

Borgarráð

### *Fjárhagsrammar vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar 2018*

Lagt er til að eftirfarandi fjárhagsrammar verði samþykktir fyrir svið borgarinnar vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar fyrir árið 2018:

**Tafla 1: Fjárhagsrammar fagsviða Aðalsjóðs og Eignasjóðs.**

<b>Aðalsjóður</b>	<b>Upprunaleg áætlun 2017</b>	<b>Viðbætur</b>	<b>Rammi 2018</b>
Íþrótt- og tómstundasvið (ÍTR)	7.385.445	272.662	7.658.107
Menningar- og ferðamálasvið (MOF)	4.348.525	187.479	4.536.005
Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu (RHS)	3.077.646	268.745	3.346.391
Skóla- og frístundasvið (SFS)	44.026.694	3.740.233	47.766.926
Umhverfis- og skipulagssvið (USK)	6.526.847	215.700	6.742.547
Velferðarsvið (VEL)	18.225.639	1.330.232	19.555.871
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>83.590.796</b>	<b>6.015.050</b>	<b>89.605.847</b>

<b>Eignasjóður</b>	<b>Upprunaleg áætlun 2017</b>	<b>Viðbætur</b>	<b>Rammi 2018</b>
Tekjur	-25.947.366	247.992	-25.699.374
Laun- og launatengd gjöld	1.859.422	72.158	1.931.580
Annar rekstrarkostnaður	6.130.785	659.683	6.790.468
<b>Nettó fyrir afskriftir og fjárm.liði</b>	<b>-17.957.159</b>	<b>979.834</b>	<b>-16.977.325</b>

Jafnframt er lagt til að borgarráð feli fagsviðum og miðlægum skrifstofum að hefja vinnu við gerð fjárhagsáætlunar næsta árs og næstu fimm ára.

### **Greinargerð**

Forsendur rammaúthlutunar vegna ársins 2018 eru eftirfarandi:

#### 1. Gjaldskrár:

- 1.1. Gert er ráð fyrir að gjaldskrártekjur vegna þjónustu aukist annars vegar í samræmi við verðlagsforsendur fjárhagsáætlunar (2,7%) og hins vegar í samræmi við spá um magnaukningu m.v. fjárhagsáætlun 2017. Gert ráð fyrir að gjaldskrár á Umhverfis- og skipulagssviði endurspegli raunkostnað eins og verið hefur.
- 1.2. Gert er ráð fyrir að innri leiga hækki í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar um 1,95% sem eru áætlaðar verðbætur til verðtryggingar að teknu tilliti til gildandi áætlunar 2017.

1.3. Gert er ráð fyrir að gjaldskrár Upplýsingatæknideildar (UTD) hækki í samræmi við áætlaðan útgjaldaramma deildarinnar. Hækkunin mun fela í sér tilfærslu fjárheimilda til fagsviða sem fjármála-skrifstofu er falið að útfæra. Breytingar á öðrum innri gjaldskrárum skulu taka mið af þeim fjárheimildum sem fagsvið fá til ráðstöfunar skv. ofangreindri tillögu. Breytingarnar geta falið í sér tilfærslur fjárheimilda milli sviða sem fjármálaskrifstofu er falið að útfæra.

