



Greinargerð með fjárhagsáætlun 2020-2023

Bæjarstjórn Akureyrarbæjar
17. desember 2019



Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málaflokkayfirlit

Framkvæmdir



Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun Akureyrarkaupstaðar fyrir árið 2020 og þriggja ára áætlun fyrir árin 2021–2023 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 bjarlandsins. 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, Hafnasamlag Norðurlands, Norðurorka og Öldrunarheimilin.

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

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 fagrað hafi athafnafrelsi í rekstri málaflokka



Að forstöðumenn hafi athafnafrelsi í rekstri stofnana



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 vísar henni til fjárhagsáætlanagerðar.
- **Fagráð** gerir starfsáætlanir fyrir sína málaflokka og leggur fyrir bæjarráð. Starfsáætlanir fagraða skulu byggja á samstarfssamningi meirihluta. Fagráð gerir starfsáætlun um rekstur málaflokks innan þess ramma sem honum er úthlutað. Starfsáætlun er útfærsla á því hvernig rekstri málaflokksins 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 gjaldskrár þurfa samþykki **bæjarráðs** og breytingar á þjónustustigi, sem hafa ekki komið fram í staðfestri starfsáætlun, þurfa samþykki fagraðs.
- **Bæjarráð** fjallar um starfsáætlanir fagraða 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 sínum málaflokkum gefi staða málaflokka tilefni til þess. Séu umtalsverð frávik frá fjárhagsramma og starfsáætlun leggja þeir fram skriflegar skýringar fyrir bæjarráð ásamt tillögum um viðbrögð.



Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málaflokkayfirlit

Framkvæmdir

Forsendur áætlunar

Efnahagsumhverfi

Forsendur fjárhagsáætlunar Akureyrarbæjar 2020 byggir á þjóðhagspá Hagstofu Íslands, spá bankanna sem og spá Seðlabankans. Þriggja ára áætlun 2021-2023 er á föstu verðlagi.



Spá Hagstofu gerir ráð fyrir 1,7% hagvexti árið 2020 og á bilinu 2,5-2,7% á árunum 2021-2025.



Gert er ráð fyrir að meðalverðbólga á árinu 2020 verði 3,0%.

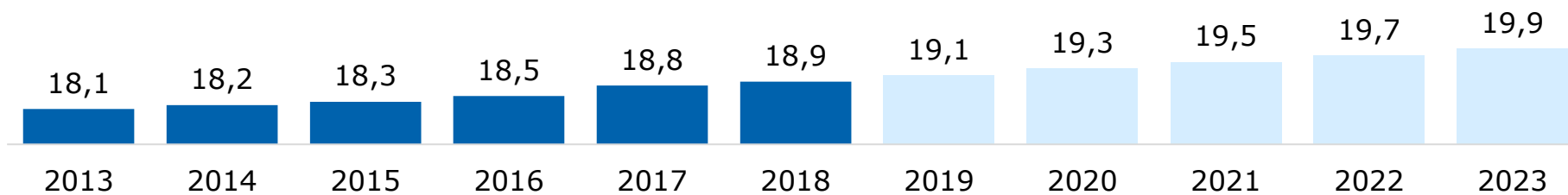


Kjarasamningar hafa náðst á almennum vinnumarkaði með hóflegum launahækkunum næstu ár. Enn er að mestu ósamið hjá opinbera markaðinum. Því ríkir nokkur óvissa um launapróun hjá sveitarfélaginu til næstu ára og veltur hún á niðurstöðum komandi kjarasamninga.



Þann 1. janúar 2019 voru bæjarbúar 18.925. Íbúum hefur að meðaltali fjölgað um 0,72% 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)



Forsendur áætlunar

Tekjur

Útsvarstekjur

- Útsvarsprósenta Akureyrarbæjar hefur verið 14,52% á árunum 2014-2019. Fjárhagsáætlun 2020 gerir ráð fyrir óbreyttri 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 7,2% árið 2020 eða úr 3.602 m.kr. í 3.862 m.kr.

Aðrar tekjur

- Almennt var gert ráð fyrir 2,5% hækkun sértekna, t.d. leikskólagjöld, aðgangseyrir í sund og Hlíðarfjall, heimsendar máltíðir 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 annars staðar er hófleg hækkun eða um 2%-3% á milli ára.





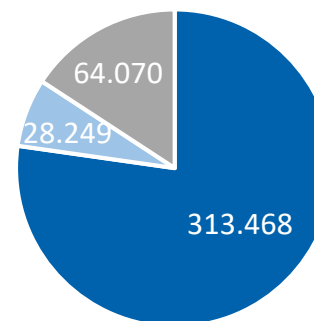
Forsendur áætlunar

Tekjur

Fasteignaskattur, lóðaleiga o.fl. 2020

- Fasteignaskattur sem hlutfall af fasteignamati fyrir íbúðarhúsnæði verður óbreytt eða 0,33% sem og af öðru húsnæði, þ.e.a.s. í C flokki 1,63%, 0,625% fyrir hesthús og 1,32% fyrir opinberar stofnanir.
- Lóðaleiga sem hlutfall af fasteignamati lóðar nemur 0,5% fyrir íbúðarhúsnæði og 2,8% fyrir annað húsnæði.
- Fasteignamatsstofn nam 372 ma. kr. árið 2019 og mun hækka um 8,8% árið 2020 í 405 ma. kr.
- Í áætlun er gert ráð fyrir um 1% aukningu á nýju húsnæði á ári.
- Á árinu 2020 er gert ráð fyrir að fasteignamat standi í stað að raungildi og hækkar í samræmi við verðlag og hækki um 3% frá fyrra ári auk aukningar vegna nýbygginga um 0,8% eða samtals um 3,8%. Á árunum 2021 og 2022 er áætlað að hægi á hækkunum og þær verði 1% fyrir árin 2021 og 2022.
- Fráveitugjald hækkar úr 224,43 í 230,04 kr. pr. fermetra árið 2020.
- Vatnsgjald hækkar úr 137,90 í 141,30 kr. pr. fermetra árið 2019.
- Sorphreinsunargjald hækkar um 2,5% og verður 39.609 kr. á íbúð.

Fasteignamatsstofn árið 2020 (m.kr.)



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

Álagningar- stofn (m.kr.)	A-flokkur fasteignamat, íbúðarhúsnæði	B-flokkur fasteignamat, opinbert húsnæði	C-flokkur fasteignamat, atvinnuhúsnæði
2020	313.468	28.249	64.070
2019	281.900	26.100	58.800
2018	233.100	24.300	53.000
2017	204.750	23.215	49.265
2016	187.803	22.339	45.358

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 2020. Auk þess er gert ráð fyrir 780 millj. kr „launapotti“ vegna lífskjarasamninga

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.

Annar starfsmannakostnaður

Viðmið um áætlaðan annan starfsmannakostnað nemur 11.000 kr. á hvern starfsmann. Stöðugildi A- og B-hluta eru áætluð að meðaltali 1.626 á árinu 2020.

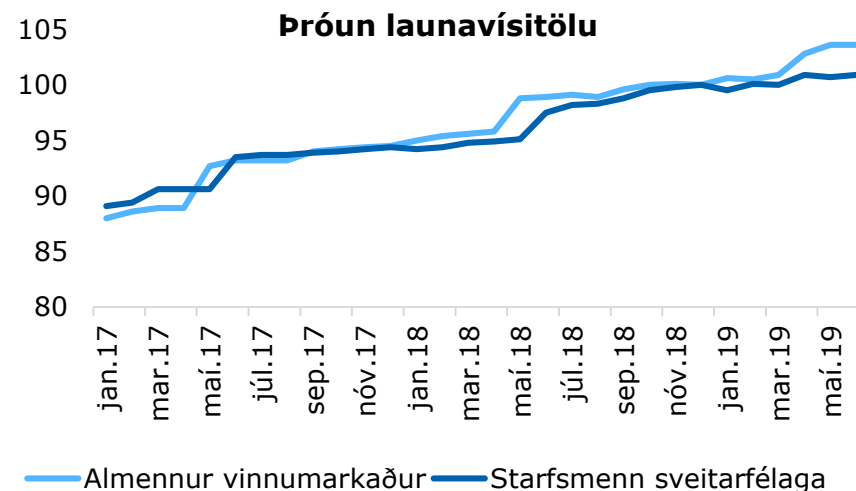
Áætluð stöðugildi að meðaltali árið 2020



A-hluti: 1.286



B-hluti: 340





Gjöld

Rafmagn og hiti

- Norðurorka þjónustar heimili og atvinnulíf á Akureyri með rafmagn og hita.
- Gjaldskrá Norðurorku hækkar um 2,5% milli ára.

Tryggingaiðgjöld

- Tryggingaiðgjöld eru uppreiknuð um 1% á milli ára og taka 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% hækkun á milli ára.
- Aðkeypt ræsting tekur mið af þeim samningum sem eru í gildi. Áætlaðar hækkanir eru 5% milli áranna 2019 og 2020.

Annar rekstrarkostnaður

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

Rekstrarkostnaður 2021-2023

- Áætlunartímabilið 2021-2023 er á föstu verðlagi en þó er tekið tillit til rekstrarkostnaðar sem fylgir nýframkvæmdum sem og fyrirsjáanlegri aukningu á rekstrarútgjöldum.

