á rekstrarútgjöldum.



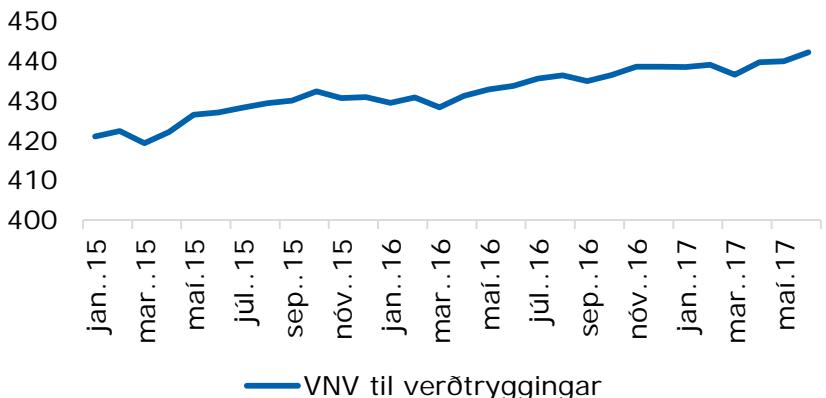
# Forsendur áætlunar

## Gjöld

### Vísitala neysluverðs

- Gert er ráð fyrir að vísitala til verðtryggingar verði 450 stig í lok árs 2017 og að hún verði orðin 461 stig í árslok 2018.
- Meðalvísitala innan ársins 2018 er áætluð 455,5 stig en 443,0 stig innan 2017.
- Vísitala neysluverðs hefur áhrif á fjármagnsliði og húsaleigu í áætlun.
- Áætlunartímabilið 2019-2021 er á föstu verðlagi.

### Vísitala neysluverðs til verðtryggingar



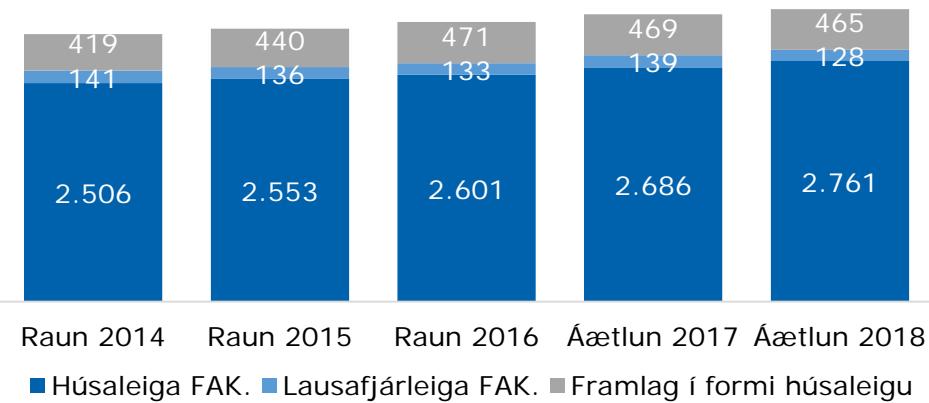
Heimild: Hagstofa Íslands

## Gjöld

### Húsaleiga Fasteigna Akureyrbæjar

- Umhverfis- og mannvirkjasvið annast rekstur, nýbyggingar og kaup og sölu fasteigna. Viðmiðunarleiga samanstendur af stofnverði eða raunkostnaði fjárfestingar, vaxtakjörum sveitarfélagsins, afskriftum, sköttum og tryggingum, viðhaldi húsa og lóða sem er 1% - 4% af stofnverði sem og umsýslukostnaði sem er 0,5% af stofnverði.
- Húsaleiga framreiknast samkvæmt vísitölu neysluverðs.

### Húsaleiga





# Efnisyfirlit

Inngangur

Forsendur áætlunar

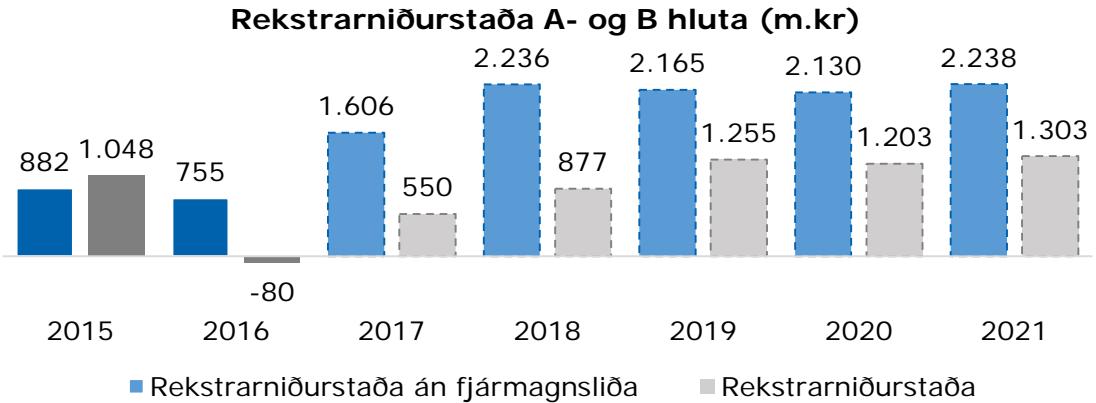
Fjárhagsáætlun

Málauflokkayfirlit

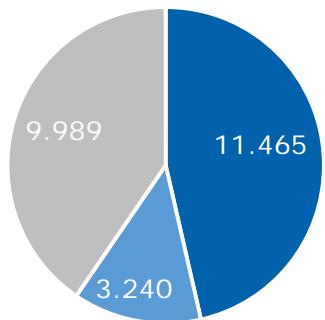
Framkvæmdir



# Fjárhagsáætlun

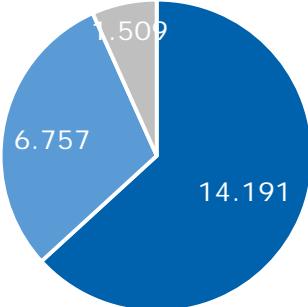


Tekjur A- og B-hluta 2018



- Skatttekjur
- Framaög jöfnunarsjóðs
- Aðrar tekjur

Gjöld A- og B-hluta 2018



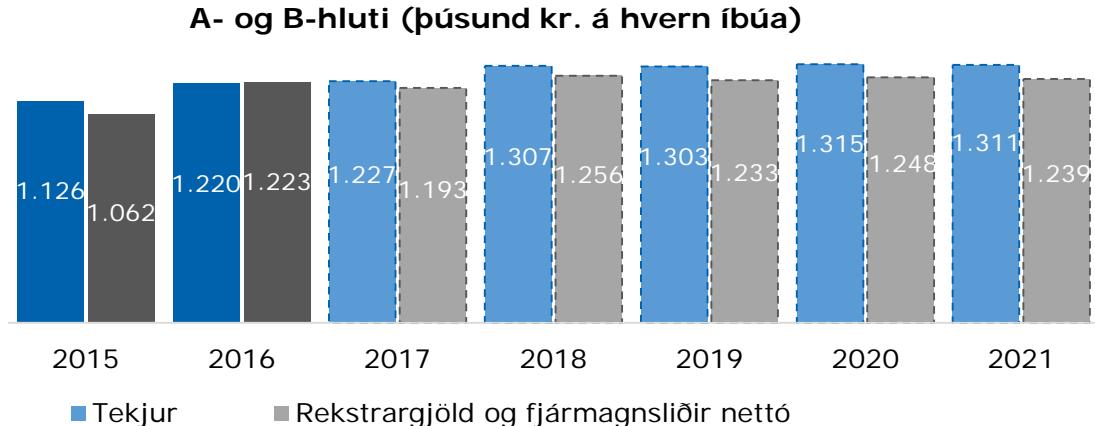
- Laun og launatengd gjöld
- Annar rekstrarkostnaður
- Afskriftir

## Rekstrarniðurstaða

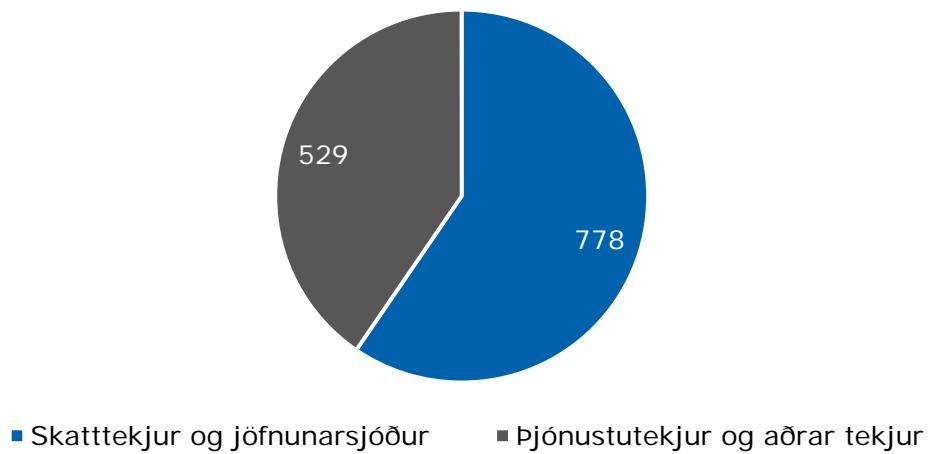
- Árið 2018 er gert ráð fyrir 2.236 m.kr. afgangi fyrir fjármagnsliði og rekstrarniðurstaða áætluð 877 m.kr.
- Gert er ráð fyrir batnandi afkomu til ársins 2021.
- Heildareignir A- og B-hluta árið 2018 eru áætlaðar um 45.922 m.kr., skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 25.951 m.kr. og eigið fé 19.971 m.kr.
- Tekjur A- og B-hluta eru áætlaðar 24.694 m.kr. árið 2018 og skiptast í skatttekjur sem eru 46% af heildartekjum, framlög frá jöfnunarsjóði 13% og aðrar tekjur 41%.
- Gjöld A- og B-hluta eru áætluð 22.458 m.kr. Laun og launatengd gjöld nema 63% af heildargjöldum, annar rekstrarkostnaður 30% og afskriftir 7%.