## 2. Útgjöld:

- 2.1. Launakostnaður: Gert er ráð fyrir að launahækkanir vegna kjarasamninga umfram ramma fjárhagsáætlunar 2017 leiði til endurskoðunar á fjárheimildum eins og sýnt er í töflu 2. Þar sem samningar gilda almennt út árið 2018 er gert ráð fyrir inni í fjárhagsrömmum sviða öllum þekktum kjarasamningsáhrifum miðað við óbreytt vinnumagn. Kjarasamningur Félags grunnskólakennara rennur út í nóvember 2017 og kjarasamningur Félags kennara og stjórnenda tónlistarskóla í mars 2018 og verða fjárheimildir endurskoðaðar þegar niðurstöður og kostnaðarmat liggja fyrir.
- 2.2. Verðbætur á annan rekstrarkostnað: Gert er ráð fyrir að allur annar rekstrarkostnaður verði verðbættur um 2,7%.
- 2.3. Innri leiga: Gert er ráð fyrir að aukning á innri leigu og verðbætur, 1,95%, komi í ramma og tekið verði tillit til afleidds rekstrarkostnaðar vegna fjárfestinga árið 2017. Gerður er fyrirvari um fjárhæðir ef breytingar eru á magni. Gert er ráð fyrir að verðlags- og magnáhrif vegna leigu samgöngumannvirkja verði bætt en þau hafa ekki verið sett fram í töflu 2.
- 2.4. Við rammaúthlutun hefur verið tekið tillit til áætlaðrar fjölgunar eða fækkunar nemenda í grunnskólum, leikskólum og frístundaheimilum. Fyrir afgreiðslu frumvarps verður miðað við áætlaða stöðu eins og hún verður 1. okt. nk. Ekki er gert ráð fyrir breytingum sem kunna að verða á haustönn 2018 gagnvart grunnskólum og frístundaheimilum heldur komi fjárheimildir til endurskoðunar á árinu 2018 ef tilefni er til. Úthlutun til leikskólahluta gerir ráð fyrir að barnafjöldi í leikskólum verði 5.899 á vorönn og 5.859 á haustönn árið 2018.
- 2.5. Þá er gert er ráð fyrir nokkrum breytingum á fjárhagsrömmum vegna skuldbindinga sem þegar liggja fyrir og brýnna verkefna fagsviðanna, sjá nánari útfærslu í töflum 4-9.
- 2.6. Við rammaúthlutun er ekki ráðstafað til Velferðarsviðs vegna bundinna liða, fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings en gert verður ráð fyrir fjármagni vegna þessara liða við framlagningu frumvarps.

### Tafla 2: Sundurliðun breytinga á rekstrarliði Aðalsjóðs

<b>Aðalsjóður</b>	<b>Tekjur</b>	<b>Laun</b>	<b>Innri leiga</b>	<b>Annar rekstrark.</b>	<b>Rammi</b>
<b>Upprunaleg áætlun 2017</b>	<b>-14.140.896</b>	<b>53.037.443</b>	<b>15.948.269</b>	<b>28.745.980</b>	<b>83.590.796</b>
Gjaldskrárhækkunar	-120.400				-120.400
Verðbætur á gjaldskrá	-138.054				-138.054
Verðbætur innri leigu			267.779		267.779
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				695.915	695.915
Kjarasamningsbundnar launahækkunar		3.370.371			3.370.371
Ýmsar skuldbindingar (nánar í viðauka)	-262.384	1.451.971		749.852	1.939.439
<b>Rammi 2018</b>	<b>-14.661.733</b>	<b>57.859.784</b>	<b>16.216.048</b>	<b>30.191.747</b>	<b>89.605.847</b>

**Tafla 3: Sundurliðun breytinga á rekstrarliði Eignasjóðs**

<b>Eignasjóður</b>	<b>Tekjur</b>	<b>Laun</b>	<b>Innri leiga</b>	<b>Annar rekstrark.</b>	<b>Rammi</b>
<b>Upprunaleg áætlun 2017</b>	<b>-25.947.366</b>	<b>1.859.422</b>	<b>113.061</b>	<b>6.017.724</b>	<b>-17.957.159</b>
Verðbætur innri leigu	-278.284		2.205		-276.079
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				162.479	162.479
Kjarasamningsbundnar launahækkunar		64.158			64.158
Rekstur á húsnæði fyrir hælisleitendur	-103.000	8.000		95.000	0
Sala byggingaréttar og sala eigna	629.276				629.276
Viðhald fasteigna				300.000	300.000
Viðhald gatna				100.000	100.000
<b>Nettó fyrir afskriftir og fjárm.liði</b>	<b>-25.699.374</b>	<b>1.931.580</b>	<b>115.266</b>	<b>6.675.203</b>	<b>-16.977.325</b>

Í undirbúningi er tillaga borgarstjóra um flutning afgangs og halla vegna ársins 2016 yfir á árið 2017 og eftir atvikum 2018. Áhrif tillögunnar koma þannig að einhverju marki til með að hafa áhrif á endanlega rammaúthlutun vegna ársins 2018.

Stefnt er að því að virkja áfram á næsta ári ákvæði reglna um gerð fjárhagsáætlunar varðandi yfirfærslu á afgangi/halla á milli ára. Þetta gerir kröfu um að fagsviðin skili nákvæmri útfærslu á forsendum tekna og útgjalda, magni og einingaverðum, fyrir alla þjónustupætti við endanleg skil á drögum að fjárhagsáætlun fyrir árið 2018.

