

Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar 2024

Greinargerð fjárhagsáætlunar



ÍSAFJARÐARBÆR





**GREINARGERÐ MEÐ
FJÁRHAGSÁÆTLUN
ÍSAFJARÐARBÆJAR 2024**



EFNISYFIRLIT

ALMENNAR FORSENDUR	1
LAGAUMGJÖRD	1
ÚTSVAR.....	1
FASTEIGNAGJÖLD	3
JÖFNUNARSJÓÐUR.....	5
VELFERÐARSVIÐ	6
SKRIFSTOFA VELFERÐARSVIÐS	6
FÉLAGSLEG AÐSTOÐ	6
ÞJÓNUSTA VIÐ ALDRAÐA.....	9
ÞJÓNUSTA VIÐ BÖRN OG UNGLINGA.....	10
ÞJÓNUSTA VIÐ FATLAÐ FÓLK.....	11
MÁLEFNI FATLAÐRA.....	11
ÝMIS FÉLAGSÞJÓNUSTA	13
SKÓLA- OG TÓMSTUNDASVIÐ	14
SKRIFSTOFA SKÓLA- OG TÓMSTUNDASVIÐS.....	14
FRÆÐSLUMÁL.....	14
ÍÐRÓTTA- OG ÆSKULÝÐSMÁL.....	20
STJÓRNSÝSLU- OG FJÁRMÁLASVIÐ.....	24
SAMEIGINLEGUR KOSTNAÐUR	24
FRAMLÖG TIL B-HLUTA FYRIRTÆKJA	26
LÍFEYRISSKULDBINDINGAR	27
ÓVENJULEGIR LIÐIR.....	27
MENNINGARMÁL.....	27
ATVINNU- OG FERÐAMÁL	29
UMHVERFIS- OG EIGNASVIÐ.....	30
HREINLÆTISMÁL	30
SKIPULAGS- OG BYGGINGARMÁL.....	30
UMFERÐAR- OG ÖRYGGISMÁL.....	31
UMHVERFISMÁL.....	32

EIGNASJÓÐUR	34
ÞJÓNUSTUMIÐSTÖÐ — ÁHALDAHÚS	35
FUNI — FASTEIGNIR.....	36
VATNSVEITA.....	36
FRÁVEITA.....	38
EYRI	40
FASTEIGNIR ÍSAFJARÐARBÆJAR	41
REKSTUR FASTEIGNA ÍSAFJARÐARBÆJAR	41
VIÐHALD	41
SLÖKKVILIÐ ÍSAFJARÐARBÆJAR	43
STÖÐUGILDI OG LAUNAKOSTNAÐUR	43
REKSTRARKOSTNAÐUR	44
SLÖKKVILIÐ	45
SJÚKRAFLUTNINGAR	45
ÚTKÖLL	45
SLÖKKVITÆKJAÞJÓNUSTA	46
BRUNAHANAR OG REKSTUR BIFREIÐA	46
ALMANNAVARNIR OG NÁTTÚRUHAMFARIR	47
HAFNASJÓÐUR	48
SKEMMTIFERÐASKIP	48
SJÁVARAFLI OG AFURÐAVERÐ	48
TEKJUR HAFNASJÓÐS	49
BYGGÐASAFN VESTFJARÐA.....	52
FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD.....	53
SAMREKSTRAREININGAR	53
FJÁRFESTINGAR 2024-2028	54
STÖÐUGILDI	56
ÁÆTLUN STYRKJA OG FRAMLAGA 2024	57
MARKMIÐ Í FJÁRMÁLUM	60

ALMENNAR FORSENDUR

LAGAUMGJÖRÐ

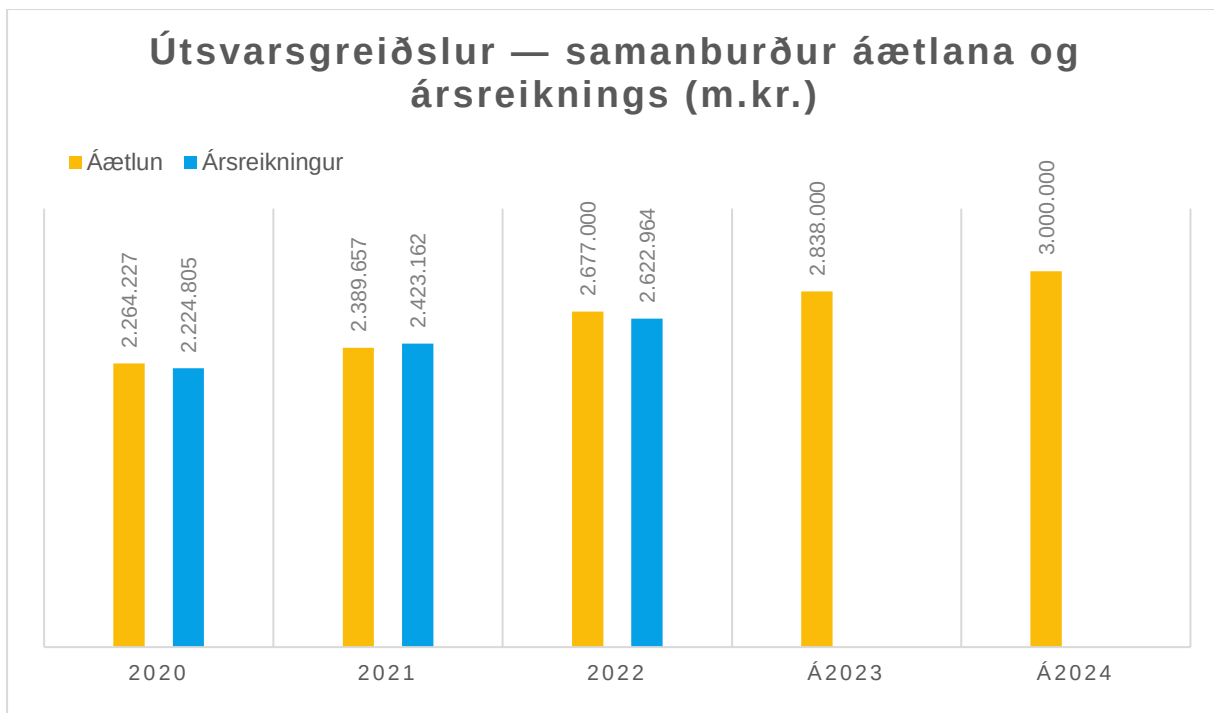
Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar fyrir árið 2024 er lögð fram og unnin samkvæmt fyrirmælum [sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011](#). Samkvæmt lögunum skal bæjarráð leggja fyrir bæjarstjórn drög að fjárhagsáætlun og skal bæjarstjórn afgreiða fjárhagsáætlun fyrir komandi ár sem og næstu þrjú ár þar á eftir. Tillögu að fjárhagsáætlun skal leggja fram fyrir bæjarstjórn til fyrri umræðu ekki síðar en 1. nóvember og síðari umræða skal fara fram í síðasta lagi 15. desember, en fjallað skal um tillöguna á tveimur fundum.

Fjárhagsáætlun sveitarfélags er bindandi fyrir allar fjárhagslegar ráðstafanir af hálfu sveitarfélagsins, samkvæmt 63. gr. sveitarstjórnarlaga. Einungis er hægt að víkja frá fjárhagsáætlun með því að samþykka viðauka við áætlunina. Á það við um ákvarðanir, samninga og aðrar fjárhagslegar ráðstafanir sem hafa í för með sér breytingar á tekjum, útgjöldum eða tilfærslum milli liða. Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar er því eiginleg fjárveiting til rekstrar Ísafjarðarbæjar og ber að fylgja henni.

[Lög um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995](#) með síðari breytingum eru meginlagaheimild sveitarfélaga til að leggja á skatta og þjónustugjöld. Í 1. kafla laganna segir að tekjustofnar sveitarfélaga séu útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði. Auk þess hafa sveitarfélög tekjur af eignum sínum, eigin atvinnurekstri og stofnunum sem reknar eru í almenningsþágu, svo sem vatnsveitum, rafmagnsveitum, hitaveitum og fleiru. Þá hafa þau ýmsar aðrar tekjur, svo sem af holræsagjaldi, lóðaleigu, leyfisgjöldum og fleiru, allt eftir því sem lög og reglugerðir mæla fyrir um.

ÚTSVAR

Útsvarið er veigamesti tekjustofn sveitarfélaga. Við áætlun útsvars Ísafjarðarbæjar er stuðst við áætlanir frá hag- og upplýsingasviði Sambands íslenskra sveitarfélaga sem gefur út staðgreiðsluáætlun sveitarfélaga. Í grafi 1 má sjá áætlun útsvars fyrir árið 2023 og 2024 ásamt samanburði áætlunar við niðurstöðu hvers árs fyrir árin 2020 til 2022.



Graf 1: Útsvarsgræiðslur – samanburður áætlana og ársreiknings árin 2020-2024 í m.kr.

Í útkomuspá 2023 er gert ráð fyrir að útsvarsstofn hækki um 6,5% milli áráanna 2022 og 2023. Lagt er til að útsvarsgræiðslur fyrir árið 2024 verði áætlaðar 3.000 m.kr. samanborið við 2.800 m.kr. í áætlun 2023, sjá nánar í grafi 1. Ekki er gert ráð fyrir fjölgun íbúa í þessari áætlun en gert er ráð fyrir að staðgræiðsluskyldar tekjur hækki um 7,2%. Í áætlun 2024 er staðgreitt útsvar áætlað 2.955 m.kr., eftir á greitt útsvar áætlað 129 m.kr. og lækkanir og niðurfærsla áætluð 84 m.kr. Nánar má sjá um þróun útsvarsstofns í töflu 1.

	2020	2021	2022	2023á	2024á
Útsvarshlutfall	14,52%	14,52%	14,52%	14,74%	14,74%
Útsvarsstofn	18.269.034.904	19.410.137.190	20.981.212.879	22.344.991.716	23.953.831.119
Breyting % frá ár-1	2,0%	6,2%	7,8%	6,5%	7,2%
Álagt útsvar skv. álagningarskrá	2.652.663.868	2.818.351.920	3.046.472.110	3.293.651.779	3.530.794.707
Álagt útsvar, hluti Jöfnunar-sjóðs	-321.535.014	-341.618.415	-369.269.347	-442.430.836	-474.285.856
Verðbætur, kostnaður, frádráttur	-92.424.731	-113.466.515	-85.987.654	-100.000.000	-100.000.000
Áætluð/skiluð staðgræiðsla ríkissjóður	2.155.179.868	2.378.619.756	2.593.423.901	2.700.000.000	2.955.000.000

Tafla 1: Þróun útsvars árin 2020-2024.

Á árinu 2022 fjölgaði íbúum sveitarfélagsins um 0,63% og voru 3.864 í ársbyrjun 2023. Þann 1. desember 2023 er fjöldi skráðra íbúa Ísafjarðarbæjar 3.932 og er því 1,75% fjölgun frá áramótum.

Samkvæmt forsendum fjárhagsáætlunar frá 28. ágúst 2023 sem Samband íslenskra sveitarfélaga sendir sveitarstjórnnum var áætlað að verðbólga ársins 2023 yrði 5-6%. Notast var við þær forsendur við gerð fjárhagsáætlunar og við gjaldskrárhækkanir og stuðst við 6%.

FASTEIGNAGJÖLD

Fasteignaskattur er þriðji stærsti tekjustofn sveitarfélagsins og er lagður árlega á flestar fasteignir í sveitarfélaginu sem metnar eru fasteignamati, samkvæmt fasteignaskrá. Fasteignamat allra fasteigna er endurmetið ár hvert og eru niðurstöðurnar kynntar í júní. Fasteignagjöld eru áætluð í álagningarkerfi fasteignagjalda sem er á vegum Þjóðskrár Íslands. Í töflu 2 má sjá þróun skatthlutfalla milli áranna 2020 til 2024.

	2020	2021	2022	2023	2024 tillaga
Fasteignaskattur A	0,625%	0,56%	0,56%	0,56%	0,54%
Lóðarleiga	1,80%	1,80%	1,50%	1,50%	1,50%
Vatnsgjald	0,10%	0,10%	0,02%	0,02%	0
Vatnsgjald A húsnæði fast gjald					1.500
Vatnsgjald A húsnæði gjald á fermetra					18,3 kr.
Holræsagjald	0,20%	0,20%	0,15%	0,15%	0
Holræsagjald A húsnæði fast gjald					8.000
Holræsagjald A húsnæði gjald á fermetra					185 kr.
Sorpgjald þéttbýli	45.725	52.600	57.800	68.750	79.000
Sorpgjald dreifbýli	29.984	34.500	37.900	31.500	36.200
Fasteignaskattur B og C	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Lóðarleiga B og C	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Vatnsgjald B og C	0,30%	0,30%	0,30%	0,30%	
Vatnsgjald B, C húsnæði fast gjald					20.447
Vatnsgjald B, C húsnæði gjald á fermetra					128 kr.
Holræsagjald B og C	0,33%	0,33%	0,30%	0,30%	
Holræsagjald B, C húsnæði fast gjald					8.000
Holræsagjald B, C húsnæði gjald á fermetra					265 kr.

Tafla 2: Þróun skatthlutfalla fasteignagjalda 2020-2024.

Frá árinu 2020 til 2024 hefur fasteignamat í Ísafjarðarbæ hækkað um samtals 81%. Fasteignamat Þjóðskrár Íslands fyrir 2024 er 76,6 ma.kr. og hækkar um 14,4% frá árinu 2023 þegar það var 66,9 ma.kr.

	2020	2021	2022	2023	2024
Húsmat	37.425.600	42.112.806	50.238.867	60.142.675	68.866.958
Landmat	4.472.145	4.943.172	5.929.127	6.798.787	7.732.075
Samtals	41.897.745	47.055.978	56.167.994	66.941.462	76.599.032
	10,07%	12,3%	19,4%	19,2%	14,4%

Tafla 3: Þróun fasteignamats árin 2020-2024 í þúsundum króna.

Fasteignaskattur, lóðarleiga, vatnsgjald og holræsagjöld

Samkvæmt fjárhagsáætlun er lagt til að hlutfall fasteignaskatts fyrir árið 2024 lækki hvað varðar íbúðarhúsnæði og verði 0,54% af hús- og lóðarmati, en verði það sama af öðrum fasteignum, það er 1,65% af hús- og lóðarmati.

	2021	2022	Áætlun 2023		Áætlun 2024	
	0,56%/1,65%/1,32%	0,56% - 1,65% - 1,32%	% 2022/ 2023	0,56% - 1,65% - 1,32%	% 2023/ 2024	0,54% - 1,65% - 1,32%
Fasteignaskattur á íbúðarhúsnæði	197.408.623	243.685.380	21,48%	296.030.887	11,64%	330.479.770
Fasteignaskattur af öðru húsnæði	141.218.441	153.999.894	13,73%	175.147.267	8,32%	189.711.961
Fasteignaskattur af opinberum byggingum	36.391.190	39.375.488	10,46%	43.492.846	4,02%	45.243.231
	375.018.254	437.060.762	17,76%	514.671.000	9,86%	565.434.962

Tafla 4: Þróun fasteignaskatts 2021-2024.

Heildarhækkun tekna vegna fasteignagjalda árið 2024 er 8,54% miðað við tekjur ársins 2023. Fasteignagjöld 2024 eru áætluð 967 m.kr. eins og sjá má í töflu 5.

	2020	2021	2022	2023á	2024á
Fasteignaskattur	362.840.482	375.018.254	437.060.762	514.671.000	565.434.962
Lóðarleiga	75.780.186	82.907.740	87.819.253	100.303.000	114.023.950
Vatnsgjald	58.612.234	64.180.350	42.781.703	48.900.000	42.531.100
Holræsagjald	87.150.514	97.320.485	93.088.437	110.100.000	122.706.938
Sorpgjald	76.152.733	88.013.220	97.209.912	116.975.130	122.382.549
Samtals	660.536.149	707.440.049	757.960.067	890.949.130	967.079.499
	1,34%	7,10%	7,14%	17,55%	8,54%

Tafla 5: Þróun fasteignagjalda 2020-2024.

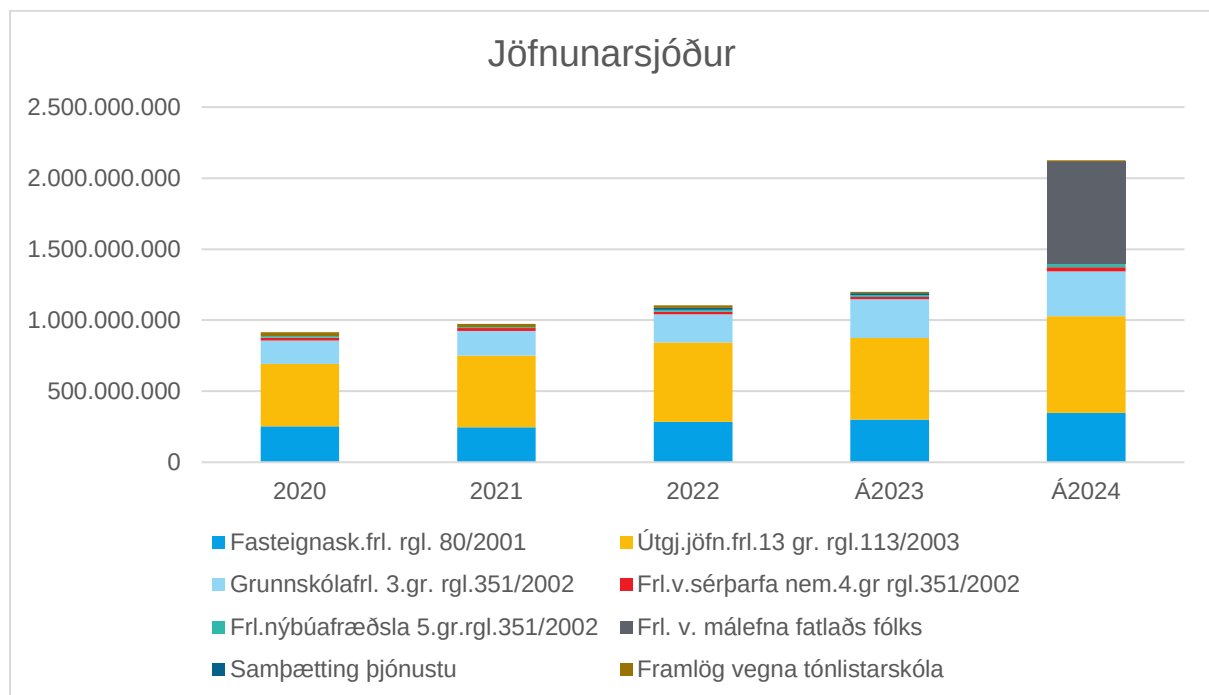
JÖFNUNARSJÓÐUR

Samkvæmt [lögum nr. 4/1995](#), um tekjustofna sveitarfélaga, er Jöfnunarsjóður ein þriggja meginstoða tekjuöflunar sveitarfélaga. Hann er því ekki síður en útsvar og fasteignaskattur mikilvægur þáttur í fjármögnun sveitarsjóðs. Hlutverk Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga er að jafna mismunandi útgjaldabörf og skatttekjur sveitarfélaga með framlögum úr sjóðnum á grundvelli ákvæða laga, reglugerða og vinnureglna sem settar eru um starfsemi sjóðsins. Þá greiðir sjóðurinn framlög til samtaka sveitarfélaga, stofnana þeirra og annarra aðila í samræmi við ákvæði laga.

Framlög til sveitarfélagsins skiptast í fjóra flokka; sérstök framlög (svo sem vegna sameiningar sveitarfélaga eða fjárhagserfiðleika), jöfnunarframlög (skiptist í tekjujöfnunarframlag og útgjaldajöfnunarframlag), jöfnunarframlag vegna reksturs grunnskóla og jöfnunarframlag vegna þjónustu við fatlaða. Tekjujöfnunarframlagi er ætlað að jafna tekjur sveitarfélaga svo sem vegna fasteignagjalda en útgjaldajöfnunarframlagi er ætlað að mæta mismunandi útgjöldum sveitarfélaga á grundvelli stærðarhagkvæmni og tekna þeirra, að teknu tilliti til þeirra þátta sem áhrif hafa á útgjöld, svo sem íbúafjölda, fjarlægða innan sveitarfélaga, skólaaksturs úr dreifbýli og fleira.

Í endurskoðaðri áætlun Jöfnunarsjóðs fyrir árið 2023 er gert ráð fyrir heildarframlagi að fjárhæð 1.171,4 m.kr. Á árinu 2024 er heildarframlag Jöfnunarsjóðs áætlað um 2.030 m.kr. Þar af eru 618,1 m.kr. vegna málefna fatlaðs fólks, en samkvæmt samningi um sérhæfða velferðarþjónustu á Vestfjörðum mun Ísa-fjarðarbær innheimta öll framlög til málaflokksins á árinu 2024 og greiða síðan út til þjónustusvæðanna. Til samanburðar við árið 2023 eru framlög Jöfnunarsjóðs vegna annars en málefna fatlaðs fólks því 1.411,9 m.kr.

Nánari sundurliðun og þróun jöfnunarsjóðs frá árinu 2020 má sjá í grafi 2.



Graf 2: Þróun greiðslna úr Jöfnunarsjóði 2020-2024.

VELFERÐARSVIÐ

SKRIFSTOFA VELFERÐARSVIÐS

Launakostnaður á velferðarsviði hækkar vegna fjölgunar stöðugilda í félagsþjónustu. Hér er um að ræða 50% stöðugildi sem verður einnig kostnaðarfært að minnsta kosti 25% inn í móttöku flóttamanna. Það verður greitt með framlagi frá ríkinu vegna samnings um móttöku. Ríkið hefur óskað eftir framlengingu á þeim samningi. Þá verða einnig gerðar millifærslur frá stöðugildi ráðgjafa í barnavernd yfir í félagsþjónustu vegna vinnslu 2. stigs mála. Umfang félagsþjónustu hefur vaxið verulega undanfarin ár og nú hafa tekið gildi [lög um sambættingu þjónustu í þágu farsældar barna](#) sem fela í sér mikla aðkomu félagsþjónustu í formi málástjórnar. Undanfarið eitt og hálft ár hefur verið mikil undirmönnun í félagsþjónustunni vegna langtíma veikinda.

Áfram er gert ráð fyrir að fólk geti sótt um lækun eða niðurfellingu á kostnaði vegna sálfræðiþjónustu en þó hefur mesti þunginn af slíkri þjónustu færst til geðteymis Heilbrigðisstofnunar Vestfjarða og sálfræðiþjónustunnar sem þar stendur til boða.

Þar sem Ísafjarðarbær er orðið leiðandi sveitarfélag í barnaverndarþjónustu og málaflokki fólks með fötlun er þörf á samræmingu á öllu verklagi, verklagsreglum, almennum reglum um þjónustu og skipulagi. Sú vinna er hafin og leiða sviðs- og félagsmálástjórar á Vestfjörðum hana, ásamt öðru starfsfólki.

Fjárhagsáætlun velferðarsviðs er á ýmsan hátt mörkuð óvissu um hver niðurstaða skipulags Velferðarþjónustu Vestfjarða verður. Tekjur og útgjöld eru óvissuþáttur og verður áfram þar til niðurstaða um útfærslur aðildarsveitarfélaganna fæst.

Nýlega var samþykkt þátttaka sveitarfélaga á Vestfjörðum sem eru á svæði Heilbrigðisstofnunar Vestfjarða, öll sveitarfélög utan Stranda og Reykhóla, í tilraunaverkefni um sambættingu heimaþjónustu og heima hjúkrunar. Vonir eru bundnar við að slíkt verkefni geti falið í sér betri þjónustu við aldraðra einstaklinga í dreifðum byggðum sem og hagkvæmari stýringu á málaflokkunum. Fari svo að Heilbrigðisstofnun taki að sér yfirstjórn verkefnisins færast stöðugildi og fjármagn frá sveitarfélögunum vegna þjónustunnar til Heilbrigðisstofnunar. Þrátt fyrir það verða öll önnur úrræði, svo sem stuðningsþjónusta við fatlaða, ferliþjónusta og matarþjónusta eftir á ábyrgð sveitarfélaganna.

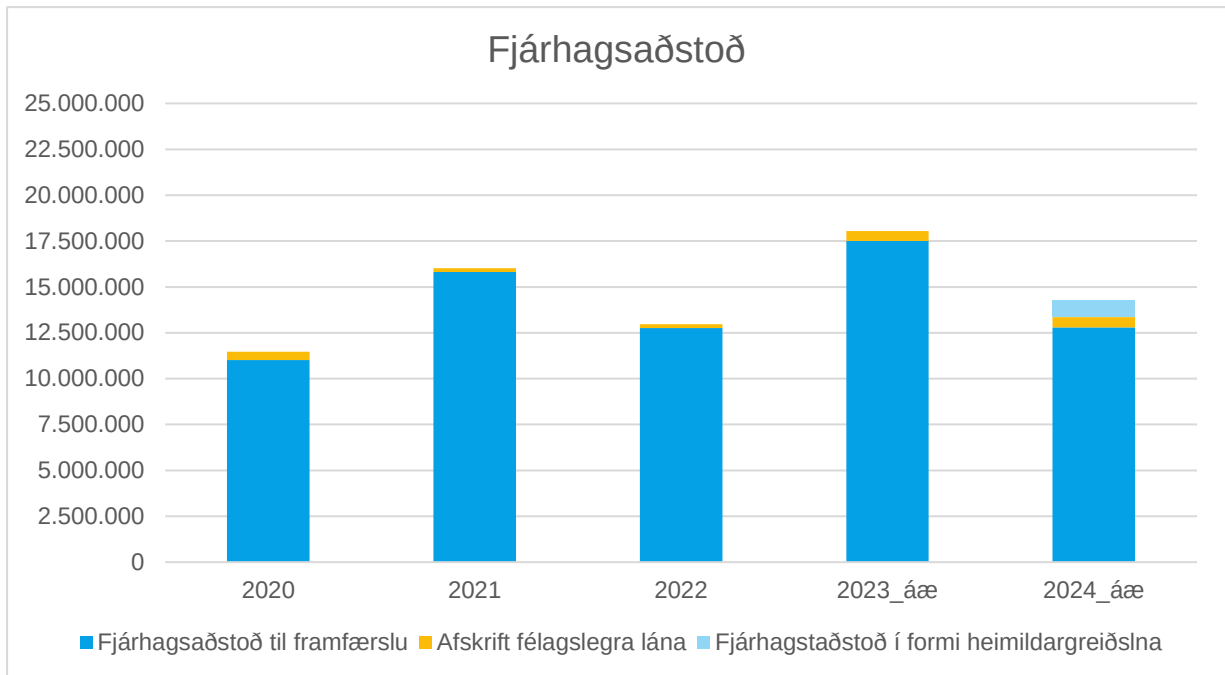
Gjaldskrá velferðarsviðs hækkar að jafnaði um 8% en breyting verður gerð á gjaldskrá vegna heimaþjónustu þar sem milligjald verður fellt niður. Því verður tekjuviðmið þannig að annað hvort greiði fólk ekki fyrir þjónustuna eða það greiðir fullt gjald. Það er jafnframt í skoðun að bjóða upp á fastar áskriftir í hádegismat á Hlíf og í Hvestu.

FÉLAGSLEG AÐSTOÐ

Fjárhagsaðstoð

Líkt og undanfarin ár eru einstaklingar sem nýta rétt sinn til fjárhagsaðstoðar flestir einhleypir karlmenn og einstæðir foreldrar. Ennþá er nokkuð um að veita þurfi fjárhagsaðstoð vegna tafa á afgreiðslu umsókna um endurhæfingarlífeyri hjá Tryggingastofnun ríkisins. Bið eftir tíma hjá lækni og bið eftir afgreiðslu frá Tryggingastofnun getur verið allt að 8-12 vikur. Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækkar í

janúar ár hvert, samkvæmt vísitölu, líkt og reglur gera ráð fyrir. Þróun kostnaðar sveitarfélagsins við fjárhagsaðstoð má sjá í grafi 3.



Graf 3: Þróun fjárhagsaðstoðar árin 2020-2024.

Samningur við Vesturafli þýðir að mikil samvinna er á milli félagsþjónustu og Vesturafli og greiðir Ísafjarðarbær meðal annars fyrir virkniúrræði með fjárframlagi sem Vesturafli greiðir skjólstæðingum sem laun. Það hefur meðal annars áhrif á að lægri upphæð er greidd sem fjárhagsaðstoð en hærri upphæð sem fjárframlag.