# Fjárhagsáætlun



**Skipting tekna 2018 A- og B-hluti 2018 (þ.kr. pr. íbúa)**



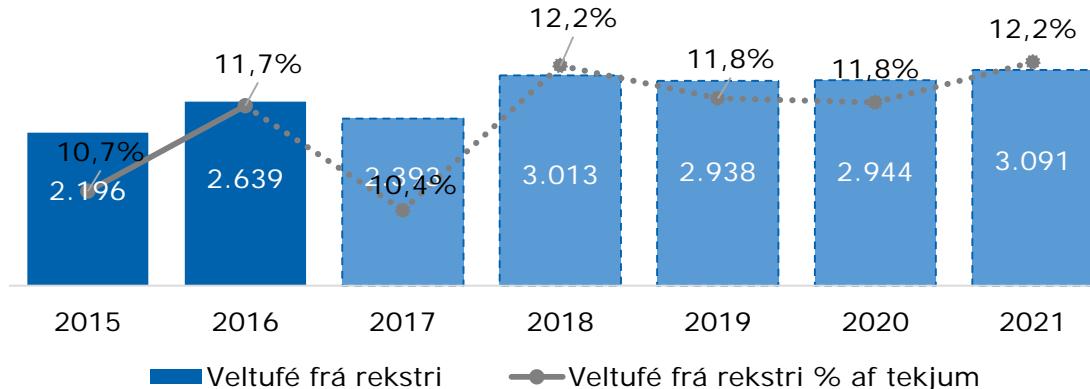
## Tekjur og gjöld á hvern íbúa

- Tekjur og gjöld á hvern íbúa eru áætluð fremur stöðug á spátímabilinu.
- Árið 2018 er áætlað að tekjur aukist um 6% og gjöld um 5%.
- Áætlað er að skatttekjur og jöfnunarsjóður aukist úr 726 þ.kr. á hvern íbúa í 778 þ.kr. árið 2018 og þjónustutekjur og aðrar tekjur úr 501 þ.kr. á hvern íbúa í 529 þ.kr.
- Skatttekjur og jöfnunarsjóður eru 59% af heildartekjum og þjónustutekjur og aðrar tekjur eru 41%.

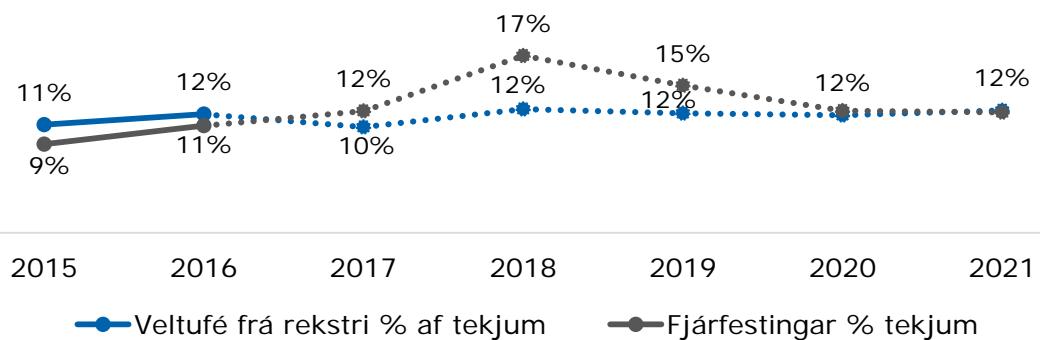


# Fjárhagsáætlun

Veltufé frá rekstri % af tekjum, A- og B-hluti (m.kr.)



Veltufé frá rekstri og fjárfestingar A- og B-hluta, % af tekjum



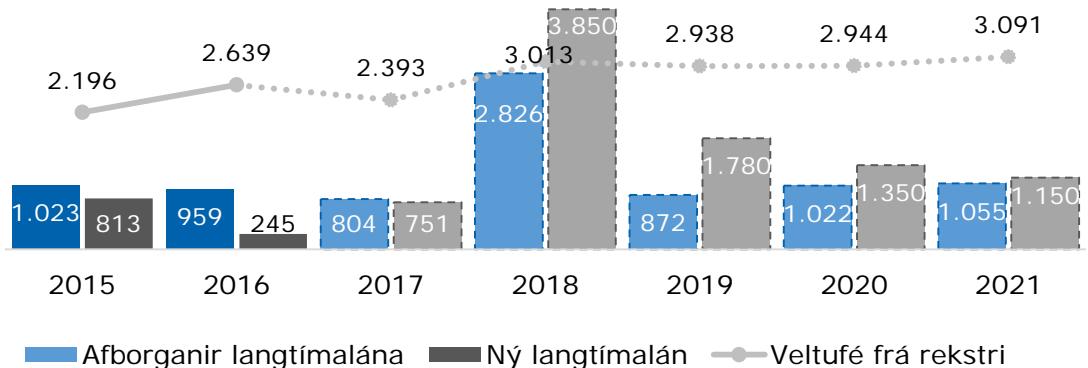
## Veltufé frá rekstri

- Sterkt veltufé frá rekstri er forsenda þess að greiða megi niður skuldir samstæðu í samræmi við skuldareglu sveitastjórnalaga frá árinu 2012 og að unnt sé að sinna fjárfestingabörf samstæðunnar á sama tíma.
- Áætlað er að veltufé frá rekstri muni styrkjast aðeins á áætlunartímabilinu og fari úr 10% árið 2017 í 12% í lok áætlunartímabilsins.
- Á árinu 2018 er áætlað að veltufé frá rekstri verði 3.013 m.kr. eða 12% af heildartekjum.
- Brúttó fjárfestingar hafa verið rétt undir veltufé frá rekstri og því lítið rými sem myndast hefur til niðurgreiðslu skulda. Svigrúm minnkar enn meira árin 2017-2019 vegna aukinna fjárfestinga, en jafnast svo árin 2020-2021.



# Fjárhagsáætlun

Afborganir langtímaskulda A-og B-hluta (m.kr.)



## Staða lántöku A- og B-hluta 2018-2021



**Ný langtímalán: 8.130 m.kr**



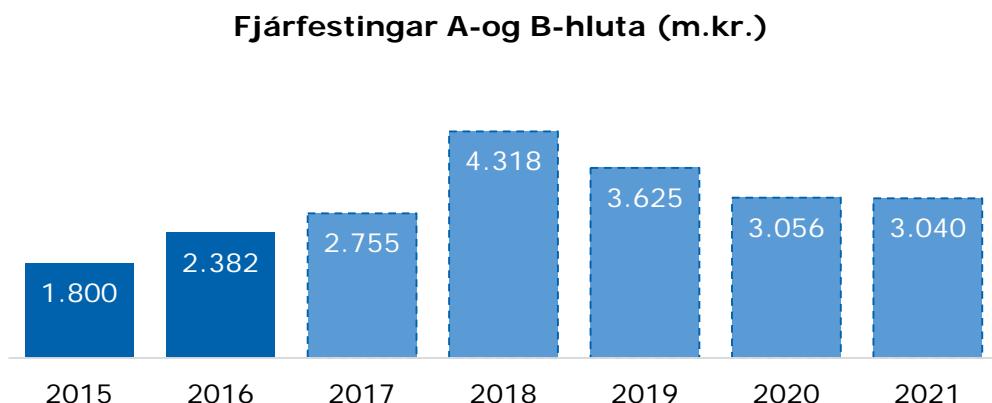
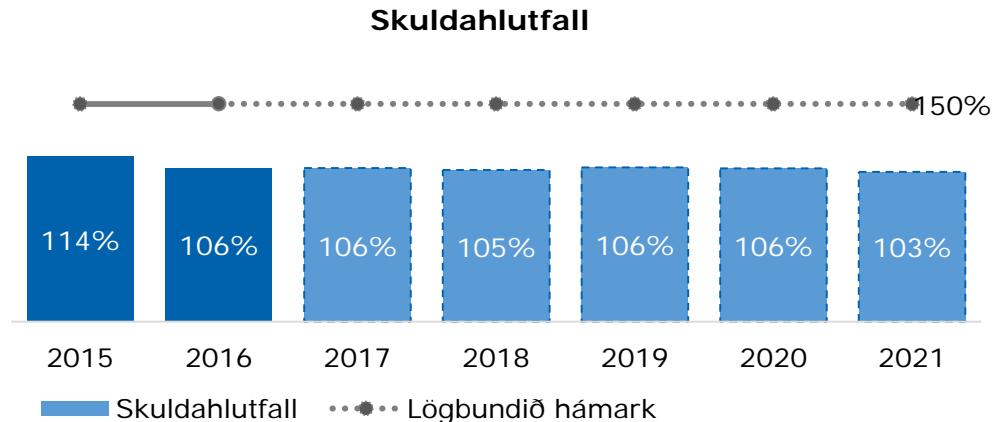
**Afborganir langtímalána: 5.774 m.kr**

## Afborganir langtímaskulda

- Áætlað er að afborgun langtímaskulda hækki um 251% á milli 2017-2018 en lækki um 69% árið 2019. Ástæða þess er uppgreiðsla á eingreiðsluláni frá Norðurorku um 2.1 ma.kr.
- Árið 2018 er áætlað að veltufé frá rekstri verði nánast jafnhátt afborgunum langtímalána. Á árunum 2019-2021 minnka afborganir og veltufé frá rekstri styrkist.
- Afborganir langtímalána hafa verið umfram lántökur 2015-2017. Á árunum 2018-2021 er gert ráð fyrir auknum lántökum samhliða auknum fjárfestingum. Aukin lántaka árið 2018 er m.a. tilkomin vegna endurfjármögnumnar á eingreiðsluláni og fjárfestingum hjá Norðurorku.



# Fjárhagsáætlun



### Skuldahlutfall

- Skuldaregla (skuldviðmið) sveitastjórnalaga nr. 138/2011 kveður á um að heildarskuldir og skuldbindingar samstæðu séu ekki hærri en 150% af reglulegum tekjum.
- Frá skuldahlutfalli er heimilt að undanskilja nánar tilgreindar skuldir og skuldbindingar sbr. 64. gr. laganna og er skuldaviðmið því nokkru lægra en skuldahlutfallið.
- Skuldahlutfallið var 106% 2016 en skuldahlutfallið skv. viðmiði var 87%.
- Skuldahlutfall ársins 2018 er áætlað 105,1%.

### Fjárfestingar

- Gert er ráð fyrir töluvert meiri fjárfestingum árið 2018 miðað við undanfarin ár en áætlað er að fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum muni vaxa um 57% árið 2018.
- Fjárfestingar aukast úr 9% af tekjum í 17% af tekjum frá árinu 2015-2018 en lækka niður í 12% af tekjum í lok áætlunartímabils.



