

Trúnaðarmál



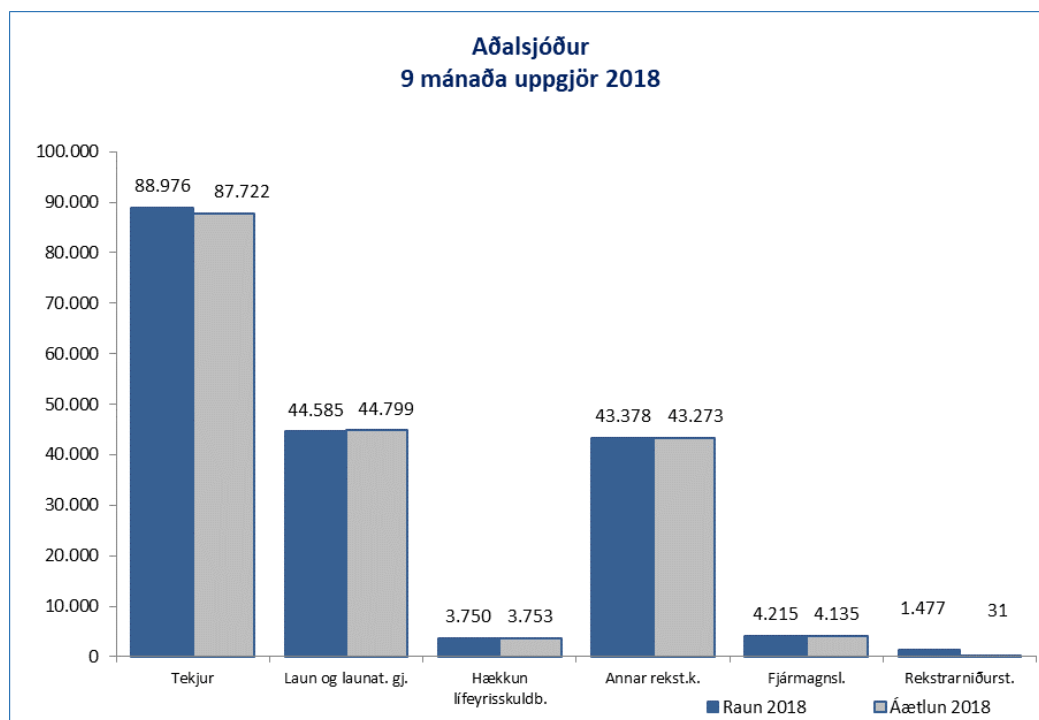
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar - september 2018

Lagt fram í borgarráði
29. nóvember 2018

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	9
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	18
1.5 Velferðarsvið	20
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	23
1.6 Miðlæg stjórnsýsla	25
1.7 Sameiginlegur kostnaður	26
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja	28
2. Eignasjóður	29
2.1 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)	32
2.2 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	33
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	34
5. Fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið	36
6. Lykiltölur mannauðs	37
7. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun	39
8. Innheimtuárangur	40

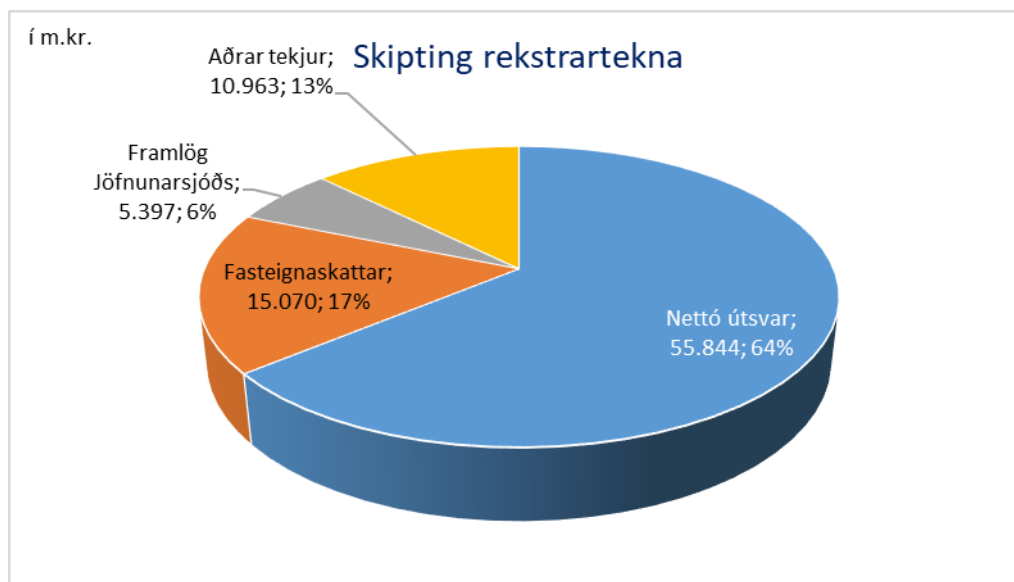
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalssjóðs (í m.kr.)	Raun 2018_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2017_09	Breyting	%
Staðgreiðsla	60.375	60.553	-178	-0,3%	56.284	4.091	7,3%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-7.755	-7.340	-416	5,7%	-7.141	-614	8,6%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	3.224	2.444	780	31,9%	2.208	1.016	46,0%
Nettó útsvar	55.844	55.657	187	0,3%	51.352	4.493	8,7%
Fasteignaskattar	15.070	15.179	-110	-0,7%	13.741	1.329	9,7%
Skatttekjur samtals	70.914	70.836	78	0,1%	65.092	5.822	8,9%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.039	1.033	6	0,6%	1.017	23	2,2%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	446	356	90	25,2%	304	142	46,8%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	363	375	-12	-3,1%	365	-2	-0,5%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	168	168	0	0,0%	153	15	9,6%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	413	244	169	69,4%	277	136	48,8%
Ýmsir styrkir	312	69	243	351,5%	338	-27	-7,9%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.741	2.245	496	22,1%	2.454	287	11,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.397	5.441	-43	-0,8%	5.282	115	2,2%
Þjónustutekjur	7.322	6.979	344	4,9%	7.171	152	2,1%
Eignatekjur	465	379	86	22,6%	380	85	22,4%
Aðrar tekjur	2.137	1.843	294	16,0%	2.047	89	4,4%
Rekstrartekjur samtals	88.976	87.722	1.254	1,4%	82.426	6.550	7,9%
Laun og launatengd gjöld án gjaldfærslu v. uppgjors við Brú Isj.	-44.294	-44.508	215	-0,5%	-40.274	-4.019	10,0%
Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuld. vegna uppgjors við Brú Isj.	-291	-291	0	0,0%	-3.880	3.589	n/a
Laun og launatengd gjöld	-44.585	-44.799	215	-0,5%	-44.154	-431	1,0%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-3.750	-3.753	3	-0,1%	-5.238	1.488	-28,4%
Launakostnaður samtals	-48.335	-48.552	218	-0,4%	-49.392	1.057	-2,1%
Annar rekstrarkostnaður	-43.378	-43.273	-105	0,2%	-40.340	-3.039	7,5%
Rekstrargjöld samtals	-91.713	-91.826	113	-0,1%	-89.732	-1.981	2,2%
Fjármagnsliðir	4.215	4.135	80	1,9%	2.775	1.440	51,9%
EBITDA	-2.737	-4.104	1.366	-33,3%	-7.306	4.568	-62,5%
Rekstrarniðurstaða	1.477	31	1.446	4634,2%	-4.531	6.008	-132,6%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var jákvæð um 1.477 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 31 m.kr. og var niðurstaðan því um 1.466 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 178 m.kr. undir áætlun eða 0,3%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 780 m.kr. yfir áætlun eða 31,9% sem skýrist að mestu af uppgjöri frá Fjársýslu ríkisins á útsvari vegna tekjuársins 2017. **Endurgreiðslur annarra** voru 496 m.kr. yfir áætlun eða 22,1% einkum vegna ýmissa styrkja sem voru 243 m.kr. yfir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 43 m.kr. undir áætlun.¹ **Þjónustutekjur** voru 344 m.kr. yfir áætlun eða 4,9% en helstu frávikið voru í tekjum hjúkrunarheimila sem voru 162 m.kr. yfir áætlun og í tekjum bílastæðasjóðs sem voru 159 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 294 m.kr. yfir áætlun eða 16%.



Rekstrargjöld voru 91.713 m.kr. eða 113 m.kr. innan fjárheimilda. **Launakostnaður** án gjaldfærslu v. uppgjörs við Brú lífeyrissjóð og án gjaldfærslu lífeyrisskuldbindingar við LsRb var 44.294 mkr eða 215 m.kr. innan fjárheimilda. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 3.750 m.kr. sem var 3 m.kr. undir áætlun eða 0,1%. Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldbindinga vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð nam 291 m.kr. og á pari við áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 43.378 m.kr. eða 105 m.kr. yfir fjárheimildum². Þar af var innri leiga var 10.935 m.kr. og var 75 m.kr. yfir áætlun eða 0,7%. Ósamþykktir og ógjaldfærðir reikningar hjá Aðalsjóði námu 176 m.kr.

Nettó fjármunatekjur voru 4.215 m.kr. eða 80 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 68 m.kr. undir áætlun, arður af eignahlutum var 98 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 15 m.kr. yfir áætlun.

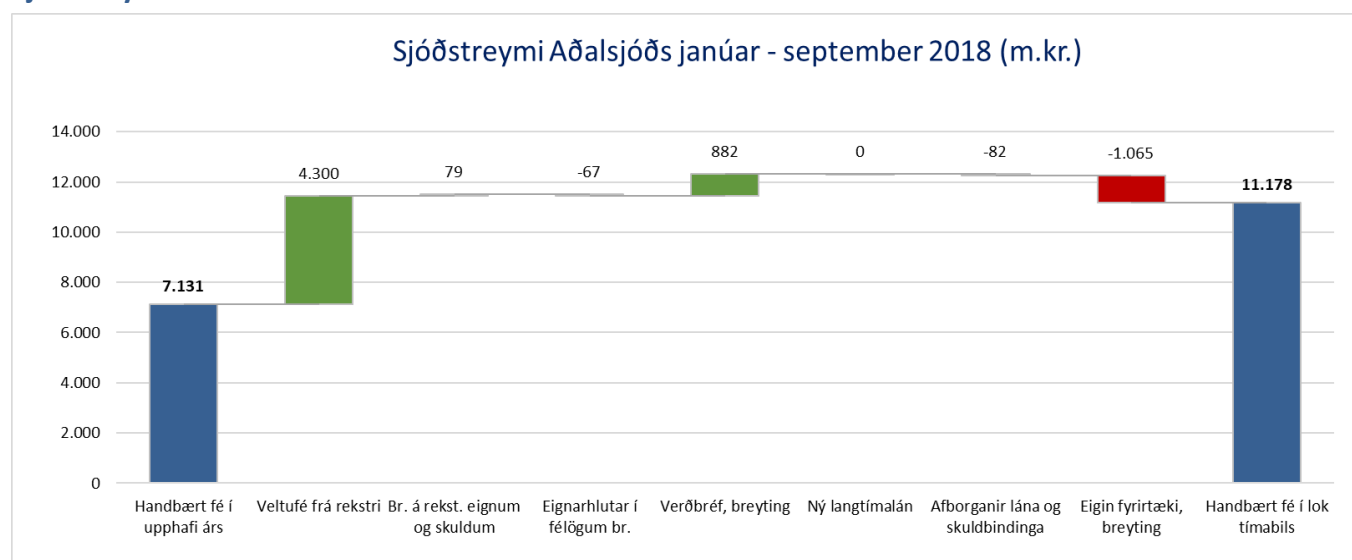
¹ Sjá umfjöllun framar í kafla um A-hluta í greinargerð Fjármálskrifstofu með árs hlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar – september 2018.

² Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

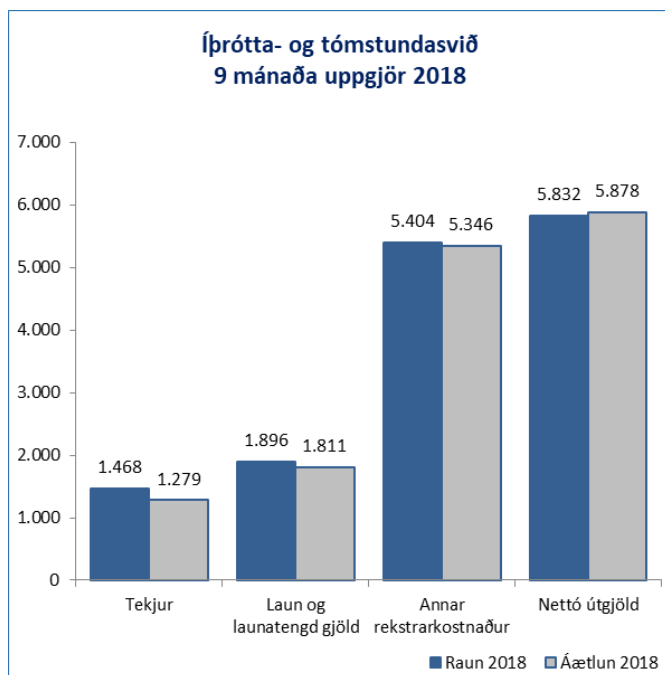
Efnahagur Aðalssjóðs (m.kr.)	30.9.2018	31.12.2017	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	52.200	50.400	1.800	3,6%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	10.198	10.489	-291	-2,8%
Veltufjármunir án handb.fjár	14.649	14.433	216	1,5%
Handbært fé	11.178	7.131	4.047	56,7%
Eignir samtals	88.225	82.452	5.772	7,0%
Eigið fé	27.192	25.715	1.477	5,7%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	35.597	33.609	1.988	5,9%
Langtímalán	4.766	4.762	5	0,1%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.303	2.300	3	0,1%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	18.367	16.067	2.300	14,3%
Skuldir samtals	61.033	56.738	4.295	7,6%
Skuldir og eigið fé samtals	88.225	82.452	5.772	7,0%

Sjóðstreymi



Aukningu handbærs fjár á tímabilinu má aðallega rekja til aukningar veltufjár frá rekstri. Mótteknar afborganir af skuldabréfaeign sjóðsins skýra að mestu breytingar á verðbréfasafninu og 1.873 m.kr. lánveiting til Eignasjóðs vegna gatnaframkvæmda hefur mest áhrif hreyfingar milli sjóðanna.

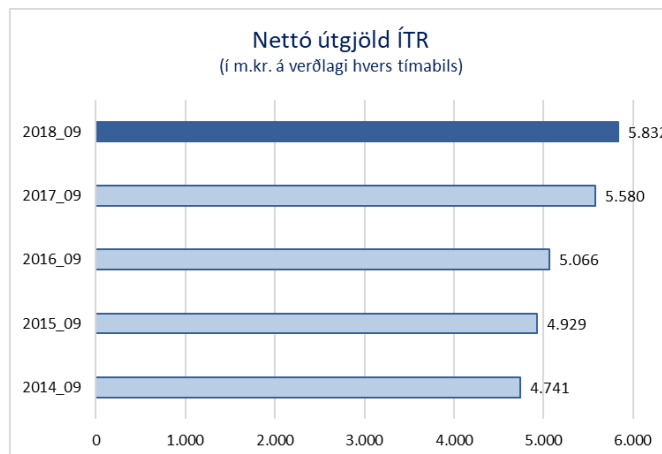
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.468	1.279	189	14,7%
Laun og launat. gj.	1.896	1.811	85	4,7%
Annar rekstrark.	5.404	5.346	58	1,1%
Nettó útgjöld	5.832	5.878	-46	-0,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.832 m.kr. sem var 46 m.kr. eða 0,9% innan fjárheimilda.



Þjónustupættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Styrkir	60	29	31	0	0	0	2.637	2.691	-54	2.577	2.662	-85	-3,2%
Sundlaugar	803	705	98	892	838	54	964	970	-6	1.054	1.103	-50	-4,5%
Skíðasvæðin	324	302	22	178	143	35	242	201	41	96	43	54	126,1%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	609	591	18	609	591	18	3,1%
Húsdýragarður	168	175	-8	235	245	-10	148	137	10	215	207	8	3,9%
Hitt húsið	51	27	24	292	281	12	85	93	-8	327	347	-20	-5,9%
Ylströndin	15	9	6	28	25	3	41	37	4	54	53	1	1,0%
Síglunes	5	5	0	23	18	5	16	8	8	35	22	13	60,7%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	72	49	23	72	49	23	47,0%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	123	109	14	26	29	-3	149	139	11	7,6%
Atvinnumál	0	0	0	73	75	-2	0	0	0	73	75	-2	0,0%
Íþróttahús	40	27	13	21	18	2	387	380	7	367	371	-4	-1,1%
Þjónusta við félög	0	0	0	0	0	0	60	48	12	60	48	12	24,9%
Langtímaveikindi	0	0	0	18	28	-10	0	0	0	18	28	-10	-36,0%
Annað	3	1	2	13	31	-18	118	112	6	127	141	-14	-9,9%
Samtals	1.468	1.279	189	1.896	1.811	85	5.404	5.346	58	5.832	5.878	-46	-0,8%

Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG): var 8,1 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,8%. Tekjur FHG voru 7,7 m.kr. eða 4,4% undir áætlun og þar af var aðgangseyrir 8,7 m.kr. undir áætlun eða 9%. Gestir FHG fyrir maí til júlí voru rúmlega tuttugu þúsund færri árið 2018 miðað við 2017 sem skýrist helst af slæmu veðri. Laun og launatengd gjöld voru 10,1 m.kr. undir fjárheimildum og annar rekstrarkostnaður var 10,5 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 7,6 %.

