



Mánaðarlegt rekstraruppgjör
A-hluta
Reykjavíkurborgar
janúar – mars 2024

Borgarráð

Fjármála- og áhættustýringarsvið leggur nú fram uppgjör fyrir A-hluta Reykjavíkurborgar tímabilið janúar – mars 2024 ásamt greinargerð. Tilgangurinn er að gefa borgarráði tímanlegar vísendingar um þróun rekstrar A-hluta borgarinnar vegna stefnumótunar- og eftirlitshlutverks borgarfulltrúa.

Mikilvægt er að hafa eftirfarandi atriði í huga við yfirferð rekstraruppgjörnsins:

- Uppgjörið er ekki endurskoðað eða með könnunaráritun ytri endurskoðanda.

Í eftirfarandi skýrslu er að finna samantekt á helstu niðurstöðum uppgjörnsins og ábendingum fjármála- og áhættustýringarsviðs ásamt rekstrarreikningi fyrir tímabilið, stöðu efnahags í lok tímabils og sjóðstreymi A-hluta. Þar á eftir fylgja greinargerðir einstakra fagsviða um helstu frávik milli fjárhagsáætlunar og niðurstöðu tímabilsins (raun). Í skýrslunni er jafnframt gert grein fyrir frávikum í skatttekjum, fjármagnsliðum og framlögum til B-hluta fyrirtækja.

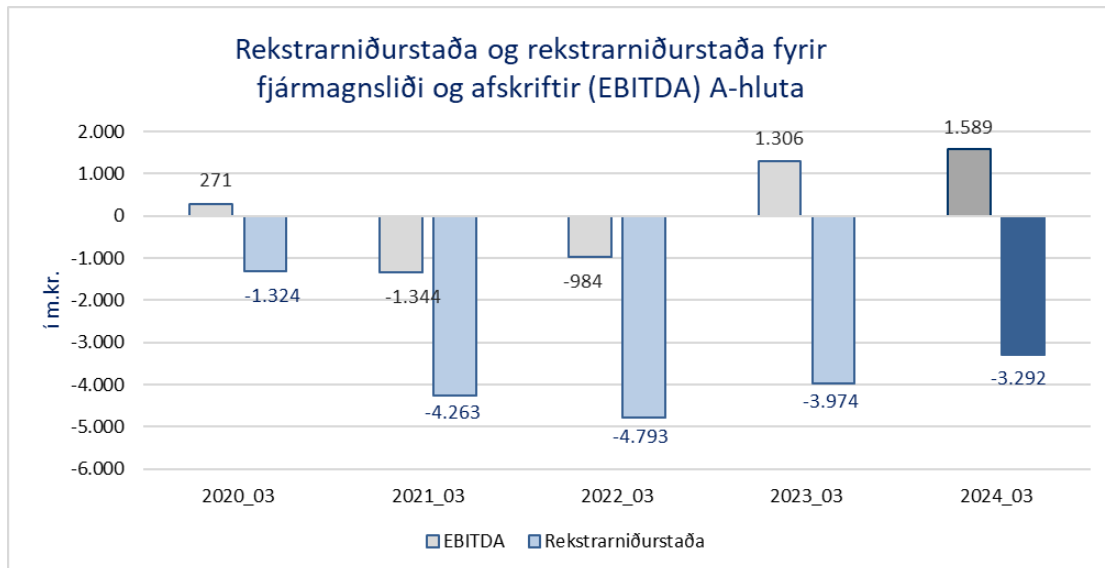
Minnt er á að meðfylgjandi greinargerð er trúnaðarmál.

Reykjavík, 13. júní 2024

Hörður Hilmarsson,
staðgengill sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

1. Samandregnar niðurstöður	1
2. Árshlutauppgjör A-hluta	7
2.1. Fjármagnsliðir A-hluta	11
2.2. Aðalsjóður	12
2.3. Eignasjóður	14
3. Nánar um A-hluta	15
3.1 Aðalsjóður	15
3.1.1 Menningar- og íþróttasvið	15
3.1.2 Skóla- og frístundasvið	17
3.1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	25
3.1.4 Velferðarsvið	26
3.1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir	29
3.1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu	31
3.1.6 Sameiginlegur kostnaður	32
3.1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	33
3.1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	34
3.1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	35
3.1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	37
3.2 Eignasjóður	38
3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	38
3.2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnýslu (RHS ES)	39
3.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	40
Viðauki 1: Rekstraryfirlit Aðalsjóðs	41
Viðauki 2: Málaflokkayfirlit Aðalsjóðs	41
Viðauki 3: Rekstraryfirlit sviða Aðalsjóðs	42
Viðauki 4: Rekstraryfirlit Eignasjóðs	43
Viðauki 5: Rekstur Eignaskrifstofu (ESR)	43
Viðauki 6: Rekstur Skrifstofa miðlægrar stjórnýslu (RHS ES)	44
Viðauki 7: Rekstur Umhverfis- og skipulagssviðs Eignasjóðs (USK)	44
Viðauki 8: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs	45

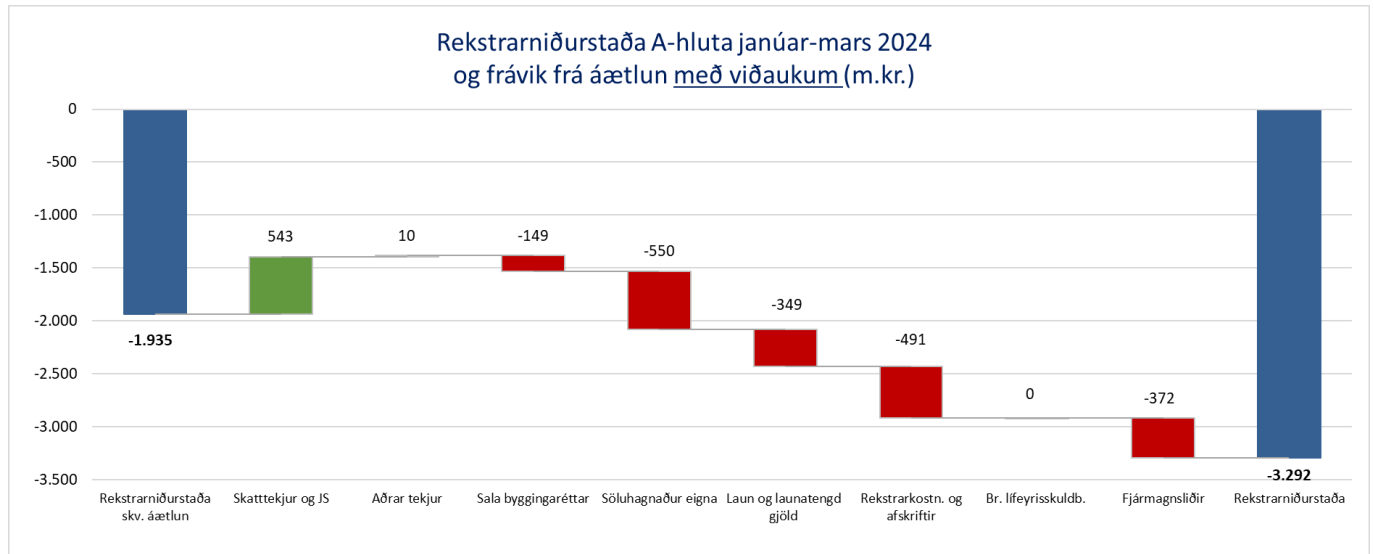
1. Samandregnar niðurstöður



Rekstur A-hluta (í m.kr.)	Raun 2024_03	Áætlun 2024_03	Frávik	%	Raun 2023_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	31.266	30.556	710	2,3%	29.043	2.222	7,7%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-4.615	-4.511	-104	2,3%	-1.504	-3.111	206,9%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-122	0	-122		-2.847	2.725	-95,7%
Nettó útsvar	26.529	26.045	484	1,9%	24.693	1.836	7,4%
Fasteignaskattar	6.740	6.749	-9	-0,1%	6.275	465	7,4%
Lóðarleiga	621	626	-6	-0,9%	575	46	7,9%
Afskrifaðir/niðurfærðir fasteignaskattar, breytingar	0	0	0		0	0	
Fasteignaskattar samtals	7.360	7.375	-15	-0,2%	6.850	511	7,5%
Skatttekjur samtals	33.889	33.420	469	1,4%	31.542	2.347	7,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.633	3.559	74	2,1%	2.867	766	26,7%
Þjónustutekjur	3.859	3.567	291	8,2%	3.449	409	11,9%
Eignatekjur	8.510	8.436	74	0,9%	7.454	1.056	14,2%
Sala byggingaréttar	850	999	-149	-14,9%	554	296	53,5%
Söluhagnaður eigna	-1	549	-550	-100,1%	508	-509	-100,1%
Endurgreiðslur annarra	2.192	1.787	406	22,7%	1.735	458	26,4%
Aðrar tekjur	922	911	11	1,2%	723	199	27,6%
Milliviðskipti tekin út	-9.011	-8.239	-772	9,4%	-8.063	-948	11,8%
Rekstrartekjur samtals	44.844	44.989	-145	-0,3%	40.769	4.075	10,0%
Laun og launatengd gjöld	-24.576	-24.227	-349	1,4%	-22.487	-2.090	9,3%
Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar við LsRb.	-662	-662	0	0,0%	-375	-287	76,7%
Launakostnaður samtals	-25.239	-24.889	-349	1,4%	-22.862	-2.377	10,4%
Annar rekstrarkostnaður	-18.016	-17.474	-542	3,1%	-16.601	-1.415	8,5%
Afskriftir	-2.283	-2.335	51	-2,2%	-2.070	-213	10,3%
Rekstrargjöld samtals	-45.538	-44.698	-840	1,9%	-41.533	-4.005	9,6%
Fjármagnsliðir og hlutd. í afkomu hlutdeildarf.	-2.597	-2.226	-372	16,7%	-3.209	612	-19,1%
EBITDA	1.589	2.625	-1.036	-39,5%	1.306	284	21,7%
EBIT	-694	291	-985	-338,6%	-764	70	-9,2%
Rekstrarniðurstaða	-3.292	-1.935	-1.357	70,1%	-3.974	682	-17,2%

Rekstrarniðurstaða A-hluta sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði var neikvæð um 3.292 m.kr. sem var 1.357 m.kr. lakari niðurstaða en áætlað var.

Grunnreksturinn, þ.e. rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir (EBITDA) var jákvæður um 1.589 m.kr. sem var um 1.036 m.kr. lakari niðurstaða en áætlað var, þar af voru rekstrartekjur samtals 145 m.kr. undir áætlun og rekstrargjöld að afskriftum undanskildum voru um 891 m.kr. yfir fjárheimildum.



Tekjur: Skatttekjur voru 33.889 m.kr. eða 469 m.kr. yfir áætlun, þar af var **staðgreiðsla útsvars** 710 m.kr. yfir áætlun. Staðgreiðsla útsvars hækkaði um 2,2 ma.kr. borið saman við sama tímabil 2023. Í desember 2022 náðist samkomulag við ríkið um breytingu á fjármögnun á þjónustu við fatlað fólk. Samkomulagið fól í sér tilfærslu skatttekna frá ríkinu til sveitarfélaga sem nam 0,22% af útsvarsstofni frá og með árinu 2023 og 0,23% frá og með árinu 2024. Rekja má 480 m.kr. hækkun í staðgreiðslu útsvars milli ára til þeirra breytinga. Sé hins vegar horft á hækkun útsvars frá árinu 2022 hefur prósentuhækkun beggja ára skilað 940 m.kr. herra útsvari fyrir fyrsta ársfjórðung. Þrátt fyrir samkomulagið glíma sveitarfélög enn við mikla vanfjármögnun vegna málaflökks fatlaðs fólks og er það eitt af áherslum Reykjavíkurborgar í gildandi fjármálastefnu að leiðrétta fjármögnun hans. **Fasteignaskattar** voru 15 m.kr. undir áætlun en hækkuðu um 511 m.kr. borið saman við tímabil 2023. **Endurgreiðslur annarra** námu 2.192 m.kr. og voru 406 m.kr. yfir áætlun, einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum en endurgreiðslur frá þeim voru 350 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 850 m.kr. og var 149 m.kr. undir áætlun. **Söluhagnaður eigna** var 550 m.kr. undir áætlun. **Þjónustutekjur** námu 3.859 m.kr. og voru 291 m.kr. yfir áætlun.

Gjöld: Laun og launatengd gjöld voru 24.576 m.kr. eða um 349 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,4%. Frávik í launakostnaði voru mest á skóla- og frístundasviði sem var 593 m.kr. umfram fjárheimildir, ásamt velferðarsviði sem var 235 m.kr. umfram fjárheimildir. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 662 m.kr. en gjaldfært er í samræmi við áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** nam 18.016 m.kr. og var um 542 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru hjá umhverfis- og skipulagssviði Aðalsjóðs sem var 721 m.kr. yfir fjárheimildum og rekja má til vetrarþjónustu. Ósamþykktir reikningar í lok mars sem færast í apríl námu 422 m.kr. þar af voru reikningar vegna fjárfestinga 123 m.kr. **Fjármagnsgjöld** að frádregnum fjármunatekjum voru 372 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir aðallega vegna hærri verðbólgu en vísitala neysluverðs á tímabilinu hækkaði um 1,97% en áætlun gerði ráð fyrir 1,4% hækkun.

Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða	Áætlun	Frávik	%	Nettó útgjöld málaflokka í hlutfalli af skatttekjum A-hluta
	jan.-mars 2024	jan.-mars 2024			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	247	271	-24	-9%	1%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	1.351	1.342	9	1%	4%
Menningar- og íþróttasvið	5.236	5.297	-61	-1%	14%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	220	212	9	4%	1%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	622	626	-4	-1%	2%
Skóla- og frístundasvið	19.373	18.534	839	5%	52%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	3.270	2.730	540	20%	9%
Velferðarsvið án bundinna liða	9.715	9.476	238	3%	26%
Velferðarsvið, bundnir liðir	1.116	1.276	-161	-13%	3%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	958	867	91	10%	3%
Sameiginlegur kostnaður án lífeyrisskuldbindinga	1.079	1.637	-558	-34%	3%
Lífeyrisskuldbindinga	662	663	-0	0%	2%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	43.849	42.932	918	2%	117%
Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga					37.522
Eignaskrifstofa	-5.584	-5.971	387	-6%	
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu ES	-775	-912	137	-15%	
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	724	638	86	13%	
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-5.635	-6.245	610	-10%	

Helstu frávik frá áætlun eru hjá skóla- og frístundasviði sem var 839 m.kr. umfram fjárheimildir, laun og launatengd gjöld 593 m.kr. sem samkvæmt sviðinu má einkum rekja til veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda. Annar rekstrarkostnaður á skóla- og frístundasviði var 378 m.kr. umfram fjárheimildir. Umhverfis- og skipulagssvið í Aðalsjóði var 540 m.kr. umfram fjárheimildir að mestu vegna vetrarþjónustu en hún var 782 m.kr. umfram fjárheimildir.

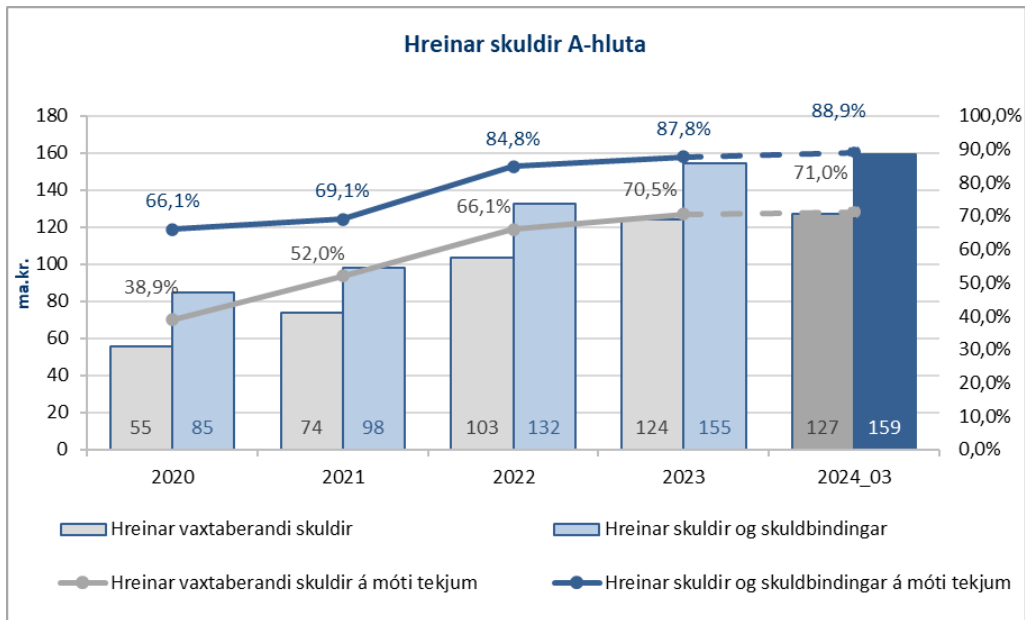
Hjá Eignasjóði voru helstu frávik hjá eignaskrifstofu 387 m.kr. undir áætlun sem að mestu má rekja til þess að hagnaður af sölu fastafjármuna var 549 m.kr. undir áætlun.