# Fjárhagsáætlun

## Samantekið yfirlit yfir rekstur, efnahagsreikning og sjóðstreymi

| Yfirlit: A- og B-hluti    |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| m.kr.                     | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |
| Rekstrarreikningur        |        |        |        |        |        |        |        |
| Tekjur                    | 20.597 | 22.535 | 22.950 | 24.694 | 24.892 | 25.058 | 25.244 |
| Gjöld                     | 19.715 | 21.781 | 21.344 | 22.458 | 22.726 | 22.928 | 23.005 |
| Fjármagnsniðurstaða       | 296    | -796   | -966   | -1.283 | -821   | -840   | -842   |
| Tekjuskattur              | -129   | -39    | -90    | -76    | -89    | -87    | -94    |
| Rekstrarniðurstaða        | 1.048  | -80    | 550    | 877    | 1.255  | 1.203  | 1.303  |
| Efnahagsreikningur        |        |        |        |        |        |        |        |
| Eignir                    | 41.735 | 42.556 | 43.395 | 45.922 | 48.172 | 49.788 | 51.278 |
| Eigið fé                  | 18.259 | 18.578 | 19.095 | 19.971 | 21.224 | 22.424 | 23.725 |
| Skuldir og skuldbindingar | 23.476 | 23.910 | 24.300 | 25.951 | 26.949 | 27.364 | 27.553 |
| Sjóðstreymi               |        |        |        |        |        |        |        |
| Veltufé frá rekstri       | 2.196  | 2.639  | 2.393  | 3.013  | 2.938  | 2.944  | 3.091  |



# Fjárhagsáætlun



## Heildarfjöldi stöðugilda hjá Akureyrarbæ

|                                      | Raun 2012    | Raun 2013    | Raun 2014    | Raun 2015    | Raun 2016    | Áætlun 2017  | Áætlun 2018  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 102 Félagsþjónusta                   | 294          | 299          | 297          | 297          | 297          | 297          | 302          |
| 104 Fræðslumál                       | 665          | 666          | 669          | 672          | 674          | 675          | 692          |
| 105 Menningarmál                     | 28           | 28           | 28           | 29           | 28           | 28           | 28           |
| 106 Íþrótta og tómstundamál          | 99           | 100          | 104          | 105          | 97           | 101          | 103          |
| 107 Slökkvilið                       | 32           | 31           | 29           | 28           | 27           | 27           | 27           |
| 108 Hreinlætismál                    | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 109 Skipulagsdeild                   | 8            | 7            | 8            | 7            | 7            | 8            | 9            |
| 110 Framkvæmdadeild og fl.           | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            | 8            | 16           |
| 111 Umhverfismál                     | 5            | 5            | 5            | 4            | 5            | 4            | 5            |
| 113 Akureyrarstofa og fl.            | 13           | 10           | 7            | 8            | 8            | 8            | 8            |
| 121 Stjórnsýsla                      | 46           | 46           | 45           | 46           | 46           | 45           | 46           |
| <b>Samtals Aðalsjóður</b>            | <b>1.198</b> | <b>1.201</b> | <b>1.201</b> | <b>1.206</b> | <b>1.199</b> | <b>1.202</b> | <b>1.237</b> |
| 131 Fasteignir                       | 11           | 11           | 9            | 8            | 8            | 9            | 1            |
| 133 Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæjar | 30           | 34           | 34           | 37           | 35           | 36           | 37           |
| <b>Samtals A-hluti</b>               | <b>1.239</b> | <b>1.246</b> | <b>1.244</b> | <b>1.251</b> | <b>1.242</b> | <b>1.247</b> | <b>1.274</b> |
| 143 Félagslegar íbúðir               | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 145 Rekstur strætisvagna             | 15           | 16           | 16           | 16           | 17           | 17           | 19           |
| 147 Bifreiðastæðasjóður              | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| 149 Hafnarsamlag Norðurlands         | 10           | 12           | 11           | 11           | 12           | 13           | 14           |
| 173 Heilsugæslustöð                  | 56           | 57           | 46           | 0            | 0            | 0            | 0            |
| 177 Öldrunarheimili Akureyrarbæjar   | 192          | 210          | 214          | 224          | 221          | 220          | 220          |
| 181 Heilbrigðiseftirlit              | 4            | 4            | 4            | 4            | 4            | 4            | 4            |
| 197 Vetraríþróttamiðstöð             | 1            | 1            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| - Nordurorka                         | 54           | 53           | 63           | 63           | 66           | 66           | 66           |
| <b>Samtals B-hluti</b>               | <b>334</b>   | <b>355</b>   | <b>355</b>   | <b>319</b>   | <b>321</b>   | <b>322</b>   | <b>325</b>   |
| <b>Samtals A og B</b>                | <b>1.572</b> | <b>1.601</b> | <b>1.599</b> | <b>1.570</b> | <b>1.563</b> | <b>1.568</b> | <b>1.599</b> |



# Efnisyfirlit

Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málflokkayfirlit

Framkvæmdir



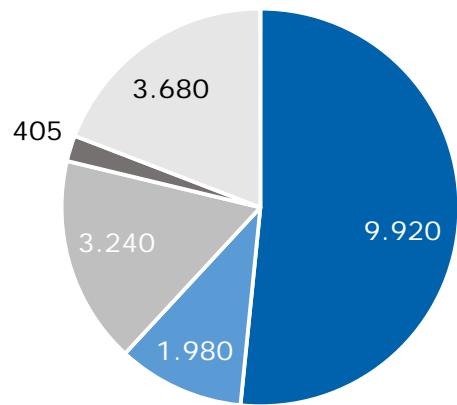
# Málaufokkayfirlit

## Samantekið málaufokkayfirlit 2018-2021

| m.kr.                        | 2018          |                         | 2019          |                         | 2020          |                         | 2021          |                         |
|------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|                              | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða |
| Aðalsjóður                   | 19.225        | -230                    | 19.415        | -583                    | 19.575        | -714                    | 19.700        | -716                    |
| Aðrir sjóðir í A-hluta*      | -749          | 516                     | -766          | 1.104                   | -776          | 1.215                   | -761          | 1.291                   |
| <b>A-hluti samtals</b>       | <b>18.476</b> | <b>286</b>              | <b>18.649</b> | <b>521</b>              | <b>18.799</b> | <b>500</b>              | <b>18.939</b> | <b>575</b>              |
| Sjóðir í B-hluta             | 6.218         | 591                     | 6.243         | 734                     | 6.259         | 703                     | 6.305         | 727                     |
| <b>A- og B-hluti samtals</b> | <b>24.694</b> | <b>877</b>              | <b>24.892</b> | <b>1.255</b>            | <b>25.058</b> | <b>1.203</b>            | <b>25.244</b> | <b>1.303</b>            |

\* Aðrir sjóðir í A-hluta eftir millideildarfærslur vegna viðskipta við Aðalsjóð

## Tekjur Aðalsjóðs 2018 (m.kr.)



## Málaufokkayfirlit

- Aðalsjóður er fjármagnaður að mestu með skatttekjum og þjónustutekjum og annast reglubundinn rekstur málaufokka.
- Áætlað er að rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs verði neikvæð um 230 m.kr. árið 2018 og komi til með að verða neikvæð um 716 m.kr í lok spátímans.
- Tekjur Aðalsjóðs eru áætlaðar 19.225 m.kr. árið 2018. Skatttekjur samanstanda af útsvari og fasteignaskatti og nema 11.900 m.kr., framlög úr Jöfnunarsjóði nema 3.240 m.kr, lóðaleiga er áætluð 405 m.kr. og aðrar tekjur 3.680 m.kr. Gert er ráð fyrir að tekjur Aðalsjóðs vaxi um í kringum 1% að meðaltali á ári út áætlunartímann á föstu verðlagi.
- Tekjur A- og B-hluta eru áætlaðar 24.694 m.kr árið 2018. Reiknað er með að þær vaxi um 0,8% árið 2019, um 0,7% árið 2020 og um 0,7% árið 2020.
- Rekstrargjöld án fjármagnsliða A- og B-hluta saman eru áætluð 22.458 m.kr. og þar af eru laun og launatengd gjöld alls 14.191 m.kr.

- Útsvar
- Fasteignaskattur
- Framlög úr Jöfnunarsjóði Sveitarfélaga
- Lóðaleigur
- Annað



# Málauflokkayfirlit

## Aðalsjóður málauflokkayfirlit 2018-2021

| m.kr.                          | 2018          |                         | 2019          |                         | 2020          |                         | 2021          |                         |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
|                                | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur        | Rekstrar-<br>niðurstaða |
| Skatttekjur                    | 15.545        | 15.545                  | 15.735        | 15.735                  | 15.895        | 15.895                  | 16.020        | 16.020                  |
| Félagsþjónusta                 | 877           | -3.638                  | 877           | -3.701                  | 877           | -3.808                  | 877           | -3.838                  |
| Heilbrigðismál                 | 0             | -24                     | 0             | -24                     | 0             | -24                     | 0             | -24                     |
| Fræðslu- og uppeldismál        | 795           | -7.029                  | 795           | -7.049                  | 795           | -7.157                  | 795           | -7.157                  |
| Menningarmál                   | 235           | -781                    | 235           | -846                    | 235           | -853                    | 235           | -853                    |
| Æskulýðs- og íþróttamál        | 690           | -2.018                  | 690           | -2.103                  | 690           | -2.122                  | 690           | -2.158                  |
| Brunamál og almannavarnir      | 230           | -253                    | 230           | -253                    | 230           | -253                    | 230           | -253                    |
| Hreinlætismál                  | 336           | -22                     | 336           | -22                     | 336           | -22                     | 336           | -22                     |
| Skipulags- og byggingamál      | 38            | -131                    | 38            | -131                    | 38            | -131                    | 38            | -131                    |
| Umferðar- og samgöngumál       | 180           | -856                    | 180           | -902                    | 180           | -941                    | 180           | -969                    |
| Umhverfismál                   | 19            | -286                    | 19            | -286                    | 19            | -286                    | 19            | -286                    |
| Atvinnumál                     | 28            | -194                    | 28            | -214                    | 28            | -194                    | 28            | -194                    |
| Framlög til B-hluta fyrirtækja | 0             | 0                       | 0             | 0                       | 0             | 0                       | 0             | 0                       |
| Sameiginlegur kostnaður        | 251           | -842                    | 251           | -832                    | 251           | -832                    | 251           | -832                    |
| Lífeyrisskuldbindingar         | 0             | -400                    | 0             | -400                    | 0             | -400                    | 0             | -400                    |
| Óvenjulegir liðir              | 0             | 0                       | 0             | 0                       | 0             | 0                       | 0             | 0                       |
| Fjármagnsliðir                 | 0             | 699                     | 0             | 445                     | 0             | 412                     | 0             | 379                     |
|                                | <b>19.225</b> | <b>-230</b>             | <b>19.415</b> | <b>-583</b>             | <b>19.575</b> | <b>-714</b>             | <b>19.700</b> | <b>-716</b>             |