Styrkir voru 85 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,2%. Einkum vegna **Húsaleigu- og æfingastyrkja** sem voru 1.669 m.kr. sem var 108,6 m.kr. undir fjárheimildum en þar af er vitað um reikninga að fjárhæð 90 m.kr. sem voru óframkomnir. **Byggingarstyrkir** voru 6,6 m.kr. yfir fjárheimildum og **Styrkir til íþróttta og æskulýðsmála** voru 17,4 m.kr. yfir fjárheimildum. Skýrist það af því að styrkir voru greiddir út fyrr en áætlun gerði ráð fyrir.

Sundlaugar: Rekstrarniðurstaða vegna sundlauga var um 1.053,7 m.kr. sem var 49 m.kr. eða 4,5% undir fjárheimildum. Tekjur sundlauga voru 97,6 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir eða 13,8%. Skýrist það helst af meiri aðsókn að Sundhöllinni en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 892,1 m.kr. sem var 54,3 m.kr. yfir fjárheimildum, skýrist það helst af kröfum um aukna mönnun úr 4 í 6 á vakt, kröfum um laugaverði með réttindi og lengri opnunartíma. Einnig var aukastöðugildi í Sundhöllinni fyrir fyrstu 3 mánuðina vegna álags við opnun Sundhallarinnar. Annar rekstrarkostnaður var 6,1 m.kr. eða 0,6% undir fjárheimildum.

Skíðasvæðin: voru 53,6 m.kr. yfir fjárheimildum en þar af er 43,3% útistandandi hjá sveitarfélögum á höfuðborgarsvæðinu sem reka skíðasvæðin í samstarfi við Reykjavíkurborg. Framlög og fjárfesting 13,3 m.kr. yfir fjárheimildum og rekstur skíðasvæðanna var 40,2 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist af fleiri opnunardögum en áætlun gerði ráð fyrir.

Gervigrasvellir: voru um 23 m.kr. yfir fjárheimildum, skýrist það af meiri notkun á heitu vatni og rafmagni heldur en gert var ráð fyrir í áætlun ásamt því að áætluð vatnsnotkun fyrir tímabilið er of há. Einnig þurfti að endurnýja og laga eftirlitsbúnað með völlum. Þá var Fylkisvöllur tekinn í notkun 29. september 2018 en ekki hefur komið fjármagn inn í ramma ÍTR vegna hans.

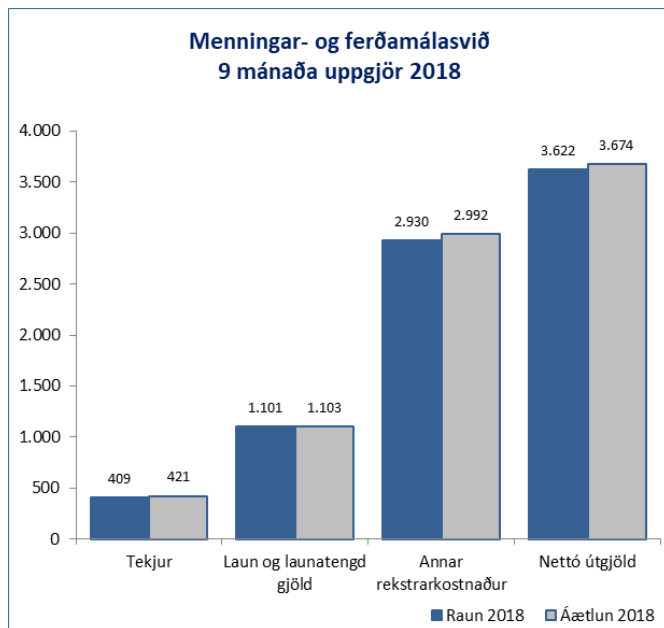
Þjónusta við félög: var 12 m.kr. yfir fjárheimildum, þar af voru 8,2 m.kr. vegna skemmda á grasvöllum og verður sá kostnaður endurkafinn.

Frístundarkortið var 18 m.kr. yfir áætlun og skýrist það af meiri notkun á frístundarkortinu en áætlun gerði ráð fyrir. Eftir að frístundastyrkurinn var hækkaður upp í 50.000 kr. hefur nýting frístundakortsins aukist.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur sviðsins 46 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,8%.

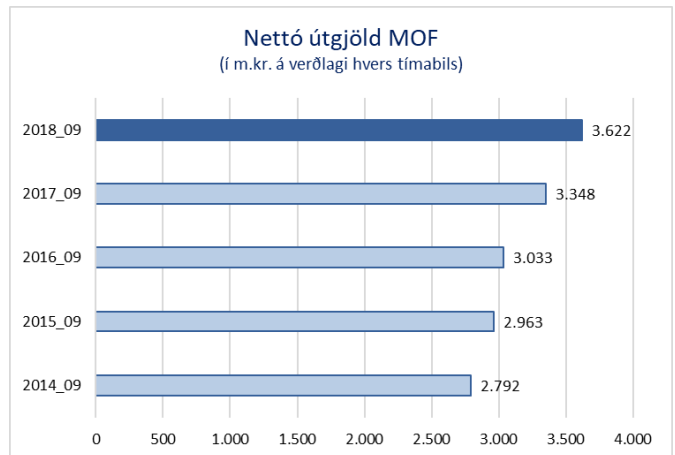
1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	409	421	-12	-2,8%
Laun og launat. gj.	1.101	1.103	-2	-0,2%
Annar rekstrark.	2.930	2.992	-62	-2,1%
Nettó útgjöld	3.622	3.674	-51	-1,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Menningar- og ferðamálasviðs fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 3.622 m.kr. sem var 51 m.kr. eða 1,4% undir fjárheimildum tímabilsins.



Þjónustubættir MOF

Þjónustubættir MOF (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Yfirstjórn	0	0	0	88	88	0	6	7	-1	94	95	-1	-1,0%
Höfuðborgarstofa	46	50	-4	77	77	0	47	59	-12	78	86	-8	-9,8%
Borgarbókasafn	37	37	0	456	456	0	302	320	-18	720	739	-19	-2,5%
Listasafn Reykjavíkur	92	98	-6	167	169	-1	269	283	-14	344	353	-9	-2,7%
Borgarsögusafn	205	209	-5	262	261	1	356	338	18	412	389	23	6,0%
Bókmenntaborg UNESCO	13	13	0	17	17	0	26	31	-5	30	35	-5	-13,5%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	1.130	1.131	-1	1.130	1.131	-1	-0,1%
Framlög	0	0	0	0	0	0	702	726	-24	702	726	-24	-3,3%
Annað	16	14	2	35	35	-1	93	98	-5	111	119	-7	-6,3%
Samtals	409	421	-12	1.101	1.103	-2	2.930	2.992	-62	3.622	3.674	-51	-1,4%

Tekjur tímabilsins voru 12 m.kr. undir áætlun. **Höfuðborgarstofa** var undir áætlun um 4 m.kr. að mestu vegna minni sölu Gestakorta, veltutengdrar þóknunar og ofáætlunar á markaðstekjum. **Listasafn** var undir áætlun í tekjum um tæpar 6 m.kr. og má einkum rekja það til minni tekna af aðgangseyri sem voru rúmar 8 m.kr. undir áætlun. Húsaleiga var sömuleiðis undir áætlun, eða um 3 m.kr. sem vonast er til að jafnist út í árslok. Styrkir voru á hinn bóginn um 2 m.kr. yfir áætlun og vörusala var einnig yfir áætlun. **Borgarsögusafn** var undir áætlun í aðgangseyri og vörusölu um tæpar 28 m.kr., sem rekja má til mun minni aðsóknar erlendra ferðamanna á öllum söfnum en áætlað var, en þó sérstaklega á Landnámssýninguna, en einnig til lokunar Sjóminjasafns fyrstu 5 mánuði ársins, og að lokum til ákveðinnar bjartsýni um að aðsókn erlendra ferðamanna á söfnin myndi aukast á milli ára, líkt og þróunin hefur verið undanfarin ár. Styrkir og framlög voru rúmar 23 m.kr. yfir áætlun sem rekja má að mestu til nýrrar grunnsýningar Sjóminjasafnsins, en skrifað hefur verið undir nokkra styrktarsamninga á þessu ári en kostnaður vegna sýningarinnar er einnig hærri en gert var ráð fyrir.

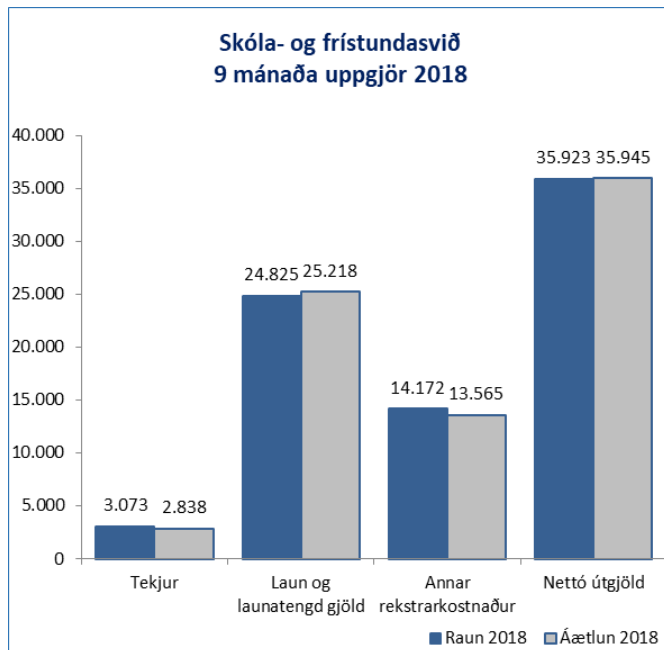
Annar rekstrarkostnaður var undir fjárheimildum um 62 m.kr. **Höfuðborgarstofa** var undir fjárheimildum um 12 m.kr., sem að mestu má rekja til markaðsmála, sem var að hluta til vegna seinkunar á verkefnum og einnig til að bregðast við ofáætlun á tekjuhlíð. **Borgarbókasafn** var undir fjárheimildum um 18 m.kr. sem var vegna minni bókakaupa á tímabilinu og seinkunar á sérverkefnum, en gert er ráð fyrir að það jafnist út fyrir árslok. **Listasafn** var undir fjárheimildum um 14 m.kr. sem var að hluta til vegna seinkunar á nokkrum verkefnum milli ársfjórðunga, en einnig eru aðhaldsaðgerðir í gangi til að takast á við væntanlegt tekjufall. **Borgarsögusafn** var yfir fjárheimildum um tæpar 18 m.kr. sem að mestu leyti má rekja til nýrrar grunnsýningar Sjóminjasafnsins en kostnaður varð hærri en gert hafði verið ráð fyrir en á móti kemur að styrktarfé er einnig herra en áætlað

var og enn er unnið að því að sækja um styrki. Sparnaðarðagerðir eru í gangi alls staðar á sviðinu til að takast á við væntanlega yfirkeyrslu Borgarsögusafns með það að markmiði að sviðið í heild verði innan fjárheimilda ársins. **Bókmenntaborg** var undir fjárheimildum um 5 m.kr. en gert er ráð fyrir að fjárheimildir verði að fullu nýttar í árslok. **Framlög** voru undir fjárheimildum um 24 m.kr. sem var vegna Hörpu og rekja má til lægri vísitölu en áætlun gerði ráð fyrir. **Annað** var undir fjárheimildum um 5 m.kr. sem að mestu má rekja ýmissa miðlægra verkefna safnbúða, viðburða og annarra smáverkefna. Mörgum miðlægum verkefnum hefur verið slegið á frest til næsta árs til að sviðið geti mætt fyrirsjáanlegri yfirkeyrslu Borgarsögusafns á þessu ári.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstrarafkoma sviðsins var 51 m.kr. eða 1,4% innan fjárheimilda.

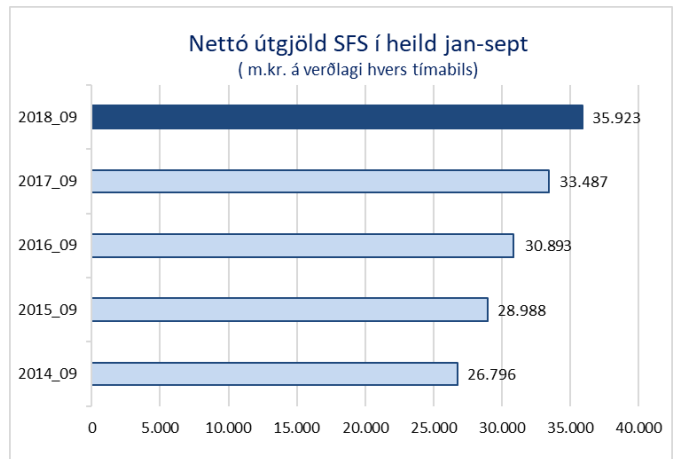
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	3.073	2.838	236	8,3%
Laun og launat. gj.	24.825	25.218	-393	-1,6%
Annar rekstrark.	14.172	13.565	607	4,5%
Nettó útgjöld	35.923	35.945	-22	-0,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 35.923 m.kr. sem var 22 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,1%.



Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	6.851	6.838	13	0,2%
Framlög til einkarekinna / sjálfseigna stofnana, uppgjör milli sveitarfélaga	3.679	3.570	109	3,1%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	1.094	1.166	-72	-6,2%
Kennsluefni	146	122	25	20,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	313	296	17	5,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	389	287	103	35,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	438	251	187	74,6%
Húsaleiga	160	141	19	13,5%
Aðkeypt vinna	196	103	93	90,4%
Rafmagn, hiti og vatn	319	284	35	12,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	589	510	79	15,5%
Samtals ýmis kostnaður	3.642	3.157	485	15,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.172	13.565	607	4,5%

	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%
Grunnskólar	1.339	1.268	71	13.935	14.033	-99	8.103	7.774	329	20.699	20.540	159	0,8%
Leikskólar	1.128	1.069	59	7.697	7.833	-136	4.135	3.851	284	10.703	10.615	88	0,8%
Frístund	555	467	87	2.320	2.432	-112	603	544	59	2.369	2.509	-140	-5,6%
Yfirstjórn SFS	10		10	637	663	-25	283	321	-38	910	983	-73	-7,4%
Listaskólar og námsflokkar	41	33	8	236	257	-21	1.047	1.074	-27	1.242	1.298	-56	-4,3%
Samtals	1.734	1.570	164	10.890	11.185	-295	6.068	5.790	278	35.923	35.945	-22	-0,1%

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.339	1.268	71	5,6%
Laun og launat. gj.	13.935	14.033	-99	-0,7%
Annar rekstark.	8.103	7.774	329	4,2%
Rekstrarniðurstaða	20.699	20.540	159	0,8%

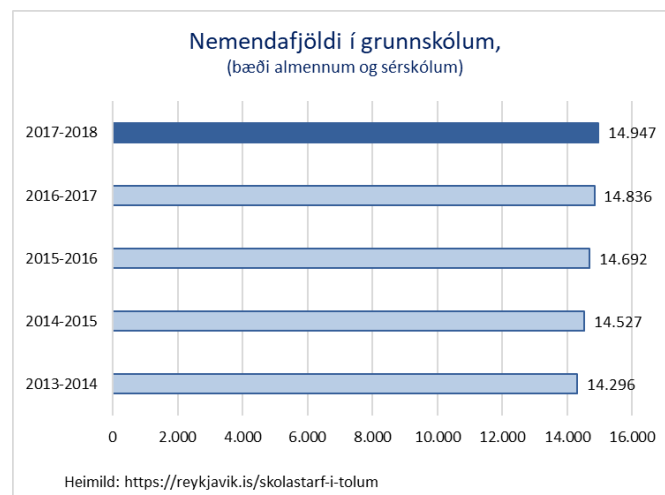
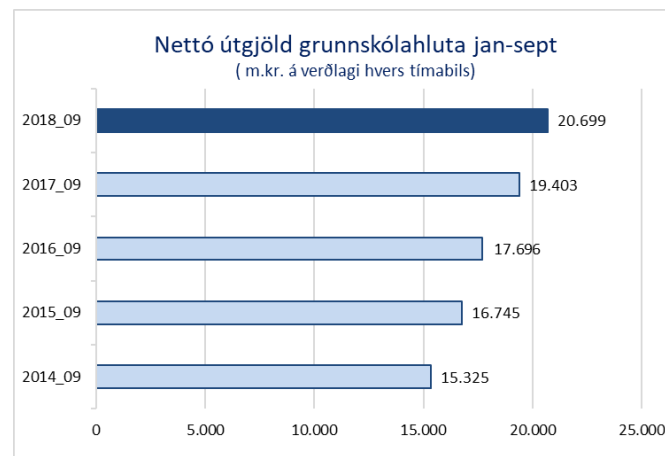
Tekjur grunnskólahluta voru 1.339 m.kr. sem var 71 m.kr. yfir áætlun eða 5,6% yfir áætlun. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 83,7 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 7 m.kr. undir áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 129 m.kr. umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað.

Launakostnaður grunnskólahluta var 13.935 m.kr. sem var 99 m.kr. eða 0,7% undir fjárheimildum. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

Annar rekstrarkostnaður var 8.103 m.kr. sem var um 329 m.kr. eða 4,2% yfir fjárheimildum.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 20.699 m.kr. sem var 159 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,8%.