Frávik hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu í Eignasjóði skýrist einkum af að sala byggingaréttar var 149 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Skuldir og skuldbindingar A-hluta 31.03.2024							
í m.kr.	Staðan	Lántaka	Afborganir	Verðbreyting	Áfallnar skuldbindingar	Breyting skammtíma-skulda	Staðan
	1.1.2024						31.03.2024
Lífeyrisskuldbinding*	40.653		-385		662		40.931
Langtímaskuldir*	122.941	3.649	-872	1.293			127.011
Leiguskuldbindingar*	12.908		-423	167			12.652
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	27					-1	26
Viðskiptaskuldir	7.073					-3.324	3.749
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki	882					-307	576
Fyrirframgr. (frá ríki v. Sléttuvegar)	80					0	80
Ógr. laun og launat.gj., áf. orlof	10.673					4.375	15.048
Aðrar skammtímaskuldir	3.235					297	3.531
	198.473	3.649	-1.680	1.460	662	1.040	203.604

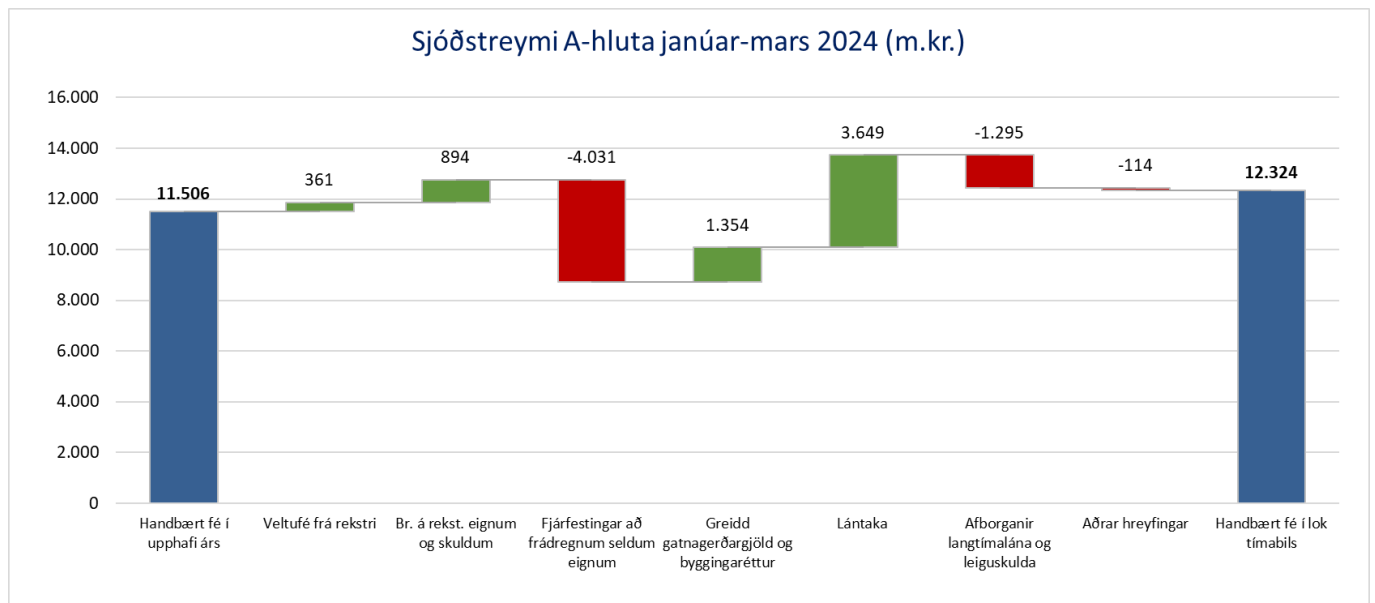
* ásamt næsta árs afborgunum

Hér má sjá yfirlit yfir þróun skulda og skuldbindinga frá áramótum. Lántökuáætlun ársins vegna framkvæmda hljóðar upp á 16.500 m.kr. og var í mars búið að taka lán að fjárhæð 3.649 m.kr. Hækkun launaliðarins skýrist að mestu af að útborgun launa fór fram eftir mánaðamót.



Hækkun hreinna skulda A-hluta frá áramótum nam 4 m.kr. og rekja má til 2,4 ma.kr. lántöku umfram afborganir auk þess sem verðbætur námu 1,5 ma.kr.¹

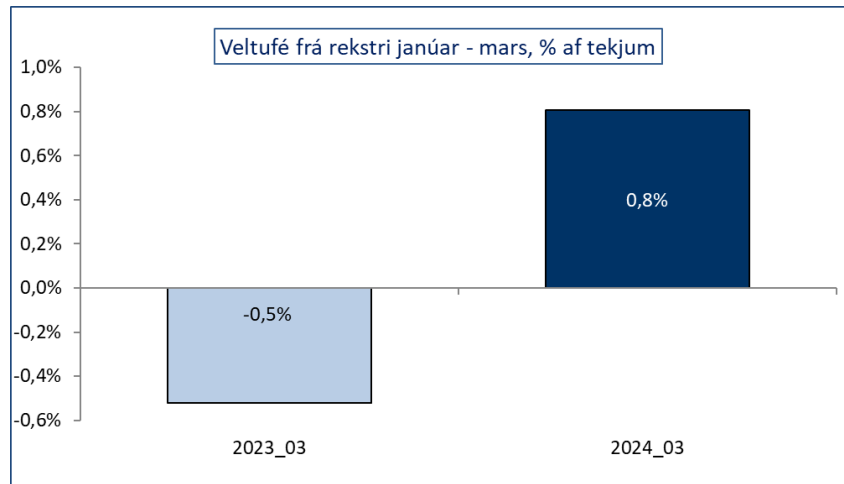
Athygli er vakin á að við útreikning á hlutfalli hreinna skulda og hreinna vaxtaberandi skulda af tekjum er nauðsynlegt að skala tekjur upp m.v. heilt ár.



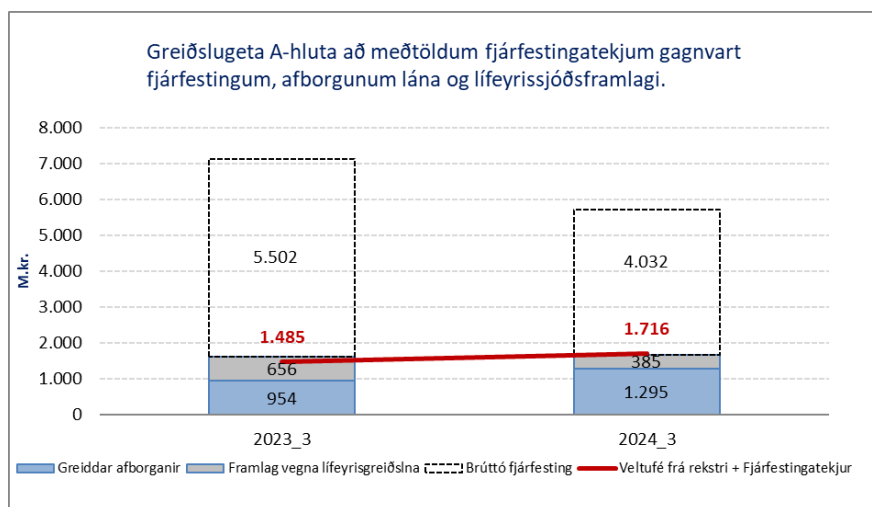
Handbært fé frá áramótum til loka mars hækkaði um 818 m.kr. Fjárfestingar að frádregnum seldum eignum nam 4.031 m.kr. Greidd gátnagerðagjöld og sala byggingaréttar námu 1.354 m.kr. Lántaka tímabilsins nam 3.649 m.kr. Afborganir lána og leiguskulda voru 1.295 m.kr.

¹ Hreinar vaxtaberandi skuldir eru skilgreindar sem langtímalán og leiguskuldir ásamt næsta árs afborgun þeirra að frádregnum öðrum vaxtaberandi langtímakröfum og næsta árs afborgun þeirra, verðbréfaeign og bundnum bankainnstæðum ásamt handbæru fé.

Hreinar skuldir eru allar skuldir og skuldbindingar að frádregnum langtímakröfum á eigin fyrirtæki, fyrirframgreiddum kostnaði, öðrum langtímakröfum og veltufjárumnum.



Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var jákvætt um **0,8%** á fyrstu þremur mánuðum ársins 2024.



Fjármögnun A-hluta og greiðslugeta gagnvart fjárfestingum og framlagi vegna lífeyrisskuldbindinga hjá LsRb er lýst með því að bera þessar greiðsluskuldbindingar saman við veltufé frá rekstri og fjárfestingatekjur.

Fjárhagsleg markmið og mælikvarðar sem Reykjavíkurborg hefur sett sér í fjármálastefnu fyrir árin 2023-2027 eru eftir farandi:

1. Rekstrarniðurstaða verði jákvæð frá og með árinu 2025.
2. Launakostnaður verði að hámarki 80% af samanlögðum útsvars- og Jöfnunarsjóðstekjum frá og með árinu 2025.
3. Veltufé frá rekstri verði yfir 7,5% af tekjum frá árinu 2025.
4. Veltufé frá rekstri dugi fyrir afborgunum lána og skuldbindinga frá og með árinu 2025.
5. Lántaka nemi að hámarki 70% af fjárfestingum ársins frá og með árinu 2025.
6. Skuldaviðmið A-hluta fari ekki yfir 100% af tekjum.
7. Lágmarksstaða handbærs fjár miði við 8 ma.kr.

Nr.	Mælikvarði	Markmið	2024_03	2024	2025	2026	2027
1	Rekstrarniðurstaða jákvæð (fjárhæðir í m.kr.)	> 0	✖ -3.291	🟡 2.166	🟢 6.035	🟢 7.067	🟢 9.631
2	Hlutfall launakostnaðar	< 80%	✖ 84%	✖ 82%	🟢 80%	🟢 80%	🟢 79%
3	Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum	> 7,5%	✖ 0,8%	✖ 5,9%	🟢 7,6%	🟢 7,8%	🟢 8,5%
4	Veltufé frá rekstri á móti afborgunum lána og skuldbindinga	> 1,0	✖ 0,3	✖ 0,7	🟢 1,1	🟢 1,1	🟢 1,1
5*	Lántaka að hámarki 70% af fjárfestingum	< 70%	-	🟡 80%	🟢 65%	🟢 64%	🟢 54%
6*	Skuldaviðmið fari ekki yfir 100% af tekjum	< 100%	-	🟢 85%	🟢 86%	🟢 84%	🟢 79%
7	Lágmarksstaða handbærs fjár (fjárhæðir í m.kr.)	> 8 ma.kr.	🟢 12.324	🟢 9.317	🟢 8.826	🟢 8.754	🟢 9.572

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Staðgreiðsla útsvars 710 m.kr. yfir áætlun. Staðgreiðsla útsvars hækkaði um 2,2 ma.kr. borið saman við sama tímabil 2023. Í desember 2022 náðist samkomulag við ríkið um breytingu á fjármögnun á þjónustu við fatlað fólk. Samkomulagið fól í sér tilfærslu skatttekna frá ríkinu til sveitarfélaga sem nam 0,22% af útsvarsstofni frá og með árinu 2023 og 0,23% frá og með árinu 2024. Rekja má 480 m.kr. hækkun í staðgreiðslu útsvars milli ára til þeirra breytinga. Sé hins vegar horft á hækkun útsvars frá árinu 2022 hefur prósentuhækkun beggja ára skilað 940 m.kr. hærra útsvari fyrir fyrsta ársfjórðung
- Launakostnaður er nokkuð yfir markmiðum ársins eða 84% en vert er að hafa í huga að tekjur skila sér í auknum mæli þegar líður á árið, t.d. uppgjör útsvars vegna ársins 2023.
- Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum voru 372 m.kr. hærra en áætlun gerði ráð fyrir aðallega vegna hærra verðbólgu en vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði um 1,97% en áætlun gerði ráð fyrir 1,4% hækkun.
- Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var jákvætt um 0,8% á fyrstu þremur mánuðum ársins 2024.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaðan felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum. Mikilvægt er að stjórnendur fagsviða haldi markvisst utan um reksturinn þannig að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Halli borgarrekinnna grunnskóla á árinu 2022 nam 284 m.kr. eða 0,9% og á árinu 2023 nam hallinn 640 m.kr. eða 1,8% og nú á 1. ársfjórðungi 2024 nam hallinn 150 m.kr. eða 1,6%. Þrátt fyrir skýrar forsendur um fjármögnun á grundvelli nýs rekstrarlíkans er hluti grunnskólanna að glíma við frávik í rekstri sem þarf að takast á við.
- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 782 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu vegna aukinnar þjónustu og ótíðar. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Unnin hefur verið greining á þjónustustigi og það kostnaðarmetið. Mikilvægt er að fylgst verði með árangri af umbótum.
- Útgjöld vegna barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 346 m.kr. umfram fjárheimildir. Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða á lögbundnum lið, þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.

2. Árshlutauppgjör A-hluta

Rekstrarreikningur janúar-mars 2024

		A-hluti	
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2024	Árshlutareikningur jan.-mar. 2023
REKSTRARTEKJUR			
Skatttekjur	33.889.164	33.420.256	31.542.310
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	3.632.882	3.558.784	2.866.584
Aðrar tekjur	7.321.946	8.009.903	6.359.652
Rekstrartekjur samtals	44.843.992	44.988.942	40.768.545
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld	24.576.165	24.226.872	22.486.605
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	662.500	662.500	375.000
Annar rekstrarkostnaður	18.016.004	17.474.118	16.601.108
Rekstrargjöld samtals	43.254.669	42.363.490	39.462.713
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA,	1.589.323	2.625.452	1.305.832
Afskriftir fastafjármuna	2.283.412	2.334.568	2.070.142
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .	(694.089)	290.884	(764.310)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.597.484)	(2.225.847)	(3.209.363)
Rekstrarniðurstaða	(3.291.573)	(1.934.963)	(3.973.673)

Efnahagsreikningur 31. mars 2024

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir	5.507.972	5.272.080
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	163.766.632	162.241.089
Gatnakerfi	38.205.959	38.250.309
Áhöld og tæki	8.480.612	8.727.652
Leigðar eignir	5.672.380	5.899.166
	216.125.583	215.118.217
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	15.746.003	15.546.740
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	7.996.319	8.092.608
Aðrar langtímakröfur	1.249.525	1.228.185
	24.991.847	24.867.534
Fastafjármunir samtals	246.625.402	245.257.831
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskipta kröfur	19.510.206	19.016.139
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	355.526	411.577
Viðskipta kröfur á eigin fyrirtæki	160.191	265.818
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	385.156	385.156
Eignir til sölu	572.200	624.200
Aðrar skammtímakröfur	1.633.807	2.260.131
Handbært fé	12.324.404	11.505.818
Veltufjármunir samtals	34.941.489	34.468.838
EIGNIR SAMTALS	281.566.891	279.726.670

Efnahagsreikningur 31. mars 2024

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	77.962.402	81.253.976
Eigið fé samtals	77.962.402	81.253.976
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	39.022.527	38.745.232
Skuldbindingar samtals	39.022.527	38.745.232
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	115.527.799	111.752.513
Leiguskuldir	10.989.420	11.258.268
Langtímaskuldir samtals	126.517.219	123.010.781
SKAMMTÍMASKULDIR		
Skuldir við lánastofnanir	26.250	26.757
Viðskiptaskuldir	3.749.022	7.073.456
Næsta árs afborganir langtímalána	11.483.432	11.188.614
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.662.365	1.649.613
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	1.908.000	1.908.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	575.733	882.255
Fyrirfram innheimt	80.409	80.409
Aðrar skammtímaskuldir	18.579.531	13.907.578
Skammtímaskuldir samtals	38.064.742	36.716.682
Skuldir og skuldbindingar samtals	203.604.489	198.472.694
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	281.566.891	279.726.670

Yfirlit um sjóðstreymi janúar-mars 2024

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2024	Árshlutareikningur jan.-mar. 2023
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(3.291.573)	(1.934.963)	(3.973.673)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(849.692)	(1.548.000)	(1.062.072)
Reiknaðar afskriftir	2.283.412	2.334.568	2.070.142
Verðbætur, afföll og gengismunur	1.460.049	1.539.289	2.282.015
Breyting lífeyrisskuldbindingar	662.500	662.500	375.000
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	96.289	96.289	96.289
Veltufé frá rekstri	360.985	1.149.683	(212.299)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	237.884	674.156	182.863
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	1.041.695	(22.444)	2.617.608
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(385.204)	(432.500)	(656.375)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	894.375	219.212	2.144.096
Handbært fé frá rekstri	1.255.360	1.368.894	1.931.797
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.511.677)	(3.394.250)	(5.195.871)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(520.036)	(484.251)	(306.514)
Innborguð gatnagerðargjöld	504.080	500.000	702.826
Sala byggingarréttar	850.220	999.000	553.987
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	435	549.000	440.125
Breyting á eignarhlutum	(199.263)	(536.486)	(166.563)
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga	52.000	0	(984.800)
Langtímakröfur, breyting	34.712	0	288.905
Fjárfestingarhreyfingar	(2.789.529)	(2.366.987)	(4.667.905)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	3.648.666	4.125.000	7.072.909
Afborganir langtímalána	(871.859)	(778.231)	(616.954)
Afborganir leiguskulda	(422.847)	(375.444)	(336.988)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	(507)	0	(27.060)
Aðrar hreyfingar	(698)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	2.352.755	2.971.325	6.091.906
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	818.586	1.973.233	3.355.798
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	11.505.818	12.316.614	10.220.904
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	12.324.404	14.289.847	13.576.701
FJÁRFESTING OG FJÁRMÖGNUN ÁN GREIÐSLUÁHRIFA			
Langtímakröfur	0	0	440.000
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	0	0	440.000

2.1. Fjármagnsliðir A-hluta

Fjármagnsliður A-hluta 2024 (í m.kr.)	Raun	Áætlun	Frávik
Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár	277	163	-114
Vaxtatekjur af skatttekjum	23	15	-8
Aðrar vaxtatekjur	2	0	-2
Vaxta- og verðb. tekjur frá B-hluta	0	0	0
Dráttarvaxtatekjur	22	22	0
Tekjur af ábyrgðargjaldi	94	71	-24
Arður	0	0	0
Fjármunatekjur samtals	418	271	-147
Vaxta- og verðbóttagjöld	-2.944	-2.429	515
Dráttarvaxtagjöld	-1	-1	0
Fjármagnstekjuskattur	-54	-33	22
Lántökukostnaður	-16	-33	-17
Fjármagnsgjöld samtals	-3.016	-2.496	519
Samtals	-2.597	-2.226	372

Fjármagnsliður A-hluta á tímabilinu var neikvæður um 2.597 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hann yrði neikvæður um 2.226 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru því 372 m.kr. hærrí en áætlanir gerðu ráð fyrir. Frávik frá áætlun skýrist fyrst og fremst af vaxta- og verðbóttagjöldum sem voru 515 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir vegna hærri verðbólgu á tímabilinu. Fjármagnstekjuskattur var 22 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir. Fjármunatekjur voru 147 m.kr. yfir áætlun, ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár var 114 m.kr. yfir áætlun og tekjur af ábyrgðargjaldi 24 m.kr. yfir áætlun.

Lausafjárstýring: Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár það sem af er ári var jákvæð um 114 m.kr. Heildarfjármunir í skuldabréfasafni borgarinnar hjá Íslenskum verðbréfum í lok

mars námu 7.259 m.kr. og er ávöxtun þess 2,33% frá áramótum. Ávöxtun skuldabréfasafnsins er 5,58% síðustu 12 mánuði.

Handbært fé A-hluta í lok mars var 12.324 m.kr. Fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að staða á handbæru fé væri um 14.290 m.kr.

Lánastýring: Staða lána í A-hluta án leiguskulda var 127.011 m.kr. í lok mars en voru 122.941 m.kr. í upphafi árs. Hækkunin nemur 4.070 m.kr. og samanstendur af nýrri lántöku að fjárhæð 3.649 m.kr., 1.293 m.kr. í áföllnum verðbótum og til lækkunar eru afborganir lána 872 m.kr.

Lántökuáætlun ársins hljóðar upp á 16.500 m.kr. Í mars var búið að taka lán með áföllnum vöxtum að fjárhæð 3.738 m.kr. að markaðsvirði. Sjá nánar um lántöku ársins töflu.