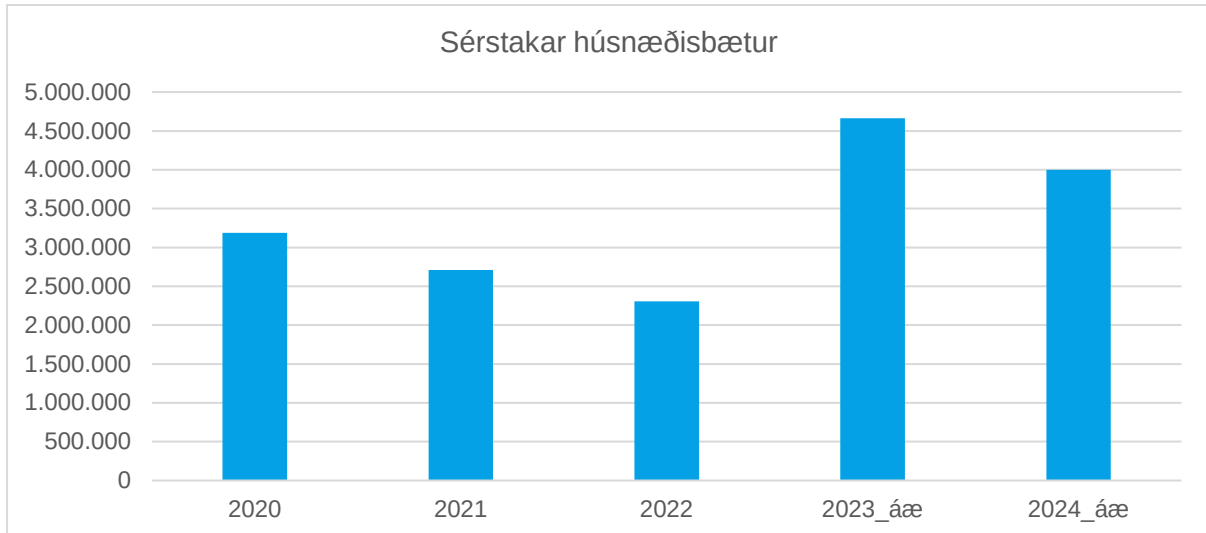
Stuðningsþjónusta

Stuðningsþjónusta heyrir undir grunnþjónustu sveitarfélagsins og snýr að hvers kyns persónulegri þjónustu við einstaklinga. Lög gera ráð fyrir að fyrstu 65 stundir í hverjum mánuði séu stuðningsþjónusta, veitt af sveitarfélaginu. Fyrir utan hefðbundna þjónustu alla virka daga á dagvinnutíma er heimþjónusta veitt frá kl. 17-19 alla virka daga en einnig veitt um helgar eins og áætlanir stefndu að. Samvinna við heimahjúkrun er góð og stuðlar að betri nýtingu þjónustunnar. Stöðugildi sem áður voru í áætlun Súðavíkurrepps hafa færst yfir til Ísafjarðarbæjar á grundvelli samnings um að Ísafjarðarbær verði leiðandi sveitarfélag. Samningurinn er enn í endurskoðun.

Enn eru biðlistar eftir húsnæði á Hlíf, bæði til kaups og leigu. Þjónustupörf er vaxandi og helst í hendur við að fólk býr lengur á heimili sínu en áður. Þetta er liður í stefnu stjórnvalda um að seinka eins og kostur er að fólk vistist á hjúkrunarheimili. Forgangsverkefni sveitarfélaganna á Vestfjörðum er að móta nýjar reglur um stuðningsþjónustu.

Sérstakar húsnæðisbætur

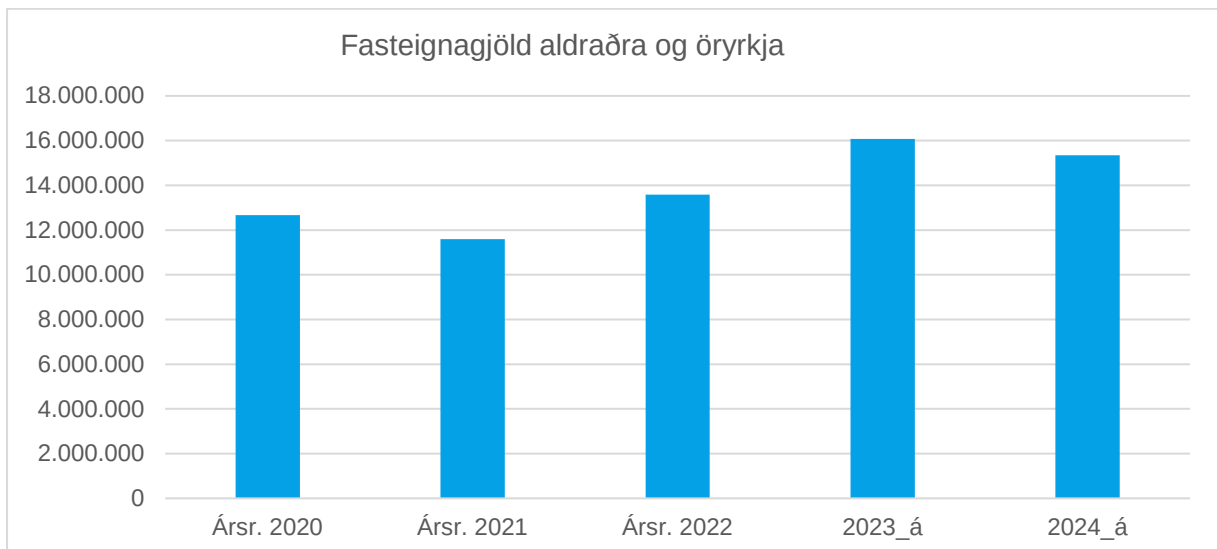
Á árinu 2022 voru reglur um sérstakar húsnæðisbætur endurnýjaðar. Við það fjölgaði lítillega í hópi þeirra sem rétt eiga á sérstökum húsnæðisbótum, sérstaklega vegna nýrra tekjuviðmiða. Enn eru þeir sem eiga rétt á sérstökum húsnæðisbótum í hópi tekjulægstu einstaklinganna í sveitarfélaginu.



Graf 4: Próun húsnæðisbóta 2020-2024.

Afsláttur af fasteignagjöldum aldraðra og öryrkja

Samkvæmt 4. mgr. [laga nr. 4/1995](#) um tekjustofna sveitarfélaga eru fasteignaskattur og holræsagjald af íbúðarhúsnæði í eigu tekjulágra elli- og örorkulífeyrisþega, sem þeir nýta sjálfir, lækkaður eða felldur niður í samræmi við viðmiðunarreglur. Tekjuforsendur hækka um 8%.



Graf 5: Próun afslátta fasteignagjalda aldraðra og öryrkja árin 2020-2024.

Tekjuforsendur	2023		2024	
	Einstaklingur	Hjón	Einstaklingur	Hjón
100% ef tekjur allt að	4.076.000	6.368.000	4.402.000	6.877.000
80% ef tekjur allt að	4.564.000	7.133.000	4.929.000	7.704.000
60% ef tekjur allt að	5.112.000	7.989.000	5.521.000	8.628.000
40% ef tekjur allt að	5.726.000	8.947.000	6.184.000	9.663.000
20% ef tekjur allt að	6.413.000	10.021.000	6.926.000	10.823.000

Tafla 6: Tekjuviðmið árið 2023 og tillaga að tekjuviðmiði 2024.

ÞJÓNUSTA VIÐ ALDRAÐA

Félagsstarf aldraðra

Mikil aukning er í félagsstarfi aldraðra og fjölbreytni í framboði. Þátttaka aldraðra hefur aukist til muna og stefnir í enn meiri þátttöku. Mikill vilji er fyrir samvinnu við Félag eldri borgara. Þar sem þátttaka hefur aukist og notkun á húsnæði í kjallara á Hlíf II er mikil, er nauðsynlegt að húsnæðið mæti þörfum.

Á Þingeyri er þjónustan afar vel sótt enda hlutfall aldraðra á Þingeyri hlutfallslega hæst í byggðakjörnum sveitarfélagsins. Hlutfallslega fæstir aldraðir eru á Flateyri og skipulögð þjónusta hefur legið niðri. Unnið er að útfærslu á þjónustunni á Flateyri en veitt er þjónusta á Ísafirði fyrir þá einstaklinga sem eru í þörf fyrir dvöl á dagdeild eða vilja sækja félagsstarfið þar. Á Suðureyri er hlutfallið jafnframt lágt en nokkuð stöðug aðsókn er í þjónustuna.

Matarþjónusta

Tekjur matarþjónustu hækka en kostnaður eykst engu að síður. Ástæður eru helstar þær að launa-kostnaður hefur aukist og þar að auki er verð á aðkeyptum máltíðum frá Heilbrigðisstofnun Vestfjarða vísitölutengt. Sveitarfélagið greiðir auk þess laun starfsfólks sem starfar í móttökueldhúsi á Hlíf. Að jafnaði eru um fimmtíu máltíðir seldar á degi hverjum, þar af um það bil 13 máltíðir sem sendar eru heim til fólks.

Dagdeild

Dagdeildarpláss í Ísafjarðarbæ eru samtals 13, þar af fjögur pláss skilgreind fyrir fólk með heilabilun. Því hefur framlag hins opinbera til dagdeildarinnar hækkað. Aðkoma iðjupjálfa í stýringu og skipulagi á dagdeild hefur borið afar góðan árangur og hefur stöðugildi í þeirri stjórnunarstöðu verið aukið. Í samræmi við reglugerð um dagdvalir taka notendur þjónustunnar nú þátt í kostnaði vegna dvalarinnar en innifalið í því er hádegisverður, síðdegiskaffi og akstur. Kostnaður vegna síðdegiskaffis er bókaður á dagdeild þar sem ekki hefur tekist að ráða starfsmann í eldhús til þess að sinna því.

Í tengslum við tilraunaverkefni um samþættingu heimaþjónustu og heimahjúkrun verður skoðað hvort rekstur dagdeildar færist yfir til Heilbrigðisstofnunar.

ÞJÓNUSTA VIÐ BÖRN OG UNGLINGA

Barnavernd

Barnaverndarnefnd hefur verið lögð niður en sveitarfélögin á Vestfjörðum tóku þátt í stofnun umdæmisráðs ásamt flestum sveitarfélögum landsins, utan Reykjavíkur og Kragans sem eru með sérstakt umdæmisráð. Endurskoðun á samningi um umdæmisráð er nýlokið. Áætlun í barnavernd er óvissuþáttur í fjárhagsáætlun fyrir árið 2024 þar sem ekki hefur verið samið um vinnslu mála og tekjur og gjöld samfara því.

Skrifstofa barnaverndar

Á grundvelli samstarfs sveitarfélaga á Vestfjörðum um barnavernd verður gerður þjónustusamningur við þau sveitarfélög sem óska eftir að Ísafjarðarbær sinni vinnslu 3. stigs mála með vísan til farsældarlaganna svokölluðu. Frá árinu 2002 hefur Ísafjarðarbær sinnt barnaverndarmálum Bolungarvíkurkaupstaðar og Súðavíkurhrepps. Þörf er á endurskoðun samninga verði framhald á þessari samvinnu. Þátttaka sveitarfélaganna hefur verið hlutfallsleg og miðast við íbúafjölda í hverju sveitarfélagi.

Bakvaktir barnaverndar

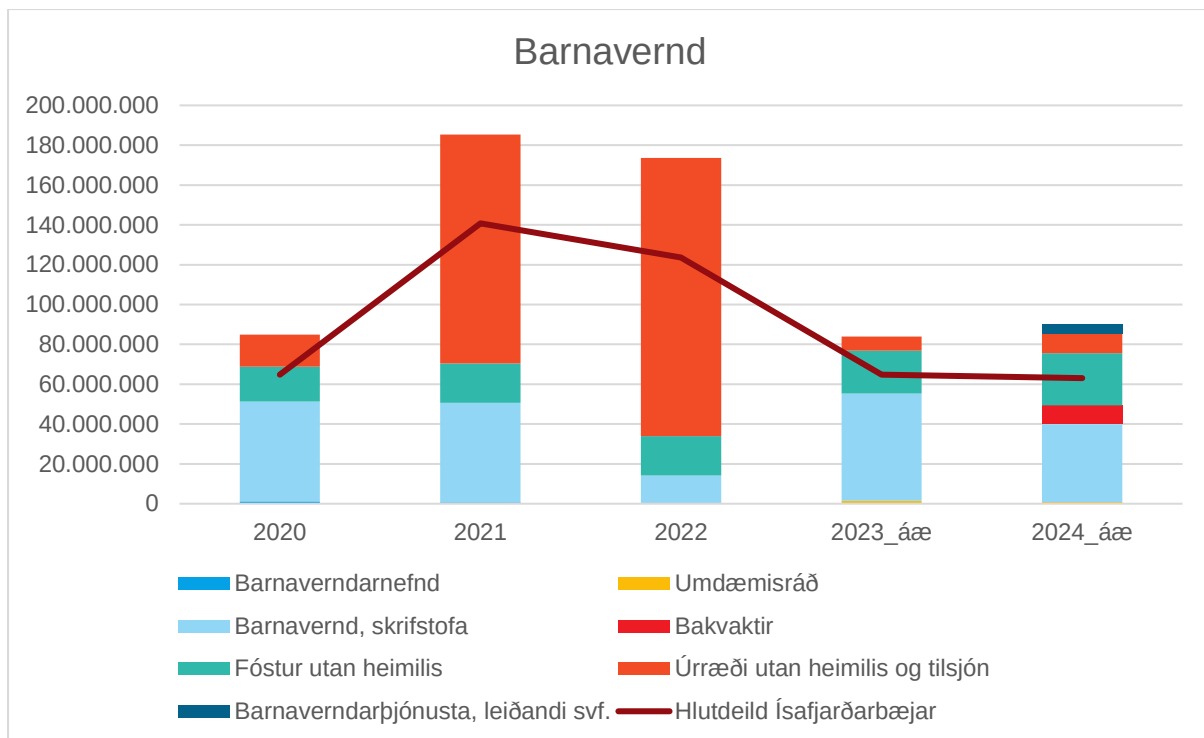
Niðurstaða aðildarsveitarfélaganna um bakvaktir í barnavernd er að hún verður í umsjón Ísafjarðarbæjar í samvinnu við hin sveitarfélögin. Ísafjarðarbær mun því svara fyrir öll símtöl frá 112 sem berast til Vestfjarða vegna barnaverndar. Aðildarsveitarfélög munu sinna útköllum þegar þörf krefur og mun kostnaður vegna þess bókast hjá Ísafjarðarbæ.

Fóstur utan heimilis

Kostnaður vegna fósturs utan heimilis er stærsti einstaki liðurinn í barnaverndinni. Ekki er gert ráð fyrir nýjum samningum vegna langtímafósturs á árinu 2024. Komi til langtímafósturs helst sú ráðstöfun alla jafna þar til barn verður átján ára en stuðningi barnaverndar lýkur við tuttugu ára aldur.

Úrræði utan heimilis og tilsjón

Kostnaður vegna stuðningsfjölskyldna og tilsjónar hækkar, að mestu vegna þjónustu við barn í fóstri. Einn fastráðinn starfsmaður er í 50% stöðugildi en að auki er starfsmaður sem sinnir félagslegri liðveislu. Tveir starfsmenn sinna þessu hlutverki, annar í 50% stöðugildi, hinn í tímavinnu. Gert er ráð fyrir að tímavinnusamningurinn gildi til september 2024 en tímafjöldi lækki á tímabilinu.



Graf 6: Samanburður á kostnaði þjónustu barnaverndar 2020-2024.

ÞJÓNUSTA VIÐ FATLAÐ FÓLK

Ísafjarðarbær er orðið leiðandi sveitarfélag í málefnum fatlaðra á Vestfjörðum. Breytingar munu vera gerðar á útfærslu þjónustunnar sem og kostnaðarskiptingar á milli aðildarsveitarfélaganna. Fyrir dyrum stendur endurskoðun á ráðgjöf og stjórnun, öllu verklagi, reglum og öðrum sameiginlegum liðum.

Á Ísafirði hafa orðið töluverðar breytingar á samsetningu þjónustunnar vegna fækkunar íbúa í búsetum og fjölgunar þjónustuþega í öðrum úrræðum, svo sem ráðgjöf. Fyrir dyrum stendur endurskoðun á skipulagi búsetuþjónustu með vísan til framanritaðs.

Frístundaþjónusta

Ekki er skráð stöðugildi í frístundaþjónustu en kostnaður vegna þjónustunnar er millifærður frá deildum sem veita þjónustuna. Frístundaþjónusta er að hluta niðurgreidd af Jöfnunarsjóði.

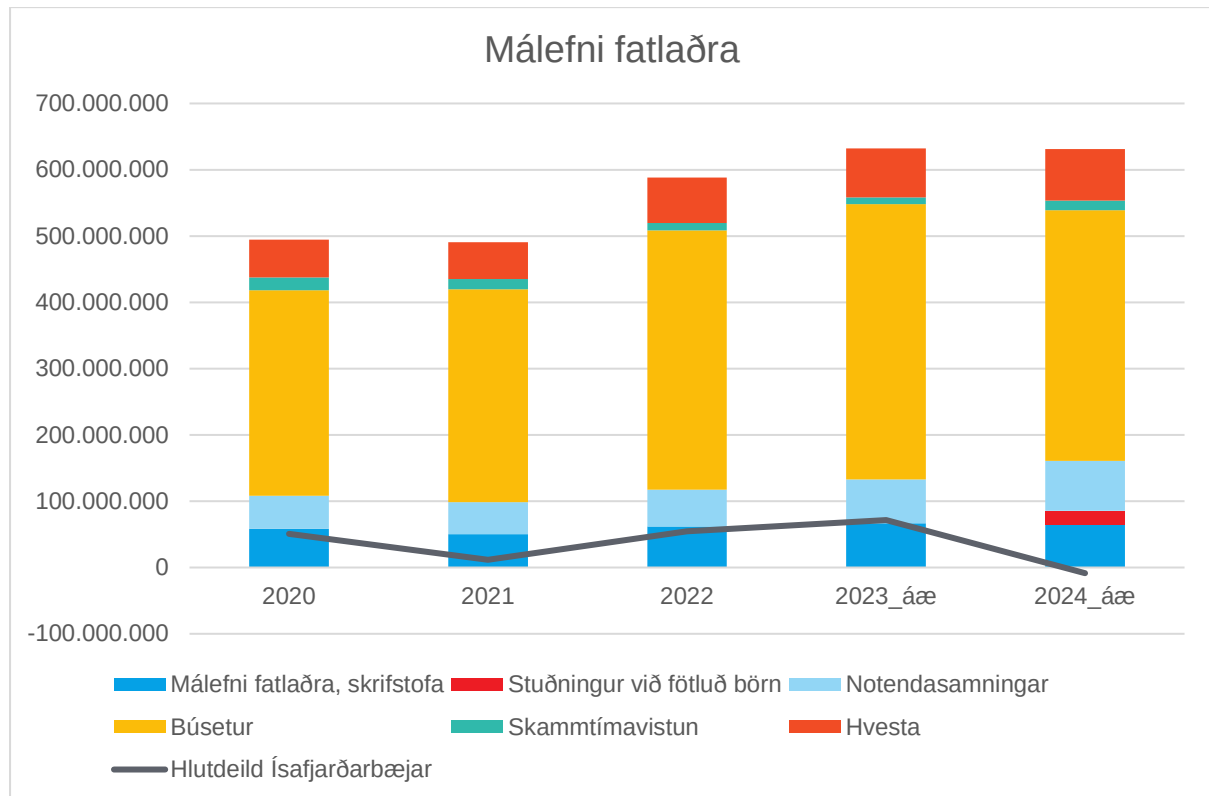
Ferðaþjónusta fatlaðra

Hækkun á kostnaði í ferðaþjónustu fatlaðra hefur verið mikil undanfarin ár, eða frá því að nýr samningur tók gildi. Fjölgun hefur orðið á ferðum og þjónustan verið vaxandi. Endurskoðun á ferliþjónustu verður unnin í samvinnu við önnur félagsþjónustusvæði á Vestfjörðum.

MÁLEFNI FATLAÐRA

Í ljósi samvinnu sveitarfélaga á Vestfjörðum um þjónustu við fatlaða er hafin endurskoðun á stöðugildum í stjórnun og ráðgjöf. Litið verður til reynslu annarra sveitarfélaga í útfærslunni en mikil þörf er á endurskoðun og -skilgreiningu í ljósi fjölgunar fatlaðra í þjónustu og breyttrar þjónustu hjá sveitarfélögunum.

Stöðugildi í stjórnun og ráðgjöf hafa verið fjögur á Vestfjörðum frá árinu 2010. Þá stendur fyrir dyrum endurskoðun á stöðugildapörf í málefnum fatlaðra svo sem störfum forstöðumanna, ráðgjöf og yfirstjórn. Í fjárhagsáætlun 2024 er gert ráð fyrir aukningu í ráðgjöf sem nemur 30%-50% stöðugildi. Stöðugildi einhverfuráðgjafa hefur verið lagt af. Í fjárhagsáætlun fyrir árið 2024 er gert ráð fyrir 50% stöðugildi sviðsstjóra í formi millifærslna, 100% stöðugildi deildarstjóra og 30% stöðugildi ráðgjafa.



Graf 7: Málefni fatlaðra 2020-2024, í þúsundum króna.

Fyrsta áætlun frá Jöfnunarsjóði gerir ráð fyrir 720,8 m.kr. tekjum til málefna fatlaðra á Vestfjörðum en gæti þó hækkað. Útsvarsframlag sveitarfélaganna hefur verið reiknað út og er 114 m.kr. Heildarframlög til málaflokksins eru því 835 m.kr. Líkt og komið hefur fram stendur yfir vinna við að meta hlutaskiptingu fjármagns á milli aðildarsveitarfélaga í málefnum fatlaðra. Nú stendur yfir uppgjör á BsVest en undanfarin ár hefur verið töluvert tap á starfseminni. Á árinu 2024 er gert ráð fyrir jákvæðum mismun á milli framlaga og kostnaðar.

Búsetur

Eftir stöðugar hækkanir á launakostnaði vegna styttingar vinnuviku, kjarasamningshækkana umfram áætlanir og fastrar yfirvinnu forstöðumanna er horft fram á að jafnvægi hafi verið náð. Eitt af verkefnum í málefnum fatlaðra er að ná samræmingu á yfirvinnugreiðslur forstöðumanna á milli svæða. Sú yfirvinna er vegna starfa forstöðumanna utan hefðbundins vinnutíma. Þá stendur fyrir dyrum endurskoðun á stöðugildum í forstöðu hjá Ísafjarðarbæ í ljósi þess að fækkað hefur í búsetum.

Skammtímvistun

Stærstur hluti starfsemi skammtímvistunar á Ísafirði hefur verið færður til Reykhóla. Skammtímvistun er nú rekin í húsnæði Hvestu og forstöðumaður þar sinnir jafnframt málefnum skammtímvistunar. Kostnaður vegna skammtímvistunar hefur því lækkað mikið á Ísafirði.

Stuðningsfjölskyldur

Töluverð aukning er í þessum málaflokki þrátt fyrir að á stundum hafi verið erfitt að ráða fólk til starfa. Þessi þjónustuliður er mun ódýrari en að veita þjónustuna í skammtímvistun og eru vonir bundnar við að það takist að nýta þetta úrræði áfram, fremur en stofnaþjónustu. Reglur um stuðningsfjölskyldur verða endurskoðaðar í samvinnu við sveitarfélögin á Vestfjörðum en ljóst er að greiðslur fyrir þjónustuna munu hækka þar sem gjaldskrá hefur ekki verið uppfærð í þrjú ár.

Hvesta

Stöðugildi forstöðumanns í Hvestu hefur verið hækkað úr 80% í 100% þar sem forstöðumaður sinnir jafnframt skammtímvistun. Allt innra starf Hvestu er í endurskoðun með tilliti til úrræða í samvinnu við vinnumarkað og mögulegra verkefna.

ÝMIS FÉLAGSÞJÓNUSTA

Ýmsir styrkir

Lítil breyting er áætluð í stuðningi við Vesturafl, Fjölsmiðju og aðra sem hafa notið stuðnings Ísafjarðarbæjar vegna starfsemi sinnar. VáVest sem sinnir forvarnarmálum hefur verið með föst fjárframlög til margra ára, áfram er gert ráð fyrir þeim. Gert er ráð fyrir styrk til Reykjadalss vegna sumarþúða fyrir fötluð ungmenni og styrk til Kvennaathvarfs.

Áfengis- og vímuefnavarnir

Hækkun er á framlagi til AA sem felst í greiðslu á leigu. Hér bókast einnig ráðstöfunarfé og dvalarkostnaður fyrir einstaklinga sem eru í meðferð við fíknivanda.

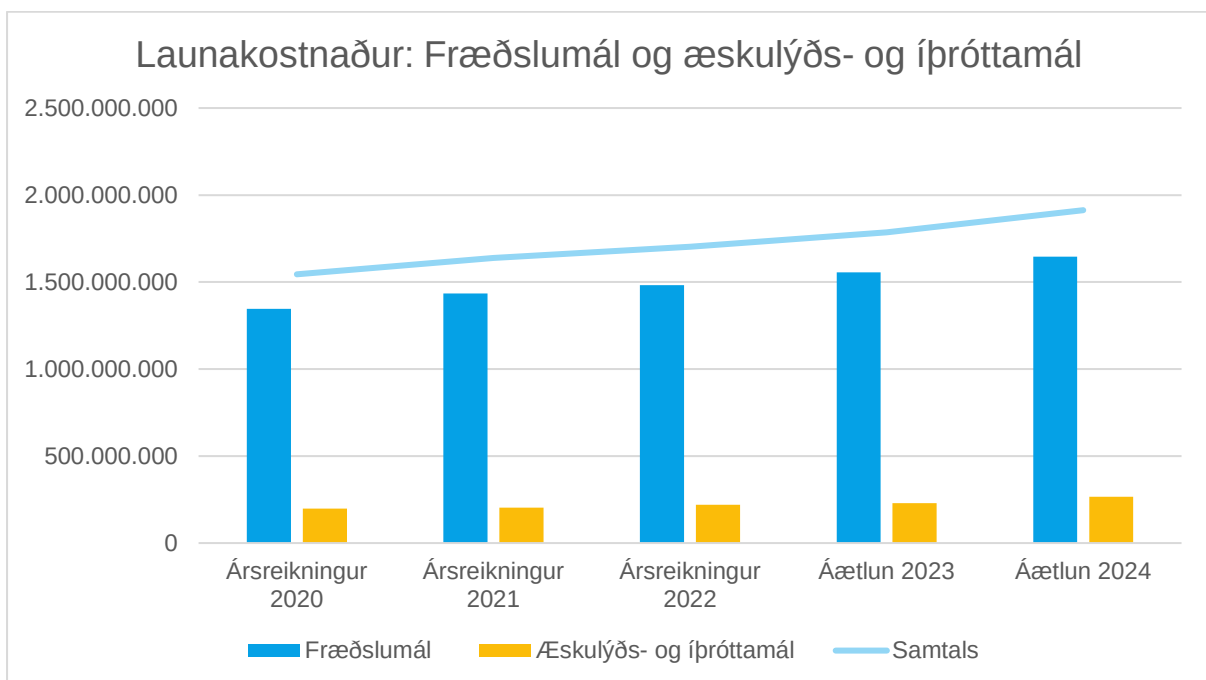
SKÓLA- OG TÓMSTUNDASVIÐ

SKRIFSTOFA SKÓLA- OG TÓMSTUNDASVIÐS

Til fræðslu- og tómstundamála er gert ráð fyrir að verja um 3.173 m.kr. á árinu 2024 sem er um 267,6 m.kr. hækkun milli ára eða um 8%.

	Ársreikningur 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024
Fræðslumál	2.180.279.299	2.297.864.384	2.463.389.406
Æskulýðs- og íþróttamál	560.612.264	607.917.417	709.988.452
Samtals	2.740.891.563	2.905.781.801	3.173.377.858

Tafla 7: Rekstur skóla- og tómstundasviðs 2022-2024.



Graf 8: Þróun launakostnaðar fræðslumála og æskulýðs- og íþróttamála 2020 til 2024.

Á skrifstofu skóla- og tómstundasviðs starfa tveir starfsmenn í tveimur stöðugildum; sviðsstjóri og skóla- og sérkennslufulltrúi. Jafnframt er sviðið með tímabundinn samning við verkefnastjóra sem aðstoðar við innleiðingu farsældarlaganna en henni fylgir fjármagn frá ríkinu sem nýtt er með þessum hætti.

