Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar 2026

Fjárhagsáætlun 2026

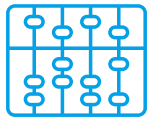
Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar fyrir árið 2026 er lögð fram og unnin samkvæmt fyrirmælum sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

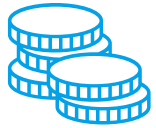
Vinnuferli fjárhagsáætlunar

Forsendur fjárhagsáætlunar

Rekstur, fjárfestingar og framkvæmdir

Yfirlit málaflokka

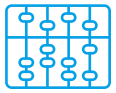




Vinnuferli fjárhagsáætlunar

Forstöðumenn og sviðsstjórar

Gerð og yfirferð vinnubóka, millifærslna, launabreytinga og framkvæmda- og viðhaldsáætlana



Fastanefndir

Yfirferð gjaldskráa og framkvæmda- og viðhaldsáætlana

Bæjarráð

Samþykkir forsendur, tekjuáætlun og fjárhagsramma.
Fjallar um drög að fjárhagsáætlun.

Bæjarfulltrúar, bæjarstjóri og sviðsstjórar

Vinnufundur

Bæjarstjórn

Samþykkir tillögur að gjaldskrám
Fjallar um og samþykkir fjárhagsáætlun á tveimur fundum

Forsendur fjárhagsáætlunar

Samkvæmt fyrirmælum sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 skal bæjarráð leggja fyrir bæjarstjórn drög að fjárhagsáætlun og skal bæjarstjórn afgreiða fjárhagsáætlun fyrir komandi ár sem og næstu þrjú ár þar á eftir.

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 samþykkja viðauka við áætlunina.

Meginlagaheimild sveitarfélaga til að leggja á skatta og þjónustugjöld kemur úr lögum um tekjustofna sveitarfélaga nr. 4/1995

Forsendur fjárhagsáætlunar

Tekjustofnar sveitarfélaga

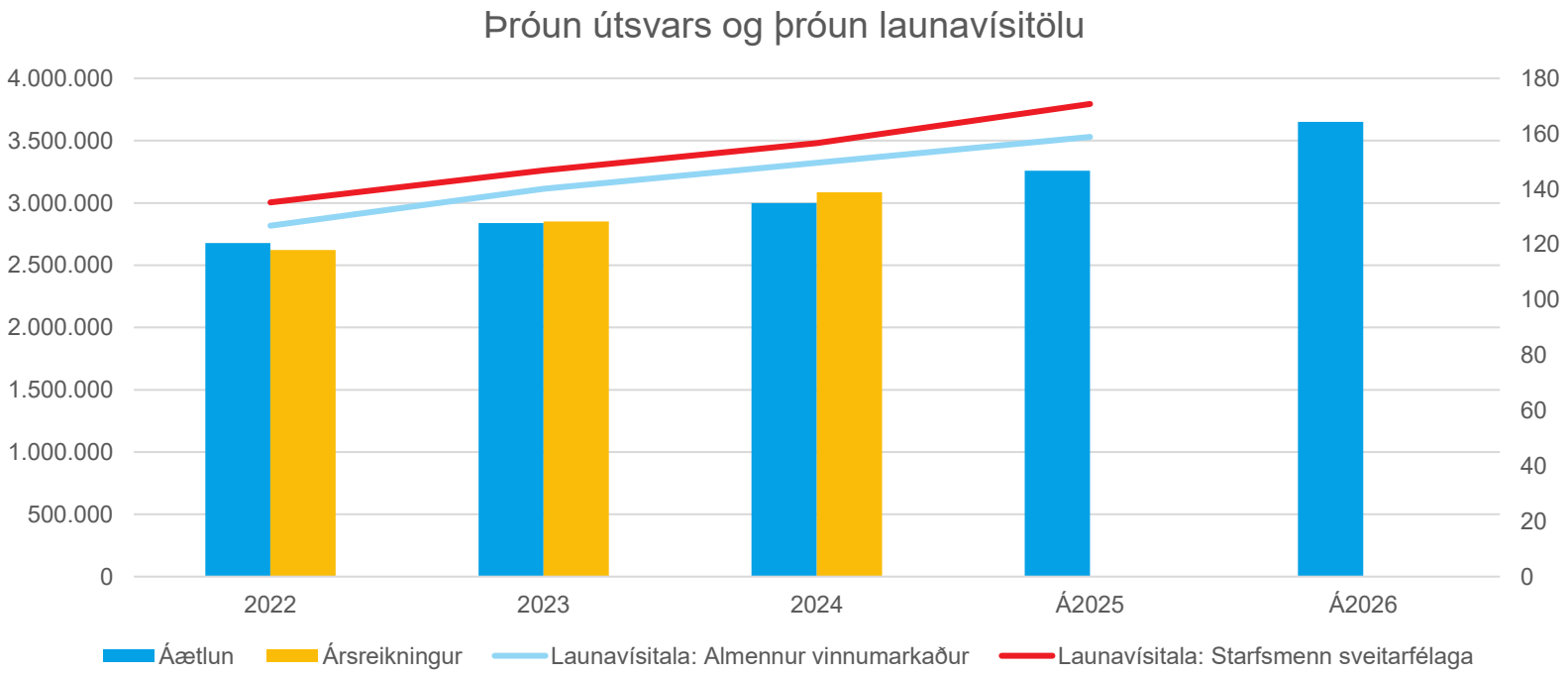
- Útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði.
- Eignir og eigin atvinnurekstur
- Stofnanir sem reknar eru í almenningsþágu:
  - Vatnsveitur
  - Rafmagnsveitur
  - Hitaveitur
- Ýmsar aðrar tekjur:
  - Holræsagjald
  - Lóðaleiga
  - Leyfisgjöld
  - Þjónustutekjur

Forsendur fjárhagsáætlunar

Útsvar

Útsvarið er veigamesti tekjustofn sveitarfélaga. Útsvarshlutfall í áætlun 2026 er 14,97%.

Í útkomuspá 2025 er gert ráð fyrir að útsvarsstofn hækki um 12,2% milli áranna 2024 og 2025. Lagt er til að útsvarsgreiðslur fyrir árið 2026 verði áætlaðar 3.650 m.kr. en voru 3.416 m.kr. í áætlun 2025.



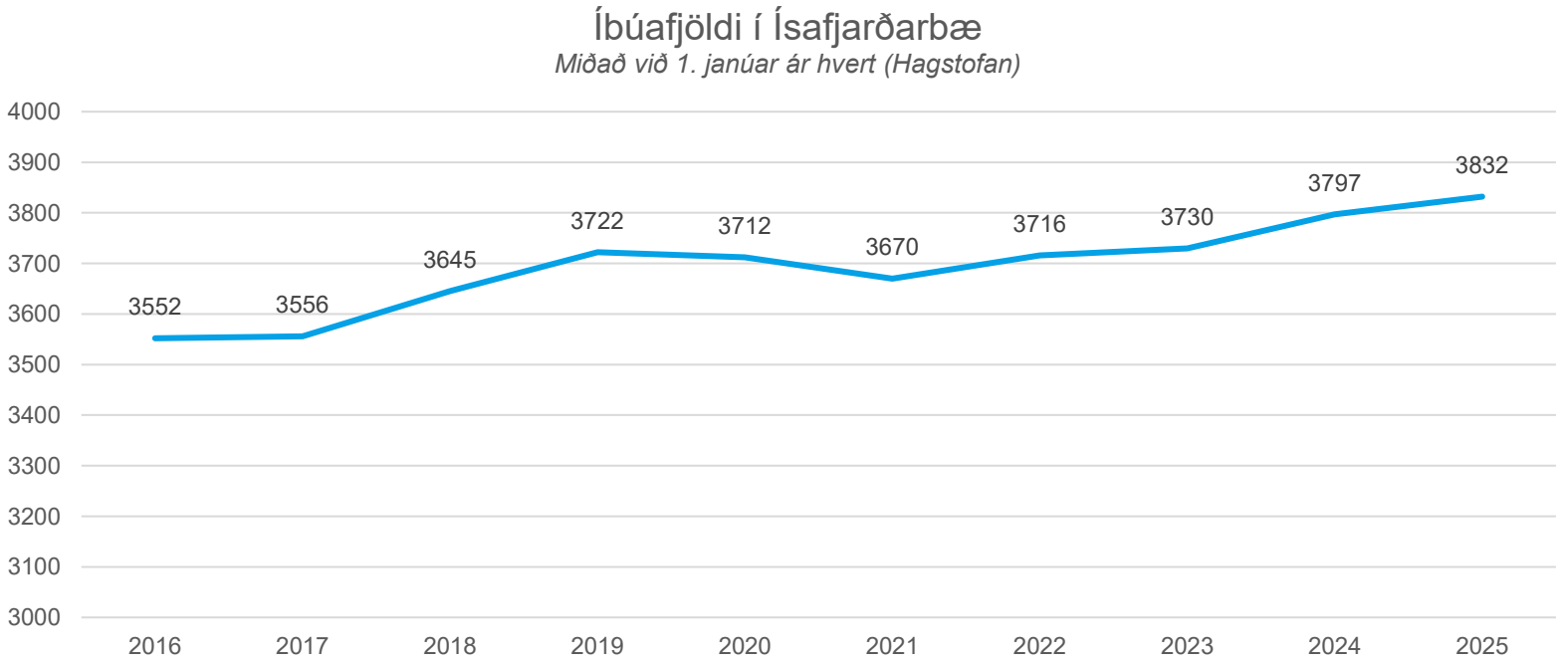
Hægri mælikvarðinn er fyrir þróun launavísitölu.

Forsendur fjárhagsáætlunar

Útsvar

Í ársbyrjun 2024 voru íbúar sveitarfélagsins 3.797 og í ársbyrjun 2025 voru þeir 3.832, samkvæmt tölum Hagstofunnar.

Þann 15. nóvember 2025 er fjöldi skráðra íbúa Ísafjarðarbæjar 4.117, samkvæmt gögnum Þjóðskrár.



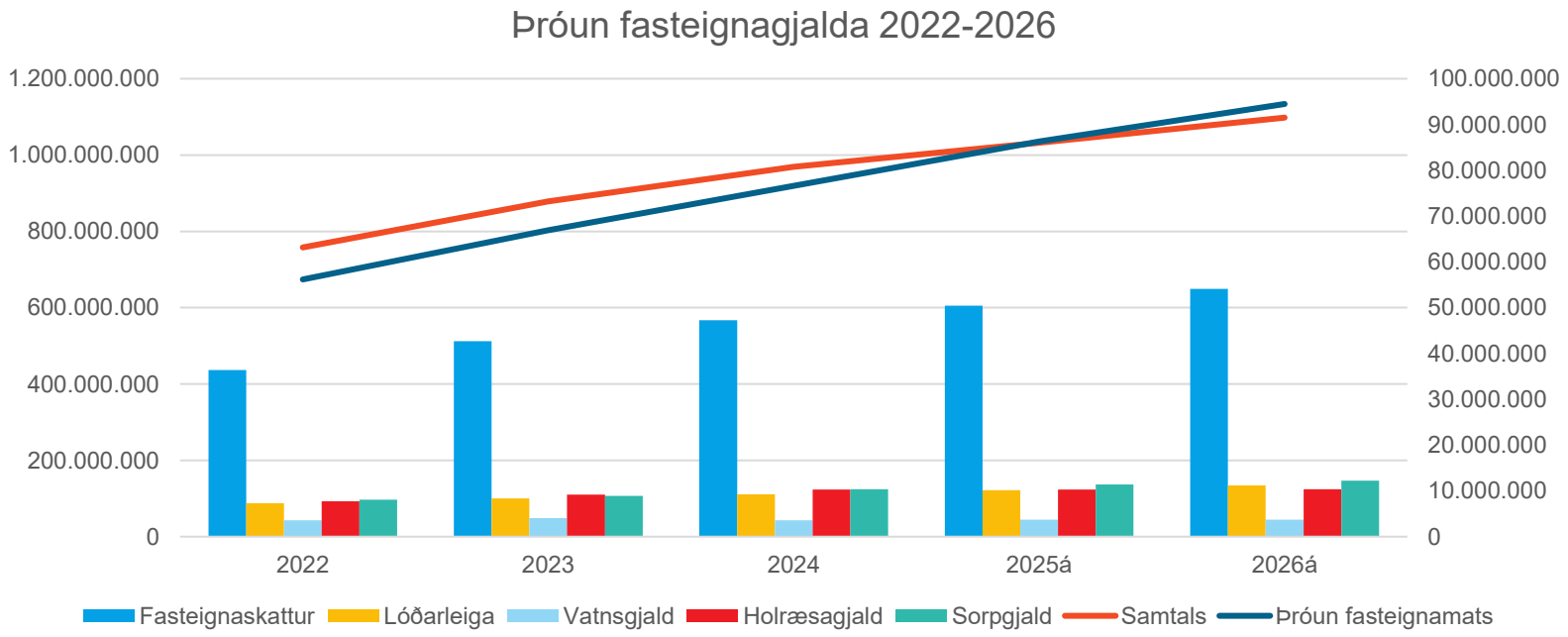
Forsendur fjárhagsáætlunar

Fasteignagjöld

Fasteignaskattur er þriðji stærsti tekjustofn sveitarfélagsins og er lagður árlega á flestar fasteignir í sveitarfélaginu sem metnar eru fasteignamati, samkvæmt fasteignaskrá.

Hlutfall fasteignaskatts lækkar á íbúðarhúsnæði árið 2026 og verður 0,48% af hús- og lóðarmati. Hlutfall fasteignaskatts af öðrum fasteignum verður áfram 1,65% af hús- og lóðarmati.

Heildarhækkun tekna vegna fasteignagjalda árið 2026 er 6,36% miðað við fasteignagjöld ársins 2025. Fasteignagjöld 2026 eru áætluð 1.098 m.kr.



Hægri mælikvarðinn er fyrir þróun fasteignamats og er í þ.kr.

Forsendur fjárhagsáætlunar

Jöfnunarsjóður

Jöfnunarsjóður ein þriggja meginstoða tekjuöflunar sveitarfélaga og er hlutverk sjóðsins að jafna mismunandi útgjaldaþörf og skatttekjur sveitarfélaga.