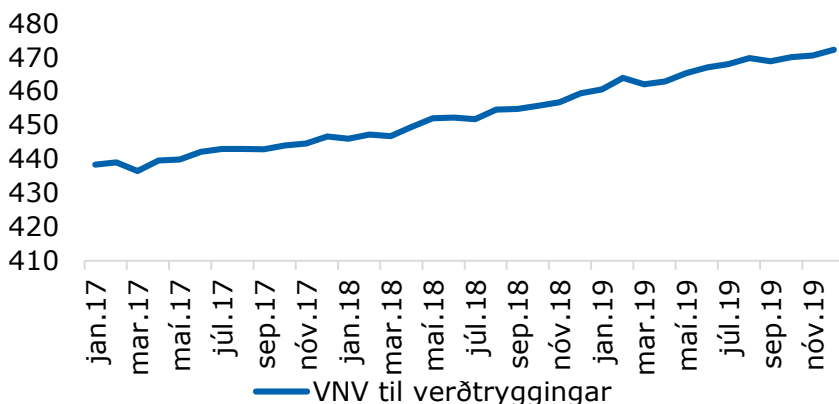


Gjöld

Vísitala neysluverðs

- Vísitala til verðtryggingar er 472,2 stig í lok árs 2019 og gert er ráð fyrir að hún verði orðin 486 stig í árslok 2020.
- Meðalvísitala innan ársins 2020 er áætluð 482 stig en 468,8 stig árið 2019.
- Vísitala neysluverðs hefur áhrif á fjármagnsliði og húsaleigu í áætlun.
- Áætlunartímabilið 2021-2023 er á föstu verðlagi.

Vísitala neysluverðs til verðtryggingar



Gjöld

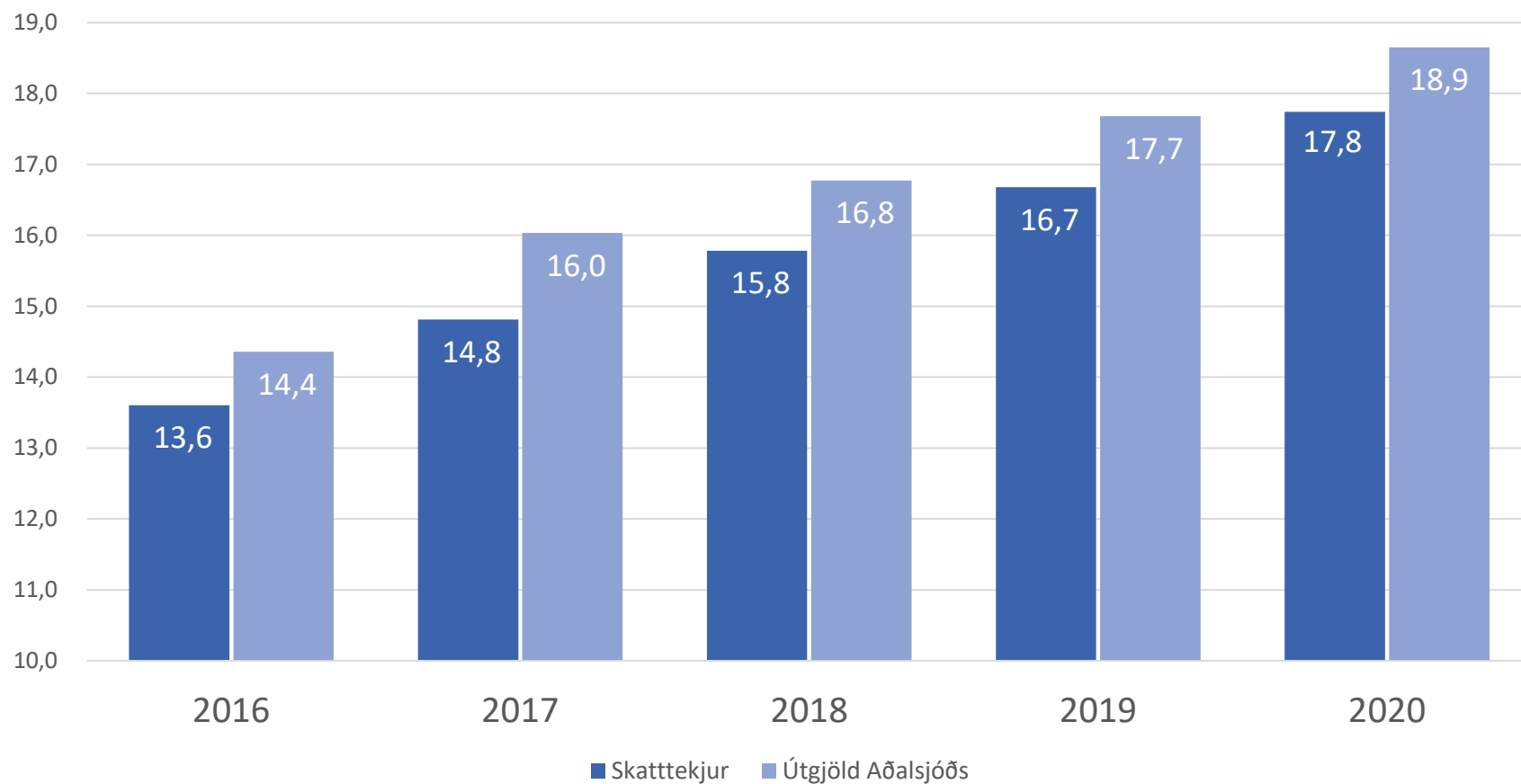
Húsaleiga Fasteigna Akureyrarbæjar

- 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.
- Áætlaðar tekjur Fasteigna Akureyrar árið 2020 eru 3.592 m.kr.



Skatttekjur og útgjöld Aðalsjóðs

í milljörðum króna





Inngangur

Forsendur áætlunar

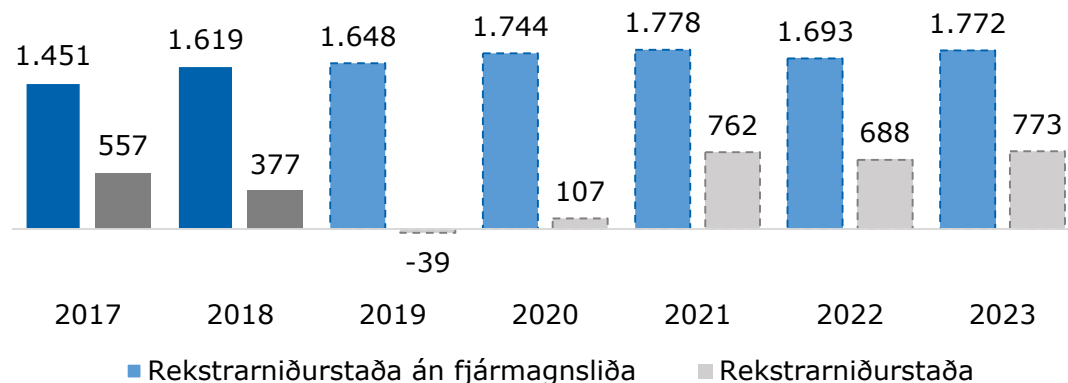
Fjárhagsáætlun

Málaflokkayfirlit

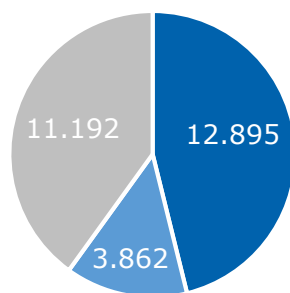
Framkvæmdir



Rekstrarniðurstaða A- og B hluta (m.kr.)

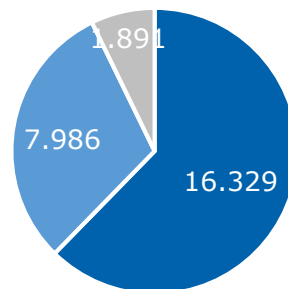


Tekjur A- og B-hluta 2020



- Skatttekjur
- Framlög jöfnunarsjóðs
- Aðrar tekjur

Gjöld A- og B-hluta 2020



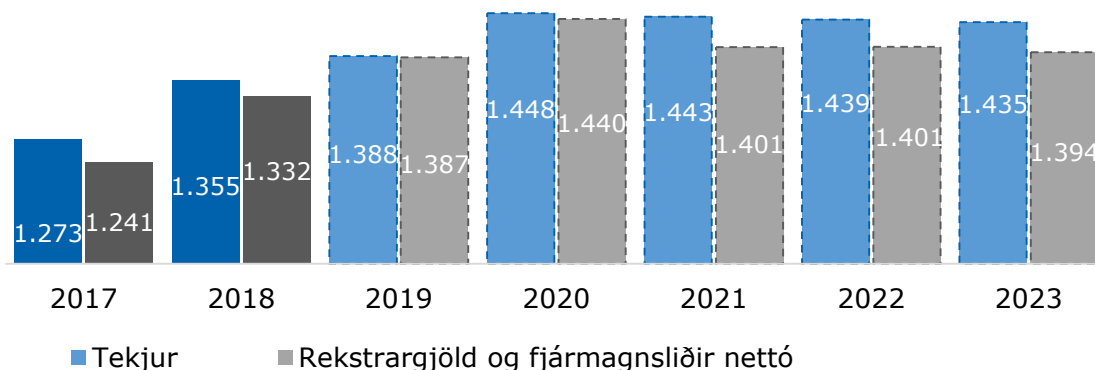
- Laun og launatengd gjöld
- Annar rekstrarkostnaður
- Afskriftir

Rekstrarniðurstaða

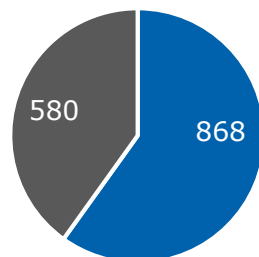
- Árið 2020 er gert ráð fyrir 1.744 m.kr. afgangi í A- og B-hluta fyrir fjármagnsliði og rekstrarniðurstaða áætluð 107 m.kr. í afgang.
- Gert er ráð fyrir sambærilegri afkomu til ársins 2023.
- Heildareignir A- og B-hluta árið 2020 eru áætlaðar um 58.916 m.kr. Skuldir og skuldbindingar eru áætlaðar 34.057 m.kr. og eigið fé 24.859 m.kr.
- Tekjur A- og B-hluta eru áætlaðar 27.950 m.kr. árið 2020 og skiptast í skatttekjur sem eru 46,1% af heildartekjum, framlög frá Jöfnunarsjóði 13,8% og aðrar tekjur 40,1%.
- Gjöld A- og B-hluta eru áætluð 26.206 m.kr. Laun og launatengd gjöld nema 58,4% af heildargjöldum, annar rekstrarkostnaður 28,6% og afskriftir 6,8%.