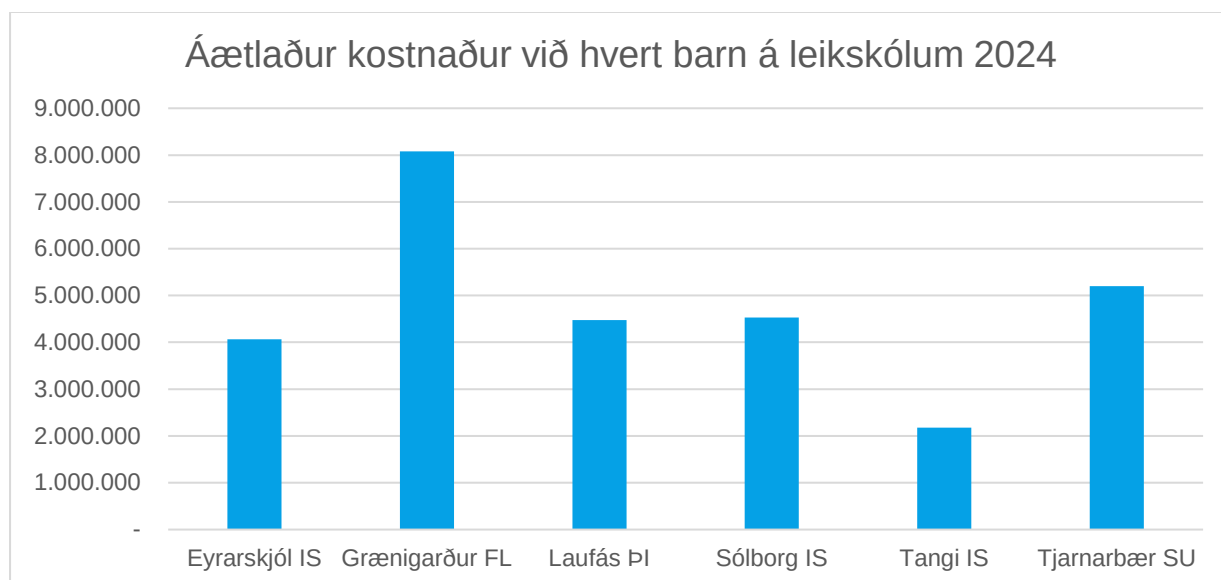
FRÆÐSLUMÁL

Árið 2024 verður innleiðing [farsældarlaganna](#) áfram eitt af fyrirferðamestu verkefnum skólanna. Lögin krefjast góðrar samvinnu á milli stofnana og breyttra vinnuaðferða við að þjónusta börn. Verkefnastjóri innleiðingarinnar mun leiða skólana áfram og verður sérstök áhersla á að fræða starfsfólk og foreldra skólabarna.

Leikskólar

Ísafjarðarbær rekur fimm leikskóla auk þess að veita framlög til reksturs eins einkarekins leikskóla. Áætlaður heildarfjöldi leikskólabarna á árinu 2024 er 232 og áætlaður fjöldi stöðugilda á leikskólum rekrum af Ísafjarðarbæ árið 2024 er 52,2.

Áætlaður kostnaður Ísafjarðarbæjar við hvert leikskólabarn er að meðaltali um 3,8 m.kr. á ári og er kostnaðarþátttaka foreldra um það bil 13,8% af þeirri upphæð.



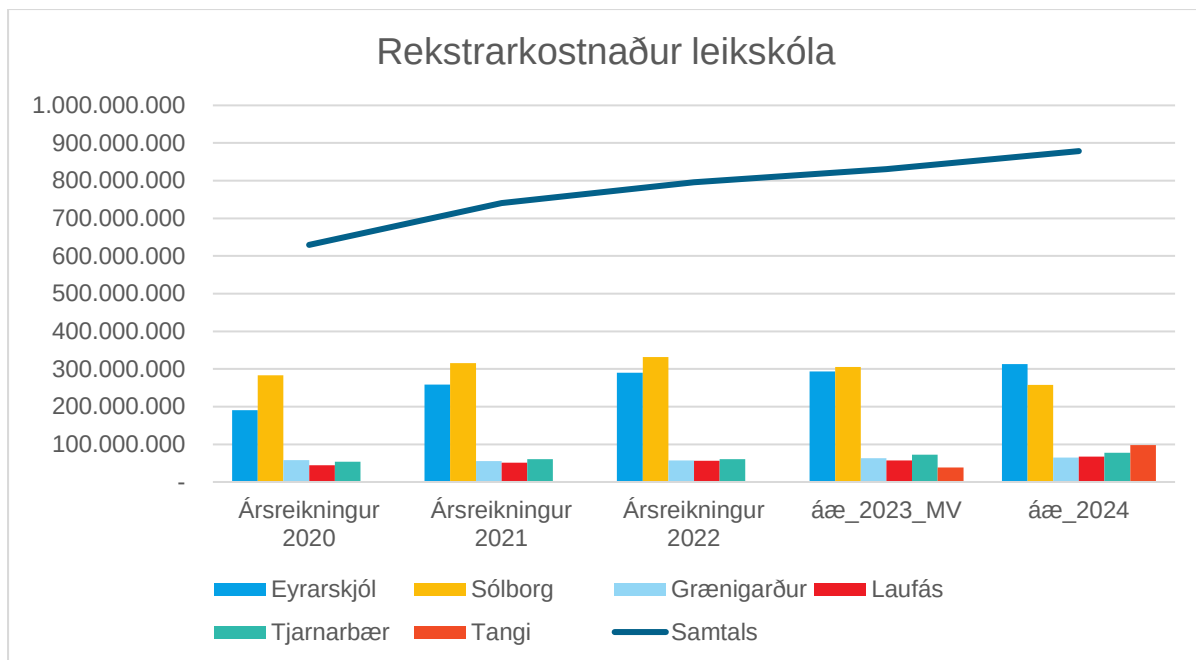
Graf 9: Áætlaður kostnaður vegna hvers barns á leikskólum Ísafjarðarbæjar 2024.

Stöðugildum til hvers leikskóla er úthlutað samkvæmt leikskólalíkani Ísafjarðarbæjar og er þar meðal annars tekið mið af fjölda barna og aldurssamsetningu barna á hverjum leikskóla. Stuðningsþjónusta fyrir börn er reiknuð sér og miðast við greiningar barna.

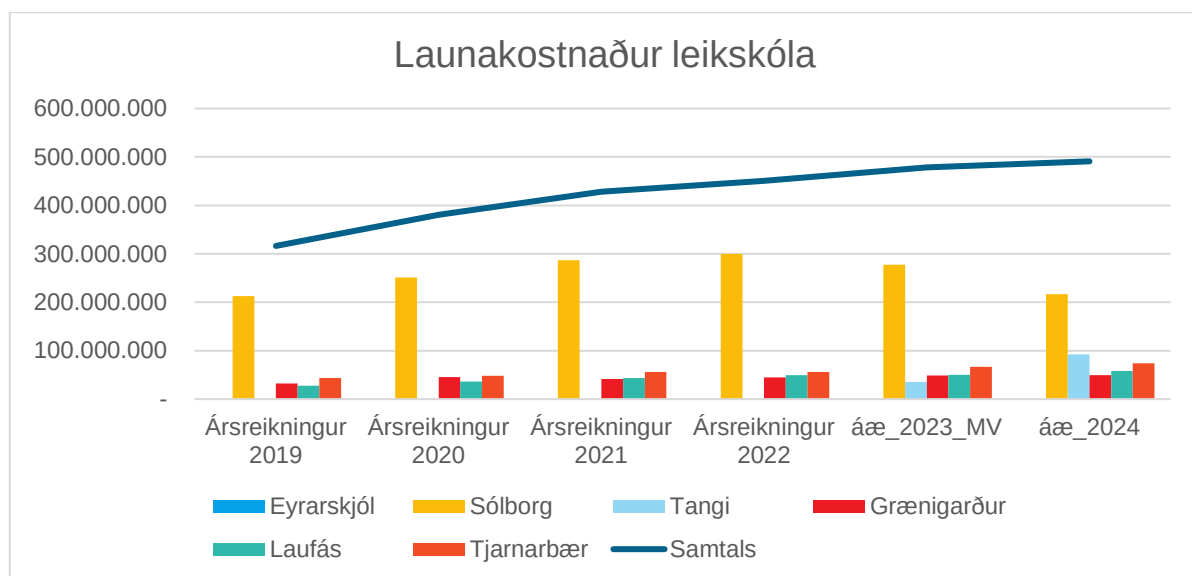
Stöðugildin breytast lítið á milli áranna 2023 og 2024. Helsta breytingin er sú að stöðugildum á Sólborg fækkar um 13 og bætast 10 við Tanga, sem nú er sjálfstæður leikskóli. Jafnframt fækkar stöðugildum á Grænagarði á Flateyri vegna fækkunar á leikskólabörnum.

	Sólborg	Tangi	Laufás	Tjarnarbær	Grænigarður	Eyrarskjól	Samtals
Stöðugildi 2022	38,2		7	6,4	5,37	23,2	80,17
Stöðugildi 2023	36,7		6,4	7,6	5,3	23,7	79,7
Stöðugildi 2024	22,9	10,2	6,6	7,2	4,5	23,7	75,1
Nemendur 2022	105		21	16	12	70	224
Nemendur 2023	106		15	15	13	72	221
Nemendur 2024 áætlun	57	45	15	15	8	77	232

Tafla 8: Stöðugildi og nemendafjöldi leikskóla 2022-2024.

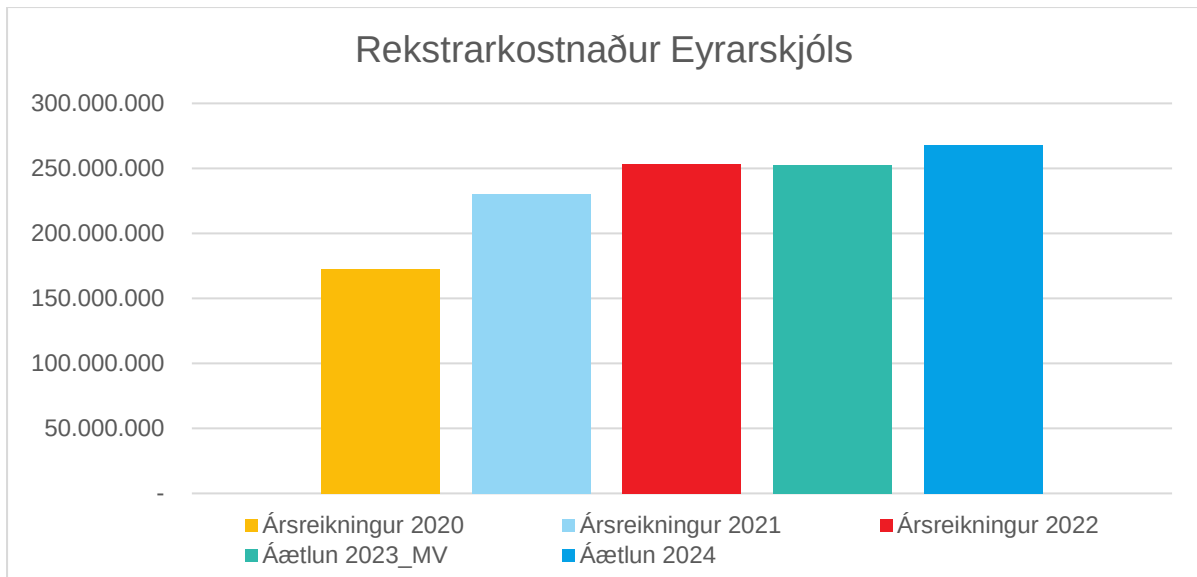


Graf 10: Þróun á rekstri leikskóla 2020-2024.



Graf 11: Þróun á launakostnaði leikskóla 2020-2024.

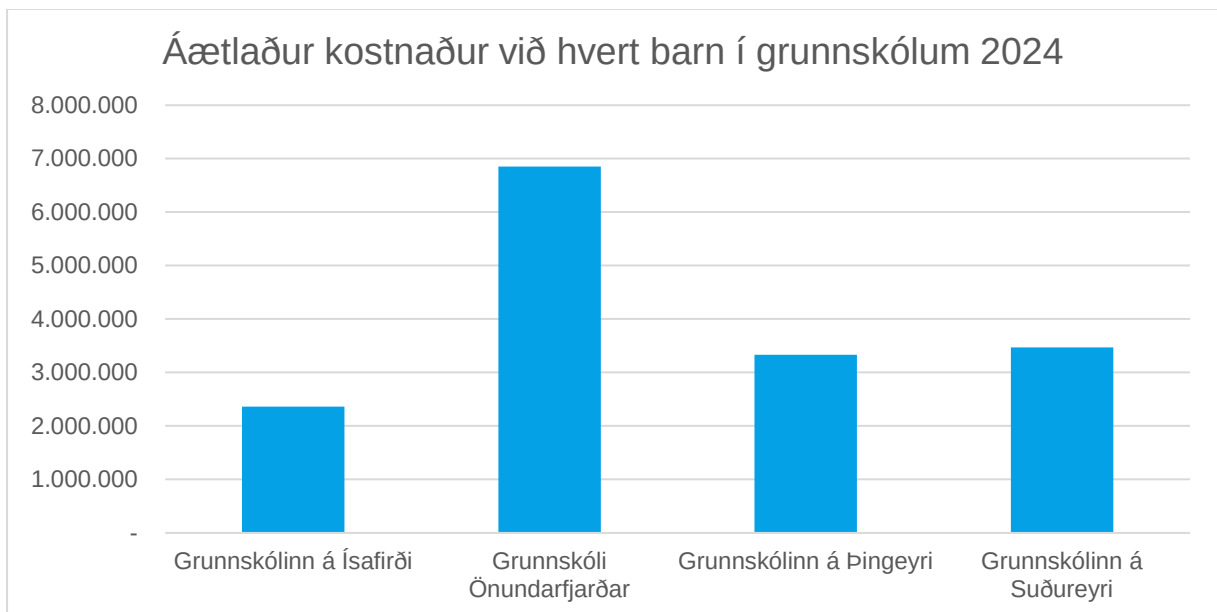
Hjallastefnan hefur rekið leikskólann Eyrarskjól frá árinu 2014. Nú standa yfir samningaviðræður milli Ísafjarðarbæjar og Hjallastefnunnar þar sem nýr samningur er ræddur og því gæti áætlun fyrir Eyrarskjól tekið breytingum. Í áætluninni er gert ráð fyrir 6% hækkun sem er sama hækkun og almennt er gert ráð fyrir í launa- og rekstraráætlunum og gjaldskrá skóla- og tómstundasviðs.



Graf 12: Þróun kostnaðar vegna reksturs Eyrarskjóls 2020-2024.

Grunnskólar

Ísafjarðarbær rekur fjóra grunnskóla og um það bil 490 nemendur sækja þá. Áætlaður kostnaður per nemanda er að meðaltali 2,63 m.kr.



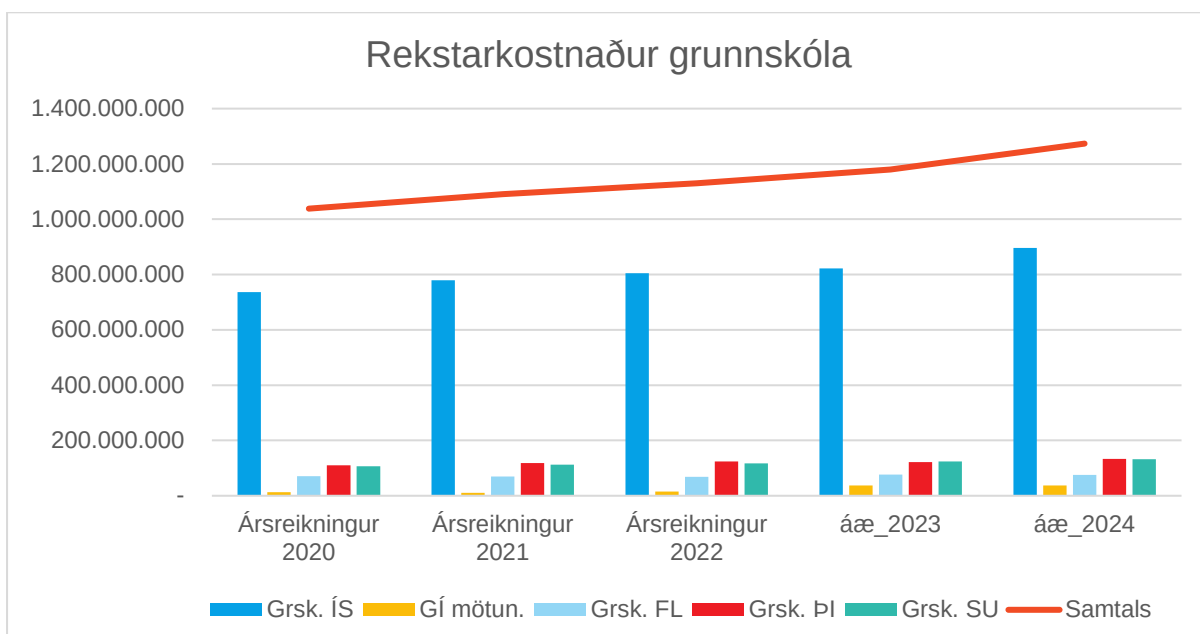
Graf 13: Áætlaður kostnaður vegna hvers barns í grunnskólum Ísafjarðarbæjar 2024.

Áætlaður fjöldi stöðugilda í grunnskólunum árið 2024 er 80,3 sem er fækkun um 5,3 stöðugildi frá árinu 2023.

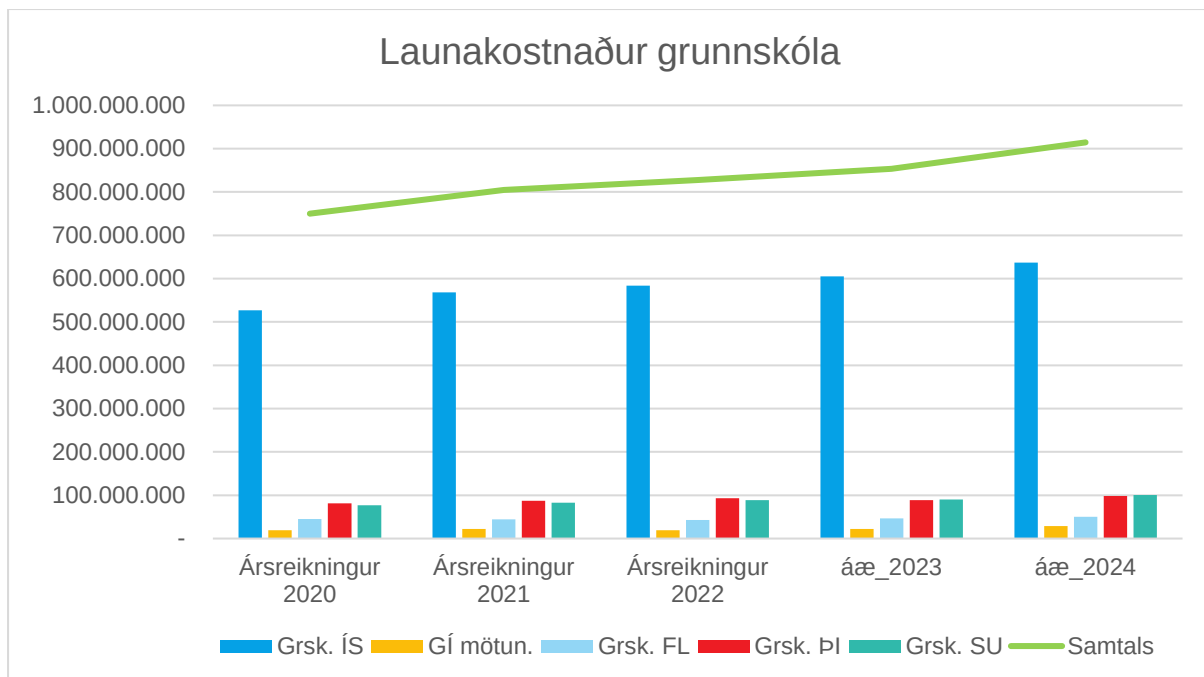
	Grunnskólinn á Ísafirði	Grunnskóli Önundarfjarðar	Grunnskólinn á Þingeyri	Grunnskólinn á Suðureyri	Samtals
Stöðugildi 2022	62,04	4,3	8,4	8,95	83,69
Stöðugildi 2023	63,2	4,7	8,8	8,9	85,6
Stöðugildi 2024	58,4	4,5	8,9	8,5	80,3
Fjöldi nemenda 2022	379	6	36	43	464
Fjöldi nemenda 2023	391	13	39	40	483
Fjöldi nemenda 2024á	395	11	40	38	484

Tafla 9: Stöðugildi og nemendafjöldi grunnskóla.

Stöðugildum til hvers grunnskóla er úthlutað samkvæmt úthlutunarreglum Ísafjarðarbæjar og er þá reiknað hversu margar kennslustundir hver skóli fær. Úthlutunin tekur mið af fjölda barna í hverri bekkjardeild. Stöðþjónusta fyrir börn er reiknuð sér og miðast við greiningar barna. Mikilvægt er að útbúa líkan eða reglu vegna úthlutunar stöðugilda í stöðþjónustu því þar eykst kostnaðurinn mest. Sú vinna er þegar hafin.



Graf 14: Þróun rekstrarkostnaðar grunnskóla 2020-2024.



Graf 15: Þróun launakostnaðar grunnskóla 2020-2024.

Dægradvöl og frístund

Dægradvöl er í boði fyrir 1.-4. bekk við alla grunnskóla sveitarfélagsins. Á Ísafirði er áætlað að um 80 börn verði skráð í dægradvöl árið 2024 sem er sambærilegur fjöldi og árið 2023 en það ár fjölgaði um 20 börn á milli ára. Þörf á stuðningsfulltrúum eykst í dægradvöl og því bætist hálft stöðugildi við, sem er 11% fjölgun á stöðugildum. Á Flateyri, Suðureyri og Þingeyri er fjöldi barna í dægradvöl frá 0-5 á hverjum stað.

Kostnaður vegna dægradvalar hækkar að hluta vegna þess að á Ísafirði er opnað fyrir en ella eftir sumarfrí til að taka á móti börnum sem eru að byrja í 1. bekk.

Áætlaður kostnaður Ísafjarðarbæjar við hvert barn í dægradvöl er 460 þúsund krónur og er kostnaðarþátttaka foreldra um 27%.

Skólamatur

Mötuneyti er rekið í Grunnskólanum á Ísafirði og þar eru 3,5 stöðugildi. Grunnskólarnir á Þingeyri og Suðureyri kaupa máltíðir fyrir nemendur og starfsfólk af leikskólunum Laufási og Tjarnarbæ. Grunnskóli Önundarfjarðar kaupir hádegismat af þjónustuaðila á Flateyri.

Framvegis verða gjaldskrár fyrir fræðsluhlutann unnar að vori svo þær taki gildi í ágúst, þegar nýtt skólaár hefst. Gjaldskrárnar standa því í stað þangað til.

Lýðskólinn

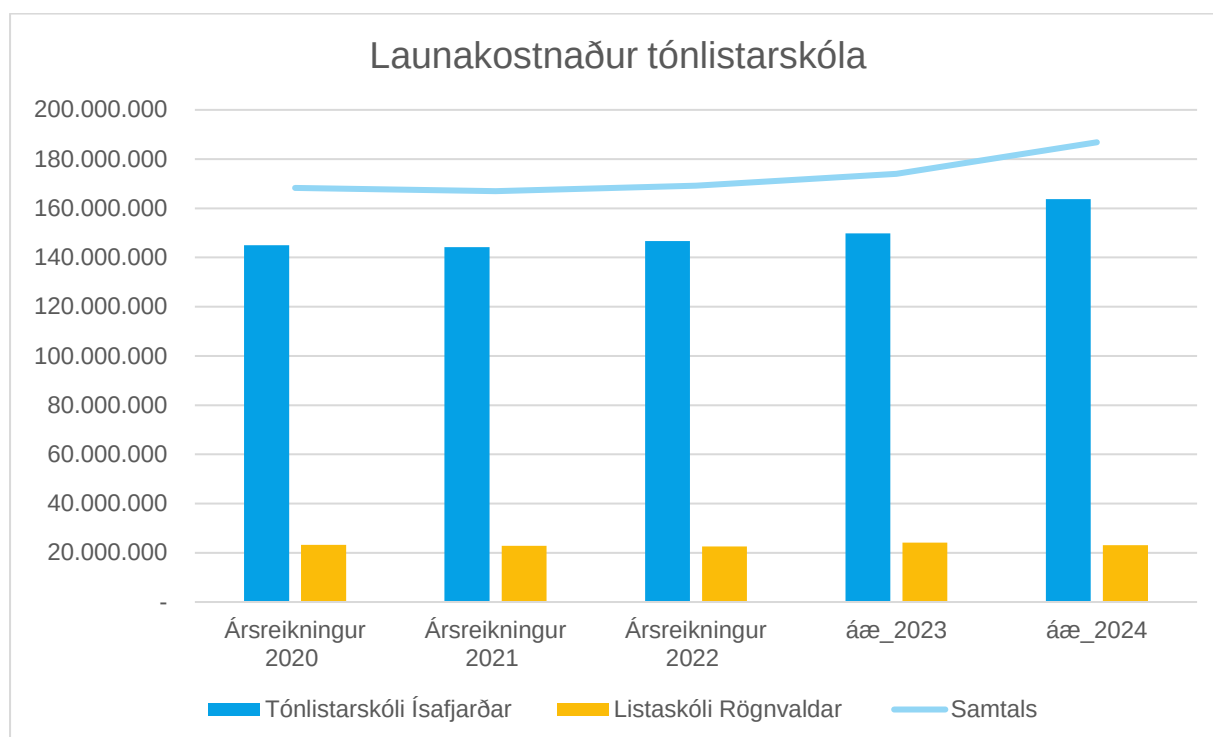
Samningur Ísafjarðarbæjar og Lýðskólans á Flateyri rann út í maí 2023. Áfram mun Ísafjarðarbær veita skólanum styrk til afnota af íþróttamannvirkjum á Flateyri og vinnuframlag sviðsstjóra skóla- og tómstundasviðs til stjórnarsetu í Lýðskólanum.

Tónlistaskólar

Ísafjarðarbær greiðir launakostnað tveggja tónlistarskóla. Í áætlun 2024 er gert ráð fyrir sama fjölda stöðugilda í skólunum og síðastliðin ár. Sveiflur eru í framlagi Jöfnunarsjóðs og fer framlagið eftir fjölda söngnema á miðstigi eða framhaldstigi og hljóðfæranemenda á framhaldsstigi.

	Fjöldi stöðugilda 2023	Fjöldi stöðugilda 2024
Tónlistarskóli Ísafjarðar	13,5	13,5
Listaskóli Rögnvaldar	2	2

Tafla 10: Fjöldi stöðugilda í tónlistarskólum.



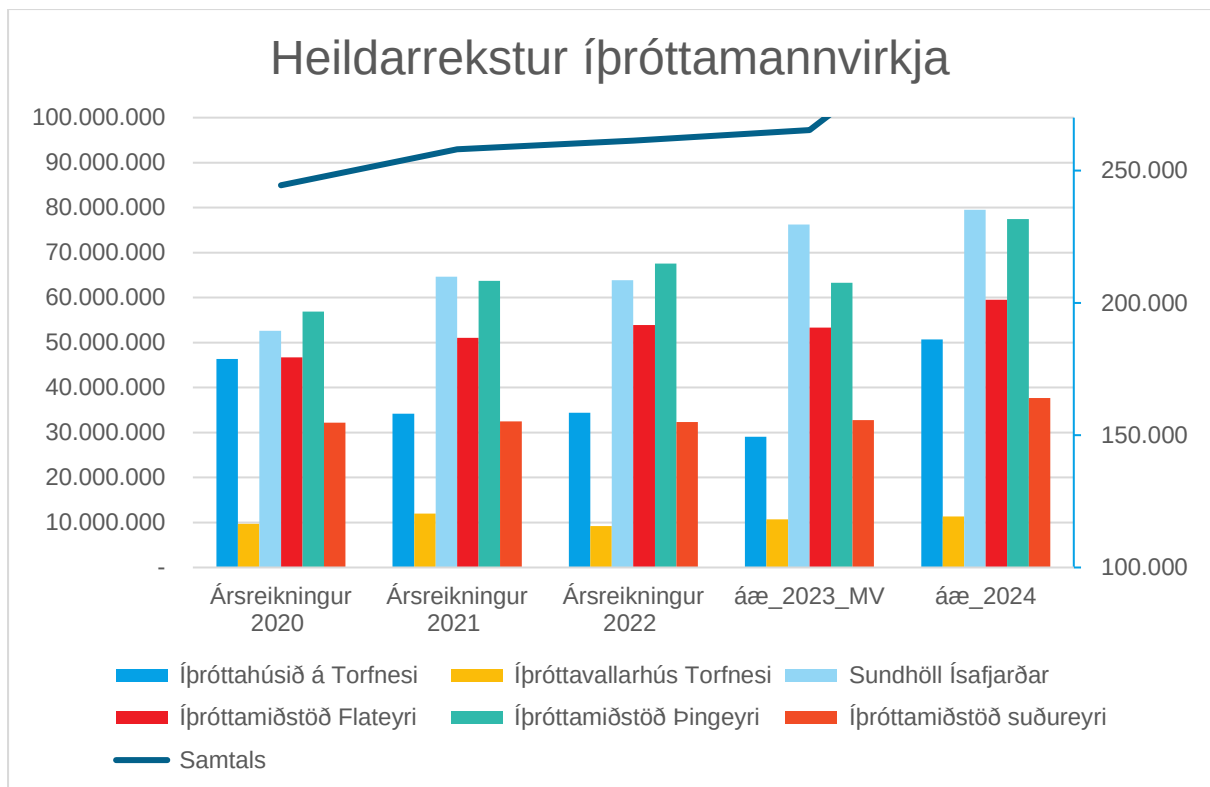
Graf 16: Þróun launakostnaðar hjá Tónlistaskóla Ísafjarðar og LRÓ 2020-2024.