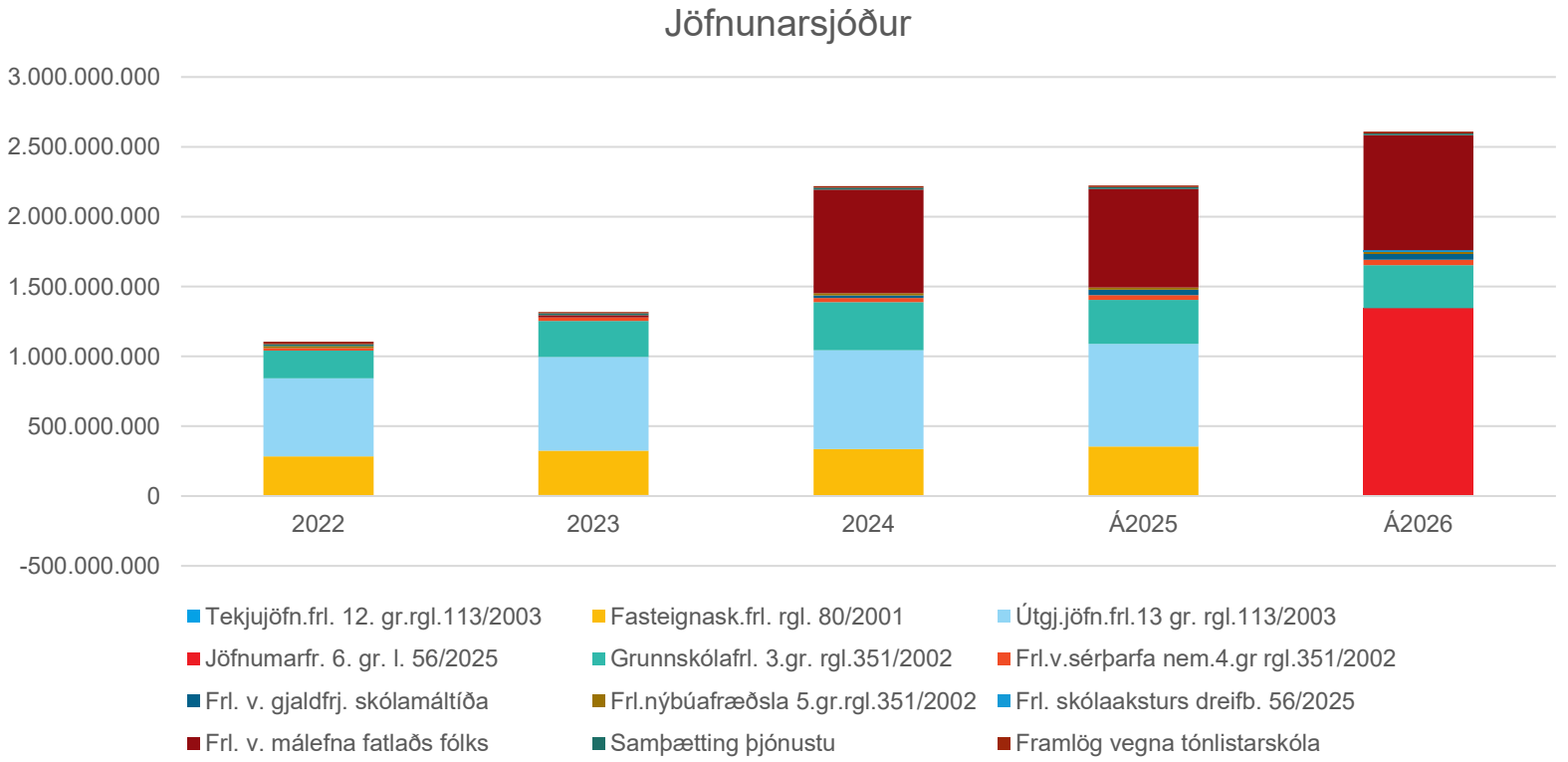
Framlög Jöfnunarsjóðs skiptast í fjóra flokka:

- Sérstök framlög, svo sem vegna sameiningar sveitarfélaga eða fjárhagserfiðleika
- Jöfnunarframlög sem skiptast í tekjujöfnunarframlag og útgjaldajöfnunarframlag
- Jöfnunarframlag vegna reksturs grunnskóla
- Jöfnunarframlag vegna þjónustu við fatlaða.

Forsendur fjárhagsáætlunar

Jöfnunarsjóður

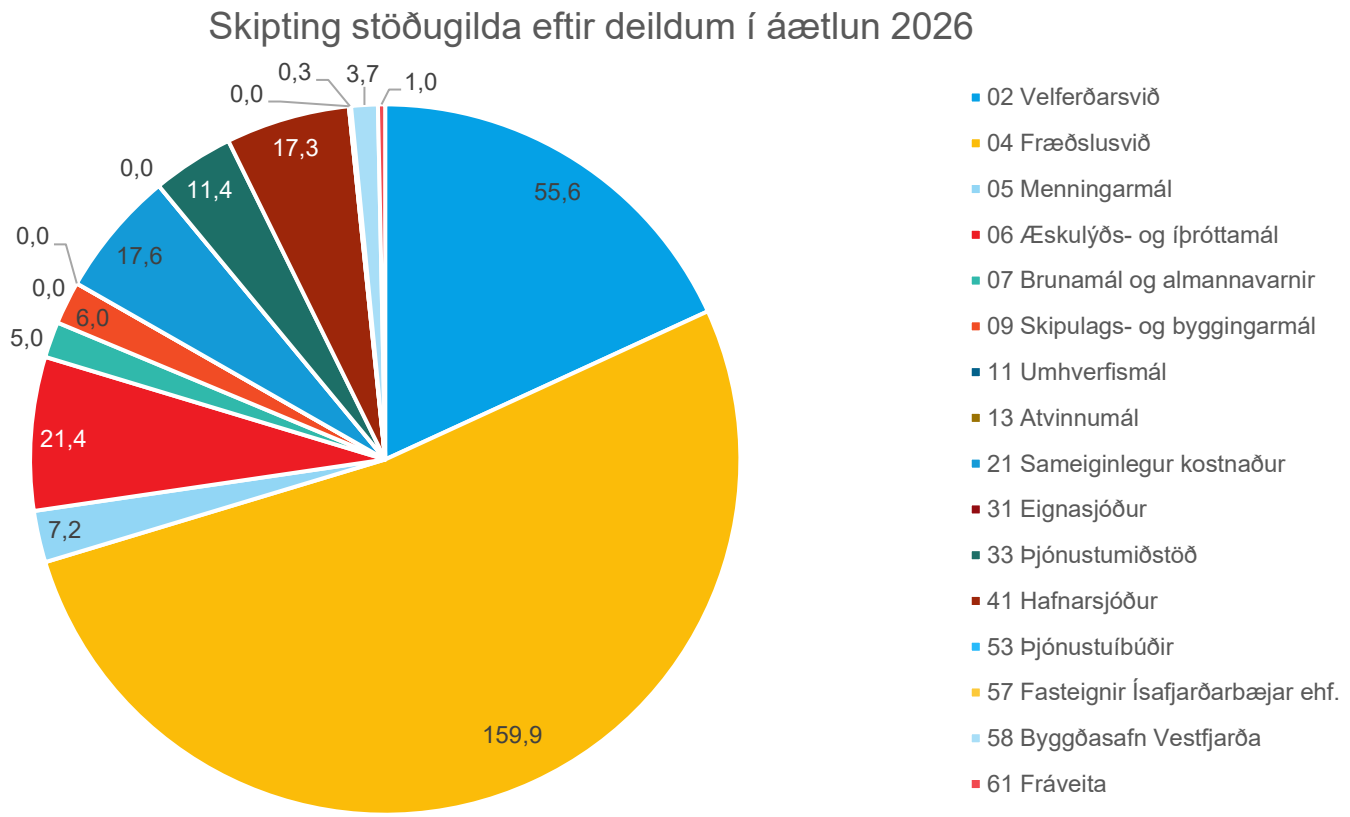
Í endurskoðaðri áætlun Jöfnunarsjóðs fyrir árið 2025 er gert ráð fyrir heildarframlagi að fjárhæð 2.224 m.kr. Á árinu 2026 er heildarframlag Jöfnunarsjóðs áætlað um 2.590 m.kr. Þar af eru 823 m.kr. vegna málefna fatlaðs fólks.



Forsendur fjárhagsáætlunar

Stöðugildi

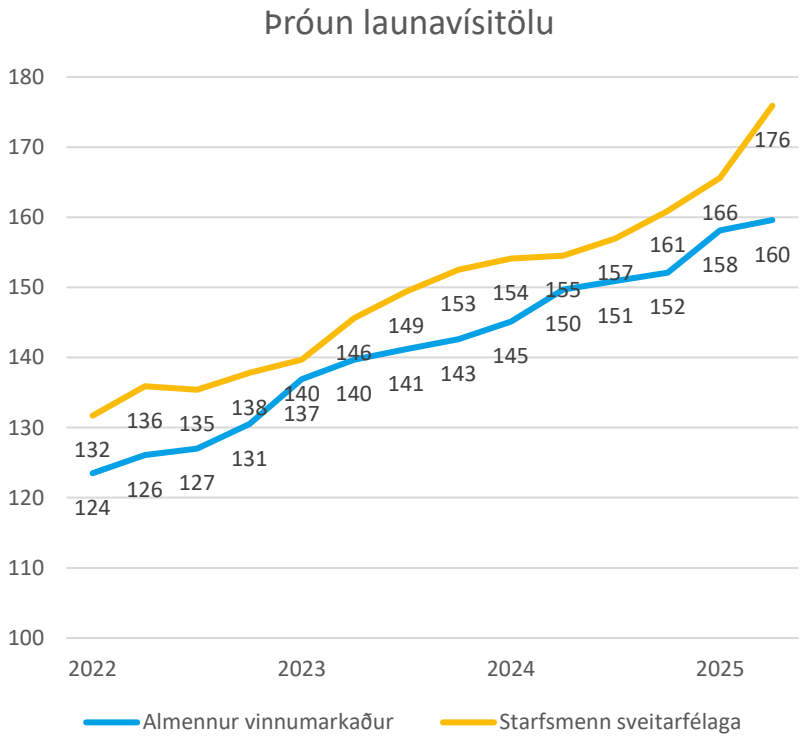
Í áætlun 2026 er gert ráð fyrir 306,4 stöðugildum og fjölgar um 9,3 frá áætlun 2025 með viðaukum.

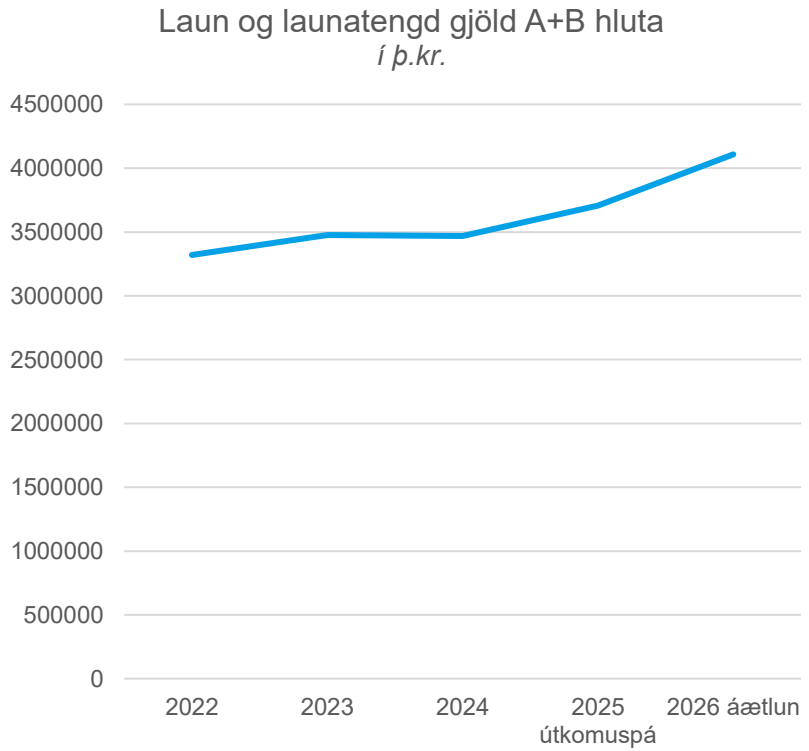


Forsendur fjárhagsáætlunar

Laun og launatengd gjöld

Launakostnaður er áætlaður út frá stöðugildum og tekur mið af gildandi kjarasamningum.