Annar rekstrarkostnaður - grunnskólar	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.272	5.285	-13	-0,2%
Framlög til einkarekinna / sjálfseigna stofnana, uppgjör milli sveitarfélaga	769	733	35	4,8%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	518	668	-150	-22,4%
Kennsluefni	107	65	42	63,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	288	284	4	1,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	151	50	101	201,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	263	179	83	46,6%
Húsaleiga	133	123	10	8,2%
Aðkeypt vinna	83	35	49	141,1%
Rafmagn, hiti og vatn	242	209	33	16,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	278	144	135	93,8%
Samtals ýmis kostnaður	2.063	1.756	307	17,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.103	7.774	329	4,2%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 19.509 m.kr. Fjárheimildir námu 19.280 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 230 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,2%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 67 m.kr. afgang af fjárheimildum á tímabilinu.

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Grunnskólar samreknir	173	162	11	1.920	1.877	44	885	845	40	2.633	2.559	73	2,9%
Grunnskólar	784	722	61	11.023	11.049	-26	5.479	5.293	186	15.719	15.619	99	0,6%
Sérskólar	11	9	3	977	947	30	192	162	30	1.158	1.101	57	5,2%
Samtals borgarreknir:	968	893	75	13.921	13.873	48	6.556	6.300	256	19.509	19.280	230	1,2%
Miðlægt og endurúthlutun	372	375	-3	14	161	-146	928	852	76	570	637	-67	-10,5%
Einkareknir skólar							619	623	-4	619	623	-4	-0,6%
Samtals borgar. og einkareknir	1.339	1.268	71	13.935	14.033	-99	8.103	7.774	329	20.699	20.540	159	0,8%

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 230 m.kr. Á tímabilinu voru 23 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 13 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 23 var 368 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 13 skóla sem voru með afgang 139 m.kr. Tólf grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 322 m.kr.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur - raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun - raun	Laun - áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik 2018	Frávik %
Dalskóli	-38	-35	3	402	379	-23	159	140	-20	523	483	-40	-8,2%
Breiðholtsskóli	-19	-22	-3	374	359	-15	206	182	-24	561	519	-42	-8,2%
Klettaskóli	-8	-6	2	693	651	-42	128	109	-19	813	753	-59	-7,8%
Háaleitisskóli	-28	-32	-4	536	536	0	268	233	-34	775	737	-38	-5,2%
Ártúnsskóli	-38	-32	6	308	292	-17	87	81	-7	358	340	-18	-5,2%
Laugalækjarskóli	-28	-18	9	300	281	-19	153	145	-9	426	407	-18	-4,5%
Vættaskóli	-34	-28	7	466	441	-25	271	264	-6	702	678	-25	-3,6%
Seljaskóli	-34	-36	-2	534	510	-23	177	179	2	677	654	-23	-3,5%
Rímaskóli	-27	-32	-5	441	426	-15	210	210	0	624	604	-20	-3,3%
Kelduskóli	-20	-20	0	340	331	-10	207	202	-5	527	513	-14	-2,8%
Selásskóli	-13	-14	-1	217	214	-3	134	130	-4	338	331	-8	-2,3%
Norðlingaskóli	-51	-52	-1	552	542	-10	317	311	-6	818	801	-17	-2,2%
Vesturbæjarskóli	-25	-19	6	291	289	-2	142	131	-11	408	401	-7	-1,8%
Laugamesskóli	-37	-32	5	431	416	-15	193	194	1	587	578	-9	-1,6%
Grandaskóli	-24	-19	5	295	287	-8	129	126	-3	400	394	-6	-1,5%
Ölduselsskóli	-35	-25	9	431	422	-9	233	225	-8	628	621	-7	-1,2%
Klébergsskóli	-23	-20	3	242	242	-1	131	126	-5	350	347	-4	-1,0%
Foldaskóli	-30	-27	3	485	480	-5	216	213	-3	671	666	-5	-0,7%
Hamraskóli	-17	-8	9	177	177	0	131	120	-11	291	289	-2	-0,6%
Ingunnarskóli	-23	-25	-3	345	347	2	179	178	-2	502	500	-2	-0,4%
Austurbæjarskóli	-21	-23	-2	387	396	9	197	188	-9	563	561	-2	-0,3%
Langholtsskóli	-52	-36	16	580	564	-15	250	248	-2	778	776	-2	-0,2%
Hlíðaskóli	-27	-29	-2	494	499	5	213	208	-4	679	678	-1	-0,2%
Melaskóli	-32	-35	-2	481	485	3	173	172	-1	622	622	0	0,0%
Breiðagerðisskóli	-25	-21	4	320	318	-2	165	166	1	460	462	2	0,4%
Brúarskóli	-3	-2	1	284	297	12	64	53	-11	345	347	2	0,5%
Hagaskóli	-30	-34	-4	390	427	37	207	178	-29	568	572	4	0,7%
Húsaskóli	-12	-9	3	169	171	2	131	128	-3	288	290	2	0,7%
Fellaskóli	-23	-22	1	416	423	7	190	187	-3	583	588	5	0,9%
Sæmundarskóli	-29	-28	0	394	403	9	248	248	0	614	623	9	1,5%
Árbæjarskóli	-35	-37	-2	506	535	30	257	246	-11	728	744	16	2,2%
Háteigsskóli	-27	-24	3	358	363	6	132	135	3	463	474	11	2,3%
Fossvogsskóli	-20	-20	-1	278	297	19	118	112	-5	376	389	13	3,3%
Hólabrekkuskóli	-23	-27	-4	392	424	31	190	189	-1	560	586	26	4,5%
Réttarholtsskóli	-19	-25	-5	291	317	26	144	145	1	415	437	22	5,0%
Vogaskóli	-40	-17	22	321	333	12	207	198	-9	488	514	26	5,0%
Samtals	-968	-893	75	13.921	13.873	-48	6.556	6.300	-256	19.509	19.280	-230	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er hlutfallslega í mestum halla er efstur en sá skóli sem er með hlutfallslegan mestan afgang er neðstur.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með afgang sem nam 19 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var 2 m.kr. í halla.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 1 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 619 m.kr. sem var 4 m.kr. undir áætlun eða 0,6%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.128	1.069	59	5,5%
Laun og launat. gj.	7.697	7.833	-136	-1,7%
Annar rekstark.	4.135	3.851	284	7,4%
Rekstrarniðurstaða	10.703	10.615	88	0,8%

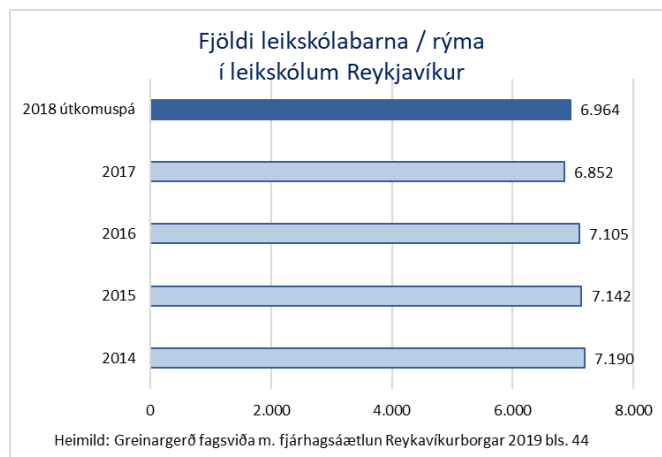
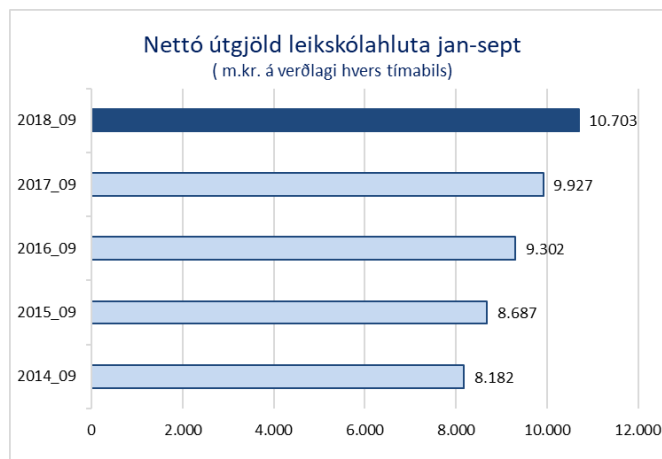
Tekjur leikskólahluta voru 1.128 m.kr. sem var 59 m.kr. umfram áætlun eða 5,5%.

Launakostnaður leikskólahluta var 7.697 m.kr. sem var 136 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,7%.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 284 m.kr. yfir fjárheimildum eða 7,4%.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 10.703 m.kr. sem var 88 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,8%.



Annar rekstrarkostnaður - leikskólar	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.141	1.128	13	1,1%
Framlög til einkarekinna / sjálfseigna stofnana, uppgjör milli sveitarfélaga	1.989	1.910	79	4,2%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	494	410	85	20,7%
Kennsluefni	18	12	6	51,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	4		-8,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	196	195	2	0,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	102	32	69	215,3%
Húsaleiga				0,0%
Aðkeypt vinna	32	11	20	180,9%
Rafmagn, hiti og vatn	63	62	2	2,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	96	88	7	8,3%
Samtals ýmis kostnaður	1.005	814	192	23,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.135	3.851	284	7,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var halli að fjárhæð 78 m.kr. eða 1%. Heildarútgjöld námu 8.703 m.kr. en fjárheimildir voru 8.625 m.kr.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)		
Leikskólar	1.033	997	36	7.686	7.786	-100	2.049	1.836	213	8.703	8.625	78	0,9%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	96	72	24	10	47	-37	176	110	66	91	85	6	7,3%	Halli
Samtals borgarreknir	1.128	1.069	59	7.697	7.833	-136	2.225	1.946	280	8.794	8.710	84	1,0%	Halli
Einkareknir skólar							1.630	1.586	44	1.630	1.586	44	2,8%	Halli
Dagforeldrar							280	320	-40	280	320	-40	-12,5%	Afgangur
Samtals einkar. og dagf.							1.910	1.906	4	1.910	1.906	4	0,2%	Halli
Samtals	1.128	1.069	59	7.697	7.833	-136	4.135	3.851	284	10.703	10.615	88	0,8%	Halli

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 6 m.kr. yfir fjárheimildum. Endurúthlutunarpottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 31 m.kr. sem kemur til vegna þess að hægar hefur gengið að taka inn yngri börn. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 24,7 m.kr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.630 m.kr. sem var um 44 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 280 m.kr. sem var um 40 m.kr. undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 23, halli þeirra var 211 m.kr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 26 og var afgangur að fjárhæð 148 m.kr.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávík	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávík	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávík	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %
Fífuborg	-15	-18	-3	113	107	-5	31	24	-7	128	113	-16	-13,9%
Klambrar	-14	-12	2	106	96	-10	27	23	-4	119	106	-12	-11,6%
Garðaborg	-9	-9	-1	67	65	-2	19	14	-5	78	70	-8	-11,4%
Sunnufold	-26	-25	1	217	199	-18	54	51	-4	245	225	-20	-9,1%
Geislabaugur	-21	-21	0	149	140	-9	42	38	-4	170	156	-14	-8,7%
Borg	-22	-22	-1	176	170	-7	46	38	-9	201	185	-16	-8,5%
Brákarborg	-9	-9	0	86	82	-4	17	15	-3	95	88	-7	-7,6%
Hagaborg	-19	-19	-1	136	130	-6	36	33	-3	154	144	-10	-6,9%
Múlabor	-14	-16	-2	161	154	-7	32	30	-2	179	168	-11	-6,7%
Hraunborg	-13	-11	2	104	98	-6	30	27	-3	122	114	-7	-6,5%
Heiðaborg	-14	-15	-1	113	107	-5	27	26	-1	126	118	-8	-6,5%
Stakkaborg	-12	-14	-1	107	102	-4	27	25	-1	121	114	-7	-6,3%
Laugasól	-30	-29	1	235	221	-14	60	58	-2	265	250	-15	-6,1%
Maríuborg	-18	-17	0	125	119	-6	30	28	-2	137	130	-8	-6,0%
Jöklaborg	-20	-19	0	135	127	-7	31	31	0	146	139	-7	-4,9%
Bjartahlíð	-23	-25	-2	183	178	-5	44	43	-2	205	196	-9	-4,4%
Langholt	-34	-30	4	241	229	-11	56	53	-3	263	253	-10	-4,0%
Nes (Hamrar)	-28	-28	0	208	207	-1	55	47	-8	235	226	-9	-3,8%
Bakkaborg	-20	-18	1	162	160	-2	37	32	-5	179	173	-6	-3,3%
Klettaborg	-14	-16	-2	108	113	5	30	24	-7	124	121	-3	-2,9%
Grandaborg	-15	-16	-1	105	103	-2	39	38	-1	128	125	-3	-2,7%
Álftaborg	-16	-14	3	125	128	2	42	34	-8	151	148	-3	-2,2%
Vesturborg	-11	-12	-1	97	97	0	20	18	-2	106	104	-2	-2,1%
Steinahlíð	-8	-11	-3	75	77	2	29	28	-1	96	94	-2	-1,8%
Hlíð	-21	-22	-2	153	153	0	46	44	-2	178	175	-3	-1,7%
Árborg	-11	-11	1	76	81	5	28	21	-7	92	91	-1	-1,5%
Austurborg	-19	-19	0	134	139	5	38	32	-6	153	151	-2	-1,4%

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)

Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik
Drafnarsteinn	-27	-23	4	154	154	0	38	32	-6	165	164	-2
Ösp	-14	-8	6	87	82	-5	22	20	-2	95	94	-1
Kvistaborg	-13	-13	0	91	91	1	21	20	-2	98	98	-1
Reynisholt	-18	-15	3	131	128	-3	29	29	-1	142	142	-1
Nóaborg	-24	-14	10	120	118	-2	33	25	-8	129	129	0
Rauðhóll	-37	-38	0	297	298	0	83	83	0	343	343	0
Ægisborg	-16	-15	1	114	114	0	23	22	-1	121	121	0
Laufskálar	-19	-18	1	122	124	2	28	25	-2	131	131	0
Sólborg	-15	-16	-1	183	191	7	36	29	-6	204	205	1
Græna borg	-14	-13	1	97	105	7	30	23	-7	114	114	1
Sunnuás	-20	-25	-5	170	189	20	67	55	-12	217	219	2
Vinagerði	-11	-10	1	80	86	6	36	31	-6	105	107	2
Engjaborg	-12	-13	-1	85	97	13	32	23	-10	105	107	2
Furuskógur	-23	-21	2	165	165	1	38	39	1	180	183	3
Holt	-17	-15	2	138	145	7	37	31	-6	158	161	3
Hof	-23	-20	3	148	148	0	31	33	2	156	160	4
Rofaborg	-19	-16	3	143	145	2	41	41	0	165	170	5
Seljakot	-11	-10	1	91	100	9	24	16	-7	103	107	3
Tjörn	-15	-16	-1	136	141	6	31	31	0	151	156	5
Lynghéimar	-14	-13	1	104	110	6	27	24	-3	117	121	4
Gullborg	-17	-19	-2	129	136	7	30	30	0	142	147	5
Suðurborg	-21	-19	2	160	175	14	42	32	-10	181	188	7
Jörfi	-20	-19	2	112	126	14	39	30	-10	131	137	6
Hólaborg	-9	-8	1	78	83	6	22	19	-3	90	94	5
Sæborg	-14	-15	-1	86	103	16	32	23	-9	105	111	6
Hálsaskógur	-27	-21	5	174	180	6	43	45	2	191	204	13
Hulduheimar	-15	-16	-1	99	115	17	31	24	-6	114	123	9
Brekuborg	-15	-15	1	91	99	8	23	24	1	98	108	9
Rauðaborg	-12	-12	0	79	87	8	19	19	1	85	95	9
Miðborg	-21	-21	0	170	195	25	47	44	-4	196	217	21
Seljaborg	-11	-10	1	68	75	7	16	17	1	73	82	9
Blásalir	-13	-12	1	87	100	13	24	23	-1	99	112	13
Mýri	0	0	0	0	0	-1	0	0	0	0	0	-1
Samtals	-1.033	-997	36	7.686	7.786	100	2.049	1.836	-213	8.703	8.625	-78

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er hlutfallslega í mestum halla er efstur en sá skóli sem er með hlutfallslegan mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

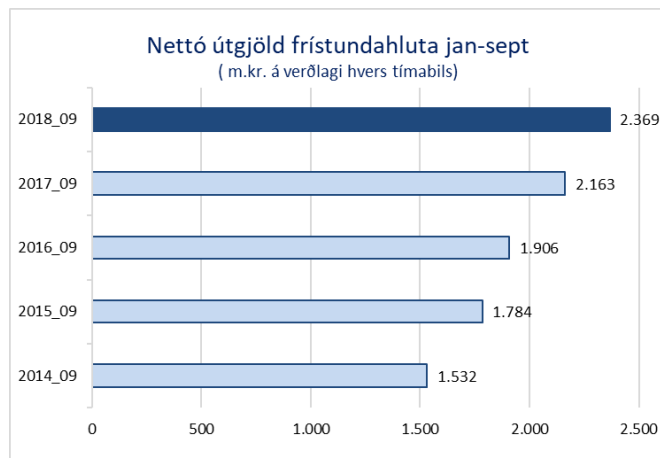
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	555	467	87	18,7%
Laun og launat. gj.	2.320	2.432	-112	-4,6%
Annar rekstark.	603	544	59	10,9%
Rekstrarniðurstaða	2.369	2.509	-140	-5,6%

Tekjur voru 555 m.kr. sem var um 87 m.kr. yfir áætlun eða 18,7%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.320 m.kr. sem var 112 m.kr. eða 4,6% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 603 m.kr. sem var um 59 m.kr. eða 10,9% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.369 m.kr. sem var 140 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 5,6%.



