



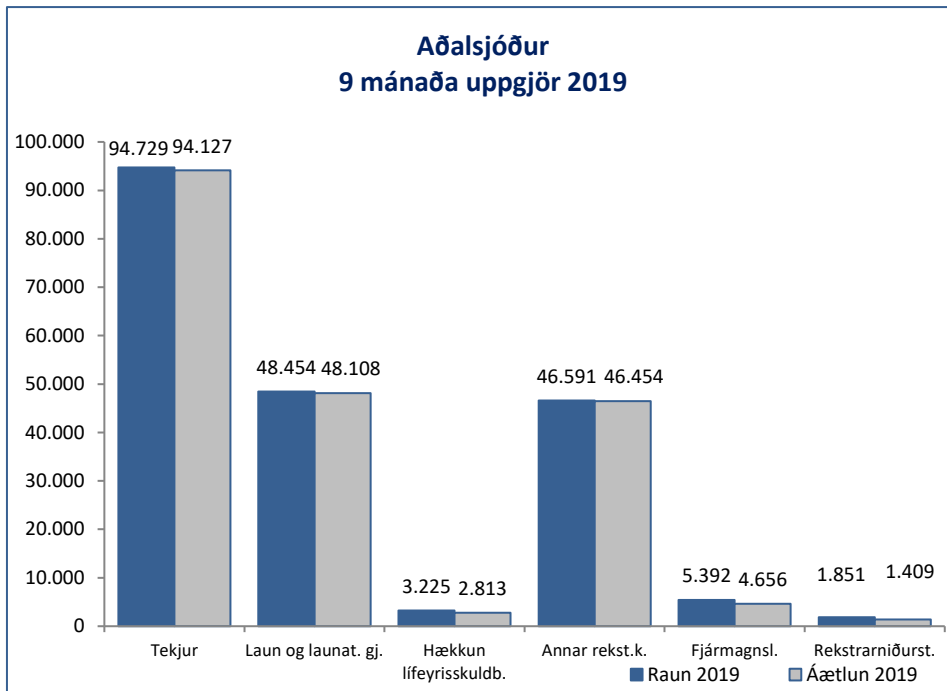
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar – september 2019

Lagt fram í borgarráði
28. nóvember 2019

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	9
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	19
1.5 Velferðarsvið	21
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	24
1.6 Miðlæg stjórnslá	26
1.7 Sameiginlegur kostnaður	28
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja	29
2. Eignasjóður	30
2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs	32
2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)	33
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	34
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	34
5. Lykiltölur mannauðs	39
6. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun	41
7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs	42