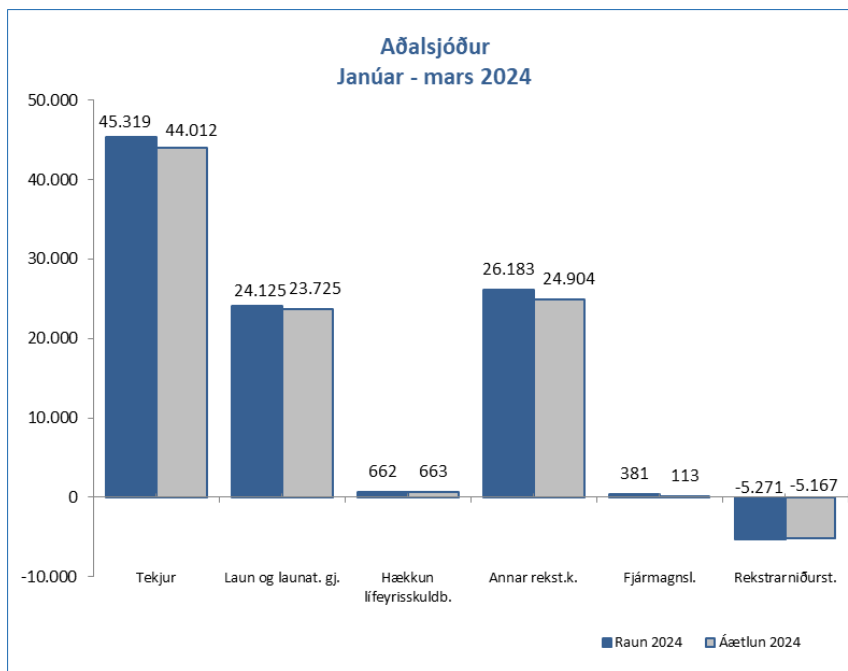
	Skuldabréfaútgáfa	Lánarammi	Samtals
Janúar	1.301.756.052	0	1.301.756.052
Febrúar	2.085.935.902	0	2.085.935.902
Mars	350.068.663		350.068.663
Samtals	3.737.760.616	0	3.737.760.616

Efnahagsmál: Vísitala neysliverðs hækkaði um 0,80% milli febrúar og mars og hækkaði ársverðbólga milli mánaða úr 6,6% í 6,8%. Í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 5,60% ársverðbólguhækkun á árinu 2024 í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá nóvember 2023. Frá ársbyrjun hefur vísitala neysliverðs hækkað um 1,97%² samanborið við 1,4% sem gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun.

Vaxtaþróun: Meginvextir Seðlabanka Íslands voru 9,25% í lok tímabilsins.

² Skuldir Reykjavíkurborgar eru reiknaðar upp miðað við vísitölu neysliverðs til verðtryggingar og hefur hún hækkað um 1,6% á tímabilinu.

2.2. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2024_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2023_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	31.266	30.556	710	2,3%	29.043	2.222	7,7%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-4.615	-4.511	-104	2,3%	-3.866	-749	19,4%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-122	0	-122	N/A	-485	363	-74,9%
Nettó útsvar	26.529	26.045	484	1,9%	24.693	1.836	7,4%
Fasteignaskattar	8.036	8.048	-12	-0,16%	7.471	565	7,6%
Skatttekjur samtals	34.564	34.093	471	1,4%	32.163	2.401	7,5%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	663	599	65	10,8%	568	96	16,8%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	400	292	108	36,8%	0	400	N/A
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	230	238	-8	-3,3%	215	15	7,1%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	179	109	69	63,3%	64	115	179,8%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	340	321	19	5,9%	315	25	7,9%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	94	45	49	109,8%	106	-11	-10,6%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	171	123	48	38,8%	368	-197	-53,5%
Ýmsir styrkir	116	60	56	93,5%	101	15	14,7%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.192	1.787	406	22,7%	1.735	458	26,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.633	3.559	74	2,1%	2.867	766	26,7%
Þjónustutekjur	3.808	3.539	268	7,6%	3.237	570	17,6%
Eignatekjur	173	144	28	19,7%	169	4	2,1%
Aðrar tekjur	948	890	59	6,6%	720	229	31,8%
Rekstrartekjur samtals	45.319	44.012	1.307	3,0%	40.891	4.427	10,8%
Laun og launatengd gjöld	-24.125	-23.725	-401	1,7%	-22.061	-2.064	9,4%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-662	-662	0	0,0%	-375	-287	76,7%
Launakostnaður samtals	-24.788	-24.387	-401	1,6%	-22.436	-2.351	10,5%
Annar rekstrarkostnaður	-26.183	-24.904	-1.278	5,1%	-23.628	-2.555	10,8%
Rekstrargjöld samtals	-50.971	-49.292	-1.679	3,4%	-46.064	-4.906	10,7%
Fjármagnsliðir	381	113	268	236,5%	446	-66	-14,7%
EBITDA	-5.652	-5.280	-372	7,1%	-5.173	-479	9,3%
Rekstrarniðurstaða	-5.271	-5.167	-105	2,0%	-4.727	-544	11,5%

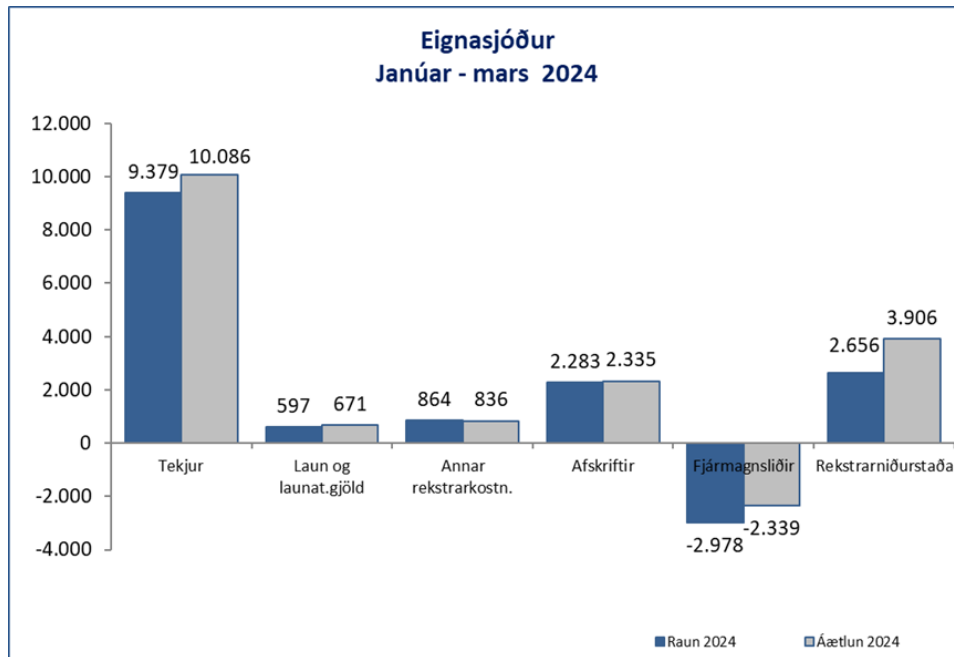
Rekstrarniðurstaðan var neikvæð um 5.271 m.kr. sem var 105 m.kr. lakari niðurstaða en gert var ráð fyrir í áætlun. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBITDA) var neikvæð um 5.652 m.kr. eða um 372 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 710 m.kr. yfir áætlun eða 2,3%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 122 m.kr. yfir áætlun. **Fasteignaskattar** voru 12 m.kr. undir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 74 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 406 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 268 m.kr. yfir áætlun og aðrar tekjur eru 59 m.kr. yfir áætlun.

Rekstrargjöld voru 1.679 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,4%. **Laun og launatengd gjöld** námu 24.125 m.kr. eða 401 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik í launakostnaði voru mest á skóla- og frístundasviði 593 m.kr. ásamt velferðarsviði án bundinna liða 234 m.kr. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 662 m.kr. en gjaldfært var í samræmi við áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** var 26.183 m.kr. eða 1.278 m.kr. umfram fjárheimildir. Ósamþykktir og ógjaldfærðir reikningar hjá Aðalsjóði námu 177 m.kr.

Nettó fjármunatekjur voru 381 m.kr. eða 268 m.kr. yfir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 278 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 12 m.kr. yfir fjárheimildum. Þessi frávik má að mestu rekja til hærri verðbólgu á tímabilinu en áætlun gerði ráð fyrir. Fjármagnstekjuskattur var 21 m.kr. yfir áætlun.

2.3. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2024_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2023_03	Breyting	%
Leigutekjur	8.337	8.292	45	0,5%	7.284	1.052	14,4%
Sala byggingaréttar	850	999	-149	-14,9%	554	296	53,5%
Sala fastafjármuna	-1	549	-550	-100,1%	508	-509	-100,1%
Aðrar tekjur	193	246	-53	-21,6%	215	-22	-10,3%
Rekstrartekjur samtals	9.379	10.086	-706	-7,0%	8.562	818	9,6%
Laun og launatengd gjöld	-597	-671	73	-10,9%	-568	-30	5,2%
Annar rekstrarkostnaður	-864	-836	-28	3,4%	-905	42	-4,6%
Afskriftir	-2.283	-2.335	51	-2,2%	-2.070	-213	10,3%
Rekstrargjöld samtals	-3.745	-3.841	96	-2,5%	-3.543	-201	5,7%
Fjármagnsliðir	-2.978	-2.339	-639	27,3%	-3.656	677	-18,5%
EBITDA	7.918	8.579	-661	-7,7%	7.088	830	11,7%
EBIT	5.635	6.245	-610	-9,8%	5.018	617	12,3%
Rekstrarniðurstaða	2.656	3.906	-1.249	-32,0%	1.362	1.294	95,0%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 2.656 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 3.906 m.kr. og niðurstaðan því 1.249 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 9.379 m.kr. eða 706 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 8.337 m.kr. eða 45 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 20 m.kr. yfir áætlun og innri leiga var 25 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 850 m.kr. og var 149 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** var 550 m.kr. undir áætlun og **aðrar tekjur** voru 193 m.kr. og voru 53 m.kr. undir áætlun.

Rekstrargjöld námu 3.745 m.kr. eða 96 m.kr. innan fjárheimilda. **Annar rekstrarkostnaður** var 864 m.kr. eða 28 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 48 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 9 m.kr. innan fjárheimilda og Umhverfis- og skipulagssvið 85 m.kr. umfram fjárheimildir.

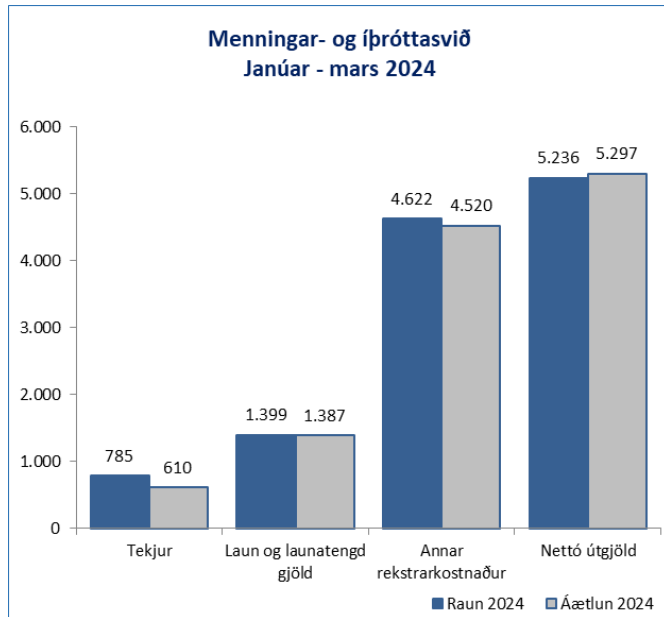
Nettó fjármagnsgjöld voru 2.978 m.kr. eða 639 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri vaxta á árinu en áætlun gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar á tímabilinu námu 4.032 m.kr. eða um 153 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 504 m.kr. eða 4 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 3.528 m.kr. og reyndist 149 m.kr. yfir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

3. Nánar um A-hluta

3.1 Aðalsjóður

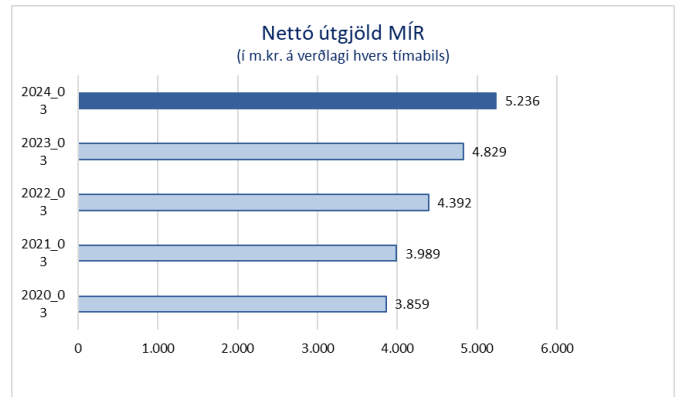
3.1.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	785	610	175	28,7%
Laun og launat. gj.	1.399	1.387	12	0,9%
Annar rekstrark.	4.622	4.520	102	2,3%
Nettó útgjöld	5.236	5.297	-61	-1,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.236 m.kr. sem var 61 m.kr. eða 1,1% innan fjárheimilda.



Þjónustupættir MÍR

Málaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	85	84	2	20	18	1	105	102	3	2,8%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	3	2	1	13	10	3	40	59	-18	50	67	-17	-24,8%
Menningarborg	10	1	9	7	11	-4	855	849	6	853	860	-7	-0,8%
Söfn	100	83	17	411	410	1	390	375	15	700	701	-1	-0,1%
Íþróttaborg	17	20	-3	18	22	-4	2.639	2.545	94	2.640	2.547	93	3,6%
Sundlaugar	350	315	35	490	455	35	468	467	1	608	607	1	0,1%
Útílfisborg	73	45	28	110	124	-14	105	98	6	142	177	-35	-19,9%
Skíðasvæðin	226	138	88	168	157	11	77	70	6	19	90	-71	N/A
Hitt húsið	5	6	-1	96	114	-18	28	38	-9	119	145	-26	-18,2%
Samtals	785	610	175	1.399	1.387	12	4.622	4.520	102	5.236	5.297	-61	-1,1%

Yfirstjórn: var 3 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af voru laun 2 m.kr. umfram fjárheimildir og annar kostnaður umfram sem nam 1 m.kr.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: var 17 m.kr. innan fjárheimilda að mestu vegna þess að annar kostnaður var 18 m.kr. innan fjárheimilda. Gert er ráð fyrir að kostnaður sem reiknað var með á fyrstu mánuðum ársins falli til síðar á árinu.

Menningarborg: var 7. m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 9 m.kr. yfir áætlun, launakostnaður var 4 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var um 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Söfn: voru samtals 1. m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 17 m.kr. yfir áætlun en annar rekstrarkostnaður var 15 m.kr. umfram fjárheimildir.

Íþróttaborg: var 93 m.kr. umfram fjárheimildir og vegur þar mest upphitun gervigrasvalla í kuldatíð vetrarins. Tekjur voru 3 m.kr. undir áætlun. Laun voru 4 m.kr. innan fjárheimilda en annar rekstrarkostnaður 94 m.kr. umfram fjárheimildir.

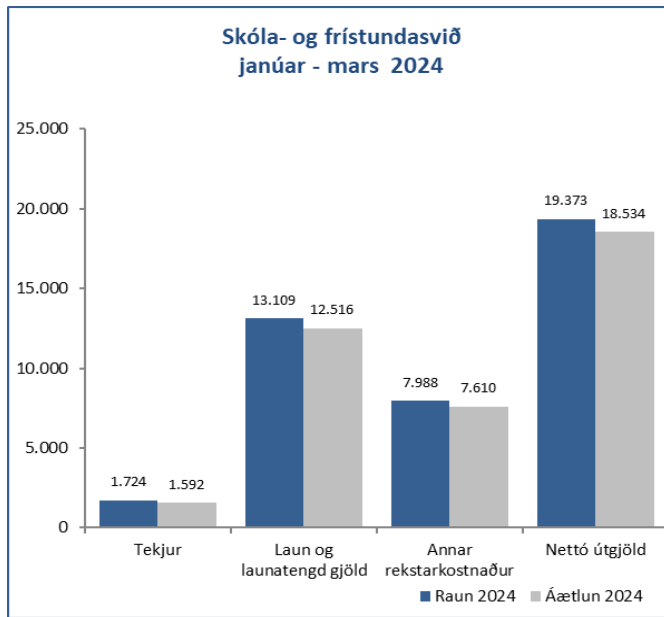
Sundlaugar: voru 1 m.kr. umfram fjárheimilda. Tekjur voru 35 m.kr. yfir áætlun, laun voru 35 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 1.m.kr. umfram fjárheimildir.

Útilífsborg: var 35 m.kr. innan fjárheimilda í heild. Laun voru 14 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 6 m.kr. innan fjárheimilda. Helsta ástæða þessara frávika eru starfsmannabreytingar og endurskipulagning á starfsemi og fellur því kostnaður til seinna á árinu en venju samkvæmt.

Skíðasvæði: Voru í heild 71 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 88 m.kr. yfir áætlun, laun voru 11 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 6 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikil aukning var í fjölda opnunardaga vegna hagstæðs veðurs og snjóframleiðslu og skýrir það þessa góðu afkomu.

Hitt húsið: Hitt húsið var 26 m.kr. innan fjárheimilda í heild. Tekjur voru 1. m.kr. undir áætlun. Laun voru 18 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 9 m.kr. innan fjárheimilda.

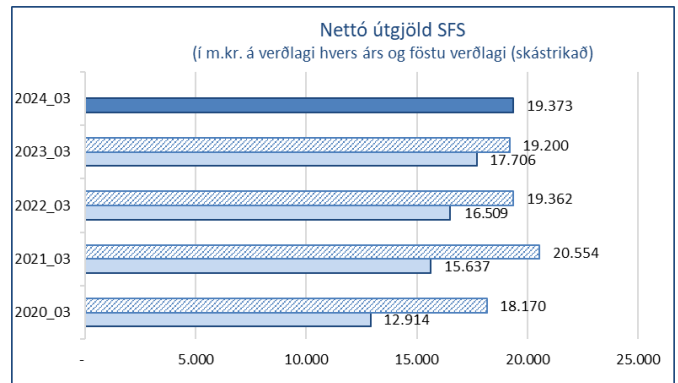
3.1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1.724	1.592	132	8,3%
Laun og launat. gj.	13.109	12.516	593	4,7%
Annar rekstark.	7.988	7.610	378	5,0%
Nettó útgjöld	19.373	18.534	839	4,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 19.373 m.kr. sem var 839 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5% en til samanburðar var halli sviðsins um 4,9% skv. uppgjöri janúar til desember 2023.