A- og B-hluti (Þúsund kr. á hvern íbúa)



Skipting tekna A- og B-hluti 2020 (þ.kr.)



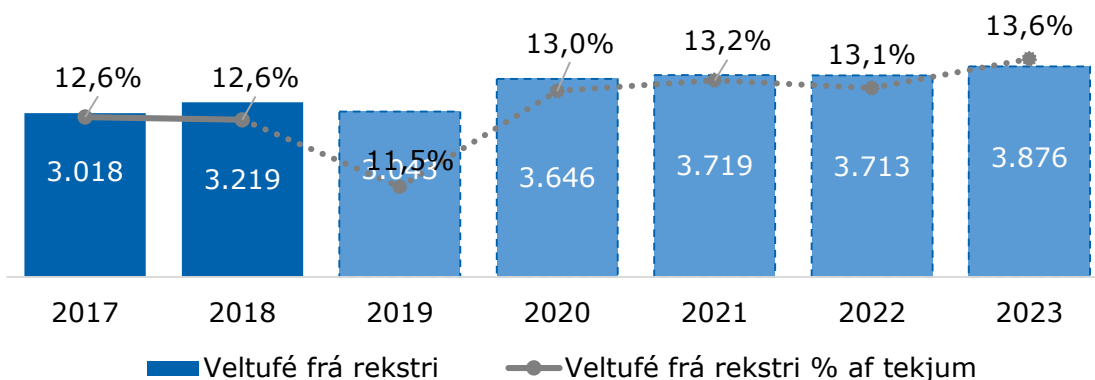
■ Skatttekjur og jöfnunarsjóður ■ Þjónustutekjur og aðrar tekjur

Tekjur og gjöld á hvern íbúa

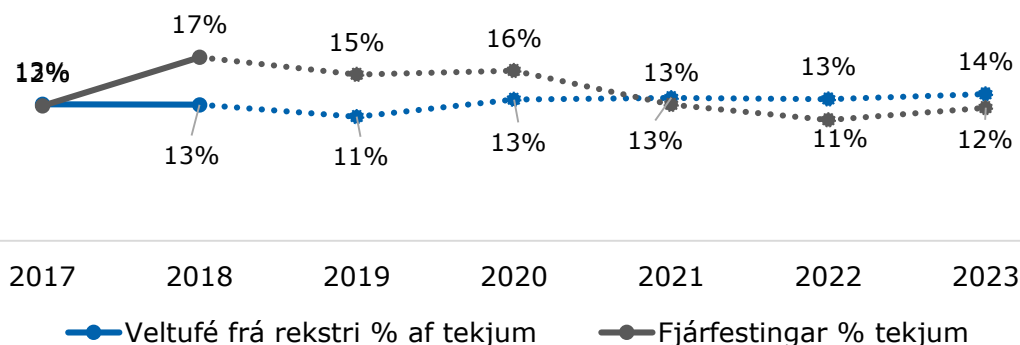
- Tekjur og gjöld á hvern íbúa eru áætluð fremur stöðug á spátímabilinu.
- Árið 2020 er áætlað að tekjur aukist um 4,3% og gjöld um 3% á hvern íbúa.
- Áætlað er að skatttekjur og jöfnunarsjóður aukist úr 825 þ.kr. á hvern íbúa árið 2019 í 868 þ.kr. árið 2020 og þjónustutekjur og aðrar tekjur úr 564 þ.kr. á hvern íbúa í 580 þ.kr.
- Skatttekjur og Jöfnunarsjóður eru 59,9% af heildartekjum og þjónustutekjur og aðrar tekjur eru 40,1%.



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



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

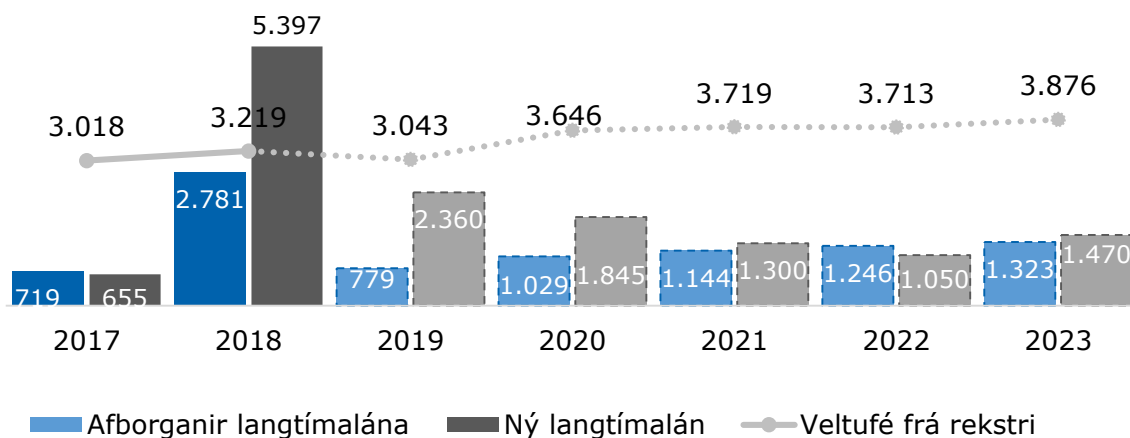


Veltufé frá rekstri

- 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 fjárfestingapörf samstæðunnar á sama tíma.
- Áætlað er að veltufé frá rekstri verði svipað á áætlunartímabilinu og verði um 13% af tekjum.
- Á árinu 2020 er áætlað að veltufé frá rekstri verði 3.646 m.kr. eða 13,0% 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 2018-2020 vegna aukinna fjárfestinga, en leitar svo jafnvægis.



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



Ný langtímalán: 8.025 m.kr



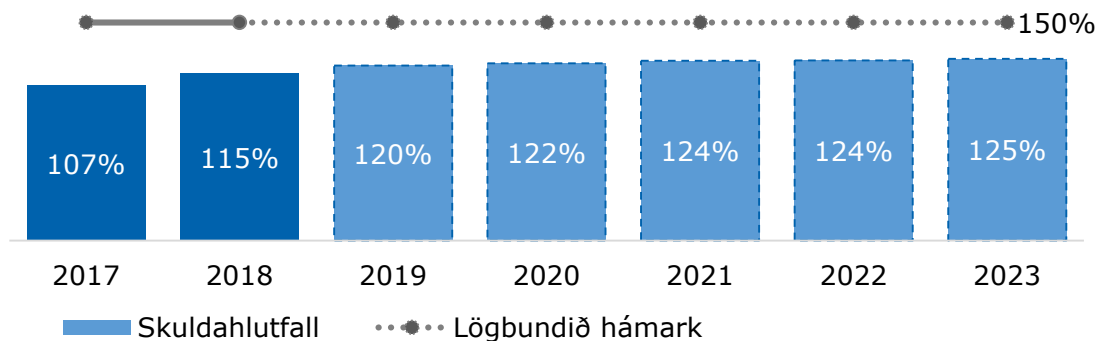
Afborganir langtímalána: 5.529 m.kr

Afborganir langtímaskulda

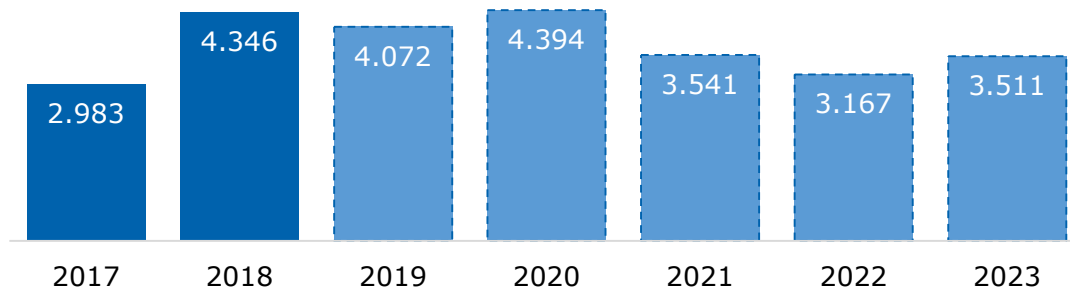
- Á árinu 2018 hækkar lántaka í A- hluta vegna uppgjörs á lífeyrisskuldbindingum og í B-hluta vegna endurfjármögnunar eingreiðsluláns Norðurorku.
- Gert er ráð fyrir sambærilegu veltufé frá rekstri út áætlunartímann og afborganir langtímalána hækki.
- Afborganir langtímalána voru umfram lántökur 2015-2017. Á árunum 2018-2023 er gert ráð fyrir auknum lántökum samhliða auknum fjárfestingum.