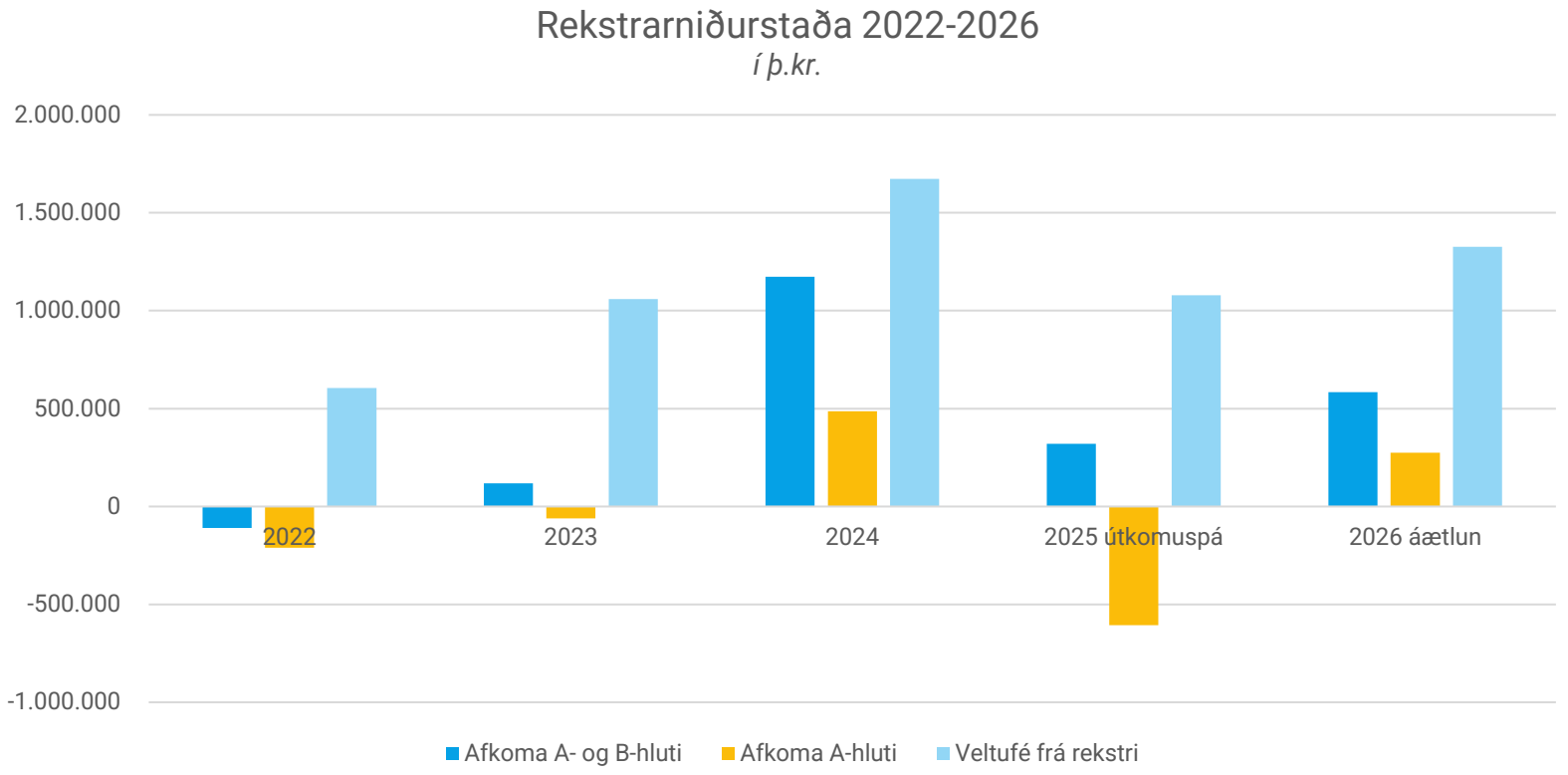


Rekstur, fjárfestingar og framkvæmdir

Fjárhagsáætlun A- og B-hluta — Rekstrarniðurstaða

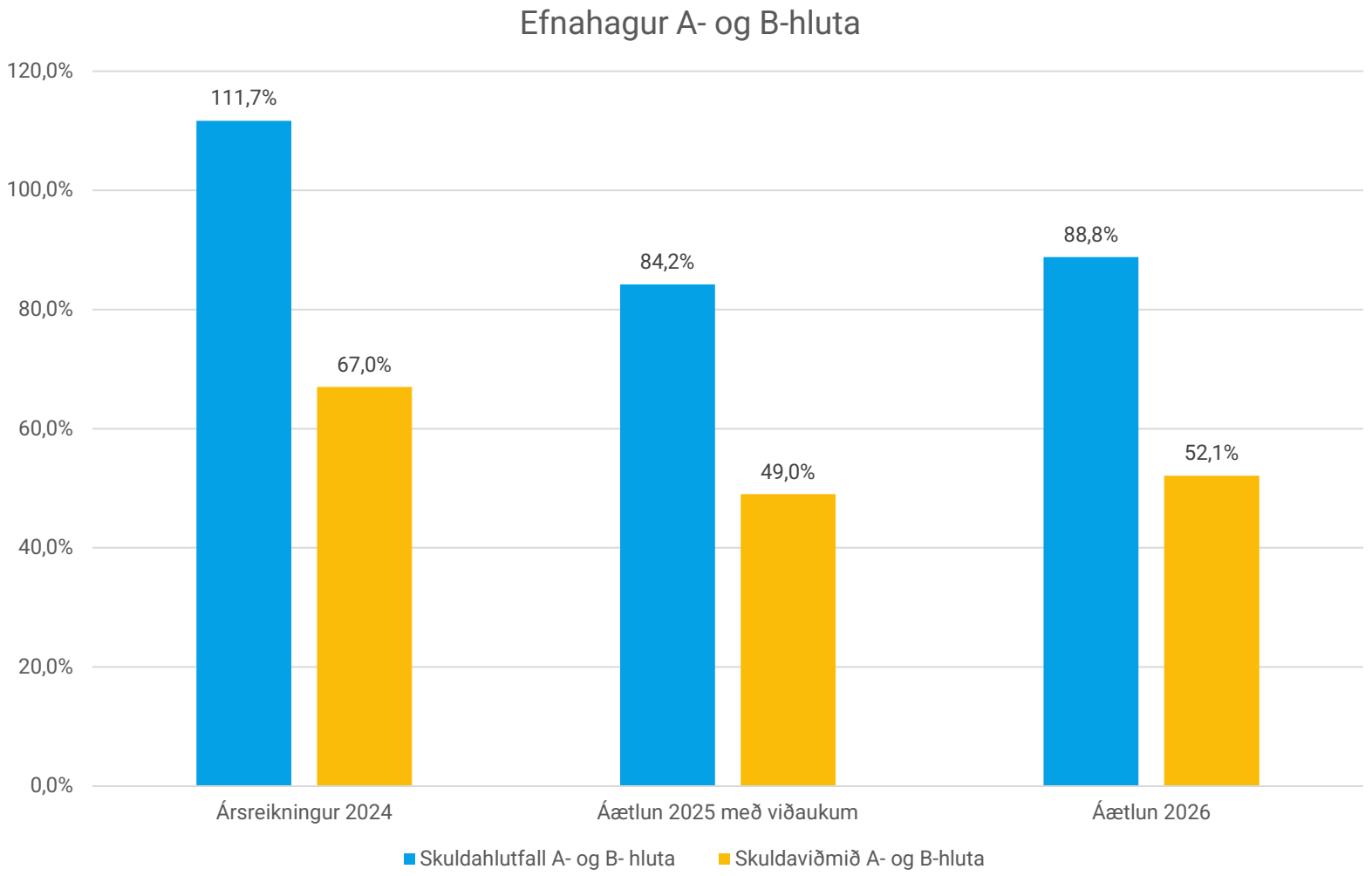
Fjárhagsáætlun Ísafjarðarbæjar 2026 gerir ráð fyrir 583 m.kr. afgangi á A- og B-hluta sveitarfélagsins á næsta ári. Rekstur A-hluta verður jákvæður um 274 m.kr.

Gert er ráð fyrir að veltufé frá rekstri verði 14,1% af heildartekjum eða 1.326 m.kr.



Rekstur, fjárfestingar og framkvæmdir

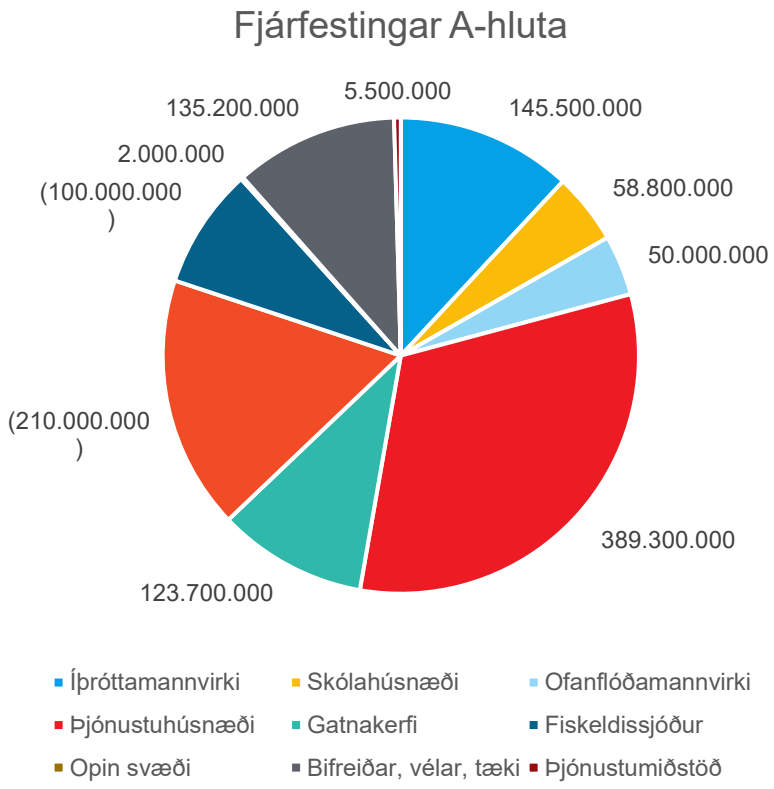
Efnahagur

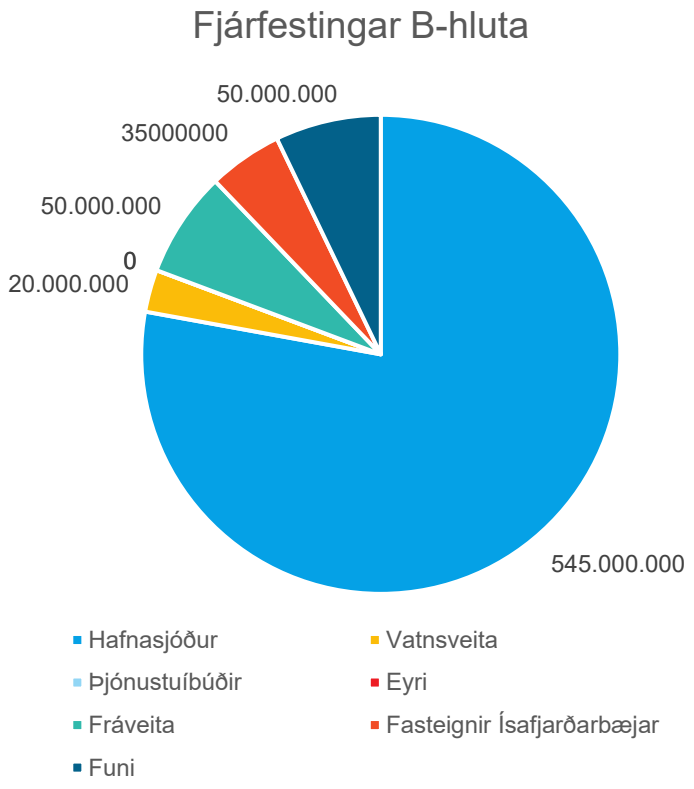


Rekstur, fjárfestingar og framkvæmdir

Fjárfestingar

Á árinu 2026 er áætlað að fjárfestingar Ísafjarðarbæjar í A- og B-hluta nemi 1.300 m.kr. Fjárfestingar í A-hluta eru áætlaðar 600 m.kr. og í B-hluta 700 m.kr. Allt að teknu tilliti til endurgreiðslna.

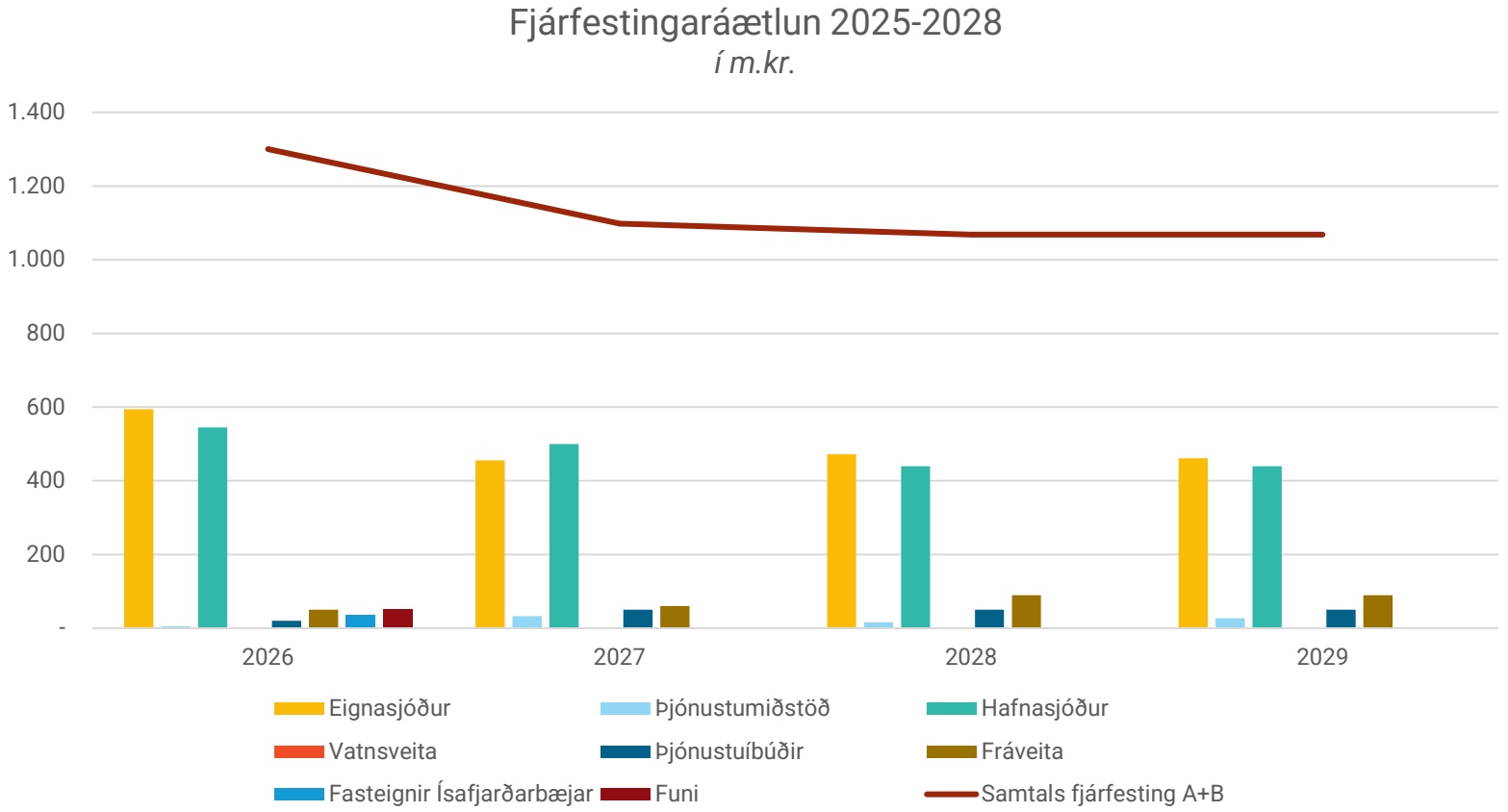




Rekstur, fjárfestingar og framkvæmdir

Fjárfestingar

Fjárfestingar næstu fjögurra ára eru áætlaðar alls 4.579 m.kr.