Næstu skref við undirbúning fjárhagsáætlunar 2018 felast í því að sviðsstjórar og skrifstofustjórar miðlægra skrifstofa undirbúa tillögu til borgarstjóra að fjárhags- og starfsáætlun til næsta árs og næstu fimm ára. Fagráð rýna og skoða hvort tilefni er til að breyta forgangsröðun og áherslum í ljósi þessarar rammaúthlutunar.

Skilafrestur sviða á drögum að fjárhagsáætlun ársins 2018 er 20. september nk. Gert er ráð fyrir að frumvarp að fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar vegna ársins 2018 og fimm ára áætlun vegna árána 2018-2022 verði lagt fram í borgarstjórn þriðjudaginn 7. nóvember nk. og afgreitt úr borgarstjórn eftir síðari umræðu þriðjudaginn 5. desember 2017.

Sjá nánari útfærslu fjárheimilda fyrir hvert svið í viðauka.

Sigurður Björn Blöndal

e.u.

Hjálagt:

Nánari útfærsla á römmum sviða - viðauki, dags. 27.06.17.

## VIÐAUKI:

Nánari útfærsla á römmum sviða er eftirfarandi:

Tafla 1: Íþrótt- og tómstundasvið

Íþrótt- og tómstundasvið (ÍTR)	Tekjur	Laun	Innri leiga	Annar rekstrark.	Fjárheimild
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-1.501.557</b>	<b>2.087.100</b>	<b>2.559.883</b>	<b>4.240.019</b>	<b>7.385.445</b>
Gjaldskrárhækkningar (magnaukning)	-36.900				-36.900
Verðbætur á gjaldskrá	-24.006				-24.006
Verðbætur innri leigu			49.918		49.918
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				114.010	114.010
Kjarasamningsbundnar launahækkningar		92.085			92.085
Afgangur vegna ársins 2015 - var einskiptis 2017				-17.444	-17.444
Sundhöllin viðbygging aukinn rekstrarkost.	-8.000	18.000		10.000	20.000
Sundhöllin úthlutun sem var frestað frá 2017 yfir í 2018				25.000	25.000
Frjálsíþróttavöllur hjá ÍR				5.000	5.000
Íþróttahús í Grafavogi við Egilshöll				35.000	35.000
Knatthús í Breiðholti				10.000	10.000
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-1.570.463</b>	<b>2.197.184</b>	<b>2.609.801</b>	<b>4.421.585</b>	<b>7.658.107</b>

Tafla 2: Menningar- og ferðamálasvið

Menningar- og ferðamálasvið (MOF)	Tekjur	Laun	Innri leiga	Annar rekstrark.	Fjárheimild
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-513.437</b>	<b>1.319.248</b>	<b>499.286</b>	<b>3.043.428</b>	<b>4.348.525</b>
Gjaldskrárhækkningar (magnaukning)	0				0
Verðbætur á gjaldskrá	-6.661				-6.661
Verðbætur innri leigu			9.736		9.736
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				81.268	81.268
Kjarasamningsbundnar launahækkningar		46.961			46.961
Afgangur vegna ársins 2015 - var einskiptis 2017				-23.500	-23.500
Borgarleikhús hækkun á framlagi - var einskiptis 2017				-10.000	-10.000
Sjóminjasafnið				15.000	15.000
Listaverk á opnum svæðum				11.050	11.050
Leikfélag Reykjavíkur verðlagshækkun umfram VNV				11.749	11.749
Viðauki 2017: Símfóníuhljómsveit Íslands				5.862	5.862
Viðauki 2017: Tónlistarborgin Reykjavík 2017		9.710		3.304	13.014
Styrkjaliður ráðsins				30.000	30.000
Samningur um hús Vigðisar Finnboga dóttur				3.000	3.000
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-520.098</b>	<b>1.375.919</b>	<b>509.022</b>	<b>3.171.161</b>	<b>4.536.005</b>

Tafla 3: Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu (RHS)	Tekjur	Laun	Innri leiga	Annar rekstrark.	Fjárheimild
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-1.679.609</b>	<b>2.777.227</b>	<b>703.413</b>	<b>1.276.615</b>	<b>3.077.646</b>
Gjaldskrárhækkningar (magnaukning)	0				0
Verðbætur innri leigu			13.717		13.717
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				34.469	34.469
Kjarasamningsbundnar launahækkningar		113.259			113.259
Rafrænt þjónustuver - launakostnaður umfram áætlanir		8.000			8.000
Viðauki 2017: Aðgerðaráætlun vegna innleiðingar á SAP mannauðs- og launakerfi		23.000			23.000
Viðauki 2017: Miðborgarsjóður				46.300	46.300
Pottur v/verkefna sem á eftir að forgangsraða				30.000	30.000
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-1.679.609</b>	<b>2.921.487</b>	<b>717.130</b>	<b>1.387.383</b>	<b>3.346.391</b>