Skuldahlutfall



Fjárfestingar A- og B-hluta (m.kr.)



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 115% 2018 en skuldahlutfallið skv. viðmiði var 75%.
- Skuldahlutfall ársins 2020 er áætlað 122%.

Fjárfestingar

- Gert er ráð fyrir 4,4 ma.kr. fjárfestingum 2020, talsvert meira en 2019.



Samantekið yfirlit yfir rekstur, efnahagsreikning og sjóðstreymi

Yfirlit: A- og B-hluti m.kr.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rekstrarreikningur							
Tekjur	23.921	25.606	26.520	27.950	28.139	28.356	28.569
Gjöld	22.470	23.988	24.872	26.206	26.360	26.663	26.798
Fjármagnsniðurstaða	-833	-1.173	-1.617	-1.586	-962	-949	-940
Tekjuskattur	-61	-68	-69	-51	-54	-57	-59
Rekstrarniðurstaða	557	377	-39	107	762	688	773
Efnahagsreikningur							
Eignir	45.418	54.232	56.677	58.916	60.406	61.420	62.811
Eigið fé	19.895	24.796	24.755	24.859	25.619	26.305	27.075
Skuldir og skuldbindingar	25.523	29.437	31.923	34.057	34.786	35.115	35.735
Sjóðstreymi							
Veltufé frá rekstri	3.018	3.219	3.043	3.646	3.719	3.713	3.876



Heildarfjöldi stöðugilda hjá Akureyrarbæ

	Raun 2015	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Útkomuspá 2019	Áætlun 2020
102 Félagsþjónusta	297	297	295	306	307	309
104 Fræðslumál	672	674	678	699	710	704
105 Menningarmál	29	28	28	28	29	19
106 Íþrótt og tómstundamál	105	97	99	104	107	98
107 Slökkvilið	28	27	27	27	31	30
108 Hreinlætismál	1	1	1	1	1	1
109 Skipulagsdeild	7	7	7	7	8	9
110 Umferðar- og samgöngumál	8	8	8	17	20	19
111 Umhverfismál	4	5	4	4	4	4
113 Akureyrarstofa og fl.	8	8	8	7	7	8
121 Stjórnarsýsla	46	46	45	46	47	49
Samtals Aðalsjóður	1.206	1.199	1.201	1.248	1.271	1.250
131 Fasteignir	8	8	8	0		
133 Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæja	37	35	35	35	34	36
Samtals A-hluti	1.251	1.242	1.244	1.283	1.305	1.286
143 Félagslegar íbúðir	1	1	1	1	1	1
145 Rekstur strætisvagna	16	17	17	18	15	19
147 Bifreiðastæðasjóður	1	1	0	0	1	1
149 Hafnarsamlag Norðurlands	11	12	13	14	17	19
177 Öldrunarheimili Akureyrarbæjar	224	221	219	215	212	227
181 Heilbrigðiseftirlit	4	4	4	4	4	4
- Norðurorka	63	66	66	66	68	69
Samtals B-hluti	319	321	320	318	318	340
Samtals A og B	1.570	1.563	1.564	1.601	1.623	1.626



Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málaflokkayfirlit

Framkvæmdir

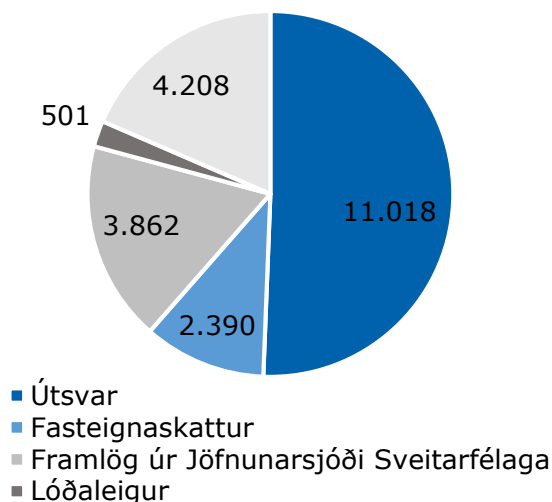


Samantekið málaflokkayfirlit 2020-2023

m.kr.	2020		2021		2022		2023	
	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður	21.979	-1.117	22.141	-1.172	22.333	-1.301	22.525	-1.239
Aðrir sjóðir í A-hluta*	-1.170	703	-1.140	1.262	-1.145	1.311	-1.150	1.341
A-hluti samtals	20.810	-414	21.001	90	21.188	11	21.375	102
Sjóðir í B-hluta	7.140	521	7.137	672	7.168	677	7.194	670
A- og B-hluti samtals	27.950	107	28.139	762	28.356	688	28.569	773

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

Tekjur Aðalsjóðs 2020



Málaflokkayfirlit

- Aðalsjóður er fjármagnaður að mestu með skatttekjum og þjónustutekjum og annast reglubundinn rekstur málaflokka.
- Áætlað er að rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs verði neikvæð um 1.117 m.kr. árið 2020 og komi til með að verða neikvæð um 1.239m.kr. árið 2023.
- Tekjur Aðalsjóðs eru áætlaðar 21.979 m.kr. árið 2020. Skatttekjur samanstanda af útsvari og fasteignaskatti og nema 13.408 m.kr., framlög úr Jöfnunarsjóði nema 3.862 m.kr, lóðaleiga er áætluð 501 m.kr. og aðrar tekjur 4.208 m.kr. Gert er ráð fyrir að tekjur Aðalsjóðs vaxi í kringum 1% að meðaltali á ári út áætlunartímann á föstu verðlagi.
- Tekjur A- og B-hluta eru áætlaðar 27.950 m.kr árið 2020. Reiknað er með að þær vaxi um 0,8% á ári út áætlunartímann.
- Rekstrargjöld án fjármagnsliða A- og B-hluta saman árið 2020 eru áætluð 26.206 m.kr. og þar af eru laun og launatengd gjöld alls 16.329 m.kr.

Málaflokkayfirlit



Aðalsjóður málaflokkayfirlit 2020-2023

m.kr.	2020		2021		2022		2023	
	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða
Skatttekjur	17.771	17.771	17.933	17.933	18.124	18.124	18.317	18.317
Félagsþjónusta	887	-4.410	887	-4.426	887	-4.432	887	-4.432
Heilbrigðismál	0	-25	0	-25	0	-25	0	-25
Fræðslu- og uppeldismál	1.061	-7.815	1.061	-7.833	1.061	-8.028	1.061	-8.058
Menningarmál	253	-909	253	-909	253	-909	253	-909
Æskulýðs- og íþróttamál	781	-2.316	781	-2.316	781	-2.360	781	-2.404
Brunamál og almannavarnir	268	-259	268	-259	268	-267	268	-267
Hreinlætismál	368	-18	368	-18	368	-18	368	-18
Skipulags- og byggingamál	40	-184	40	-184	40	-184	40	-184
Umferðar- og samgöngumál	227	-985	227	-1.028	227	-1.061	227	-1.081
Umhverfismál	19	-350	19	-350	19	-350	19	-350
Atvinnumál	26	-200	26	-200	26	-200	26	-200
Framlög til B-hluta fyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0
Sameiginlegur kostnaður	278	-949	278	-967	278	-982	278	-994
Lífeyrisskuldbindingar	0	-830	0	-830	0	-830	0	-830
Óvenjulegir liðir	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármagnsliðir	0	362	0	239	0	221	0	197
	21.979	-1.117	22.141	-1.172	22.333	-1.301	22.525	-1.239

Félagsþjónusta

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
102	Félagsþjónusta	3.338	3.335	3.555	4.146	4.410
102-0	Sameiginlegir liðir	294	241	257	315	495
102-1	Félagsleg aðstoð	350	215	234	274	283
102-3	þjónusta við börn og unglinga	62	75	98	112	231
102-4	þjónusta við aldraða	504	403	276	464	297
102-5	þjónusta við fatlaða	1.785	2.036	2.267	2.489	2.620
102-6	Ýmis félagsþjónusta	301	345	396	460	456
102-7	Ýmis lögbundin framlög	23	2	2	3	2
102-8	Ýmsir styrki og framlög	20	19	25	29	25

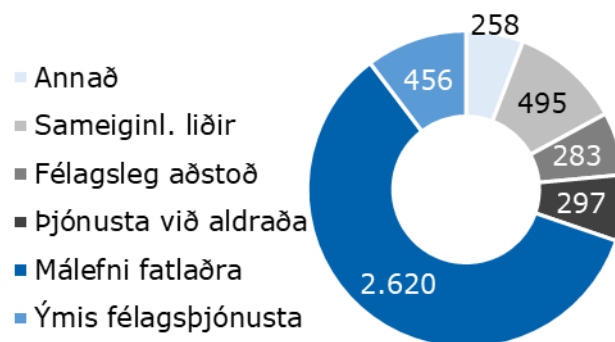


Áætlun
stöðugildi árið
2020: 309

Fjárhagsaðstoð

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Fjárhagsaðstoð	145	120	120	149	166
Fjöldi skjólstæðinga	359	340	318	325	325

Félagsþjónusta - Áætlun 2020 (m.kr.)