# Málauflokkayfirlit



## Félagsþjónusta

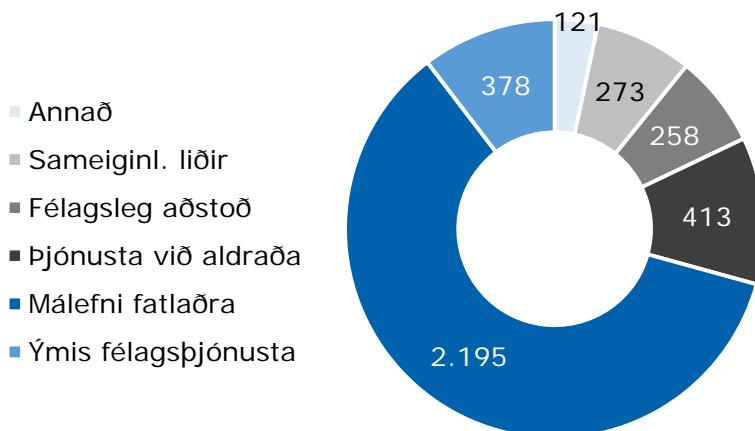
| m.kr. |                               | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 102   | Félagsþjónusta                | 2.898     | 3.350     | 3.338     | 3.447       | 3.638       |
| 102-0 | Sameiginlegir liðir           | 230       | 265       | 294       | 248         | 273         |
| 102-1 | Félagsleg aðstoð              | 330       | 335       | 350       | 318         | 258         |
| 102-3 | Þjónusta við börn og unglings | 52        | 50        | 62        | 75          | 95          |
| 102-4 | Þjónusta við aldraða          | 379       | 434       | 504       | 364         | 413         |
| 102-5 | Þjónusta við fatlaða          | 1.570     | 1.885     | 1.785     | 2.080       | 2.195       |
| 102-6 | Ýmis félagsþjónusta           | 295       | 340       | 301       | 344         | 378         |
| 102-7 | Ýmis lögþundin framlög        | 24        | 22        | 23        | 3           | 3           |
| 102-8 | Ýmsir styrki og framlög       | 18        | 18        | 20        | 16          | 23          |

Áætluð  
stöðugildi árið  
**2018: 302**

## Fjárhagsaðstoð

| m.kr.                | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Fjárhagsaðstoð       | 152       | 145       | 145       | 162         | 144         |
| Fjöldi skjólstæðinga | 428       | 363       | 359       | n/a         | n/a         |

## Félagsþjónusta - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Félagsþjónusta

### Almennt

- Útgjöld til málauflokksins aukast um 191 milljón króna milli ára eða um 5,5%
- Hlutfall af skattekjum 23,4%
- Stöðugildum fjölgar um 5 á milli ára

### Helstu áherslur

- Áhersla er lögð á að fjölga íbúðum fyrir fatlað fólk með mikla stuðningsþörf og á árinu 2018 verður hafin bygging þjónustukjarna með 6 íbúðum.
- Aukin þjónusta í skammtíma- og skólavistun þar sem tekið verður við fólk í skammtímadvöl alla virka daga.
- Aukin ummönnun fatlaðra vegna aukinna þarfa
- Aukin heimaþjónusta vegna aukinnar eftirspurnar og þarfa
- Aukin áhersla á barnavernd með ráðningu á löglærðum starfsmanni
- Fjölgun félagslegra íbúða
- Stofnstyrkir vegna almennra leiguíbúða





# Málaflokkayfirlit

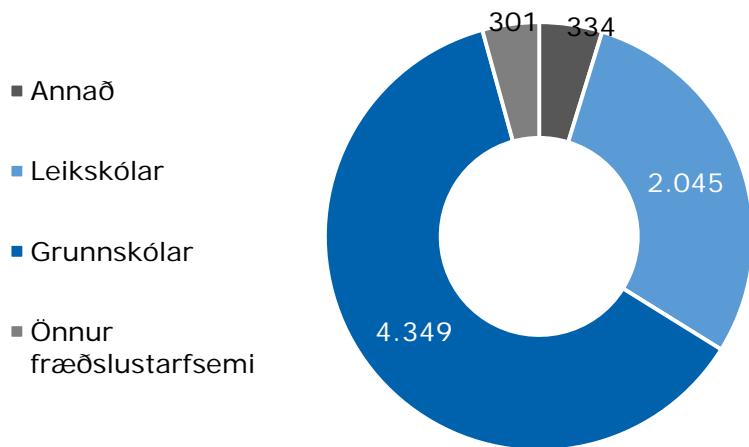


## Fræðslu- og uppeldismál

| m.kr. | Fræðslu- og uppeldismál  | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 104   | Fræðslu- og uppeldismál  | 5.438     | 5.988     | 6.282     | 6.811       | 7.029       |
| 104-0 | Sameiginlegur kostnaður  | 95        | 108       | 112       | 197         | 215         |
| 104-1 | Leikskólar og dagvistun  | 1.675     | 1.848     | 1.966     | 1.991       | 2.045       |
| 104-2 | Grunnskólar              | 3.344     | 3.669     | 3.837     | 4.213       | 4.349       |
| 104-4 | Framhaldsskólar          | 100       | 101       | 103       | 107         | 110         |
| 104-5 | Önnur fræðslustarfsemi   | 215       | 251       | 251       | 294         | 301         |
| 104-8 | Ýmsir styrkir og framlög | 8         | 12        | 13        | 10          | 10          |

Áætluð  
stöðugildi árið  
**2018: 692**

Fræðslu og uppeldismál - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málaflokkayfirlit

## Grunnskólar

| m.kr.                    | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Tekjur                   | -316      | -305      | -348      | -284        | -305        |
| Laun og launatengd gjöld | 2.421     | 2.730     | 2.914     | 3.178       | 3.291       |
| Vörugaup                 | 212       | 218       | 230       | 241         | 269         |
| Þjónustukaup             | 1.026     | 1.036     | 1.046     | 1.077       | 1.093       |
| Rekstur grunnskóla       | 3.344     | 3.679     | 3.841     | 4.212       | 4.349       |

|                      | Fjöldi nemenda |            | Fjöldi kennslustunda |            | Rekstrarkostnaður (m.kr.) |
|----------------------|----------------|------------|----------------------|------------|---------------------------|
|                      | Vor 2018       | Haust 2018 | Vor 2018             | Haust 2018 | 2018                      |
| Brekkuskóli          | 506            | 519        | 1.104                | 1.144      | 688                       |
| Oddeyrarskóli        | 196            | 187        | 546                  | 521        | 363                       |
| Glerárskóli          | 314            | 329        | 760                  | 779        | 474                       |
| Lundarskóli          | 464            | 464        | 960                  | 979        | 571                       |
| Síðuskóli            | 381            | 381        | 1.155                | 1.144      | 659                       |
| Giljaskóli           | 398            | 400        | 1.008                | 1.022      | 631                       |
| Naustaskóli          | 392            | 401        | 844                  | 871        | 611                       |
| Hríseyjarskóli       | 11             | 11         | 65                   | 65         | 44                        |
| Grímseyjarskóli      | 4              | 4          | 52                   | 52         | 39                        |
| Hlíðarskóli          | 20             | 15         | 153                  | 153        | 111                       |
| Geymt                | 0              | 0          | 0                    | 20         |                           |
| Sameiginlegur kostn. |                |            |                      |            | 141                       |
| Skólaakstur          |                |            |                      |            | 16                        |
| Samtals              | 2.686          | 2.711      | 6.647                | 6.750      | 4.349                     |



# Málauflokkayfirlit

## Leikskólar og dagvistun

| m.kr.                            | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Tekjur                           | -341      | -362      | -376      | -35         | -371        |
| Laun og launatengd gjöld         | 1.240     | 1.400     | 1.481     | 1.510       | 1.580       |
| Vörugaup                         | 111       | 119       | 117       | 120         | 123         |
| Þjónustukaup                     | 665       | 690       | 743       | 710         | 714         |
| Rekstur leikskóla og dagvistunar | 1.675     | 1.848     | 1.966     | 2.305       | 2.046       |

## Tónlistarskólinn á Akureyri

| m.kr.                               | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Tekjur                              | -68       | -65       | -72       | -71         | -91         |
| Laun og launatengd gjöld            | 178       | 205       | 213       | 252         | 276         |
| Vörugaup                            | 4         | 5         | 4         | 4           | 3           |
| Þjónustukaup                        | 85        | 90        | 88        | 92          | 96          |
| Rekstur Tónlistarskólans á Akureyri | 199       | 234       | 233       | 277         | 284         |

Rekstrarkostnaður Grunnskóla, leikskóla og dagvistunnar og  
Tónlistaskólans á Akureyri - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Fræðslu- og uppeldismál

### Almennt

- Útgjöld til málauflokksins aukast um 218 milljón króna milli ára eða um 3,2%
- Hlutfall af skatttekjum 45,2%
- Stöðugildum fjölgar um 17 á milli ára

### Helstu áherslur

- Gjaldskrá leikskóla og dagvistun hækkar um 2,5%
- Systkinaafsláttur með 2. barni aukinn í 50%
- Fjármagn til nútímovæðingar í grunnskólum
- Þróun nýrrar námsbrautar í Tónlistarskólanum í samstarfi við framhaldsskólana fjármagnað með auknu framlagi frá Jöfnunarsjóði
- Viðbygging Hlíðarskóla
- Frágangur lóðar við Naustaskóla
- Hönnun á leikskóla við Glerárskóla





# Málaflokkayfirlit

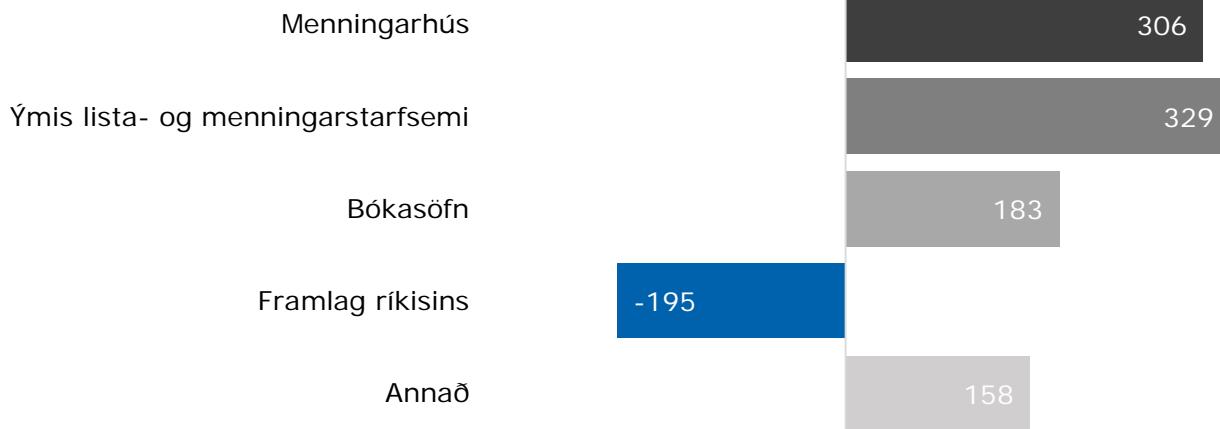
## Menningarmál

| m.kr. |                                   | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 105   | Menningarmál                      | 691       | 725       | 801       | 731         | 781         |
| 105-0 | Sameiginlegur kostnaður           | -138      | -138      | -168      | -172        | -195        |
| 105-2 | Bókasöfn                          | 152       | 164       | 177       | 175         | 183         |
| 105-3 | Önnur söfn                        | 110       | 117       | 118       | 119         | 126         |
| 105-4 | Byggðasaga                        | 0         | 1         | 1         | 0           | 0           |
| 105-5 | Ýmis lista- og menningarstarfsemi | 268       | 274       | 299       | 280         | 329         |
| 105-6 | Menningarhús                      | 272       | 278       | 349       | 295         | 306         |
| 105-7 | Hátiðahöld                        | 6         | 7         | 9         | 8           | 8           |
| 105-8 | Ýmsir styrkir og framlög          | 20        | 22        | 17        | 25          | 24          |