Tekjur voru 8,3% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda.

Laun voru 4,7% umfram fjárheimildir sem kemur til vegna meiri afleysinga vegna veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda. Hluta umframkeyrslu launa má skýra með sérverkefnum sem fela í sér aukinn launakostnað sviðsins en jafnframt leiða til hækkunar á tekjum. Til að takast á við rekstrarhalla SFS þá hafa verið haldnir fundir með stjórnendum starfsstaða til að fara yfir stöðuna og hvaða aðgerðir sé hægt að fara í á hverjum og einum stað. Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem leggja þarf fram rök fyrir hverri ráðningu. Leikskólar borgarinnar hafa nær allir verið í halla þar sem fjárheimildir þeirra hafa ekki verið í samræmi við fjárþörf. Unnið hefur verið að nýju rekstrarlíkani á síðustu misserum til að fjárheimildir þeirra verði betur í takt við raunverulega þörf. Gert er ráð fyrir að stutt sé í að nýtt líkan verði tilbúið.

SFS - sviðshlutar	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	946	823	123	7.275	7.053	222	4.616	4.349	266	10.945	10.580	365	3,5%	Halli
Leikskólar	515	504	11	4.306	3.750	556	2.551	2.420	131	6.343	5.666	677	11,9%	Halli
Frístundastarf	242	245	-2	1.122	1.306	-184	211	229	-19	1.090	1.290	-201	-15,5%	Afgangur
Skrifstofur SFS	9	10	-1	300	304	-4	107	95	12	399	389	9	2,4%	Halli
Listaskólar ofl.	12	10	2	105	102	3	503	516	-13	596	608	-12	-2,0%	Afgangur
Samtals	1.724	1.592	132	13.109	12.516	593	7.988	7.610	378	19.373	18.534	839	4,5%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 839 m.kr. Halli á rekstri grunn- og leikskóla var 1.042 m.kr. en rekstur annarra liða var samtals 204 m.kr. innan fjárheimilda.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 10.945 m.kr. sem var 365 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5%.

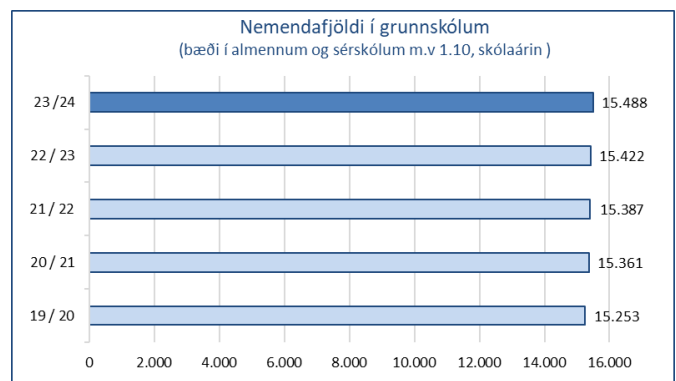
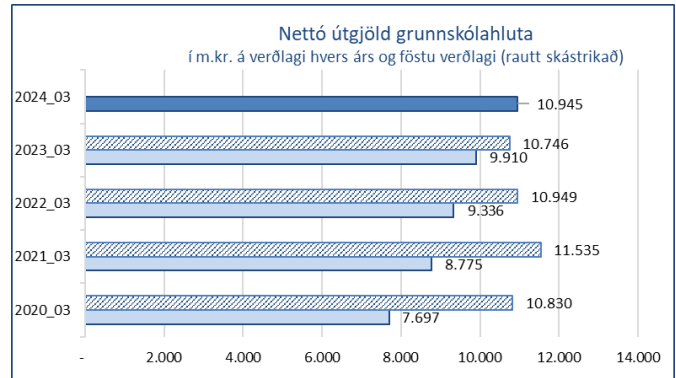
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	99	93	6	1.063	1.008	55	579	565	13	1.542	1.480	62	4,2%	Halli
Grunnskólar	449	400	49	5.484	5.371	113	2.725	2.701	24	7.760	7.672	88	1,1%	Halli
Sérskólar	287	274	13	568	476	91	189	180	9	470	382	88	23,0%	Halli
Samtals borgarreknir:	835	768	68	7.114	6.855	259	3.493	3.447	46	9.772	9.534	238	2,5%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	110	55	55	154	198	-44	440	351	89	484	494	-11	-2,1%	Afgangur
Óreglulegir liðir grunnskóla				7		7	36		36	43		43	100,0%	Halli
Einkaskólar							646	552	95	646	552	95	17,2%	Halli
Samtals borgar. og einkar	946	823	123	7.275	7.053	222	4.616	4.349	266	10.945	10.580	365	3,5%	Halli

Grunnskólar borgarinnar

Rekstur grunnskóla borgarinnar, án sérskóla, var í halla að fjárhæð 150 m.kr. eða 1,6%. Þar vegur þungt halli þeirra skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta en það hefur raskað skólastarfi töluvert og valdið auknum launakostnaði vegna þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfsstöðvum. Fleiri starfsstöðvar skólanna leiða auk þess til hækkunar á rekstrarliðum s.s. skólaakstri og mötuneytiskostnaði.

Launaliður grunnskólahlutans var með halla upp á 222 m.kr. en hluti viðbótarlaunakostnaðar skýrist af auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna. Á móti koma sértekjur skv. samningi Reykjavíkurborgar og Vinnuálastofnunar sem voru 84 m.kr. umfram áætlun.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum voru um 60 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi og hefur sá kostnaður verið langt umfram þau 3,5% sem gert var ráð fyrir í fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 8,5% á tímabilinu.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	2.360	2.360		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	116	98	17	17,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	117	92	25	27,4%
Einkareknir skólar	646	552	95	17,2%
Skólaakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	175	93	82	87,5%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	3.414	3.195	219	6,8%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	427	377	50	13,2%
Kennsluefni	58	60	-2	-2,8%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	172	175	-3	-1,6%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	110	113	-3	-2,3%
Húsaleiga	92	83	8	9,9%
Aðkeypt vinna	57	31	26	84,3%
Innri leiga búnaðar	203	193	10	5,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	82	122	-39	-32,3%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	1.202	1.154	47	4,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.616	4.349	266	6,1%

Öðrum rekstrarkostnaði grunnskóla er skipt upp í tvo megin hluta. Kostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og kostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á í daglegum rekstri.

Í þeim hluta annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á eru þrjú liðir sem vega þyngst en það eru hráefniskostnaður í mótuneytum, skólaakstur og aðkeypt vinna. Hráefni í mótuneytum hefur tekið miklum hækkunum vegna áhrifa verðbólgu, skólaakstur hefur aukist vegna gjaldskrárhækkana og aukinna innvistarverkefna og aðkeypt vinna hefur hækkað vegna aukinnar túlkabjónustu vegna móttöku flóttamanna. Aðrir rekstrarliðir hafa einnig hækkað umfram fjárheimildir þar sem verðbólguáhrif eru meiri en forsendur fjárhagsáætlunar gerðu ráð fyrir.

Óreglulegir liðir í rekstri grunnskóla (óhagstæð ytri skilyrði og innvistarvandi) hafa verið færðir sérstaklega og námu um 43 m.kr. en þetta er kostnaður sem fallið hefur til vegna framkvæmda. Ekki er gert ráð fyrir þessum kostnaði í líkönunum og er því ekki almennur kostnaður við skólastarf.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var halli á rekstri skólans um 96 m.kr. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í miklum halla síðustu ár þar sem þjónustubýngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 10,3%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðsluþátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var innan fjárheimilda að fjárhæð 8 m.kr.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli, þar hefur borgin verið með 12 börn en um mitt ár fjölgaði þeim um tvö auk þess sem eitt barn bættist við í desember 2023. Greiðslur til skólans voru um 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

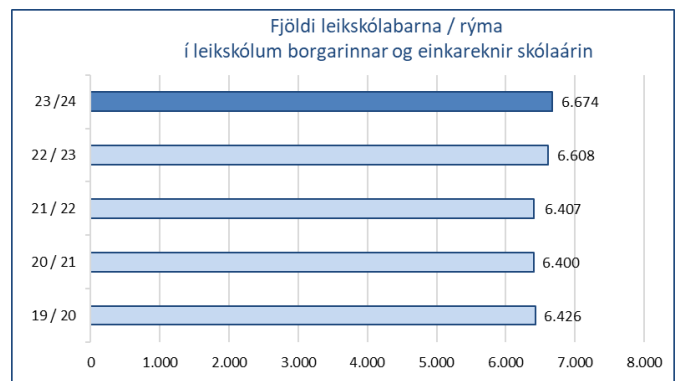
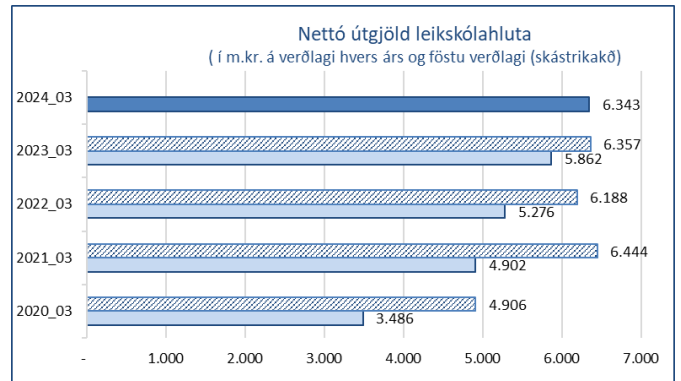
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Ártúnsskóli	15	13	-2	129	116	13	54	49	5	167	151	16	10,5%
Dalskóli	31	34	3	338	289	49	212	218	-6	518	473	46	9,7%
Norðlingaskóli	29	29	1	257	244	13	162	146	15	390	361	29	7,9%
Klébergsskóli	10	8	-3	117	119	-2	57	59	-2	164	170	-6	-3,7%
Fellaskóli	13	9	-4	222	241	-18	94	93	1	303	325	-22	-6,7%
Samreknir samtals	99	93	-6	1.063	1.008	55	579	565	13	1.542	1.480	62	4,2%
Grunnskólar													
Fossvogsskóli	11	11	0	149	138	11	102	82	20	239	209	31	14,6%
Grandaskóli	12	13	1	145	128	18	76	72	4	209	186	22	12,0%
Laugarnesskóli	17	19	2	224	201	23	102	98	4	309	280	30	10,6%
Vesturbæjarskóli	9	10	0	132	115	17	92	91	1	215	196	19	9,5%
Melaskóli	17	20	3	203	187	16	84	81	3	269	248	21	8,6%
Vogaskóli	16	11	-5	189	171	18	94	92	1	267	253	14	5,6%
Austurbæjarskóli	16	14	-2	184	166	18	91	94	-3	259	246	13	5,4%
Borgaskóli	8	8	0	109	97	13	64	70	-6	165	159	7	4,4%
Foldaskóli	16	15	-1	217	208	9	97	93	4	299	287	12	4,1%
Seljaskóli	34	20	-14	275	248	28	93	94	-1	335	322	13	4,0%
Laugalækjarskóli	10	11	1	154	153	1	80	73	7	224	216	8	3,8%
Ingunnarskóli	15	12	-3	160	152	8	83	80	3	227	220	7	3,4%
Víkurskóli	8	7	-1	100	102	-2	64	57	7	156	152	4	2,5%
Álfmýrarskóli	12	12	0	176	175	1	85	80	5	249	243	6	2,5%
Hlíðaskóli	22	18	-4	276	278	-2	123	108	15	376	368	8	2,3%
Selásskóli	6	6	1	94	91	3	61	62	-2	149	147	2	1,3%
Hagaskóli	17	14	-3	207	204	2	97	93	4	287	283	3	1,2%
Hvassaleitisskóli	11	7	-4	139	137	3	66	63	3	195	193	2	0,9%
Engjaskóli	12	9	-3	111	103	8	66	71	-4	166	165	1	0,4%
Réttarholtsskóli	10	12	2	183	184	-1	79	79	0	252	251	1	0,4%
Húsaskóli	5	6	1	77	75	2	57	60	-3	129	129	0	0,4%
Breiðholtsskóli	10	10	0	199	199	0	96	100	-4	285	288	-4	-1,4%
Ölduselsskóli	18	16	-2	204	196	7	106	116	-10	292	296	-5	-1,6%
Háteigsskóli	17	17	0	187	189	-2	70	72	-2	240	244	-4	-1,6%
Rimaskóli	15	15	-1	212	219	-6	100	101	-1	297	305	-8	-2,6%
Sæmundarskóli	14	15	1	172	181	-9	111	113	-2	270	280	-10	-3,6%
Árbæjarskóli	24	20	-4	261	272	-10	121	122	-1	359	374	-15	-4,0%
Langholtsskóli	21	22	1	277	292	-15	129	132	-3	385	402	-17	-4,2%
Breiðagerðisskóli	12	12	0	144	154	-10	78	80	-2	210	222	-12	-5,5%
Hólábrekhuskóli	14	14	-1	202	216	-14	92	102	-10	279	304	-25	-8,3%
Hamraskóli	19	7	-12	120	141	-21	66	71	-4	167	205	-37	-18,2%
Grunnskólar samtals	449	400	-49	5.484	5.371	113	2.725	2.701	24	7.760	7.672	88	1,1%
Sérskólar													
Klettaskóli	286	273	-12	446	346	100	158	150	9	318	222	96	43,4%
Brúarskóli	1	1	0	122	131	-9	31	30	1	152	160	-8	-5,1%
Sérskólar samtals	287	274	-13	568	476	91	189	180	9	470	382	88	23,0%
Samtals	835	768	-68	7.114	6.855	259	3.493	3.447	46	9.772	9.534	238	2,5%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 6.343 m.kr. sem var 677 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,9%.

Leikskólar	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 %
Leikskólar	470	471	-1	4.194	3.582	612	1.271	1.235	36	4.994	4.346	649	14,9%
Óreglulegir liðir leikskóla							15		15	15		15	100%
Miðlægt og endurúthlutun	45	33	12	113	168	-55	95	20	75	163	156	7	4,7%
Samtals borgarreknir	515	504	11	4.306	3.750	556	1.366	1.255	111	5.157	4.501	656	14,6%
Einkaskólar							1.057	1.056	1	1.057	1.056	1	0,1%
Dagforeldrar							128	109	19	128	109	19	17,7%
Samtals einkaskólar og dagf.							1.185	1.165	21	1.185	1.165	21	1,8%
Samtals	515	504	11	4.306	3.750	556	2.551	2.420	131	6.343	5.666	677	11,9%

Rekstrarniðurstaða leikskóla borgarinnar eins og hún birtist í uppgjöri sýnir hallarekstur sem nemur 14,9% að fjárhæð 649 m.kr. á tímabilinu. Næstum allir leikskólar voru með halla. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem er langt komið. Er vonast til þess að með því fáist betri sýn á reksturinn og líkanið nái að fanga fjárheimildir til leikskóla. Nokkrir af þessum leikskólum eru nýir og hafa ekki verið með fulla fjármögnun í tengslum við stofnun leikskólanna. Nýjum leikskólum fylgir töluverður stofnkostnaður í búnaði, undirbúningi og þjálfun starfsmanna. Hlutfall mönnunar í nýjum leikskólum er hátt miðað við fjölda barna þar sem öll börn sem koma í leikskólann þarfnast aðlögunar og starfsfólkið þarf að læra á nýtt umhverfi. Afleysing vegna langtímaveikinda fór fram úr fjárheimildum og var umframkeyrslan 51 m.kr. Að auki hefur aukin stuðningsþörf farið fram úr fjárheimildum sem nemur 107 milljónum. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna rakaskemmda hefur haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	621	626	-5	-0,7%
Rafmagn, hiti og vatn	30	27	4	13,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	122	120	2	1,5%
Einkareknir skólar	1.057	1.056	1	0,1%
Skóla kostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	162	107	55	51,9%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	1.992	1.935	58	3,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	375	335	40	12,0%
Kennsluefni	15	18	-3	-16,8%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur		3	-3	-91,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	52	19	34	182,0%
Húsaleiga	5		5	
Aðkeypt vinna	13	2	11	554,0%
Innri leiga búnaðar	61	62		0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	37	46	-9	-20,1%
Samtals ýmis kostnaður	559	485	74	15,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	2.551	2.420	131	5,4%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raða þ þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Laugasól	8	8	0	95	63	32	31	25	6	118	80	38	47,1%
Árborg	4	5	0	44	33	11	9	7	2	49	35	14	41,0%
Sólborg	6	6	0	89	65	24	17	15	1	100	74	26	35,5%
Gullborg	8	7	1	75	53	22	19	19	1	86	64	21	33,0%
Álftaborg	7	7	-1	70	56	14	21	16	4	84	65	19	28,4%
Steinahlíð	6	5	1	45	33	12	17	16	1	56	44	12	27,5%
Suðurborg	9	9	0	94	74	20	23	20	3	108	85	23	27,2%
Drafnarsteinn	11	9	2	79	61	18	20	18	2	88	71	18	25,4%
Fífuborg	5	5	0	52	40	12	14	13	0	60	48	12	25,4%
Borg	10	10	-1	87	72	15	30	24	6	107	86	21	24,9%
Stakkaborg	6	6	0	56	44	12	17	15	1	67	54	13	24,3%
Ösp	8	4	4	47	36	12	10	9	2	50	40	10	24,1%
Græna borg	6	6	0	66	52	14	16	16	0	75	61	14	23,6%
Ægisborg	6	7	0	59	49	10	15	13	2	68	56	12	22,0%
Hólaborg	4	4	0	41	34	7	11	9	1	47	39	8	21,5%
Klambrar	6	7	-1	64	55	9	16	14	3	74	61	13	21,5%
Langholt	14	15	-1	123	102	21	37	34	3	146	121	25	21,1%
Múlaborg	11	12	-1	113	90	22	36	37	-1	137	116	22	18,7%
Holt	7	8	-1	69	59	10	20	18	2	82	69	13	18,4%
Bakkaborg	9	9	0	89	76	13	24	21	3	104	88	16	17,8%
Nauthólsvegur	8	7	1	59	48	12	41	38	3	92	79	14	17,6%
Klettaborg	6	6	0	59	48	11	15	16	-1	68	58	10	17,4%
Kvistaborg	5	5	0	47	40	7	15	14	2	58	49	9	17,3%
Hálsaskógur	9	10	0	93	77	16	19	20	-1	102	87	15	17,3%
Bjartahlíð	11	10	1	91	76	14	24	22	2	103	88	15	16,8%
Tjörn	6	7	0	58	49	9	14	14	0	66	56	9	16,7%
Furuskógur	9	9	0	80	71	10	31	27	4	102	88	14	15,8%
Jörfi	12	8	3	62	52	10	18	16	3	69	60	9	15,1%
Sunnuás	11	9	2	89	76	13	27	25	2	105	92	13	14,6%
Heiðarborg	6	7	-1	57	46	11	15	18	-3	65	57	8	14,6%
Sunnufold	10	9	1	82	69	13	22	22	0	94	82	12	14,2%
Garðaborg	3	4	0	35	33	3	12	10	2	45	39	5	14,1%
Austurborg	8	9	-1	67	63	5	20	16	4	79	70	10	14,0%
Bríetartún	8	8	0	73	64	9	36	32	3	100	88	12	13,8%
Nóa borg	7	6	1	57	50	7	16	15	2	66	58	8	13,4%
Geislabaugur	9	9	0	88	81	7	23	18	5	102	90	12	12,8%
Hulduheimar	7	6	1	59	53	7	16	14	1	68	61	8	12,6%
Reynisholt	7	7	0	70	59	10	15	17	-2	78	69	9	12,5%
Seljakot	7	7	0	60	52	8	23	22	0	75	67	8	11,9%
Brákarborg	8	9	-1	79	66	13	49	50	-1	120	108	13	11,7%
Vesturborg	4	4	-1	40	36	4	12	11	1	48	43	5	11,5%
Miðborg	8	7	0	73	63	11	13	16	-2	79	71	8	11,2%
Hagaborg	8	9	-1	71	64	7	27	26	1	90	81	9	10,9%
Rauðhóll	16	17	-1	155	132	23	37	44	-7	176	159	17	10,9%
Engjaborg	6	6	0	53	50	3	15	12	3	61	56	6	10,3%
Hof	10	10	0	85	78	7	19	18	1	94	86	9	10,1%
Rofaborg	8	9	-1	69	59	10	18	22	-4	79	72	7	9,4%
Eggersgata	7	8	-1	64	57	8	27	28	-2	85	78	7	9,0%
Seljaborg	4	4	0	34	30	4	12	13	-1	42	39	3	7,7%
Blásalir	6	6	0	47	44	3	15	15	1	56	52	4	7,6%
Jöklaborg	11	11	0	82	70	12	18	24	-6	90	84	6	7,2%
Sæborg	6	7	-1	52	50	2	15	14	1	61	57	4	6,9%
Lýngheimar	7	7	0	58	48	10	17	23	-6	68	64	4	6,7%
Vinagerði	6	5	1	40	37	3	16	16	0	51	48	3	6,3%
Rauðaborg	5	5	0	40	39	2	9	9	0	45	43	2	5,3%
Vogabyggð	5	6	0	46	44	2	35	34	0	75	72	3	3,6%
Márfuborg	8	8	0	58	54	4	13	15	-2	63	61	2	3,5%
Grandaborg	1	3	-1	27	27	0	14	15	-1	40	39	1	2,2%
Laufskálar	7	7	0	61	57	5	11	15	-4	65	65	1	1,4%
Funaborg	9	5	3	43	41	3	16	15	1	51	50	0	0,9%
Hraunborg	5	6	-1	46	45	1	12	14	-1	52	53	0	-0,3%
Nes (Hamrar)	7	8	0	54	53	1	18	21	-3	65	66	-1	-2,0%
Brekkuborg	5	7	-2	46	46	0	10	13	-3	51	52	-1	-2,0%
Hlíð-að hluta í rekstri	2	5	-2	27	42	-15	20	19	1	44	56	-12	-21,2%
Samtals	470	471	-1	4.194	3.582	612	1.271	1.235	36	4.994	4.346	649	14,9%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 1.090 m.kr. sem var 201 m.kr. innan fjárheimilda eða 15,5%.