Tafla 4: Skóla- og frístundasvið

<b>Skóla- og frístundasvið (SFS)</b>	<b>Tekjur</b>	<b>Laun</b>	<b>Innri leiga</b>	<b>Annar rekstrark.</b>	<b>Fjárheimild</b>
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-3.806.307</b>	<b>30.796.178</b>	<b>8.489.675</b>	<b>8.547.147</b>	<b>44.026.694</b>
Gjaldskrárhækkningar (magnaukning)	-70.000				-70.000
Verðbætur á gjaldskrá	-82.873				-82.873
Verðbætur innri leigu			165.549		165.549
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				230.773	230.773
Kjarasamningsbundnar launahækkningar		2.480.591			2.480.591
Lækkun leikskólagjalda - ófjármagnað í ramma 2018	66.000				66.000
Grunnskóli - br. á fj. barna (úr 13.989 í 14.047) eða fjölgun um 58 börn		42.995			42.995
Grunnskóli - br. á fj. barna, sem þurfa stuðning (hlutfallsleg aukning 0,41%)		5.199			5.199
Leikskóli - br. á fj. barna, miðað er við 5.899 börn að vori og 5.859 að hausti		-764			-764
Sjálfstætt starfandi grunnskólar - fjölgun 2018, miðað er við fjölgun um 44 börn				63.175	63.175
Sérdeild í Fellaskóla viðbót 2018		1.555			1.555
Sérdeild í Hamraskóla - viðbót 2018		5.275			5.275
Innleiðing á barnasáttmála				10.000	10.000
Lækkun á umbótaþáttum vegna innleiðingar á barnasáttmála				-10.000	-10.000
<b>Vegna úthlutunarlíkana grunnskóla:</b>					
Almenn kennsla, nýjar úthlutunarreglur, byggja á hópaúthlutun í árgöngum og skiptistundum		116.203			116.203
Næðisstund, breyting á úthlutun (datt út með kjarasamn. 2014)		109.000			109.000
Hegðunarráðgjafar grunnskóla ráðnir á allar þjónustumiðstöðvar		46.750			46.750
Talmeinafræðingar leik- og grunnskóla ráðnir á allar þjónustumiðstöðvar		52.250			52.250
Skólasel í alla borgarhluta		100.800			100.800
Sérkennsla		25.200			25.200
Breyta úthlutun fjármagns stuðningsfulltrúa í 1. bekk		22.000			22.000
Úthlutað verðir til stjórnunar þannig að 150 nem í grsk fylgi 100% staða stjórnanda		35.600			35.600
Sameinuð starfsstöð - einfaldur grunnur		-4.760			-4.760
Sameinuð starfsstöð - einfalt skólasafn		-12.600			-12.600
Dagur barnsins		-9.500			-9.500
<b>Vegna úthlutunarlíkana leikskóla:</b>					
Uppreikningur á barngildum færður til 1. sept. ár hvert		50.000			50.000
Leikskólar sem starfa í þremur starfstöðvum með fjarlægð milli allra húsa		8.300			8.300
Úthlutað verði starfsmannakostnaði vegna starfsmanna sem sinna sértekri sérkennslu		35.000			35.000
Yfirvinna miðist við starfsmannafjölda en ekki stöðugildi		24.000			24.000
Úthlutað verði sérstaklega vegna barna á ferlendum uppruna, þegar fjöldi þeirra er 15 eða fleiri í leikskóla, miðað verði við 1,33% af stöðugildi fyrir hvert barn.		53.000			53.000
Leikskólar í Fellahverfi - viðbótarúthlutun		6.864			6.864
Sumarorlof umfram lokun leikskólans		46.667			46.667
Úthlutað verði viðbótarstjórnun til sameinaðra leikskóla sem starfa í tveimur húsum		17.500			17.500
Álag og yfirvinna vegna opunar leikskólans		-24.000			-24.000
Úthlutað verði aukalega fyrir aðkeyptum mat í umframorlofi matráðs umfram lokunartíma hjá þriggja deilda leikskólum og minni				4.000	4.000
Kostnaðaráhrif á sjálfstætt starfandi leikskóla vegna ofangreindra hækkana (hlutfall m.v. upprunalega áætlun 16,1%)				35.634	35.634
Viðauki 2017: Kjarasamningur Félags kennara og stjórnenda í tónlistarskólum (þjónustusamn. vegna einkarekinna tónlistarskóla)				72.865	72.865
Viðauki 2017: Leiðrétting á framlögum til tónlistarskóla vegna úthlutunar 2017				21.985	21.985
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-3.893.180</b>	<b>34.029.302</b>	<b>8.655.224</b>	<b>8.975.580</b>	<b>47.766.926</b>