Annar rekstrarkostnaður - frístundastarf	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	254	245	8	
Framlög til einkarekinna / sjálfseigna stofnana, uppgjör milli sveitarfélaga	3		3	0,0%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptir matarb. ofl.	74	82	-8	-10,0%
Kennsluefni	15	43	-28	-64,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	20	8	12	156,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	41	40	1	2,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	61	21	40	185,7%
Húsaleiga	23	18	5	30,0%
Aðkeypt vinna	26	5	22	449,1%
Rafmagn, hiti og vatn	13	13		2,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	72	68	4	6,4%
Samtals ýmis kostnaður	346	298	48	16,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	603	544	59	10,9%

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 54 m.kr. afgangi og miðlægir liðir með 86 m.kr. afgangi.

Frístund	Raun (m.kr.)	Tekjur (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Laun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Annar kostnaður (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Samtals (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Miðlægt og endurúthlutun	14	9	5	21	81	-61	41	61	-20	48	133	-86	-64,1%
Frístundaklúbbar	7	10	-3	129	156	-28	38	31	7	160	178	-17	-9,7%
Frístundaheimili	497	444	53	1.547	1.565	-18	257	232	25	1.307	1.353	-46	-3,4%
Frístundamiðstöðvar	37	4	33	624	630	-5	266	218	48	853	844	9	1,1%
Samtals	555	467	87	2.320	2.432	-112	603	544	59	2.369	2.509	-140	-5,6%

Frístundamiðstöðvar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Frístundaklúbbar	-5	-7	-2	89	112	24	25	21	-4	109	126	17	13,3%
Ársel	-51	-46	5	240	235	-6	68	69	1	258	257	0	0,0%
Miðberg	-60	-53	7	303	310	8	102	82	-20	345	340	-5	-1,6%
Tjörn	-113	-108	4	491	508	17	111	108	-2	489	508	18	3,6%
Gufunesbær	-74	-69	4	334	356	22	74	49	-25	334	336	2	0,5%
Kringlumýri	-239	-174	65	843	830	-13	182	153	-29	786	809	23	2,8%
Samtals	-541	-458	83	2.300	2.351	51	562	482	-80	2.321	2.375	54	
Miðlæg verkefni	-14	-9	5	21	81	61	41	61	20	48	133	86	64,1%
Samtals frístund	-555	-467	87	2.320	2.432	112	603	544	-59	2.369	2.509	140	5,6%

Yfirstjórn og miðlægir liðir

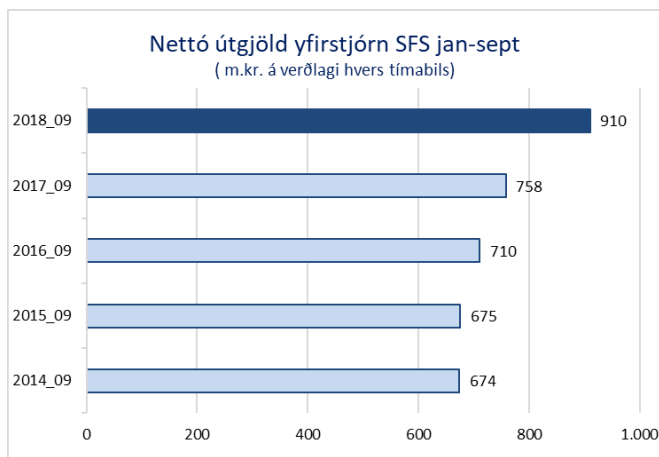
SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	10	0	10	
Laun og launat. gj.	637	663	-25	-3,8%
Annar rekstark.	283	321	-38	-11,8%
Rekstrarniðurstaða	910	983	-73	-7,4%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir útgjöld voru 910 m.kr. sem voru 73 m.kr. undir fjárheimildum eða 7,4%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS útgjöld voru 748 m.kr. sem var 23 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3%. Tekjur sem koma fram eru vegna barna hælisleitenda sem ríkið greiðir fyrir, yfirstjórn greiðir til skóla sömu fjárhæð og er ekki afgangur vegna þessara tekna hjá skrifstofu SFS.

Skóla- og frístundaráð útgjöld voru 1 m.kr. umfram áætlun.

Miðlægir liðir/styrkir SFS útgjöld voru 138 m.kr. sem var 99 m.kr. undir fjárheimildum eða 42%. Skýringin liggur í námsstyrkjum og styrkjum sem eftir er að greiða út, auk þess ekki er búið að útdeila umbótafé sem áætlað hafði verið að búið væri að úthluta og myndar það afgang.

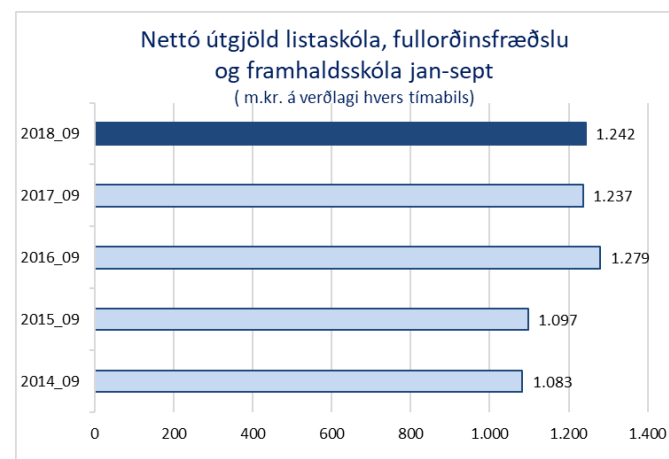


Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	41	33	8	24,5%
Laun og launat. gj.	236	257	-21	-8,1%
Annar rekstark.	1.047	1.074	-27	-2,5%
Rekstrarniðurstaða	1.242	1.298	-56	-4,3%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.242 m.kr. eða um 56 m.kr. undir fjárheimildum eða 4,3% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 896 m.kr. eða 31 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 699 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 197 m.kr.



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 208 m.kr. sem var 11 m.kr. undir fjárheimildum.

Endurúthlutnarpottur var 5 m.kr. yfir fjárheimildum.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 138 m.kr., sem var 9 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 0,5 m.kr. yfir en framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 8,1 m.kr. undir áætlun sem kemur til vegna breytinga á samningum og var ekki greitt fyrir en í október.

Skólahljómsveitir og tónlistarskóli Kjalarness (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	-3	-2	0	44	49	4	8	3	-5	50	49	0	-0,8%
Skólahljómsveit Grafarvogs	-3	-2	0	47	50	3	5	3	-2	49	51	2	3,1%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-3	-2	0	51	53	2	2	3	1	50	53	3	5,8%
Skólahljómsveit Austurbæjar	-4	-2	2	47	51	4	4	3	-2	47	51	4	8,1%
Tónlistarskóli Kjalarness	-1	-1	0	13	15	2	0	1	1	12	15	3	18,6%
Samtals	-13	-10	3	201	217	16	20	13	-7	208	219	11	

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 519 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfsstöðvar úthlutað út honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum vour samtals 69 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu sem skýrir að hluta til halla starfsstöðva.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskólar	273	221	-53
Leikskólar	232	208	-25
Frístund	13	22	8
Samtals	519	450	-69

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 3.036 m.kr. sem var 125 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarstofnanir fá úthlutað til stuðnings og sérkennslu að hluta til beint samkvæmt úthlutunarlíkani og að hluta til mánaðarlega í samræmi við þjónustuþyngd sem áætlað er fyrir í miðlægum pottum. Fjárheimild sem er úthlutað samkvæmt úthlutunarlíkani er nefnd *almennur stuðningur* en fjárheimild sem kemur úr miðlægum pottum er nefnd *sértækur stuðningur*. Einkareknar stofnanir fá greitt skv. þjónustuþyngd.

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskólar	1.780	1.740	-40
Leikskólar	818	711	-107
Frístund	438	460	22
Samtals	3.036	2.911	-125

Úthlutun úr miðlægum pottum miðast við það fjármagn sem til staðar er í pottinum og reynist þjónustuþyngd meiri en fjárheimildir, getur það myndað halla á starfsstöðum. Í grunnskólum var gjaldfærður kostnaður 40 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Í leikskólum var gjaldfærður kostnaður 107 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Í frístundahluta er gjaldfærður kostnaður 22 m.kr. lægri en fjárheimildir gerðu ráð fyrir eða 5%. Samtals var gjaldfærsla vegna stuðnings og sérkennslu 125 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4%.

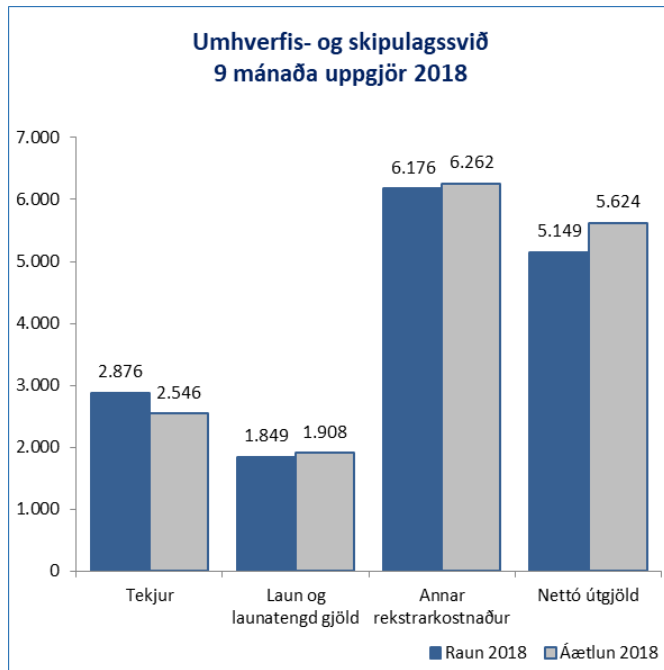
Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Heildaráætlun sviðsins um ráðstöfum ramma til einstakra stofnana endurspeglar ekki áætlanir stofnana um ráðstöfun fjárhemilda. Brýnt er að laga þetta.
- Miðað við fyrirliggjandi gögn sviðsins getur Fjármálaskrifstofa ekki rakið hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvernig fjárheimildum er dreift út frá reglum sviðsins um sérkennslu og stuðning. Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu til að unnt sé að meta hvort fjárþörf sé fyrir hendi.
- Varðandi ferðaðþjónustu fatlaðra nemenda eru skýrar vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.
- Vakin er athygli á að hráefniskostnaður mötuneyta og aðkeyptur matur fyrir mötuneyti hjá sviðinu var 72 m.kr. eða 6,2% undir fjárheimildum.
- Vakin er athygli á að viðhald og endurnýjun áhalda og eigna á sviðinu var 187 m.kr. yfir fjárheimildum eða 75%.

Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Á tímabilinu voru 23 borgarrekniir grunnskólar með samtals 368 m.kr. í halla, þar af voru 8 skólar með 263 m.kr. halla eða frá 3,5%-8,2% sbr. taflan yfir borgarrekna grunnskóla. Allir þessir skólar hafa verið með talsverðan hallarekstur í 3ja og 6 mánaða uppgjöri. Lagt er til að fjármálaskrifstofu verði falið að koma með greiningu og aðgerðaráætlun um umbætur í rekstri á grundvelli ráðgjafar ytri ráðgjafa sem falið verði að rýna reksturinn í þessum skólum og koma með tillögur til úrbóta í rekstri sbr. ákvæði 3.4. í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Á tímabilinu voru borgarrekniir 33 leikskólar með samtals 225 m.kr. halla þar af voru 18 leikskólar með 193 m.kr. halla eða frá 3,5%-13,9% sbr. taflan yfir borgarrekna leikskóla. Allir þessir skólar hafa verið með talsverðan hallarekstur í 3ja og 6 mánaða uppgjöri. Lagt er til að samskonar greining verði gerð í upphafi næsta árs með það í huga að hún leiði til aðgerðaráætlunar um umbætur í rekstri sem miði að því að koma rekstrinum í jafnvægi, sbr. ákvæði 3.4. í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Langtímaveikindi eru talsvert umfram fjárheimildir. Erfitt er að áætla þennan lið og þegar um framlínu þjónustu er að ræða í skólum og velferðarþjónustu borgarinnar mætti hugsanlega gera þennan lið að bundnum lið á sameiginlegum kostnaði og tryggja þannig fjármögnun á nauðsynlegri framlínupjónustu borgarinnar.

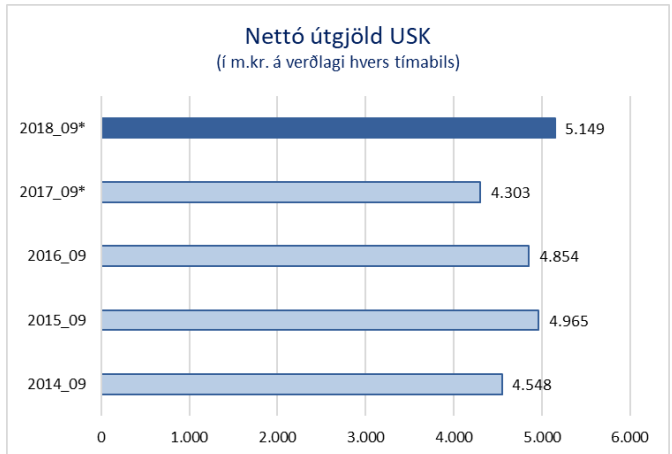
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	2.876	2.546	329	12,9%
Laun og launat. gj.	1.849	1.908	-59	-3,1%
Annar rekstrark.	6.176	6.262	-86	-1,4%
Nettó útgjöld	5.149	5.624	-474	-8,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.149 m.kr. eða 474 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða um 8,4%.



*USK tók við rekstri bílastæðasjóðs á árinu 2017

Þjónustubættir USK

Þjónustubættir USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	200	199	2	323	334	-11	390	426	-36	513	561	-49	-8,7%
Skipulagsfulltrúi	77	23	55	137	133	4	90	102	-12	150	213	-63	-29,6%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	930	768	162	236	278	-42	351	441	-91	-343	-48	-295	612,0%
Byggingarfulltrúi	244	153	91	165	172	-7	14	29	-16	-65	48	-113	-234,9%
Umvhverfisgæði	1.249	1.250	0	732	732	0	949	973	-24	432	455	-24	-5,2%
Heilbrigðiseftirlit	142	132	10	184	178	5	48	42	6	90	89	1	1,1%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	0	0	0	0	0	0	826	871	-45	826	871	-45	-5,2%
Rekstur og umhirða borgarlands	32	22	11	72	79	-7	3.509	3.378	131	3.548	3.435	113	3,3%
Samtals	2.876	2.546	329	1.849	1.908	-59	6.176	6.262	-86	5.149	5.624	-474	-8,4%

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 295 m.kr. undir fjárheimildum sem var einkum vegna bílastæðasjóðs sem var 304 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Tekjur bílastæðasjóðs voru 159 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 64 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 82 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins.

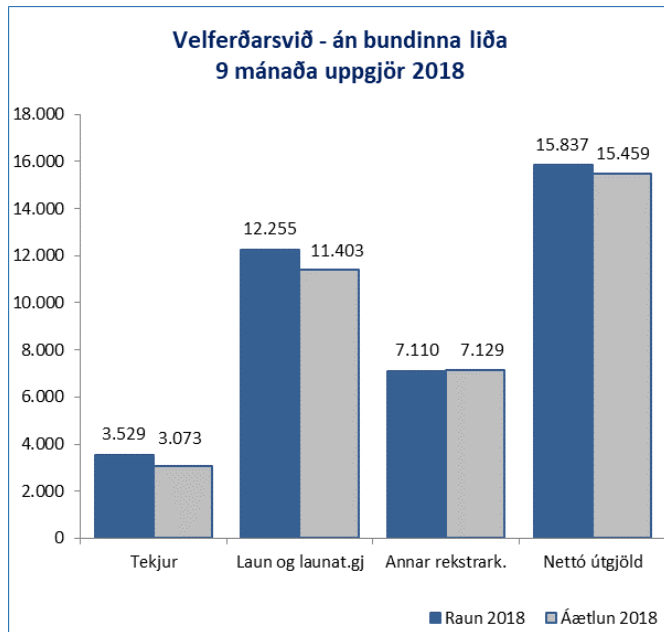
Byggingarfulltrúi var 113 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Tekjur voru 91 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 7 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 16 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 113 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 316 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 242 m.kr. yfir fjárheimildum, hreinsun borgarlandsins var 50 m.kr. yfir fjárheimildum, viðburðir voru 12 m.kr. yfir fjárheimildum og ýmislegt var 29 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Þá var leiga gatna 191 m.kr. undir fjárheimildum einkum vegna verðbótapáttar leigunnar. Gert er ráð fyrir að kostnaður við rekstur gatna og opinna svæða verði á áætlun í lok ársins fyrir utan vetrarþjónustu og leigu gatna.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Nettó útgjöld sviðsins voru 474 m.kr. eða 8,4% innan fjárheimilda, þar af skilaði rekstur bílastæðasjóðs 304 m.kr. umfram áætlun.
- Talsverðar sveiflur voru í uppgjöri sviðsins á milli einstakra liða. Vetrarþjónustan var 242 m.kr. yfir fjárheimildum en á móti kom að tekjur skipulags og byggingafulltrúa voru 146 m.kr. yfir áætlun. Leiga gatna var 191 m.kr. undir fjárheimildum.