ÍPRÓTTA- OG ÆSKULÝÐSMÁL

Útgjöld til íþróttar- og æskulýðsmála eru áætluð 667 m.kr. og hækka útgjöld til málaflokksins um 9% eða 59 m.kr. frá árinu 2023. Meginkostnaður við rekstur málaflokksins er starfsemi íþróttamannvirkja. Samtals nemur kostnaður við rekstur þessara mannvirkja 1.569 m.kr.

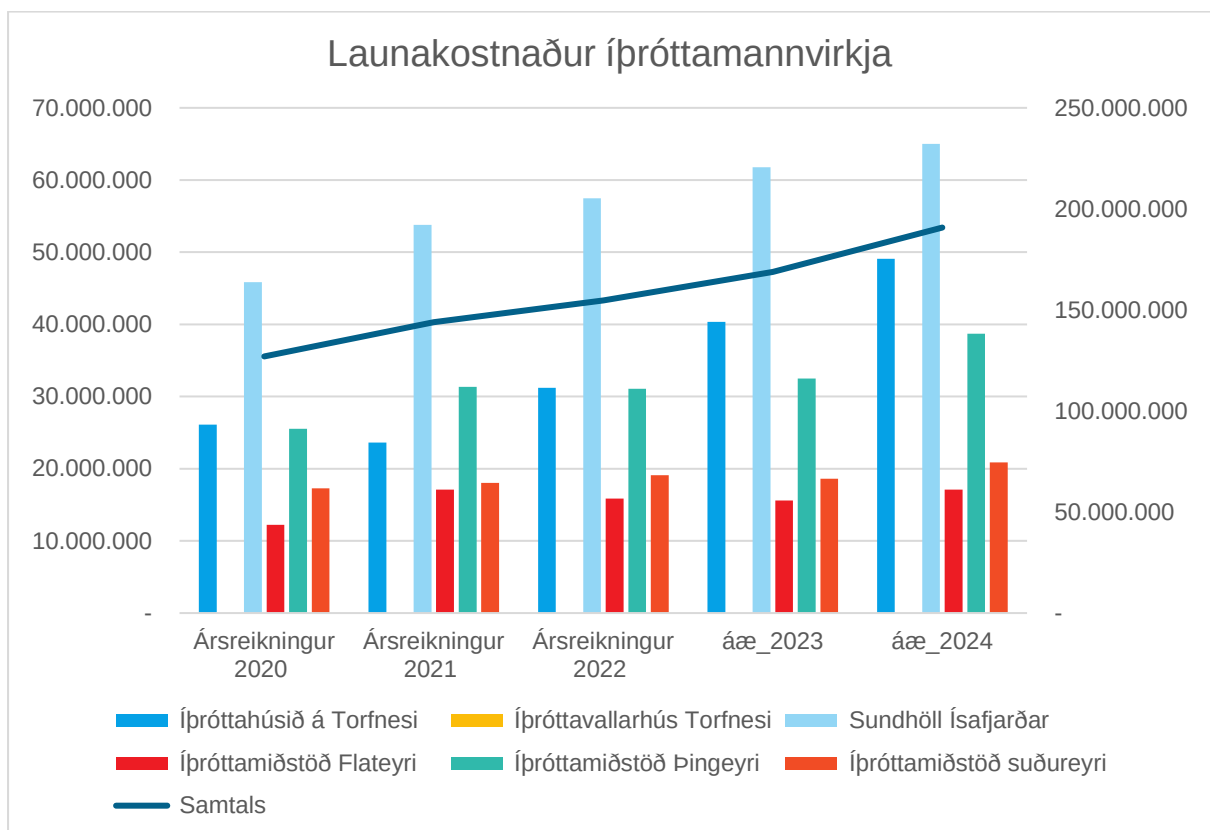
Íþróttamannvirki

Ísafjarðarbær rekur fimm íþróttahús og fjórar sundlaugar sem dreifast um sveitarfélagið. Gert er ráð fyrir svipuðum kostnaði við rekstur íþróttamannvirkjanna á árinu 2024 eða samtals 304 m.kr. Skipting á kostnaði milli íþróttamannvirkja árið 2024 má sjá í grafi 17.



Graf 17: Heildarrekstur íþróttamannvirkja Ísafjarðarbæjar 2020-2024.

Súlurnar nota vinstri mælikvarðann og línan sem sýnir samtals kostnað notar hægri mælikvarðann.

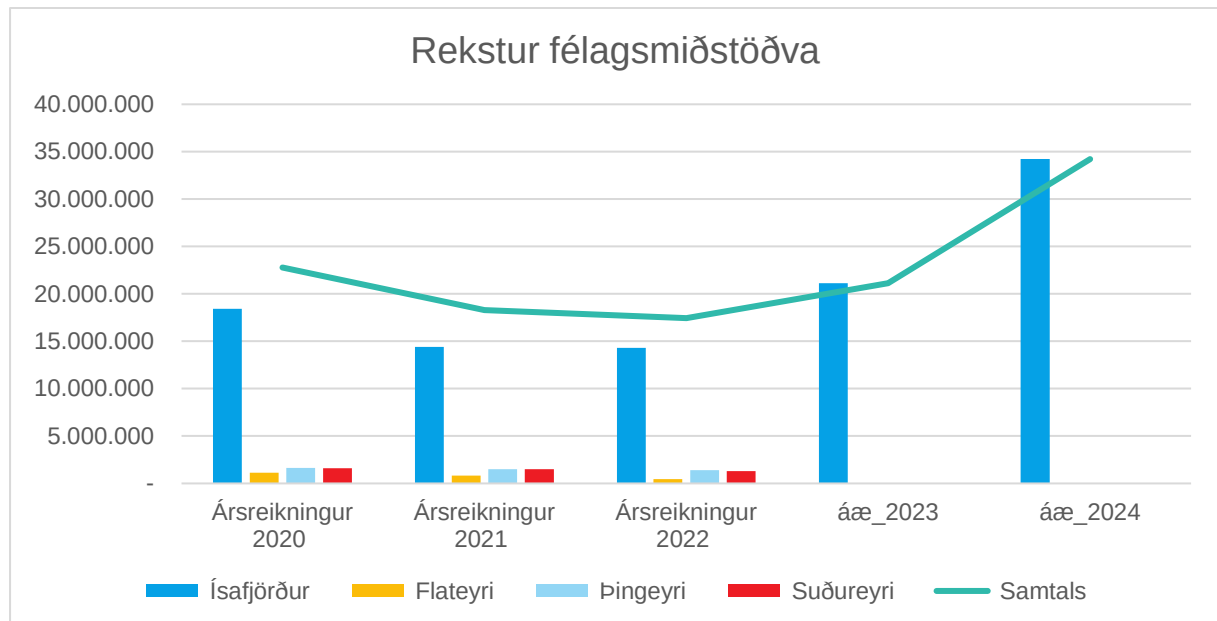


Graf 18: Þróun launakostnaðar í íþróttamannvirkjum 2020-2024.

Súlurnar nota vinstri mælikvarðann og línan sem sýnir samtals kostnað notar hægri mælikvarðann.

Félagsmiðstöðvar

Starfræktar eru félagsmiðstöðvar í öllum byggðarkjörnum svo lengi sem tekst að manna þær. Gert er ráð fyrir 13,1 m.kr. hærri kostnaði við rekstur þeirra fyrir árið 2024 eða samtals um 34 m.kr. sem er vegna hækkunar launa. Forstöðumaður félagsmiðstöðvarinnar á Ísafirði gegnir einnig stöðu forstöðumanns dægradvalar Grunnskólans á Ísafirði og hafa laun vegna þessa ekki verið reiknuð á félagsmiðstöðina hingað til. Þetta er uppfært í áætlun 2024 svo hlutfall launa forstöðumanns félagsmiðstöðvar eru nú millifærð á félagsmiðstöðina.



Graf 19: Þróun reksturs félagsmiðstöðva 2020-2024.

Héraðssamband Vestfirðinga

Gert er ráð fyrir lægri kostnaði vegna samstarfssamnings Ísafjarðarbæjar við Héraðssamband Vestfirðinga. Lækkunin skýrist af nákvæmari útreikningum á áætlun tekna vegna útleigu íþróttamannvirkja en áætlunin fer úr 134 m.kr. árið 2023 í 129 m.kr. árið 2024. Helstu kostnaðarliðir eru frístundarútan, 5 m.kr., afnot af íþróttamannvirkjum, 71 m.kr. og afnot af fimm leiguíbúðum, 9 m.kr.

Skíðasvæði

Rekstur skíðasvæðisins verður með sama sniði og síðastliðin ár. Gert er ráð fyrir kostnaði upp á 133,9 m.kr. árið 2024, þar af er innri leiga um 63 m.kr. Áætlaðar tekjur árið 2024 eru 20 m.kr.

Önnur íþróttasvæði

Ísafjarðarbær heldur áfram samvinnu við Golfklúbb Ísafjarðar varðandi umhirðu á golfvelliðum í Tungudal og þúttvelliðum á Ísafirði. Gert er ráð fyrir sambærilegri upphæð þar eða um 3,2 m.kr.

Stöðugildum hjá íþróttahúsinu á Torfnesi fjölgar um 0,5 þar sem umsjón knattspyrnusvæðisins færist aftur þangað. Síðastliðin sumur hefur knattspyrnudeild Vestra verið með samning um umsjá svæðisins.

Miklar framkvæmdir standa yfir á knattspyrnusvæðinu þar sem nýtt gervigras kemur á báða vellina og því fylgir að fræða og þjálfar starfsfólk í umhirðu á gervigrasi.

Vinnuskóli

Áætlun vinnuskólans lækkar um 5 m.kr. árið 2024 og er ástæðan sú að nemendum í vinnuskólanum hefur fækkað á undanförunum árum.

Opnir leikvelli

Sambærileg áætlun er fyrir opna leikvelli á árinu 2024 og 2023. Gert er ráð fyrir 450 þ.kr. til viðhalds leikvalla í sveitarfélaginu árið 2024.

STJÓRNSÝSLU- OG FJÁRMÁLASVIÐ

SAMEIGINLEGUR KOSTNAÐUR

Á málaflokk 21 er færður kostnaður af stjórnsýslu- og fjármálasviði Ísafjarðarbæjar auk ýmiss sameiginlegs kostnaðar sem er ekki hluti af almennum rekstri bæjarins. Hluti sameiginlegs kostnaðar er síðan færður á aðrar deildir með millifærslum ýmist með tilliti til fjölda starfsmanna, fjölda launafærslna, fjölda reikninga eða fjölda bókhaldsfærslna.

Bæjarskrifstofur

Á árinu 2024 er gert ráð fyrir um 17,5 stöðugildum á bæjarskrifstofum, sem er aukning um 0,6 frá fyrra ári. Stafar það af nokkurra mánaða tímabundinni fjölgun starfsmanna á næsta ári. Áætluð laun og launatengd gjöld eru um 262 m.kr. Fyrirhugaðar eru breytingar á skrifstofu hvað varðar færslu skjalastjóra inn í opið miðrými, en það hentar starfseminni betur. Skrifstofa skjalastjóra verður nýtt sem fundaherbergi, en á síðustu misserum hefur komið fram aukin þörf á minna rými fyrir fundi, námskeið og trúnaðarsamtöl, enda allir starfsmenn, utan mannauðsstjóra og sviðsstjóra í opnum vinnurýmum. Kaupa þarf húsgögn og stóran skjá í rými, auk þess að mála. Fundarsalur bæjarstjórnar er of stór og óhentugur til þessara minni funda. Rýmið mun nýtast öllum sviðum bæjarskrifstofanna.

Innheimtufulltrúi mun jafnframt flytjast í afgreiðslu og vera þar staðsettur ásamt þjónustufulltrúa. Það bætir gæði þjónustunnar fyrir þá sem leita hennar á skrifstofunni, enda eru mörg málanna tengd útgáfu reikninga og innheimtu gjalda. Þessu fylgir minniháttar kostnaður við að bæta aðstöðuna, svo sem að kaupa skilrúm milli starfsstöðva.

Áfram verður hugað að endurskipulagningu ferla og lækkun kostnaðar þar sem hægt er. Horft er gagnrýnum augum á dagleg verkefni til skoðunar á því hvort vinna megir þau á annan hátt en verið hefur síðustu ár. Tækninýjungar og bætt vinnubrögð geta skilað lægri kostnaði.

Nauðsynlegt er að huga að bættu öryggi í tæknimálum. Endurskoða þarf notkun starfsmanna á einkatölvum vegna vinnu og því áætlað að skipta út borðtölvum fyrir fartölvur smátt og smátt. Aukin krafa er um að geta unnið staka daga utan skrifstofu og er það mikilvægt fyrir óslitna starfsemi að vera með öruggar tölvur og tengingar utan skrifstofu. Gert er ráð fyrir að skipta út fjórum tölvum á næsta ári. Áfram verður endurnýjað af tækni- og skrifstofubúnaði þar sem skuld er, svo sem tölvuskjái og stólar.

Gert er ráð fyrir að allir bæjarfulltrúar, auk bæjarstjóra, bæjarritara og fjármálastjóra, fari á Fjármálaráðstefnu Sambands íslenskra sveitarfélaga í október 2024. Gert er ráð fyrir fjármagni til ferða, gistingar og ráðstefnugjalda vegna þess, auk ferðalaga bæjarfulltrúa og bæjarstjóra vegna Landsþings Sambands íslenskra sveitarfélaga í mars 2024, svo og annarra þeirra ráðstefna sem nauðsynlegt er að sækja, þótt ávallt verði leitað leiða til að sækja fundi í gegnum fjarfundabúnað þegar það á við.

Samþykkt var að selja bifreið bæjarskrifstofa á haustmánuðum 2023 og að á árinu 2024 yrði gerður rekstrarleigusamningur vegna nýs bíls. Árið verður því nýtt í að bera saman kosti og galla við leiðirnar, til ákvörðunar um framtíðarval. Einungis verður horft til hybrid bíla eða rafmagnsbíla.

Endurskoðun

Gert er ráð fyrir óbreyttum kostnaði við endurskoðun á árinu 2023. Árlegur kostnaður eru um 4,4 m.kr. að teknu tilliti til verðbreytinga samkvæmt samningi.

Ónotað húsnæði

Undir ónotað húsnæði flokkast innri leiga frá Eignasjóði vegna húsnæðis sem ekki er notað af stofnunum sveitarfélagsins eða stendur autt, en ekki er ætlast til að Eignasjóður beri kostnað af slíku húsnæði. Um er að ræða sex eignir; skólahúsnæði við Bakkaveg 9 í Hnífsdal, Svarta pakkhúsið á Flateyri, Vallargata 3 á Þingeyri, Salthúsið á Þingeyri og Suðurtangi 2 og Sundstræti 14 á Ísafirði. Bakkaskjól í Hnífsdal var selt á árinu 2023. Þá samþykkti bæjarstjórn árið 2022 sölu tveggja íbúða í Sundstræti 14 á Ísafirði, en salan er liður í því verkefni að fækka eignum sveitarfélagsins, en meirihluti eigna er til leigu á almennum markaði. Önnur íbúðin í Sundstræti er þó óseld.

Nauðsynlegt er að taka ákvörðun um hvaða eignir sveitarfélagið hyggst eiga áfram, af húsnæði sem ekki nýtist sem íbúðarhúsnæði, svo sem varðandi barnaskólann í Hnífsdal, gömlu bæjarskrifstofunnar á Þingeyri (Vallargata 3) og félagsheimilin fjögur sem sveitarfélagið rekur. Mikill kostnaður er af þessum eignum, svo sem vegna hita og/eða rafmagns, trygginga og nauðsynlegs viðhalds.

Upplýsingakerfi

Meginskjalakerfi sveitarfélagsins er OneSystems, auk ýmissa viðbótarkerfiseininga, svo sem OneSign (undirritanir), OneContract (samningakerfi) og OncePortal Citizen (þjónustugátt), auk viðbótarlausna á öðrum sviðum. Ekki eru fyrirhugaðar frekari kerfiseiningar til kaups á árinu 2024 en þó er fyrirhuguð öryggisuppfærsla og uppfærð þjónustugátt, sem auðveldar jafnframt notkun í gegnum snjallsíma.

Þá eru fyrirhugaðar ýmsar stafrænar lausnir í gegnum Microsoft-kerfi, svo og nýjungar í samstarfi við starfshóp Sambands Íslenskra sveitarfélaga um stafræn málefni. Greitt er fyrir flest kerfi sveitarfélagsins með mánaðarlegum greiðslum, og mikilvægt er því að nýta vel þær lausnir sem greitt er fyrir, svo sem í gegnum leyfapakka Microsoft, en vera ekki stöðugt að horfa til nýrra greiddra lausna frá ýmsum aðilum.

Þá er fyrirhuguð áframhaldandi innleiðing símaþjónustu í gegnum tölvukerfi, með samhliða útleiðingu símtækja. Sú vinna hófst árið 2023 með bæjarskrifstofur sem prufuhóp. Innleiðing verður á öðrum stofnunum í náinni framtíð, þar sem aðstæður bjóða. Mikil áhersla er lögð á áframhaldandi vinnu við uppsafnaðan skjalafrágang, en horft er til rafrænna gagnaskila á næstu misserum.

Í upphafi árs 2025 þurfa öll sveitarfélög að vera komin með tengingu við pósthólf island.is og því mikilvægt að innleiða og tengja kerfi sveitarfélagsins við ríkiskerfið. Gert er ráð fyrir fjármagni í stefnumótun í tölvumálum, enda mikilvægt að leggja línurnar um hvert sveitarfélagið stefnir í náinni framtíð.

Fyrirhugað er að hefja vinnu við að útbúa tölvu- og upplýsingatæknistefnu fyrir sveitarfélagið, þar sem sett yrði stefna til framtíðar og markmið við innleiðingu og uppsetningu kerfisins. Nauðsynlegt er fyrir frekari vinnu við innleiðingu stafrænna lausna að allir séu með sömu framtíðarhugmyndir og vinni í sömu átt. Það auðveldar ákvarðanatöku við kaup og/eða innleiðingu nýrra kerfa og lausna. Gert er ráð fyrir 1 m.kr. vegna þessa, en líklega þarf kaup á utanaðkomandi sérfræðiþjónustu til aðstoðar.

Rekstrarkostnaður vegna OneSystems er um 11,4 m.kr. með viðbótum og uppfærslum, aukalega er greitt fyrir aukakerfiseiningar á velferðar- og umhverfis- og eignasviði, Navision Financials bókhaldskerfis og þjónustu við Wise er áætlaður um 16 m.kr., hýsing og rekstur hjá Origo og Microsoft leyfamál eru um 43 m.kr. og rekstrarkostnaður vegna Advania, Vinnustundar og Kjarna launakerfis, um 4,9 m.kr.

Þá hafa gjöld vegna notkunar Workplace hækkað undanfarið (er um 1,8 m.kr.). Til framtíðar er horft til þess að hverfa frá notkun Workplace, og nýta betur Teams-lausrir. Það þarf þó að gerast í skrefum með frekari kennslu og innleiðingu Microsoft lausna.

Starfsmannakostnaður

Árshátíð Ísafjarðarbæjar er haldin annað hvert ár og starfsmannadagur á móti hitt árið. Árshátíð er fyrirhuguð að vori 2024. Áætlaður kostnaður við árshátíð er um 6,6 m.kr. Aðgangseyrir starfsmanna og gesta kemur upp á móti þeim kostnaði, áætlað um 2 m.kr.

Ætlunin er að kaupa áfram til eins árs aðgang að fræðsluvef Akademias, í gegnum fræðslukerfið Learn-Cove, sem er aðgengilegur vettvangur fyrir símenntun og þjálfun starfsmanna. Þar má meðal annars nálgast fræðslu um vinnuvernd, heilsueflingu, leiðtogafærni, samskipti og teymi, hugbúnað og upplýsingatækni. Stór hluti fræðslunnar hefur verið textaður og er hún því aðgengileg breiðari hóp starfsfólks. Áætlaður kostnaður er um 4,2 m.kr. sem fæst endurgreiddur að hluta með styrkjum frá fræðslusjóðum stéttarfélaganna. Sömuleiðis er ætlunin að prófa að kaupa aðgang að appinu *Bara tala* fyrir það starfsfólk Ísafjarðarbæjar sem er af erlendu bergi brotið. *Bara tala* er stafrænn íslenskukennari sem byggir á gervigreind og íslenskri málverkni. Kostnaður er um 400 þ.kr.

Gert er ráð fyrir 4,3 m.kr. vegna utanaðkomandi ráðgjafar, bæði lögfræði- og sérfræðiráðgjafar í starfsmannamálum en krefjandi starfsmannamál eru því miður að verða algengari á vinnustöðum almennt. Inni í þessari tölu er sömuleiðis kostnaður við viðhaldsúttektir iCert vegna jafnlaunavottunar.

Stjórnendabjálfun 2023 mæltist mjög vel fyrir og því eru 800 þ.kr. ætlaðar í frekari stjórnendabjálfun og ýmis námskeið/fyrirlestra fyrir forstöðumenn.

Gert er ráð fyrir 2,8 m.kr. í jólagjafir og um 1,35 m.kr. í íþróttastyrk fyrir starfsfólk. Liður í heilsueflingu á vinnustöðum Ísafjarðarbæjar, og þar sem Ísafjarðarbær er heilsueflandi samfélag, er jafnframt gert ráð fyrir að um þriðjungur starfsmanna fari í heilsufarsskoðun og um 100 starfsmenn í inflúenssprautu og er heildarkostnaðurinn þar um 1,35 m.kr.

FRAMLÖG TIL B-HLUTA FYRIRTÆKJA

Samkvæmt 21. gr. [reglugerðar nr. 1212/2015](#), um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga, ber Aðalsjóði að reikna og færa árlega framlag til B-hluta fyrirtækja til að mæta rekstrarhalla þeirra í þeim tilvikum sem þeim er falið að sjá um lögbundin verkefni eða önnur venjubundin verkefni, svo sem félagslegar þjónustustofnanir. Hjúkrunarheimilið Eyri er þó rekið með viðvarandi rekstrarhalla en ekki er gert ráð fyrir framlagi til þess þar sem viðræður eru í gangi við ríkissjóð um nýjan samning sem kæmi til móts við rekstrarhalla þess. Á árinu 2024 er áætlað framlag til Bygðasafns Vestfjarða að fjárhæð 30,5 m.kr.

LÍFEYRISSKULDBINDINGAR

Í árslok 2024 er áætluð lífeyrisskuldbinding Ísafjarðarbæjar 2.448,6 m.kr. Útreikningar gera ráð fyrir 8% launahækkun og nemur hækkunin um 191,3 m.kr. í rekstur og þar af eru 103,3 m.kr. áætlaðar í greiddan lífeyri. Hlutur sveitarfélagsins í fyrirframgreiddum lífeyri til lífeyrissjóðsins Brúar er 14,4 m.kr.

ÓVENJULEGIR LIÐIR

Á deild 27100, óvenjulegir liðir, er áætlaður launapottur upp á 21 m.kr. til að mæta langtímaveikindum og kjarasamningshækkunum.

MENNINGARMÁL

Safnahúsið

Áætlað er að vinna áfram að endurnýjun Safnahússins, enda horft til þess að gera húsið sem glæsi-legast fyrir 100 ára afmæli þess 17. júní 2025. Framkvæmdir í kjallara vegna myglu og raka hafa reynst meiri en gert var ráð fyrir en vonandi verður þeim lokið á vormánuðum 2024. Að verki loknu þarf að innréttu kjallarann að nýju enda voru hillur og húsgögn orðin blaut og mygluð, og var þeim hent í upphafi framkvæmda. Þá er fyrirhuguð uppsetning loftræstikerfis í kjallara auk glugga- og/eða glerskipta í húsinu. Nauðsynlegt er svo að mála húsið að utan og lagfæra ryðskemmdir á áfellum og ytra byrði.

Forstöðumenn gera ráð fyrir að betrubæta anddyri og unglingarými innanhúss, áætlaðar eru 2 m.kr. vegna þess.

Starfsemi og fjárhagsáætlun er að öðru leyti að mestu óbreytt.

Tjöruhúsið

Húsaleigutekjur fyrir Tjöruhúsið í Neðstakaupstað á Ísafirði er um 5,5 m.kr. á ári, í samræmi við nýjan samning sem gerður var 2023.

Leikhús

Núgildandi samningur Ísafjarðarbæjar við Kómedíuleikhúsið um leiklistaraðstöðu að Vallargötu 3 rennur út í lok árs 2023. Bæjarstjórn samþykkti í nóvember að endurnýja samninginn á grundvelli þess eldri, það er gjaldfrjáls afnot húsnæðisins, en samningurinn er verðmetinn á um 420-450 þ.kr. í formi hita og rafmagns og innri leigu, auk viðhalds.

Jafnframt rennur núgildandi samningur við ActAlone um áramót. Bæjarstjórn samþykkti í nóvember að endurnýja samninginn á grundvelli þess eldri, það er 700 þ.kr. styrkur árlega, auk þjónustu þjónustumiðstöðvar. Vert er að segja frá því að ActAlone hátíðin verður 20 ára árið 2024 og því öllu til tjaldað hjá forsvarsmanni.

Samningur um þjónustukaup af Kómedíuleikhúsinu var endurnýjaður 2022, að fjárhæð kr. 1.750.000 árlega, en skyldur leikhússins eru ýmsar sýningar fyrir íbúa sveitarfélagsins, svo sem á 17. júní og fyrir leikskóla- og skólahópa og heldri borgara. Eðlilegast væri að samningum vegna leiklistaraðstöðu og leiksýninga væri steipt saman, samþykki bæjarstjórn áframhaldandi samninga.

Félagsheimili

Fjögur félagsheimili eru í eigu sveitarfélagsins; í Hnífsdal, Flateyri, Þingeyri og Suðureyri. Rekstur er óbreyttur á milli áætlana. Mikilvægt er þó að huga að því að samræma rekstur húsanna og/eða framtíð þeirra.

Félagsheimilið á Þingeyri er í rekstri og meginrekstrarkostnaður greiddur af sveitarfélaginu. Þá er samningur við húsvörð um mánaðarlega þóknun, sem á að ganga til reksturs hússins, viðburða- og utanumhaldi, þrífum og fleiru.

Félagsheimilið á Suðureyri hefur verið á forræði Hofsú (Hollvínasamtaka félagsheimilisins á Suðureyri) en rekstrarsamningur var endurnýjaður í upphafi árs 2023 og gildir til ársloka 2032.

Félagsheimilið á Flateyri hefur verið í notkun hjá Lýðskólanum, í gegnum styrktarsamning, en Lýðskólinn hefur skilað húsinu og þarfnast þess ekki á árinu 2024. Mikilvægt er að koma þinglýstu eignarhaldi í rétt horf og ákveða framtíð hússins.

Félagsheimilið í Hnífsdal er á forræði Björgunarsveitarinnar í Hnífsdal sem hluti af styrktarsamning, en Ísafjarðarbær greiðir allan fastan rekstrarkostnað. Á árinu 2023 var leikskólinn í Hnífsdal seldur og var ákveðið að söluhagnaður skyldi nýttur til viðhalds og enduruppbyggingar félagsheimilisins.

Aðrar hátíðir

Ísafjarðarbær heldur úti nokkrum bæjarhátíðum og/eða skemmtunum í sínu nafni. Um er að ræða Veturnætur, tendranir jólaljósa, brennur um áramót, Skíðavíkuna og 17. júní, auk ýmissa viðburða á vegum annarra en Ísafjarðarbæjar sem eru styrktir með fjárframlagi eða vinnuframlagi.

Fjárhæð áætlunar vegna þeirra eru alls 9,4 m.kr. en horft er til hækkunar vegna hugmynda að sérstökum viðburðum sveitarfélagsins í tengslum við 20 ára afmælishátíð Aldrei fór ég suður. Hækkun skýrist að öðu leyti af hækkuðu verðlagi og bættri skilgreiningu á millifærslukostnaði vegna vinnu áhaldahúss.

Áfram verður horft til þess að fá aðkeypta þjónustu við utanumhald og skipulagningu stærstu viðburðanna, auk þess sem gert er ráð fyrir fjármagni til kaupa á skemmtiatriðum. Gert er ráð fyrir ýmsum minni háttar styrkjum, bæði í formi beins fjármagns, millifærslna, aðkeyptrar þjónustu og greiðslu sorpgjalds.

Ýmsir styrkir

Ísafjarðarbær greiðir ýmsa styrki vegna menningarmála og eru hátíðirnar Aldrei fór ég suður, ActAlone og Hlaupahátíðin með langtíma styrkjasamninga, bæði í formi fjármuna og vinnu áhaldahúss. Aðrir fastir langtímastyrkir eru vegna fasteignagjalda til félagasamtaka, Ísafjarðarbíós, Edinborgarhússins og heiðursborgara, samtals um 8 m.kr.

