



Reykjavík, 31. október 2024

FAS24100045

1210

Borgarráð

Tillaga um niðurfellingu á yfirfærslu fjárheimilda ársins 2023 til ársins 2024

Lagt er til borgarráð samþykki að yfirfærsla fjárheimilda vegna ársins 2023 yfir á árið 2024 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. stjórnvaldsáðgerða, 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 árhluatuppgjör 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 áhættustýringarvið komi að greiningu eða gerð aðgerðaráætlana varðandi fjárhag einstakra sviða eða hluta þeirra gangi áætlanir ekki eftir. Yfirferð og afgangssla 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 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 2023.



Reykjavík



Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Fjármála- og áhættustýringarsvið	1.473	1.558	-85	-5%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	5.105	4.940	164	3%
Menningar- og íþróttasvið	17.801	17.871	-70	0%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	404	404	1	0%
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu	2.089	2.189	-100	-5%
Skóla- og frístundasvið	74.257	70.756	3.500	5%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	11.279	10.553	726	7%
Velferðarsvið án bundinna liða	38.690	37.398	1.291	3%
Velferðarsvið, bundnir liðir	4.147	5.049	-903	-18%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	4.094	3.920	173	4%
Sameiginlegur kostnaður án lífeyrisskuldbindinga	4.490	7.942	-3.452	-43%
Lífeyrisskuldbindinga	3.760	1.500	2.260	151%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	167.587	164.081	3.506	2%
Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga				
Eignaskrifstofa	-17.167	-17.136	-31	0%
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu ES	-1.967	-4.665	2.698	-58%
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	3.620	3.626	-6	0%
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-15.513	-18.175	2.662	-15%

Ytra efnahagsumhverfi Reykjavíkurborgar var áfram krefjandi á árinu 2023. Þrálát verðbólga, miklar launahækkningar og háir stýrivextir settu þrýsting á rekstarútgjöld stofnana og fjármagnskostnað borgarinnar. Á móti fjölgaði starfandi einstaklingum í Reykjavík um 4,3% sem rekja má til íbúafjölgunar og lítils atvinnuleysis. Hafði það jákvæð áhrif á útsvarstekjur sem voru talsvert umfram áætlun. Helstu áskoranir í rekstri Reykjavíkurborgar voru einkum vegna verkefna sem flutt hafa verið frá ríki til sveitarfélaga án þess að fullnægjandi fjármögnun fylgi. Náðst hefur áfangi í fjármögnun á málaflokki fatlaðs fólks þegar samið var um 0,22% hækkun á álagningarhlutfalli útsvars í árslok 2022 og síðan 0,23% hækkun í árslok 2023. Niðurstaða skýrslu starfshóps ríkis og sveitarfélaga um fjármögnun málaflokksins sýnir þó að enn vantar talsvert upp á fulla fjármögnun. Í skóla- og velferðarþjónustu hefur þurft að grípa til ýmissa aðgerða vegna móttöku flóttafólks og undir lok árs bættust við nýjar áskoranir vegna jarðhræringa á Reykjanesskaga. Reykjavíkurborg hefur ásamt öðrum sveitarfélögum tekið þátt í aðgerðum við að styðja við íbúa Grindavíkurbæjar. Þá náðist ekki að innleiða nýtt leikskólalíkan sem styðja á við fjármálastjórn leikskóla. Í ljósi þeirrar aðstæðna sem fagsvið borgarinnar stóðu frammi fyrir í rekstri á árinu 2023 er því lagt til að flutningur, afgangur og halla með hliðsjón af grein 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar, verði felldur niður að þessu sinni.

Einar Þorsteinsson



Reykjavík