Frístundastarf	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 %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	4	5	-1	60	131	-71	6	12	-6	61	138	-76	-55,4%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	234	240	-6	1.060	1.117	-57	187	194	-7	1.013	1.071	-57	-5,4%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	4	-1	5	2	58	-56	17	23	-6	15	82	-67	-81,5%	Afgangur
Samtals	242	245	-2	1.122	1.306	-184	211	229	-19	1.090	1.290	-201	-15,5%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til ársins 2024. Tekjur voru 2 m.kr. umfram áætlun. Launakostnaður var 14,1% innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 8,2% innan fjárheimilda.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS	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 %	
Skrifstofur SFS	9	10	-2	299	296	3	68	56	13	359	342	17	5,0%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir					8	-8	38	39		38	46	-8	-18,3%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				1		1		1	-1	2	1	0,6	56,3%	Halli
Samtals	9	10	-1	300	304	-4	107	95	12	399	389	9	2,4%	Halli

Skrifstofur SFS voru reknar með halla að fjárhæð 9 m.kr. eða 2,4%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 18,3% innan fjárheimilda eða 8 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,6 m.kr.

Listaskólar

Listaskólar ofl.	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 %	
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	14	10	4	105	97	9	6	5	1	97	91	6	6,5%	Halli
Tónlistarskólar							451	453	-2	451	453	-2	-0,5%	Afgangur
Námsfl. Myndl. framhalds.	-2		-2				47	46	1	48	46	3	5,8%	Halli
Endurúthlutun ofl.					6	-6		13	-13		19	-19	-100%	Afgangur
Samtals	12	10	2	105	102	3	503	516	-13	596	608	-12	-2,0%	Afgangur

Skólahljómsveitir voru með um 6 m.kr. halla eða 6,5%. Tónlistaskólar voru með afgang 2 m.kr. eða 0,5%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 368 m.kr. vegna grunnskóla og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 83 m.kr.

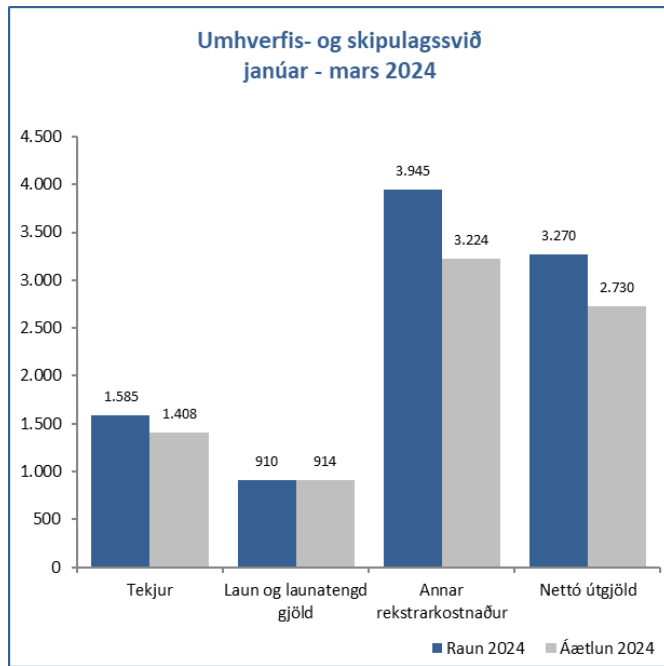
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 839 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5%.
- Laun og launatengd gjöld voru 593 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 556 m.kr. frávik. Kostnaður umfram fjárheimildir má að mestu rekja til fjarvista vegna veikinda sem kallaði á auka mönnun og aukinni stuðningsþörf barna. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 222 m.kr. Þar má rekja frávik til langtímaveikinda sem voru 60 m.kr. umfram fjárheimildir og auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna.
- Hráfniskostnaður mótuneyta og aðkeyptur matur var 90 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinna grunnskóla um 238 m.kr. Í heildina voru 13 með afgang en aðrir með halla.
- Leikskólahluti var 649 m.kr. yfir fjárheimildum eða 14,9%. Allir borgarreknir leikskólar nema 4 voru með halla.
- Í ársbyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Stefnt er að vinnu við líkanið ljúki á þessu ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum. Mikilvægt er að stjórnendur sviðsins haldi markvisst utan um reksturinn þannig að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Í borgarreknum grunnskólum að frátöldum sérskólum er raunkostnaður 150 m.kr. eða 1,6% umfram fjárheimildir ef frá er talið mat á óreglulegum liðum sem voru 43 m.kr. umfram fjárheimildir. Nýtt grunnskólalíkan fyrir borgarrekna grunnskóla var innleitt haustið 2021 og hefur verið í notkun frá því í ársbyrjun 2022. Borgarráð samþykkti við innleiðingu nýs líkans umtalsverðar viðbótar fjárheimildir til að styrkja rekstur skólanna og breyttar forsendur sem tóku mið af ítarlegri greiningu á rekstri þeirra. Samþykkt var reynslutímabil til tveggja ára eða til loka árs 2023. Tækist grunnskólum sem fengju úthlutað fjármagni á grundvelli líkansins að haga rekstri sínum innan fjárheimilda og í jafnvægi á þeim reynslutíma yrði litið framhjá útgjöldum ársins 2021 umfram fjárheimildir og ekki var hægt að rekja til óhagstæðra ytri skilyrða samanber reglur Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar. Halli borgarrekinna grunnskóla á árinu 2022 nam 284 m.kr. eða 0,9% og á árinu 2023 nam hallinn 640 m.kr. eða 1,8% og nú á 1. ársfjórðungi 2024 nam hallinn 150 m.kr. eða 1,6%. Þrátt fyrir skýrar forsendur um fjármögnun á grundvelli nýs rekstrarlíkans er hluti grunnskólanna að glíma við frávik í rekstri sem þarf að takast á við. Brýnt er að leikreglur séu virtar og brugðist við með viðeigandi hætti.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 677 m.kr. eða 11,9% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Ætla má að það skýrist af ýmsum samverkandi þáttum s.s. áhrifum af styttingu vinnuvikunnar, fjölgun undirbúningstíma, auknum veikindum og fækkun barna í umsjón hvers starfsmanns. Fyrir liggur nýtt úthlutunarlíkan fyrir leikskóla borgarinnar sem brýnt er að innleiða sem fyrst sem stjórn tæki til að ná betri yfirsýn og tökum á rekstri leikskólanna.
- Útgjöld á barn í leikskólum borgarinnar hafa hækkað umtalsvert á föstuverðlagi frá árinu 2019 eða um 10,8%. Tekjur á barn hafa hins vegar dregist saman um 5,5%. Kostnaðarþátttaka foreldra var 8,4% á árinu 2019 en 7,2% árið 2023. Mikilvægt er að mótuð verði stefna borgarinnar um kostnaðarþátttöku foreldra vegna reksturs leikskóla.
- Á sama tíma og áhersla er á fjölgun leikskólalássa til að takast á við biðlista, hefur ekki tekist að fullmanna leikskóla borgarinnar sökum manneklu. Það hefur leitt til þess að gildandi rekstrarleyfi eru ekki fullnýtt. Mikilvægt er að áætlun um uppbyggingu og fjölgun leikskólaryma taki mið af þeirri stöðu.
-

3.1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1.585	1.408	177	12,6%
Laun og launat. gj.	910	914	-4	-0,5%
Annar rekstrark.	3.945	3.224	721	22,4%
Nettó útgjöld	3.270	2.730	540	19,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða 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 sviðsins voru 3.270 m.kr. eða 540 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 19,8%.

Tekjur voru 1.585 m.kr. sem var 177 m.kr. umfram áætlun eða um 12,6%. Tekjur **bílastæðasjóðs** voru 121 m.kr. umfram áætlun, tekjur **sorphirðu** voru 26 m.kr. umfram áætlun og tekjur eftirlitsdeildar voru 39 m.kr. umfram áætlun tímabilsins en ný gjaldskrá tók gildi um áramót.

Laun og launatengd gjöld námu 910 m.kr. sem var 4 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða um 0,5%. Launakostnaður **bílastæðasjóðs** var 18 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

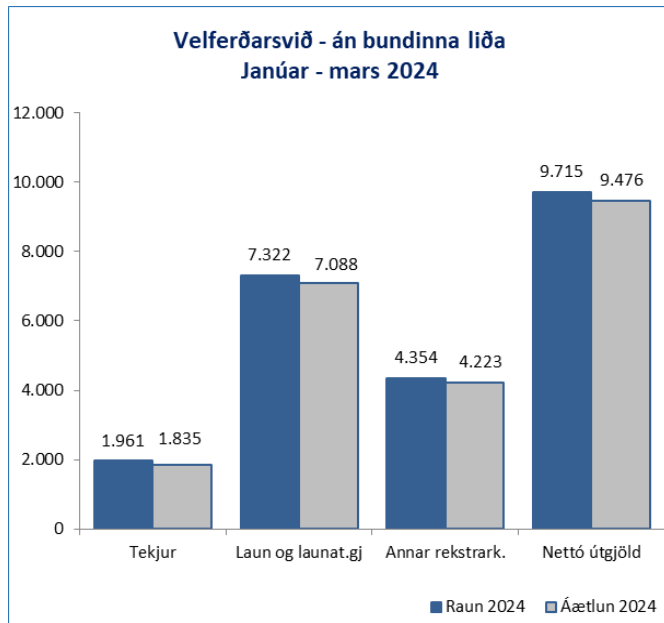
Annar rekstrarkostnaður nam 3.945 m.kr. sem var 721 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 22,4%. Helstu frávikin voru vegna **reksturs gatna og opinna svæða** sem var 800 m.kr. umfram fjárheimildir, sem einkum má rekja til vetrarþjónustu 782 m.kr. umfram fjárheimildir vegna aukinnar þjónustu og ótíðar fyrstu þrjá mánuði ársins.

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Sviðstjóri og miðlægar skrifstofur	121	82	39	195	204	-9	171	184	-13	245	306	-61	-19,9%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	9	10	-2	68	65	3	12	33	-21	71	87	-16	-18,7%
Skrifstofa samgangna og borgarhónnunar	489	365	124	116	127	-12	149	147	2	-225	-91	-134	147,1%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	33	33	0	74	70	4	3	8	-5	43	44	-1	-2,2%
Skrifstofa umhverfisgæða	863	832	31	372	368	4	630	660	-30	138	196	-57	-29,4%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	30	41	-11	85	80	5	7	7	0	62	46	16	35,2%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	17	18	0	0	0	0	215	226	-11	198	209	-11	-5,2%
Rekstur og umhirða borgarlandsins	23	26	-3	0	0	0	2.760	1.960	800	2.737	1.933	804	41,6%
Samtals	1.585	1.408	177	910	914	-4	3.945	3.224	721	3.270	2.730	540	19,8%

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 782 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu vegna aukinnar þjónustu og ótíðar. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Unnin hefur verið greining á þjónustustigi og það kostnaðarmetið. Mikilvægt er að fylgst verði með árangri af umbótum.

3.1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1.961	1.835	127	6,9%
Laun og launat. gjöld	7.322	7.088	234	3,3%
Annar rekstrark.	4.354	4.223	131	3,1%
Nettó útgjöld	9.715	9.476	238	2,5%

Tekjur voru 127 m.kr. hærra en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist helst á greiðslu fyrir síðasta ársfjórðung 2023 vegna þjónustusamnings vegna flóttafólks.

Laun og launatengd gjöld voru 234 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,3%. Frávik skýrist meðal annars af miklu uppsöfnuðu orlofi og orlofsuppgjöri sem ekki var áætlað fyrir, þ.e. orlofsréttur sem var að fyrnast eftir yfirstandandi orlofstímabil, samtals 81,2 m.kr. á tímabilinu. Velferðarsvið var að greiða fyrir 2.338 stöðugildum á móti 2.292 stöðugildum í áætlun en greitt er fyrir langtímaveikindi svo sviðið er 9 stöðugildum innan áætlunar. Meðalveikindahlutfall var 7,2% á tímabilinu sem samsvarar 167 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,4% á tímabilinu sem samsvarar 55 stöðugildum.

Annar rekstrarkostnaður var 131 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Gjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru á tímabilinu 747 m.kr. eða 346 m.kr. umfram fjárheimildir. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum miðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.

Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launat. gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	70	7	63	1.293	1.273	20	344	371	-27	1.568	1.637	-70	-4%
Samningar, framlög og styrkir	28	2	26	1	-1	1	1.296	1.392	-96	1.269	1.390	-121	-9%
Búsetuþjónusta	35	55	-20	3.037	2.954	83	323	363	-40	3.324	3.261	63	2%
Félagsmiðstöðvar	27	27	0	70	73	-3	124	116	9	168	162	6	3%
Dagþjónusta	49	59	-11	220	197	23	34	70	-36	205	208	-3	-2%
Heimahljúkrun	664	641	23	523	503	20	117	115	2	-24	-24	0	0%
Heimastuðningur	20	22	-2	559	547	12	63	97	-33	603	622	-19	-3%
Hjúkrunarheimili	498	522	-24	417	422	-5	143	144	0	62	44	18	42%
Þjónustuíbúðir	51	52	-1	348	305	43	67	76	-8	364	329	35	10%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	410	347	63	141	162	-21	213	182	31	-56	-3	-53	2090%
Vistgreiðslur	0	0	0	0	0	0	747	401	346	747	401	346	86%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	568	532	36	300	284	16	867	816	51	6%
NPA	3	0	3	0	0	0	435	401	34	431	401	30	8%
Ýmis úrræði	80	90	-10	115	100	15	83	108	-25	118	118	0	0%
Þróunarverkefni	0	0	0	0	0	0	0	5	-5	0	5	-5	-100%
Önnur gjöld	27	11	16	32	20	12	64	99	-34	69	108	-39	-36%
Samtals	1.961	1.835	127	7.322	7.088	234	4.354	4.223	131	9.715	9.476	238	2,51%

Helstu frávik

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk voru 63 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Þjónustu hópurinn var um 462 einstaklingar yfir tímabilið. Frávik skýrist einnig af fjölþættum vanda í búsetu fatlaðs fólks, álagi í kjörnum og veikindum starfsmanna en sífellt er unnið að bætingu í samráði við mannauðsþjónustu sviðsins. Meðalveikindahlutfall var 7,7% á tímabilinu sem samsvarar 52 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,1% á tímabilinu sem samsvarar 14 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjors var 35,7 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Hjúkrunarheimili voru 18,5 m.kr. umfram fjárheimildir eða 42,4%. Droplaugarstaðir voru 11,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 42,8%. Tekjur voru á pari við áætlun. Laun og launatengd gjöld voru 11,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 7,5% á tímabilinu sem samsvarar 8 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 3,5% á tímabilinu sem samsvarar 4 stöðugildum. Greidd laun vegna veikindaafleysinga voru um 10 m.kr. en daggjöld standa ekki undir þeim kostnaði. Óskað verður eftir bætingu upp í þennan kostnað frá Sjúkratryggingum Íslands. Seljahlíð var 6,9 m.kr. umfram fjárheimildir eða 41,7%. Tekjur voru 24,1 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Ein helsta skýringin er sú að áætlun gerði ráð fyrir 18 rýmum en búið er að fækka rýmum niður í 15. Laun og launatengd gjöld voru 12 m.kr. innan fjárheimilda. Langtímaveikindi voru 4,4% á tímabilinu sem samsvarar 3 stöðugildum. Sjúkratryggingar Íslands hafa gert samkomulag við Reykjavíkurborg um að fresta frekari framkvæmd uppsagnar á samningi um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins, til og með 31. ágúst 2024. Sjúkratryggingar munu greiða 3,625 m.kr. mánaðarlega í 6 mánuði, fyrsta greiðsla mun berast vegna mars mánaðar. Greiðslunnar eru til viðbótar greiðslum samkvæmt samning. Lögð er áhersla á fulla nýtingu allra rýmanna.

