

# Vinna við gerð fjárhagsáætlunar

---

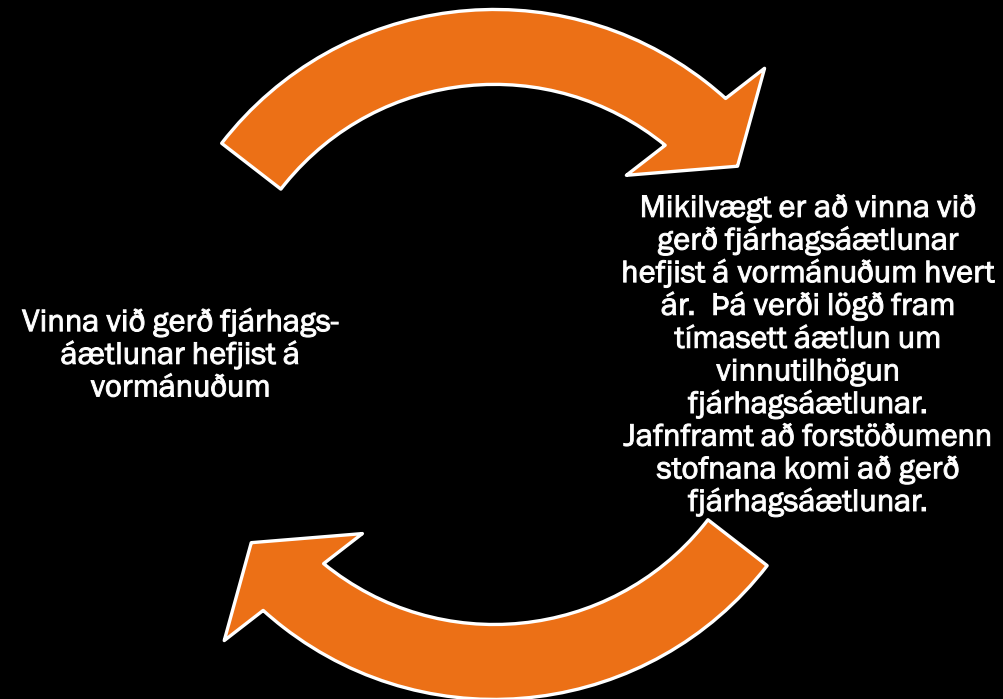
Haraldur L. Haraldsson  
hagfræðingur  
hlh@hlh.is

# Tekjur, launagjöld og annar rekstrarkostnaður

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Tekjur A-hluta	192.401	206.563	223.221	235.069	255.123	285.019	315.639	335.080	354.001
	0,0%	7,4%	16,0%	22,2%	32,6%	48,1%	64,1%	74,2%	84,0%
Laun og launatengd gjöld	98.429	104.043	110.663	122.215	136.623	145.239	166.944	173.656	188.710
Hlutfalls leg hækkun frá 2011	0,0%	5,7%	12,4%	24,2%	38,8%	47,6%	69,6%	76,4%	91,7%
Annar rekstrarkostnaður	73.537	77.516	85.670	92.296	95.832	99.496	104.536	115.918	127.368
Hlutfalls leg hækkun frá 2011	0,0%	5,4%	16,5%	25,5%	30,3%	35,3%	42,2%	57,6%	73,2%
Vísitala neysluverðs	377,7	397,3	412,7	421,1	428,0	435,3	443,0	454,8	468,6
Hlutfalls leg hækkun frá 2011	0,0%	5,2%	9,3%	11,5%	13,3%	15,3%	17,3%	20,4%	24,1%
Launavísitala	401,3	432,5	457,0	483,5	518,2	577,1	616,6	656,4	688,5
Hlutfalls leg hækkun frá 2011	0,0%	7,8%	13,9%	20,5%	29,1%	43,8%	53,7%	63,6%	71,6%
Íbúafjöldi	318.452	319.575	321.857	325.671	329.100	332.529	338.349	348.450	356.991
Hlutfalls leg fjölgun frá 2011	0,0%	0,4%	1,1%	2,3%	3,3%	4,4%	6,2%	9,4%	12,1%

# Ferli fjárhagsáætlunar

---



# Núllgrunnsáætlun

Stuðst verði við  
núllgrunnsáætlanir  
við gerð fjárhags-  
áætlana.