1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	3.529	3.073	456	14,8%
Laun og launat. gj.	12.255	11.403	852	7,5%
Annar rekstrark.	7.110	7.129	-19	-0,3%
Nettó útgjöld	15.837	15.459	378	2,4%

Stærstu frávikin voru vegna **vistgreiðslna Barnaverndar** sem var 153 m.kr. umfram fjárheimildir og vistunarþjónusta **barna með þroska- og geðraskanir** sem var 131 m.kr. umfram fjárheimildir. **Stuðningsþjónustan** var um 146 m.kr. umfram fjárheimildir en það frávik skýrist af þungum vistunarsamningum, manneklu og veikindum. **Hjúkrunarheimilið Seljahlið** var um 55 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist einnig að mestu af manneklu og langtímaveikindum. Þá voru **Búsetuúrræði** um 135 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af var **Öryggisvistunin** um 144 m.kr. umfram fjárheimildir en ríkið greiðir stóran hluta þess kostnaðar með uppgjöri í lok árs. Gera má ráð fyrir því að rekstur búsetuúrræða í heild muni jafnast út á árinu. **Húsnæðisáætlun** vegna kaupa skrifstofu eigna og atvinnuþróunar (SEA) á félagslegum leiguíbúðum fyrir velferðarsvið var 60 m.kr. umfram fjárheimildir en fjárheimild í áætlun liggur á síðasta fjórðungi ársins.

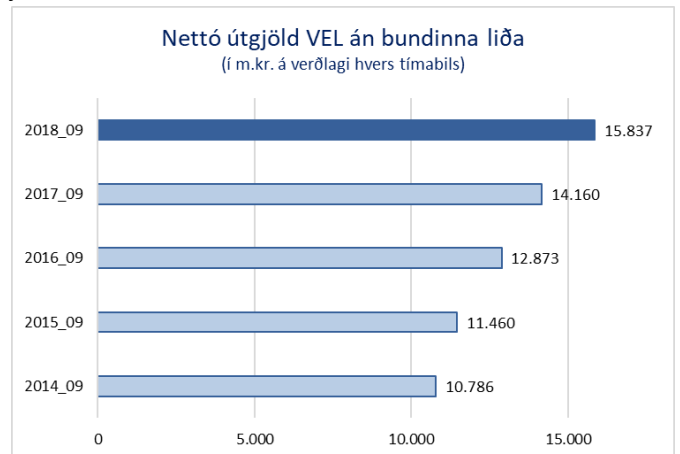
Þjónustubættir Velferðarsviðs

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Skrifstofur, nefndir og ráð	24	0	24	2.325	2.295	30	665	665	0	2.966	2.959	6	0%
Samningar, framlög og styrkir	186	95	90	0	0	0	2.532	2.406	126	2.346	2.311	36	2%
Búsetuúrræði	81	50	31	4.488	3.984	504	397	735	-338	4.804	4.668	135	3%
Félagsmiðstöðvar	97	106	-9	269	304	-35	354	342	12	526	540	-14	-3%
Dagþjónusta	132	130	2	309	310	-2	119	123	-4	295	303	-8	-2%
Heimaþjónusta	103	115	-12	1.265	1.274	-9	303	324	-21	1.465	1.483	-17	-1%
Heimahjúkrun	1.078	1.033	45	914	810	104	146	220	-74	-18	-3	-15	564%
Hjúkrunarheimili	1.000	838	162	925	773	152	296	231	65	220	166	54	33%
Þjónustuíbúðir	106	118	-12	381	365	16	125	176	-51	400	424	-23	-6%
Skammtíamavistun, stuðnings- fjölskyldur, stuðningsþjónusta og frekari liðveisla	11	12	-1	971	892	78	532	465	67	1.492	1.346	146	11%
Framleiðslueldhús	188	192	-3	114	93	21	185	174	11	111	76	35	46%
Unglingamiðja og Stuðningsheimili	2	2	0	39	36	3	16	20	-4	53	55	-1	-2%
Virkniverkfni	0	0	0	72	92	-20	8	12	-4	80	104	-24	-23%
NPA	0	0	0	0	0	0	274	283	-10	274	283	-10	-3%
Úrræði Barnavernd	11	0	11	16	14	3	473	307	166	479	321	158	49%
Hælsleitendur	446	356	90	72	60	13	330	298	33	-44	1	-45	-5083%
Önnur Verkfni	64	25	38	96	101	-5	355	347	8	387	423	-35	-8%
Samtals	3.529	3.073	456	12.255	11.403	852	7.110	7.129	-19	15.837	15.459	378	2%

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar - september 2018 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild voru 18.095 m.kr. sem var 412 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,3%

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 15.837 m.kr. sem var 378 m.kr. eða 2,4% umfram fjárheimildir.



Helstu frávik

Skrifstofur, nefndir og ráð voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir. Skrifstofa velferðarsviðs var 11 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir er að bóka tekjur sem jafnar út frávik, verður á pari í árslok. Barnavernd Reykjavíkur (BR) var 52 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af aðkeyptri sérfræðipjónustu s.s. túlkapjónstu, lögfræði- og sálfræðipjónustu. Langtímaveikindi á skrifstofu BR var 2,5% á tímabilinu. Rekstur þjónustumiðstöðva var 25 m.kr. umfram fjárheimildir.

Samningar, framlög og styrkir voru 36 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2% sem rekja má til ferðapjónustu fatlaðs fólks sem var um 20 m.kr. umfram fjárheimildir.

Búsetuúrræði voru 135 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Tekjur vegna búsetuúrræða voru 30 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Að stórum hluta til vegna styrks frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna langtímaleigusamninga. Launakostnaður var 504 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist m.a. af kostnaði vegna Öryggisvistunar sem verður greidd að stórum hluta af ríkinu í lok árs. Íbúðakjarninn í Rangárseli var 40 m.kr. umfram fjárheimildir og Þorlaksgeisli var 36 m.kr. umfram fjárheimildir. Að hluta til á eftir að leiðrétta áætlun þessara tveggja staða með fjárheimildum sem eru innlesnar í lok árs. Íbúðakjarnar K3 voru 54 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af auknum kostnaði við yfirvinnu vegna skammtímaveikinda og manneklu. Annar rekstrarkostnaður búsetuúrræða í heild var hins vegar 338 m.kr. innan fjárheimilda.

Heimapjónusta var 17 m.kr. innan fjárheimilda eða 1% og **Heimahjúkrun** var 15 m.kr. innan fjárheimilda.

Hjúkrunarheimili voru 54 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur Droplaugarstaða var 2 m.kr. innan fjárheimilda en frávik má rekja til hjúkrunarheimilisins Seljahlíðar sem skýrist af veikindum og orlofsuppgjöri. Langtímaveikindi á tímabilinu voru um 2,8%.

Þjónustuíbúðir voru 23 m.kr. innan fjárheimilda eða um 6% sem rekja má til lægri annars kostnaðar en áætlun gerði ráð fyrir.

Skammtímavistun, stuðningsfjölskyldur og frekari liðveisla voru 146 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11%. Laun og launatengd gjöld voru 78 m.kr. umfram fjárheimildir ásamt því að annar rekstrarkostnaður var 67 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af þungum vistunarsamningum. Skammtímavistanir sviðsins voru um 48 m.kr. umfram fjárheimildir og skýrist yfirfrávik að mestu vegna manneklu og veikinda. Langtímaveikindi á tímabilinu voru 3,9%.

Framleiðslueldhús var 35 m.kr. eða 46% umfram fjárheimildir sem skýrist að hluta vegna langtímaveikinda eða um 11 m.kr. Keyptur var búnaður fyrir 6 m.kr. vegna aksturs. Þá mun framleiðslueldhúsið taka við rekstri á akstri vegna heimsendingar fæðis sem fram að þessu hefur verið í höndum verktaka. Þessi breyting hefur í för með sér aukinn kostnað fyrst um sinn en þegar á líður mun breytingin leiða til sparnaðar. Útlit er fyrir að rekstur eldhússins verði umfram fjárheimildir á árinu 2018 vegna þessa en að rekstur verði í jafnvægi á næsta ári.

Úrræði Barnaverndar var 158 m.kr. eða 49% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að mestu af vistgjöldum sem voru 153 m.kr. umfram fjárheimildir en börn sem fara í vistun eru með fjölpættari vanda en áður og úrræðin dýrari af þeim sökum. Frá árinu 2010 til ársins 2017 hefur meðalfjöldi greiddra lífeyriseininga til vistforeldra með hverju barni hækkað úr 3,2 í 4,5 eða um 40% og útgjöld fyrir sama tímabil hafa hækkað um 95% á föstu verðlagi. Á sama tímabili hefur barnalífeyrir Tryggingastofnunar hækkað um 46% sem er talsvert umfram hækkun verðlags sem var 22%. Þá hefur fækkun úrræða hjá Barnaverndarstofu, sem barnaverndarnefndir höfðu aðgang að áður án endurgjalds mikil áhrif á þróun vistkostnaðar.

Málaflokkurinn Hælisleitendur voru 45 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur frá ríkinu vegna hælisleitenda voru 90 m.kr. hærri en áætlað var og annar rekstrarkostnaður var 33 m.kr. umfram áætlun.

Önnur verkefni voru 35 m.kr. innan fjárheimilda.

Meðalveikindahlutfall velferðarsviðs í heild fyrir tímabilið var 7,5% en var 7,2% á síðasta ári.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	269	127	142	111,9%
Laun og launat. gj.	4.932	4.468	464	10,4%
Annar rekstrark.	2.457	2.653	-196	-7,4%
Nettó útgjöld	7.120	6.994	127	1,8%

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks var 7.120 m.kr. sem var 127 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,8%. Tekjur voru 142 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Launakostnaður var 4.932 m.kr. sem var 464 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,4%. Eins og áður hefur komið fram var yfirfrávik í launakostnaði að hluta til vegna óbókaðara tekna frá ríkinu.

Frávik stafaði einnig af skammtíma og langtíma veikindum, manneklu og fjárheimildum sem liggja á síðari hluta ársins 2018. Annar rekstrarkostnaður var 2.457 m.kr. sem var 196 m.kr. innan fjárheimilda eða 7,4%.

Útgjöld Velferðarsviðs að tekjum undanskildum í málefnum fatlaðs fólks voru 7.389 m.kr. og námu 38% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Heildstæða greiningu á tekjum og útgjöldum Reykjavíkurborgar vegna málefna fatlaðs fólks er að finna undir kafla 5 en þar kemur fram að halli borgarsjóðs skv. bráðabirgðauppgjöri var 2.242 m.kr. á fyrstu níu mánuðum ársins 2018.
- Meðalveikindahlutfall á Velferðarsviði hefur aukist á síðustu árum, var fyrir tímabilið janúar – september árin 2016 6,2%, 2017 7,2% og er nú 7,5%, sbr. greinargerðir Velferðarsviðs.
- Ánægjulegt er að sjá batnandi niðurstöðu í nettó útgjöldum sviðsins í samanburði við sex mánaða uppgjör.

Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 378 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,4%. Þar af voru 144 m.kr. útgjöld vegna öryggisvistunar sem að stórum hluta verða greidd af ríkinu á árinu. Eftir stendur um 234 m.kr. halli einkum vegna vistgreiðslna Barnaverndar sem var 153 m.kr. yfir fjárheimildum, vegna stuðningsþjónustu sem var 146 m.kr. yfir fjárheimildum, og vistunarþjónustu barna með þroska- og geðraskanir sem var 131 m.kr. yfir fjárheimildum. Mikilvægt er að knýja á um eðlilega þátttöku ríkis og Jöfnunarsjóðs í þessum verkefnum til að ná tökum á rekstri þessara úrræða.
- Halli á rekstri málaflokks vegna fatlaðs fólks nam 2.242 m.kr. eða 41% af tekjum vegna málaflokksins. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþrótt- og tómstundasviðs við fötluð ungmenni á vegum Hins hússins.
- Mikilvægt er að klára samninga við ríkið um þau atriði sem tengjast málefnum fatlaðs fólks en voru skilin eftir við endurskoðun á fjármögnun málaflokksins á síðasta ári það er lengd viðvera og þjónusta við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Sama gildir um samninginn um rekstur sérskóla ríkisins og þjónustu við börn með sérþarfir.
- Hallarekstur hjúkrunarheimila nam 220 m.kr. á fyrstu 9 mánuðum ársins 2018. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugastaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðs fólks eru vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.
- Langtímaveikindi eru talsvert umfram fjárheimildir. Erfitt er að áætla þennan lið og þegar um framlínu þjónustu er að ræða í skólum og velferðarþjónustu borgarinnar mætti hugsanlega gera þennan lið að bundnum lið á sameiginlegum kostnaði og tryggja þannig fjármögnun á nauðsynlegri framlínuþjónustu borgarinnar.

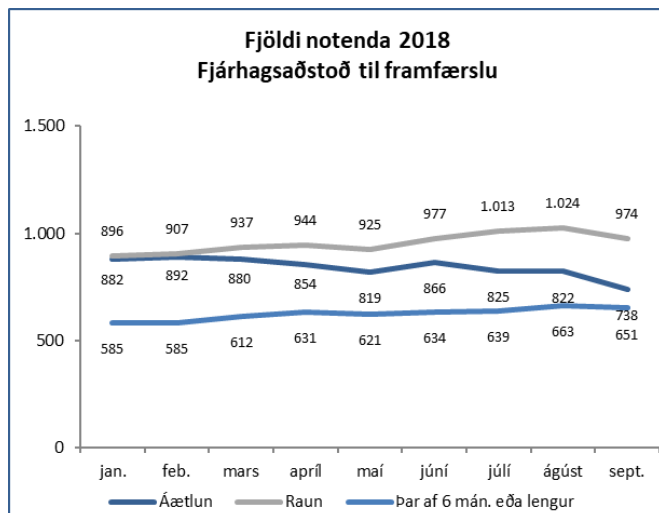
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	0	0	0	0,0%
Laun og launat. gj.	0	0	0	0,0%
Annar rekstrark.	2.259	2.225	35	1,6%
Nettó útgjöld	2.259	2.225	35	1,6%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.272	1.114	158	14,2%
fjárhagsaðstoðar	257	272	-16	-5,8%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	66	84	-18	-21,0%
Heim.gr. 16.gr. Aaðstoð v/barna	18	22	-5	-20,1%
Nettó útgjöld	1.613	1.493	120	8,1%

Fjárhagsaðstoð: Kostnaður var 1.613 m.kr. sem var 120 m.kr. eða 8,1% umfram áætlun. Notendur fjárhagsaðstoðar á tímabilinu voru 974 sem var fjölgun um 127 eða 13% frá sama tímabili ársins 2017.

Notendur fjárhagsaðstoðar í sex mánuði eða lengur voru 651 í lok september og hafði fjölgað um 40 miðað við sama mánuð í fyrra.



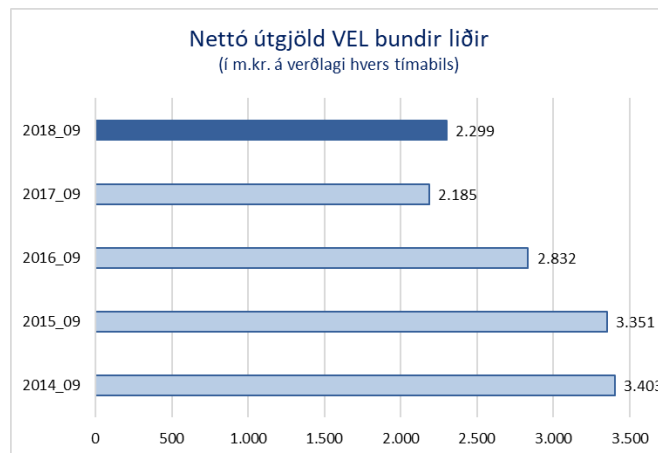
Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Sérst. húsnæðisst. alm. markaður	241	303	-62	-20,5%
Sérst. húsnæðisst. v/fél. íbúða	405	429	-24	-5,6%
Nettó útgjöld	646	732	-86	-11,8%

Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði var 241 m.kr. eða 62 m.kr. undir áætlun. Fjöldi þeirra sem fékk sérstakan húsnæðisstuðning voru 1.153 sem er fjölgun um 143 eða 14,2% ef miðað er við sama tímabil í fyrra.

Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði var 405 m.kr. eða 24 m.kr. innan áætlunar. Alls fengu 1.912 einstaklingar sem búa í félagslegu húsnæði sérstakan húsnæðisstuðning sem er fjölgun um 103 eða 5,7% frá sama tímabili í fyrra.

Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við áætlun tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

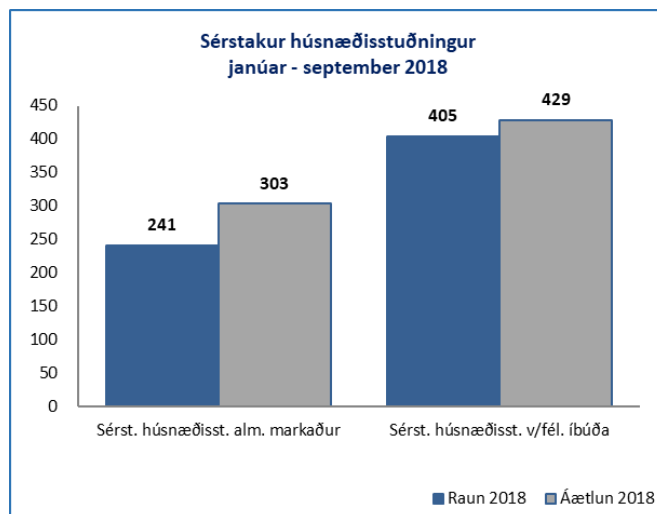
Nettó útgjöld bundinna liða voru 2.259 m.kr. sem var 34 m.kr. eða 1,5% yfir áætlun.