Yfirlit málaflokka

Velferðarsvið

Skóla- og tómstundasvið

Stjórnsýslu- og fjármálasvið

Umhverfis- og eignasvið

Fasteignir Ísafjarðarbæjar

Slökkvilið Ísafjarðarbæjar

Hafnasjóður

Byggðasafn Vestfjarða

Velferðarsvið

Málaflokkarnir sem heyra undir velferðarsvið Ísafjarðarbæjar eru:

Félagsleg aðstoð

- Fjárhagsaðstoð
- Stuðningsþjónusta
- Sérstakar húsnæðisbætur
- Afsláttur af fasteignagjöldum aldraðra og öryrkja

Þjónusta við aldraða

- Félagsstarf
- Matarþjónusta
- Dagdeild

Þjónusta við börn og unglinga

- Barnavernd

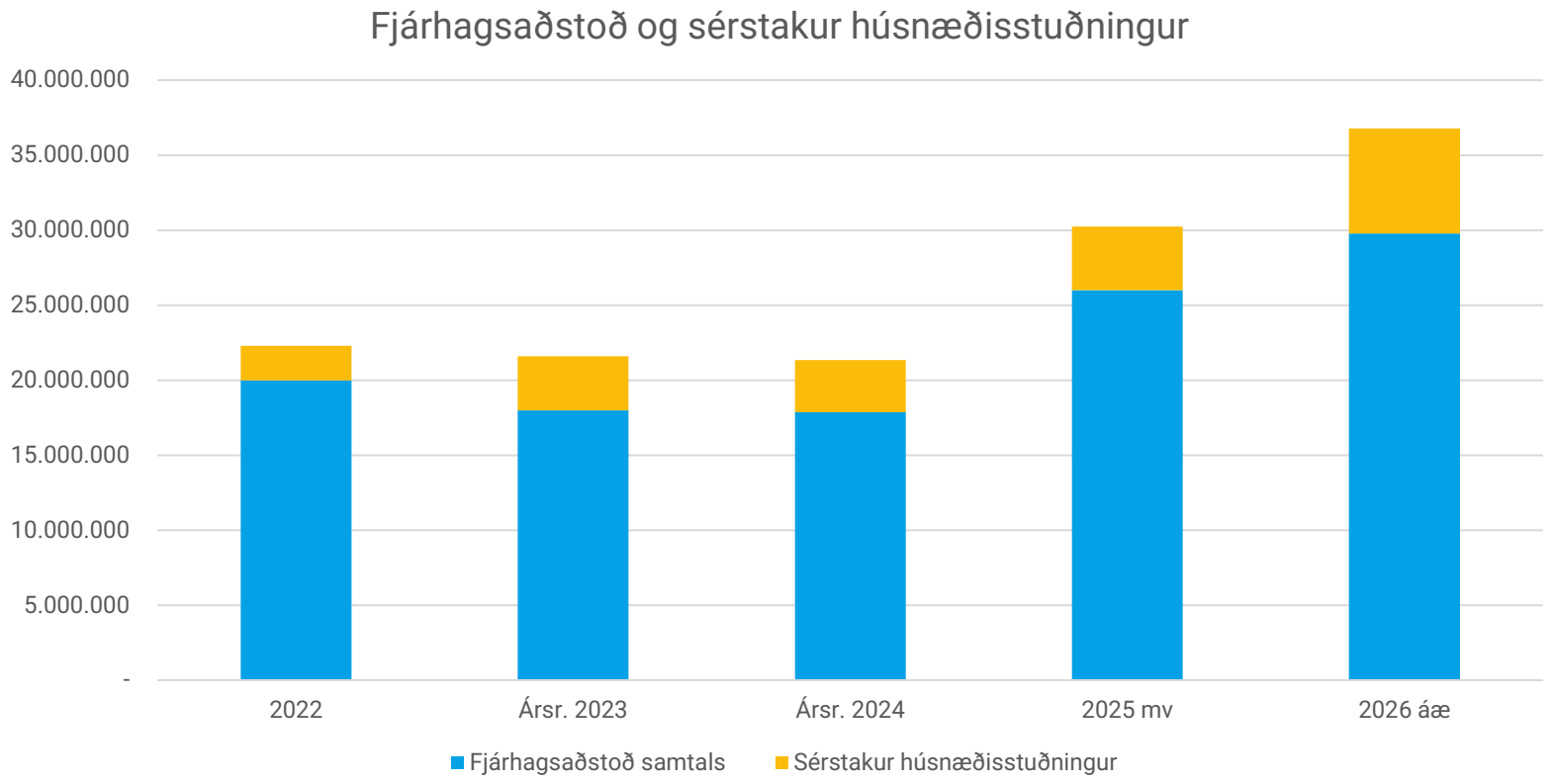
Þjónusta við fatlað fólk

- Frístundaþjónusta
- Ferðaþjónusta
- Búsetur
- Skammtímavistun
- Stuðningsfjölskyldur
- Hvesta

Velferðarsvið

Félagsleg aðstoð

Áætlaður kostnaður vegna fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðis-stuðnings er samtals 36,8 m.kr.

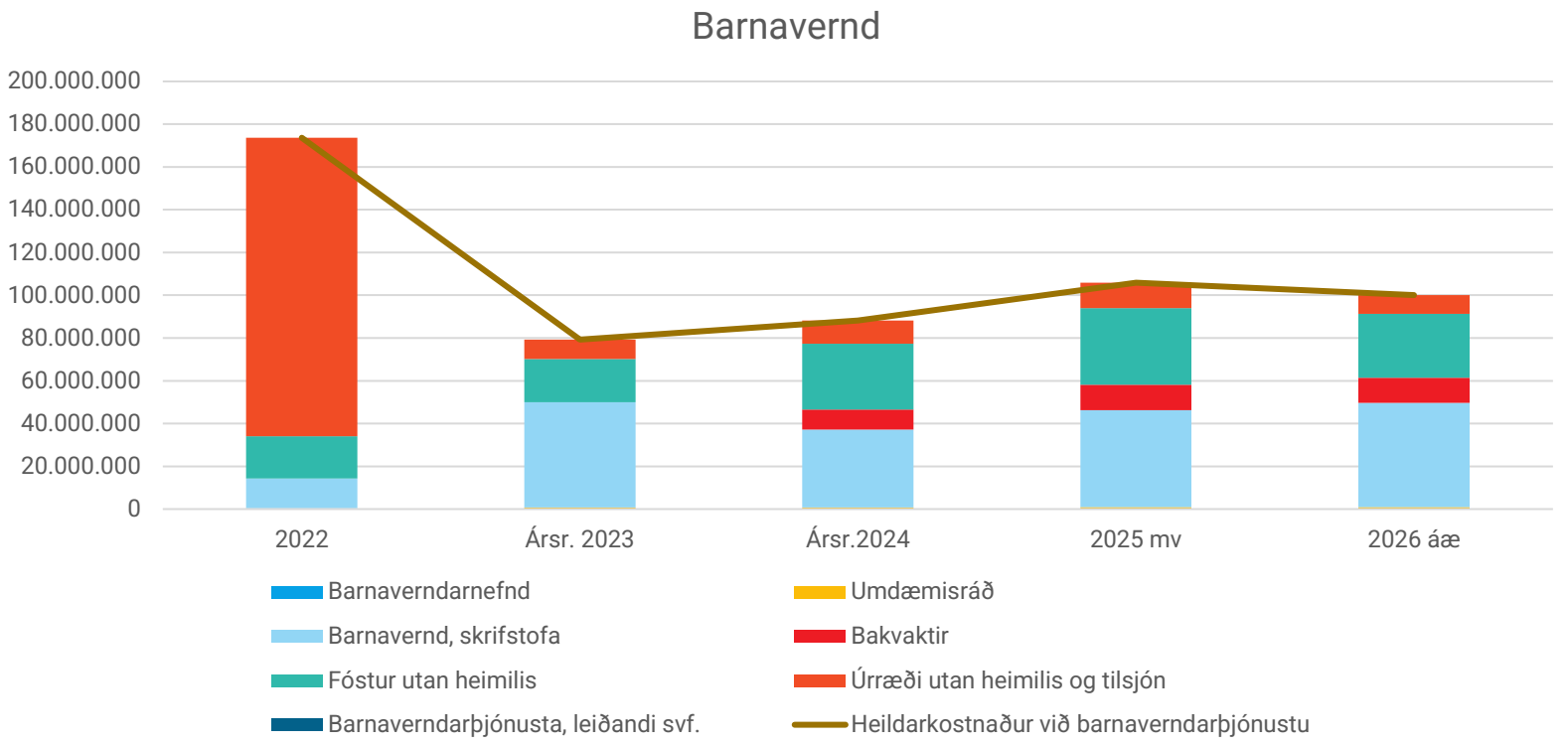


Velferðarsvið

Þjónusta við börn og unglinga

Ísafjarðarbær er leiðandi sveitarfélag í barnaverndarþjónustu Vestfjarða. Vinna þjónustunnar hefur tekið á sig skýra mynd og gengur samstarfið afar vel.

Heildarkostnaður við barnaverndarþjónustu árið 2026 er 100 m.kr.

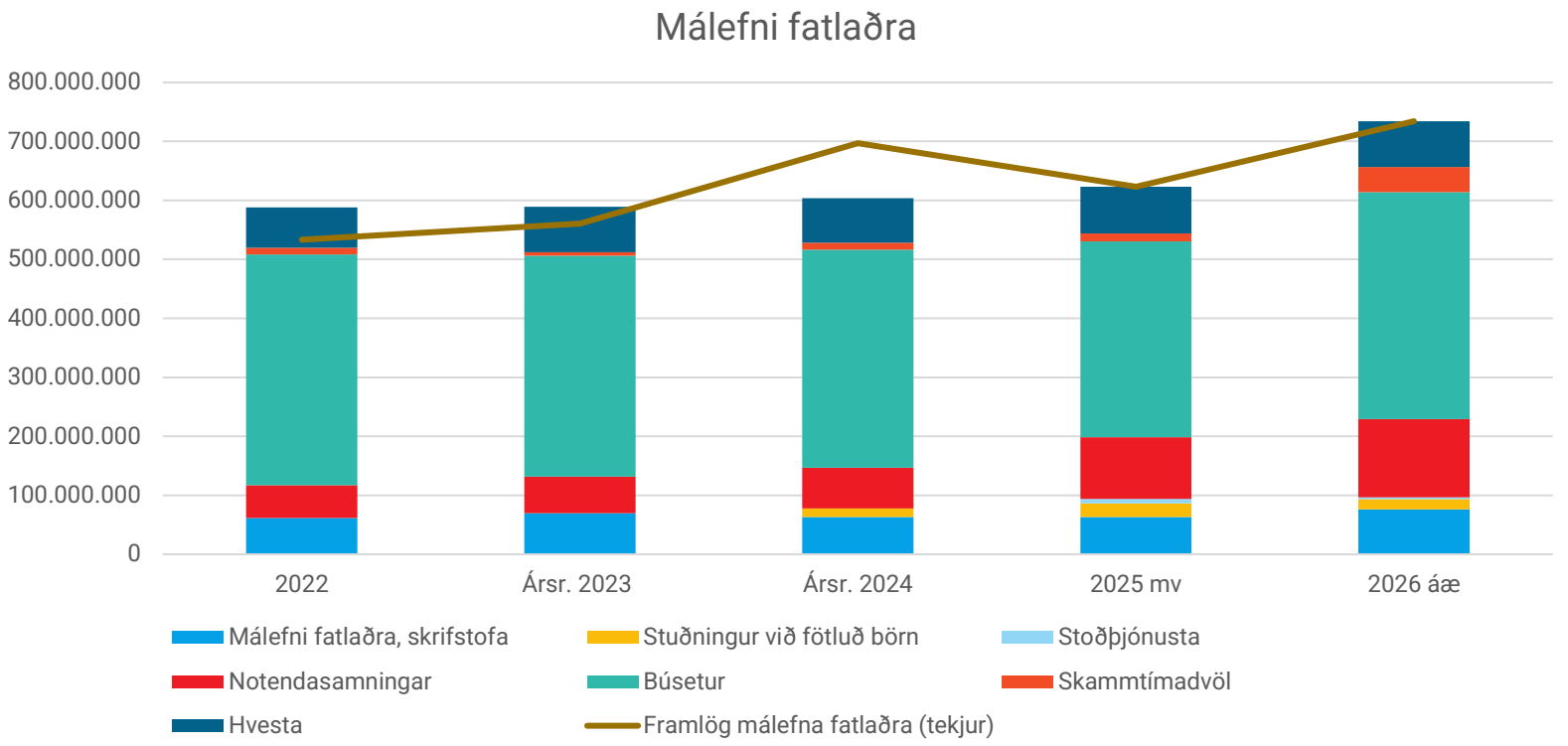


Velferðarsvið

Málefni fatlaðra

Ísafjarðarbær er leiðandi sveitarfélag í málefnum fatlaðra á Vestfjörðum.

Gerðar voru smávægilegar breytingar á hlutfallsskiptingu í sameiginlegum kostnaði sveitarfélaganna hvað varðar ráðgjöf og stjórnun. Jafnframt er kostnaður vegna húsnæðiskostnaðar og innri þjónustu sveitarfélaganna hlutfallaður. Heildarkostnaður 2026 er áætlaður um 734 m.kr.