Áætluð  
stöðugildi árið  
2018: 28

## Menningarmál





# Málauflokkayfirlit

## Menningarmál

### Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 50 milljónir króna milli ára eða um 6,8%
- Hlutfall af skatttekjum 5%
- Stöðugildi eru óbreytt á milli ára

### Helstu áherslur

- Aukið fjármagn vegna menningarsamnings við ríkið
- Framlög til MAk stóraukin
- Uppbygging Listasafnsins





# Málauflokkayfirlit

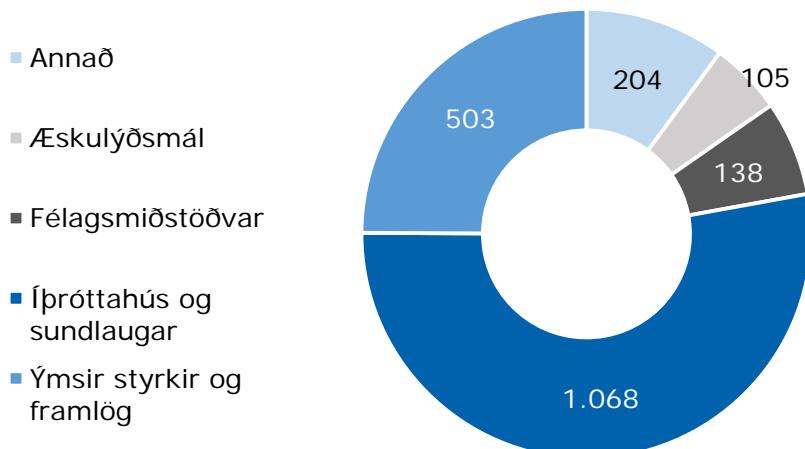


## Æskulýðs- og íþróttamál

| m.kr. |                          | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 106   | Æskulýðs- og íþróttamál  | 1.640     | 1.833     | 1.851     | 1.963       | 2.018       |
| 106-0 | Sameiginlegur kostnaður  | 12        | 70        | 78        | 78          | 97          |
| 106-1 | Leikvellir               | 13        | 13        | 14        | 18          | 19          |
| 106-2 | Æskulýðsmál              | 103       | 113       | 108       | 114         | 105         |
| 106-3 | Félagsmiðstöðvar         | 144       | 101       | 115       | 136         | 138         |
| 106-5 | Íþróttahús og sundlaugar | 879       | 948       | 970       | 1.087       | 1.068       |
| 106-6 | Íþróttasvæði             | 150       | 166       | 122       | 122         | 89          |
| 106-8 | Ýmsir styrkir og framlög | 335       | 421       | 441       | 408         | 503         |

Áætluð  
stöðugildi árið  
**2018: 103**

## Æskulýðs- og íþróttamál - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Sundlaug Akureyrar

| m.kr.             | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Rekstrarkostnaður | 178       | 196       | 190       | 241         | 256         |

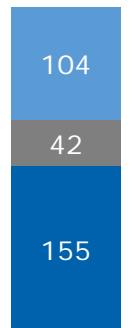
## Hlíðarfjall

| m.kr.                     | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Tekjur                    | -173      | -159      | -195      | -231        | -235        |
| Laun og launatengd gjöld  | 120       | 134       | 126       | 155         | 155         |
| Vörugaup                  | 41        | 37        | 33        | 43          | 42          |
| Þjónustukaup              | 126       | 129       | 135       | 134         | 104         |
| Rekstrarkostnaður samtals | 115       | 141       | 99        | 100         | 66          |

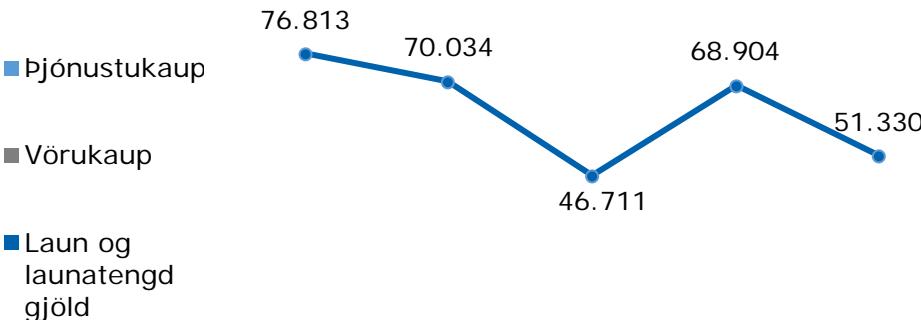
Rekstrarkostnaður Sundlaugar  
Akureyrar (m.kr.)



Rekstrarkostnaður Hlíðarfjalls -  
Áætlun 2018 (m.kr.)



Aðsókn í Hlíðarfjall - Haust til vors



Raun 2014   Raun 2015   Raun 2016   Áætlun 2017   Áætlun 2018

Hlíðarfjall

Raun 2014   Raun 2015   Raun 2016   Raun 2017   Áætlun 2018



# Málauflokkayfirlit

## Æskulýðs- og íþróttamál

### Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 55 milljónir króna milli ára eða um 2,8%
- Hlutfall af skatttekjum 13%
- Stöðugildum fjölgar um 2 á milli ára

### Helstu áherslur

- Frístundastyrkir til barna og ungmenna hækkaðir um 50%
- Frágangur potta og lóðar við Sundlaug
- Uppbygging á svæði Nökkva
- Endurnýjun á gólfí og hljóðbúnaði í íþróttahúsi Glerárskóla





# Málauflokkayfirlit

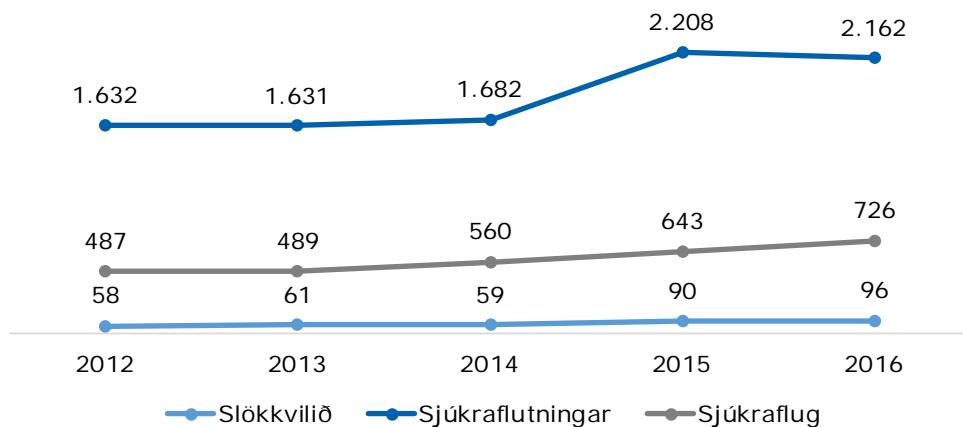
## Brunamál og almannavarnir

| m.kr.                         | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 107 Brunamál og almannavarnir | 200       | 251       | 262       | 219         | 253         |



Áætluð  
stöðugildi árið  
2018: 27

Slökkviliðið á Akureyri - Fjöldi útkalla



## Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 34 milljónir króna á milli ára eða um 15,5%
- Hlutfall af skatttekjum 1,6%
- Stöðugildi eru óbreytt á milli ára



# Málauflokkayfirlit

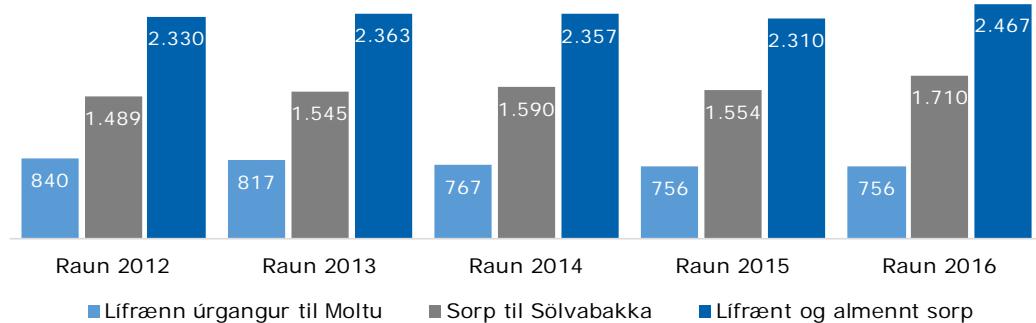
## Hreinlætismál

| m.kr.             | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 108 Hreinlætismál | 58        | 15        | 1         | 28          | 22          |

Lífrænn úrgangur og sorp frá heimilum á Akureyri



Áætluð  
stöðugildi árið  
2018: 1



## Almennt

- Útgjöld til málaufokksins lækka um 6 milljónir króna á milli ára
- Hlutfall af skatttekjum 0,1%
- Stöðugildi eru óbreytt á milli ára



# Málauflokkayfirlit



## Skipulagsmál

| m.kr.                          | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 109 Skipulags- og byggingarmál | 95        | 115       | 112       | 119         | 131         |

Áætluð  
stöðugildi árið  
2018: 9

## Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 12 milljónir króna á milli ára
- Hlutfall af skatttekjum 0,8%
- Stöðugildum fjölgar um 1 milli ára

## Helstu áherslur

- Ljúka aðalskipulagi 2018-2030
- Nýr sviðstjóri skipulagssviðs
- Fjölgun starfsmanna vegna aukinna verkefna