Menningarstyrkir ársins 2024 eru áætlaðir 3 m.kr. og horft til 500 þ.kr. hækkunar frá fyrra ári í ljósi mikillar kostnaðaraukningar síðustu misseri vegna verðbólgu. Gert er ráð fyrir minniháttar fjármagni og vinnu áhaldahúss vegna annarra tilfallandi verkefna.

ATVINNU- OG FERÐAMÁL

Atvinnumál

Gert er ráð fyrir greiðslu 3,75 m.kr. vegna þjónustugjalda til Blábankans, í samræmi við þriggja ára samning, auk greiðslu styrks vegna 25% stöðugildis þjónustuaðila, alls um 1,8 m.kr.

Þá er gert ráð fyrir greiðslu launakostnaðar og tengds kostnaðar vegna verkefnastjóra á Flateyri í þá sex mánuði sem eftir eru af samningnum, en sveitarfélagið greiðir 50% laun á móti framlagi ríkisins, auk stjórnunarkostnaðar. Auk þessa fellur til kostnaður vegna húsaleigu hjá Skúrinni á Flateyri. Verkefninu lýkur 30. júní 2024.

Tjaldsvæði

Samningur við rekstraraðila um tjaldsvæði í Tungudal er laus og þarf að bjóða reksturinn út fyrir sumarið 2024 og árin þar á eftir. Óvissa er með rekstraraðila á Flateyri, en þar var samið tímabundið við rekstraraðila í þrjá mánuði sumrin 2022 og 2023. Lagt er upp með að bjóða aftur út á Flateyri. Tjaldsvæðið á Þingeyri er rekið af íþróttamiðstöð Þingeyrar. Gert er ráð fyrir viðhaldi tjaldsvæða upp á 1,4 m.kr.

Framlög til ferðamála og ýmsir styrkir

Samningur við Koltru á Þingeyri um rekstur upplýsingamiðstöðvar var framlengdur um eitt sumar árið 2023. Óskað hefur verið eftir endurnýjun samnings og að horft verði til framtíðar um nauðsyn upplýsingaþjónustu á Þingeyri. Ekki hefur verið tekin ákvörðun í málinu. Þá er gert ráð fyrir fjármagni til Markaðsstofu Vestfjarða, alls 4,2 m.kr. í samræmi við ákvörðun Fjórðungspings. Auglýsingar og aðrir kostnaðarliðir vegna ferðamála eru áætlaðar sambærilega og fyrri ár, en þó með þeim breytingum að aðkoma Hafnasjóðs verði meiri við prentun korta til ferðamanna, enda er mikill meirihluti þeirra nýttur af og afhentur skipafarþegum.

Fjórðungssamband Vestfjarða og Vestfjarðastofa

Gert er ráð fyrir 2,5% hækkun á framlagi til Fjórðungssambandsins og Vestfjarðastofu í samræmi við ákvörðun stjórnar.

	2023		2024	
	Mánaðargreiðslur	Ársgreiðslur	Mánaðargreiðslur	Ársgreiðslur
Rekstur skrifstofu	509.262	6.111.142	541.103	6.493.238
Markaðsstofa	338.045	4.065.534	336.008	4.032.091
Menningarmál	434.629	5.215.543	432.010	5.184.117
Umhverfi	219.509	2.634.113	218.187	2.618.241
Atvinnuþróun	320.484	3.845.805	340.371	4.084.456
Samtals	1.821.928	21.863.137	1.867.679	22.412.143

Tafla 11: Samanburður árstíllaga 2023 og 2024.

UMHVERFIS- OG EIGNASVIÐ

Umhverfis- og eignasvið Ísafjarðarbæjar hefur umsjón með öllum verklegum framkvæmdum, hreinlætismálum, skipulags- og byggingarmálum, umferðar- og öryggismálum, umhverfismálum, Eignasjóði Ísafjarðarbæjar og Fasteignum Ísafjarðarbæjar. Undir umhverfis- og eignasvið heyrir einnig þjónustumiðstöð, vatnsveita, fráveita og Funi sorpeyðingarstöð.

HREINLÆTISMÁL

Heilbrigðiseftirlit Vestfjarða ásamt sorphirðu og sorpeyðingu heyrir undir hreinlætismál. Tvær samþykktir eru um málaflokkinn; Samþykkt um umgengni og þrifnað utanhúss á starfssvæði Heilbrigðisnefndar Vestfjarða frá 2015 og Samþykkt um meðhöndlun úrgangs í Ísafjarðarbæ frá 2023.

Heilbrigðiseftirlit Vestfjarða

Lögbundið framlag Ísafjarðarbæjar er áætlað 33 m.kr. fyrir árið 2024. Á árinu 2023 var áætlaður kostnaður 23 m.kr. Hækkanir í málaflokknum skýrast af því að það liggja fyrir hækkanir gjaldskrár Heilbrigðiseftirlits Vestfjarða fyrir starfsárið 2024. Jafnframt gerir Heilbrigðiseftirlitið ráð fyrir auknu stöðugildi í málaflokknum.

Sorphirða og sorpeyðing

Gert er ráð fyrir að kostnaður vegna samnings Ísafjarðarbæjar við Kubb um sorphirðu og -förgun geti numið um 134 m.kr. árið 2024 og kostnaður við urðun í Fíflholti um 17,3 m.kr. Þjónustugjöld vegna sorphirðu nema um 117 m.kr. og endurgreiðslur vegna urðunar í Fíflholti um 17,3 m.kr. Áætlaðar tekjur frá Úrvinnslusjóði fyrir árið 2023 eru 9 m.kr. Heildarkostnaður ársins við sorphreinsun er áætlaður 134 m.kr.

Annar kostnaður vegna álíminga og fleira er um 3,5 m.kr., útboðsgögn og greiningar um 3 m.kr. og sorpílát um 500 þ.kr.

SKIPULAGS- OG BYGGINGARMÁL

Tæknideild

Gert er ráð fyrir örlítilli lækkun á kostnaði við aðkeypta verkfræði- og lögfræðiþjónustu fyrir árið 2024, kostnaðurinn fer úr 1,2 m.kr. fyrir árið 2023 niður í 700 þ.kr. fyrir árið 2024. Þjónustan snýr meðal annars að lóðamælingum og útsetningu lóða fyrir árið 2024. Jafnframt eru aðrir liðir lækkaðir, til dæmis kaup á tölvubúnaði sem lækkar úr 1,2 m.kr. í 300 þ.kr. þar sem endurnýjun búnaðar er að mestu frá en keyptur var nýr skanni fyrir hæðina 2023.

Svæðisskipulag

Á 67. Fjórðungsþingi Vestfirðinga var ályktað um að hafin verði vinna að gerð svæðisskipulags fyrir Vestfirði. Vestfjarðarstofa mun leiða verkefnið og er hlutur Ísafjarðarbæjar í verkefninu 2,6 m.kr. á árinu 2024.

Aðalskipulag

Kostnaður við verkfræði- og arkitektapjónustu er áætlaður 10 m.kr. árið 2024. Kostnaðurinn kemur til vegna endurskoðunar Aðalskipulags Ísafjarðarbæjar 2008-2020 og annarra verkefna í vinnslu. Endurgreiðslur úr Skipulagssjóði samkvæmt 3. tölulið 18. gr. skipulagslaga 123/2010 eru áætlaðar 5 m.kr. eða 50% af kostnaði við endurskoðun aðalskipulagsins. Samningur var undirritaður 2019 við Arkís arkitekta um verkið og áttu verklok upphaflega að vera árið 2021.

Deiliskipulag

Kostnaður við verkfræði- og arkitektapjónustu vegna deiliskipulags var áætlaður 9 m.kr. árið 2023 og var að mestu vegna gerð deiliskipulags vegna fjölgunar íbúðalóða í sveitarfélaginu, til dæmis á Þingeyri. Á árinu 2024 eru 12 m.kr. áætlaðar í aðkeypta þjónustu skipulagsráðgjafa. Auka þurfti fé úr 9 m.kr. í 12 m.kr. vegna stórra verkefna sem bæjarstjórn hefur nú heimilað, til að mynda endurskoðun miðbæjar-skipulags á Ísafirði, Pollgötu og Hafnarstræti/Aðalstræti og endurskoðun við Suðurtanga. Áætlaðar eru um 812 þ.kr. í aðra þjónustu meðal annars fyrir auknum auglýsingarkostnaði vegna fleiri verkefna.

Byggingarfulltrúi

Gert er ráð fyrir að framkvæmdaleyfisgjöld, byggingarleyfisgjöld og stöðuleyfisgjöld verði um 4,8 m.kr. Kostnaður við að fjarlægja leyfisskylt lausafé er áætlaður 1 m.kr., sá kostnaður bókast á lóðahreinsun en verður að fullu á forræði byggingarfulltrúa. Önnur aðkeypt þjónusta er útsetning lóða og lögfræði-þjónusta um 1,5 m.kr.

UMFERÐAR- OG ÖRYGGISMÁL

Gatnagerðargjöld

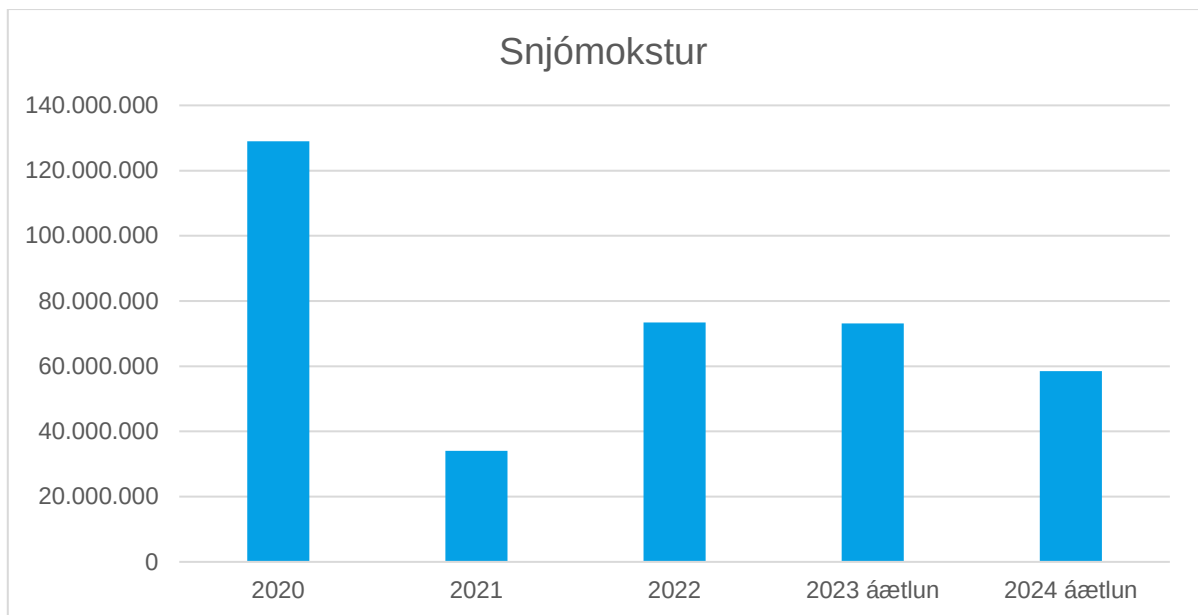
Á árinu 2023 voru tekjur vegna gatnagerðargjalda 65 m.kr. Áætlaðar tekjur á árinu 2024 eru 10 m.kr. í gatnagerðargjöld við eignfærðar götur.

Viðhald gatna

Helstu kostnaðarliðir eru tilfallandi viðhald sem nemur 20 m.kr. og er því ætlað í áframhaldandi átak í viðhaldi á götum sveitarféluginu. Stefnt er á að fara í álagssvæði Aðalstrætis við Silfurtorg á Ísafirði sem var frestað á árinu 2023 vegna malbikunarframkvæmda og viðhald því tengdu og er kostnaður vegna þess áætlaður um 8 m.kr. Einnig verður farið í viðhald vegna mögulegs malbiks á árinu 2024.

Snjómokstur og hálkueyðing

Kostnaður við snjómokstur og hálkueyðingu er nokkuð breytilegur milli ára og er gert ráð fyrir að hann verði 58,5 m.kr. árið 2024, sem er aðeins lægra en meðaltal síðastliðinna fimm ára. Kostnaður við snjómokstur samkvæmt ársreikningi 2022 var 77,7 m.kr. Þróun kostnaðar snjómoksturs má sjá í grafi 20.



Graf 20: Kostnaður við snjómokstur og hálkuvarnir 2019-2022 ásamt áætlun 2023 og 2024.

Almenningssamgöngur

Gert er ráð fyrir útboði á almenningssamgöngum veturinn 2023/2024, þar sem markmiðin eru að samþætta skólaakstur, almenningssamgöngur og pöntunarþjónustu og bæta þjónustustigið með samþættu kerfi.

Áætlaður kostnaður almenningssamgangna árið 2023 var 57,5 m.kr. Kostnaður hækkar á milli ára með tilliti til aksturs og launavísitölu, og óvissu vegna nýs útboðs. Einnig er gert ráð fyrir 2,5 m.kr. í að endurnýja eitt biðskýli. Kostnaður vegna almenningssamgangna fyrir árið 2024 er áætlaður 70 m.kr. með fyrirvara um niðurstöðu útboðs.

UMHVERFISMÁL

Skrúður

Gert er ráð fyrir svipuðum fjölda ferðamanna í Skrúð í Dýrafirði á árinu 2024 og á árinu 2023, en baukur er á staðnum sem tæmdur er reglulega. Tekjur af ferðamönnum eru áætlaðar 2,5 m.kr. Aðkeypt þjónusta vegna salerna er áætluð um 600 þ.kr., kaup á fræjum og tilfallandi viðhald í garðinum er 1,5 m.kr.

Almenningsgarðar

Áætlaður kostnaður vegna almenningsgarða á árinu 2024 er 2,2 m.kr. en þar af er viðhaldskostnaður um 2 m.kr., til að mynda vegna endurnýjunar á plöntum á Austurvelli og í Jónsgarði á Ísafirði.

Opin svæði

Áætlun opinna svæða er óbreytt á milli ára. Sláttur var boðinn út árið 2019 og er áætluð aðkeypt þjónusta 11,5 m.kr. á árinu 2023, samkvæmt samningi sem rennur sitt skeið í lok árs 2023.

Áætlað er að bjóða út slátt fyrri part árs 2024. Óvissa er með kostnað vegna útboðsins og niðurstöðu þess. Hins vegar er reiknað með sömu upphæð, sem hækkar á milli ára með tilliti til vísitölu eða um 6% fyrir árið 2024, um 12,2 m.kr.

Umhirða gatna

Umhirða gatna er í umsjón áhaldahúss, áætlaður kostnaður á árinu 2024 er 23 m.kr.

Lóðahreinsun

Áætlaðar eru 3 m.kr. í lóðahreinsun í sértæk verkefni á opnum svæðum á árinu 2023. Um er að ræða sérverkefni við hreinsun á Flateyrarodda, gömlu olíulóðina á Þingeyri ásamt Suðurtanga á Ísafirði.

Skreytingar jól og aðrar hátíðir

Gert er ráð fyrir að kostnaður vegna skreytinga hækki á milli áráanna 2023-2024 vegna endurnýjunar á seríum og kaupum á jóatráám. Garðyrkjufulltrúi sér um skreytingar á opnum svæðum í öllum kjörnum, ásamt Hlíf og Eyri. Jafnframt gert ráð fyrir viðhaldi á seríum. Heildarkostnaður vegna jólaskeytinga 2024 er áætlaður 7,7 m.kr.

Minka- og refaeyðing

Áætlun er óbreytt á milli ára en gert er ráð fyrir 3,8 m.kr. í minka- og refaeyðingu. Félag refa- og minka-veiðimanna á Ísafirði sjá um refaeyðingar og Búnaðarfélagið Bjarmi um minkaeyðingu, samkvæmt samningum.

Fjallskil, fjárgirðingar og fjárréttir.

Áætlun fjallskila hækkar lítillega þar sem stærra svæði er á ábyrgð sveitarfélagsins nú en áður. Aðkoma björgunarsveita hefur verið við smölun í friðlandi Dynjanda og Fjallaskaga. Fjallskil eru um 1,2 m.kr. með nefndarlaunum.

Gert er ráð fyrir áframhaldandi kostnaði við vinnu við fjárgirðingu í innanverðum Engidal, eða um 7 m.kr.

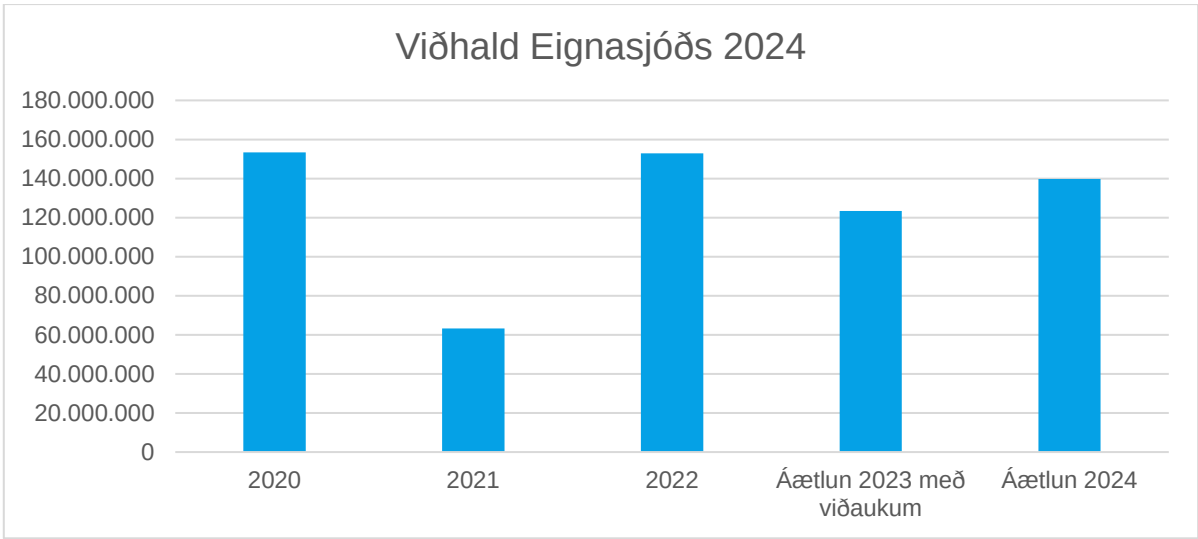
EIGNASJÓÐUR

Á árinu 2024 eru áætlaðar 139,7 m.kr. í viðhald á fasteignum Eignasjóðs. Stærstu einstöku verkefnin árið 2024 eru við Grunnskóla Ísafjarðar, þar er gert ráð fyrir 21,5 m.kr. í viðhald þar af 18,8 m.kr. í glerskipti og endurnýjun á þakdúk. Gluggaskipti á sundlaug Þingeyrar eru áætluð 24 m.kr., málning utanhúss við Grunnskóla Öfundarfjarðar 7,6 m.kr. og Safnahússins við Eyrartún 12,0 m.kr.

Viðhald Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar 2024				
Verkefni	Skýring	Áætlaður kostnaður	Tilfallandi viðhald	Sérverkefni
Skólahúsnæði				
Ísafirði	Viðhald GÍ, Sólborg, Tangi, Eyrarskjól	28.100.000	6.400.000	21.700.000
Flateyri	Viðhald Grænigarður og GÖ	12.300.000	3.500.000	8.800.000
Þingeyri	Viðhald Laufás og Grunnskólinn á Þingeyri	7.000.000	500.000	6.500.000
Suðureyri	Viðhald Tjarnarbær og Grunnskólinn á Suðureyri	7.400.000	2.900.000	4.500.000
	Samtals skólahúsnæði	54.800.000	13.300.000	41.500.000
Íþróttamannvirki				
Ísafirði	Viðhald í Vallarh., íþróttahúsi Torfn. og sundlaug	7.150.000	2.650.000	4.500.000
Flateyri	Viðhald íþróttahús og sundlaug	6.000.000	1.500.000	4.500.000
Þingeyri	Viðhald á sundlaug	24.000.000	2.000.000	22.000.000
Suðureyri	Viðhald íþróttahús og sundlaug	3.000.000	3.000.000	0
	Samtals íþróttamannvirki	40.150.000	9.150.000	31.000.000
Þjónustubyggingar				
Ísafirði	Viðhald á Safnahúsi, slökkvistöð, Neðstakaupstað og félagsheimili í Hnífsdal	28.300.000	0	28.300.000
Flateyri	Tilfallandi viðhald á félagsheimili Grundarstíg 21	200.000	200.000	0
Þingeyri	Tilfallandi viðhald Vallargötu 3	1.000.000	1.000.000	0
Suðureyri	Tilfallandi viðhald Hafnarbakka 1	2.000.000	0	2.000.000
innskatt.	Viðhald þjónustuhús á tjaldsvæðinu á Þingeyri	400.000	400.000	0
	Samtals þjónustubyggingar	31.900.000	1.600.000	30.300.000
Íbúðarhúsnæði Ísafirði	Tilfallandi viðhald Krambúð, Faktorshús, Sindragata og Sundstræti 14	5.000.000	5.000.000	0
Friðlýst hús	Tilfallandi viðhald, Svarta pakkhúsið	1.300.000	1.300.000	0
Ýmsar fasteignir	Tilfallandi viðhald, Suðurtangi 2	3.500.000	3.500.000	
Áhöld og tæki	Tilfallandi viðhald	100.000	100.000	
Opnir leikvöllir	Tilfallandi viðhald Sumarróló SU og Skipagöturóló ÍS	3.000.000	0	3.000.000
	Samtals annað húsnæði	12.900.000	9.900.000	3.000.000
		139.750.000	33.950.000	105.800.000

Tafla 12: Áætlað viðhald Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar árið 2024.

Samanburður á viðhaldskostnaði Eignasjóðs Ísafjarðarbæjar er sýndur í grafi 21.



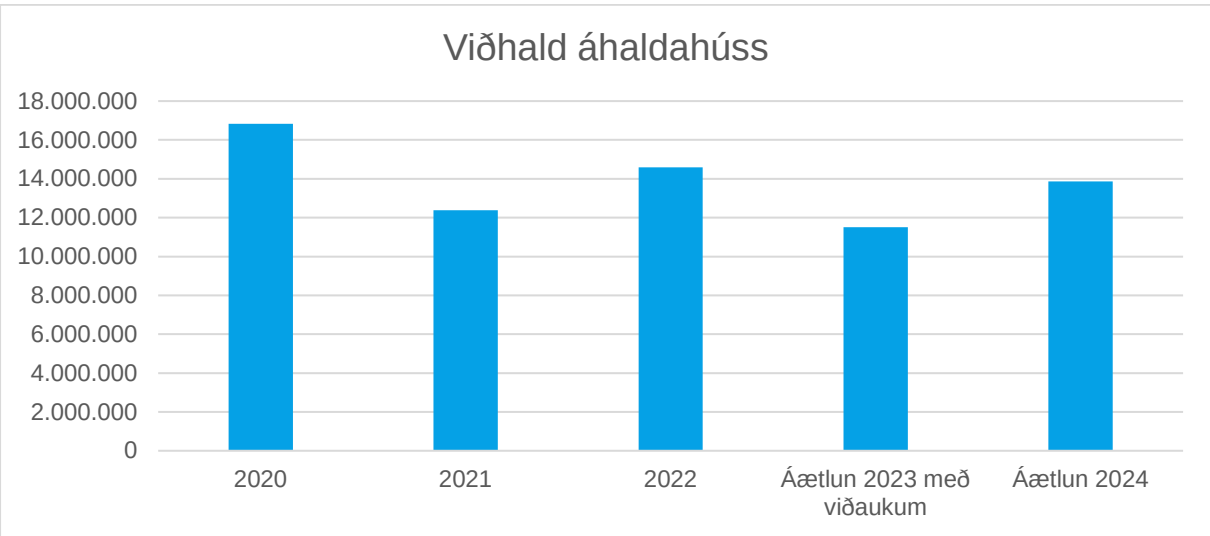
Graf 21: Þróun viðhalds Eignasjóðs 2020-2024.

ÞJÓNUSTUMIÐSTÖÐ — ÁHALDAHÚS

Gert er ráð er fyrir að launakostnaður áhaldahúss verði um 68 m.kr. á árinu 2024 samanborið við 53,7 m.kr. í áætlun ársins 2023. Um er að ræða 26% hækkun á milli árunna 2023 og 2024, skýrist það af viðbótarstöðugildi í fjárhagsáætlun, ásamt hækkun á launavísitölu.

Viðhald áhaldahúss 2024					
Verkefni	Skýring	Áætlaður kostnaður	Tilfallandi viðhald	Innri vinna	Sérverkefni
Áhaldahús Ísafirði	Tilfallandi viðhald og malbikun	5.851.181	1.262.000	2.089.181	2.500.000
Vinnuvélar	Tilfallandi viðhald	4.575.000	1.850.000	2.725.000	0
Smávélar og bifreiðar	Tilfallandi viðhald	3.432.000	950.000	2.482.000	0
Samtals		13.858.181	4.062.000	7.296.181	2.500.000

Tafla 13: Áætlað viðhald áhaldahúss 2024.



Graf 22: Þróun viðhalds áhaldahúss 2020-2024.

FUNI — FASTEIGNIR

Gert er ráð fyrir 4 m.kr. í viðhald á húsnæði Funa á árinu 2024 og 2 m.kr. í viðhald lóðar.

VATNSVEITA

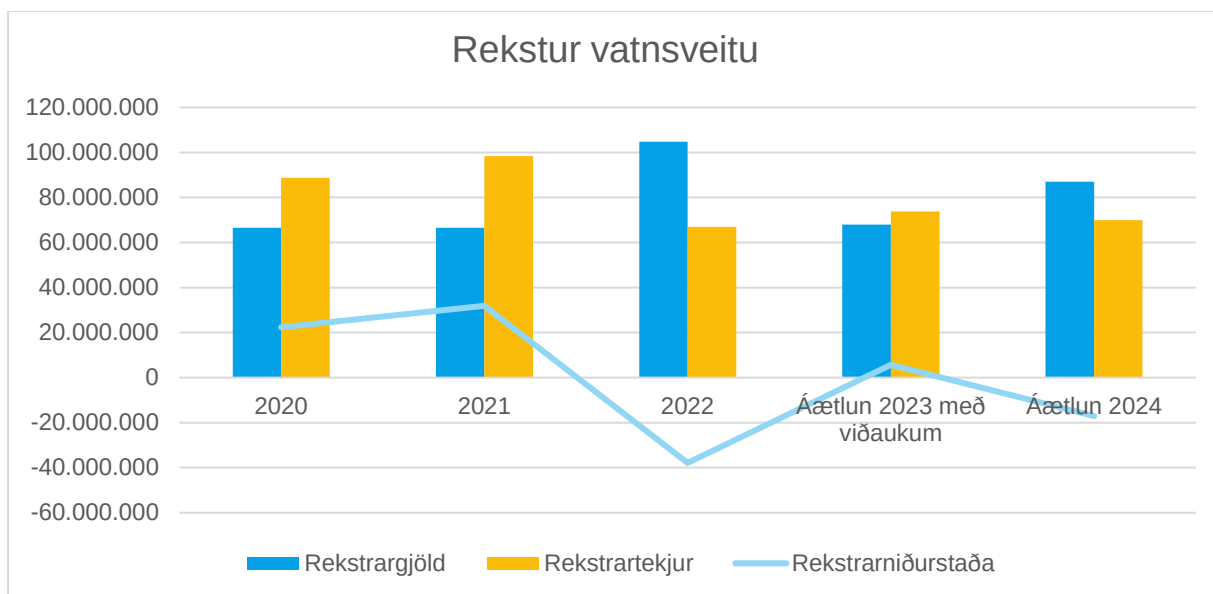
Rekstur og gjaldskrá vatnsveitu

Gjaldskrá vatnsveitu hefur nú verið tekin til umtalsverðar endurskoðunar. Um vatnsveitur í eigu sveitarfélaga gilda [lög nr. 32 frá 2004](#) og [reglugerð nr. 401 frá 2005](#). Þar segir að stjórn vatnsveitu skuli samþykkja langtímaáætlun fyrir veituna þar sem meðal annars er gerð grein fyrir áformum um framkvæmdir á hverju gjaldskráarsvæði veitunnar á næstu fimm árum hið skemmsta. Miða skal við að vatnsgjald ásamt öðrum tekjum vatnsveitna af sölu vatns standi undir rekstri hennar, þar með töldum fjármagnskostnaði og fyrirhuguðum stofnkostnaði samkvæmt langtímaáætlun veitunnar. Í gjaldskrá vatnsveitu árið 2023 var miðað við að vatnsgjald væri 0,02% af fasteignamati íbúðarhúsa og íbúðarlóða og 0,3% af fasteignamati atvinnuhúsnæðis. Í nýrri gjaldskrá vatnsveitu fyrir 2024 er miðað við fast gjald á hverja fasteign fyrir sig, auk álags vegna stærðar fasteignar. Ólík gjöld eru fyrir íbúðarhúsnæði annars vegar og annað húsnæði hins vegar. Einnig hefur starfssvæði vatnsveitu verið skipt upp í veitusvæði og er sérstök gjaldskrá því fyrir hvert veitusvæði, sem eru þó eins á öllum svæðum á árinu 2024. Eru væntingar um að með þessu móti verði hægt að miða gjaldskrá hvers veitusvæði út frá rekstri þess ásamt því að þetta leiði til þess að jafna kostnað á milli byggðakjarna.