Tafla 5: Umhverfis- og skipulagssvið

Umhverfis- og skipulagssvið (USK)	Tekjur	Laun	Innri leiga	Leiga gatna	Annar rekstrark.	Fjárheimild
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-2.457.350</b>	<b>2.057.801</b>	<b>287.450</b>	<b>2.216.000</b>	<b>4.422.946</b>	<b>6.526.847</b>
Gjaldskrárhækkanir (magnaukning)	-13.500					-13.500
Verðbætur á gjaldskrá	-5.981					-5.981
Verðbætur innri leigu og leigu gatna			5.605			5.605
Verðbætur á annan rekstrarkostnað					40.393	40.393
Kjarasamningsbundnar launahækkanir		94.183				94.183
Byggingafulltrúi					10.000	10.000
Viðauki 2017: Hverfakosningar		10.000				10.000
Garðyrkja Klambratúni, 2 stg. garðyrkjufræðinga/sérhæfðra verkamanna		16.000				16.000
Skrifstofa SRU, 1 stg. eftirlitsmanns		8.000				8.000
Aðgerðir vegna loftslagsmála					15.000	15.000
Verkefnastjóri hjá skipulagsfulltrúa		12.000				12.000
Verkefnastjórar vegna aukinna verkefna á sviði fjárfestinga		24.000				24.000
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-2.476.831</b>	<b>2.221.984</b>	<b>293.055</b>	<b>2.216.000</b>	<b>4.488.338</b>	<b>6.742.547</b>

Tafla 6: Velferðarsvið

Velferðarsvið án bundinna liða (VEL)	Tekjur	Laun	Innri leiga	Annar rekstrark.	Fjárheimild
<b>Upprunaleg fjárhagsáætlun 2017</b>	<b>-4.182.636</b>	<b>13.999.889</b>	<b>1.192.561</b>	<b>7.215.825</b>	<b>18.225.639</b>
Gjaldskrárhækkanir (magnaukning)	0				0
Verðbætur á gjaldskrá	-18.533				-18.533
Verðbætur innri leigu			23.255		23.255
Verðbætur á annan rekstrarkostnað				195.003	195.003
Kjarasamningsbundnar launahækkanir		543.291			543.291
Verðbætur vegna beingreiðslusamninga umfram VNV 2017				6.509	6.509
Magnauking (aldraðir)		56.428		9.675	66.104
Einstaklingsbundar þjónustuáætlunir		18.185		2.021	20.205
NPA: Notendastýrð Persónuleg Aðstoð. Framlengja verkefni í 1 ár		0		983	983
Sértæk þjónusta við börn m/alvarlegar þroska og geðraskanir (fjölpættur vandi)	-299.384	242.501		56.883	0
Neyðaráætlun - Þrír búsetukjarnar		-27.269		-4.812	-32.081
Uppbygging búsetuúrræða samkv. tillögu fyrir 28 einstaklinga		183.429		22.671	206.100
Ferðaþjónusta fatlaðs fólks				79.575	79.575
Tilraunaverkefni frá barni til fullorðins				70.881	70.881
Lagfæringar herbergjasambýla		11.753		0	11.753
Greiðslur vistgreiðsla Barnaverndar Reykjavíkur				68.000	68.000
Verðbætur á samninga við þriðja aðila umfram VNV				7.986	7.986
Viðauki 2017: Vinnumiðuð stoðþjónusta fyrir fatlað fólk		30.000		0	30.000
Viðauki 2017: Bataskólinn				15.000	15.000
Þróun á þjónustu vegna endurhæfingar í heimahúsum	-21.000	49.400			28.400
PMTO foreldraþjálfun		6.300		1.500	7.800
<b>Rammaúthlutun 2018</b>	<b>-4.521.553</b>	<b>15.113.907</b>	<b>1.215.816</b>	<b>7.747.700</b>	<b>19.555.871</b>