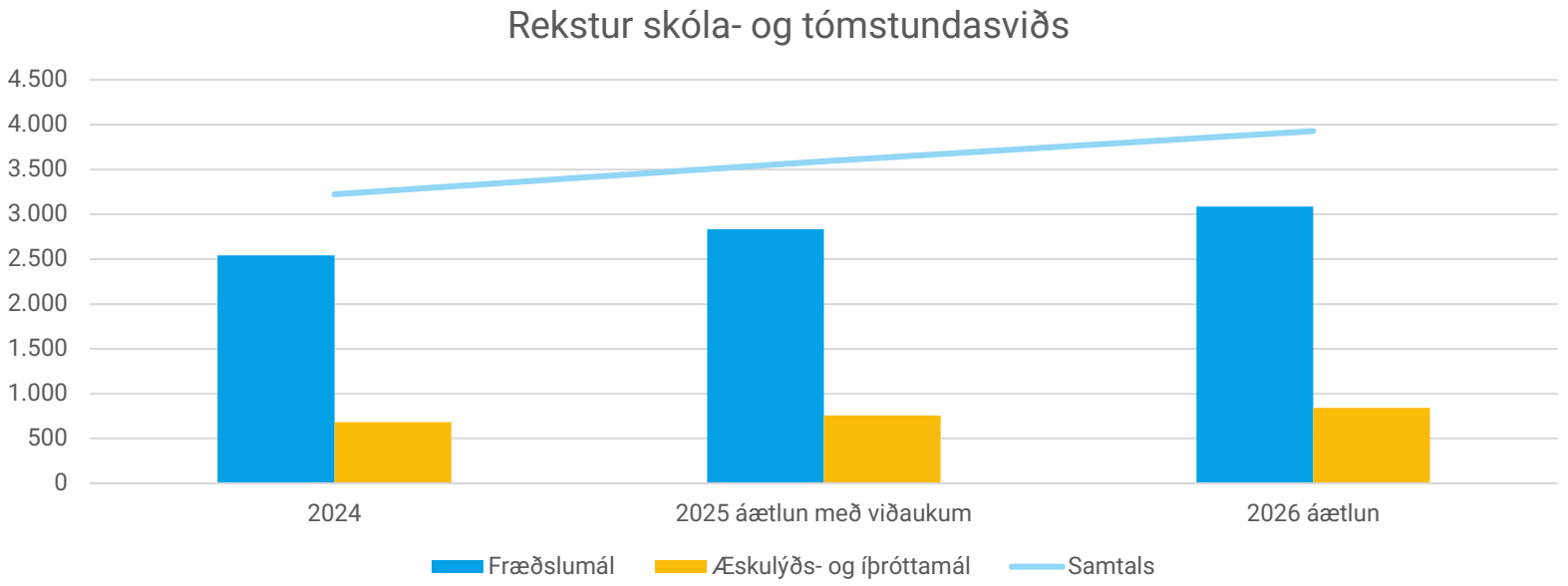


Skóla- og tómstundasvið

Undir skóla- og tómstundasvið Ísafjarðarbæjar heyra málefni leikskóla, grunnskóla, íþrótta- og tómstunda, lýðheilsu og tónlistarskóla.

Til fræðslu- og uppeldismála er gert ráð fyrir að verja um 3.087 m.kr. á árinu 2026 sem er hækkun um 253 m.kr. eða 8%.

Til íþrótta- og æskulýðsmála er gert ráð fyrir að verja um 842 m.kr. á árinu 2026 sem er hækkun um 84 m.kr. eða 10%. Skýringin á þessari hækkun er að stórum hluta vegna breytinga á millifærslum.



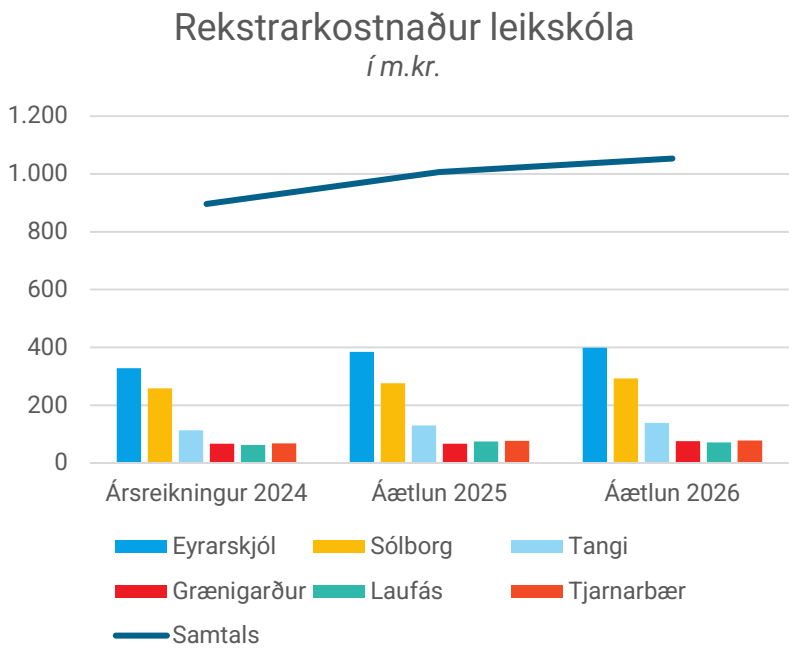
Skóla- og tómstundasvið

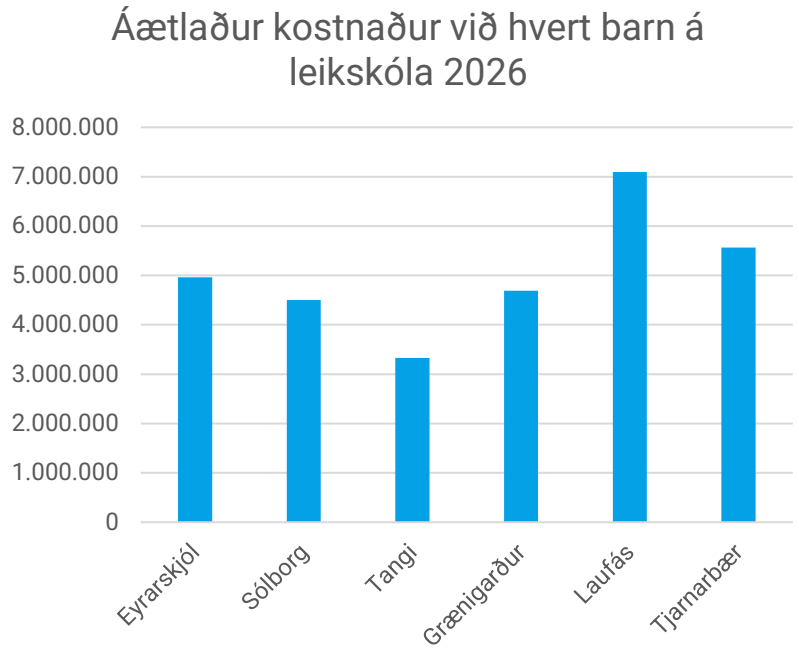
Leikskólar

Ísafjarðarbær rekur fimm leikskóla auk þess að veita framlög til reksturs eins einkarekins leikskóla. Áætlaður fjöldi leikskólabarna á árinu 2026 er 220.

Gert er ráð fyrir að verja um 1.027 m.kr. til leikskóla á árinu 2026, sem er hækkun um 20 m.kr. eða 1,97%.

Áætlaður kostnaður Ísafjarðarbæjar við hvert leikskólabarn er að meðaltali um 5 m.kr. á ári





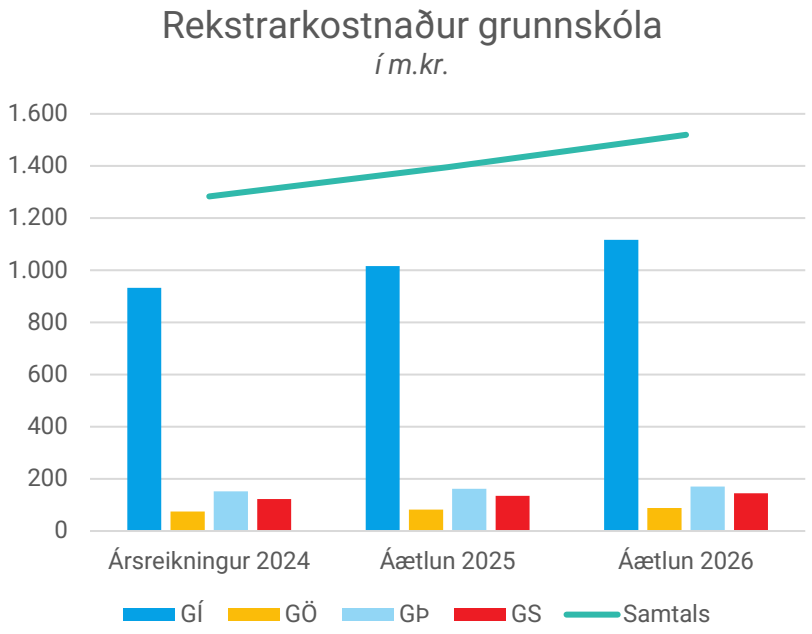
Skóla- og tómstundasvið

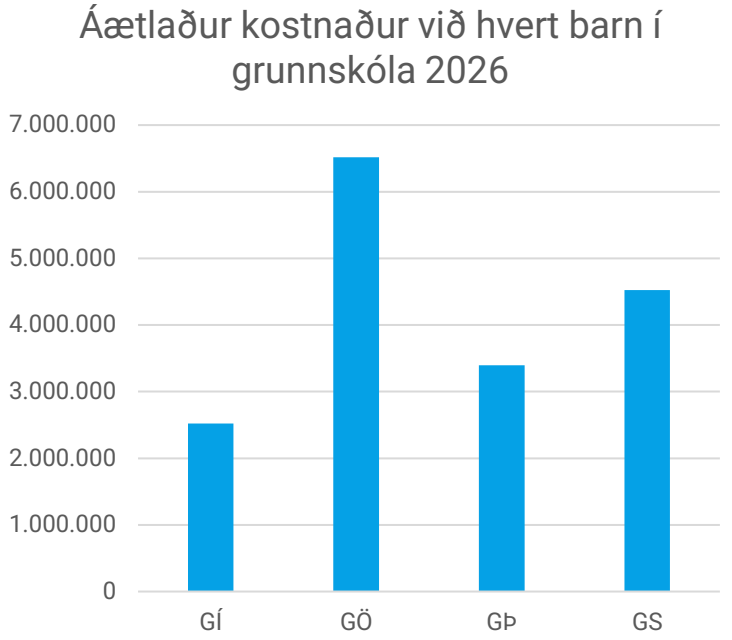
Grunnskólar

Ísafjarðarbær rekur fjóra grunnskóla og er áætlaður fjöldi nemenda 505 árið 2026.

Til grunnskóla er gert ráð fyrir að verja um 1.599 m.kr. á árinu 2026 sem er hækkun um 132 m.kr. eða 8%.

Áætlaður kostnaður per nemanda er að meðaltali 4,24 m.kr.