				Breyting	
<b>Nokkrir útgjaldaliðir í þúsundum króna:</b>	2016	2017	2018	2016/2018	2017/2018
Bækur, tímarit og blöð	823	867	2.032	147%	134%
Ritföng, pappír og bréfbindi	1.292	1.609	4.259	230%	165%
Rafmagn	4.745	4.773	3.966	-16%	-17%
Heitt vatn	3.748		4.029	7%	
Verkfæri, áhöld og ýmis stærri áhöld og tæki	1.470	2.596	4.478	205%	72%
Hreinlætisvörur	1.104	1.431	2.111	91%	48%
Vinnufatnaður	154	94	170	10%	81%
Ferðakostnaður	2.212	3.446	3.657	65%	6%
Öryggisgæsla	1.284	2.099	1.698	32%	-19%
Sorphreinsun	1.355	1.333	0	-100%	-100%
<b>Samtals</b>	<b>18.187</b>	<b>18.248</b>	<b>26.400</b>	<b>45%</b>	<b>45%</b>
Mötuneyti	90.609	97.362	102.188	13%	5%
<b>Nokkrir útgjaldaliðir á hvern nemanda í krónum:</b>					
Bækur, tímarit og blöð	1.614	1.655	3.688		
Ritföng, pappír og bréfbindi	2.533	3.071	7.730		
Rafmagn	9.304	9.109	7.198		
Heitt vatn	7.349	0	7.312		
Verkfæri, áhöld og ýmis stærri áhöld og tæki	2.882	4.954	8.127		
Hreinlætisvörur	2.165	2.731	3.831		
Vinnufatnaður	302	179	309		
Ferðakostnaður	4.337	6.576	6.637		
Öryggisgæsla	2.518	4.006	3.082		
Sorphreinsun	2.657	2.544	0		
<b>Samtals</b>	<b>35.661</b>	<b>34.824</b>	<b>47.913</b>		

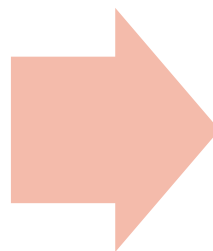
# Endurfjár- mögnun lána

Kröfuhafi	Upphæð	Verð-tryggt	Vextir	Fastir/br.	Láns-tími	Kröfuhafi	Upphæð	Verð-tryggt	Vextir	Fastir/br.	Láns-tími
<b>Aðalsjóður</b>						<b>Félagslegar íbúðir</b>					
LSS	57.200.000,		4,35 %	Breytilegir	2032	Íbúðalánasjóður	6.498.575,	x	2,40 %	Fastir	2029
LSS	90.395.315,	x	2,57 %	Fastir	2034	Íbúðalánasjóður	6.741.759,	x	2,40 %	Fastir	2029
						Íbúðalánasjóður	527.574,	x	2,40 %	Fastir	2033
						Íbúðalánasjóður	10.615.572,	x	1,00 %	Fastir	2043
						Íbúðalánasjóður	10.077.848,	x	2,40 %	Fastir	2036
<b>Eignasjóður</b>											
Landsbankinn	4.116.457,	x	1,70 %	Breytilegir	2033	Íbúðalánasjóður	11.381.845,	x	2,40 %	Fastir	2038
Íslandsbanki	1.016.497.655,	x	4,30 %	Fastir	2044	Íbúðalánasjóður	9.472.666,	x	2,40 %	Fastir	2038
Íbúðalánasjóður	18.993.094,	x	3,50 %	Fastir	2057	Íbúðalánasjóður	9.756.879,	x	1,00 %	Fastir	2045
Íbúðalánasjóður	22.441.544,	x	3,50 %	Fastir	2057	Íbúðalánasjóður	9.756.879,	x	1,00 %	Fastir	2045
LSS	37.781.446,	x	4,50 %	Fastir	2022	Íbúðalánasjóður	11.106.249,	x	1,00 %	Fastir	2045
LSS	185.648.997,	x	5,06 %	Fastir	2034	Íbúðalánasjóður	9.589.877,	x	2,40 %	Fastir	2038
LSS	51.909.067,	x	1,60 %	Breytilegir	2022	Íbúðalánasjóður	8.993.178,	x	2,40 %	Fastir	2039
LSS	154.331.414,	x	3,80 %	Fastir	2034	Íbúðalánasjóður	11.012.240,	x	2,40 %	Fastir	2039
LSS	90.142.238,	x	3,60 %	Fastir	2034	Íbúðalánasjóður	10.180.078,	x	1,00 %	Fastir	2047
						Íbúðalánasjóður	12.157.283,	x	1,00 %	Fastir	2047
						Íbúðalánasjóður	11.628.315,	x	1,00 %	Fastir	2048
<b>Fasteignafélag</b>											
LSS	36.571.782,	x	3,85 %	Fastir	2022	Íbúðalánasjóður	10.519.748,	x	2,40 %	Fastir	2041
LSS	20.447.975,	x	5,40 %	Fastir	2022	Íbúðalánasjóður	14.970.944,	x	3,50 %	Fastir	2060
						Íbúðalánasjóður	13.660.158,	x	3,50 %	Fastir	2060
						Íbúðalánasjóður	13.650.859,	x	3,50 %	Fastir	2061
<b>Hafnarsjóður</b>						<b>Fráveita</b>					
LSS	303.537.005,	x	5,60 %	Fastir	2034	LSS	31.582.785,	x	4,75 %	Fastir	2022
LSS	355.299.291,	x	3,55 %	Fastir	2034						