Þjónustuíbúðir voru 34,4 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,5%. Alls búa 355 einstaklingar þjónustuíbúð. Mikil breyting hefur verið á íbúasamsetningu þjónustuíbúða undanfarin ár og fólk með fjölþættan vanda (fíkni- og geðvanda) orðinn stærri hluti íbúa. Unnið er af því að skoða mönnun vegna þjónustuíbúða. Meðalveikindahlutfall var 8,5% á tímabilinu sem samsvarar 10 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 3,1% á tímabilinu sem samsvarar 4 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjors var 4,4 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Vistgreiðslur barnaverndar voru í heild 345,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 86,2%. Börn sem vistuð eru í Klettabæ á vegum Barnaverndar Reykjavíkur (BR) eru vistuð á grundvelli barnaverndarlaga nr. 80/2002, nánar tiltekið 84.gr. barnaverndarlaga. Alla jafna eru vistanir með samþykki foreldra eða um er að ræða börn sem BR fer með forsjá yfir. Öll börn sem vistuð eru utan heimilis á vegum BR, hvort sem er í fóstri eða hjá Klettabæ, þurfa á slíkri vistun að halda og á BR hvílir rík lagaskylda til að tryggja þeim úrræði. Það voru 10 börn í forsjá barnaverndar og 9 börn í forsjá foreldra sem dvöldust í Klettabæ á tímabilinu.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 50,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,2%. Þar af var skammtímavistun fyrir börn 4 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,2%. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 58% og var fjöldi barna 118. Stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna voru 6,9 m.kr. umfram fjárheimildir eða 16,4% og var fjöldi barna 132. Stuðnings- og stoðþjónusta í heild sinni var 26,2 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,9% og var fjöldi notenda 320. Rekja má yfirfrávikin til lagabreytinga og reglubreytinga Reykjavíkurborgar í samræmi við lög um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir nr. 38/2018 og lög um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Meðalveikindahlutfall var 4,9% á tímabilinu sem samsvarar 9 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 1,7% á tímabilinu sem samsvarar 3 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjors var 7,4 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	48	30	18	58,5%
Laun og launat. gjöld	3.369	3.240	129	4,0%
Annar rekstrark.	1.732	1.742	-9	-0,5%
Nettó útgjöld	5.054	4.952	102	2,1%

Nettó útgjöld velferðarsviðs Reykjavíkurborgar í málefnum fatlaðs fólks voru 5.054 m.kr. sem var 102 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,1%. Tekjur voru 48 m.kr. eða um 18 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 3.369 m.kr. eða 129 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,0% sem skýrist helst af uppsöfnuðu orlofi sem starfsfólk tók út á fyrsta

ársfjórðungi, orlofsuppgjóri og veikindum. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 56,9 m.kr. en áætlun 22,8 m.kr. Annar rekstrarkostnaður var 1.732 m.kr. sem var 9 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 238 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5% sem skýrist einkum af vistunum barna með fjölþættan vanda á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.
- Tekjur voru 127 m.kr. hærri en áætlun sem rekja má að mestu til greiðslu fyrir síðasta ársfjórðung 2023 vegna þjónustusamnings vegna flóttafólks.
- Laun og launatengd gjöld voru 234 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má að hluta til afleysinga vegna orlofstöku starfsfólks.

- Annar rekstrarkostnaður var um 131 m.kr. sem skýrist einkum af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

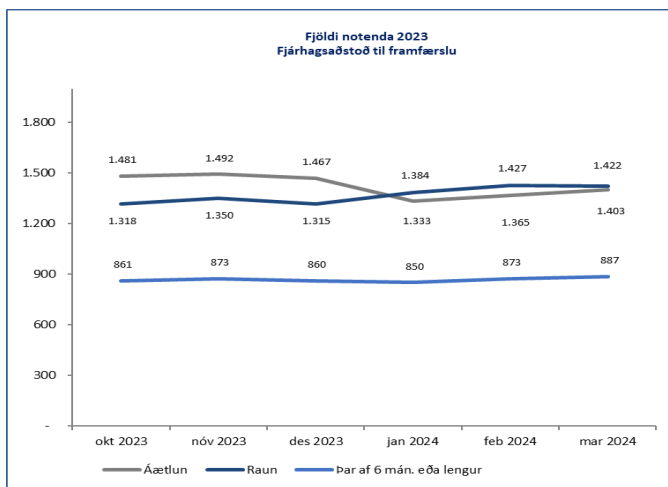
- Útgjöld vegna barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 346 m.kr. umfram fjárheimildir. Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða á lögbundum lið, þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.

3.1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	420	292	128	43,7%
Gjöld	1.536	1.569	-33	-2,1%
Nettó útgjöld	1.116	1.276	-161	-12,6%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Framfærslustyrkur	864	830	34	4,1%
Endurgreiðslur frá ríki v. 15. gr.	-400	-292	-108	36,8%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	166	196	-30	-15,3%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	118	106	12	11,6%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	13	17	-4	-23,5%
Nettó útgjöld	762	857	-95	-11,1%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-mar 2024	Fjöldi jan-mar 2023	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.304	2.664	-360	-13,5%
Fjárhagsaðstoð 6 mán eða lengur	850	933	-83	-8,9%
Framfærslustyrkur	1.777	1.982	-205	-10,3%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.009	1.353	-344	-25,4%



Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 4 m.kr. eða 23,5% innan fjárheimilda. Heimildargreiðslur í heild voru því 22 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur í janúar til mars 2024 var 1.009 sem er fækkun um 344 notendur eða 25,4% miðað við sama tímabil árið 2023.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 354 m.kr. sem var 65 m.kr. eða 15,6 % innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisst. alm. markaði	166	185	-18	-9,9%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	208	235	-27	-11,5%
Endurgreiðslur frá ríki v. 15. gr.	-20	0	-20	%
Nettó útgjöld	354	419	-65	-15,6%

Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld bundinna liða voru 1.116 m.kr. sem var 161 m.kr. eða 12,6% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 762 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 354 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu mun koma til með að lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

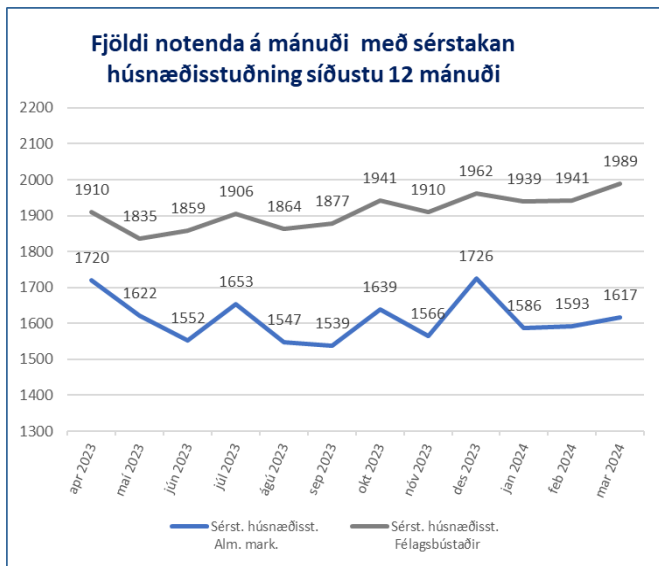
Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 1.162 m.kr. á fyrsta ársfjórðungi sem var 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,1%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Upphæðin fyrir tímabilið janúar-mars liggur ekki fyrir en gera má ráð fyrir að endurgreiðslan gæti numið allt að 400 m.kr. Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækkaði um 4,9% í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar Reykjavíkurborgar og tók hækkunin gildi þann 1. janúar 2024.

Framfærslustyrkur nam 864 m.kr. sem var 34 m.kr. eða 4,1% umfram fjárheimildir. Notendum hefur fækkað um 205 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 10,3% og eru nú 1.777 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs. Myndin sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabil í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

Heimildargreiðslur voru alls 297 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 166 m. kr. sem var 30 m.kr. innan fjárheimilda eða 15,3%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 118 m.kr. og voru 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,6%. Heimildargreiðslur 16. gr. reglna

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 166 m.kr. eða 18 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 23 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.

Notendur sérstakur hús. (fjöldi)	Fjöldi jan-mar 2024	Fjöldi jan-mar 2023	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisst. alm. markaði	1.750	1.773	-23	-1,3%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	2.040	1.880	160	8,5%
Samtals	3.790	3.653	137	4%

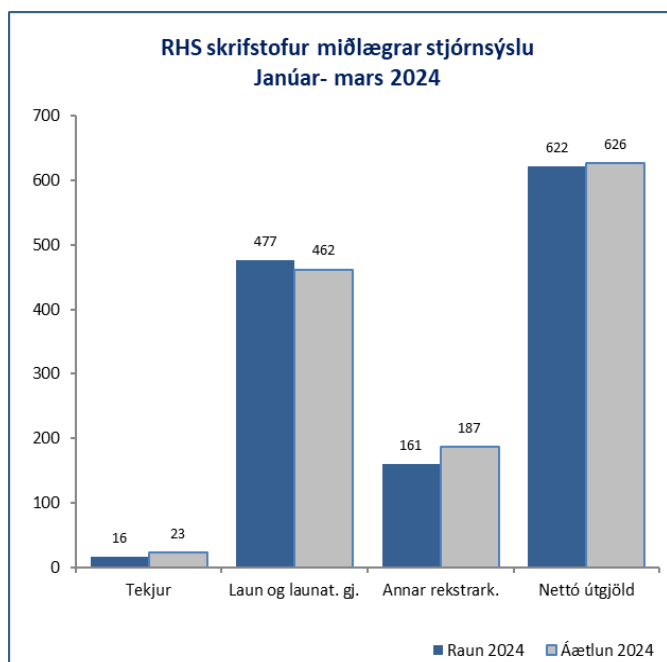


Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 208 m.kr. eða 27 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði um 160 frá sama tímabili 2023. Hér er um að ræða uppsafnaðan fjölda yfir fyrsta ársfjórðung. Tekjumörk voru hækkuð um 5,6% í samræmi við lög um húsnæðisbætur og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2024 en afturvirk leiðrétting vegna tekjumarka sérstaks húsnæðisstuðnings var framkvæmd í apríl og kemur því inn á næsta ársfjórðung. Eignamörk voru hækkuð um 8,2% í samræmi við eignamörk í reglum Reykjavíkurborgar um félagslegt leiguhúsnæði og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2024. **Ríkið hefur samþykkt að endurgreiða sveitarfélögum sérstakan húsnæðisstuðning** sem veittur er erlendum ríkisborgurum í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Upphæðin fyrir tímabilið janúar-mars liggur ekki fyrir en gera má ráð fyrir að endurgreiðslan gæti numið allt að 20 m. kr.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 161 m.kr. innan fjárheimilda eða 12,6%. Þar af var fjárhagsaðstoð 95 m.kr. eða 11,1% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 65 m.kr. eða 15,6% innan fjárheimilda.

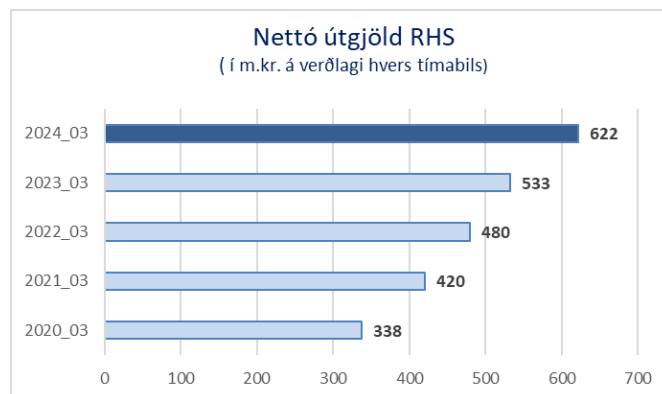
3.1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	16	23	-7	-31,4%
Laun og launat. gj.	477	462	15	3,2%
Annar rekstrark.	161	187	-26	-13,9%
Nettó útgjöld	622	626	-4	-0,7%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða 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 voru 622 m.kr. eða 4 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 16 m.kr. eða 7 m.kr. undir áætlun hjá skrifstofum RHS sem má rekja til styrkja frá EU sem voru 13 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 477 m.kr. eða 15 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun voru 15 m.kr. umfram fjárheimildir vegna þess að laun á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 161 m.kr. sem var 26 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	38	41	-3	4	8	-5	42	49	-7	-14,6%
Innri endurskoðun	5	0	5	52	56	-4	10	14	-4	57	70	-13	-18,5%
Mannréttindaskrifstofa	0	0	0	65	69	-4	7	23	-16	72	91	-20	-21,8%
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	11	23	-12	141	125	16	94	83	12	224	185	39	21,1%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	181	171	10	45	59	-14	227	230	-3	-1,4%
Samtals	16	23	-7	477	462	15	161	187	-26	622	626	-4	-0,7%

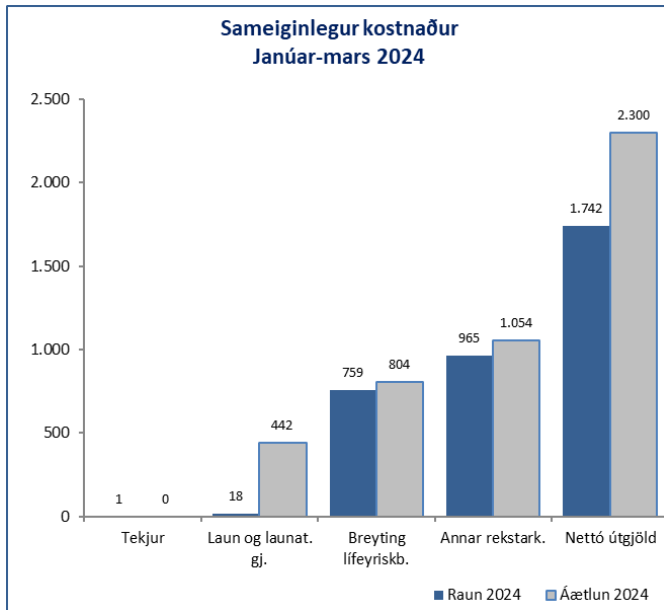
Borgarlögmaður var 7 m.kr. innan fjárheimilda.

Innri endurskoðun var 13 m.kr. innan fjárheimilda.

Mannréttindaskrifstofa var 20 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 39 m.kr. umfram fjárheimildir, vegna minni tekna, hærri launa og annars rekstrarkostnaðar.

3.1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1	0	1	N/A
Laun og launat. gj.	18	442	-424	-95,9%
Breyting lífeyriskb.	759	804	-45	-5,6%
Annar rekstark.	965	1.054	-89	-8,4%
Nettó útgjöld	1.742	2.300	-558	-24,3%

Tekjur voru samkvæmt áætlun.

Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 424 m.kr. innan fjárheimilda, ófyrirséð var 418 m.kr. innan fjárheimilda vegna fjárheimilda ætlað leikskólalíkani.

Gjaldfærsla lífeyriskuldbindingar v. LsRB nam 759 m.kr. sem var 45 m.kr. undir áætlun.

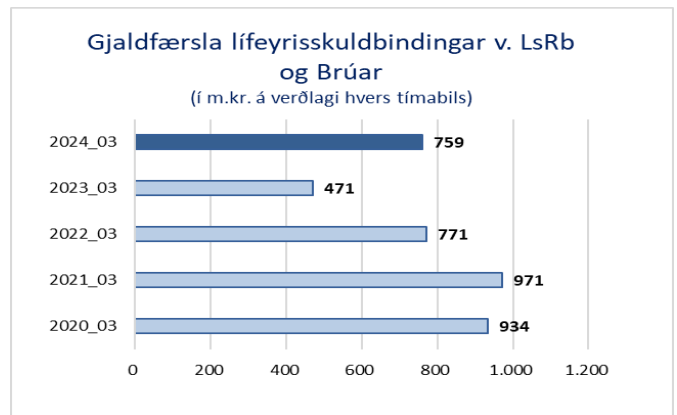
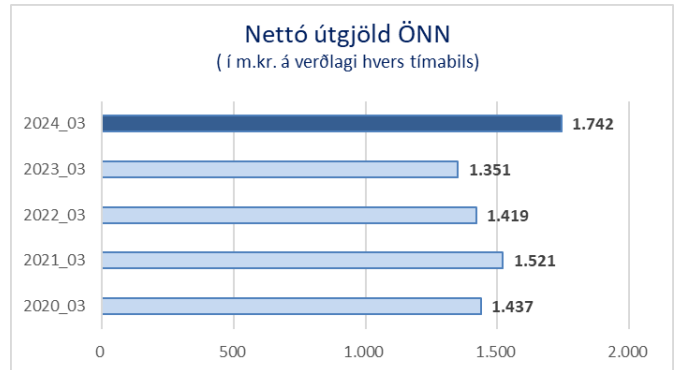
Annar kostnaður nam 965 m.kr. hjá sameiginlegum kostnaði sem var 89 m.kr. innan fjárheimilda. Styrkir og ýmis framlög voru 23 m.kr. innan fjárheimilda. Annar kostnaður vegna atvinnamála var 3 m.kr. innan fjárheimilda. Rekstur miðlægs tölvukerfis var 22 m.kr. umfram fjárheimildir, Innheimtukostnaður skatttekna var 26 m.kr. innan fjárheimilda. Starfsmannakostnaður var 19 m.kr. innan fjárheimilda þar af voru slysabætur 19 m.kr. innan fjárheimilda. Kosningar voru samkvæmt áætlun. Ýmis kostnaður var 41 m.kr. innan fjárheimilda, þar af var ófyrirséð 75 m.kr. innan fjárheimilda vegna fjárheimilda ætlað leikskólalíkani.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

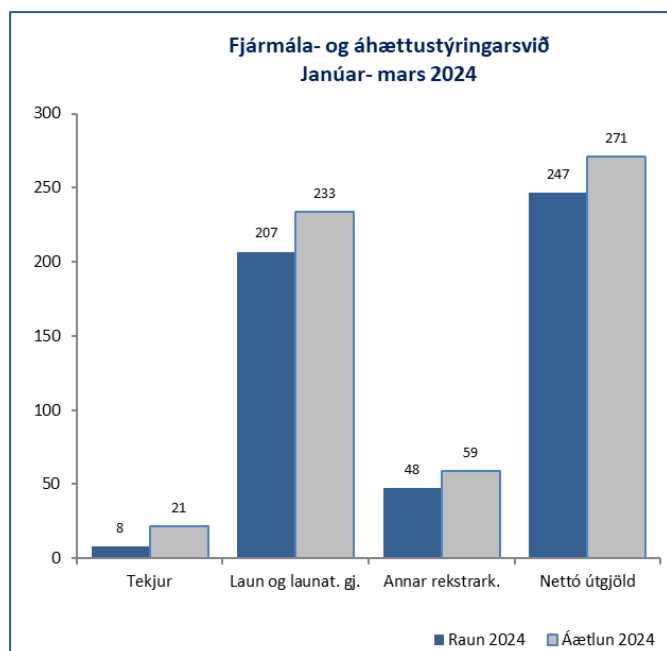
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	165	187	-23	165	187	-23	-12,0%
Atvinnumál	0	0	0	7	13	-6	0	4	-3	7	17	-9	-55,9%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	84	62	22	84	62	22	35,5%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	114	140	-26	114	140	-26	-18,4%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	4	4	0	32	51	-19	36	55	-19	-34,2%
Kosningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Ýmis kostnaður	1	0	1	7	425	-418	570	611	-41	576	1.035	-459	-44,3%
Aðgerðaáætlun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	N/A
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.			0	96	141	-45			0	96	141	-45	-31,8%
Breyting á lífeyriskuldbindingu LsRb			0	662	663	0			0	662	663	0	0,0%
Samtals	1	0	1	777	1.246	-469	965	1.054	-89	1.742	2.300	-558	-24,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða 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 voru 1.742 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 2.300 m.kr. sem var 558 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.