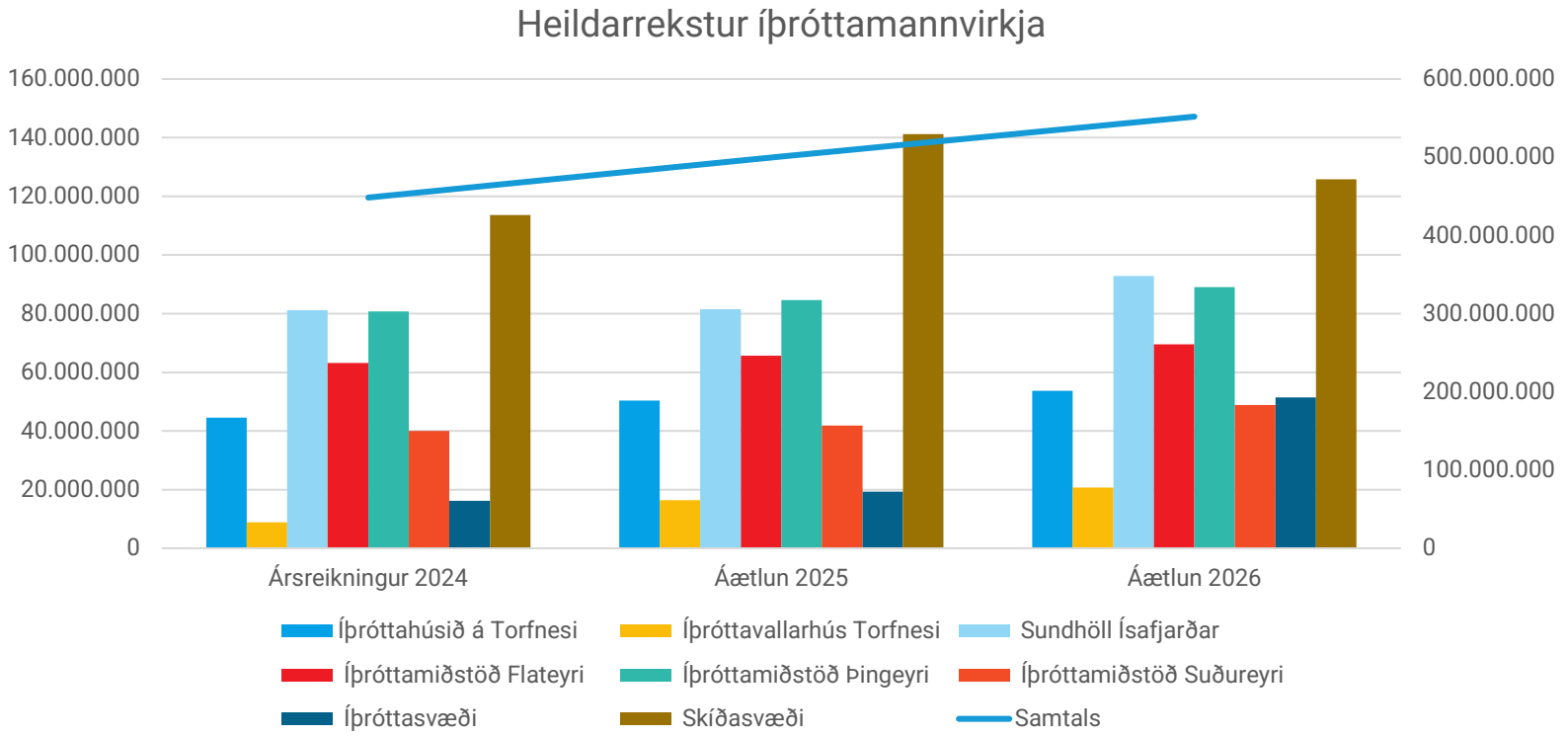




Skóla- og tómstundasvið

Íþróttamannvirki

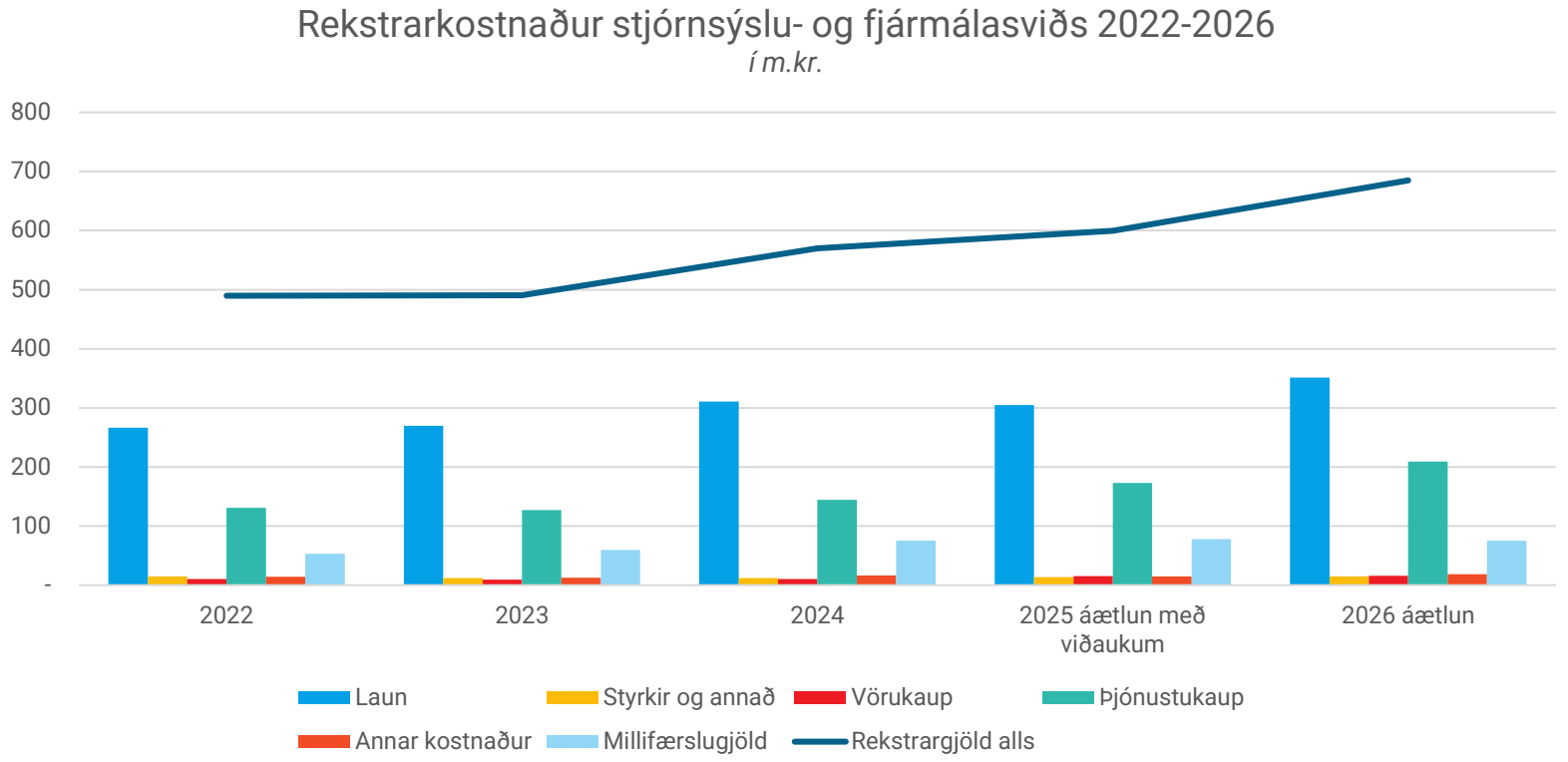
Gert er ráð fyrir að verja um 551 m.kr. í íþróttamannvirki á árinu 2026 sem er hækkun um 51 m.kr. eða 9,2%. Gert er ráð fyrir meiri yfirvinnu en árið á undan í öllum íþróttamannvirkjum nema skíðasvæðinu.



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

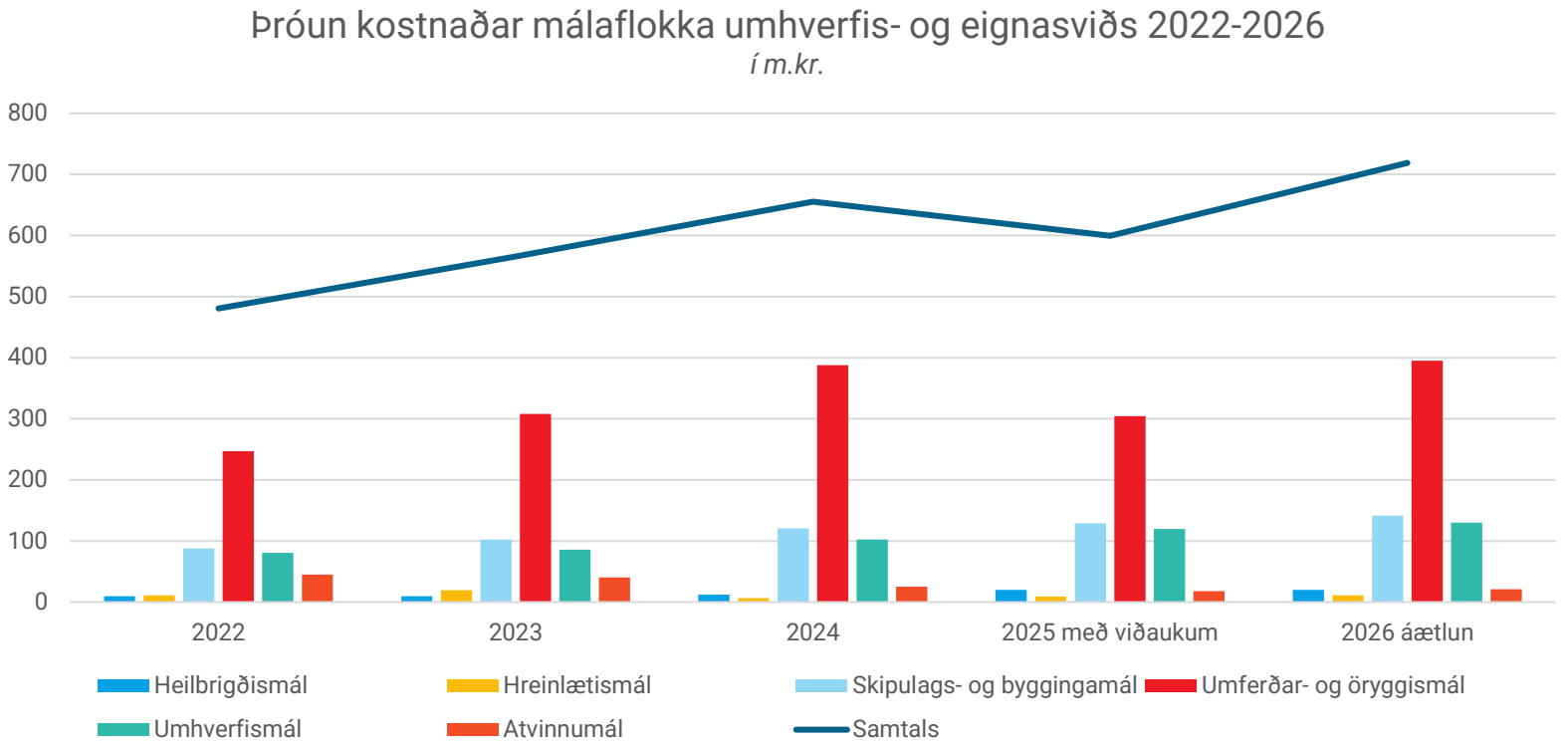
Stjórnsýslu- og fjármálasvið

Á málaflokk 21 er færður kostnaður af stjórnsýslu- og fjármálasviði Ísafjarðar-bæjar auk ýmiss sameiginlegs kostnaðar sem er ekki hluti af almennum rekstri bæjarins.



Umhverfis- og eignasvið

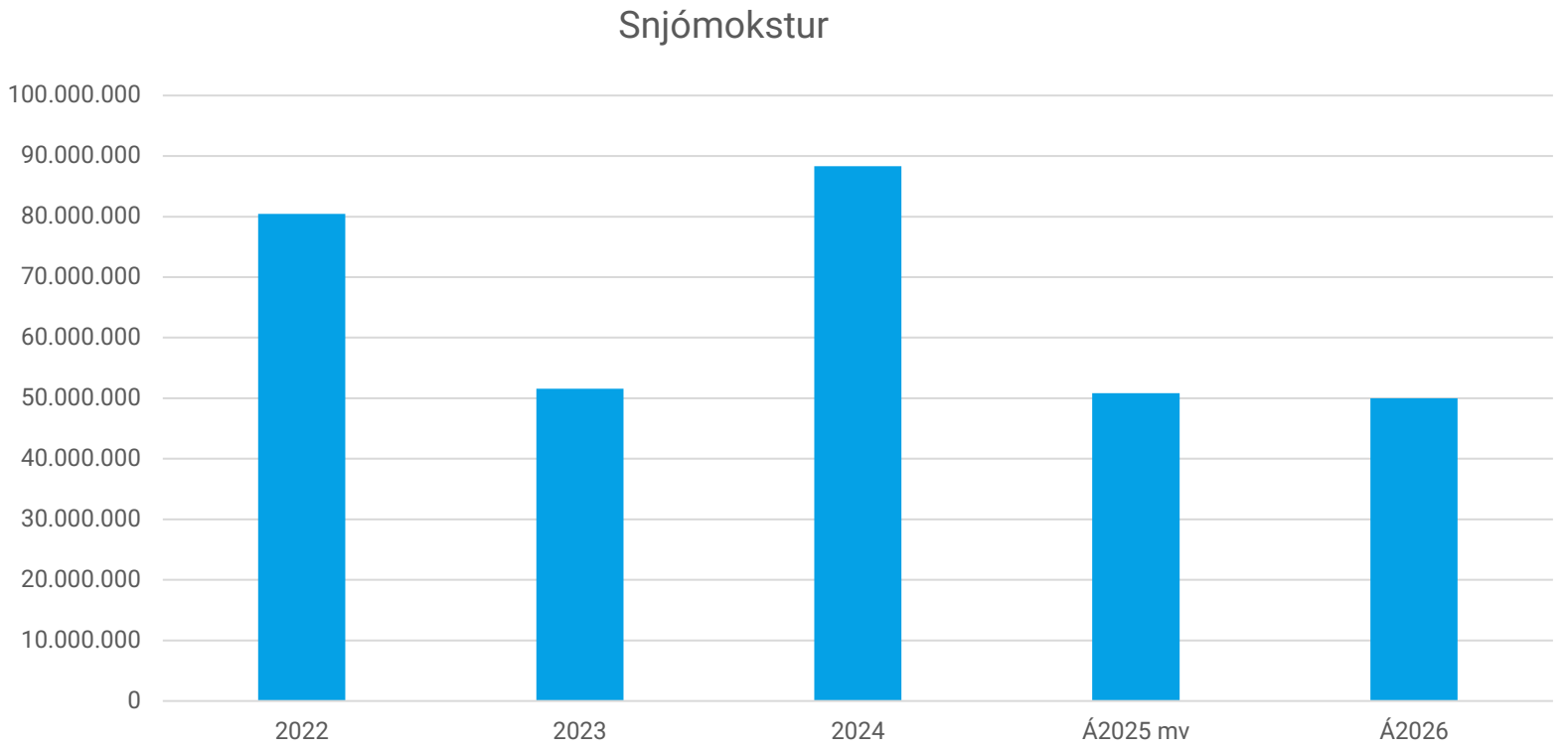
Umhverfis- og eignasvið Ísafjarðarbæjar hefur umsjón með mála-flokkunum: Hreinlætismál, skipulags- og byggingamál, umferðar- og öryggismál, umhverfismál og atvinnumál.



Umhverfis- og eignasvið

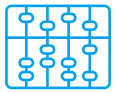
Snjómokstur

Kostnaður við snjómokstur og hálkuvarnir er nokkuð breytilegur milli ára. Á árinu 2025 var kostnaður vegna snjómoksturs 44 m.kr. þegar tveir mánuðir voru eftir af árinu. Fyrir árið 2026 er gert ráð fyrir 50 m.kr.



Umhverfis- og eignasvið

Vatnsveita



Um vatnsveitur í eigu sveitarfélaga gilda lög nr. 32 frá 2004 og reglugerð nr. 401 frá 2005.

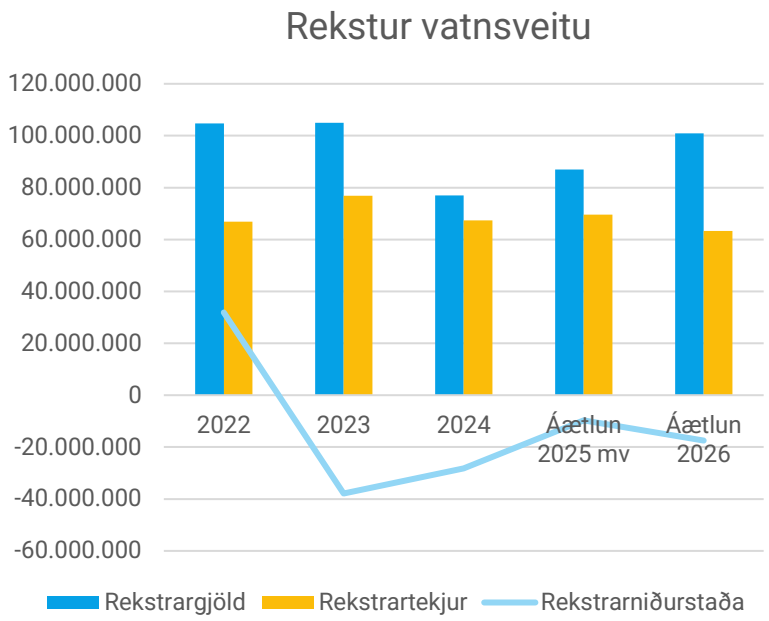
Miða skal við að vatnsgjald ásamt öðrum tekjum vatnsveitna af sölu vatns standi undir rekstri hennar.

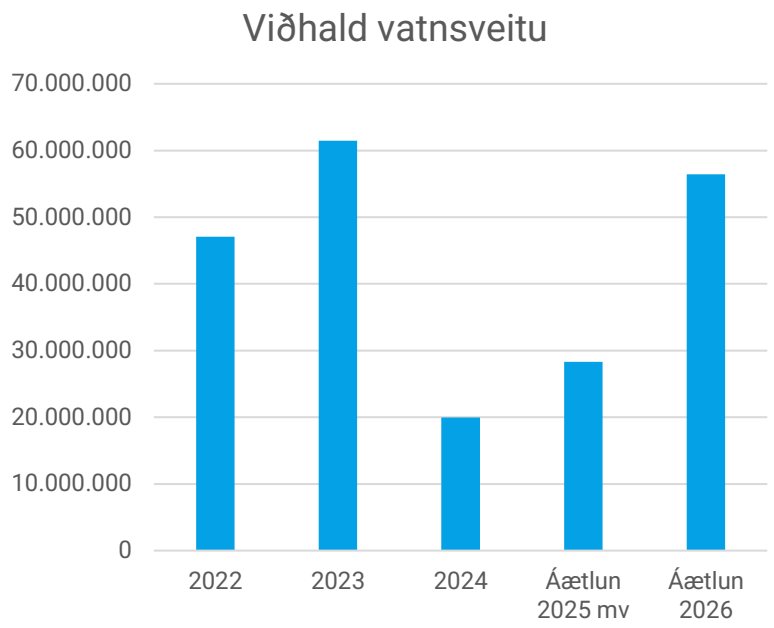
Gjaldskrá vatnsveitu byggist á föstu gjaldi á hverja fasteign og álagi eftir stærð hennar. Mismunandi gjöld gilda fyrir íbúðar-húsnæði annars vegar og annað húsnæði hins vegar.