# Málaflokkayfirlit

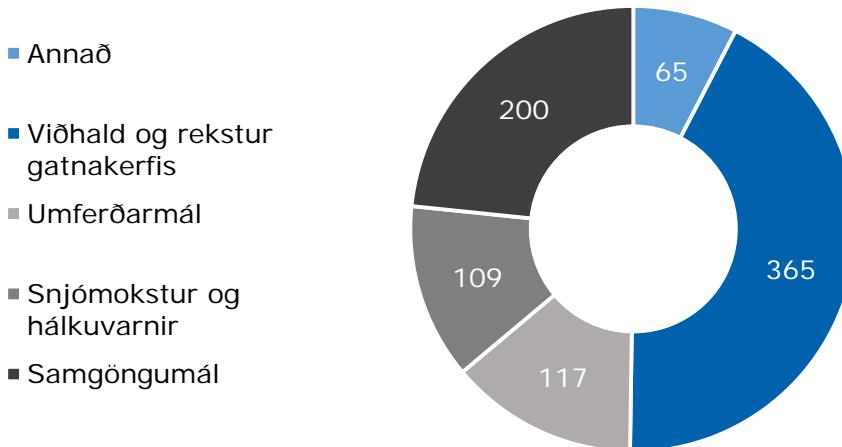


## Umferðar- og samgöngumál

| m.kr.                                    | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|--|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 110 Umferðar- og samgöngumál             | 689       | 718       | 730       | 771         | 856         |
| 110-0 Stjórn og verkfr.legur undirbúning | 75        | 83        | 90        | 99          | 50          |
| 110-2 Vatnsveita                         | -1        | -1        | 0         | 0           | 0           |
| 110-3 Viðhald og rekstur gatna           | 248       | 238       | 268       | 307         | 365         |
| 110-4 Gangbr., hjólr.stígar og reiðvegir | 4         | 3         | 5         | 5           | 16          |
| 110-5 Umferðarmál                        | 76        | 89        | 74        | 83          | 117         |
| 110-6 Snjómokstur og hálkuvarnir         | 151       | 143       | 110       | 104         | 109         |
| 110-7 Samgöngumál                        | 136       | 164       | 183       | 173         | 200         |

Áætuð  
stöðugildi árið  
**2018: 16**

Umferðar- og samgöngumál - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Umferðar- og samgöngumál

### Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 85 milljónir króna milli ára eða um 11%
- Hlutfall af skatttekjum 5,5%
- Stöðugildi eru óbreytt á milli ára

### Helstu áherslur

- Aukið viðhald gatna og stíga
- Aukið fjármagn til gatnalyssingar
- Aukið framlag til strætisvagna vegna metanvæðingar vagna
- Úttekt og hönnun vegna samgöngumiðstöðvar





# Málaflokkayfirlit

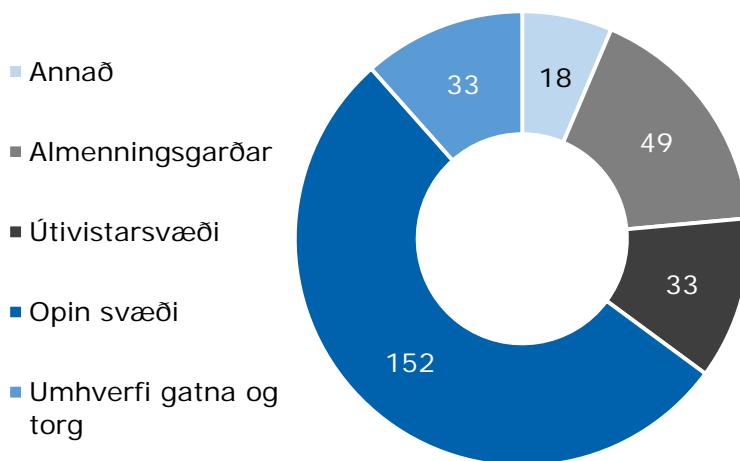
## Umhverfismál

| m.kr. |                         | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 111   | Umhverfismál            | 252       | 256       | 266       | 225         | 286         |
| 111-0 | Sameiginlegur kostnaður | 6         | 6         | 6         | 6           | 9           |
| 111-2 | Almenningsgarðar        | 39        | 46        | 46        | 48          | 49          |
| 111-3 | Útvistarsvæði           | 24        | 26        | 36        | 28          | 33          |
| 111-4 | Opin svæði              | 138       | 137       | 136       | 105         | 152         |
| 111-5 | Umhverfi gatna og torg  | 36        | 32        | 33        | 30          | 33          |
| 111-6 | Skreytingar             | 9         | 10        | 8         | 6           | 8           |



Áætluð  
stöðugildi árið  
2018: 5

Umhverfismál - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Umhverfismál

### Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 61 milljón króna milli ára eða um 27%
- Hlutfall af skatttekjum 1,8%
- Stöðugildum fjölgar um 1 milli ára

### Helstu áherslur

- Aukið framlag til fegrunar og hirðingu opinna svæða
- Samstarf og sambærting við Vistorku á sviði umhverfismála
- Brú á Drottningarbrautarstíg





# Málauflokkayfirlit

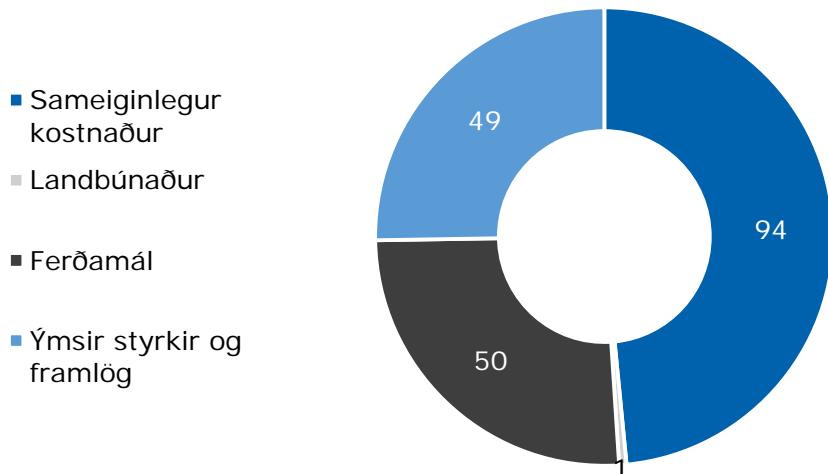


## Atvinnumál

| m.kr.                          | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 113 Atvinnumál                 | 106       | 155       | 175       | 187         | 194         |
| 113-0 Sameiginlegur kostnaður  | 32        | 72        | 87        | 96          | 94          |
| 113-2 Landbúnaður              | 2         | 1         | 1         | 1           | 1           |
| 113-6 Ferðamál                 | 33        | 40        | 43        | 46          | 50          |
| 113-8 Ýmsir styrkir og framlög | 38        | 42        | 44        | 44          | 49          |

Áætuð  
stöðugildi árið  
**2018: 8**

## Atvinnumál - Áætlun 2018 (m.kr.)



## Atvinnumál

### Almennt

- Útgjöld til málaufokksins aukast um 7 milljónir króna milli ára eða um 3,7%
- Hlutfall af skatttekjum 1,2%
- Stöðugildi eru óbreytt milli ára

### Helstu áherslur

- Íbúakort



# Málauflokkayfirlit

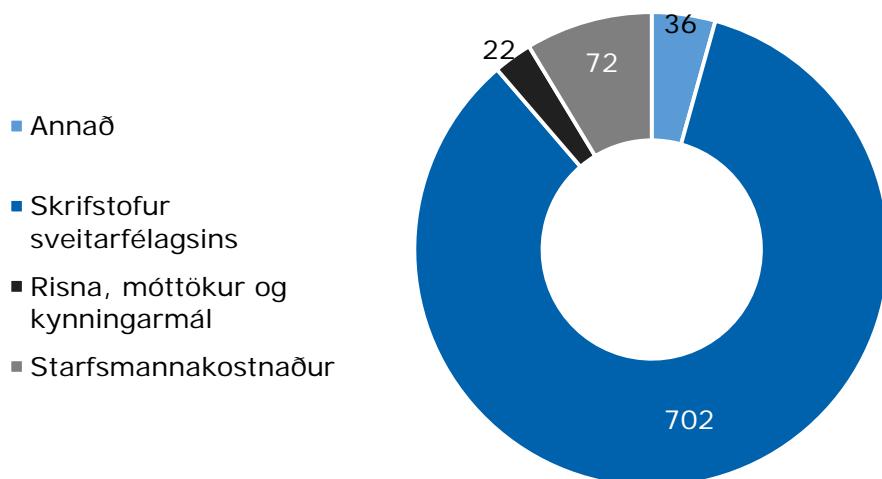


Áætluð  
stöðugildi árið  
**2018: 46**

## Sameiginlegur kostnaður

| m.kr. | Sameiginlegur kostnaður         | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 121   | Sameiginlegur kostnaður         | 629       | 624       | 671       | 747         | 842         |
| 121-0 | Meðferð sveitarstjórnarmála     | -32       | -22       | 5         | -6          | 10          |
| 121-1 | Kosningar                       | 8         | 0         | -4        | 0           | 10          |
| 121-3 | Sérstök útgjöld                 | 12        | 1         | 10        | 9           | 5           |
| 121-4 | Skrifstofur sveitarfélagsins    | 543       | 561       | 594       | 649         | 702         |
| 121-5 | Risna, móttökur og kynningarmál | 18        | 15        | 18        | 18          | 22          |
| 121-6 | Starfsmannakostnaður            | 76        | 61        | 40        | 67          | 72          |
| 121-7 | Samstarf sveitarfélaga          | 2         | 6         | 6         | 6           | 7           |
| 121-8 | Ýmsir styrkir og framlög        | 2         | 2         | 2         | 5           | 13          |

## Sameiginlegur kostnaður - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## Sameiginlegur kostnaður

### Almennt

- Útgjöld til málauflokksins aukast um 95 milljónir króna milli ára eða um 12,7%
- Hlutfall af skatttekjum 5,4%
- Stöðugildum fjölgar um 1 á milli ára

### Helstu áherslur

- Unnið að gæðastefnu fyrir Akureyrarbæ
- Unnið að forvarnar- og öryggisstefnu
- Innleiðing LEAN
- Aukið fjármagn vegna persónuverndar
- Breytingar á húsnæði Ráðhússins





# Málaflokkayfirlit

## Lífeyrisskuldbindingar

| m.kr.                      | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 122 Lífeyrisskuldbindingar | 343       | 476       | 1.140     | 300         | 400         |

## Fjármagnsliðir

| m.kr.                           | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 128 Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld | -780      | -834      | -963      | -813        | -699        |





# Málauflokkayfirlit

## Aðrir sjóðir í A-hluta 2018-2021

| m.kr.                                 | 2018        |                         | 2019        |                         | 2020        |                         | 2021        |                         |
|---------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------|-------------------------|
|                                       | Tekjur      | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur      | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur      | Rekstrar-<br>niðurstaða | Tekjur      | Rekstrar-<br>niðurstaða |
| Eignarsjóður gaðna o.fl.              | 290         | 32                      | 340         | 63                      | 383         | 75                      | 419         | 83                      |
| Fasteignir Akureyrarbæjar             | 3.353       | 489                     | 3.400       | 1.050                   | 3.450       | 1.151                   | 3.500       | 1.224                   |
| Framkvæmdamiðstöð Akureyrarb.         | 594         | -4                      | 594         | -9                      | 594         | -11                     | 594         | -15                     |
| Millifærslur A-hluta                  | -4.986      | 0                       | -5.100      | 0                       | -5.203      | 0                       | -5.274      | 0                       |
| <b>Samtals aðrir sjóðir í A-hluta</b> | <b>-749</b> | <b>516</b>              | <b>-766</b> | <b>1.104</b>            | <b>-776</b> | <b>1.215</b>            | <b>-761</b> | <b>1.291</b>            |