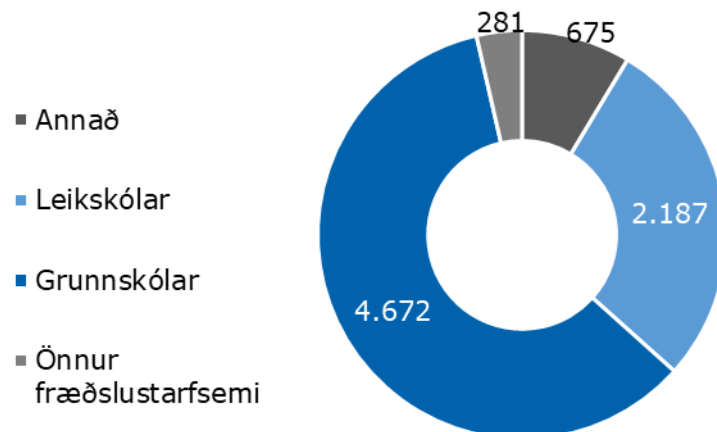
Fræðslu- og uppeldismál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
104	Fræðslu- og uppeldismál	6.282	6.735	7.221	7.619	7.815
104-0	Sameiginlegur kostnaður	112	186	201	229	541
104-1	Leikskólar og dagvistun	1.966	1.929	2.115	2.253	2.187
104-2	Grunnskólar	3.837	4.213	4.470	4.703	4.672
104-4	Framhaldsskólar	103	106	109	114	117
104-5	Önnur fræðslustarfsemi	251	290	310	309	281
104-8	Ýmsir styrkir og framlög	13	11	16	10	17



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 704

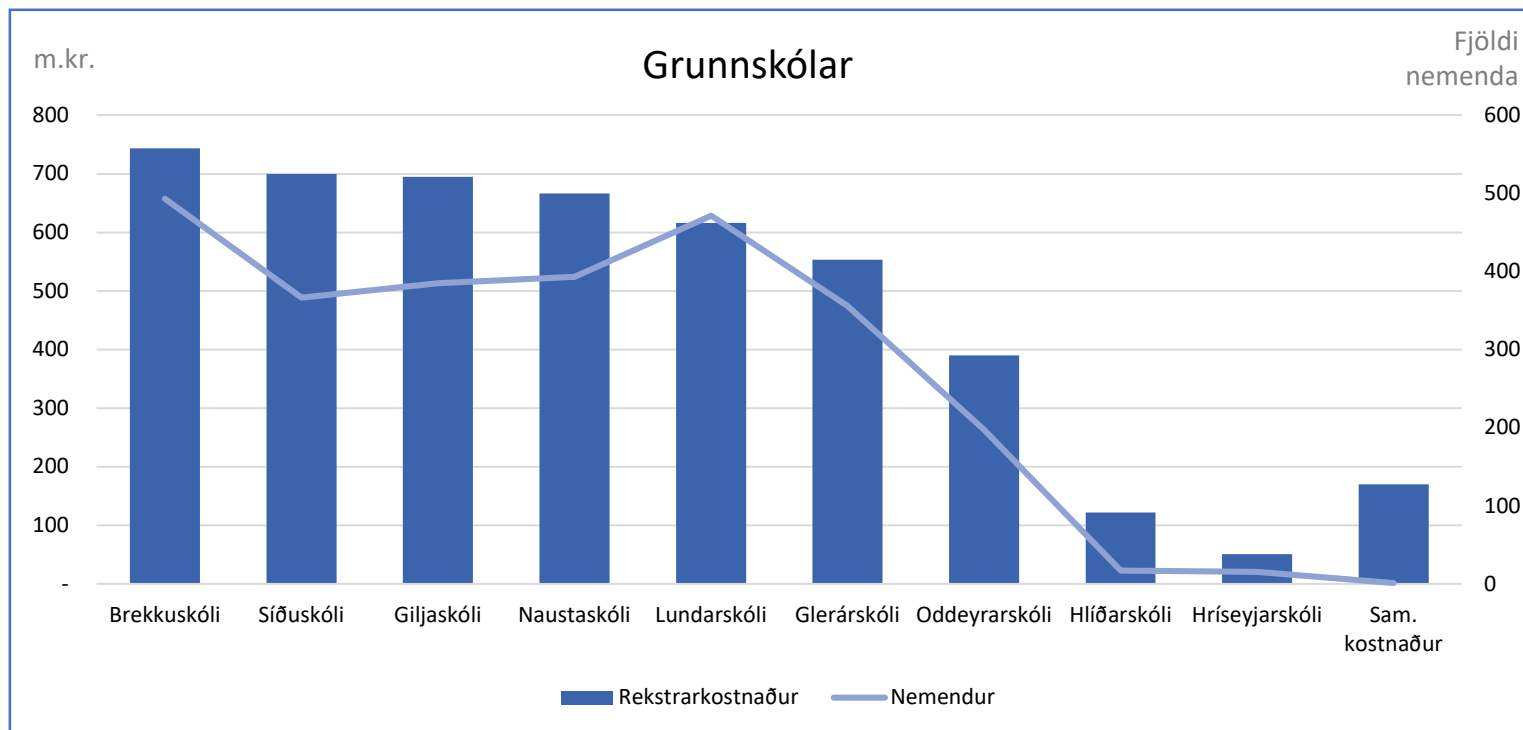
Fræðslu og uppeldismál - Áætlun 2020
(m.kr.)





Grunnskólar

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Tekjur	-350	-344	-355	-319	-515
Laun og launatengd gjöld	2.912	3.227	3.409	3.590	3.496
Vörukaup	230	263	303	275	293
Þjónustukaup	1.044	1.067	1.112	1.157	1.398
Rekstur grunnskóla	3.837	4.213	4.470	4.703	4.671



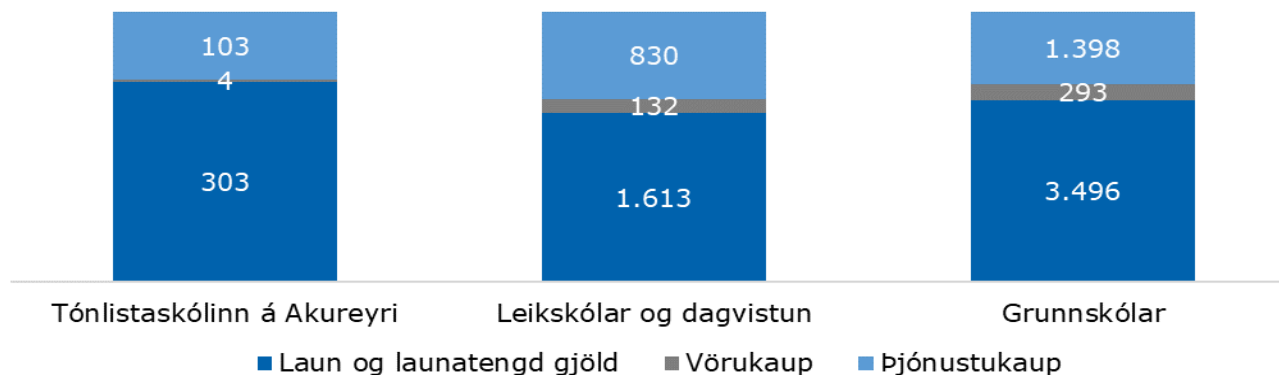
Leikskólar og dagvistun

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Tekjur	-376	-394	-402	-378	-387
Laun og launatengd gjöld	1.481	1.527	1.636	1.687	1.613
Vörukaup	117	122	125	131	132
Þjónustukaup	743	674	756	813	830
Rekstur leikskóla og dagvistunar	1.966	1.929	2.115	2.253	2.187

Tónlistarskólinn á Akureyri

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Tekjur	-72	-97	-125	-120	-129
Laun og launatengd gjöld	213	270	302	318	303
Vörukaup	4	6	10	3	4
Þjónustukaup	88	93	105	99	103
Rekstur Tónlistarskólans á Akureyr	233	272	292	300	280

Rekstrarkostnaður Grunnskóla, leikskóla og dagvistunnar og Tónlistaskólans á Akureyri - Áætlun 2020 (m.kr.)



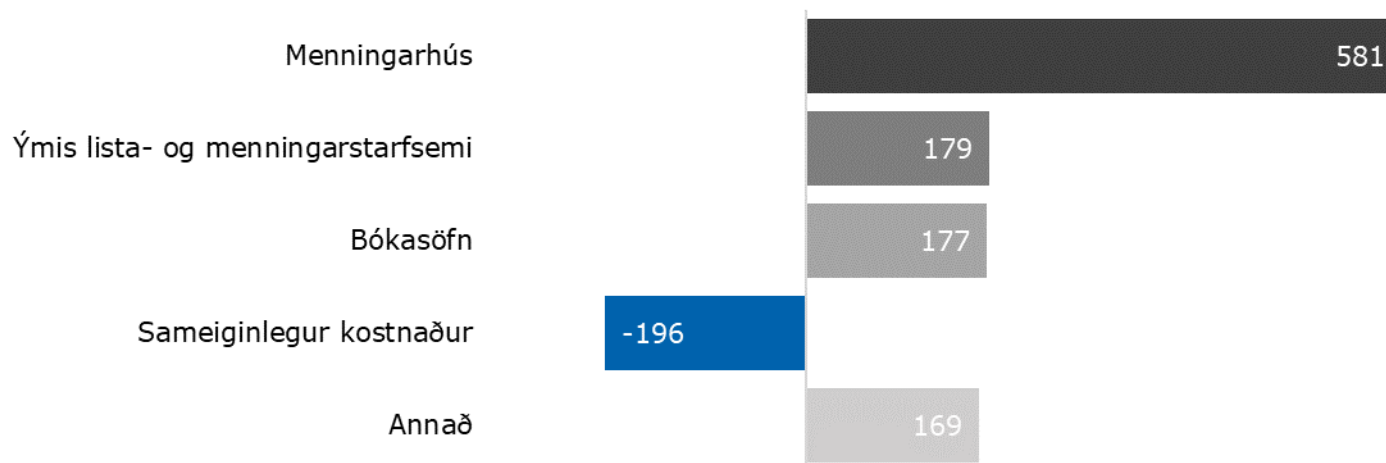
Menningarmál

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
105 Menningarmál	801	730	812	913	909
105-0 Sameiginlegur kostnaður	-168	-172	-195	-200	-196
105-2 Bókasöfn	177	180	186	195	177
105-3 Önnur söfn	118	120	133	136	130
105-4 Byggðasaga	1	0	1	0	0
105-5 Ýmis lista- og menningarstarfsemi	299	282	150	208	179
105-6 Menningarhús	349	290	507	533	581
105-7 Hátíðahöld	9	9	9	14	14
105-8 Ýmsir styrkir og framlög	17	22	21	27	24