Gjöld vatnsveitu						
Veitusvæði	Áætlað veitugjald 2024			Veitugjald 2023		
	A húsnæði	B og C húsnæði	Samtals	A húsnæði	B og C húsnæði	Samtals
Veitusvæði 400 - Ísafjörður	4.635.703	24.642.784	29.278.487	8.859.451	31.722.985	40.582.436
Veitusvæði 410 - Hnífsdalur	378.071	2.043.174	2.421.245	387.398	1.617.093	2.004.491
Veitusvæði 425 - Flateyri	525.119	3.249.998	3.775.117	393.251	2.213.512	2.606.763
Veitusvæði 430 - Suðureyri	473.205	2.498.908	2.972.113	376.321	1.900.786	2.277.107
Veitusvæði 470 - Þingeyri	577.170	3.513.892	4.091.062	445.353	2.655.753	3.101.106
	6.589.268	35.948.756	42.538.024	10.461.774	40.110.129	50.571.903

Tafla 14: Gjöld vatnsveitu 2024 eftir byggðakjörnum og tegund húsnæðis, samanborið við álagningu 2023.

Í áætlun 2024 er reiknað með að heildartekjur vatnsveitunnar verði 65 m.kr. Þjónustugjöld fasteigna eru þar af um 42,5 m.kr. Áætlað er að tap vatnsveitu verði um 17 m.kr. á árinu 2024, sem er lækkun um 23 m.kr. frá 2023. Vatnsveitan á í árslok 2024 kröfu á Aðalsjóð, um 333 m.kr. Miðað er við að fjárfestingaþörf vatnsveitu næstu 15 árin verði um 50-100 m.kr. á ári. Lagnaleið frá jörð Hvamms í þéttbýli Þingeyrar er töluvert löng og vert er að kanna hvort vatn finnist nær byggð og er áætlað að bora eftir því. Einnig er áætlað að bora eftir vatni í nærumhverfi Flateyrar á næstu árum. Stefna sveitarfélagsins er að neysluvatn í öllum kjörnum verði grunnvatn í stað geislaðs yfirborðsvatns. Jafnframt þarf að bæta afkastagetu vatnsveitunnar í og við Suðurtanga vegna áætlaðra stórfamkvæmda tengdu fiskeldi, fiskvinnslu og öðrum iðnaði.



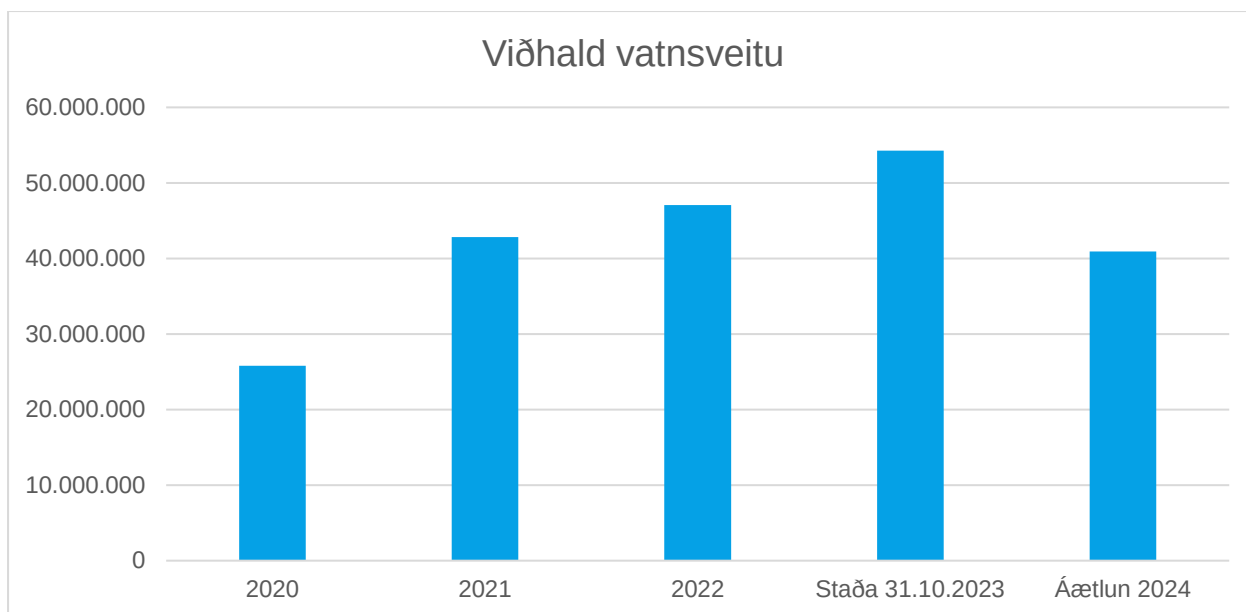
Graf 23: Þróun reksturs vatnsveitu 2020-2024.

Viðhald vatnsveitu

Tekið var mið af viðhaldspörf síðustu ára við áætlun 2024, en óvenju mikið viðhald var á árinu 2023 vegna malbikunar og því væntingar um að þörfin verði ekki eins mikil á árinu 2024. Stærsti kostnaðarliður viðhalds er vegna endurnýjunar á heimæðum. Erfitt er að áætla fjölda þeirra heimæða sem þarf að endurnýja með nákvæmri vissu þar sem það er háð framkvæmdum einstaklinga og fyrirtækja sem við höfum ekki upplýsingar um.

Viðhald vatnsveitu 2024					
Verkefni	Skýring	Áætlaður kostnaður	Tilfallandi viðhald	Innri vinna	Sérverkefni
Vatnsveita, selt vatn	Nýir vatnsmælur	2.000.000	0	0	2.000.000
Vatnsveitur	Tilfallandi viðhald, m.a. endurnýjun á dælum	8.800.001	6.000.000	2.800.001	0
Dreifikerfi	Tilfallandi viðhald, m.a. kranar í Fjarðarstræti	10.100.000	1.100.000	3.000.000	6.000.000
Heimæðar	Tilfallandi viðhald	19.500.000	15.000.000	4.500.000	0
Vatnsveita, yfirstjórn	Mælaálestur	527.999	0	527.999	0
	Samtals viðhald	40.928.000	22.100.000	10.828.000	8.000.000

Tafla 15: Sundurliðun áætlaðs viðhalds vatnsveitu 2024.



Graf 24: Þróun viðhalds vatnsveitu 2020-2024.

FRÁVEITA

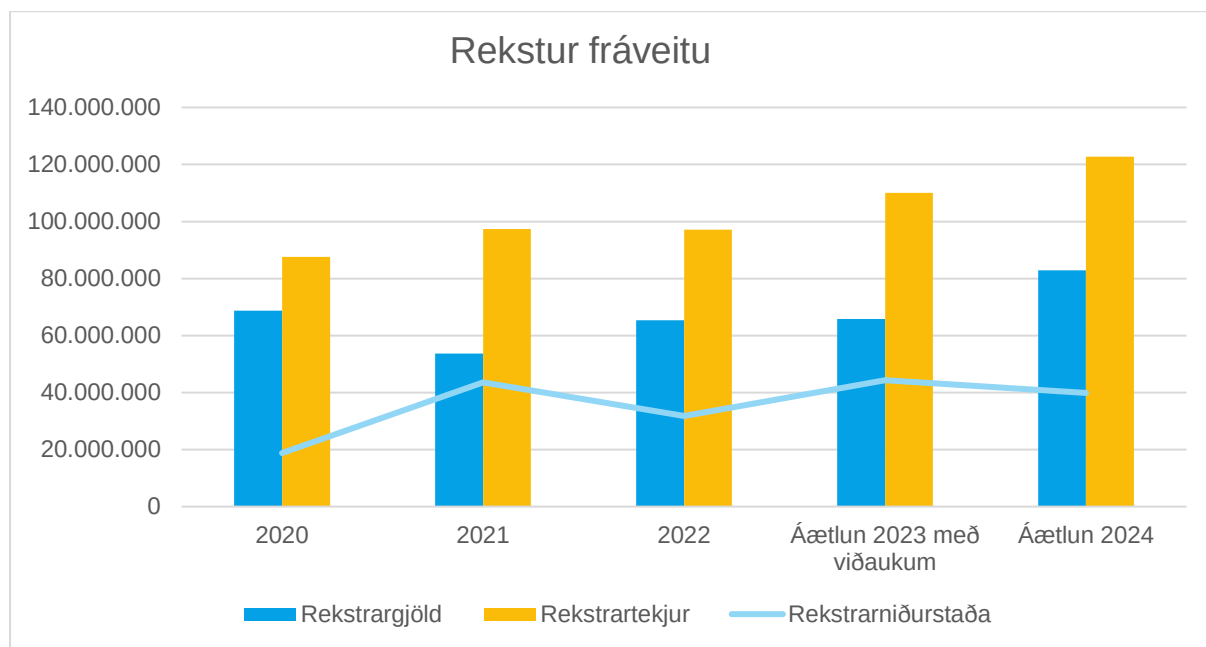
Rekstur og gjaldskrá fráveitu

Gjaldskrá fráveitu hefur nú verið tekin til umtalsverðar endurskoðunar. Um uppbyggingu og rekstur fráveitna í eigu sveitarfélaga gilda [lög nr. 9 frá 2009](#) og [reglugerð nr. 982 frá 2010](#). Þar segir að miða eigi við að fráveitugjald ásamt öðrum tekjum fráveitu standi undir rekstri hennar og uppbyggingu, þar með töldum fjármagnskostnaði og fyrirhuguðum stofnkostnaði samkvæmt langtímaáætlun veitunnar. Í gjaldskrá fráveitu fyrir 2023 var miðað við að fráveitugjald væri 0,15% af fasteignamati íbúðarhúsa og íbúðarlóða og 0,3% af fasteignamati atvinnuhúsnæðis. Í nýrri gjaldskrá fráveitu fyrir 2024 er miðað við fast gjald á hverja fasteign fyrir sig, auk álags vegna stærðar fasteignar. Sama gjald er fyrir bæði íbúðarhúsnæði og annað húsnæði. Einnig hefur starfssvæði fráveitu verið skipt upp í fráveitusvæði og er sérstök gjaldskrá því fyrir hvert veitusvæði, sem eru þó eins á öllum svæðum á árinu 2024. Eru væntingar um að með þessu móti verði hægt að miða gjaldskrá hvers veitusvæði út frá rekstri þess ásamt því að þetta leiði til þess að jafna kostnað á milli byggðakjarna óháð tegund húsnæðis.

Gjöld fráveitu						
	Áætlað fráveitugjald 2024			Fráveitugjald 2023		
Veitusvæði	A húsnæði	B og C húsnæði	Samtals	A húsnæði	B og C húsnæði	Samtals
Veitusvæði 400 - Ísafjörður	50.221.391	36.937.049	87.158.440	61.513.224	30.576.707	92.089.931
Veitusvæði 410 - Hnífsdalur	3.905.797	1.377.667	5.283.464	2.859.788	813.882	3.673.670
Veitusvæði 425 - Flateyri	5.613.994	4.509.054	10.123.048	2.859.201	2.217.667	5.076.868
Veitusvæði 430 - Suðureyri	5.211.163	3.278.637	8.489.800	2.750.568	1.900.786	4.651.354
Veitusvæði 470 - Þingeyri	6.369.141	5.317.102	11.686.243	3.066.796	2.707.573	5.774.369
	71.321.486	51.419.509	122.740.995	73.049.577	38.216.615	111.266.192

Tafla 16: Gjöld fráveitu 2024 eftir byggðakjörnum og tegund húsnæðis, samanborið við álagningu 2023.

Rekstrarafgangur fráveitunnar er áætlaður 40 m.kr. fyrir árið 2024 samanborið við 44 m.kr. í áætlun 2023. Ljóst er að töluverð þörf er á innviðafjárfestingu í fráveitu á næstu árum. Sameina þarf útrásir í öllum kjörnum og taka í notkun hreinsistöðvar. Mikil viðhaldspörf er einnig til staðar á núverandi lagna-kerfi vegna aldurs þess. Því er mikilvægt að horfa til langtímaáætlana, bæði hvað varðar þörf á viðhaldi og fjárfestingum og þarf afgangur Fráveitu að vera um 40-50 m.kr. á ári næstu árin til að ekki komi til lántöku og er þá miðað við að fjárfest sé fyrir um 70 m.kr. á ári.



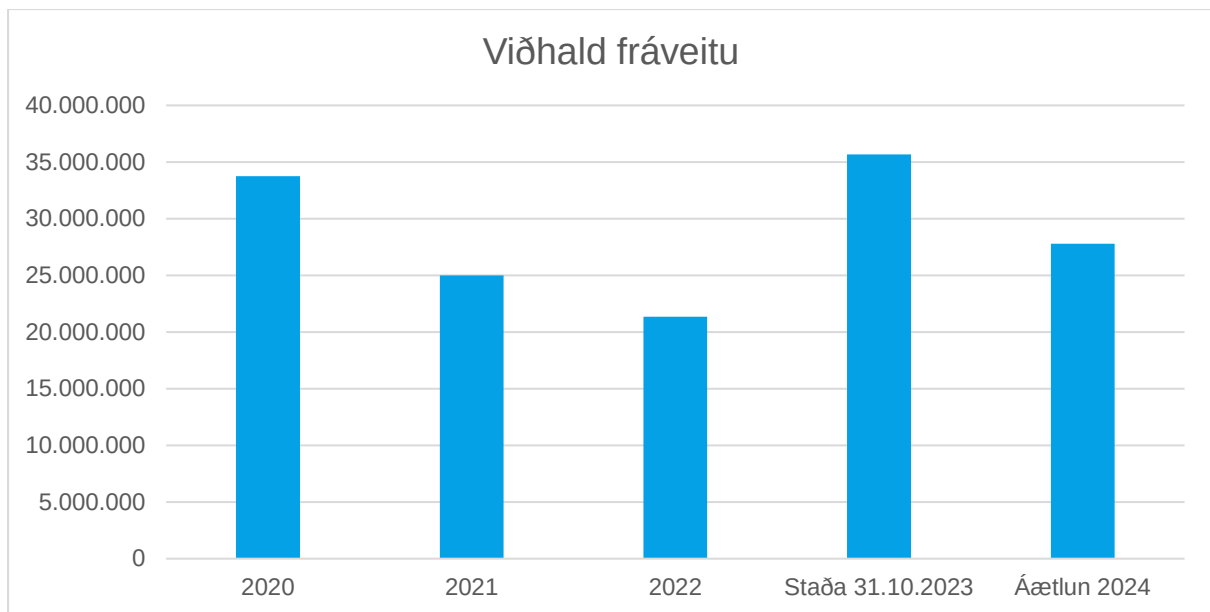
Graf 25: Þróun reksturs fráveitu 2020-2024.

Viðhald fráveitu

Eins og áður segir eru lagnir í sveitarfélaginu komnar vel til ára sinna. Erfitt getur reynst að áætla fyrir viðhaldi á holræsum þar sem ástand lagna er ekki nógu gott í eldri byggðakjörnum, þá helst á eyrinni á Ísafirði. Tekið var mið af viðhaldspörf síðustu ára við áætlun 2024, en óvenju mikið viðhald var á árinu 2023 vegna malbikunar og því væntingar um að þörfin verði ekki eins mikil á árinu 2024.

Viðhald fráveitu 2024					
Verkefni	Skýring	Áætlaður kostnaður	Tilfallandi viðhald	Innri vinna	Sérverkefni
Viðhald holræsa	Tilfallandi viðhald	24.499.999	18.000.000	6.499.999	
Dælustöð Hafnarstræti ÍS	Tilfallandi viðhald	2.600.000	2.600.000	0	
Skolpdælustöð FL	Tilfallandi viðhald	500.001	450.000	50.001	
Hreinsivirki FL	Tilfallandi viðhald	100.000	100.000	0	
Hreinsivirki SU	Tilfallandi viðhald	100.000	100.000	0	
	Samtals viðhald	27.800.000	21.250.000	6.550.000	0

Tafla 17: Sundurlíðun áætlaðs viðhalds fráveitu 2024.



Graf 26: Þróun viðhalds fráveitu 2020-2024.

EYRI

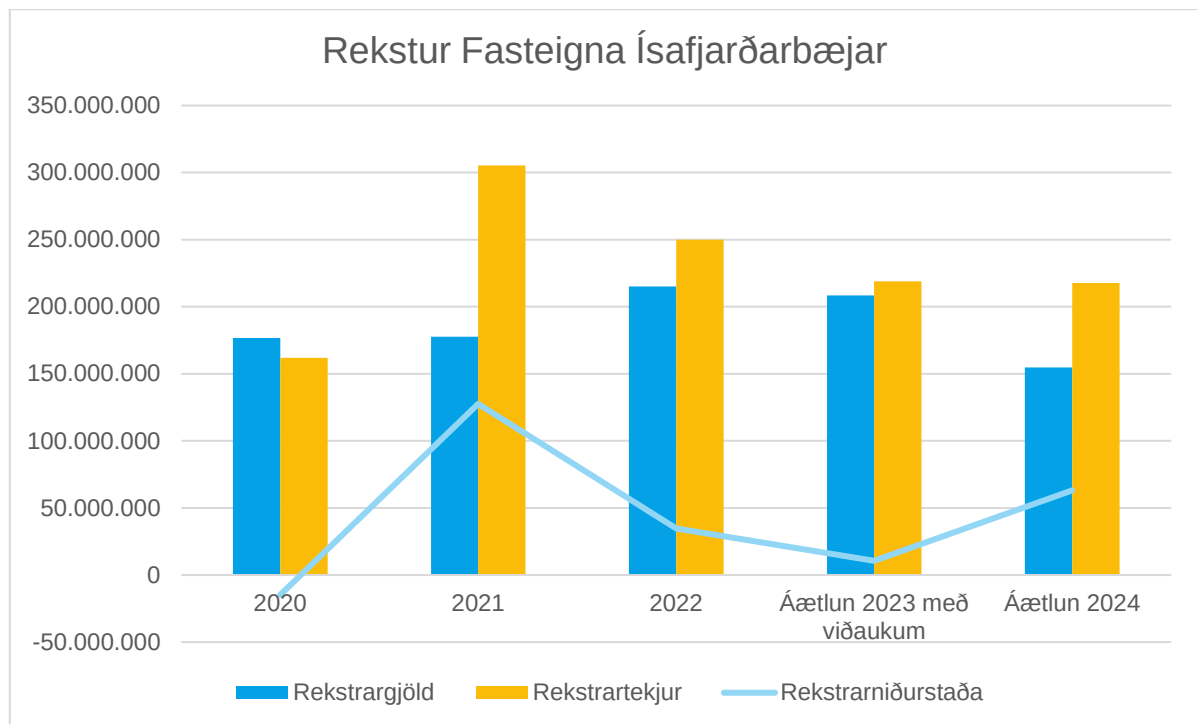
Á árinu 2023 var tréverk og gluggar á hjúkrunarheimilinu Eyri málaðir að utan. Múrkerfið sem sett var á húsið við byggingu er í slæmu ástandi. Fyrir árið 2024 er viðhald áætlað 4 m.kr., gera má ráð fyrir stórfelldu viðhaldi á árinu 2025.

FASTEIGNIR ÍSAFJARÐARBÆJAR

REKSTUR FASTEIGNA ÍSAFJARÐARBÆJAR

Gert er ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu Fasteigna Ísafjarðarbæjar, um 65,87 m.kr. árið 2024. Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða og söluhagnaðar er jákvæð um 32,7 m.kr. Áætluð fjármagnsgjöld eru 68,6 m.kr. og söluhagnaður 101,8 m.kr.

Á árinu 2024 er ráðgert að selja sex íbúðir, við Stórholt og Fjarðarstræti á Ísafirði og Dalbraut í Hnífsdal. Jafnframt á sér stað samtal við óhagnaðardröfin leigufélög um mögulega yfirtöku á hluta eignasafnsins.



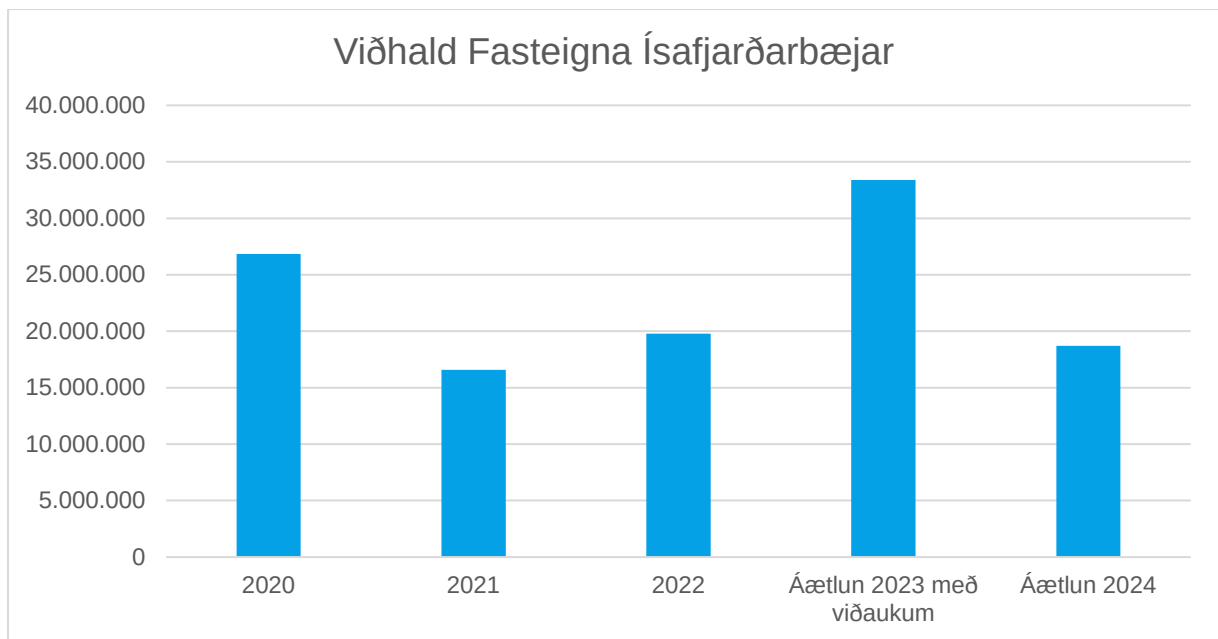
Graf 27: Þróun reksturs Fasteigna Ísafjarðarbæjar 2020-2024.

VIÐHALD

Gert er ráð fyrir 18,7 m.kr. í viðhald á eignum Fastís á árinu 2024. Helstu áskoranir í viðhaldi eru vegna fasteignar við Pollgötu 4 en þar hafa verið viðvarandi lekavandamál sem er brýnt að bregðast við.

Verkefni	Skýring	Áætlaður kostnaður	Tilfallandi viðhald	Sérverkefni
Íbúðir Ísafirði	Viðhald Pollgötu og tilfallandi viðhald	11.800.000	6.800.000	5.000.000
Íbúðir Suðureyri	Tilfallandi viðhald	3.275.000	3.275.000	0
Íbúðir Þingeyri	Tilfallandi viðhald	3.645.000	3.645.000	0
		18.720.000	13.720.000	5.000.000

Tafla 18: Áætlað viðhald Fasteigna Ísafjarðarbæjar árið 2024 í kr.

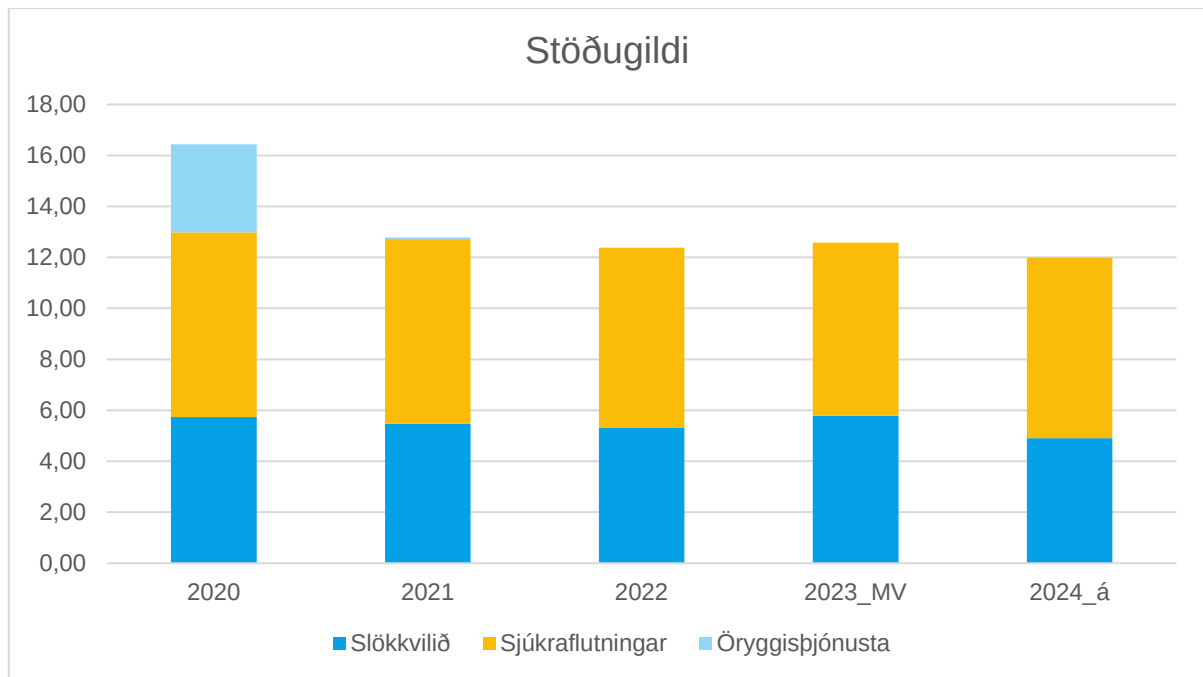


Graf 28: Þróun viðhalds Fasteigna Ísafjarðarbæjar 2020-2024.

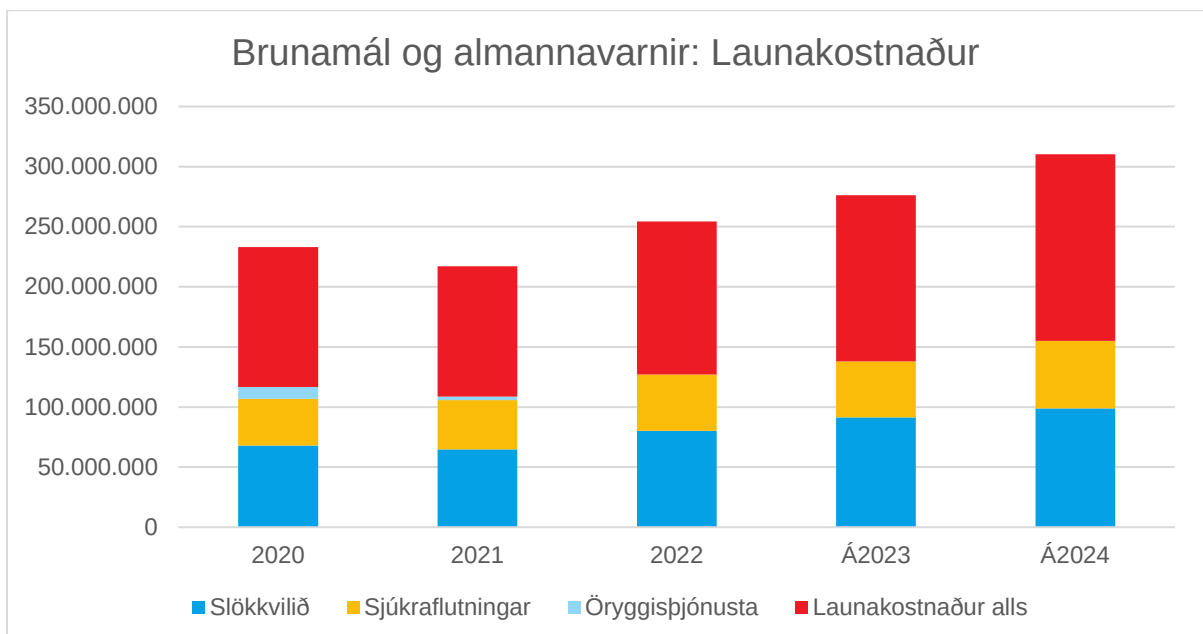
SLÖKKVILIÐ Í SAFJARÐARBÆJAR

STÖÐUGILDI OG LAUNAKOSTNAÐUR

Hjá slökkviliði Ísafjarðarbæjar er gert ráð 4,9 stöðugildum á árinu 2024 sem er lækkun úr 5,8 á árinu 2023. Stöðugildi sjúkraflutninga fara úr 6,8 árið 2023 í 7,1 árið 2024.