# Málauflokkayfirlit

Aðrir sjóðir í A-hluta

## Fasteignir Akureyrarbæjar

| m.kr. |                                 | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 131   | Fasteignir Akureyrarbæjar       | - 750     | - 660     | - 679     | - 375       | - 489       |
| 131-1 | Rekstur fasteigna               | - 1.923   | - 1.926   | - 1.963   | - 2.006     | - 2.058     |
| 131-2 | Tæki og búnaður                 | 116       | 124       | 121       | 120         | 151         |
| 131-7 | Yfirstjórn                      | 82        | 84        | 95        | 101         | 110         |
| 131-8 | Fjármunatekjur og fjármunagjöld | 975       | 1.058     | 1.068     | 1.409       | 1.309       |



Stöðugildi árið

2018: 1

## Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæjar

| m.kr. |                                  | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 133   | Framkvæmdamiðstöð Ak.bæjar       | - 26      | - 3       | 1         | 7           | 4           |
| 133-1 | Áhaldahús og launareikningar     | - 14      | 6         | - 12      | - 18        | 5           |
| 133-2 | Bifreiðar og tæki                | - 16      | - 14      | - 7       | 5           | - 6         |
| 133-3 | Aðrar rekstrardeildir            | - 11      | - 13      | 2         | 0           | - 1         |
| 133-7 | Yfirstjórn                       | 10        | 12        | 11        | 13          | 0           |
| 133-8 | Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 6         | 5         | 7         | 8           | 7           |



Stöðugildi árið

2018: 35

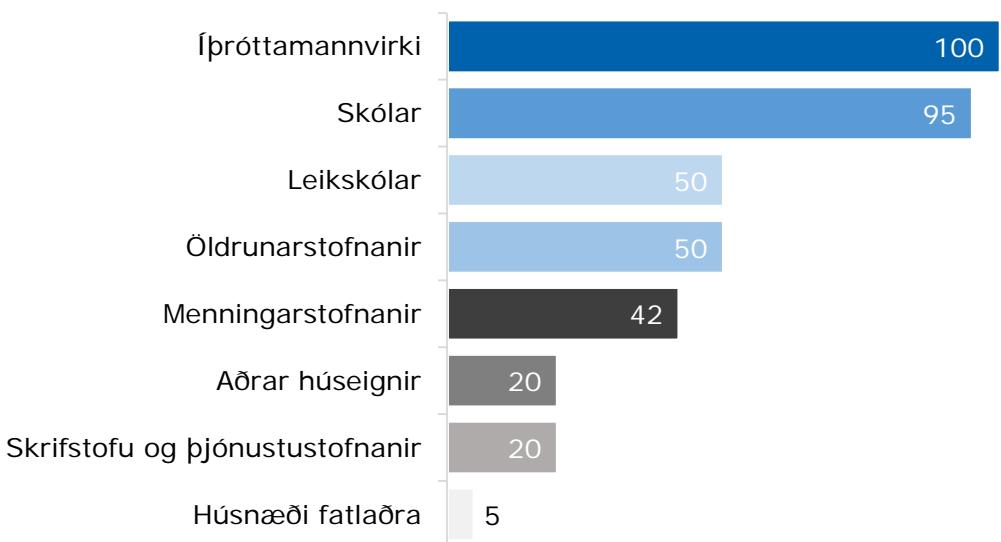


# Málaflokkayfirlit

## Viðhald fasteigna

| m.kr.                           | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| Leikskólar                      | 40        | 31        | 45        | 45          | 50          |
| Skólar                          | 63        | 58        | 133       | 107         | 95          |
| Menningarstofnanir              | 25        | 22        | 26        | 48          | 42          |
| Íþróttamannvirki                | 68        | 102       | 93        | 88          | 100         |
| Öldrunarstofnanir               | 29        | 41        | 53        | 55          | 50          |
| Húsnæði fatlaðra                | 5         | 10        | 4         | 2           | 5           |
| Skrifstofu og þjónustustofnanir | 10        | 7         | 16        | 14          | 20          |
| Aðrar húseignir                 | 9         | 11        | 11        | 18          | 20          |
| Viðhald fasteigna               | 249       | 282       | 381       | 377         | 382         |

Viðhald fasteigna - Áætlun 2018 (m.kr.)





# Málauflokkayfirlit

## B-hluta fyrirtæki 2018-2021

| m.kr.                           | 2018         |                   | 2019         |                   | 2020         |                   | 2021         |                   |
|---------------------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|
|                                 | Rekstrar-    | Tekjur niðurstaða |
| Bifreiðastæðasjóður Akureyrar   | 34           | -6                | 34           | -10               | 34           | -15               | 53           | -18               |
| Byggingarsjóður Náttúrufræðist. | 0            | 0                 | 0            | 0                 | 0            | 0                 | 0            | 0                 |
| Félagslegar íbúðir              | 432          | 14                | 432          | 57                | 432          | 40                | 432          | 25                |
| Framkvæmdasjóður Akureyrar      | 0            | -4                | 0            | -5                | 0            | -5                | 0            | -5                |
| Gjafasjóður ÖA                  | 1            | -9                | 1            | -9                | 1            | 1                 | 1            | 1                 |
| Hafnasamlag Norðurlands         | 627          | 199               | 627          | 208               | 627          | 200               | 627          | 192               |
| Heilsugæslustöðin á Akureyri    | 0            | -2                | 0            | -2                | 0            | -2                | 0            | -2                |
| Norðurorka hf.                  | 3.663        | 493               | 3.703        | 590               | 3.745        | 578               | 3.788        | 630               |
| Strætisvagnar Akureyrar         | 62           | 0                 | 62           | -3                | 62           | -2                | 62           | -3                |
| Öldrunarheimili Akureyrarb.     | 2.454        | 0                 | 2.454        | 0                 | 2.454        | 0                 | 2.454        | 0                 |
| Millifærslur B-hluta            | -1.055       | -93               | -1.071       | -93               | -785         | -93               | -795         | -93               |
| <b>Samtals sjóðir í B-hluta</b> | <b>6.218</b> | <b>591</b>        | <b>6.243</b> | <b>734</b>        | <b>6.571</b> | <b>703</b>        | <b>6.623</b> | <b>727</b>        |



# Félagslegar íbúðir



Heildarstöðugildi  
árið 2016: 1

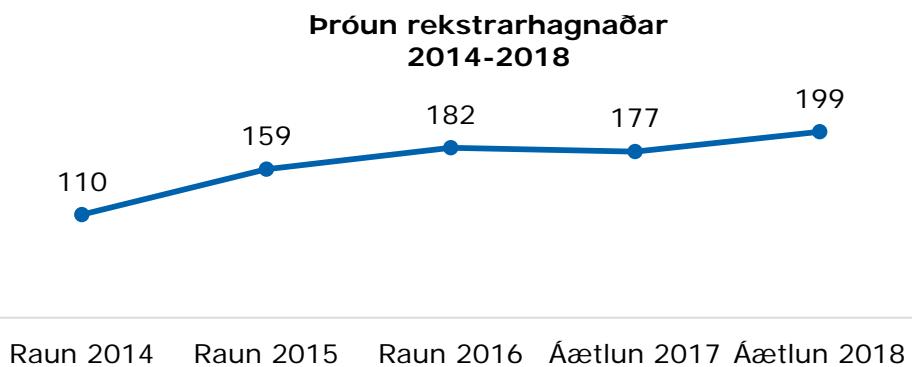
| m.kr. |                           | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016  | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|---------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 143   | Rekstrartekjur            | 291       | 380       | 404        | 401         | 432         |
|       | Laun og launatengd gjöld  | 17        | 15        | 21         | 9           | 9           |
|       | Annar rekstrarkostnaður   | 150       | 226       | 241        | 224         | 232         |
|       | Afskriftir                | 52        | 59        | 69         | 62          | 69          |
|       | Fjármagnstekjur og gjöld  | 56        | 76        | 96         | 109         | 108         |
|       | <b>Rekstrarniðurstaða</b> | <b>18</b> | <b>4</b>  | <b>-22</b> | <b>-3</b>   | <b>14</b>   |





Heildarstöðugildi  
árið 2018: 12

| m.kr.                     | Raun 2014  | Raun 2015  | Raun 2016  | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|---------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| Rekstrartekjur            | 432        | 483        | 553        | 557         | 627         |
| Laun og launatengd gjöld  | 144        | 146        | 187        | 186         | 205         |
| Annar rekstrarkostnaður   | 122        | 117        | 121        | 123         | 144         |
| Afskriftir                | 46         | 49         | 56         | 57          | 71          |
| Fjármagnstekjur og gjöld  | 9          | 12         | 8          | 14          | 9           |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> | <b>110</b> | <b>159</b> | <b>182</b> | <b>177</b>  | <b>199</b>  |





Heildarstöðugildi  
árið 2018: 221

| m.kr. |                                  | Raun 2014 | Raun 2015 | Raun 2016 | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|-------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 177   | Öldrunarheimili Akureyrarbæjar   | 48        | 324       | 14        | 0           | 0           |
| 177-0 | Rekstrartekjur                   | -2.010    | -2.019    | -2.475    | -2.456      | -2.587      |
| 177-1 | Dvalarheimili                    | 31        | 34        | 33        | 35          | 26          |
| 177-2 | Hjúkrunarheimili                 | 192       | 2.124     | 2.259     | 2.229       | 2.360       |
| 177-4 | Félagsstarf                      | 72        | 129       | 133       | 143         | 140         |
| 177-7 | Yfirstjórn                       | 42        | 57        | 58        | 56          | 59          |
| 177-8 | Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | -7        | -3        | 7         | -8          | 2           |

## Öldrunarheimili Akureyrar - Áætlun 2018 (m.kr.)





**Heildarstöðugildi  
árið 2018: 66**

| m.kr.                     | Raun 2014  | Raun 2015    | Raun 2016  | Áætlun 2017 | Áætlun 2018 |
|---------------------------|------------|--------------|------------|-------------|-------------|
| Rekstrartekjur            | 2.926      | 3.276        | 3.394      | 3.600       | 3.788       |
| Laun og launatengd gjöld  | 434        | 461          | 538        | 554         | 622         |
| Annar rekstarkostnaður    | 1.238      | 1.419        | 1.590      | 1.827       | 1.730       |
| Afskriftir                | 429        | 453          | 620        | 527         | 520         |
| Fjármagnstekjur og gjöld  | 163        | -648         | 237        | 378         | 286         |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> | <b>662</b> | <b>1.591</b> | <b>409</b> | <b>314</b>  | <b>630</b>  |