Framfærslustyrkur nam 1.272 m.kr. sem var 158 m.kr. eða 14,2% umfram áætlun. Fjöldi þeirra sem fengu framfærslustyrk voru alls 1.770 sem var fjölgun um 73 eða 4,3% miðað við sama tímabil í fyrra.

Heimildargreiðslur voru alls 341 m.kr. sem var 39 m.kr. eða 11,4% innan áætlunar. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur voru 1.169 sem var fjölgun um 38 eða 3,4% miðað við sama tímabil í fyrra.

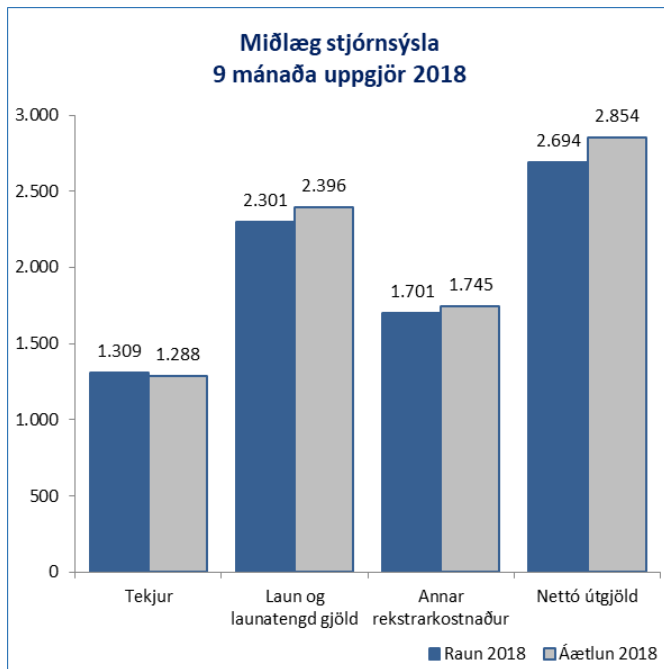
Sérstakur húsnæðisstuðningur var 646 m.kr. sem var 86 m.kr. eða 11,8% innan áætlunar.



Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 120 m.kr. yfir áætlun og notendum þjónustunnar fjölga nú samanborið við fyrra ár. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 1.613 m.kr. á tímabilinu janúar-september 2018 en var 1.546 m.kr. fyrir sama tímabil árið 2017. Kostnaðurinn var því 67 m.kr. hærri í ár. Notendum fjölgaði um 127 milli ára. Þetta er nokkuð snarpur viðsnúningur m.v. sex mánaða uppgjörið en þá var fjárhagsaðstoðin 29 m.kr. yfir fjárheimildum og notendum hafði fjölgað um 20 milli ára.
- Sérstakur húsnæðisstuðningur var 86 mkr lægri en áætlað var.

1.6 Miðlæg stjórnsýsla



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.309	1.288	21	1,7%
Laun og launat. gj.	2.301	2.396	-95	-3,9%
Annar rekstrark.	1.701	1.745	-44	-2,5%
Nettó útgjöld	2.694	2.854	-160	-5,6%

en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið. Aðrar tekjur voru 1 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 2.301 m.kr. eða 95 m.kr. undir fjárheimildum. Laun voru 19 m.kr. undir fjárheimildum hjá Kjaradeild en fjárheimildin var nýtt í aðkeypta þjónustu, upplýsingatæknideild var 27 m.kr. undir fjárheimildum en fjárheimildin var nýtt í aðkeypta þjónustu og aðrar deildir voru 49 m.kr. undir áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 1.701 m.kr., sem var 44 m.kr. undir fjárheimildum.

Þjónustubættir RHS

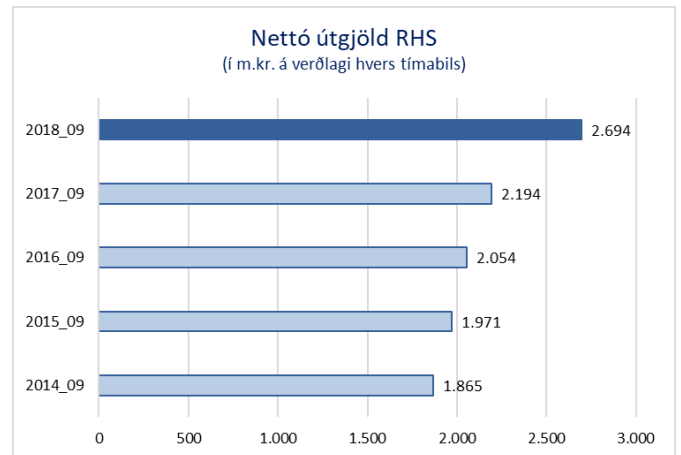
Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	4	-4	84	90	-6	9	15	-6	93	101	-9	-8,7%
Innri endurskoðun	2	5	-3	82	74	8	8	12	-4	88	81	7	9,0%
Fjármálaskrifstofa	24	24	0	642	678	-36	147	164	-17	765	817	-53	-6,5%
Mannréttindaskrifstofa	25	21	4	111	120	-9	25	54	-28	111	153	-42	-27,4%
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	49	33	17	464	438	26	247	280	-33	662	685	-24	-3,4%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	254	272	-18	64	68	-4	318	340	-22	-6,5%
Umboðsmaður borgarbúa	0	0	0	29	30	-1	1	2	0	30	32	-1	-3,4%
Skrifstofa þjónustu og rekstrar	1.209	1.201	7	635	694	-59	1.200	1.151	49	627	644	-17	-2,6%
Samtals	1.309	1.288	21	2.301	2.396	-95	1.701	1.745	-44	2.694	2.854	-160	-5,6%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur miðlægrar stjórnsýslu var 160 m.kr. eða 5,6% innan fjárheimilda en ósamþykkir reikningar námu 50 m.kr.

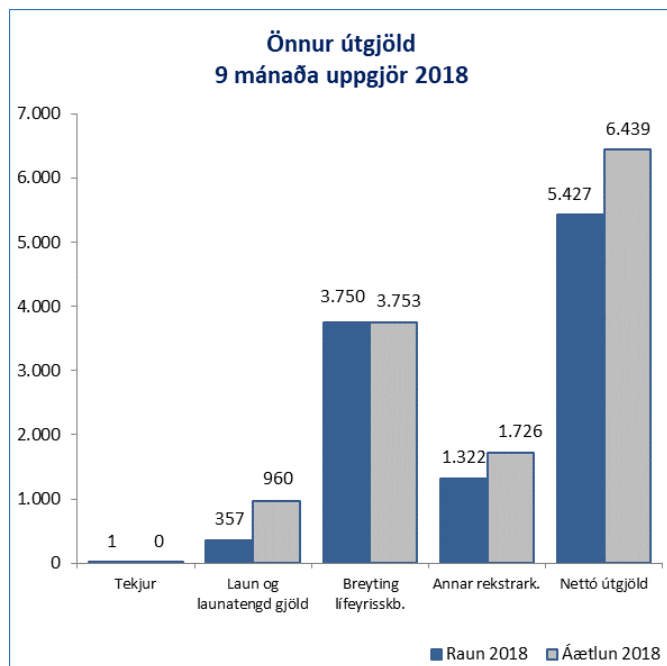
Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum Ráðhúss fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.694 m.kr. eða 160 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 1.309 m.kr. eða 21 m.kr. yfir áætlun. Tekjur ráðgjafadeildar voru 11 m.kr. yfir áætlun vegna greiðslupátttöku Sambands íslenskra sveitafélaga á rekstri á starfsmati. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 9 m.kr. hærri

1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1	0	1	n/a
Laun og launatengd gjöld	357	960	-603	-62,8%
Breyting lífeyrisskb.	3.750	3.753	-3	-0,1%
Annar rekstrark.	1.322	1.726	-404	-23,4%
Nettó útgjöld	5.427	6.439	-1.011	-15,7%

Tekjur voru 1 m.kr. yfir áætlun.

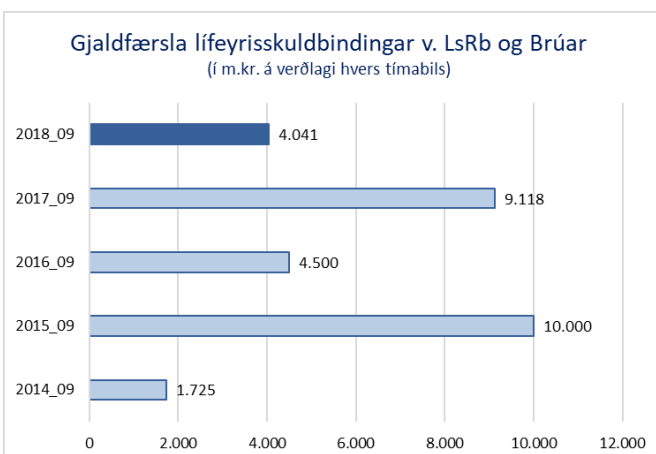
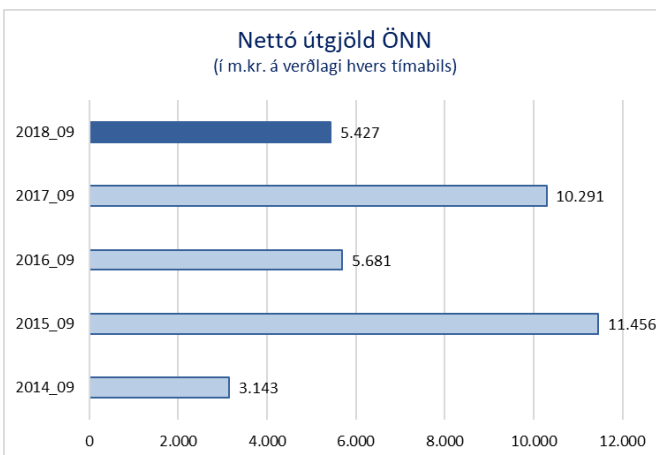
Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 603 m.kr. undir fjárheimildum vegna launa og starfsmannakostnaðar.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRb nam 3.750 m.kr. sem var 3 m.kr. undir áætlun eða 0,1%.

Annar kostnaður hjá sameiginlegum kostnaði var 404 m.kr. undir fjárheimildum.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á öðrum útgjöldum fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 5.427 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 7.757 m.kr. sem var 2.330 m.kr. eða 30% undir fjárheimildum tímabilsins.



Þjónustubættir ÖNN

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	292	516	-224	292	516	-224	-43,5%
Atvinnumál	0	0	0	-7	34	-40	10	12	-2	3	46	-43	-93,2%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	64	83	-18	64	83	-18	-22,1%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	336	502	-166	336	502	-166	-33,0%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	9	571	-562	117	79	38	126	650	-524	-80,6%
Kosningar	0	0	0	53	52	1	44	33	11	97	85	12	14,0%
Ýmis kostnaður	1	0	1	10	12	-2	459	502	-43	468	514	-46	-8,9%
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.	0	0	0	291	291	0	0	0	0	291	291	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb.	0	0	0	3.750	3.753	-3	0	0	0	3.750	3.753	-3	-0,1%
Samtals	1	0	1	4.107	4.713	-606	1.322	1.726	-404	5.427	6.439	-1.011	-15,7%

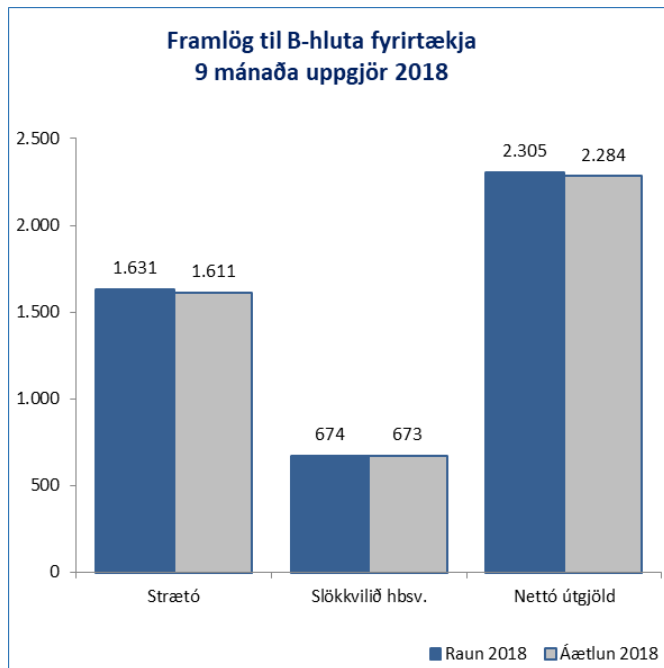
Styrkir og ýmis framlög voru 224 m.kr. undir fjárheimildum. Þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örkulífeyrisþega 206 m.kr. undir áætlun en hann er endurreiknaður í október og búast má við að hann verði í takt við áætlun í árslok.

Innheimtukostnaður skatttekna var 166 m.kr. undir áætlun m.a. vegna fasteignamatsskrár sem ekki er komin reikningur fyrir.

Starfsmannakostnaður var 524 m.kr. undir fjárheimildum. Þar af voru slysabætur 9 m.kr. yfir fjárheimildum þar sem kröfur vegna slysabóta hafa aukist og bætur hafa hækkað og launa og starfsmannakostnaður var 533 m.kr. undir fjárheimildum.

Ýmis kostnaður var 1.221 m.kr. undir áætlun þar á meðal var innri leiga húsnæðis, áhalda og tækja 4 m.kr. undir áætlun, ófyrirséð var 1.170 m.kr. undir áætlun og annað í ýmsum kostnaði var 47 m.kr. undir áætlun.

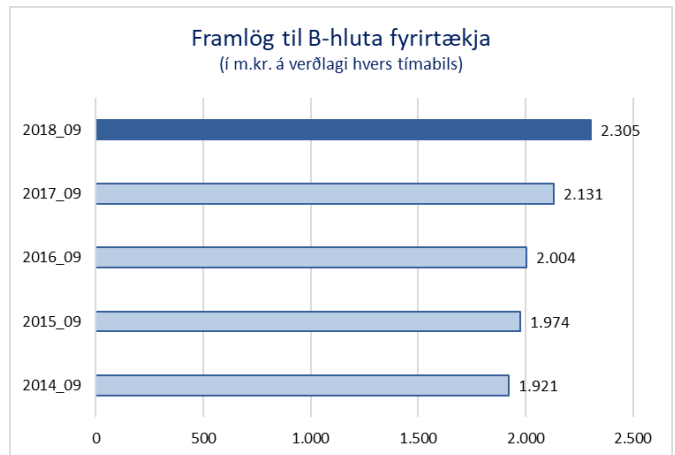
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Strætó	1.631	1.611	20	1,2%
Slökkvilið hbsv.	674	673	1	0,2%
Nettó útgjöld	2.305	2.284	21	0,9%

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar-september 2018 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.305 m.kr. og voru 21 m.kr. yfir fjárheimildum.

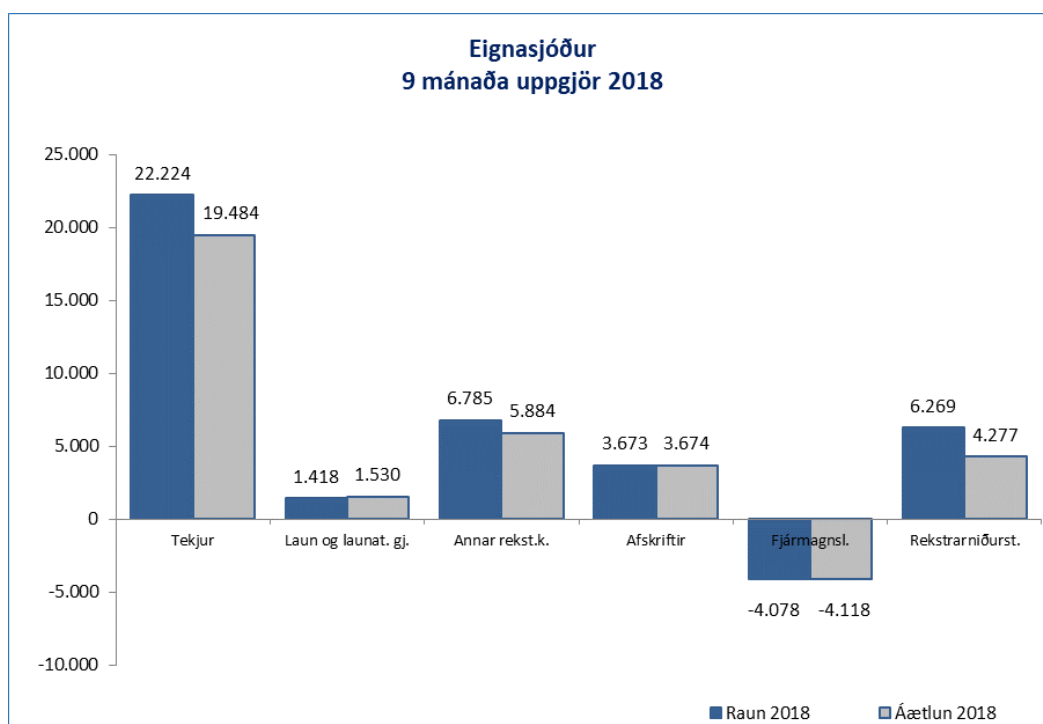


Strætó: Framlag til Strætó var 2.305 m.kr. eða 20 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af var framlag til nemaverkefni 101 m.kr. eða tæpum 31 m.kr. yfir fjárheimildum.

