



Til: Bæjar- og sveitarstjóra þátttökusveitarfélaganna

Frá: Stjórnendum í velferðarþjónustu á Vesturlandi

Dagsetning: 26. ágúst 2026

Efni: Útfærsla Leiðar 3, kostnaðarliðir og árlegt verklag

1. Tilgangur og niðurstaða í stuttu máli

Tilgangur minnisblaðsins er að lýsa Leið 3 í kostnaðarskiptingu sveitarfélaga vegna skammtímadvalar milli átta sveitarfélaga, þar sem kostnaðargrunnurinn byggir á jafnri grunnreiðslu, þjónustunotkun og íbúafjölda.

	✓ Jöfn grunnreiðsla: 1.000.000 kr. á hvert sveitarfélag	✓ Áætlaður heildarkostnaður 2027: 84.489.688 kr.
	✓ 9,5% af heildarkostnaði	✓ Átta sveitarfélög taka þátt
	✓ Eftirstöðvum skipt: þjónustunotkun 53% og íbúafjöldi 37%	✓ Áætluð heildarþjónustunotkun: 729,3 gistinætur

2. Forsendur rekstraráætlunar 2027

Forsenda	Gildi	Skýring
Starfstími	11 mánuðir	Lokað í júlí.
Opnun	Opið föstudag til mánudags	Takmörkuð opnun samkvæmt rekstrarsviðsmynd.
Opnunardagar	143 dagar	Áætlaðir þjónustudagar ársins.
Þjónustuþegar	Hámark 6 á hverjum tíma	Hámarksfjöldi samtímanotenda.
Áætluð nýting	85%	Notuð við útreikning á áætluðum gistinóttum.
Rekstrarkostnaður á dag í þjónustu	590.837 kr.	Heildarkostnaður / 143 opnunardagar.
Áætlaður heildarkostnaður	84.489.688 kr.	Samtala kostnaðarliða í töflu 3.

3. Kostnaðargrunnur Leiðar 3

Kostnaðarliður	Áætlun 2027	Reikniforsenda
Bókhald, rekstur og umsýsla félags	1.200.000 kr.	Fastur liður. M.a. gerð ársreiknings.
Forstöðumaður/forstöðumanneskja	12.000.000 kr.	Launaflokkur 181 samkvæmt líkaninu.
Deildarstjóri	9.240.000 kr.	Launaflokkur 166 samkvæmt líkaninu.
Almennir starfsmenn	40.218.750 kr.	Breytilegur liður: 90,0 m.kr. × 143/320 opnunardagar.
Launatengdur kostnaður	12.532.500 kr.	24% af kostnaði forstöðumanns og almennra starfsmanna.
Leiga	3.000.000 kr.	Fastur rekstrarliður í líkaninu.
Annar rekstrarkostnaður Holti	3.798.438 kr.	Breytilegur liður: 8,5 m.kr. × 143/320 opnunardagar.
Leiga á bifreið	2.500.000 kr.	Sérstakur rekstrarliður.
Samtals	84.489.688 kr.	

4. Útreikningur samkvæmt Leið 3

Kostnaði er skipt í þrjá hluta. Jafna grunngreiðslan tryggir sameiginlega lágmarkspátttöku allra átta sveitarfélaganna. Eftirstöðvar skiptast samkvæmt áætlaðri notkun og íbúafjölda. Áætluð notkun hvers sveitarfélags mun án efa taka breytingum.

4.1 Skipting greiðsluþátttöku

	Rekstrarhluti	Forsenda	Fjárhæð
	Jöfn grunngreiðsla	1.000.000 kr. frá hverju sveitarfélagi	8.000.000 kr.
	Þjónustunotkun	Hlutur greiðslueiningar í áætluðum gistinóttum	44.993.934 kr.
	Íbúafjöldi	Hlutur greiðslueiningar í heildaríbúafjölda	31.495.754 kr.
	Samtals		84.489.688 kr.

5. Skipting á milli sveitarfélaga samkvæmt líkaninu

Taflan sýnir útreikning samkvæmt forsendum líkansins fyrir árið 2027. Heildaríbúafjöldi er 17.997 og áætluð þjónustunotkun 729,3 gistinætur. **Gistináttafjöldi einstakra sveitarfélaga er áætlun og verður endurmetinn þegar reynsla liggur fyrir af raunverulegri notkun þjónustunnar.**

Áætlaður fjöldi gistinátta hvers sveitarfélags er sá þáttur líkansins sem líklegast er að taki mestum breytingum eftir að starfsemi hefst. Tölurnar fyrir árið 2027 byggja á fyrirliggjandi mati á þjónustuþörf en raunnotkun mun gefa mun traustari grunn fyrir áætlanagerð næstu ára.