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 19

Menningarmál - Áætlun 2020



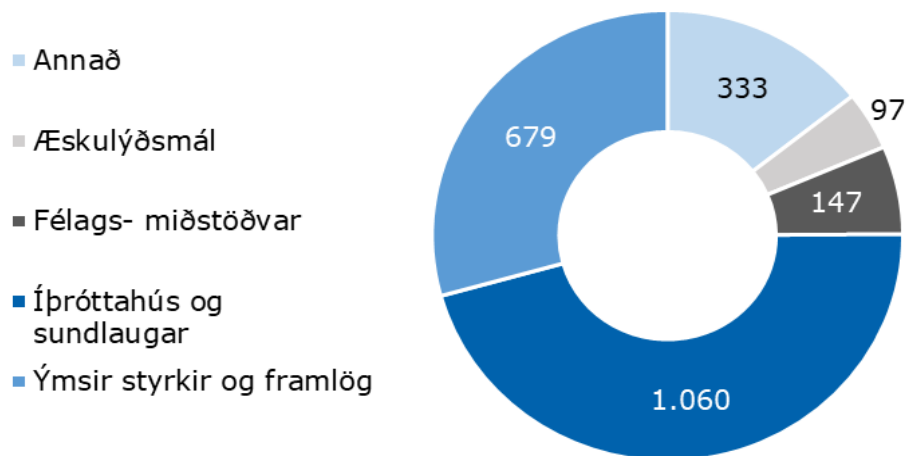


**Áætluð
stöðugildi árið
2020: 98**

Æskulýðs- og íþróttamál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
106	Æskulýðs- og íþróttamál	1.851	1.936	2.061	2.231	2.316
106-0	Sameiginlegur kostnaður	78	86	95	105	161
106-1	Leikvelli	14	37	23	22	24
106-2	Æskulýðsmál	108	117	102	104	97
106-3	Félagsmiðstöðvar	115	128	147	171	147
106-5	Íþróttahús og sundlaugar	970	1.024	1.022	1.096	1.060
106-6	Íþróttasvæði	122	126	138	129	148
106-8	Ýmsir styrkir og framlög	441	418	533	605	679

Æskulýðs- og íþróttamál - Áætlun 2020 (m.kr.)



Málaflokkayfirlit



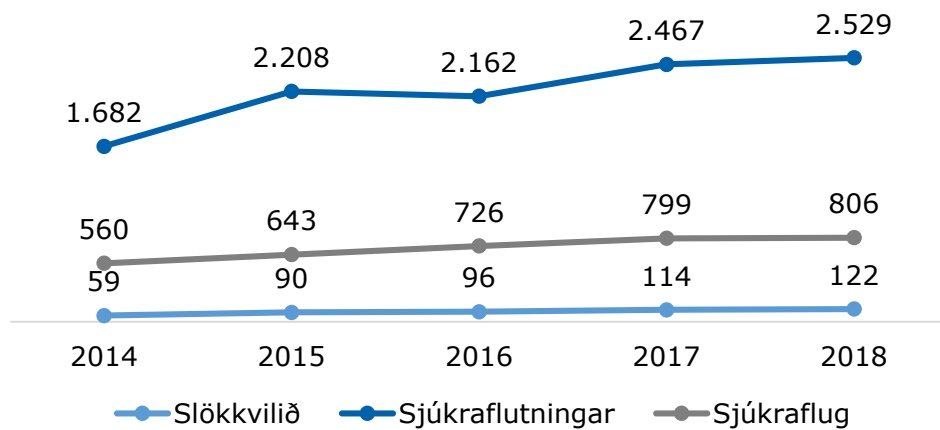
Brunamál og almannavarnir

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
107	Brunamál og almannavarnir	262	235	267	260	259



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 30

Slökkviliðið á Akureyri - Fjöldi útkalla



Málaflokkayfirlit



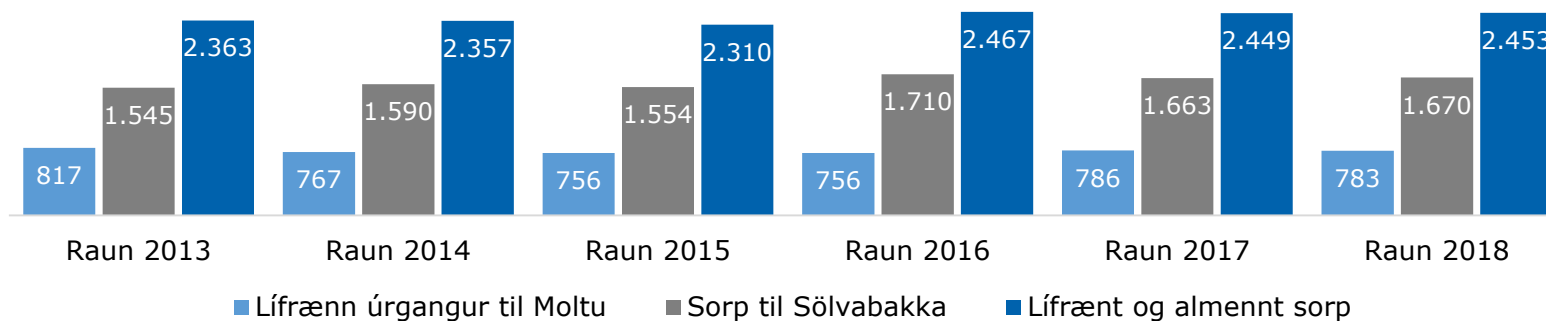
Hreinlætismál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
108	Hreinlætismál	1	28	21	23	18



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 1

Lífrænn úrgangur og sorp frá heimilum á Akureyri í tonnum



Skipulagsmál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
109	Skipulags- og byggingarmál	112	139	169	148	184



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 9



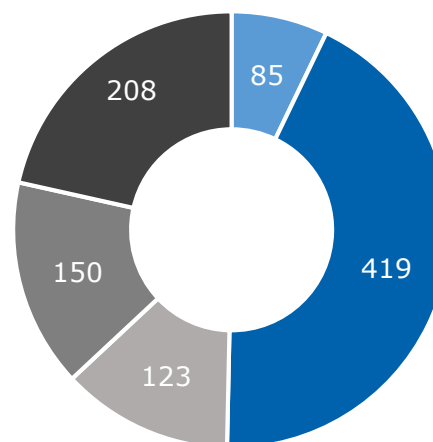
**Áætluð
stöðugildi árið
2020: 19**

Umferðar- og samgöngumál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
110	Umferðar- og samgöngumál	730	795	905	999	985
110-0	Stjórn og verkfr.legur undirbúningur	90	95	63	54	64
110-2	Vatnsveita	0	-1 -	1 -	2	-
110-3	Viðhald og rekstur gatna	268	321	328	411	419
110-4	Gangbr., hjólr.stígar og reiðvegir	5	20	25	21	21
110-5	Umferðarmál	74	83	128	138	123
110-6	Snjómokstur og hálkuvarnir	110	94	165	177	150
110-7	Samgöngumál	183	183	198	201	208

Umferðar og samgöngumál - Áætlun 2020 (m.kr.)

- Annað
- Viðhald og rekstur gatnakerfis
- Umferðarmál
- Snjómokstur og hálkuvarnir
- Samgöngumál



Umhverfismál

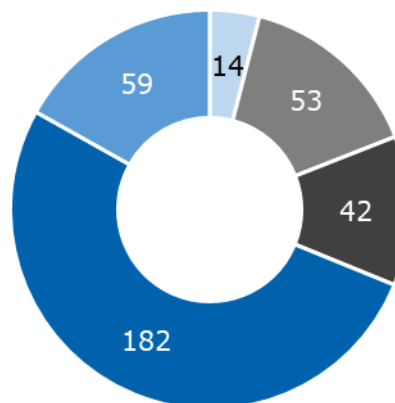
m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
111	Umhverfismál	266	293	359	398	350
111-0	Sameiginlegur kostnaður	6	1	10	8	5
111-2	Almenningsgarðar	46	48	49	53	53
111-3	Útivistarsvæði	36	39	39	40	42
111-4	Opin svæði	136	160	194	230	182
111-5	Umhverfi gatna og torg	33	37	57	58	59
111-6	Skreytingar	8	8	9	9	9



Áætluð
stöðugildi árið
2020: 4

Umhverfismál - Áætlun 2020 (m.kr.)