# Hafa útboð jákvæð áhrif á kostnað?

---

Útboð



Öll þjónustukaup, svo sem orkukaup, ræstingar, tryggingar, endurskoðun, símaþjónusta (internet tenging), innheimta o.s.frv. hjá viðkomandi sveitarfélagi, verði boðin út reglulega. Þetta verði gert a.m.k. á þriggja ára fresti.

Öll innkaup á rekstrarvörum verði boðin út og leitað eftir hagstæðum tilboðum. Þetta verði gert reglulega.

# Minnisblað vegna útboða hjá Hafnarfjarðarkaupstað í nóvember og desember 2015.

## Helstu niðurstöður:

1. Endurskoðun sparnaður uppá ca. 5.795.000 kr. á ári sem gera 28.975.000 kr. á samningstímanum
2. Framleiðsla á mat fyrir stofnanir Hafnarfjarðarbæjar, mögulegur sparnaður á ári er 212.400 kr. á samningstímanum 849.600 kr.
3. Tryggingartilboð sparar 13.394.005kr. á ári sem gera 53.576.220 kr. á samningstímanum.
4. Prentlausn, sparnaður uppá ca. 1.022.458 á ári sem gera 4.089.832 kr. á samningstímanum
5. Skólaakstur, þar er sparnaður ca. 1.122.014 á ári sem gera 4.488.040 kr. á samningstímanum
6. Ræsting, þar er sparnaður ca. 103.344.660 á ári sem gera 413.378.640 kr. á samningstímanum. Hér þarf þó að hafa í huga möguleg kaup á hreingerningu sem mun hafa áhrif á heildarsparnað.
7. Öryggisþjónusta, þar er sparnaður á ársgrundvelli áætlaður 5.473.813 kr. miðað við kostnað síðasta árs. Þó ber að hafa í huga að óvissa er um ábata þar sem útköll koma til frádráttar á ábata, get ekki vitað hversu mörg þau verða, eðlilega. Þessi samningur tók gildi 1. maí 2016

Samtals á ári áætlaður ábati 130.364.350 kr.

Samtals á samningstímanum 521.457.400 kr.

# Stöðugildi

Komi fram ósk um fjölgun stöðugilda verði lagður fram rökstuðningur fyrir því sem síðan fjármálastjóri og mannauðsstjóri fari yfir og meti og geri tillögu um hvort fallist verði á óskina eða henni hafnað.