Graf 29: Stöðugildi vegna brunamála og almannavarna 2020-2024.

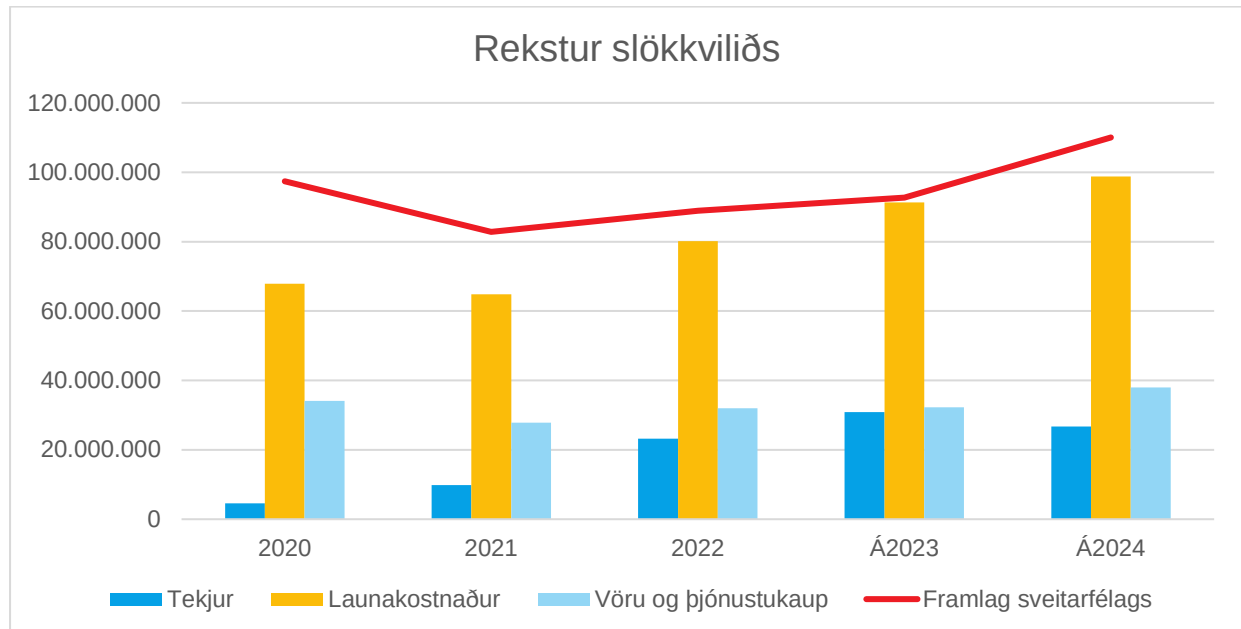


Graf 30: Þróun launakostnaðar vegna brunamála og almannavarna 2020-2024.

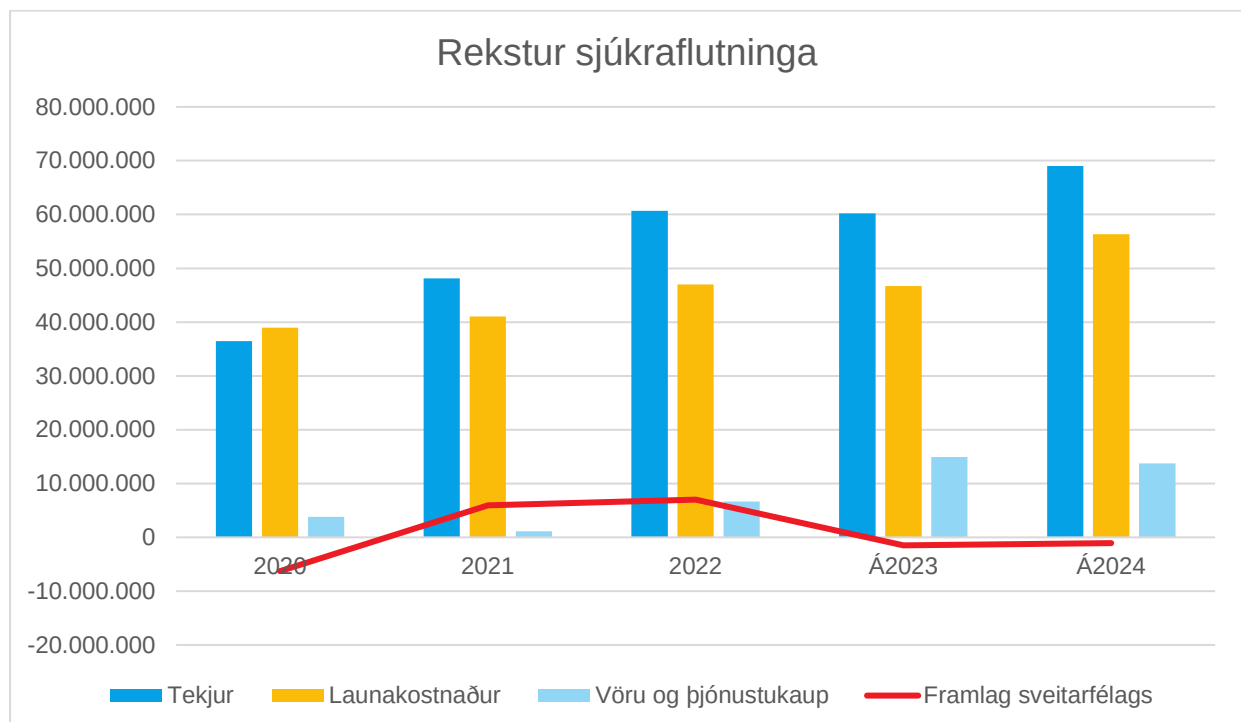
REKSTRARKOSTNAÐUR

Rekstrarkostnaður slökkviliðs eykst um 13 m.kr. og er það vegna kjarasamningsbundinna hækkana. Einnig er hækkun vegna reksturs ökutækja; eldsneyti hefur hækkað sem og innkaup á varahlutum og dekkjum.

Lögð er til gjaldskrárhækkun upp á 8% vegna viðvarandi verðbólgu.



Graf 31: Rekstrartölur slökkviliðs Ísafjarðarbæjar 2020-2024.



Graf 32: Rekstrartölur sjúkraflutninga 2020-2024.

SLÖKKVILIÐ

Nám slökkviliðsmanna er í fastara formi en áður, með áframhaldandi samstarf við HMS. Þjálfunarstjóri heldur utan um allar æfingar og nám. Slökkviliðsmenn þurfa að ljúka náminu með skriflegu og verklegu prófi sem fer fram á slökkvistöðinni á Ísafirði. Námið endar á yfirtendrunargámi, sem er gámur með lifandi eldi og hita. Endurmenntun slökkviliðs er áfram í 650 þ.kr.

Hækkun er á kostnaði vegna efnalaugar, þvotti á eldgöllum, og fer í 270 þ.kr.

Verklegar æfingar á öllum slökkvistöðvum halda áfram einu sinni í mánuði undir stjórn þjálfunarstjóra. Allar stöðvar fá 6-8 æfingar á ári.

Mikið og gott samstarf er við hafnir Ísafjarðarbæjar, Landhelgisgæslu, Vegagerð og önnur slökkvilið.

Helsti kostnaður:

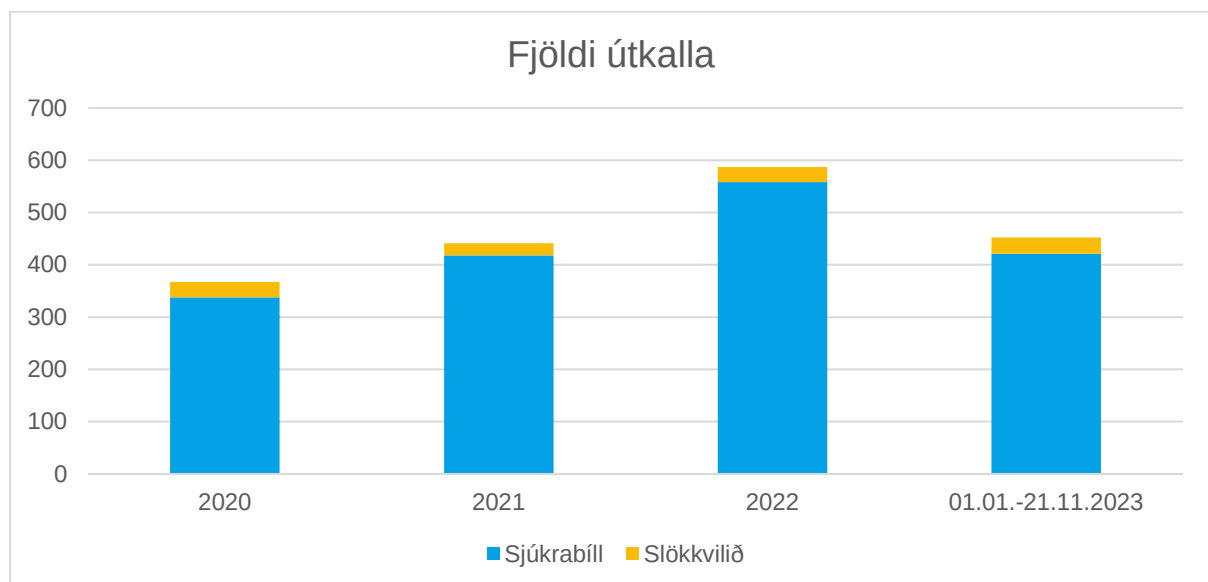
- Áframhaldandi endurnýjun á einkennisfatnaði fyrir alla starfsmenn.
- Líkamsrækt, læknisskoðun og þolpróf er skylda hjá slökkviliði.
- Vinnufatnaður/eldgallar eru á innkaupalista fyrir 3,4 m.kr. Mikil þörf á endurnýjun eldgalla.

SJÚKRAFLUTNINGAR

Samningur við Heilbrigðisstofnun Vestfjarða um sjúkraflutninga miðar við 350 flutninga á ári, 60,2 m.kr. á árinu 2024. Samningurinn er vísitölutryggður og huga þarf að endurnýjun hans á næsta ári þar sem hann rennur út um áramótin 2024/2025.

ÚTKÖLL

Árlegur fjöldi sjúkraflutninga hefur aukist jafnt og þétt bæði á Ísafirði og á Þingeyri.



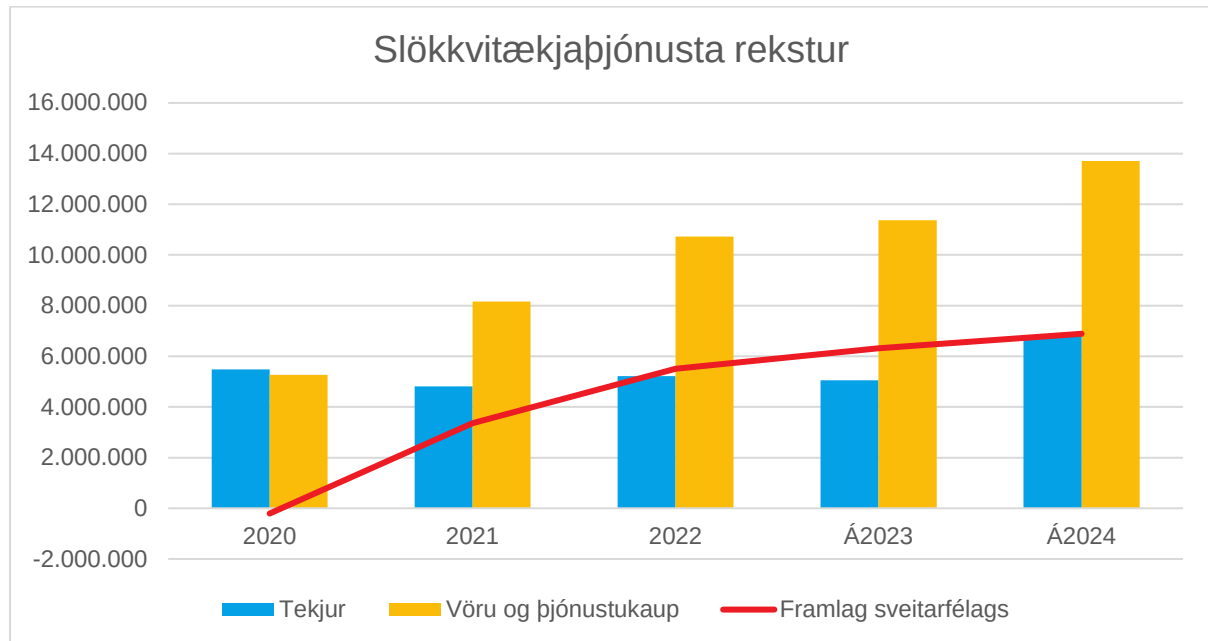
Graf 33: Fjöldi útkalla sjúkrabíls og slökkviliðs 2020-2023 (21. nóvember 2023).

SLÖKKVITÆKJABJÓNUSTA

Slökkvilið fer yfir öll slökkvitæki í eigu bæjarins. Eftirlitsmenn fara í stofnanir bæjarins, skoða tækin og meta hvort þurfi að uppfæra eða endurnýja tækin. Áfram verða seld slökkvitæki og annar eldvarnarbúnaður hjá slökkviliðinu.

Helsti kostnaður:

- Miðar og plastvasar og hækkun á sendingarkostnaði, verður 585 þ.kr.
- Sérhæfð verkfæri, 150 þ.kr.



Graf 34: Rekstrartölur slökkvitækjabjónustu 2020-2024.

BRUNAHANAR OG REKSTUR BIFREIÐA

Brunahanar

Gert er ráð fyrir 1,4 m.kr. í innkaup og viðhald á brunahönum.

Rekstur bifreiða

Við rekstur bifreiða munar mest um hækkun á eldsneyti, sem hækkar enn og fer í 1,855 m.kr. Áætlun gerir ráð fyrir 1,8 m.kr. í viðhald bifreiða og annað eins í vinnu og efni.

Gert er ráð fyrir húsaleigukostnaði upp á 120 þ.kr. vegna Í-1501 sem er gamall Ford brunabíll.

Önnur aðkeypt þjónusta hækkar og fer í 430 þ.kr. meðal annars vegna hækkandi verðs á aðalskoðun, dekkjaskiptum og umfelgun á dekkjum.

ALMANNAVARNIR OG NÁTTÚRUHAMFARIR

Öryggisþjónusta er áfram rekin af slökkviliði vegna vöktunar á brunaviðvörðunarkerfum, bæði fyrir stofnanir bæjarins og fyrirtæki úti í bæ. Vöktuðum kerfum er að fjölga. Hækkun verður á verði fyrir útköll.

Gert er ráð fyrir innkaupum á sýnileika- og aðgerðavestum. Einnig fatnaði fyrir snjóeftirlitsmenn fyrir 420 þ.kr.

Framlög til björgunarsveita eru áfram 2,7 m.kr.

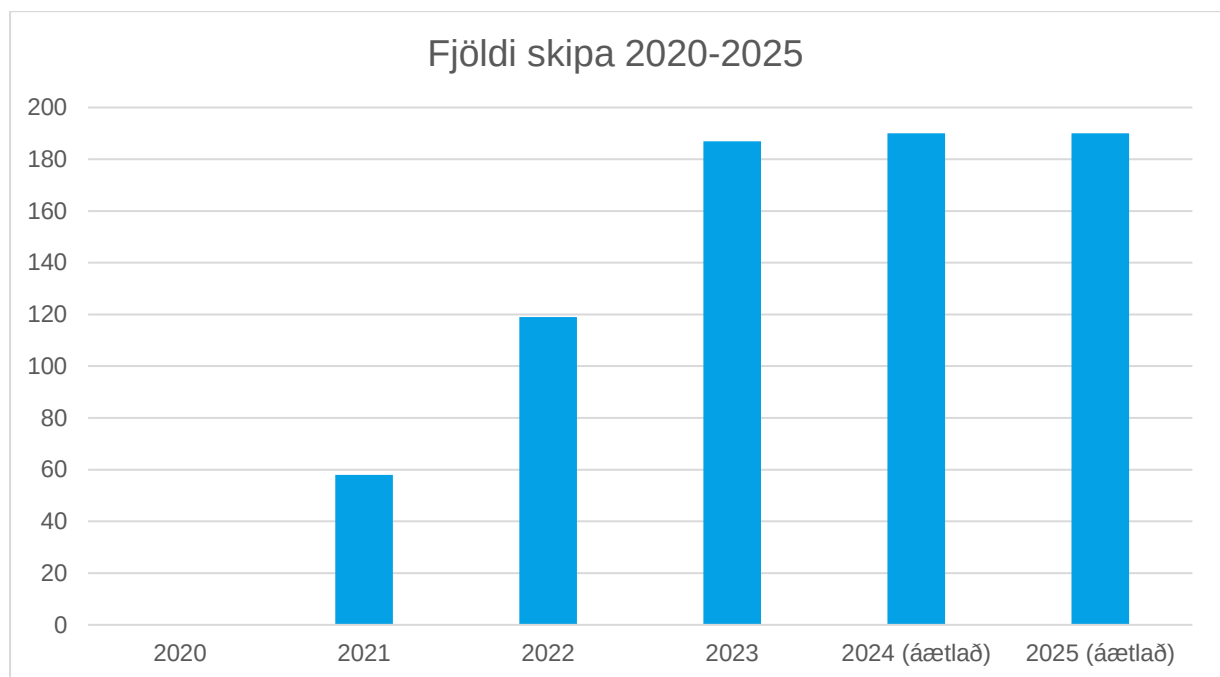
HAFNASJÓÐUR

SKEMMTIFERÐASKIP

Á árinu 2023 voru 187 komur skemmtiferðaskipa til hafna Ísafjarðarbæjar, með um 184.000 farþega. Þar sem dýpkun og frágangur nýja kantsins á Sundabakka á Ísafirði tafðist varð höfnin af um 150 m.kr. tekjum.

Árið 2024 eru 217 komur skemmtiferðaskipa bókaðar en bókanir fyrir árið 2023 voru 209. Reiknað er með svipuðum afföllum árið 2024 svo reiknað er með sama fjölda skipa og farþega eins og árið 2023.

Miðað við núverandi bókanir næstu árin má reikna með að fjöldi skipa verði svipaður.



Graf 35: Komur skemmtiferðaskipa til Ísafjarðar 2020-2025.

SJÁVARAFLI OG AFURÐAVERÐ

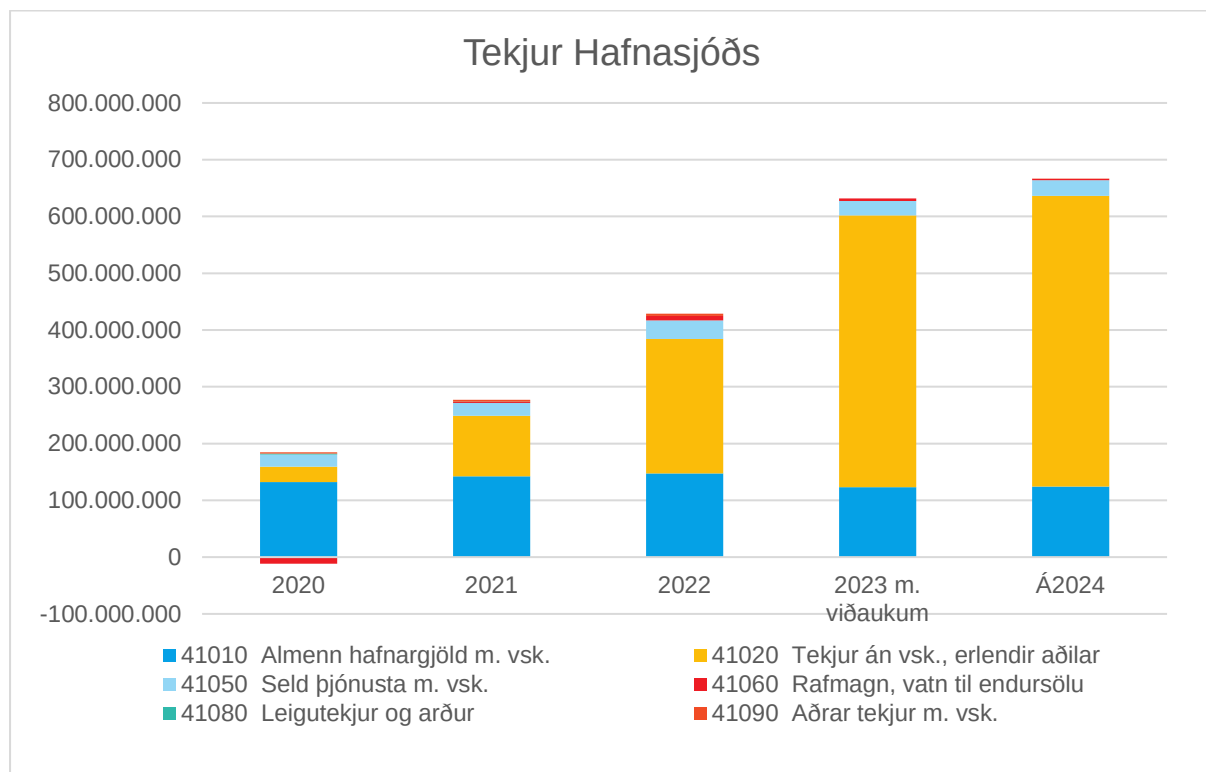
Minna var landað af sjávarafli á árinu 2023 en árið 2022. Ræðst það meðal annars af minni þorskvóta-úthlutun og færri löndunum aðkomuskipa en verið hefur. Reikna má með því að sú þróun haldi áfram þar sem eigendaskipti hafa verið á mörgum af þeim bátum sem landað hafa á Ísafirði og aðrar áherslur komnar í útgerð þeirra.

Tekjur vegna útgerða smábáta á öllum starfsstöðvum hafnarinnar hafa verið nokkuð stöðugar og hefur smábátaútgerð á Flateyri, Suðureyri og Þingeyri verið mjög góð. Á Þingeyri var flotbryggju fyrir smábáta bætt við en þörf er á að gera slíkt hið sama á Suðureyri.

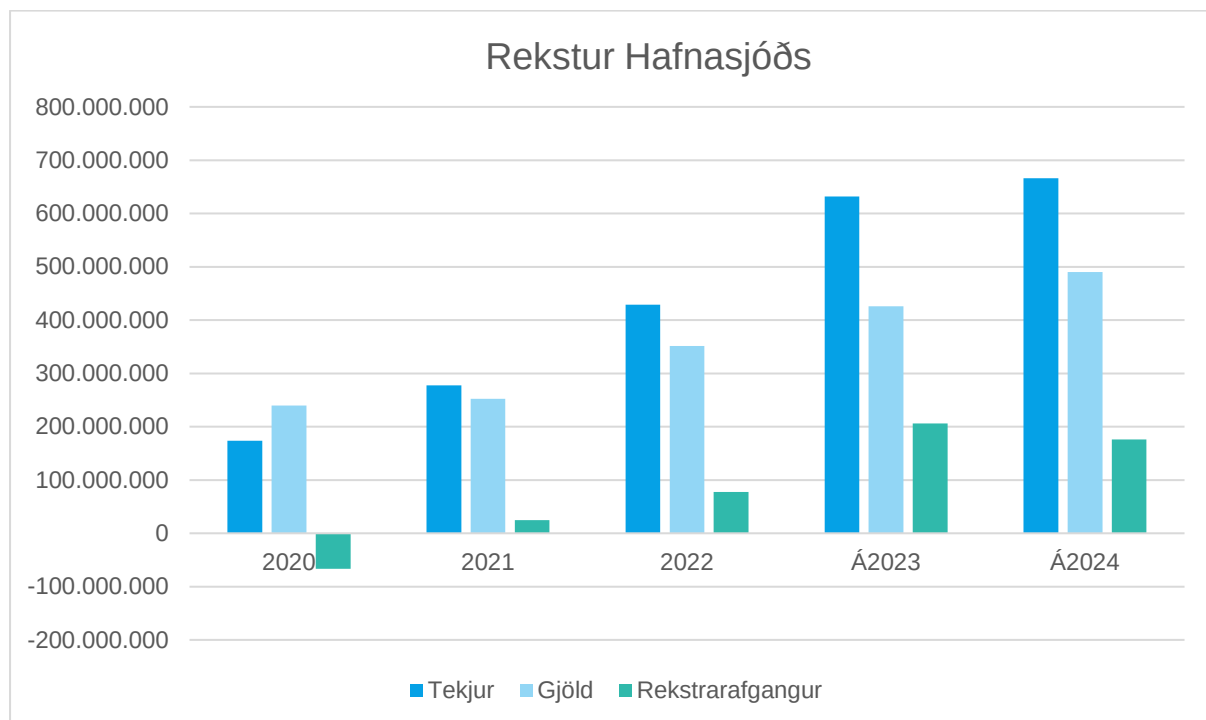
Tekjur vegna strandveiða hafa lítið breyst milli ára og er gert ráð fyrir óbreyttum tekjum vegna þeirra. Þó svo að margir bátar séu á strandveiðum frá höfnum Ísafjarðarbæjar er vægi þeirra í heildarmyndinni lítið.

TEKJUR HAFNASJÓÐS

Áætlaðar tekjur Hafnasjóðs árið 2024 eru 665,4 m.kr.



Graf 36: Þróun tekna Hafnasjóðs 2020-2024.



Graf 37: Þróun á tekjum, gjöldum og rekstrarafgangi Hafnasjóðs 2020-2024.

Framkvæmdir við hafnir Ísafjarðarbæjar

Framkvæmdir við nýjan Sundabakka á Ísafirði eru langt komnar, búið er að bjóða út og semja um alla verkþætti fyrir utan uppsetningu á myndavélakerfi. Búið er að reka niður þil, setja kanttré og höggvarnir úr gúmmí (fendera). Unnið er að því að steypa þekju og þjónustuhús, ásamt uppsetningu á ljósastaurum og öryggisgirðingu. Búið er að semja um raforkuvirki. Framkvæmdum við ofantalið á að vera lokið næsta sumar. Myndavélakerfi þarf að vera komið upp fyrir sumarið til að höfnin fái vottun sem hafnverndar-svæði.

Dýpkun Sundabakka hefur tafist af ýmsum orsökum og er enn ekki lokið, hefur höfnin orðið fyrir tekjutapi af þeim völdum. Vonir standa til þess að búið verði að dýpka við Sundabakkann fyrir áramót og gefa út nýtt sjókort fyrir vorið. Dýpkun á sundunum var frestað fram á 2024 og er stefnt að því að hún hefjist í mars 2024. Nauðsynlegt er að það tefjist ekki lengur þar sem skip hafa tekið niðri í sundunum þegar þau hafa farið þar um á stórstreymisfjöru.

Malbikað verður frá steyptri þekjunni að girðingu meðfram Sundabakka 2. Næst er að hanna móttökuhús, gera bílastæði fyrir rútur og gönguleiðir fyrir farþega til að tryggja öryggi þeirra og aðskilja þá eins og hægt er frá vinnusvæðum á hafnarsvæðinu.

Stefnt er að því að höfnin taki þátt í að gatnagerð Hrafnatanga þar sem gatan verður flutnings- og aðkomuleið að Sundabakka þegar girðing er lokið vegna hafnverndar. Mikil þörf er á að lengja viðlegukanta fyrir ferðapjónustubáta í Sundahöfn, þar sem þeim hefur fjölgað og þeir stækkað undanfarin ár.

Kaupa á bekki til að staðsetja meðfram gönguleiðum á höfninni. Kaupa á steypa staura til að aðskilja gönguleið frá Sundabakka að Kampa en göngustígurinn var aðallega notaður sem bílastæði síðastliðið sumar. Áætlaðar eru 5 m.kr. í að gera áningarstað, bekki og lýsingu á fyrirstöðugarði við Norðurtanga.

Stefnt er að því að lengja fyrirstöðugarð við Norðurtanga um 220 metra til að hægt sé að koma fyrir efni vegna dýpkunar við Sundabakka.

Verkís verður fengið til að kostnaðargreina ýmis verk sem eru í öllum tillögunum í skýrslu sem stofan gerði um nýtt skipulag á höfninni.