Umhverfis- og eignasvið

Vatnsveita

Fjárhagsáætlun vatnsveitu fyrir árið 2026 gerir ekki ráð fyrir aukningu í þjónustutekjum. Sölutekjur eru áætlaðar 18 m.kr. og heildartekjur 63,3 m.kr.
Áætlaður kostnaður vegna viðhalds vatnsveitu er samtals um 56,4 m.kr.





Umhverfis- og eignasvið

Fráveita

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.

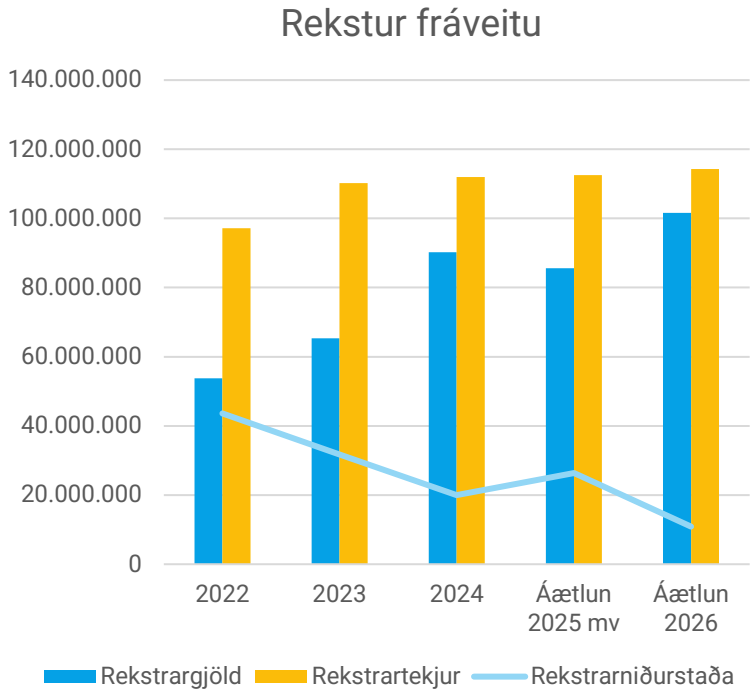
Í gjaldskrá fráveitu er miðað við fast gjald á hverja fasteign fyrir sig, auk álags vegna stærðar fasteignar. Sama gjald er fyrir íbúðarhúsnæði og annað húsnæði.

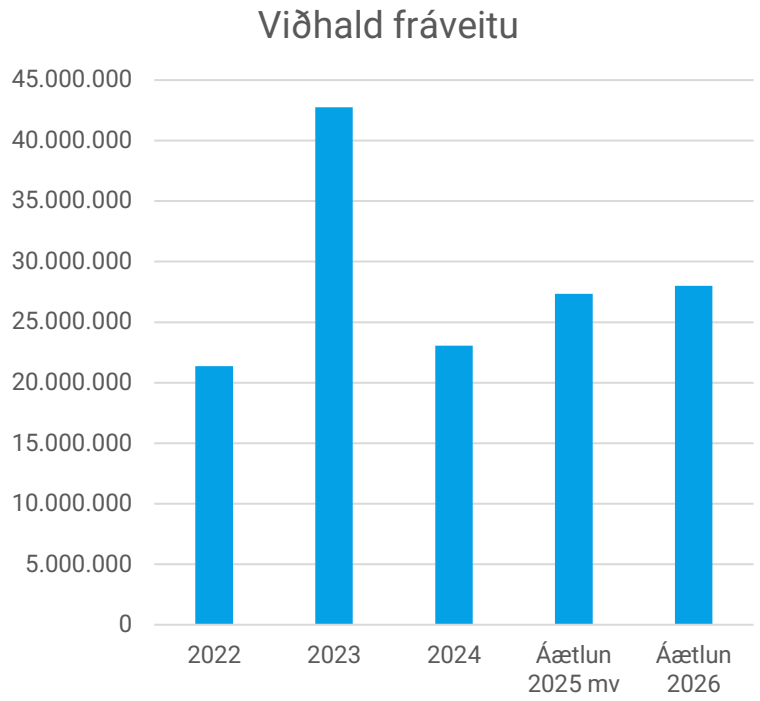
Starfssvæði fráveitu er skipt upp í fráveitusvæði og er sér gjaldskrá fyrir hvert veitusvæði, þó með sömu upphæð á öllum svæðum á árinu 2026. Markmiðið er að tengja gjaldtöku við rekstur hvers svæðis og jafna þannig kostnað á milli byggðakjarna.

Umhverfis- og eignasvið

Fráveita

Áætlaður rekstrarafgangur fráveitunnar árið 2026 er 30,5 m.kr., sem er hærra en afkoma ársins 2025.
Töluverð þörf er á innviðafjárfestingu í fráveitu á næstu árum. Árið 2026 er gert ráð fyrir samtals viðhaldi upp á 28,0 m.kr.

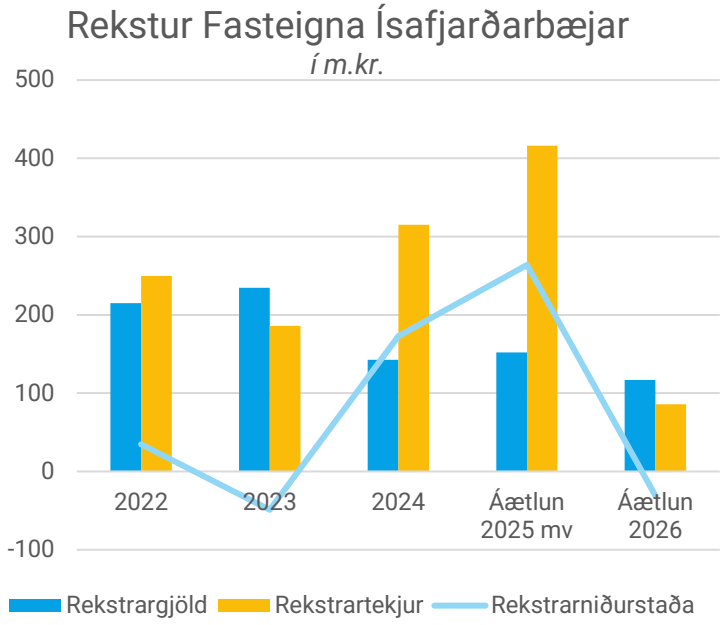


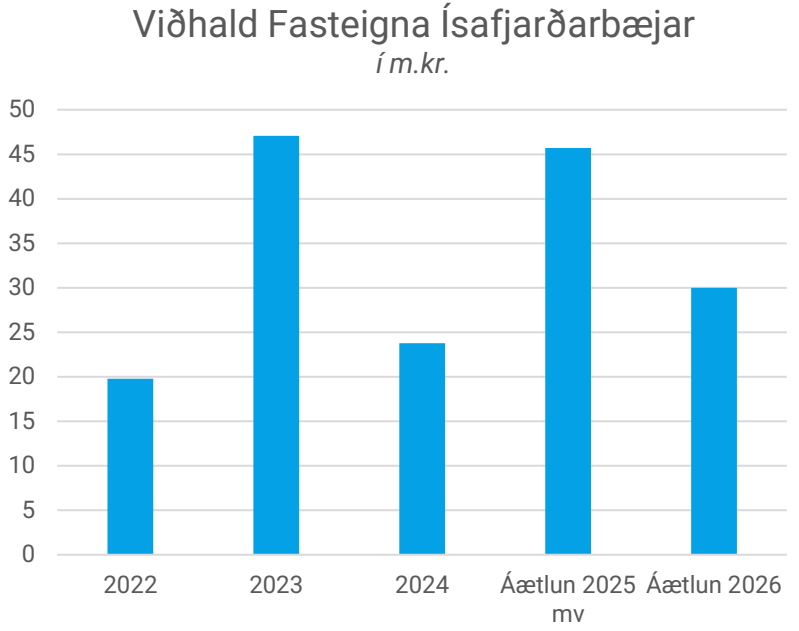


Umhverfis- og eignasvið

Fasteignir Ísafjarðarbæjar

Gert er ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu Fasteigna Ísafjarðarbæjar, um 28,5 m.kr. árið 2026.
Áætlaðar rekstrartekjur eru 88,3 m.kr. og áætluð rekstrargjöld 96,7 m.kr.
Áætlaður fjármagnskostnaður er 20,1 m.kr. og áætlaður söluhagnaður 0 m.kr.
Gert er ráð fyrir 30 m.kr. í viðhald á eignum Fastís á árinu 2026.

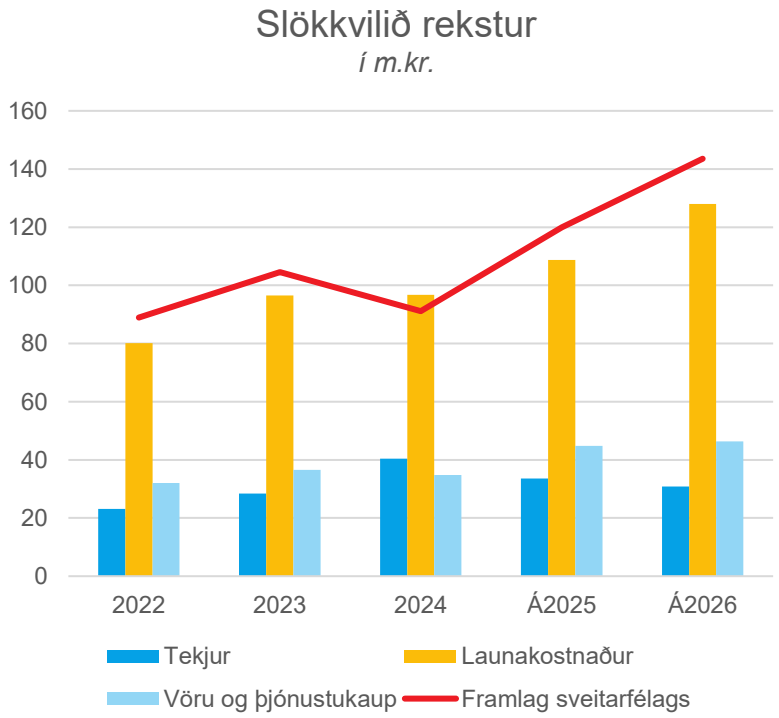


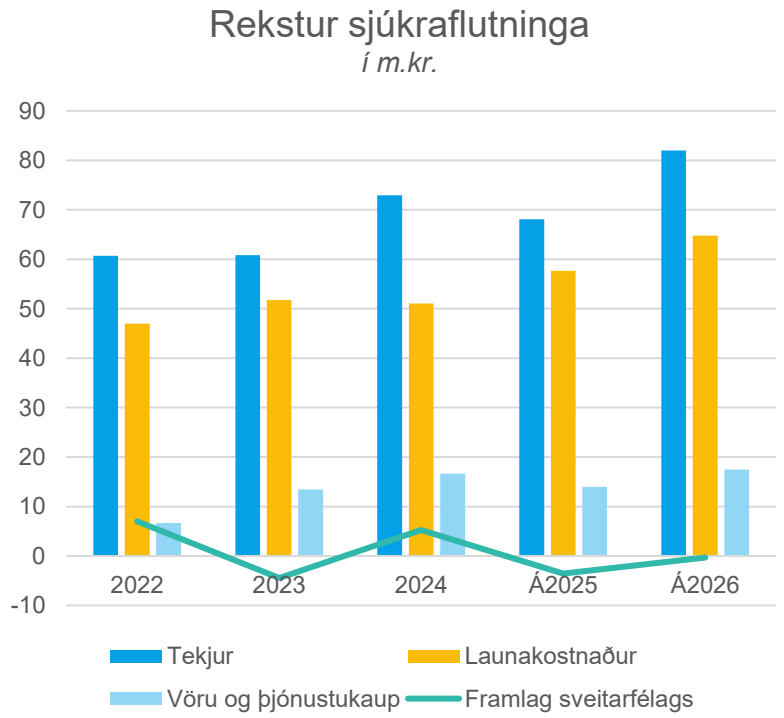


Slökkvilið Ísafjarðarbæjar

Rekstrarkostnaður slökkviliðs hækkar um 21,0 m.kr. og skýrist það að mestu vegna kjarasamningsbundinnar hækkunar launa.