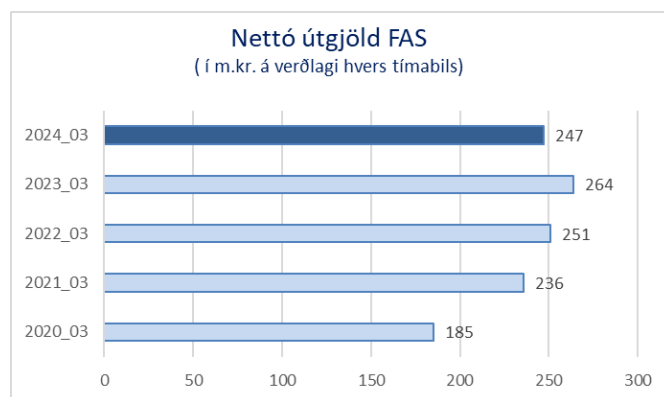
3.1.7 Fjármála- og áhættustýringarvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	8	21	-14	-63,7%
Laun og launat. gj.	207	233	-27	-11,4%
Annar rekstrark.	48	59	-11	-18,7%
Nettó útgjöld	247	271	-24	-8,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 247 m.kr. eða 24 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 8 m.kr. eða 14 m.kr. undir áætlun aðallega vegna lægri umsýsluþóknunar.

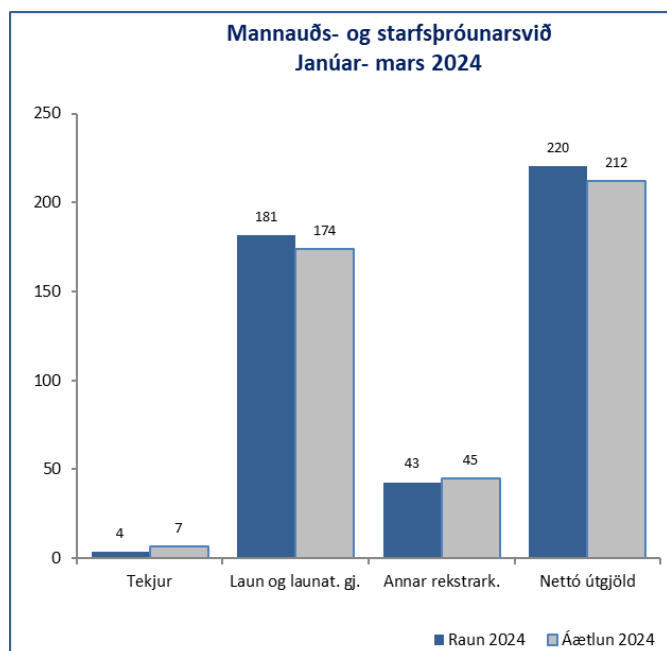
Laun og launatengd gjöld voru 207 m.kr. eða 27 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 48 m.kr. sem var 11 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Áhættustýring	0	0	0	8	4	4	1	1	0	9	6	4	65,4%
Áætlanir og hagnám	0	0	0	21	23	-2	1	2	-1	22	25	-3	-13,5%
Bókhald og uppgjör	0	0	0	81	84	-3	14	16	-2	95	100	-5	-5,2%
Fjárstýring og innhimta	0	0	0	26	29	-3	3	4	-1	29	33	-4	-12,9%
Fjármálaþjónusta og ráðgjöf	7	21	-14	35	42	-7	21	24	-2	49	44	5	10,9%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	0	0	0	36	51	-15	7	12	-5	43	63	-19	-31,1%
Samtals	8	21	-14	207	233	-27	48	59	-11	247	271	-24	-8,8%

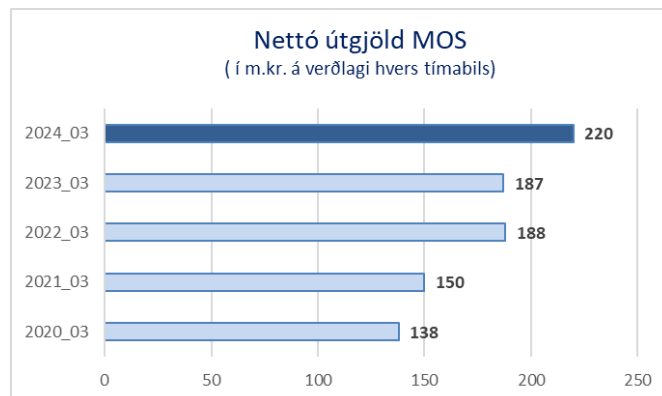
3.1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	4	7	-3	-44,3%
Laun og launat. gj.	181	174	8	4,3%
Annar rekstrark.	43	45	-2	-4,2%
Nettó útgjöld	220	212	9	4,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannaúðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 voru 220 m.kr. eða 9 m.kr. umfram fjárheimildir.



Tekjur voru 4 m.kr. eða 3 m.kr. undir áætlun vegna styrkja frá stéttafélögum t.d. vegna íslenskukennslu.

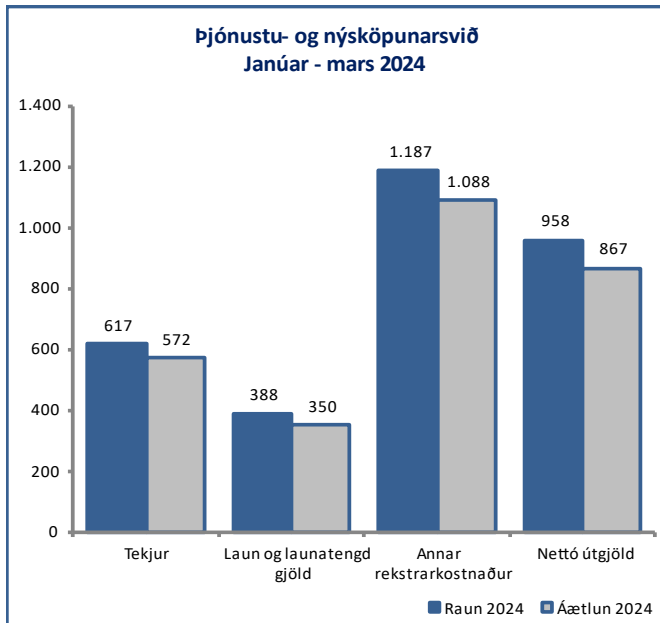
Laun og launatengd gjöld voru 181 m.kr. eða 8 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 43 m.kr. eða 2 m.kr. innan fjárheimilda.

Mannauðs - og starfspróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	85	82	3	16	17	-1	101	99	3	2,7%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	27	31	-3	1	2	-1	28	32	-4	-12,6%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	16	15	1	0	0	0	17	16	1	6,5%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	4	7	-3	27	23	4	26	17	8	50	34	16	46,0%
Skrifstofa starfspróunar og starfsumhverfis	0	0	0	21	19	2	0	0	1	21	19	2	11,9%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	3	4	0	0	9	-9	3	12	-9	-72,0%
Samtals	4	7	-3	181	174	8	43	45	-2	220	212	9	4,0%

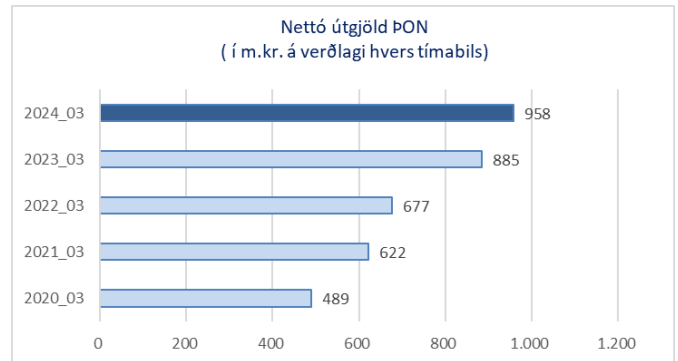
3.1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	617	572	46	8%
Laun og launat. gjöld	388	350	38	11%
Annar rekstrarkostnaður	1.187	1.088	99	9%
Nettó útgjöld	958	867	91,0	10,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða 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 voru 958 m.kr. eða 91 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem nam 10,5%.



Tekjur námu 617 m.kr. eða sem nemur 46 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 388 m.kr. eða samtals 38 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 1.187 m.kr. sem var 99 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 630 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 650 m.kr.

Málaflokkar PON - m.kr.	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik tímabils	%
Borgarskjalasafn	0	1	0	25	27	-2	20	21	0	46	47	-2	-3,7%
Gagnþjónusta	0	0	0	14	13	1	6	10	-4	19	23	-3	-14,4%
Upplýsinga- og skjalastýring	5	5	0	27	26	1	21	24	-3	44	46	-2	-4,3%
Rekstrarþjónusta	22	21	1	31	21	9	144	125	18	153	126	27	0,0%
Stafræn Reykjavík	14	0	14	57	32	25	38	50	-12	81	82	-1	-1,2%
Skrifstofa sviðsstjóra PON	1	3	-2	30	36	-6	15	18	-2	44	51	-6	-12,3%
Upplýsingatækniþjónusta	531	509	22	120	112	7	903	781	122	491	384	107	27,9%
Þjónusta og umbreyting	45	34	11	85	83	1	40	60	-20	80	109	-29	-26,3%
Rekstur Aðalsjóðs samtals	617	572	46	388	350	38	1.187	1.088	99	958	867	91,0	10,50%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	630	650	-20	630	650	-20	-3,0%
Samtals	617	572	46	388	350	38	1.817	1.738	79	1.588	1.517	71	4,7%

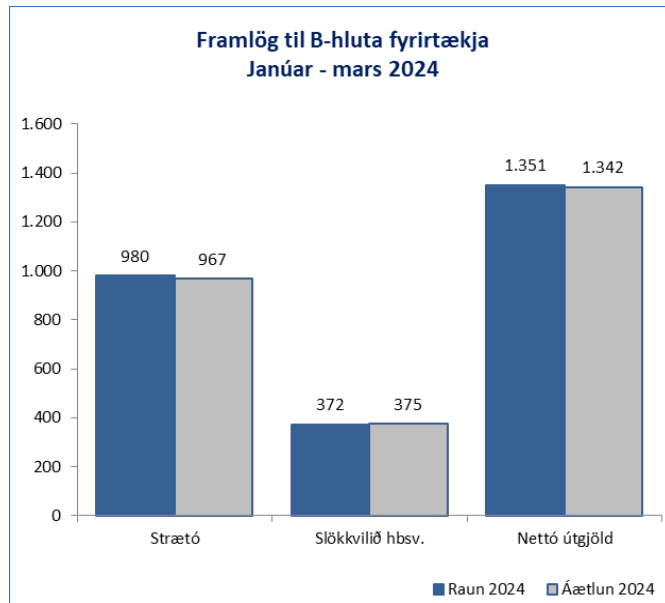
Stafrænt ráð Laun og launatengd gjöld voru 4 m.kr. á tímabilinu en ráðið hefur enga fjárheimild.

Rekstrarþjónusta var 27 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Frávik í öðrum rekstrarkostnaði er vegna aukins kostnaðar í öryggismálum, aukinnar ræstingar umfram fjárheimildir og aukins viðhaldskostnaðar lyfta. Frávik í launum og launatengdum gjöldum er vegna uppgjörs við starfsfólk.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 107 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Annar rekstrarkostnaður var 122 m.kr. umfram fjárheimildir en þar undir falla mestmegnis verkefni sem snúa að þróunarinnviðum og samþættingu kerfa. Notendabjónusta UTR ber ábyrgð á helstu framúrkeyrslunni sem skýrist af því að þar eru samningar um þjónustu frá birgjum sem stýrast af vísitöluhækkunum. Þá hefur útboð í prentþjónustu verið kært sem veldur því að hagræðing sem vonast var eftir hefur ekki skilað sér og kostnaður aukist við að halda núverandi prentþjónustu gangandi. Seinkanir á útboðum vegna hýsingarmála og afritunartöku hefur líka aukið kostnað þar sem nauðsynlegt er að brúa bilið á milli þess sem eldri samningar frá fyrri útboðum hafa runnið út og niðurstaða nýrra útboða liggur fyrir.

Þjónusta og umbreyting var samtals 29 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Frávik í tekjum skýrist vegna flutnings fjármagns milli ára vegna Bloomberg verkefnis. Annar rekstrarkostnaður var samtals 20 m.kr. innan fjárheimilda en áætluð verkefni færast seinna á árið.

3.1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Strætó	980	967	12	1,3%
Slökkvilið hbsv.	372	375	-3	-0,9%
Nettó útgjöld	1.351	1.342	9	0,7%

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

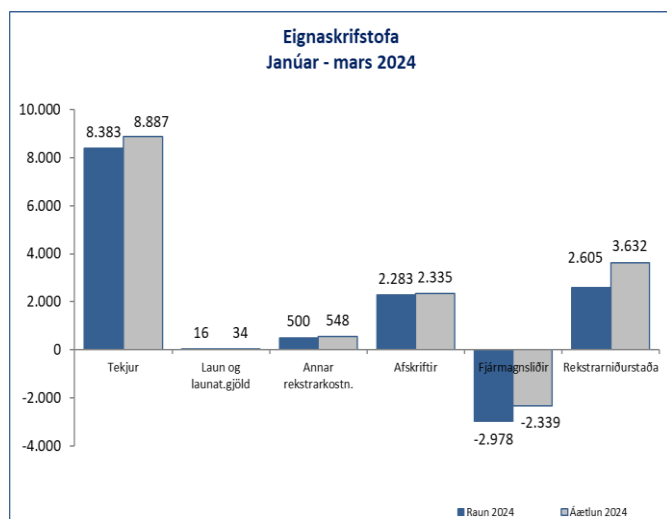
Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 1.351 m.kr. og voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

Strætó: Framlag til Strætó var 980 m.kr. eða 12 m.kr. umfram fjárheimildir.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 372 m.kr. og var það 3 m.kr. innan fjárheimilda.

3.2 Eignasjóður

3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	8.383	8.887	-504	-5,7%
Laun og launat. gj.	16	34	-17	-51,2%
Annar rekstark.	500	548	-48	-8,8%
Afskriftir	2.283	2.335	-51	-2,2%
Fjármagnsliðir	-2.978	-2.339	-639	27,3%
Rekstrarniðurstaða	2.605	3.632	-1.027	-28,3%

Laun og launatengd gjöld voru 16 m.kr. sem var 17 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 51,2% frávik. Frávikin skýrast af því að ekki voru allar stöður mannaðar á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður var 500 m.kr. eða 48 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 8,8% frávik.

Afskriftir voru 2.283 m.kr. eða 51 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 2,2% frávik.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 2.978 m.kr. og voru 639 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 27,3% frávik. Þar af eru fjármunatekjur 1,3 m.kr. hærri en áætlað hafði verið og fjármagnsgjöld 641 m.kr. umfram áætlun þar sem vextir voru hærri á tímabilinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 2.605 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 3.632 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 1.027 m.kr.

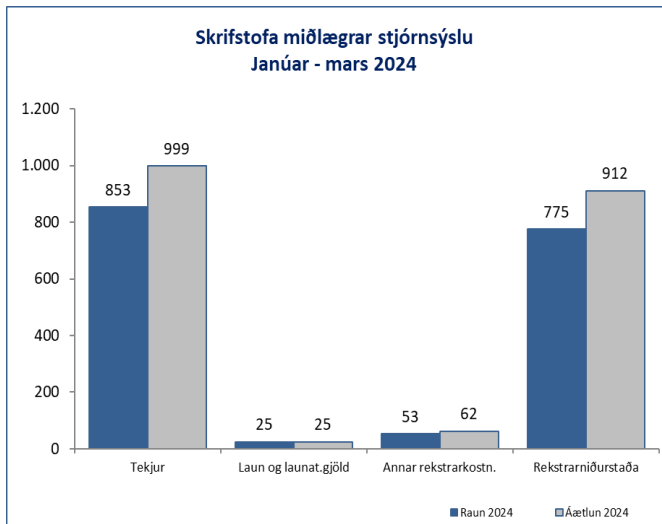
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 5.584 m.kr. eða 387 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 504 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 48 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 51 m.kr. undir áætlun.

Tekjur voru 8.383 m.kr. eða 504 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 5,7% frávik.

Leigutekjur voru 8.337 m.kr. eða 45 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Innri leiga var 25 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 20 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 46 m.kr. eða 549 m.kr. undir áætlun, en sala fastafjármuna var 549 m.kr. undir áætlun.

3.2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

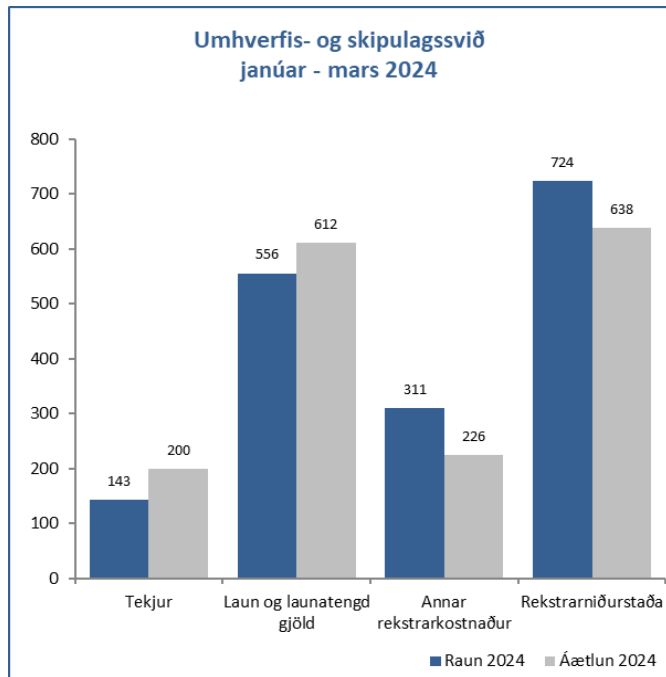
Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) var jákvæð um 775 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 912 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 137 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 850 m.kr. eða 149 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 14,9% fráviki. **Aðrar tekjur** voru 3 m.kr. undir áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 53 m.kr. eða 9 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 15,0% fráviki.