Reglubundið framlag var 11 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 674 m.kr. eða á pari við fjárheimildir.

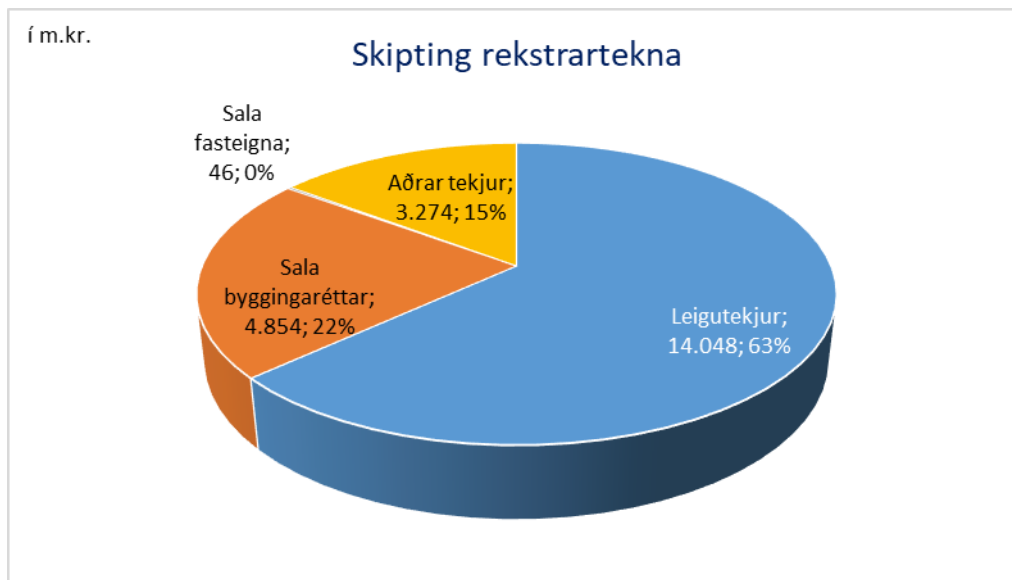
2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2018_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2017_09	Breyting	%
Leigutekjur	14.048	14.128	-79	-0,6%	13.499	550	4,1%
Sala byggingarréttar	4.854	1.755	3.099	176,6%	2.841	2.014	70,9%
Sala fastafjármuna	46	624	-577	-92,5%	267	-220	-82,6%
Aðrar tekjur	3.274	2.977	297	10,0%	2.791	484	17,3%
Rekstrartekjur samtals	22.224	19.484	2.740	14,1%	19.397	2.826	14,6%
Laun og launatengd gjöld	-1.418	-1.530	112	-7,3%	-1.313	-105	8,0%
Annar rekstrarkostnaður	-6.785	-5.884	-901	15,3%	-5.530	-1.255	22,7%
Afskriftir	-3.673	-3.674	1	0,0%	-3.476	-198	5,7%
Rekstrargjöld samtals	-11.876	-11.089	-787	7,1%	-10.318	-1.558	15,1%
Fjármagnsliðir	-4.078	-4.118	40	-1,0%	-3.543	-536	15,1%
Rekstrarniðurstaða	6.269	4.277	1.992	46,6%	5.537	733	13,2%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 6.269 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 4.277 m.kr. og niðurstaðan því 1.992 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 22.224 m.kr. eða 2.740 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 14.048 m.kr. eða 79 m.kr. undir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 191 m.kr. undir áætlun og önnur innri leiga 42 m.kr. umfram áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 4.854 m.kr. og var 3.099 m.kr. yfir áætlun.



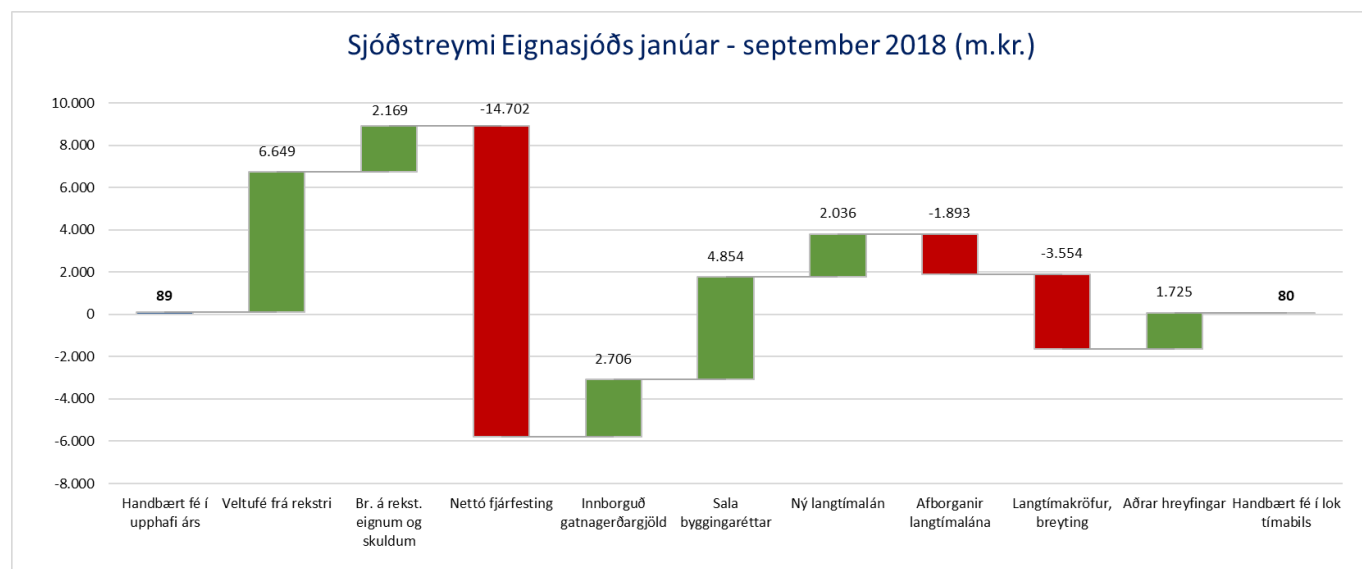
Rekstrargjöld 11.876 m.kr. eða 787 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 6.785 m.kr. eða 901 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar 238 m.kr. umfram fjárheimildir og Umhverfis- og skipulagssvið 662 m.kr. umfram fjárheimildir. Ósamþykktir reikningar hjá Eignasjóði námu 72 m.kr., þar af voru reikningar vegna fjárfestinga um 63 m.kr.

Nettó fjármagnsgjöld voru 4.078 m.kr. eða 40 m.kr. undir áætlun.

Efnahagur

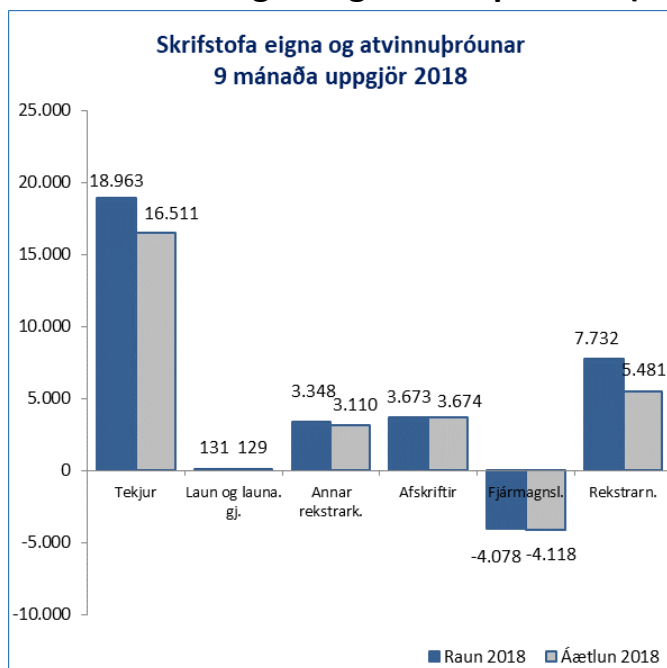
Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.9.2018	31.12.2017	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	111.781	103.868	7.913	7,6%
Götur	14.261	13.463	798	5,9%
Áhöld og tæki	4.413	4.287	126	2,9%
Leigueignir	5.945	6.432	-487	-7,6%
Langtímakröfur	7.320	3.595	3.725	103,6%
Veltufjármunir án handb.fjár	12.510	11.747	764	6,5%
Handbært fé	80	89	-9	-10,1%
Eignir samtals	156.310	143.480	12.830	8,9%
Eigið fé	67.070	60.801	6.269	10,3%
Langtímalána	65.401	61.631	3.770	6,1%
Leiguskuldir	10.789	11.166	-377	-3,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	4.957	5.569	-611	-11,0%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	1.860	1.200	660	55,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	6.233	3.114	3.119	100,2%
Skuldir samtals	89.240	82.679	6.561	7,9%
Skuldir og eigið fé samtals	156.310	143.480	12.830	8,9%

Sjóðstreymi



Með nettó fjárfestingu er fjárfestingu í varanlegum rekstrarfjármunum að frádreginni sölu varanlegra rekstrarfjármuna.

2.1 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)



SEA (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	18.963	16.511	2.451	14,8%
Laun og launat.gj.	131	129	2	1,7%
Annar rekstrark.	3.348	3.110	238	7,7%
Afskriftir	3.673	3.674	-1	0,0%
Fjármagnsliðir	-4.078	-4.118	40	-1,0%
Rekstrarniðurstaða	7.732	5.481	2.251	41,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri SEA fyrir tímabilið janúar - september 2018 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða SEA var jákvæð um 7.732 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 5.481 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því betri sem nam 2.251 m.kr. en áætlað var.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 11.810 m.kr. eða 2.212 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af því að tekjur voru 2.451 m.kr. yfir áætlun en á móti kom að annar rekstrarkostnaður var 238 m.kr. umfram fjárheimildir.

Tekjur voru 18.963 m.kr. eða 2.451 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 14,8 % fráviki.

Leigutekjur voru 14.048 m.kr. eða 79 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 191 m.kr. undir áætlun og önnur innri leiga var 42 m.kr. umfram áætlun. Þá var ytri leiga fasteigna 70 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 4.914 m.kr. eða 2.530 m.kr. yfir áætlun tímabilsins og 1.336 m.kr. yfir áætlun ársins í heild. Hagnaður af sölu fastafjármunar var 577 m.kr. undir áætlun og tekjur af sölu byggingarréttar voru 3.099 m.kr. umfram áætlun tímabilsins.

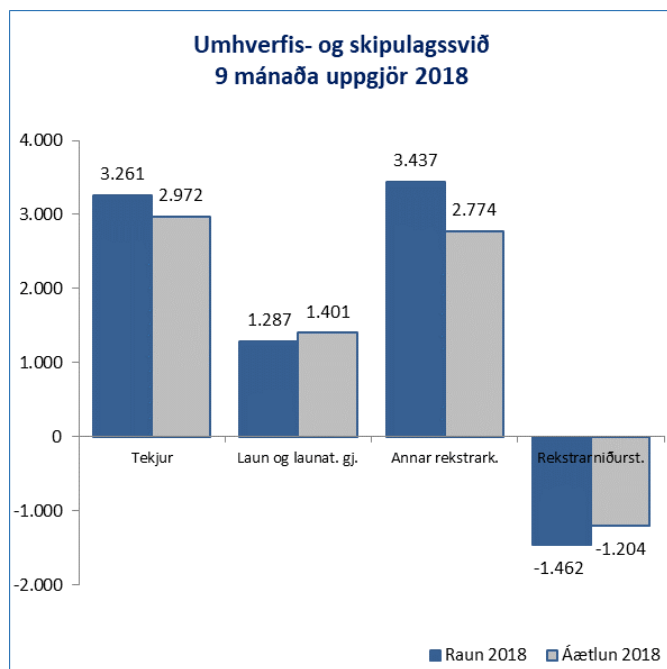
Laun og launatengd gjöld námu 131 m.kr. sem er 2 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,7%.

Annar rekstrarkostnaður var 3.348 m.kr. eða 238 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 7,7% fráviki. Þar af var kostnaður vegna sölu byggingarréttar 200 m.kr. yfir áætlun og helst það í hendur við tekjur af sölu byggingarréttar umfram áætlun. Þá var kostnaður vegna framleigugæigna 56 m.kr. umfram áætlun.

Afskriftir voru 3.673 m.kr. eða 1 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 4.078 m.kr. og voru 40 m.kr. undir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir -1 % fráviki.

2.2 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



USK (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	3.261	2.972	289	9,7%
Laun og launat. gj.	1.287	1.401	-115	-8,2%
Annar rekstrark.	3.437	2.774	662	23,9%
Rekstrarniðurstaða	-1.462	-1.204	-259	21,5%

Annar rekstrarkostnaður var 3.437 m.kr. og reyndist 622 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 23,9%. **Rekstur gatna og opinna svæða** var 323 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. **Viðhald gatna og opinna svæða** var 49 m.kr. undir fjárheimildum. **Viðhald fasteigna** var 215 m.kr. yfir fjárheimildum, **ferlimál fatlaðra** voru 37 m.kr. undir fjárheimildum og **færanlegar kennslustofur** voru 46 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Kostnaður við **Útselda þjónustu** var 63 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2018	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2018	Frávik	%
Rekstur deilda	372	385	-13	1.287	1.401	-115	-915	-1.016	101	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.345	1.130	215	1.345	1.130	215	19,0%
Ferlimál fatlaðra	0	0	0	0	0	0	17	54	-37	17	54	-37	-68,8%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	66	20	46	66	20	46	233,3%
Útseld þjónusta	120	92	28	0	0	0	154	92	63	35	0	35	N/A
Rekstur gatna og opinna svæða	1.932	1.609	323	0	0	0	1.932	1.609	323	0	0	0	N/A
Viðhald gatna og opinna svæða	837	886	-49	0	0	0	837	886	-49	0	0	0	N/A
Samtals:	3.261	2.972	289	1.287	1.401	-115	3.437	2.774	662	1.462	1.204	259	21,5%

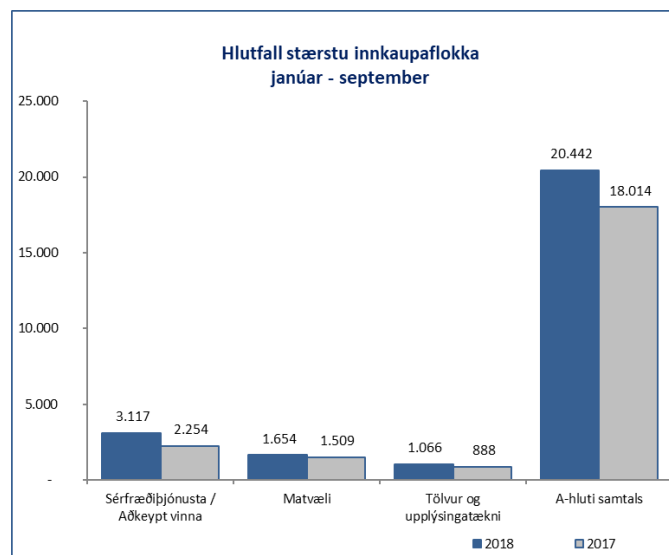
Viðhald fasteigna var 215 m.kr. yfir fjárheimildum á tímabilinu og er gert er ráð fyrir að það verði um 150 m.kr. yfir fjárheimildum í lok ársins. Ástæða þess er einkum vegna ófyriréðra viðhaldsaðgerða sem komið hafa upp í leik- og grunnskólum. Viðhald grunnskóla var 51 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald íþróttamannvirkja var 58 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald leikskóla var 118 m.kr. yfir fjárheimildum og viðhald Umhverfismála var 20 m.kr. yfir fjárheimildum á tímabilinu.

Rekstur gatna og opinna svæða var 323 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins, (þar af færast 316 m.kr. sem útgjöld hjá Aðalsjóði) sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 242 m.kr. yfir fjárheimildum. Þá var hreinsun borgarlandsins 50 m.kr. yfir fjárheimildum, viðburðir voru 12 m.kr. yfir fjárheimildum og ýmislegt 29 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Á móti var grassláttur 14 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Gert er ráð fyrir að kostnaður við rekstur gatna og opinna svæða verði á áætlun í lok ársins fyrir utan vetrarþjónustu.

Viðhald gatna og opinna svæða var 49 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins, (þar af færast 45 m.kr. sem útgjöld hjá Aðalsjóði). Viðhald vega var 53 m.kr. undir fjárheimildum, á móti voru önnur svæði 33 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Gert er ráð fyrir að kostnaður við viðhald gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok.

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 120 m.kr. sem var 28 m.kr. yfir áætlun eða um 23%. Kostnaður við útselda þjónustu var 154 m.kr. eða 63 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 41%. Mismunur á tekjum og gjöldum er einkum vegna þess að eftir er að reikningsfæra kostnað vegna viðgerða á götum og gangstéttum.