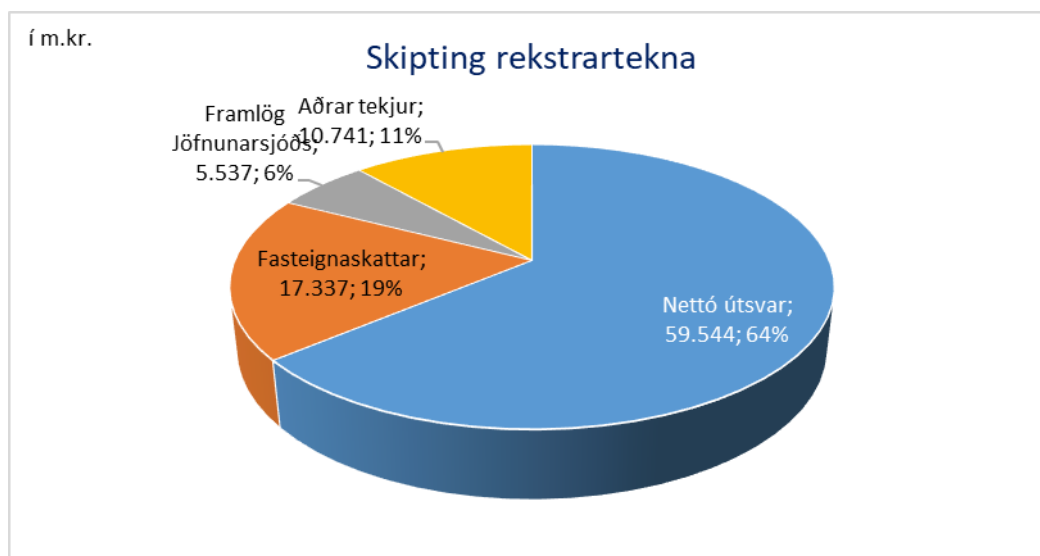
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2019_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2018_09	Breyting	%
Staðgreiðsla	63.785	64.534	-749	-1,2%	60.375	3.410	5,6%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-8.187	-7.822	-364	4,7%	-7.755	-431	5,6%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	3.946	2.618	1.328	50,7%	3.224	721	22,4%
Nettó útsvar	59.544	59.330	214	0,4%	55.844	3.700	6,6%
Fasteignaskattar	17.337	17.732	-394	-2,2%	15.070	2.268	15,0%
Skatttekjur samtals	76.881	77.062	-181	-0,2%	70.914	5.967	8,4%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.169	1.178	-9	-0,7%	1.039	130	12,5%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	437	452	-15	-3,2%	446	-9	-2,0%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	386	353	33	9,2%	363	23	6,2%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	173	173	0	0,0%	168	5	2,9%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	276	288	-12	-4,0%	413	-137	-33,1%
Ýmsir styrkir	299	49	249	505,7%	312	-13	-4,1%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.740	2.493	247	9,9%	2.741	-1	0,0%
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.537	5.661	-124	-2,2%	5.397	140	2,6%
Þjónustutekjur	7.510	7.132	377	5,3%	7.322	187	2,6%
Eignatekjur	411	368	44	11,9%	465	-53	-11,5%
Aðrar tekjur	1.651	1.412	239	16,9%	2.137	-486	-22,8%
Rekstrartekjur samtals	94.729	94.127	603	0,6%	88.976	5.753	6,5%
Laun og launatengd gjöld án gjaldfærslu v. uppgjör við Brú Ísj.	-48.165	-47.814	-351	0,7%	-44.294	-3.871	8,7%
Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldb. vegna uppgjör við Brú Ísj.	-288	-294	6	-1,9%	-291	3	n/a
Laun og launatengd gjöld	-48.454	-48.108	-345	0,7%	-44.585	-3.869	8,7%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-3.225	-2.813	-413	14,7%	-3.750	525	-14,0%
Launakostnaður samtals	-51.679	-50.921	-758	1,5%	-48.335	-3.344	6,9%
Annar rekstrarkostnaður	-46.591	-46.454	-138	0,3%	-43.378	-3.213	7,4%
Rekstrargjöld samtals	-98.270	-97.374	-896	0,9%	-91.713	-6.557	7,1%
Fjármagnsliðir	5.392	4.656	736	15,8%	4.215	1.177	27,9%
EBITDA	-3.541	-3.248	-293	9,0%	-2.737	-803	29,3%
Rekstrarniðurstaða	1.851	1.409	443	31,4%	1.477	374	25,3%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var jákvæð um 1.851 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 1.409 m.kr. og var niðurstaðan því um 443 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 749 m.kr. undir áætlun eða 1,2%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 1.328 m.kr. yfir áætlun eða 50,7%. **Þjónustutekjur** voru 377 m.kr. yfir áætlun eða 5,3% en helsta frávikið var í tekjum bílastæðasjóðs sem voru 236 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 239 m.kr. yfir áætlun eða 16,9%.