Rekstur RHSES (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	853	999	-146	-14,6%
Laun og launat. gj.	25	25	0	0,2%
Annar rekstark.	53	62	-9	-15,0%
Rekstrarniðurstaða	775	912	-137	-15,0%

3.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	143	200	-56	-28,3%
Laun og launat. gj.	556	612	-56	-9,1%
Annar rekstrark.	311	226	85	37,9%
Nettó útgjöld	724	638	86	13,5%

áætlun gerði ráð fyrir.

Rekstur USK í Eignasjóði sem færast í Aðalsjóð. Rekstur og viðhald gatna og opinna svæða færast yfir í Aðalsjóð á gjalda og tekjulyklum miðað við raunkostnað. Þessir liðir hafa því ekki áhrif á rekstur Eignasjóðs og því eingöngu gerð grein fyrir þeim í rekstri Aðalsjóðs.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2024	Frávik	%
Rekstur USK í eignasjóði	124	156	-31	556	612	-56	-432	-456	25	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	681	624	57	681	624	57	9,2%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	4	13	-8	4	13	-8	-65,2%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	2	-2	0	2	-2	-100,0%
Útseld þjónusta	19	44	-25	0	0	0	57	44	14	39	0	39	N/A
Samtals:	143	200	-56	556	612	-56	311	226	85	724	638	86	13,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir tímabilið janúar – mars 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 724 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 638 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 86 m.kr. verri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 13,5%.

Tekjur voru 143 m.kr. eða 56 m.kr. innan áætlunar sem jafngildir 28,3%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 31 m.kr. undir áætlun tímabilsins vegna milliviðskipta og **Útseld þjónusta** var 25 m.kr. undir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru 556 m.kr. sem var 56 m.kr. innan fjárheimilda eða um 9,1%. **Skrifstofa reksturs og umhirðu** var 12 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 37 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var 311 m.kr. og reyndist 85 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 37,9%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 25 m.kr. umfram fjárheimildir vegna millideildasölu og **viðhald fasteigna** var 57 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, þar sem framvinda er meiri heldur en

Viðauki 1: Rekstraryfirlit Aðalsjóðs

	mars (202403)			janúar-mars (202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall af áætlun	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall af áætlun
Rekstrartekjur:							
Skatttekjur	12.683.442	11.595.871	109%	34.564.333	34.093.082	471.251	101%
Framlög frá jöfnunarsjóði sveitarfélaga	1.339.330	1.288.274	104%	3.632.882	3.558.784	74.098	102%
Aðrar tekjur	2.879.453	2.268.609	127%	7.121.305	6.359.919	761.386	112%
Rekstrartekjur samtals	16.902.225	15.152.754	112%	45.318.520	44.011.785	1.306.735	103%
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	8.058.523	7.985.408	101%	24.125.391	23.724.745	400.646	102%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	220.833	220.833	100%	662.500	662.500		100%
Annar rekstrarkostnaður	8.883.280	8.295.870	107%	26.182.679	24.904.330	1.278.348	105%
Rekstrargjöld samtals	17.162.636	16.502.111	104%	50.970.570	49.291.575	1.678.995	103%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(260.411)	(1.349.357)	19%	(5.652.050)	(5.279.791)	(372.259)	107%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	138.958	80.819	172%	380.896	113.210	267.686	336%
Rekstrarniðurstaða	(121.452)	(1.268.538)	10%	(5.271.153)	(5.166.580)	(104.573)	102%

Viðauki 2: Málaflokkayfirlit Aðalsjóðs

	Svið	mars (202403)		janúar-mars (202401-202403)			janúar-desembur (202401-202412)
		Raun 2024	Áætlun 2024	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik 2024	Hlutfall af áætlun 2024
Aðalsjóður							
<i>Skatttekjur:</i>							
Skatttekjur	SKATT	14.022.772	38.197.215	37.651.866	545.350	101%	166.396.502
		14.022.772	38.197.215	37.651.866	545.350	101%	166.396.502
<i>Rekstur málaflokka:</i>							
Fjármála- og áhættustýringarsvið	FAS	82.083	246.803	270.713	(23.910)	91%	1.115.853
Framlög til B-hluta fyrirtækja	FRAML	449.430	1.351.246	1.342.429	8.817	101%	5.369.716
Mennningar- og íþróttasvið RVK	MIR	1.629.489	5.236.147	5.296.673	(60.525)	99%	19.429.607
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	MOS	77.596	220.488	211.981	8.508	104%	859.594
Sameiginlegur kostnaður	ONN	595.705	1.741.722	2.299.908	(558.186)	76%	16.982.439
Skrifstofur miðlægrar stjórnýsly	RHS	196.431	621.736	625.863	(4.127)	99%	2.282.046
Skóla- og frístundasvið	SFS	6.382.549	19.372.621	18.533.774	838.847	105%	74.019.647
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	USKRK	975.862	3.270.004	2.730.458	539.546	120%	11.543.039
Velferðarsvið	VEL	3.531.782	10.830.434	10.752.797	77.637	101%	43.951.638
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	PON	362.255	958.065	867.062	91.002	110%	4.083.421
		14.283.183	43.849.265	42.931.656	917.609	102%	179.636.999
Afcoma fyrir fjármagnsliði		(260.411)	(5.652.050)	(5.279.791)	(372.259)	107%	(13.240.498)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		138.958	380.896	113.210	267.686	336%	6.575.136
Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs		(121.452)	(5.271.153)	(5.166.580)	(104.573)	102%	(6.665.362)

Viðauki 3: Rekstraryfirlit sviða Aðalsjóðs

	mars			janúar-mars			
	(202403)			(202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall af áætlun	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall af áætlun
Fjármála- og áhættustýringarsvið							
Aðrar tekjur	(6.082)	(20.460)	30%	(7.753)	(21.380)	(13.627)	36%
Laun og launatengd gjöld	68.794	78.446	88%	206.855	233.413	26.558	89%
Annar rekstrarkostnaður	19.371	17.560	110%	47.701	58.679	10.979	81%
Rekstrarniðurstaða FAS:	82.083	75.547	109%	246.803	270.713	23.910	91%
Framlög til B-hluta fyrirtækja							
Annar rekstrarkostnaður	449.430	447.476	100%	1.351.246	1.342.429	(8.817)	101%
Rekstrarniðurstaða FRAML:	449.430	447.476	100%	1.351.246	1.342.429	(8.817)	101%
Menningar- og íþróttasvið RVK							
Aðrar tekjur	(305.691)	(276.731)	110%	(785.467)	(610.327)	175.141	129%
Laun og launatengd gjöld	473.026	465.002	102%	1.399.167	1.386.856	(12.310)	101%
Annar rekstrarkostnaður	1.462.154	1.399.730	104%	4.622.448	4.520.143	(102.305)	102%
Rekstrarniðurstaða MIR:	1.629.489	1.588.001	103%	5.236.147	5.296.673	60.525	99%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið							
Aðrar tekjur	(1.777)	(2.167)	82%	(3.622)	(6.501)	(2.879)	56%
Laun og launatengd gjöld	62.947	57.713	109%	181.372	173.867	(7.504)	104%
Annar rekstrarkostnaður	16.426	13.637	120%	42.739	44.614	1.875	96%
Rekstrarniðurstaða MOS:	77.596	69.183	112%	220.488	211.981	(8.508)	104%
Sameiginlegur kostnaður							
Aðrar tekjur				(536)		536	
Laun og launatengd gjöld	69.753	197.184	35%	114.516	583.131	468.615	20%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	220.833	220.833	100%	662.500	662.500		100%
Annar rekstrarkostnaður	305.118	349.194	87%	965.242	1.054.277	89.035	92%
Rekstrarniðurstaða ONN:	595.705	767.211	78%	1.741.722	2.299.908	558.186	76%
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu							
Aðrar tekjur	(1.796)	(7.285)	25%	(15.643)	(22.790)	(7.147)	69%
Laun og launatengd gjöld	168.340	159.016	106%	476.649	461.899	(14.749)	103%
Annar rekstrarkostnaður	29.887	52.995	56%	160.731	186.753	26.023	86%
Rekstrarniðurstaða RHS:	196.431	204.727	96%	621.736	625.863	4.127	99%
Skóla- og frístundasvið							
Aðrar tekjur	(730.275)	(587.076)	124%	(1.724.335)	(1.592.428)	131.907	108%
Laun og launatengd gjöld	4.400.497	4.209.193	105%	13.109.024	12.516.131	(592.893)	105%
Annar rekstrarkostnaður	2.712.327	2.555.404	106%	7.987.933	7.610.072	(377.861)	105%
Rekstrarniðurstaða SFS:	6.382.549	6.177.521	103%	19.372.621	18.533.774	(838.847)	105%
Skatttekjur							
Skatttekjur	(12.683.442)	(11.595.871)	109%	(34.564.333)	(34.093.082)	471.251	101%
Framlög frá jöfnunarsjóði sveitarfélaga	(1.339.330)	(1.288.274)	104%	(3.632.882)	(3.558.784)	74.098	102%
Rekstrarniðurstaða SKATT:	(14.022.772)	(12.884.145)	109%	(38.197.215)	(37.651.866)	545.350	101%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs							
Aðrar tekjur	(533.827)	(472.733)	113%	(1.585.155)	(1.407.910)	177.246	113%
Laun og launatengd gjöld	279.688	273.926	102%	909.755	914.209	4.454	100%
Annar rekstrarkostnaður	1.230.002	1.106.631	111%	3.945.404	3.224.158	(721.246)	122%
Rekstrarniðurstaða USKRK:	975.862	907.824	107%	3.270.004	2.730.458	(539.546)	120%
Velferðarsvið							
Aðrar tekjur	(1.097.153)	(711.600)	154%	(2.381.416)	(2.127.034)	254.382	112%
Laun og launatengd gjöld	2.403.944	2.428.529	99%	7.339.751	7.104.816	(234.935)	103%
Annar rekstrarkostnaður	2.224.991	1.961.711	113%	5.872.099	5.775.015	(97.084)	102%
Rekstrarniðurstaða VEL:	3.531.782	3.678.641	96%	10.830.434	10.752.797	(77.637)	101%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið							
Aðrar tekjur	(202.852)	(190.558)	106%	(617.377)	(571.549)	45.827	108%
Laun og launatengd gjöld	131.533	116.397	113%	388.304	350.422	(37.882)	111%
Annar rekstrarkostnaður	433.574	391.533	111%	1.187.137	1.088.189	(98.947)	109%
Rekstrarniðurstaða ÞON:	362.255	317.372	114%	958.065	867.062	(91.002)	110%
Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs, fyrir fjármagnsliði	260.411	1.349.357	19%	5.652.050	5.279.791	(372.259)	107%

Viðauki 4: Rekstraryfirlit Eignasjóðs

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem af er árinu (janúar-mars)			
	(202403)			(202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall
Rekstrartekjur:							
Leigutekjur	2.775.431	2.772.715	100%	8.336.850	8.291.510	45.340	101%
Aðrar tekjur	244.893	600.378	41%	1.042.536	1.794.048	(751.513)	58%
Rekstrartekjur samtals	3.020.324	3.373.093	90%	9.379.386	10.085.558	(706.172)	93%
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	189.488	218.704	87%	597.473	670.522	(73.049)	89%
Annar rekstrarkostnaður	275.889	337.571	82%	863.705	835.637	28.068	103%
Afskriftir	760.915	777.967	98%	2.283.412	2.334.568	(51.156)	98%
Rekstrargjöld samtals	1.226.291	1.334.241	92%	3.744.590	3.840.728	(96.137)	97%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	1.794.033	2.038.852	88%	5.634.796	6.244.830	(610.035)	90%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1.758.533)	(892.372)	197%	(2.978.380)	(2.339.057)	(639.323)	127%
Rekstrarniðurstaða	35.500	1.146.480	3%	2.656.415	3.905.773	(1.249.358)	68%

Viðauki 5: Rekstur Eignaskrifstofu (ESR)

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem af er árinu (janúar-mars)			
	(202403)			(202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall
Rekstrartekjur:							
Leigutekjur	2.775.431	2.772.715	100%	8.336.850	8.291.510	45.340	101%
Aðrar tekjur	16.965	200.329	8%	46.314	595.488	(549.173)	8%
Rekstrartekjur samtals	2.792.396	2.973.044	94%	8.383.164	8.886.997	(503.833)	94%
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	1.535	11.230	14%	16.439	33.687	(17.249)	49%
Annar rekstrarkostnaður	161.448	182.607	88%	499.555	547.573	(48.018)	91%
Afskriftir	760.915	777.967	98%	2.283.412	2.334.568	(51.156)	98%
Rekstrargjöld samtals	923.898	971.803	95%	2.799.406	2.915.828	(116.422)	96%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	1.868.498	2.001.241	93%	5.583.758	5.971.169	(387.411)	94%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1.758.533)	(892.372)	197%	(2.978.380)	(2.339.057)	(639.323)	127%
Rekstrarniðurstaða	109.965	1.108.869	10%	2.605.378	3.632.111	(1.026.734)	72%

Viðauki 6: Rekstur Skrifstofa miðlægrar stjórnýslu (RHS ES)

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem af er árinu (janúar-mars)			
	(202403)			(202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall
Rekstrartekjur:							
Aðrar tekjur	128.771	333.000	39%	853.095	999.000	(145.905)	85%
Rekstrartekjur samtals	128.771	333.000	39%	853.095	999.000	(145.905)	85%
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	8.994	8.308	108%	24.980	24.923	57	100%
Annar rekstrarkostnaður	20.644	20.805	99%	53.060	62.416	(9.357)	85%
Rekstrargjöld samtals	29.638	29.113	102%	78.039	87.339	(9.300)	89%
Rekstrarniðurstaða	99.133	303.887	33%	775.055	911.661	(136.606)	85%

Viðauki 7: Rekstur Umhverfis- og skipulagssviðs Eignasjóðs (USK)

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem af er árinu (janúar-mars)			
	(202403)			(202401-202403)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall
Rekstrartekjur:							
Leigutekjur							
Aðrar tekjur	99.158	67.049	148%	143.127	199.561	(56.434)	72%
Rekstrartekjur samtals	99.158	67.049	148%	143.127	199.561	(56.434)	72%
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	178.958	199.166	90%	556.055	611.912	(55.858)	91%
Annar rekstrarkostnaður	93.797	134.159	70%	311.090	225.648	85.442	138%
Rekstrargjöld samtals	272.755	333.325	82%	867.145	837.560	29.585	104%
Rekstrarniðurstaða	(173.598)	(266.276)	65%	(724.018)	(637.999)	(86.019)	113%

Viðauki 8: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs

FJÁRFESTING janúar - mars 2024

	Tekjur	Gjöld	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun tímabils	Frávik tímabils	Frávik yfir	Frávik undir	Hlutfall fráviks	
Nýbygging - Menningarmál	1103	-	62.359	62.359	32.500	(29.859)	(29.859)	-92%	
Nýbygging - Grunnskólar	1104	-	1.295.346	1.295.346	782.500	(512.846)	(512.846)	-66%	
Nýbygging - Íþrótt- og tómstundamál	1105	-	363.715	363.715	431.500	67.785	67.785	16%	
Nýbygging - Leikskólar	1106	-	626.490	626.490	495.000	(131.490)	(131.490)	-27%	
Nýbygging - Velferðarmál	1107	-	494	494	45.000	44.506	44.506	99%	
Nýbygging - Ýmsar fasteignir	1108	-	29.472	29.472	61.000	31.528	31.528	52%	
Nýbygging - Bílastæðasjóður	1112	-	-	-	-	-	-	-	
Fasteignir og stofnbúnaður		2.377.877	2.377.877	1.847.500	(530.377)	(674.196)	143.819	-29%	
Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	322.319	-	(322.319)	(499.800)	(177.481)	(177.481)	36%	
Gatnagerðargjöld - tekjur	3111	181.761	-	(181.761)	181.761	181.761	181.761		
Gatnamál - aðrar umferðagötur	3102	17.085	288.965	271.880	252.500	(19.380)	(19.380)	-8%	
Gatnamál - nýbyggingahverfi	3104	-	280.278	280.278	479.000	198.722	198.722	41%	
Gatnamál - endurnýjun í miðborginni	3105	-	58.820	58.820	98.000	39.180	39.180	40%	
Gatnamál - umhverfis og aðgengismál	3106	-	183.675	183.675	108.500	(75.175)	(75.175)	-69%	
Gatnamál - umferðaröryggismál	3107	373	75.748	75.375	50.000	(25.375)	(25.375)	-51%	
Gatnamál - ýmsar framkvæmdir	3108	-	71.603	71.603	116.000	44.397	44.397	38%	
Götur		521.539	959.090	437.551	604.200	166.649	(297.412)	28%	
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	-	31.879	31.879	252.000	220.121	220.121	87%	
Áhöld og tæki Bílastæðasjóður	2112	-	7.710	7.710	6.000	(1.710)	(1.710)	-29%	
Áhöld, tæki og hugbúnaður		-	39.590	39.590	258.000	218.410	(1.710)	85%	
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	-	378	378	-	(378)	(378)		
Fjárfesting Skipulags eignir	4102	-	4.623	4.623	-	(4.623)	(4.623)		
Lóðir og lönd		-	5.001	5.001	-	(5.001)	(5.001)		
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	-	-	-	-	-	-	-	
Sérstök átaksverkefni	7102	-	37.263	37.263	19.000	(18.263)	(18.263)	-96%	
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni		-	37.263	37.263	19.000	(18.263)	(18.263)	-96%	
Áhöld, tæki og hugbúnaður PON	2102	-	630.350	630.350	650.001	19.651	19.651	3%	
Upplýsingatæknipjónusta		-	630.350	630.350	650.001	19.651	-	3%	
Samtals:		521.539	4.049.171	3.527.632	3.378.701	148.931	(996.583)	847.651	4%
Afstemming við sjóðstreymi:									
Gatnagerðargjöld				504.080	499.800	(4.280)			
Brúttó fjárfesting				4.031.713	3.878.501	(153.212)			
Úr sjóðstreymi A-hluta:									
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum í sjóðstreymi				3.511.677	3.394.250	(117.427)			
Fjárfesting í óefnislegum eignum í sjóðstreymi				520.036	484.251	(35.785)			
Brúttó fjárfesting				4.031.713	3.878.501	(153.212)			