# Efnisyfirlit

Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málflokkayfirlit

Framkvæmdir



# Framkvæmdir

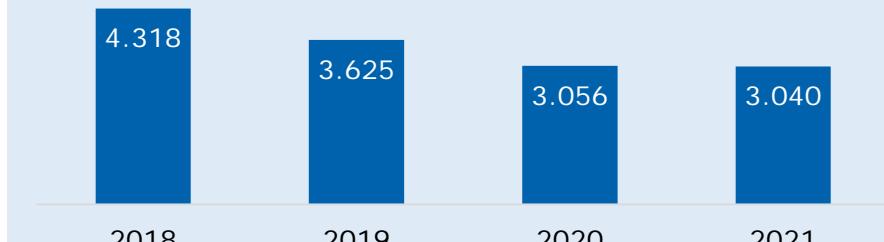
## Framkvæmdayfirlit

|                                 | <b>2018</b>  |
|---------------------------------|--------------|
| Fræðslu- og uppeldismál         | 171          |
| Menningarmál                    | 475          |
| Æskulýðs- og íþróttamál         | 225          |
| Umferðar- og samgöngumál        | 10           |
| Sameiginlegur kostnaður         | 135          |
| <b>Aðalsjóður</b>               | <b>1.016</b> |
| Framkvæmdamiðstöð Akureyrar     | 40           |
| Eignasjóður gatna o.fl.         | 637          |
| <b>Sveitasjóður A-hluti</b>     | <b>1.693</b> |
| Félagslegar íbúðir              | 198          |
| Strætisvagnar Akureyrar         | 70           |
| Bifreiðastæðasjóður Akureyrar   | 42           |
| Hafnasamlag Norðurlands         | 307          |
| Norðurorka                      | 2.009        |
| <b>Fyrirtæki B-hluta</b>        | <b>2.626</b> |
| <b>Samantekinn A og B hluti</b> | <b>4.318</b> |

## Framkvæmdir

- Á árinu 2018 er gert ráð fyrir framkvæmdum að fjárhæð 4.278 m.kr. og heimild til lántöku að fjárhæð 3.850 m.kr. sbr. sjóðstreymsyfirlit.
- Á áætlunartímabilinu öllu er gert ráð fyrir framkvæmdum að fjárhæð 13.999 m.kr.

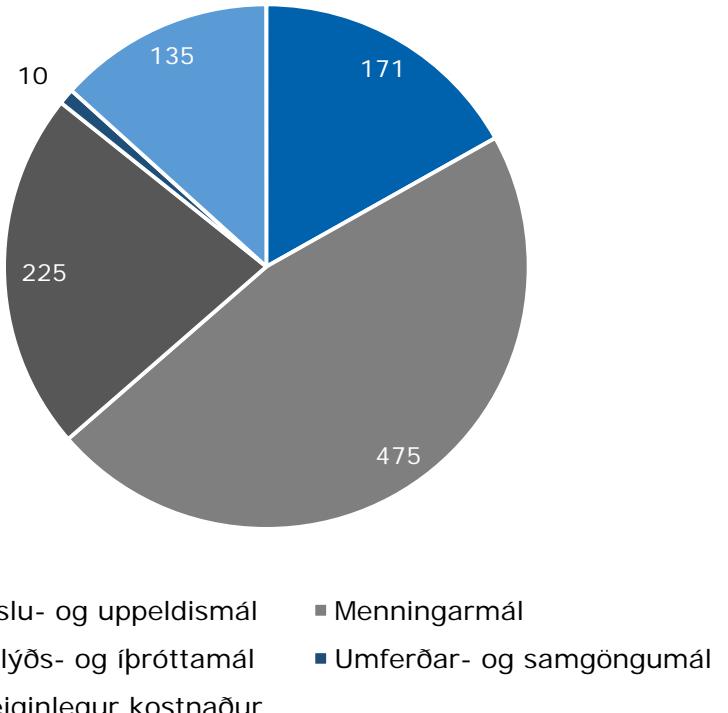
## Framkvæmdayfirlit A- og B-hluti (m.kr.)





# Framkvæmdir

Framkvæmdaáætlun Aðalsjóðs 2018 (m.kr.)



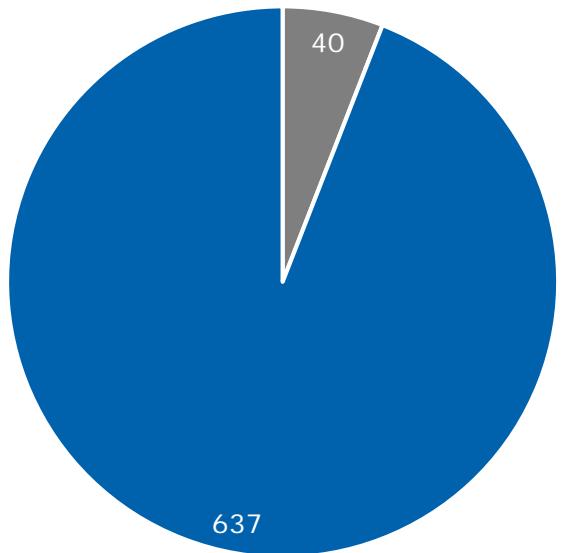
## Framkvæmdir

- Til fræðslu- og uppeldismála eru áætlaðar 171 m.kr. vegna endurnýjunar á gúmmíkurli á sparkvöllum ásamt framkvæmdum í Glerárskóla Hlíðarskóla og Naustaskóla. 7 m.kr. eru áætlaðar vegna bílastæða við Naustatjörn.
- Til menningarmála eru áætlaðar 475 m.kr. vegna endurnýjunar á húsnæði listasafnsins.
- Til æskulýðs- og íþróttamála eru áætlaðar 224,5 m.kr. og af þeim eru 100 m.kr. áætlaðar í sundlaugargarð, 30 m.kr. í Nökkva félag siglingarmanna Akureyrar og 40 m.kr. í Glerárskóla vegna íþróttahúss. Einnig eru áætlar 7,5 m.kr. vegna stækkunar á anddyri í íþróttamiðstöð Giljaskóla sem og 7 m.kr. vegna lyftu í reiðhöll. Í sundlaugar, rennibraut og potta eru áætlaðar 40 m.kr.
- Sameiginlegur kostnaður er vegna stofnbúnaðar fyrir Aðalsjóð og ráðhús og fleiri endurbætur.
- Til umferðar- og samgöngumála eru áætlaðar 10 m.kr. vegna samgöngumiðstöðvar/almenningssalerna.



# Framkvæmdir

Framkvæmdaáætlun Aðrir sjóðir í A-hluta 2018 (m.kr.)



■ Framkvæmdamiðstöð Akureyrar

■ Eignasjóður gatna o.fl.

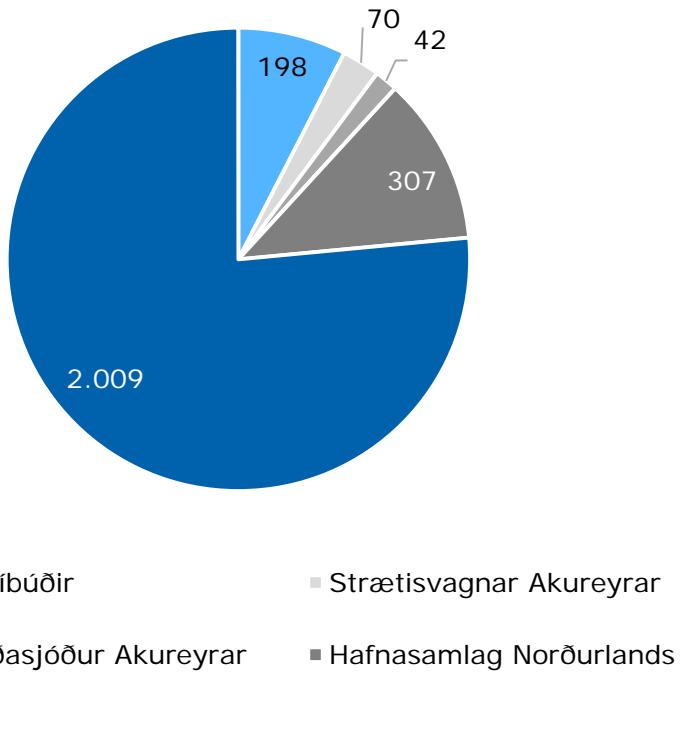
## Framkvæmdir

- Til eignarsjóðs gatna eru áætlaðar 637 m.kr. vegna nýbyggingu gatna, malbikun, endurbyggingu og almennt viðhald og uppbyggingu. Tekjur vegna gatnagerðagjalda eru áætlaðar 200 m.kr. og hækka um 60 m.kr. frá áætlun 2017. Áætlaðar eru 355 m.kr í nýbyggingu gatna sem er um 145 m.kr. hækkun frá áætlun 2017. Til endurbyggingar gatna eru áætlaðar 119 m.kr. og til malbikunar 115 m.kr. Til gangstéttu og stíga eru áætlaðar 58 m.kr. og til umferðaröryggismála 60 m.kr. Til uppbyggingar á Miðbæ eru áætlaðar 20 m.kr. og vegna Drottningarbrautarstígs 79 m.kr. þar sem áætlað er að framkvæmdum verði lokið á árinu 2018. Til ýmissa verka og ýmissa tækja og bifreiðar í Aðalsjóði eru áætlaðar samtals 31 m.kr.



# Framkvæmdir

Framkvæmdaáætlun fyrirtækja B-hluta (m.kr.)



## Framkvæmdir

- Fyrirtæki B-hluta telja til 61% af framkvæmdum árið 2018. Áætlað er að verja 2.009 m.kr. í framkvæmdir Norðurorku og er það vegna heita- og kaldavatnskerfis, fráveitu, raforkuframleiðslu og fasteigna, jarða, innréttингa og fleira.
- Í félagslegar íbúðir eru áætlaðar 198 m.kr. Til íbúða fyrir fatlað fólk í Klettaborg eru áætlaðar 80 m.kr. og 40 m.kr. vegna tveggja smáíbúða. Stofnframlag er áætlað 75 m.kr. til almennra leiguíbúða.
- Hjá Hafnarsamlagi Norðurlands eru áætlaðar 307 m.kr. aðallega vegna hafnarbáts og bryggjuframkvæmda.
- Hjá Strætisvögnum Akureyrar eru áætlaðar 70 m.kr. vegna nýrra strætisvagna.
- Hjá Bifreiðastæðasjóði Akureyrar eru áætlaðar 42 m.kr. vegna nýframkvæmda við bílastæði.