- Annað
- Almenningsgarðar
- Útivistarsvæði
- Opin svæði
- Umhverfi gatna og torg



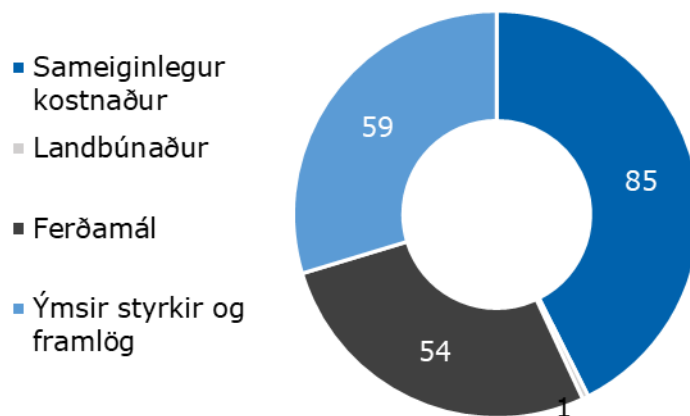
Atvinnumál

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
113	Atvinnumál	155	175	205	207	200
113-0	Sameiginlegur kostnaður	72	87	91	95	85
113-2	Landbúnaður	1	1	0	1	1
113-6	Ferðamál	40	43	68	53	54
113-8	Ýmsir styrkir og framlög	42	44	46	57	59



Áætluð
stöðugildi árið
2020: 8

Atvinnumál - Áætlun 2020 (m.kr.)



Sameiginlegur kostnaður

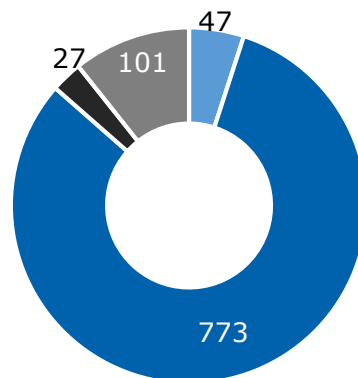
m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
121	Sameiginlegur kostnaður	671	771	856	885	949
121-0	Meðferð sveitarstjórnarmála	5	-4	4	-2	30
121-1	Kosningar	-4	-2	12	0	0
121-3	Sérstök útgjöld	10	9	13	5	5
121-4	Skrifstofur sveitarfélagsins	594	681	724	761	773
121-5	Risna, móttökur og kynningarmál	18	16	24	18	27
121-6	Starfsmannakostnaður	40	62	61	90	101
121-7	Samstarf sveitarfélaga	6	6	16	8	8
121-8	Ýmsir styrkir og framlög	2	4	2	5	5



Áætlun
stöðugildi árið
2020: 49

Sameiginlegur kostnaður - Áætlun 2020 (m.kr.)

- Annað
- Skrifstofur sveitarfélagsins
- Risna, móttökur og kynningarmál
- Starfsmannakostnaður



Lífeyrisskuldbindingar

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
122	Lífeyrisskuldbindingar	1.140	1.566	978	371	830

Fjármagnsliðir

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
128	Fjárm.tekjur og fjárm.gjöld	-963	-757	-709	-542	-362





Aðrir sjóðir í A-hluta 2020-2023

m.kr.	2020		2021		2022		2023	
	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða
Eignarsjóður gatna o.fl.	355	77	395	93	415	79	440	79
Fasteignir Akureyrarbæjar	3.592	619	3.662	1.173	3.737	1.234	3.797	1.266
Framkvæmdamiðstöð Akureyrarb.	631	6	631	-3	631	-1	631	-3
Millifærslur A-hluta	-5.748	0	-5.829	0	-5.929	0	-6.019	0
Samtals aðrir sjóðir í A-hluta	-1.170	703	-1.140	1.262	-1.145	1.311	-1.150	1.341



Aðrir sjóðir í A-hluta

Fasteignir Akureyrarbæjar

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
131 Fasteignir Akureyrarbæjar	-679	-631	-590	-334	-619
131-1 Rekstur fasteigna	-1.963	-1.960	-2.047	-2.040	-2.121
131-2 Tæki og búnaður	121	149	162	166	178
131-7 Yfirstjórn	95	108	101	115	119
131-8 Fjármunatekjur og fjármunagjöld	1.068	1.073	1.194	1.425	1.204

Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæjar

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
133 Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæjar	1	-38	59	-4	-6
133-1 Áhaldahús og launareikningar	-12	-32	34	-11	-35
133-2 Bifreiðar og tæki	-7	-16	-7	-9	-13
133-3 Aðrar rekstrardeildir	2	-7	20	-8	6
133-7 Yfirstjórn	11	10	4	14	14
133-8 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	8	7	9	7



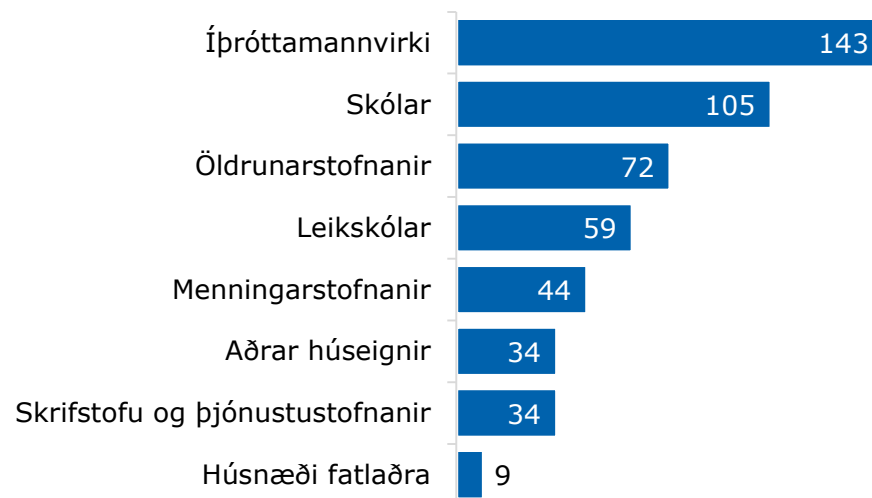
**Stöðugildi árið
2020: 36**



Viðhald fasteigna

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Leikskólar	45	58	57	80	59
Skólar	133	141	103	165	105
Menningarstofnanir	26	69	37	50	44
Íþróttamannvirki	93	86	118	112	143
Öldrunarstofnanir	53	53	44	55	72
Húsnæði fatlaðra	4	3	6	5	9
Skrifstofu og þjónustustofnanir	16	18	12	20	34
Aðrar húseignir	11	9	45	20	34
Viðhald fasteigna	381	377	377	507	500

Viðhald fasteigna - Áætlun 2020 (m.kr.)





Sjóðir í B-hluta 2020-2023

m.kr.	2020		2021		2022		2023	
	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða	Tekjur	Rekstrar- niðurstaða
Bifreiðastæðasjóður Akureyrar	43	3	45	4	46	1	48	0
Byggingarsjóður Náttúrufræðist.	0	0	0	0	0	0	0	0
Félagslegar íbúðir	477	-19	481	50	486	49	491	46
Framkvæmdasjóður Akureyrar	0	0	0	0	0	0	0	0
Gjafasjóður ÖA	1	-4	1	-4	1	-4	1	-4
Hafnasamlag Norðurlands	834	251	834	221	834	207	834	193
Heilsugæslustöðin á Akureyri	0	-3	0	-3	0	-3	0	-3
Norðurorka hf.	4.142	386	4.171	497	4.202	519	4.223	530
Strætisvagnar Akureyrar	60	0	60	0	60	0	60	1
Öldrunarheimili Akureyrarb.	2.700	0	2.700	0	2.700	0	2.700	0
Millifærslur B-hluta	-1.116	-93	-1.156	-93	-1.161	-93	-1.164	-93
Samtals sjóðir í B-hluta	7.140	521	7.137	672	7.168	677	7.194	670

Félagslegar íbúðir



Heildarstöðugildi
árið 2020: 1

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
143	Rekstrartekjur	404	417	445	455	477
	Laun og launatengd gjöld	21	38	11	9	9
	Vörukaup	3	3	3	3	3
	Þjónustukaup	90	92	79	68	77
	Viðhald	105	96	111	129	130
	Skattar og opinber gjöld	43	47	50	59	62
	Afskriftir	69	66	72	72	68
	Fjármagnstekjur og gjöld	96	90	131	152	146
	Rekstrarniðurstaða	-22	14	12	37	19

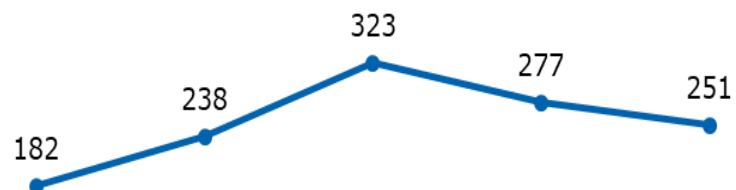




**Heildarstöðugildi
árið 2020: 19**

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
149	Rekstrartekjur	553	656	771	757	834
	Laun og launatengd gjöld	187	208	233	232	283
	Annar rekstarkostnaður	121	153	158	157	197
	Afskriftir	56	54	4	2	12
	Fjármagnstekjur og gjöld	8	4	53	88	91
	Rekstrarniðurstaða	-182	-238	-323	-277	-251

Hafnarsamlag Norðurlands - Þróun 2016-2020



Raun 2016 Raun 2017 Raun 2018 Áætlun 2019 Áætlun 2020





**Heildarstöðugildi
árið 2020: 227**

m.kr.		Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
177	Öldrunarheimili Akureyrarbæjar	14	-461	-0	-1	0
177-0	Rekstrartekjur	-2.475	-2.466	-2.516	-2.727	-2.696
177-1	Dvalarheimili	33	26	27	29	27
177-2	Hjúkrunarheimili	2.259	1.779	2.293	2.353	2.343
177-4	Félagsstarf	133	135	131	271	260
177-5	Annar rekstur			0	5 -	2
177-7	Yfirstjórn	58	61	65	68	68
177-8	Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	2 -	0	1	1

Öldrunarheimili Akureyrar - Áætlun 2020 (m.kr.)





