



Borgarráð

Tillaga um niðurfellingu á yfirfærslu fjárheimilda ársins 2021 til ársins 2022

Lagt er til borgarráð samþykki að yfirfærsla fjárheimilda vegna ársins 2021 yfir á árið 2022 verði felld niður.

Greinargerð:

Í Reglum Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar FMS-STE-001 er skv. grein 3.4 gert ráð fyrir að heimilt sé að flytja rekstrarafgang á sviði/stofnun á milli ára ef hann má rekja með skýrum hætti til góðrar fjármálastjórnunar. Með góðri fjármálastjórnun er m.a. átt við árangursríkrar endurskipulagningar á vinnu og verkefnum stofnunar sem leiðir til hagkvæmari reksturs án þess að skerða áformaða þjónustu. Einnig er vísað til hagkvæmari innkaupa sem lækka verð á aðkeyptri vöru og/eða þjónustu án þess að skerða áformaða þjónustu. Hlutaðeigandi stjórnandi þarf að sýna fram á að afgangurinn stafi af góðri fjármálastjórnun. Forsenda færslu afgangss er að stofnun veiti alla áformaða lögbundna þjónustu og vinni samkvæmt þeim þjónustustöðlum sem fylgja ber. Ekki er hins vegar gert ráð fyrir að afgangur sé færður ef hann er rakinn til ytri áhrifa, s.s. stjórnvaldsaðgerða, minni eftirspurnar eftir þjónustu en áætlað var t.d. vegna færri barna sem sækja skóla eða frístundaúrræði en áætlað var, ákvörðun um að hætta við eða fresta þjónustu, manneklu eða þjónustufalls. Með sama hætti er í reglunum gert ráð fyrir að rekstrarhalli á sviði/stofnun færist milli ára ef hann verður ekki beinlínis rakinn til óhagstæðra ytri áhrifa. Ef árschlutauppgjör stefnir í slíka niðurstöðu ber stjórnanda stofnunar að skila sviðsstjóra tillögum um viðbrögð sem tryggja að starfsemin haldist innan fjárheimilda ársins. Sama regla gildir um sviðsstjóra gagnvart borgarráði varðandi fjárhag sviða. Ef framúrkeyrsla á sér stað tvo samliggjandi ársfjórðunga án þess að aðgerðir skili árangri ber viðkomandi sviðsstjóri ábyrgð á því að greina ástæður þess og eftir atvikum að veittur sé nauðsynlegur stuðningur innan viðkomandi starfsemi eða stofnana til að úr verði bætt. Sviðsstjórar skilgreina verklag í þessu efni. Jafnframt ber að gera borgarráði grein fyrir ástæðunum og þeim aðgerðum sem gripið hefur verið til með greinargerð. Borgarráð getur fallist á að halli flytjist ekki milli ára ef ytri aðstæður eða sérstök atvik koma til sem borgarráð metur gild. Borgarstjóri getur einnig ákveðið að fjármála- og áhættustýringarsvið komi að greiningu eða gerð aðgerðaráætlana varðandi fjárhag einstakra sviða eða hluta þeirra gangi áætlanir ekki eftir. Yfirferð og afgangsskipti á flutningi afgangss og halla skal skv. reglunum framkvæmd þegar uppgjör ársins liggur fyrir. Farið skal yfir rekstrarniðurstöður í hverri stofnun/sviði miðað við ofangreindar forsendur. Að lokinni þeirri vinnu gerir sviðsstjóri tillögu til borgarstjóra um breytingar á fjárheimildum, þ.e. færslu afgangss/halla stofnana, ásamt tillögu um ráðstöfun afgangss á hverri stofnun og greinargerð stjórnenda hvernig þeir hyggjast vinna hallann niður. Að því búnu leggur borgarstjóri fyrir borgarráð tillögu um viðauka vegna fjárhagsáætlunar vegna færslu og ráðstöfunar afgangss og tillögu um viðauka vegna færslu halla. Niðurstöður rekstrar málaflokka í Aðalsjóði og Eignasjóði var með eftirfarandi hætti árið 2021.

Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Nettó útgjöld/tekjur (+/-) 2021	Fjárhags- áætlun 2021	Frávik - afgangur/ hali (-/+)	Hlutfall %
Fjármála- og áhættustýringarsvið	1.339	1.374	-35	-3%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	3.864	3.921	-57	-1%
Íþrótt- og tómstundasvið	9.442	9.493	-51	-1%
Menningar- og ferðamálasvið	5.922	5.938	-16	0%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	341	349	-7	-2%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	1.660	1.728	-68	-4%
Skóla- og frístundasvið	63.701	60.245	3.457	6%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	10.618	10.352	266	3%
Velferðarsvið án bundinna liða	31.450	30.394	1.056	3%
Velferðarsvið, bundnir liðir	3.898	5.542	-1.644	-30%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	2.492	2.486	6	0%
Sameiginlegur kostnaður án lífeyrisskuldbindinga við LsRb	4.757	4.358	399	9%
Lífeyrisskuldbindingar við LsRb	-212	3.500	-3.712	-106%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	139.272	139.678	-406	0%
Eignaskrifstofa	-14.846	-14.846	0	0%
Verkefnastofa þróunarmála	-3.546	-3.358	-189	6%
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	3.008	3.044	-36	-1%
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-15.384	-15.159	-224	1%

Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 3.850 m.kr. sem er 8.098 m.kr. betri niðurstaða en gert var ráð fyrir í áætlun en hún hljóðaði upp á neikvæða rekstrarniðurstöðu um 11.947 m.kr. Staðgreiðsla útsvars var 6,2 ma.kr. yfir áætlun og má rekja til þess að ástand á vinnumarkaði var betra en spáð var auk þess sem launavísitala hækkaði meira en forsendur fjárhagsáætlunar gengu út frá. Þó rekstrarniðurstaða 2021 hafi verið betri en gert var ráð fyrir í áætlun verður ekki horft fram hjá því að bæði raunniðurstaða og áætlun skila neikvæðri niðurstöðu. Hafði þar heimsfaraldurs kórónuveiru umtalsverð áhrif en fagsvið þurftu að grípa til ýmissa ráðstafana til þess að takast á við lokanir og tilskipanir sóttvarnaryfirvalda í rekstri. Áhrifanna gætti mest á skóla- og frístundasviði og á velferðarsviði. Mikil áhersla var lögð á sóttvarnir og að halda úti þjónustu við börn í skólum og leikskólum og þjónustu við skjólstæðinga á sviði velferðar. Kostnaðarauki á fagsviðum borgarinnar var umtalsverður vegna þessa þó gert hafi verið ráð fyrir honum að einhverju leiti í áætlun. Þá kom til tekjufall á íþrótt- og tómstundasviði og á menningar- og ferðamálasviði sem leiddi til verri niðurstöðu en ella í rekstri þeirra. Í ljósi þeirrar aðstæðna sem fagsvið borgarinnar stóðu frammi fyrir í rekstri á árinu 2021 og stóðu A-hluta í heild er ekki forsvaranlegt að leggja mat á flutning afgangss eða halla með hliðsjón af grein 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar og er því lagt til að flutningur verði felldur niður að þessu sinni.

Dagur B. Eggertsson
borgarstjóri