



Reykjavík, 30. október 2025

FAS25100016

1210

Borgarráð

Tillaga um niðurfellingu á yfirfærslu fjárheimilda ársins 2024 til ársins 2025

Lagt er til borgarráð samþykki að yfirfærsla fjárheimilda vegna ársins 2024 yfir á árið 2025 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 árshlutauppgjör 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 afgreiðsla 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 að breytingar á fjárheimildum, þ.e. færslu afgangss/halla stofnana, ásamt tillögu um ráðstöfun afgangss á hverri stofnun og greinargerð stjórnanda 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.



Reykjavík



Niðurstöður rekstrar málaflokka í Aðalsjóði og Eignasjóði var með eftirfarandi hætti árið 2024.

Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Fjármála- og áhættustýringarvið	1.112	1.179	-67	-6%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	5.493	5.486	7	0%
Menningar- og íþróttasvið	19.865	19.872	-7	0%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	922	918	5	0%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	2.296	2.458	-162	-7%
Skóla- og frístundasvið	79.998	77.506	2.492	3%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	11.829	11.712	117	1%
Velferðarsvið án bundinna liða	41.917	40.161	1.757	4%
Velferðarsvið, bundnir liðir	4.407	5.267	-860	-16%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	4.611	4.171	440	11%
Sameiginlegur kostnaður	5.309	8.931	-3.622	-41%
Lífeyrisskuldbindingar við LsRb	-847	2.100	-2.947	-140%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	176.912	179.760	-2.847	-2%
Eignaskrifstofa	-20.146	-21.183	1.037	-5%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu ES	-4.987	-3.646	-1.341	37%
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	4.023	4.065	-42	-1%
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-21.110	-20.764	-346	2%

Rekstrarumhverfi Reykjavíkurborgar hefur á undanförunum árum einkennst af þenslu á vinnumarkaði, þrálátri verðbólgu og háum vöxtum. Á árinu 2024 tók verðbólga að hjaðna og mældist 4,8% í desember. Samhliða því hóf Seðlabanki Íslands að lækka stýrivexti, sem stóðu í 8,5% í árslok. Í Peningamálum Seðlabanka Íslands, sem birt voru 20. ágúst sl. kemur fram að verðbólguþrýstingur sé enn til staðar. Það kalli á áframhaldandi þétt taumhald peningastefnunnar og varkárni við stýrivaxtaákvarðanir. Raunvaxtastig er því enn nokkuð hátt, sem endurspeglast í minni spennu á vinnumarkaði. Minni umsvif birtast í útsvarstekjum borgarinnar en fjöldi starfandi hefur aukist talsvert minna í ár en síðastliðin ár. Á sama tíma hefur fjöldi atvinnulausra á höfuðborgarsvæðinu aukist úr 3,6% í 4,0% milli ára.

Í fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2025-2029 sem samþykkt var þann 3. des. 2024 eru áfram gerðar ríkar kröfur um aðhald í rekstri. Tekið var upp nýtt verklag þar sem skerpt var á ábyrgð stjórnenda og fagraða að forgangsraða þjónustu og verkefnum innan þess fjárhagslega svigrúms sem til staðar er á komandi rekstrarári. Fjárhagsáætlunin byggir á grunni fjármálastefnu Reykjavíkurborgar 2023-2027 með skýrum áherslum og markmiðum sem fylgt hefur verið fast eftir.

Á síðustu árum hafa verið tekin skref í innleiðingu á úthlutunarlíkönum sem eiga að endurspegla kostnað við fyrirframákveðið þjónustustig. Þannig taka fjárheimildir hvers árs mið af niðurstöðum líkana í stað að byggt sé á fjárheimildum fyrra árs. Stefnt er að því að innleiða næstu misserin fleiri úthlutunarlíkön fyrir helstu þjónustubætti borgarinnar.

Í ljósi þessa er því lagt til að flutningur, afgangs og halla með hliðsjón af grein 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar, verði felldur niður að þessu sinni.


Heiða Björg Hilmisdóttir
Borgarstjóri



Reykjavík