Rekstrargjöld voru 98.270 m.kr. eða 896 m.kr. yfir fjárheimildum. **Launakostnaður og launatengd göld** voru 48.454 m.kr. eða 345 m.kr. yfir áætlun. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 3.225 og var 413 m.kr. yfir áætlun. Gjaldfærslan tekur mið af væntingum um að hún verði um 4,3 ma.kr. í árslok 2019 í stað áður áætlaðra 3,8 ma.kr. Helstu áhrifaþættir sem hafa áhrif á gjaldfærsluna er þróun launavísitölu opinberra starfsmanna, þróun vísitölu neysluverðs og ávöxtunarkrafa HFF34 flokksins á markaði. Á árinu hafa þessar stærðir tekið meiri breytingum en gert var ráð fyrir. Í 6 mánaða uppgjöri var gjaldfærslan endurmetin til hækkunar og gert ráð fyrir að hún yrði 4,7 ma.kr. í árslok. Hækkunina mátti helst rekja til lækkunar á ávöxtunarkröfu HFF34 flokksins sem hefur áhrif á virði Landsvirkjunarbréfa sjóðsins. Nú er hins vegar útlit fyrir að launaþróun ársins verði lægri en gert var ráð fyrir vegna þess að ekki hefur tekist að ljúka kjarasamningum á opinbera markaðnum. Því hefur endurmatið á gjaldfærslunni verið lækkað frá 6 mánaða uppgjöri. Mikil óvissa ríkir enn um hvenær kjarasamningar verða undirritaðir sem getur haft umtalsverð áhrif á gjaldfærslu lífeyrisskuldbindingar.

Annar rekstrarkostnaður var 46.591 m.kr. eða 138 m.kr. yfir fjárheimildum¹. Þar af var innri leiga var 11.770 m.kr. og var 4,8 m.kr. undir áætlun eða 0,04%.

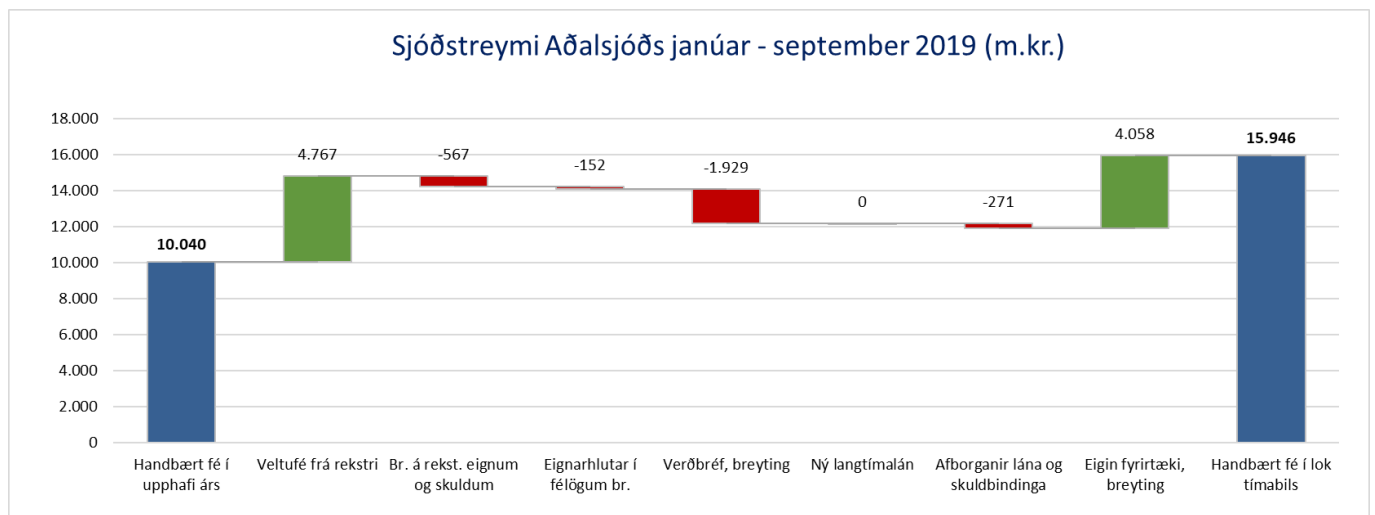
Nettó fjármunatekjur voru 5.392 m.kr. eða 736 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 452 m.kr. yfir áætlun, arður af eignahlutum var 199 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 36 m.kr. yfir áætlun.