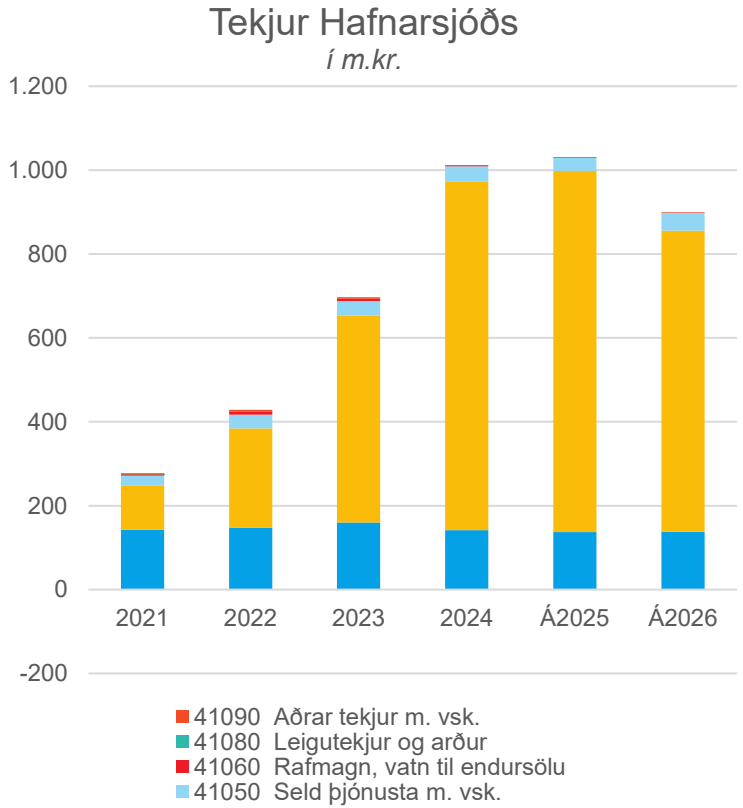
Nýr samningur við Heilbrigðisstofnun Vestfjarða um sjúkraflutninga miðar við 450 flutninga á ári, samtals 82 m.kr. árið 2026

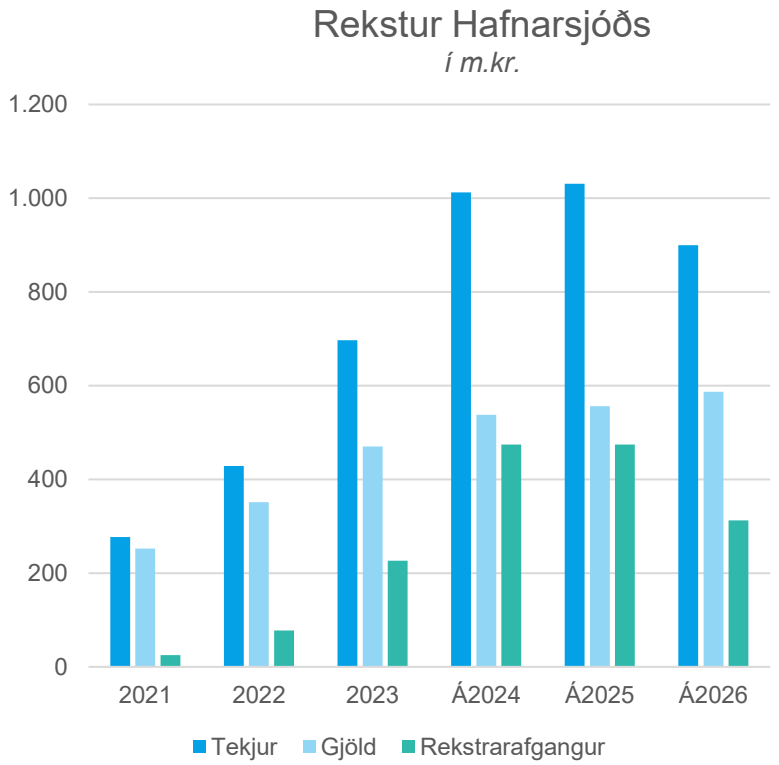




Hafnarsjóður

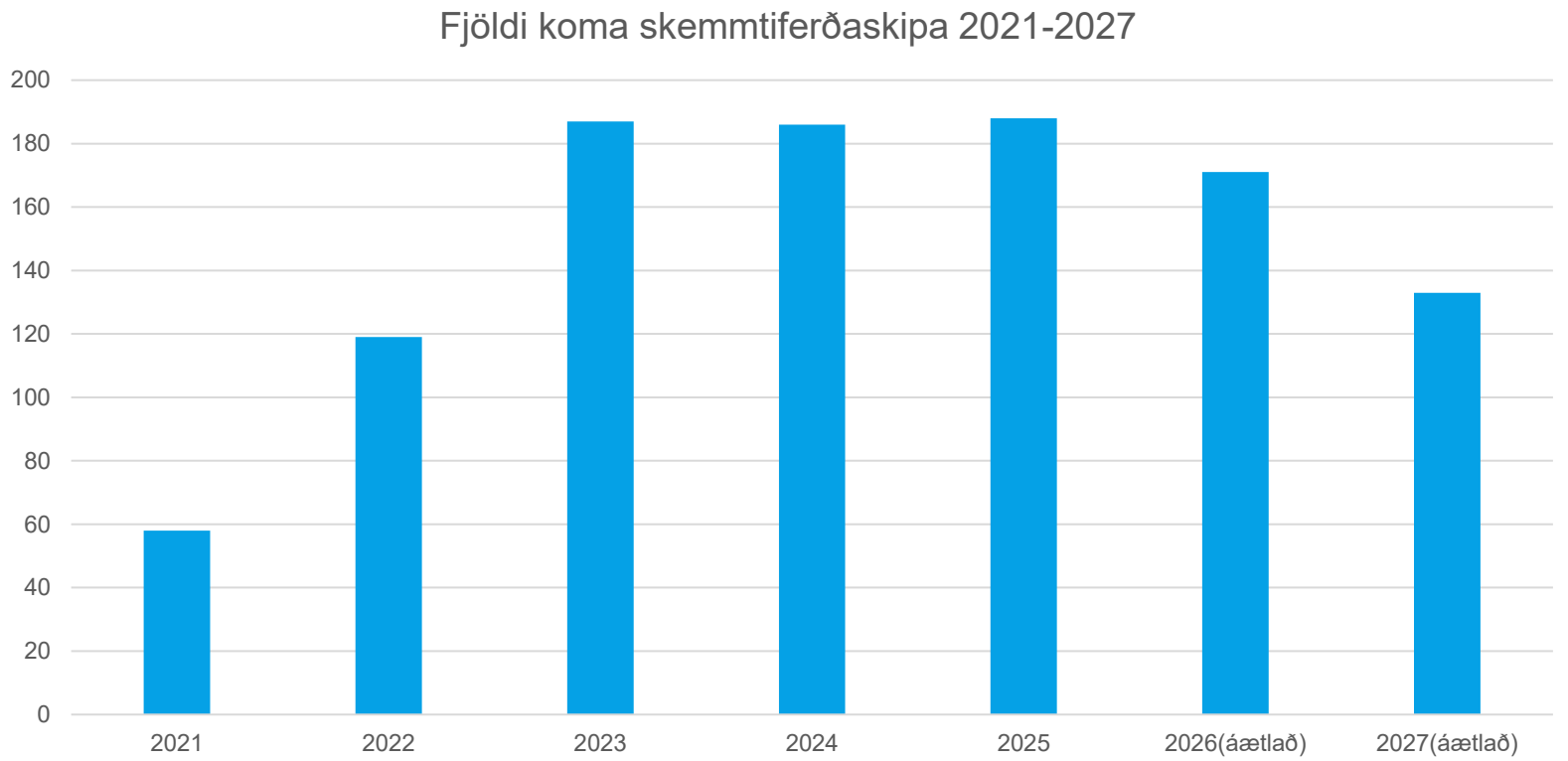
Áætlaðar tekjur Hafnarsjóðs árið 2026 eru rétt tæplega 900 m.kr.





Hafnarsjóður

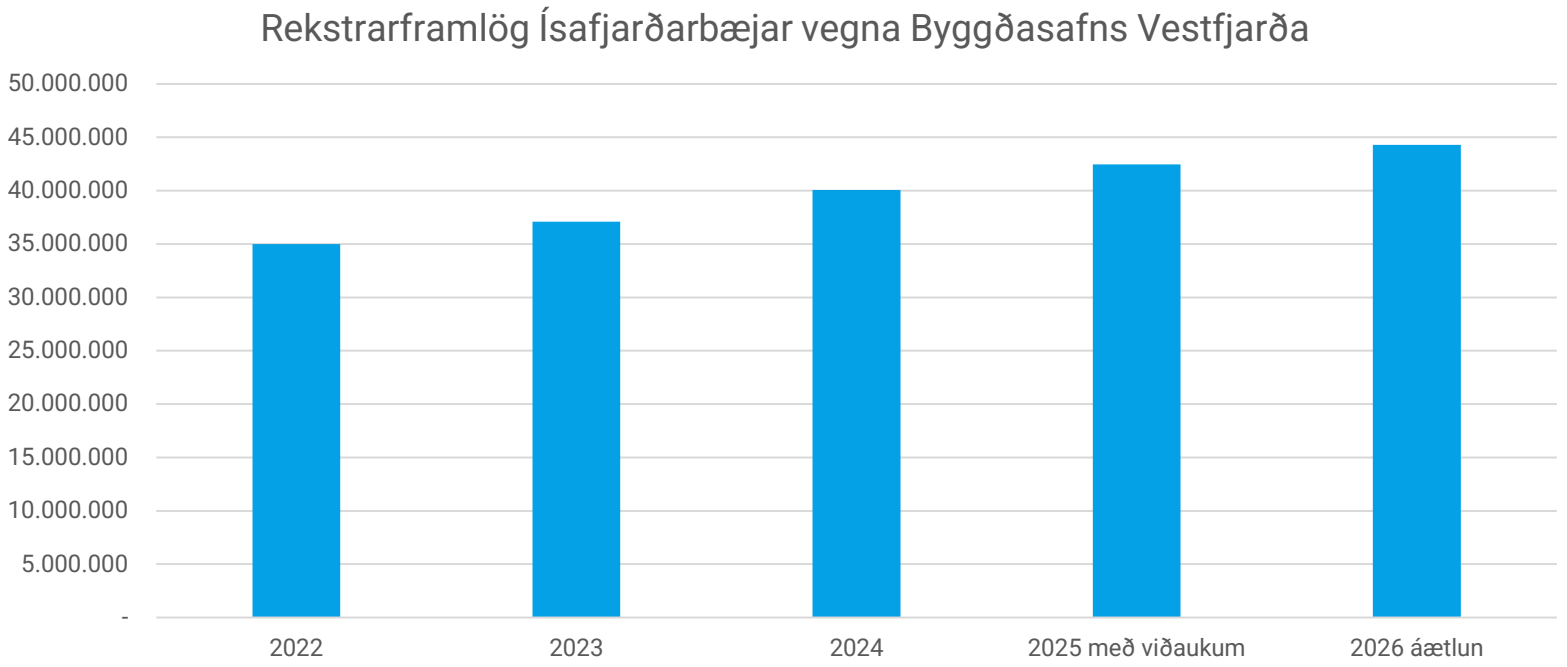
181 skemmtiferðaskip hafa verið bókuð til hafna Ísafjarðarbæjar 2026. Árið 2025 komu 188 skip.

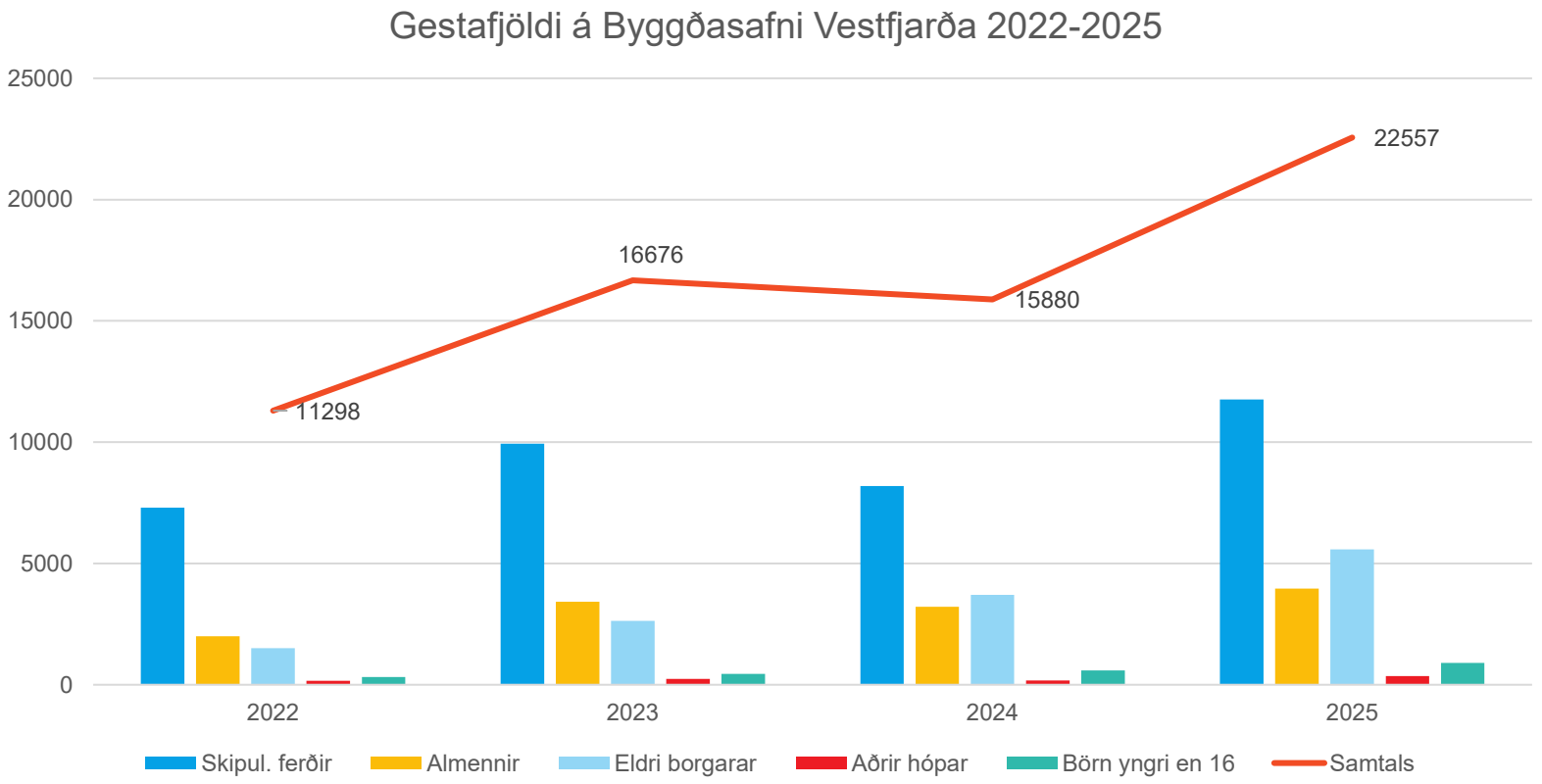


Byggðasafn Vestfjarða

Rekstraraðilar Byggðasafns Vestfjarða eru Ísafjarðarbær, Súðavíkurhreppur og Bolungarvíkurkaupstaður og skiptist rekstrarhlutdeild þeirra eftir íbúafjölda.

Gert er ráð fyrir að rekstrarframlag sveitarfélaga hækki á milli ára og verður hlutur Ísafjarðarbæjar 44,3 m.kr. árið 2026.



Byggðasafn Vestfjarða

Gestir safnsins, Smiðjan á Þingeyri ekki meðtalin, það sem af er árinu 2025 eru 22.557 en árið 2024 voru þeir 15.880.