Fjöldi nemenda og stöðugilda í grunnskólum landsins	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Mismunur 2019-2015
1. bekkur	4.283	4.267	4.372	4.481	4.630	4.795	4.802	4.526	4.551	4.416	
2. bekkur	4.170	4.279	4.269	4.406	4.476	4.634	4.840	4.860	4.554	4.569	
3. bekkur	4.029	4.164	4.280	4.331	4.422	4.469	4.677	4.890	4.891	4.595	
4. bekkur	4.136	4.027	4.150	4.301	4.333	4.432	4.494	4.720	4.935	4.912	
5. bekkur	4.376	4.113	4.029	4.186	4.308	4.324	4.494	4.536	4.756	4.968	
6. bekkur	4.158	4.367	4.128	4.040	4.194	4.331	4.305	4.521	4.572	4.783	
7. bekkur	4.280	4.170	4.350	4.147	4.059	4.209	4.369	4.368	4.552	4.589	
8. bekkur	4.304	4.268	4.191	4.374	4.159	4.078	4.243	4.388	4.392	4.570	
9. bekkur	4.460	4.289	4.268	4.204	4.358	4.148	4.122	4.269	4.424	4.422	
10. bekkur	4.343	4.421	4.283	4.264	4.197	4.340	4.181	4.117	4.277	4.430	
Alls	42.539	42.365	42.320	42.734	43.136	43.760	44.527	45.195	45.904	46.254	2.494
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Mismunur 2019-2015
Skólastjórar	175	169	164	165	164	166	164	167	163	163	-1
Aðstoðarskólastjórar	126	124	123	119	126	121	125	138	135	123	-3
Deildarstjórar	252	217	199	208	224	208	200	286	307	322	98
Grunnskólakennarar og leiðbeinendur	3.630	3.560	3.682	3.462	3.576	3.660	3.701	3.712	3.918	4.054	478
Sérkennarar	488	489	367	478	468	459	433	495	465	430	-38
Bókasafnsfræðingar og bókaverðir	56	43	51	46	45	42	46	47	64	54	9
Skólasálfræðingar og námsráðgjafar	92	88	82	88	91	90	91	94	95	105	14
Skólahjúkrunarfræðingar	20	6	19	17	7	2	3	2	1	5	-2
Þroskaþjálfar	118	128	129	125	153	153	176	180	197	189	36
Stuðningfulltrúar og uppeldisfulltrúar	479	522	519	605	661	688	768	854	889	885	224
Skólaritarar og tölvuumsjón	152	149	142	145	140	130	144	146	143	143	3
Tómstundafulltrúar og íþróttafulltrúar	5	1	4	8	7	17	20	73	120	129	122
Starfsfólk í mótuneytum	238	226	185	204	216	186	221	211	217	207	-9
Húsverðir	122	122	107	111	107	98	90	106	105	98	-9
Starfslið við gangavörslu, baðvörslu, þrif og aðstoð við nemendur	905	837	774	803	847	788	830	690	739	737	-110
Annað	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Alls	6.858	6.681	6.550	6.584	6.832	6.808	7.012	7.201	7.558	7.644	812
Fjöldi nemenda á hvert stöðugildi	6,2	6,3	6,5	6,5	6,3	6,4	6,4	6,3	6,1	6,1	

	Fjöldi stöðugilda 2019 miðað við fjölda nemenda á hvert stöðugildi 2015	Umfram stöðugildi 2019
2015	7.196,0	448,0