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

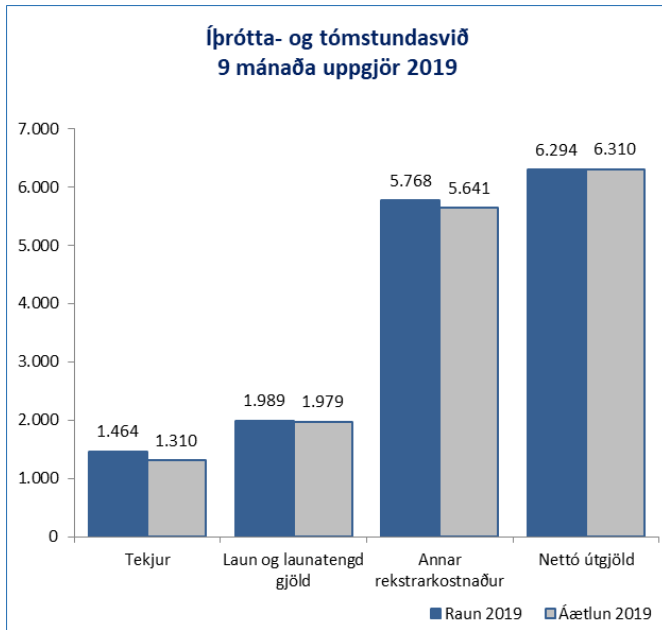
Efnahagur Aðalssjóðs (m.kr.)	30.9.2019	31.12.2018	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	54.073	51.073	3.000	5,9%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	9.714	10.002	-288	-2,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	15.659	14.869	790	5,3%
Handbært fé	15.946	10.040	5.907	58,8%
Eignir samtals	95.392	85.984	9.408	10,9%
Eigið fé	26.519	24.667	1.851	7,5%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	36.970	35.642	1.328	3,7%
Langtímalán	4.783	4.781	1	0,0%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.619	2.618	1	0,1%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	24.501	18.276	6.225	34,1%
Skuldir samtals	68.873	61.317	7.556	12,3%
Skuldir og eigið fé samtals	95.392	85.984	9.408	10,9%

Sjóðstreymi



Aukningu handbærs fjár á tímabilinu má að hluta rekja til lántöku Eignasjóðs sem var fyrir á ferðinni en áætlað var vegna hagstæðra skilyrða á markaði en Aðalssjóður annast ávöxtun peningalegra eigna Eignarsjóðs.

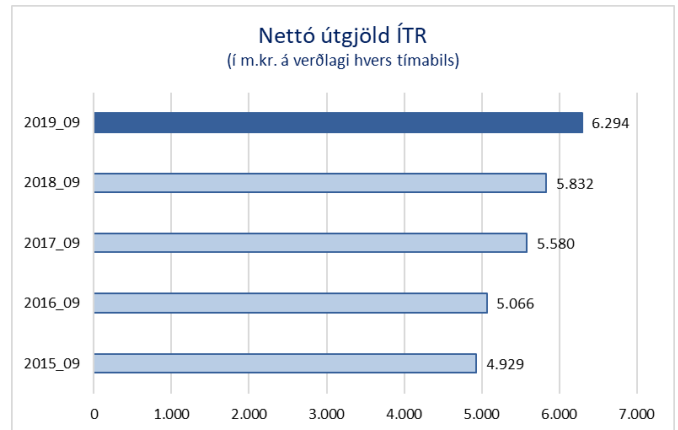
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.464	1.310	154	11,8%
Laun og launat. gj.	1.989	1.979	10	0,5%
Annar rekstrark.	5.768	5.641	127	2,3%
Nettó útgjöld	6.294	6.310	-17	-0,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir 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 6.294 m.kr. sem var 17 m.kr. eða 0,3% undir fjárheimildum.



Þjónustubættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Styrkir	44	30	14	0	0	0	2.781	2.849	-68	2.738	2.819	-82	-2,9%
Sundlaugar	760	723	36	967	946	21	1.074	1.061	13	1.281	1.284	-3	-0,2%
Skíðasvæðin Höfuðb.	328	307	21	163	158	6	167	105	62	2	-45	47	-105,1%
Framlög til skíðasv.	10	0	10	0	0	0	108	98	9	97	98	-1	-0,9%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	645	591	54	645	591	54	9,1%
Húsdýragarður	210	183	28	268	250	18	182	157	25	240	225	16	6,9%
Hitt húsið	48	25	23	290	304	-13	92	97	-5	334	376	-41	-10,9%
Ylströndin	22	9	13	35	27	7	40	38	2	53	56	-3	-6,0%
Siglunes	5	5	0	22	26	-4	11	8	3	29	30	-1	-4,2%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	68	58	10	68	58	10	17,2%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	109	105	5	26	33	-6	136	138	-2	-1,1%
Atvinnumál	0	0	0	81	81	0	0	0	0	81	81	0	0,0%
Íþróttahús	35	27	8	15	20	-4	401	397	4	381	390	-9	-2,3%
Þjónusta við félög	0	0	0	0	0	0	52	48	4	52	48	4	8,9%
Langtímaveikindi	0	0	0	21	29	-9	0	0	0	21	29	-9	-29,4%
Annað	3	1	2	18	33	-15	121	101	20	136	132	3	2,5%
Samtals	1.464	1.310	154	1.989	1.979	10	5.768	5.641	127	6.294	6.311	-17	-0,3%

Hitt húsið: var 41 mkr. undir fjárheimildum eða 10,9%. Tekjur Hins Hússins voru 23 m.kr. yfir áætlun, þar af voru 5,5 m.kr. styrkir sem að Hitt húsið hefur aflað til ýmisa verkefna og tekjur frá nágretta sveitarfélögum hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 13 m.kr. undir fjárheimildum og annar rekstrarkostnaður var 5 m.kr. undir fjárheimildum.

Styrkir: voru 82 m.kr. undir fjárheimildum eða 2,9%. Einkum vegna **Húsaleigu- og æfingastyrkja** sem námu 1.848 m.kr. og voru 84,6 m.kr. undir áætlun, sem skýrist af hliðrun á greiðslum á milli tímabila.

Sundlaugar: Rekstrarniðurstaða vegna sundlauga var um 1.281 m.kr. sem var 3 m.kr. eða 0,3% undir fjárheimildum. Tekjur sundlauga voru 36 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 967 m.kr. sem var 21 m.kr. yfir fjárheimildum. Skýrist það einkum af háu veikindahlutfalli starfsmanna tveggja sundlauga. Annar rekstrarkostnaður var 13 m.kr. yfir fjárheimildum.

Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn: Rekstrarniðurstaða vegna Fjölskyldu- og húsdýragarðsins var 16 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 28 m.kr. yfir áætlun sem skýrist af meiri aðsókn í garðinn í sumar og má rekja til endurnýjunar á tækjum garðsins og góðs veðurs. Launakostnaður var 18 m.kr. yfir áætlun sem má rekja til viðbótar sumarstarfsfólks vegna mikillar aðsóknar. Annar rekstrarkostnaður var 25 m.kr. yfir áætlun þar af voru 7 m.kr. vegna framkvæmda sem á eftir að færa yfir á fjárfestingu.

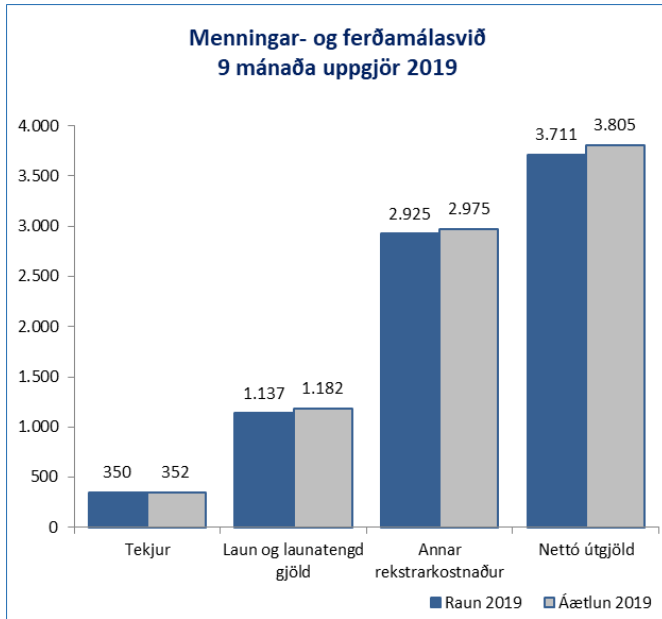
Skíðasvæði Höfuðborgarsvæðisins: Rekstur skíðasvæða sem rekin eru í samvinnu við sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu þ.e. skíðasvæðin í Bláfjöllum og Skálafelli var 46,9 m.kr yfir áætlun. Tekjur voru 20,5 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd voru 5,7 m.kr. yfir áætlun . Annar rekstrarkostnaður var 62 m.kr. yfir áætlun, þar af voru 23,5 m.kr. vegna yfirfærðs halla frá fyrra ári.