4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



Vísitala neysluverðs á tímabilinu hækkaði úr 447,2 stigum í 456,8 stig eða um 2,15% á tímabilinu desember 2017 til september 2018.

Innkaupadeild hefur gert **rammasamninga** um alla helstu vörflokka sem tengjast almennum innkaupum á vörum og þjónustu þvert á svið. Vöruverð í rammamningum á að gefa heildinni kost á góðum kjörum hvort sem eining er lítil eða stór. Að ákveðnum forsendum uppfylltum er heimilt að beita svokölluðum örútbóðum innan rammamninga og hefur þeirri aðferð verið beitt við innkaup á matvælum og vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútbóðin hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lægstbjóðandi bauð í sjálfu rammamningsútboðinu. Helstu ástæður þess eru skipulagning innkaupa, stærðarhagkvæmni og lækkun viðskiptakostnaðar.

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam rúmum 13% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað mest eða um tæplega 21% á milli tímabila, þar vó þýngst innkaup á sérfræðiþjónustu/aðkeypt vinna, ásamt matvælum, tölvum og upplýsingatækni.

A- hluti Þjónustukostnaður (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Akstur/vélaleiga	1.060	1.116	-5%
Annar kostnaður	83	73	14%
Bækur og kennslufni	184	184	0%
Vörukaups vegna þjónustu	55	49	11%
Matvæli	1.654	1.509	10%
Milliviðskipti verkbókhald	370	339	9%
Tryggingar og tjón	186	186	0%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	120	123	-2%
Millifærslur	4.415	3.862	14%
Samtals	8.127	7.440	9%

Innkaupagreining Innkaup á vörum og þjónustu A-hluta sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði.

Innkaupagreiningu er ætlað að veita yfirsýn á einfaldan hátt hvernig innkaupum borgarinnar á vörum og þjónustu er háttað og sjá þróun innkaupa í þessum flokkum hjá borginni á milli ára. Innkaupagreining varpar ljósi á þau tækifæri sem liggja í miðlægum innkaupum, auk þess að meta áhrif af miðlægum innkaupasamningum. Þá er hægt að sjá hversu mikið af rekstrarfé borgarinnar fer í aðföng og þjónustu. Allar tölur í innkaupagreiningunni eru sett fram á verðlagi hvors árs í m.kr.

Myndin sýnir heildarveltu sjóðanna sem standa fyrir A-hluta og þá flokka sem vega mest í heildarinnkaupum A-hluta. Styrkir og leigugjöld eru ekki hluti af innkaupagreiningu, né verkframkvæmdir og eignafærðar fjárfestingar.

A-hluti (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Þjónustukostnaður	8.127	7.440	9%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.755	6.151	26%
Húsnæðiskostnaður	4.560	4.422	3%
Samtals	20.442	18.014	13%

Aðalsjóður (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Þjónustukostnaður	7.113	6.511	9%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	5.134	4.245	21%
Húsnæðiskostnaður	1.849	1.708	8%
Samtals	14.096	12.464	13%

Eignasjóður (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Þjónustukostnaður	1.014	930	9%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	2.621	1.906	38%
Húsnæðiskostnaður	2.711	2.715	0%
Samtals	6.346	5.550	14%

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkuðu um rúmlega 14% milli tímabila.

Á meðfylgjandi töflu má sjá **þjónustukostnað** (kjarnastarfsemi) A-hluta brotinn niður svo hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Undir flokknum þjónustukostnaður falla þættir sem búið er að flokka sem beinan kostnað við veitingu þjónustu borgarinnar. Samanlögð heildarhækkun á flokknum þjónustukostnaður er rúmlega 9%.

Í töflu **skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar** er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu kynningu og rekstri. Heildarhækkun nemur rúmlega 26%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.009	931	8%
Rekstur húsnæðis	3.136	2.854	10%
Sameiginlegur rekstur	290	499	-42%
Viðhald og framkvæmdir	124	139	-10%
Samtals	4.560	4.422	3%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarhækkun rúmlega 3%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður (m.kr.)	2018 jan-sept	2017 jan-sept	Breyting
Annar kostnaður	19	36	-48%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	184	154	19%
Áhöld og rekstrarvörur	924	701	32%
Innheimtukostnaður	400	361	11%
Ferðir og ráðstefnur	277	221	25%
Fjarskiptakostnaður	209	181	15%
Opinber gjöld	123	90	37%
Prentkostnaður	83	64	29%
Risna, gjafir og verðlaun	22	21	9%
Sameiginlegur kostnaður	1.109	1.007	10%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	3.117	2.254	38%
Starfsmannkostnaður	223	173	28%
Tölvur og upplýsingatækni	1.066	888	20%
Samtals	7.755	6.151	26%

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupadeildar

Bætt skipulag innkaupa og samræming þeirra / Bætt upplýsingagjöf til stjórnenda / Aukin nýting upplýsingatækni

- Áhersla hefur verið lögð á að birta sundurliðaðar upplýsingar um fjármál á vefsíðu Reykjavíkurborgar, „Opin fjármál“ og hafa upplýsingar verið aðgengilegar frá nóvember 2016. Opin fjármál auðvelda öllum áhugasömum aðgang að upplýsingum um það í hvað fjármunum er varið. Þetta verkefni er í þróun.
- Verið er að skoða möguleika þess að rafrænir reikningar innifeli vöruflokkunarstaðalinn UNSPSC sem myndi bæta verulega við upplýsingar um innkaup. Notkunarmöguleikar innkaupakerfis eru einnig í skoðun.
- Stefnt er að sameiginlegri innkaupaáætlun sem gerir þeim sem að innkaupum koma kleift að meta umfang þeirrar vinnu sem fer til að mynda í undirbúning við gerð og mótun útboðsgagna.
- Innkaupadeild hefur lagt áherslu á aukna notkun upplýsingatækni og um mitt ár 2015 var tekið í notkun útboðskerfið EU Supply. Reynslutími þess rann út haustið 2017. Ákveðið hefur verið að prófa annað kerfi til samanburðar í svipaðan tíma en mikil þróun hefur átt sér stað í útboðskerfum á stuttum tíma. Gert er ráð fyrir að öll undirbúningsvinna vegna núverandi kerfis muni nýtast vel. Öll útboð, örutboð sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið fram í útboðskerfinu og gengið vel. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Útboðskerfinu er ætlað að lækka umsýslukostnað, auka öryggi og styðja vistvænar áherslur Reykjavíkurborgar.
- Vefsíða innkaupa er í stöðugri þróun og leitast er við að einfalda og auka aðgengi fyrir notendur hennar.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Innkaup eru á ábyrgð hvers sviðs fyrir sig og ákvörðunarvald um samræmingu innkaupa er hjá sviðsstjórum. Hlutverk innkaupadeildar er að finna tækifærin og kynna möguleikana.
- Innkaup hafa veruleg áhrif á skilvirkni í rekstri og fjárhagslega afkomu og samræmd innkaup geta aukið skilvirkni í innkaupum.
- Skilgreining innkaupa strax í upphafi þarfagreiningar hefur mikil áhrif á kostnað en skipulagðir innkaupaferlar skila besta mögulega verði hverju sinni.

5. Fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið

Málefni fatlaðs fólks Heildarkostnaður vegna málefna fatlaðs fólks að meðtalinni lengdri viðveru fatlaðra barna nam 7.724 m.kr. og tekjur sem komu á móti voru 5.482 m.kr. Rekstrarniðurstaða var neikvæð um 2.242 m.kr. eða 139 m.kr. yfir áætlun.

Málefni fatlaðs fólks janúar - september 2018			
Tekjur:	í m.kr.	Rauntölur	Áætlun
Framlag frá Jöfnunarsjóði		4.174	4.184
Framlag frá Jöfnunarsjóði v. NPA þjónustu		0	0
Framlag frá Jöfnunarsjóði v. lengdrar viðveru		0	0
Útsvarstekjur 0,25% RVK		1.040	1.043
Þjónustutekjur		150	51
Dagþjónusta við önnur sveitarfélög		120	76
Tekjur alls		5.482	5.353
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld		4.932	4.468
Húsaleiga		220	222
Annar rekstrarkostnaður		253	564
NPA þjónusta		274	283
Þjónustugjöld (samningar)		1.671	1.545
Stjórnunarkostnaður		40	39
Lengd viðvera ÍTR*		92	88
Lengd viðvera SFS		243	247
Gjöld alls		7.724	7.456
Niðurstaða		-2.242	-2.103

* Meðal rauntalna í lengdri viðveru hjá ÍTR er afturvirk launaleiðrétting vegna starfsendurmats sem nam 8 m.kr.

Hjúkrunarheimili Hallarekstur hjúkrunarheimila hefur verið mikill síðustu ár. Þegar Reykjavíkurborg tók að sér að annast rekstur hjúkrunarheimila fyrir hönd ríkissjóðs var gert ráð fyrir að rekstur hjúkrunarheimilanna yrði að fullu fjármagnaður með framlögum úr ríkissjóði. Á fyrstu níu mánuðum ársins 2018 voru hjúkrunarheimilin rekin með 220 mkr halla. Meðfylgjandi mynd sýnir uppsafnaðan halla hjúkrunarheimilanna á árunum 2008-2018.

Hjúkrunarheimili Reykjavíkurborgar			
Hallarekstur 01.01.2008-30.09.2018 (í m.kr. á verðlagi hvers árs)			
Ár	Droplaugarstaðir	Seljahlíð	Samtals
2008	157	57	214
2009	200	74	274
2010	166	68	234
2011	84	70	154
2012	135	80	215
2013	137	103	240
2014	156	113	270
2015	138	131	269
2016	158	98	256
2017	185	86	270
2018_09	135	85	220
Samtals	1.651	965	2.616

Tónlistarskólar Útgjöld voru um 896 m.kr. eða 31 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærarleik sem Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 699 m.kr. og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 197 m.kr.

6. Lykiltölur mannauðs

Hér að neðan má sjá lykiltölur mannauðs skipt eftir sviðum. Tölur sem birtar eru snúa að fjölda stöðugilda, fjölda yfirvinnustunda, fjölda vinnustunda með vaktaálagi, ekinna kílómetra og fjölda samgöngustyrkja. Samgöngustyrkir komu til framkvæmda haustið 2017.

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. september árin 2017 og 2018. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

	201700-201709			201800-201809			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	1.688	5.268	6.955	1.786	5.404	7.190	➡ 3,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	343.521	631.732	975.253	379.681	683.523	1.063.204	⬆ 9,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	335.386	630.035	965.421	372.129	634.646	1.006.775	➡ 4,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	280.932	675.858	956.789	257.085	696.725	953.809	➡ -0,3%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	455	1.763	2.218	541	1.893	2.434	⬆ 9,7%

Sundurliðun einstök svið

	201700-201709			201800-201809			
Íþrótt- og tómstundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	141	124	265	147	130	278	➡ 4,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	54.640	40.474	95.114	63.956	52.315	116.270	⬆ 22,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	45.286	38.630	83.916	46.393	45.392	91.784	⬆ 9,4%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	20.108	5.099	25.206	11.982	11.818	23.800	⬆ -5,6%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	22	24	46	37	36	73	⬆ 58,7%

	201700-201709			201800-201809			
Menningar- og ferðamálasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	36	124	160	41	127	168	➡ 5,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	6.512	19.339	25.851	7.941	20.239	28.181	⬆ 9,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	4.223	8.893	13.115	4.760	8.954	13.714	➡ 4,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	5.784	19.929	25.712	6.976	17.886	24.862	➡ -3,3%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	13	40	53	13	53	66	⬆ 24,5%

	201700-201709			201800-201809			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	730	3.420	4.151	767	3.503	4.270	➡ 2,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	77.597	236.273	313.870	80.046	249.076	329.122	➡ 4,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	23.335	37.461	60.796	24.961	40.374	65.335	⬆ 7,5%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	55.444	99.011	154.455	50.909	96.237	147.146	➡ -4,7%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	275	1.443	1.718	296	1.454	1.750	➡ 1,9%

	201700-201709			201800-201809			
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	359	1.320	1.679	406	1.336	1.741	➡ 3,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	98.230	281.628	379.858	118.407	300.608	419.015	⬆ 10,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	230.499	542.483	772.982	266.865	538.018	804.883	➡ 4,1%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	89.536	539.050	628.586	89.006	551.140	640.146	➡ 1,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	77	190	267	111	280	391	⬆ 46,4%

	201700-201709			201800-201809				
Miðlæg stjórnýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	95	151	246	96	167	263	↗	6,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	22.450	29.873	52.324	24.550	35.098	59.648	↗	14,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	13.388	1.088	14.476	12.135	828	12.963	↘	-10,5%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	43.447	6.626	50.074	38.423	7.585	46.008	↘	-8,1%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	24	36	60	33	41	74	↗	23,3%

	201700-201709			201800-201809				
Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	7	7	14	6	7	13	↘	-7,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	1.825	2.007	3.832	1.510	2.183	3.694	↘	-3,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	0	0	0	0	0	0	↘	0,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	3.873	1.614	5.487	2.302	6.355	8.657	↗	57,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	1	1	2	1	1	2	↘	0,0%

	201700-201709			201800-201809				
Umhverfis- og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	319	122	441	323	133	456	↗	3,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	82.266	22.138	104.403	83.271	24.003	107.275	↗	2,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	18.655	1.480	20.135	17.016	1.080	18.095	↘	-10,1%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	62.741	4.528	67.269	57.486	5.703	63.190	↘	-6,1%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	43	29	72	50	28	78	↗	8,3%

7. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

Markvisst er unnið að innleiðingu á kynjaðri fjárhags- og starfsáætlun (KFS) hjá Reykjavíkurborg. Markmiðið er að **sambætta fjármála- og mannréttindastefnu** borgarinnar og stuðla þannig að auknu jafnrétti. Vegna ólíkrar stöðu borgarbúa, eftir kyni og öðrum breytum, hefur tekjuöflun og ráðstöfun borgarinnar mismunandi áhrif á þeirra tækifæri til lífs og leiks, vinnu og menntunar. Kynjuð fjárhagsáætlun tekur mið af mismunandi stöðu fólks, og leitast eftir því að þjónusta og gæði mæti þeim mismunandi þörfum.

Á þessu ári hafa verið gerðar breytingar á verklagi og ábyrgðarskiptingu verkefnisins til þess að tryggja því betri farveg á komandi misserum. Vorið 2018 var samþykkt að fela sviðsstjórum ábyrgð á innleiðingu KFS á fagsviðunum og eru þar nú starfrækir fjögurra manna starfshópar sem halda utan um vinnuna. Samhliða þessum breytingum var ákveðið að skipa pólitískan stýrihóp í apríl 2018 sem hefur það meginverkefni að skilgreina hvert Reykjavíkurborg stefnir í innleiðingu kynjaðra fjármála og skilgreina **framτίðarsýn, áherslur og meginmarkmið**. Starfandi er einnig ráðgjafahópur um KFS sem leiddur er af fjármálastjóra og samanstendur af fulltrúum úr starfshópum fagsviðana, skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu og mannréttindaskrifstofu. Hlutverk ráðgjafahóps KFS er að vera bæði stýrihópi og starfshópum til ráðgjafar.

Verklag við **jafnréttisskimun og jafnréttismat** hefur verið í verulegri rýningu hjá ráðgjafahóp KFS og á árinu var gefið út nýtt eyðublað vegna jafnréttisskimunar, FMS-EBL-029, og leiðbeiningar um gerð jafnréttismats, FMS-LBE-172, í rekstrarhandbók Fjármálaskrifstofu. Á fagsviðum borgarinnar var unnin jafnréttisskimun á öllum áhættum í rekstri vegna undirbúningi á fjárhagsáætlun 2019.

8. Innheimtuárangur

Fjárhæðir í þús.kr.

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

	30.9.2017		30.9.2018	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	894	164.569	881	179.737
Kröfur í milliinnheimtu	13.392	376.595	8.664	291.380
Samtals	14.286	541.164	9.545	471.117

Innheimtuhlutföll 2014-2018

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna innheimtist tímabilið janúar-september á útgáfuári þeirra.

Útgefnar kröfur 2014-2018 innheimtar á útgáfuári	2014	2015	2016	2017	2018
	30.9.2014	30.9.2015	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2018
Fasteignagjöld	97,18%	94,82%	95,01%	97,58%	98,03%
Íþrótta- og tómstundasvið	97,00%	98,50%	97,12%	95,13%	92,50%
Skóla- og frístundasvið	96,61%	97,18%	97,42%	97,45%	98,14%
Menningar- og ferðamálasvið	85,70%	92,80%	90,00%	95,70%	97,30%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	94,90%	85,40%	89,90%	88,10%	94,50%
Velferðarsvið	97,01%	93,36%	97,10%	96,20%	97,90%
Aðrar kröfur	99,90%	100,00%	97,80%	100,00%	100,00%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 30.09.2018.

Útgefnar kröfur 2014-2018 innheimtar 2018	2014	2015	2016	2017	2018
	30.9.2014	30.9.2015	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2018
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,89%	98,03%
Íþrótta- og tómstundasvið	99,95%	99,96%	99,99%	99,97%	92,50%
Skóla- og frístundasvið	99,71%	99,39%	99,19%	98,99%	98,14%
Menningar- og ferðamálasvið	99,36%	99,84%	99,80%	96,60%	97,30%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	99,74%	98,44%	98,50%	94,50%	94,50%
Velferðarsvið	99,23%	99,20%	99,40%	99,40%	97,90%
Aðrar kröfur	99,03%	98,54%	99,80%	100,00%	100,00%