	Í milljónum króna	Umfram kostnaður 2019
2015		3.136

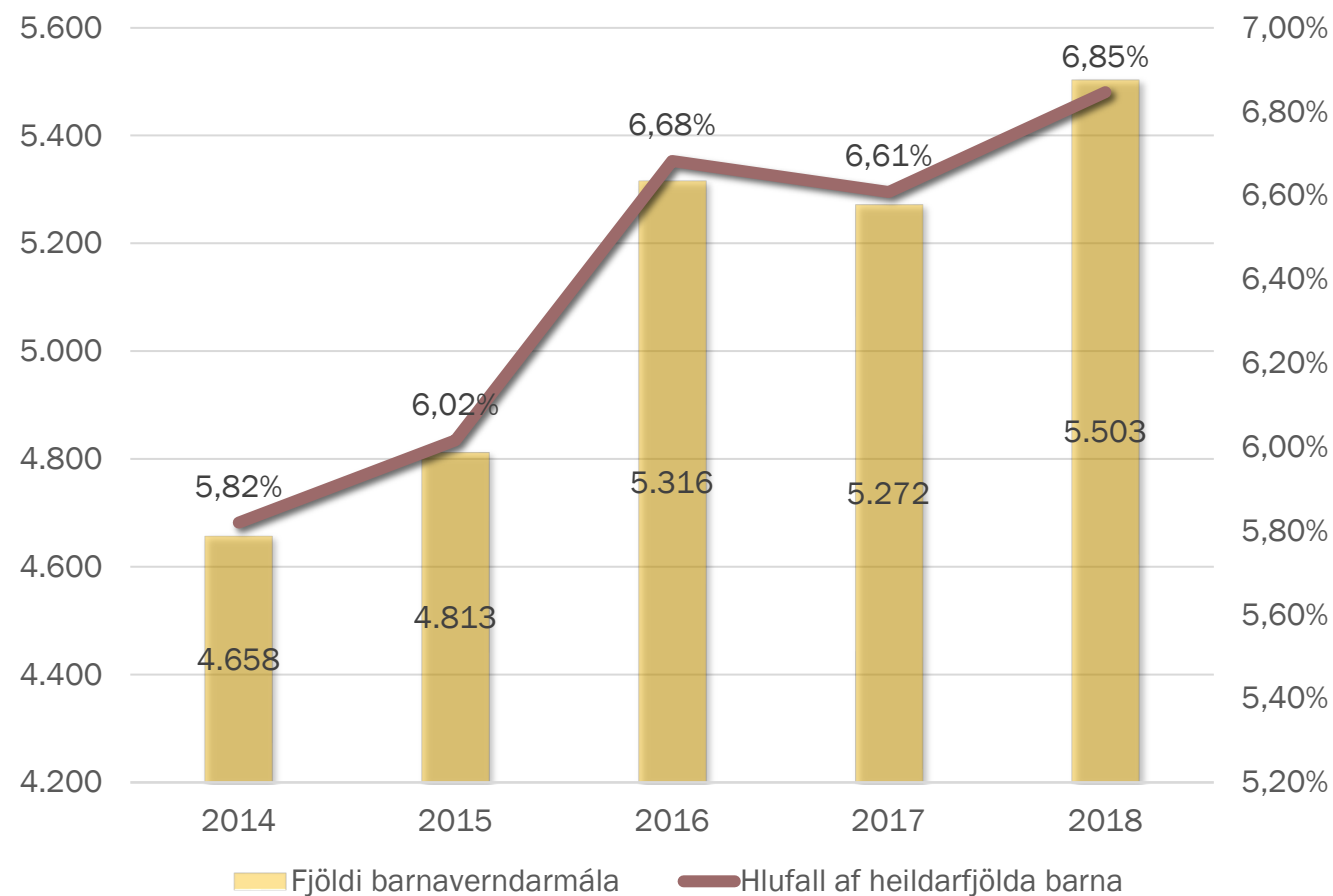
534



# Fjöldi barnaverndarmála á landinu öllu

## Lykiltölur frá barnaverndarnefndum

- Barnaverndarmál árið 2018 voru 5.503, eða 6,85% af heildarfjölda barna



A-hluti	Rauntölur	Fjárhagsáætlun m. viðaukum	Fjárhags- áætlun	Markmið til framtíðar			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tekjur samtals	4.214	4.507	4.621				
Rekstrarniðurstaða	-14,2	-96,6	29,0				
Veltufé frá rekstri	348,9	270,8	249,9				
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum	8,3%	6,0%	5,4%				
Fjárfestingar	520,1	379,9	529,6				
Hlutfall launa af tekjum	55,9%	55,6%	56,1%				
Hlutfall annars rekstrarkostnaðar	35,0%	36,9%	35,5%				
Skuldir samtals	5.267	5.808	5.662				
Hlutfall skulda af tekjum	125,0%	128,9%	122,5%				
<i>Ekki á fjárhagsáætlun</i>							
Fjöldi leiguíbúða	127	127					
Hlutfall virkra barnaverndarmála af öllum börnum (0 til 18 ára)	11,4%	10,2%					
Fjöldi barna á hvert stöðugildi í leikskólum	3,3	3,0					
Fjöldi nemenda á hvert stöðugildi í grunnskólum	5,6	5,7					
Fjöldi íbúa á hvert stöðugildi	13,6	13,9					
Veikindadagar sem hlutfall af heildarfjölda virkra vinnudaga	11,2%	12,7%					

**Gerð verði markviss áætlun um fjármál og þjónustu viðkomandi sveitarfélags til a.m.k. næstu fjögurra ára.**



# Takk fyrir

---

**Málefni fatlaðs fólks,  
fjárhagsáætlun**

**Greinargerð með fjárhagsáætlun**

**Legg áherslu á að með fjárhagsáætlun fylgi ítarleg greinargerð, þar sem gerð er grein fyrir útgjalda- og tekjuliðum og fjárfestingum. Tekið sé sérstaklega fram hvernig eigi að ná fram tilsettum markmiðum, fjöldi stöðugilda o.s.frv.**

**Kynning á fjárhagsáætlun og ársreikningi fyrir starfsfólki**