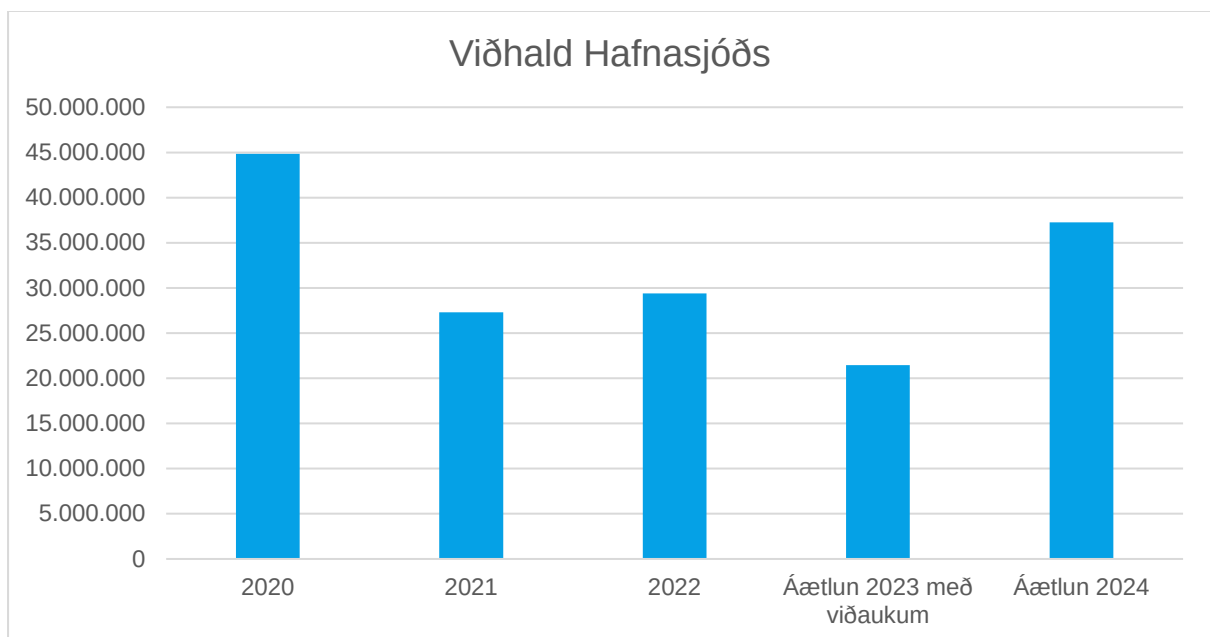
Gert er ráð fyrir að endurnýja vigtarskúr harðviðarbryggju þar sem hann er orðinn mjög illa farinn. Þá á að setja upp varmaskipti á verkstæði í hafnarhúsinu til að minnka hitunarkostnað og fá jafnari hita. Kaupa á nýjan lyftara og selja eldri lyftarann sem höfnin á en sá er árgerð 2006 og orðinn viðhaldsfrekur. Endurnýja á og nútímavæða mæla sem eru fyrir endursölurafmagn á flotbryggjum hafnarinnar. Á þingeyri á að klára frágang á nýrri flotbryggju.

Viðhaldsverkefni Hafnasjóðs eru nánar útlistuð í töflu 19 og þróun viðhalds í grafi 38.

Viðhald Hafnasjóðs

Verkefni	Flateyri	Ísafjörður	Suðureyri	Þingeyri	Kostnaður á deild_áæ
Rafmagn, vatn til endursölu	140.000	1.700.000	130.000	450.000	2.420.000
Hafnamannvirki og -lýsing	1.600.000	13.600.000	1.900.000	2.700.000	19.800.000
Leiðamerki	50.000	230.000	230.000	50.000	560.000
Salernisaðstaða	0	120.000	0	0	120.000
Hafnavernd og mengunarvarnir	200.000	1.530.000	200.000	200.000	2.130.000
Hafnsögubátur	0	5.550.000	0	0	5.550.000
Hafnarhús	0	1.200.000	0	0	1.200.000
Hafnarvogir	600.000	1.040.000	290.000	650.000	2.580.000
Bírfreiðar og vélar	0	2.612.000	0	0	2.612.000
Hafnarskrifstofur	0	278.000	0	0	278.000
Samtals:	2.590.000	27.860.000	2.750.000	4.050.000	37.250.000

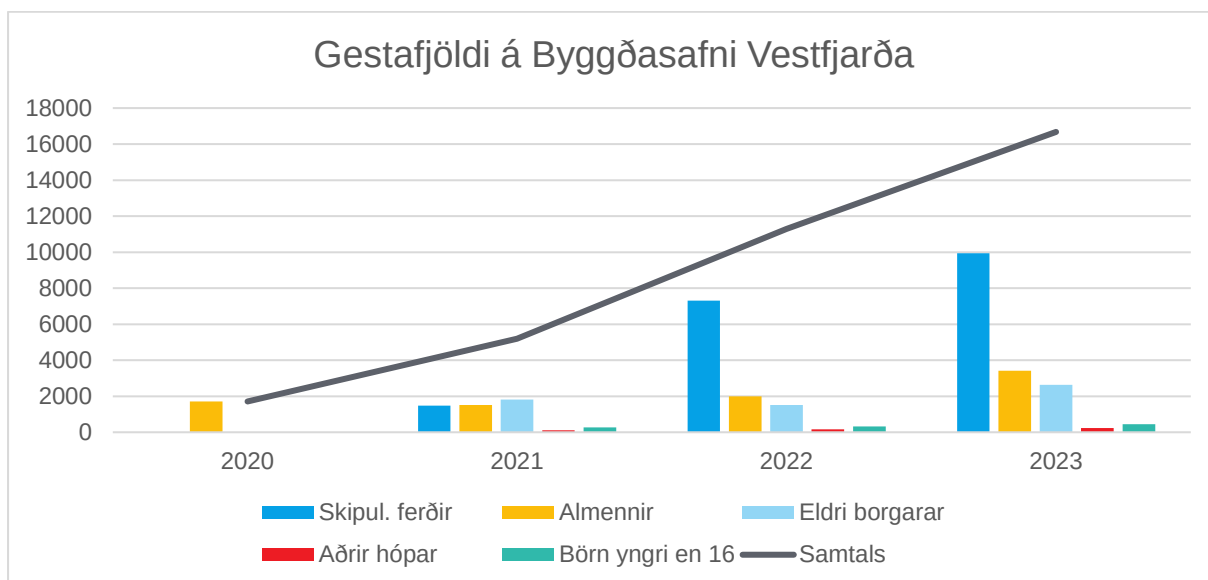
Tafla 19: Viðhald Hafnasjóðs 2024.



Graf 38: Þróun viðhalds Hafnasjóðs 2020-2024.

BYGGÐASAFN VESTFJARÐA

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Súðavíkurbær og Bolungarvíkurkaupstaður og skiptist rekstrarhlutdeild þeirra eftir íbúafjölda. Gert er ráð fyrir að rekstrarframlag sveitarfélaga hækki á milli ára. Gestir safnsins (Smiðjan á Þingeyri ekki meðtalin) það sem af er árinu 2023 eru 16.500 en árið 2022 voru þeir 11.200. Eins og sést á meðfylgjandi súluriti eru gestirnir fyrst og fremst af skemmtiferðaskipum.



Graf 39: Þróun gestafjölda Byggðasafns Vestfjarða eftir hópum 2020-2023.

Starfsemi safnsins verður með nokkuð hefðbundnu sniði árið 2024. Stefnt er á að opnunartími verði frá miðjum maí til loka september. Opið verður frá kl. 10-17 alla daga vikunnar fram að 1. september en eftir það styttest opnunartíminn í kl. 11-15 til 15. september og eftir það opnað eftir beiðnum. Stefnt er á að hafa opið um páska, Veturnætur og jól og safnið verður áfram með móttöku skólahópa af öllum skólastigum. Gert er ráð fyrir fjölgun gesta frá yfirstandandi ári og því áætlað að innkoma vegna aðgangseyris hækki. Áfram er unnið að því að auka úrval söluvarnings, meðal annars varnings sem tengist safninu. Áætlað er að aukning verði í innkaupum og sölu.

Sótt verður um styrki í ýmis verkefni, meðal annars á sviði faglegs safnastarfs en árið 2023 fékkst styrkur til breytinga á grunnsýningu safnsins og mun sú vinna standa yfir næstu þrjú árin. Þá verður áfram unnið í að tryggja reglulega opnun Smiðjunnar á Þingeyri en ekki tókst að manna stöðu yfirsetufólks þar í sumar.

Þeir bátar safnsins sem eru sjóhæfir verða sjósettir í vor og er gert ráð fyrir þeim kostnaði í áætlun. Einnig er gert ráð fyrir viðhaldi á þeim bátum og haldið áfram að leita styrkja í þá báta sem ekki eru sjóhæfir. Stefnt er á að Eljan ÍS fari á flot í vor en í hana fékkst styrkur úr fornminjasjóði, frá HG og Guðjóni Brjánssyni. Á árinu 2023 var unnið í að meta báta safnsins til að fá raunsanna mynd af ástandinu og þeim kostnaði sem leggja þarf í.

Gætt verður aðhalds í rekstri safnsins eins og kostur er án þess að skerða þjónustu við gesti þess og íbúa á svæðinu.

FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD

Fjármagnstekjur

Árið 2024 eru fjármunatekjur áætlaðar 153 m.kr. Þá er reiknað með að verðbólga verði 5,3%. Fjármunatekjur A-hluta eru 52 m.kr. en þar af eru vaxta- og verðbótatekjur af innri lánum Aðalsjóðs 46,2 m.kr. Við útreikninginn er miðað við 3,4% innri vexti. Fjármunatekjur B-hluta eru 101,5 m.kr. og vega fjármagnstekjur þar mest, vegna langtímakröfu hjúkrunarheimilisins Eyrar á ríkissjóð sem nema 99,4 m.kr. Þar af eru reiknaðar verðbótatekjur 52 m.kr. Varðandi aðrar vaxtatekjur er reiknað með að vanskil viðskiptavina verði sambærileg og fyrri ár og gert er ráð fyrir sambærilegum vaxtatekjum af innistæðum.

Tekjur af eignarhlutum

Ekki er gert ráð fyrir arði af eign bæjarins í Lánasjóði sveitarfélaga.

Vaxta- og verðbótagjöld

Við útreikning vaxta- og verðbótagjalda er reiknað með að verðbólga verði 5,3%. Áætluð fjármagnsgjöld eru 557 m.kr. á árinu 2024, 314 m.kr. vegna A-hluta og 243 m.kr. vegna B-hluta. Fjármagnsgjöld í A-hluta eru vegna Eignasjóðs 272 m.kr., og Aðalsjóðs 42,5 m.kr. Fjármagnsgjöld í B-hluta eru 126 m.kr. vegna Eyrar hjúkrunarheimilis, 72 m.kr. vegna Fasteigna Ísafjarðarbæjar og 45 m.kr. vegna Hafnasjóðs

SAMREKSTRAREININGAR

Samkvæmt breytingu sem gerð var á [reglugerð nr. 1212/2015](#) um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga þurfa sveitarfélög nú að meðhöndla byggðasamlög og önnur samstarfsverkefni sem veruleg áhrif geta haft í reikningsskilum sveitarfélaga á sama hátt og aðrar B-hluta stofnanir.

Á þetta við um: Fjórðungssamband Vestfjarða, Náttúrustofu Vestfjarða og Heilbrigðiseftirlit Vestfjarða. Áætlanir þessara eininga hafa verið teknar með í fjárhagsáætlun bæjarins.

FJÁRFESTINGAR 2024-2028

Fjárfestingar árið 2024

Á árinu 2024 er áætlað að fjárfestingar Ísafjarðarbæjar nemi 1.324 m.kr. og áætlaður beinn kostnaður sveitarfélagsins er 895 m.kr.

Verkefni	Áætlaður kostnaður	Endurgreiðslur	Fjárfesting
Fjárfestingar A-hluta			
Eignasjóður			
Íþróttamannvirki	120.000	0	120.000
Skólahúsnæði	27.000	0	27.000
Ofanflóðamannvirki	300.000	-270.000	30.000
Annað húsnæði	69.000	0	69.000
Gatnakerfi	67.000	0	67.000
Gatnagerðagjöld		-30.000	-30.000
Opin svæði	33.000	0	33.000
Bílfreiðar, vélar, tæki	12.000	0	12.000
Eignasjóður samtals	628.000	-300.000	328.000
Þjónustumiðstöð			
Bílfreiðar, vélar, tæki	22.000	0	22.000
Þjónustumiðstöð samtals	22.000	0	22.000
Samtals fjárfestingar A-hluta	650.000	-300.000	350.000
Fjárfestingar B-hluta			
Hafnasjóður			
Hafnir ÍS	440.304	-101.304	339.000
Hafnir ÞÍ	1.000	0	1.000
Hafnasjóður samtals	441.304	-101.304	340.000
Vatnsveita	65.000	0	65.000
Þjónustuíbúðir	10.000	0	10.000
Eyri	0	0	0
Fráveita	143.000	-28.000	115.000
Funi	15.000	0	15.000
Samtals fjárfestingar B-hluta	674.304	-129.304	545.000
Samtals fjárfestingar A- og B-hluta	1.324.304	-429.304	895.000
Áætluð sala B-hluti			
	Söluverð	Bókfært verð	Staða lána
Fasteignir Ísafjarðarbæjar	124.430	22.671	52.964
			Söluhagnaður
			101.759

Tafla 20: Áætlaðar fjárfestingar árið 2024 í þ.kr.

Fjárfestingaráætlun 2024-2027

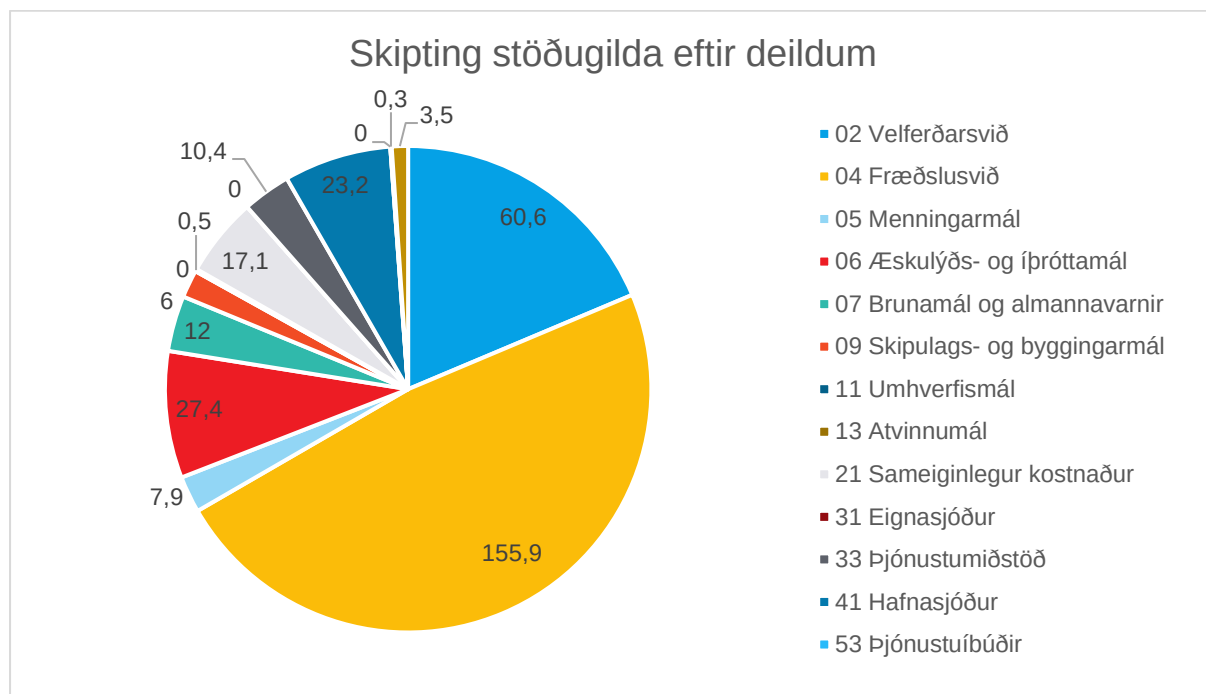
Fjárfestingar næstu fjögurra ára eru áætlaðar alls 3.719 m.kr. ef horft er til fjárhagsáætlunar næsta árs og næstu þriggja þar á eftir.

Fjárfestingaráætlun	2024	2025	2026	2027
Fjárfestingar A-hluti				
Eignasjóður	328.000	349.000	410.000	423.000
Þjónustumiðstöð	22.000	21.000	40.000	27.000
Samtals fjárfesting A-hluti	350.000	370.000	450.000	450.000
Fjárfestingar B-hluti				
Hafnasjóður	340.000	465.000	280.000	276.000
Hafnir ÍS	339.000	345.500	277.500	202.500
Hafnir FL	0	0	0	47.500
Hafnir SU	0	37.000	30.000	0
Hafnir ÞI	1.000	37.500	32.500	0
Fráveita	115.000	70.000	40.000	74.000
Vatnsveita	65.000	100.000	80.000	50.000
Eyri	0	0	100.000	0
Þjónustuíbúðir	10.000	0	0	0
Funi	15.000	15.000	15.000	0
Samtals fjárfesting B-hluti	545.000	605.000	575.000	374.000
Samtals fjárfesting A+B	895.000	975.000	1.025.000	824.000

Tafla 21: Áætlaðar fjárfestingar 2024-2027 í þ.kr.

STÖÐUGILDI

Í áætlun 2024 er gert ráð fyrir að stöðugildi hjá Ísafjarðarbæ verði 324,8 og fækkar um 11 stöðugildi frá áætlun 2023 með viðaukum.



Graf 40: Skipting stöðugilda eftir deildum í áætlun 2024.

Á velferðarsviði fækkar um 4,2 stöðugildi, á fræðslusviði fækkar um 8,5 stöðugildi. Undir skipulags- og byggingarmálum er engin breyting stöðugilda og fjölgun um 0,8 stöðugildi á deild 21, sameiginlegur kostnaður. Hjá Hafnasjóði fækkar um 3,0 stöðugildi og fjölgar um 1,8 stöðugildi í þjónustumiðstöð.

	2021	2022	2023_mv	2024 áætlun
02 Velferðarsvið	59,3	61,6	64,8	60,6
04 Fræðslusvið	163,4	149,6	164,4	155,9
05 Menningarmál	7,9	7,6	8,2	7,9
06 Æskulýðs- og íþróttamál	25,0	24,9	25,2	27,4
07 Brunamál og almannavarnir	12,8	12,4	12,6	12,0
09 Skipulags- og byggingarmál	4,3	4,3	6,0	6,0
11 Umhverfismál	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Atvinnumál	2,5	2,2	1,0	0,5
21 Sameiginlegur kostnaður	15,8	15,0	16,7	17,1
31 Eignasjóður	0,0	0,0	0,0	0,0
33 Þjónustumiðstöð	11,3	9,5	9,4	10,4
41 Hafnasjóður	15,3	18,3	22,9	23,2
53 Þjónustuíbúðir	0,0	0,0	0,0	0,0
57 Fasteignir Ísafjarðarbæjar ehf.	1,4	1,3	1,3	0,3
58 Byggðasafn Vestfjarða	3,3	3,4	3,3	3,5
	322,2	310,1	335,8	324,8

Tafla 22: Fjöldi stöðugilda hjá Ísafjarðarbæ 2021-2024.

ÁÆTLUN STYRKJA OG FRAMLAGA 2024

Í áætlun 2024 er gert ráð fyrir 615,5 m.kr. í styrki og annað og 30,5 m.kr. í framlög til B-hluta. Hækkun á milli ára er því um 154 m.kr. sem skýrist að mestu leyti af framlögum til málefna fatlaðra. Sundurliðun er í töflu 23.

Deild	Nafn	Áætlun 2023_MV	Áætlun 2024
9711 LÖGBUNDIN FRAMLÖG — STYRKIR OG FRAMLÖG SAMKVÆMT LÖGUM			
02590	Framlag málefni fatlaðra til aðildarsveitarfélaga	0	142.090.551
02740	Útgj.framl. vegna Bjargs	700.000	1.000.000
02740	Útgj.framl. vegna Reykjadal	370.000	400.000
02740	Útgj.framl. vegna Tölvumiðstöðvar fatlaðra	130.000	130.000
02740	Orlofssjóður húsmæðra	420.000	420.000
02300	Umdæmaráð	1.500.000	800.000
04200	Útgj.framl. vegna námsgagnasjóðs	670.000	720.000
04200	Útgj.framl. vegna Endurmenntunarsjóðs grunnskólakennara	540.000	600.000
04520	Umferðarskólinn	110.000	100.000
03221	Heilbrigðiseftirlit Vestfjarða	22.975.000	33.351.000
21710	Fjórðungssamband Vestfirðinga	9.957.000	10.645.000
		37.372.000	190.256.551
9911 LANGTÍMAFRAMLÖG — STYRKIR OG FRAMLÖG MEÐ SAMNING 5 ÁR EÐA LENGUR			
04810	Listaskóli Rögnvaldar Ólafssonar	24.179.000	23.091.000
05550	Kómedíuleikhús	2.000.000	2.020.000
06820	HSV afnot af íþróttamannvirkjum	84.062.801	71.093.118
11890	Styrkur Náttúrustofa Vestfjarða	6.207.000	6.200.000
13800	Styrkir Fjórðungssamband Vestfjarða — Markaðsstofa	4.056.534	4.060.000
		120.505.335	106.464.118
9921 ÖNNUR FRAMLÖG — STYRKIR OG FRAMLÖG 2-5 ÁR			
02890	Ýmsir styrkir, Vesturafl og fjölsmiðja	10.331.067	10.718.000
04510	Tónlistarskóli Ísafjarðar, samningur fasteignagjöld	2.500.000	2.600.000
04530	Lýðháskólinn á Flateyri	2.000.000	432.480
05890	ÝS Fjórðungssamband Vestfirðinga, menningarráð	5.216.000	5.500.000
05890	ÝS Styrkur fasteignagjöld Verkalýðsfélag Vestfjarða (Bíó)	910.000	950.000
05890	ÝS Styrkur fasteignagjöld heiðursborgara	223.000	390.000
05890	ÝS Styrkur fasteignagjöld Edinborgarhúsið	4.220.000	3.950.000
05890	ÝS, Aldrei fór ég suður	850.000	1.500.000
05890	ÝS, ActAlone	800.000	700.000
05890	Ýmsir styrkir	247.000	1.310.000
06530	Líkamsræktarstöð ÍS	5.040.000	5.040.000
06650	Skíðasvæði	967.000	967.000

06820	HSV, samstarfssamningur	38.900.000	42.500.000
06870	Önnur íþróttafélög, Hending reiðhöll	0	600.000
06890	Fossavantsngangan	2.505.000	4.500.000
06890	Styrkur fasteignagjöld Foreldrafélag skíðabarna	620.000	700.000
06890	Styrkur. fasteignagjöld Hollvínafélag Skíðheima	85.000	100.000
06890	Styrkur fasteignagjöld Flugáhugamannafélag Ísafjarðar	190.000	0
07410	Almannavarnir vegna samninga, fast gjald, Björgunarsveitir	2.445.000	2.700.000
21790	Annað samstarf sveitarfélaga, stafrænt Ísland	2.700.000	1.700.000
21810	Ýmsir styrkir og framlög (stjórnmalaflokkar)	800.000	800.000
41710	Hafnarskrifstofur, hafnargjöld björgunarbátur	1.200.000	1.650.000
		82.749.067	89.307.480
9951 STYRKIR NEFNDA — STYRKIR OG FRAMLÖG			
02490	Félag eldri borgara, leiga, styrkur	4.068.000	4.522.000
02890	Velferðarsvið, ýmsir styrkir	1.000.000	1.000.000
04530	Lýðskólinn á Flateyri	4.000.000	0
05540	Bæjarlistamaður	200.000	200.000
05720	Aðrar hátíðir	100.000	900.000
05890	Ýmsir styrkir, menningarstyrkir	2.500.000	2.700.000
05890	Ýmsir styrkir vegna fastra gjalda	800.000	1.000.000
05890	Ýmsir styrkir, ferðastyrkir aðgerðaráætlun	0	500.000
06820	Héraðssamband Vestfirðinga íbúðir	8.888.949	10.174.074
06870	Önnur íþróttafélög, uppbyggingasamningar	12.000.000	12.000.000
06890	Aðrir styrkir vegna fastra gjalda	390.000	450.000
06890	Aðrir styrkir, afreksíþróttabraut MÍ	1.000.000	1.900.000
06890	Aðrir styrkir, íþróttamaður ársins	200.000	200.000
06890	Aksturstyrkur	550.000	800.000
06890	Aðrir styrkir, ýmislegt	0	698.000
09240	Fjórðungssamband Vestfirðinga, svæðisskipulag	0	2.618.241
11890	ÝS, Fjórðungssamband Vestfjarða (Earth Check, umhverfissvottun)	2.700.000	2.634.108
13090	Atvinnumál, styrkur	0	200.000
13890	Styrkur vegna Fablab	4.932.000	4.932.000
13890	Ýmsir styrkir	100.000	100.000
21810	ÝS, Dux Scholae	50.000	50.000
21810	Ýmsir styrkir og framlög, ýmislegt	1.005.000	1.000.000
		44.483.949	48.578.423
9952 STYRKARTARLÍNUR			
21810	Ýmsir styrkir og framlög	50.000	20.000
05890	Ýmsir styrkir	1.500.000	1.500.000
		1.550.000	1.520.000

ANNAD			
02110	Fjárhagsaðstoð til framfærslu	25.790.001	19.050.000
02111	Fjárhagsaðstoð í formi heimildargreiðslna	0	900.000
02120	Móttaka flóttamanna	21.530.000	11.900.000
02150	Stuðningsþjónusta	3.955.599	0
02180	Sérstakur húsnæðisstuðningur	4.664.000	4.000.000
02190	Fasteignagjöld aldraðra og öryrkja	16.070.000	15.350.000
02330	Kostnaður vegna fósturs utan heimilis	23.483.445	26.180.000
02350	Kostnaður vegna úrræða utan heimilis	0	680.000
02511	Stuðningur við fötluð börn	8.665.881	19.900.980
02550	Notendasamningar	66.500.000	75.325.860
02610	Áfengis- og vímuefnavarnir	540.000	540.000
04100	Leikskólar, sameiginlegt	5.650.000	6.150.000
		176.848.926	179.346.840
Styrkir samtals samkvæmt sundurliðun		463.509.277	615.473.412
Framlög til B-hluta í RR (millifærsla)		28.449.012	30.451.995
Styrkir og annað í RR		463.509.277	615.473.412
		491.958.289	645.925.407

Tafla 23: Áætlaðir styrkir og annað 2023 og 2024.

MARKMIÐ Í FJÁRMÁLUM

Markmið Ísafjarðarbæjar í fjármálum							
	Rauntölur 2022	Áætlun m.v. 2023	Áætlun 2024 drög	Markmið 2024	Markmið 2025	Markmið 2026	Markmið 2027
Rekstur og framlegð A-hluta							
Rekstrarjöfnuður 3ja ára	(1.342.580)	(714.989)	39.412	>0	>0	>0	>0
Framlegð	5,4%	8,9%	9,2%	>7,5%	>7,5%	>7,5%	>7,5%
Veltufé frá rekstri	6,1%	10,1%	10,3%	>8,5%	>8,5%	>8,5%	>8,5%
Fjárfestingar							
Hámark fjárfestinga A-hluta	139.216	315.000	380.000	300.000	350.000	350.000	350.000
Sala eigna í A- og B- hluta að frádregnum áhvílandi lánum		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	<>
B-hluti - sjálfbær starfsemi án framlaga							
Hafnasjóður	77.288	205.899	176.180	>0	>0	>0	>0
Vatnsveita	(37.877)	5.722	(17.051)	>0	>0	>0	>0
Þjónustuíbúðir	9.206	4.565	9.408	>0	>0	>0	>0
Eyri	(28.300)	(37.799)	(11.161)				
Fasteignir Ísafjarðarbæjar	34.780	10.550	63.024	>0	>0	>0	>0
Fráveita	31.775	44.335	39.875	>0	>0	>0	>0
Funi	8.909	5.351	2.874	>0	>0	>0	>0
Byggðasafn Vestfjarða	(23.397)	(27.071)	(27.599)				
Efnahagur A-hluta							
Skuldahlutfall A-hluti	119,8%	117,9%	106,3%	<125%	<120%	<115%	<115%
Skuldaviðmið A-hluti	80,7%	76,7%	71,3%	<90%	<90%	<80%	<80%
Handbært fé A-hluti	171.345	240.065	239.218	>100.000	>150.000	>265.000	>265.000
Veltufjárhlutfall A-hluti	0,55	0,65	0,65	>0,6	>0,7	>0,8	>0,8
Afborganir í hlutfalli við framlegð hjá A-hluta	0,63	1,01	1,26	<0,9	<0,8	<0,7	<0,7
Efnahagur A- og B-hluta							
Skuldahlutfall A- og B-hluti	137,0%	128,3%	119,9%	<125%	<120%	<120%	<120%
Skuldaviðmið A- og B-hluti	88,9%	81,6%	78,8%	<90%	<90%	<90%	<90%
Veltufjárhlutfall A- og B-hluti	0,82	0,97	0,94	>0,8	>0,9	>1,0	>1,0

Tafla 24: Fjárhagsleg markmið Ísafjarðarbæjar í áætlunum 2023-2027 samanborin við rauntölur 2022.

