



Fjármálastjórn og áætlunargerð, breytt viðhorf

Fjármálaráðstefna sveitarfélaga

Gerður Guðjónsdóttir

14. nóvember 2008



Fjármálastjórnun í Hafnarfirði 2008

- Hafnarfjörður – mikill vöxtur á undanförunum árum
Íbúar í árslok 2000 19.644 en núna 25.889
Íbúaaukning á þessu ári nú orðin 1.050
- Kallar á miklar framkvæmdir – skólar – leikskólar – götur og stígar – fráveita – vatnsveita – íþróttamannvirki.
 - Áætlun 2008 gerði ráð fyrir framkvæmdum fyrir 6,7 milljarða kr.
 - Innkoma vegna gatnagerðagjalda og byggingaréttar áætluð um 3 milljarða



Fjármálastjórnun í Hafnarfirði 2008

Rekstur:

- Rekstur fyrir fjármagnsliði í samræmi við áætlun
- Fjármagnsliðir úr takti við allt

Framkvæmdir:

- Tekjur vegna gatnagerðar/byggingaréttar ekki skilað sér
- Dregið úr og hægt á framkvæmdum
- Framboð á fjármagni lítið sem ekkert
- Endurgreiðslur gatnagerðargjalda til lóðarhafa
=> greiðsluflæðið þungt



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – breytt viðhorf

Samráðshópur

- Oddvitar flokkanna
- Bæjarstjóri
- Embættismenn

Fundað tvisvar í viku

- Forsendur
- Rekstur hvers málaflokks skoðaður
- Eignasjóður
- B- hluta fyrirtæki

Markmiðin eru að skerða ekki grunnþjónustu bæjarins og reyna að tryggja störf



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – breytt viðhorf

Samvinna á milli fjármálastjóra sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu

- Formlegir fundir
- Gott tengslanet
- Upplýsingamiðlun
- Hugmyndir

=> mikill ávinningur



Fjárhagsáætlunargerð 2009

Forsendur

- síbreytilegar undanfarna mánuði/vikur
- horfur á vinnumarkaði
- fasteignamatshækkun/lækkun
- laun og launaþróun
- verðbólga
- gengi



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – forsendur tekna

Óvissuþættir – skortur á upplýsingum – óljós grunnur

- Útsvar – öll grunngögn hjá ríkinu
- Fasteignagjöld – stofnar hækka/lækka – % opinberar byggingar
- Framlög frá jöfnunarsjóði

Staðgreiðsla – sveiflur á milli mánaða

Eftir á álagning útsvars – hver stór hluti af henni er áætlað útsvar



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – forsendur gjalda

Óvissuþættir í rekstrargjöldum

- Laun og launatengd gjöld (samningar lausir – 20.300 kr.)
- Vísitölubundir samningar
- Almennar kostnaðarhækkunarir
- Fjármagnskostnaður (verðbólga/gengisvísitala)



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – verklag

Tekjurammi

- Gerum ráð fyrir lækkun tekna ~ 1 milljarður kr.

Krafa um 10% niðurskurð á rekstrargjöldum

- Sviðsstjórar fóru með þessi skilaboð til sinna stjórnenda
- Koma með tillögur sem miðast við þessar forsendur
- Tillögurnar yfirfarnar í samráðshópnum
- Niðurstaða - meiri niðurskurður ?
- Framkvæmdaáætlun – verk í gangi – forgangsröðun
- Endurskoðun áætlunar á vormánuðum 2009



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – verklag

Hvernig ætlum við að draga úr útgjöldum ?

- Draga úr aðkeyptri þjónustu
- Herða innkaupareglur
- Fækka innkaupakortum
- Takmarka búnaðarkaup
- Starfsmannafundir/fagfundir á dagvinnutíma
- Yfirvinna skoðuð
- Endurskoðun fastra samninga
- Þjónustustig skoðað – opnunartímar
- Lækkun styrkja
- o.fl. o.fl. o.fl.

=> Skera niður alla fitu, froðu og “lúxus”



Fjárhagsáætlunargerð 2009 – næstu skref

- Endurskoða þarf reglur um innheimtu þjónustu- og fasteignagjalda
- Virkja kostnaðareftirlit enn frekar
- Efla kostnaðarvitund starfsmanna
- Samstarf við atvinnuleysistryggingasjóð
- Ný tækifæri