Heildarstöðugildi
árið 2020: 69

m.kr.	Raun 2016	Raun 2017	Raun 2018	Áætlun 2019	Áætlun 2020
Rekstrartekjur	3.394	3.529	3.817	3.901	4.142
Laun og launatengd gjöld	538	573	617	632	718
Annar rekstarkostnaður	1.590	1.746	1.762	1.843	1.937
Afskriftir	620	470	516	628	775
Fjármagnstekjur og gjöld	237	243	364	343	326
Rekstrarniðurstaða	409	497	558	456	386





Inngangur

Forsendur áætlunar

Fjárhagsáætlun

Málaflokkayfirlit

Framkvæmdir



Framkvæmdir

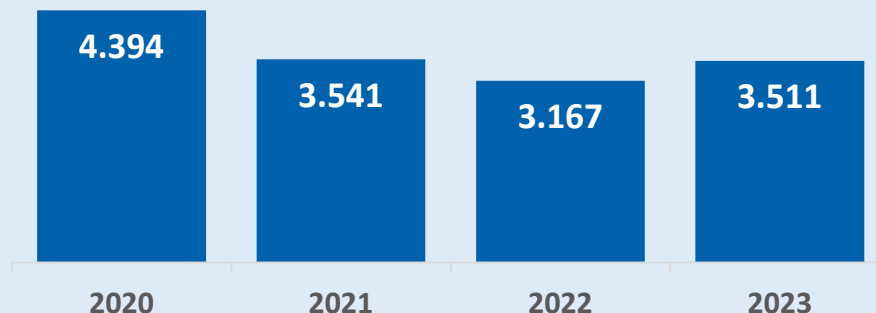
Framkvæmdayfirlit

m.kr.	2020
Félagsþjónusta	115
Fræðslu- og uppeldismál	873
Menningarmál	10
Æskulýðs- og íþróttamál	85
Brunamál og almannavarnir	10
Sameiginlegur kostnaður	200
Aðalsjóður	1.293
Framkvæmdamiðstöð Akureyrar	40
Eignasjóður gatna o.fl.	784
Sveitasjóður A-hluti	2.117
Félagslegar íbúðir	245
Strætisvagnar Akureyrar	30
Bifreiðastæðasjóður Akureyrar	35
Hafnasamlag Norðurlands	436
Norðurorka	1.531
Fyrirtæki B-hluta	2.277
Samantekinn A og B hluti	4.394

Framkvæmdir

- Á árinu 2020 er gert ráð fyrir framkvæmdum að fjárhæð 4.394 m.kr. og heimild til lántöku að fjárhæð 1.845 m.kr. sbr. sjóðstreymisyfirlit.
- Á áætlunartímabilinu öllu er gert ráð fyrir framkvæmdum að fjárhæð 14.612 m.kr.

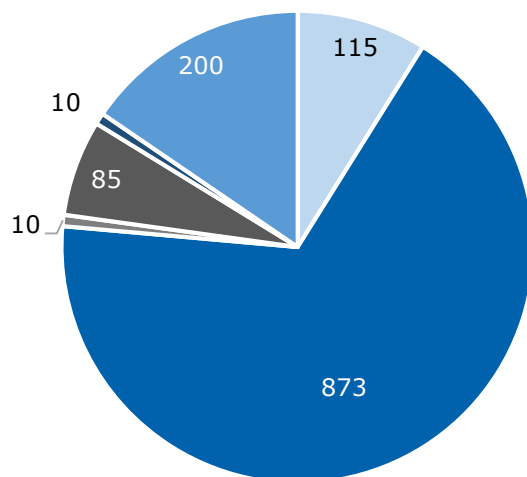
Framkvæmdayfirlit A- og B-hluti (m.kr.)





Framkvæmdaáætlun Aðalsjóðs 2020 (m.kr.)

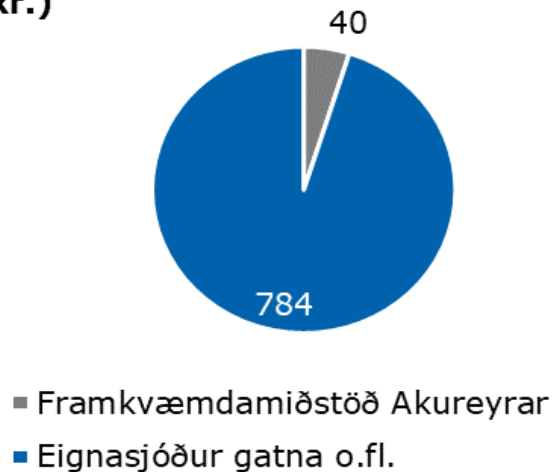
- Félagsþjónusta
- Fræðslu- og uppeldismál
- Menningarmál
- Æskulýðs- og íþróttamál
- Brunamál og almannavarnir
- Sameiginlegur kostnaður



Framkvæmdir

- Til félagsþjónustu er áætlaðar 115 m.kr. vegna endurbóta á öldrunarheimilum.
- Til fræðslu- og uppeldismála eru áætlaðar 873 m.kr. vegna framkvæmda í Glerárskóla, bæði grunn- og leikskóla. Einnig undirbúningsvinna vegna fyrirhugaðra endurbóta við Lundarskóla ásamt smærri framkvæmda í Síðuskóla og lóðaframkvæmda við Krógaból.
- Til menningarmála eru áætlaðar 10 m.kr. vegna frágangs utanhúss við Listasafnið.
- Til æskulýðs- og íþróttamála eru áætlaðar 85 m.kr. og af þeim eru 75 m.kr. áætlaðar í þjónustuhús fyrir Nökkva.
- Sameiginlegur kostnaður er vegna stofnbúnaðar fyrir Aðalsjóð, ráðhús og fleiri endurbætur, samtals 200 m.kr.

Framkvæmdaáætlun Aðrir sjóðir í A-hluta 2020 (m.kr.)

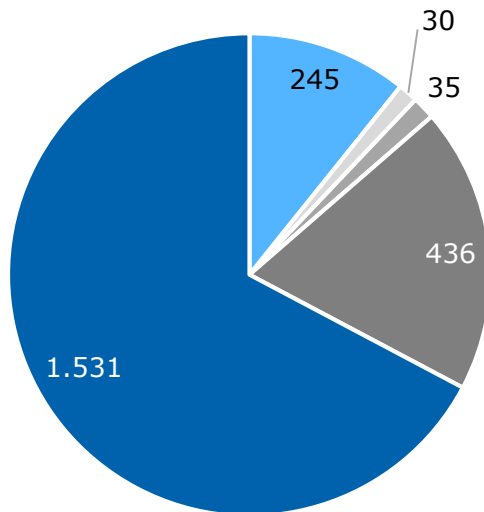


Framkvæmdir

- Hjá eignarsjóði gatna eru áætlaðar 784 m.kr. vegna nýbyggingar gatna, malbikun, endurbyggingu og almennt viðhald.
- Tekjur vegna gatnagerðagjalda eru áætlaðar 180 m.kr. Áætlaðar eru 167 m.kr. í nýbyggingu gatna og til endurbyggingar gatna eru áætlaðar 171 m.kr.
- Til malbikunar gatna eru áætlaðar 150,5 m.kr. og til gangstétta og stíga 301,5 m.kr. Þar af 70 m.kr. vegna framkvæmda við nýja brú yfir Eyjafjarðará sunnan flugvallar.
- Til umferðaröryggismála eru áætlaðar 72 m. kr., til uppbyggingar á miðbæ 20 m.kr., til ýmissa verka 22 m.kr. og ýmissa tækja og bifreiða í Aðalsjóði eru áætlaðar samtals 60 m.kr.



Framkvæmdaáætlun Fyrirtækja B-hluta (m.kr.)



- Félagslegar íbúðir
- Strætisvagnar Akureyrar
- Bifreiðastæðasjóður Akureyrar
- Hafnasamlag Norðurlands
- Norðurorka

Framkvæmdir

- Fyrirtæki B-hluta telja til 52% af framkvæmdum árið 2020. Áætlað er að verja 1.531 m.kr. í framkvæmdir Norðurorku og er það vegna heita- og kaldavatnskerfis, fráveitu, raforkuframleiðslu og fasteigna, jarða, innréttinga og fleira.
- Í félagslegar íbúðir eru áætlaðar 245 m.kr. Til íbúða fyrir fatlað fólk í Klettaborg eru áætlaðar 130 m.kr. og til leiguíbúða 70 m.kr. Stofnframlag til almennra leiguíbúða er áætlað 50 m.kr..
- Hjá Hafnasamlagi Norðurlands eru áætlaðar 436 m.kr. í hafnarframkvæmdir
- Hjá Strætisvögnum Akureyrar eru áætlaðar 30 m.kr. til að bæta aðstöðu í miðbæ.
- Hjá Bifreiðastæðasjóði Akureyrar eru áætlaðar 35 m.kr. vegna framkvæmda við bílastæði.