Greiðslueining	Íbúar	Sólarhrin gar	Jöfn greiðsla	Eftir notkun	Eftir íbúum	Alls	Börn í þjónustu á mánuði
Akraneskaupstaður	8.440	342,0	1.000.000	21.100.672	14.770.471	36.871.143	10,4
Hvalfjarðarsveit	805	32,6	1.000.000	2.012.564	1.408.795	4.421.359	1,0
Borgarbyggð	4.154	168,3	1.000.000	10.385.331	7.269.732	18.655.063	5,1
Dalabyggð	653	26,5	1.000.000	1.632.552	1.142.786	3.775.338	0,8
Snæfellsnes	1.669	67,6	1.000.000	4.172.633	2.920.843	8.093.476	2,0
Grundarfjarðarbær	857	34,7	1.000.000	2.142.568	1.499.798	4.642.366	1,1
Stykkishólmur	1.300	52,7	1.000.000	3.250.104	2.275.072	6.525.176	1,6
Eyja- og Miklaholtshreppur	119	4,8	1.000.000	297.509	208.257	1.505.766	0,1
Samtals	17.997	729,3	8.000.000	44.993.934	31.495.754	84.489.688	22,1



6. Lykilatriði í rekstrarmódelinu

Rekstrarmódelið byggir á skýrum forsendum og föstum viðmiðum sem skapa fyrirsjáanleika og sanngirni milli sveitarfélaga.

- ✓ Átta sveitarfélög þurfa að staðfesta þátttöku í verkefninu.
- ✓ Árleg þjónustunotkun er áætluð fyrir hvert ár.
- ✓ Fasti kostnaðurinn er óbreyttur á milli ára nema annað sé ákveðið.
- ✓ Íbúatalan er endurskoðuð 1. október ár hvert við undirbúning næsta árs.
- ✓ Á sama tíma þarf tillaga um þjónustubörf og skiptingu hennar á milli sveitarfélaga að liggja fyrir.
- ✓ Tryggja þarf upphafskostnað með fjárframlagi sveitarfélaganna til að verkefnið geti hafist í janúar 2027, svo sem með ráðningu forstöðumanns.



7. Tillaga að gerð rekstraráætlunnar

Eftirfarandi skrefslýsing leggur til verkefnaflæði sem leiðir til samþykks kostnaðargrunns, skiptingar og greiðsluáætlunar fyrir árið 2027.

Skref	Tími	Aðgerð / afurð	Ábyrgð
1. Upphaf og ábyrgð	ASeptember	Rekstraraðili kallar eftir nauðsynlegum gögnum, staðfestir sniðmát, ábyrgð og skilafresti.	Forstöðumaður
2. Forsendur og gögn	10.September	Staðfesta opnun, mönnun, laun, nýtingu, gistinætur, íbúafjölda og aðra rekstrarliði sem mynda kostnaðargrunn.	Forstöðumaður
3. Kostnaðargrunnur	15.September	Uppfæra kostnaðaráætlun, skrá forsendur hvers liðar og greina hvort kostnaður sé fastur eða breytilegur.	Forstöðumaður
4. Útreikningur Leiðar 3	20.September	Reikna skiptingu samkvæmt Leið 3: jafna grunngreiðslu, hlutdeild eftir þjónustunotkun og hlutdeild eftir íbúafjölda.	Forstöðumaður og stjórn
5. Gæðaeftirlit og yfirferð	30.September	Stemma samtölur, sannreyna hlutföll, kanna tvítalningu og bera niðurstöðu saman við fyrri áætlun. Forstöðumaður leggur fram drög að áætlun fyrir stjórn.	Forstöðumaður og stjórn
6. Samráð	September–október	Kynna drög, forsendur, niðurstöður og möguleg frávik fyrir samstarfssveitarfélögunum.	Stjórnandi í hverju sveitarfélagi
7. Samþykkt og greiðsluáætlun	10.Október	Samþykkja kostnaðargrunn, skiptingu og greiðsluáætlun áður en fjárhagsáætlanir sveitarfélaga eru afgreiddar.	Stjórn
	Rekstrarmódelið tryggir fyrirsjáanlega árlega áætlanagerð og skýrari skiptingu kostnaðar milli átta sveitarfélaga.		