Frístundarkortið: Fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir að notkun frístundakortsins nemi 590,9 m.kr. á fyrstu 9 mánuðum ársins en raun notkun frístundakortsins nam 644,5 m.kr. sem var 54 m.kr. yfir áætlun eða um 9,1%. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir 74,7% nýtingu, en nýtingin er komin yfir 80% á fyrstu 9 mánuði ársins.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur sviðsins 17 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,3% sem að mestu má rekja til hliðrunar í greiðslum á styrkjum milli tímabila.
- Mikilvægt er að gera upp rekstrarniðurstöðu skíðasvæðanna milli sveitarfélaganna þegar niðurstaða ársins liggur fyrir.

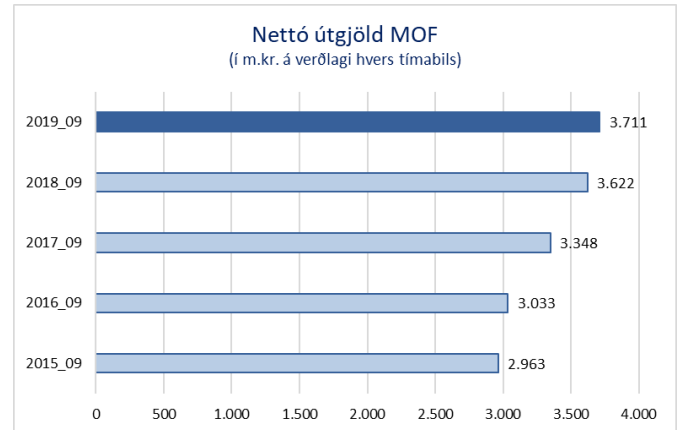
1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	350	352	-2	-0,6%
Laun og launat. gj.	1.137	1.182	-45	-3,8%
Annar rekstrark.	2.925	2.975	-51	-1,7%
Nettó útgjöld	3.711	3.805	-93	-2,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Menningar- og ferðamálasviðs fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósenthlutföll 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 3.711 m.kr. sem var 93 m.kr. eða 2,5% undir fjárheimildum tímabilsins.



Tekjur í heild voru 2 m.kr. undir áætlun. **Höfuðborgarstofa** var 7 m.kr. undir áætlun en styrkir eru að koma seinna en áætlað var en fráviknið á að jafnast út á síðasta ársfjórðungi.

Tekjur Gestakorts voru undir áætlun og gert er ráð fyrir að svo verði einnig í árslok. **Borgarbókasafn** var um 14 m.kr. yfir áætlun vegna úthlutunar styrks úr Barnamenningarsjóði Íslands sem ekki var á áætlun, en 80% af styrknum þ.e. 14 m.kr. var greitt út í júní. Gert er ráð fyrir að sú upphæð verði nýtt á árinu og er verkefnaundirbúningur kominn vel af stað. **Listasafn** var yfir tekjuáætlun um 14 m.kr., styrkir eru yfir um 3 m.kr. en ekki var gert ráð fyrir að þeir yrðu greiddir fyrr en seinna á árinu. Aðgangseyrir er undir áætlun í heild um 1,6 m.kr., Hafnarhús var undir áætlun um rúmar 5 m.kr. og munar þar mest um fækkun erlendra ferðamanna, en á móti kemur að aðsókn á Kjarvalstöðum var yfir áætlun um 4 m.kr. en aukningin þar eru bæði erlendir og íslenskir gestir. Safnbúðir Listasafnsins ganga mjög vel og voru tekjur um 8,7 m.kr. yfir áætlun. Aðrar tekjur safnsins voru um 4 m.kr. yfir áætlun. **Borgarsögusafn** var undir áætlun um 30 m.kr. þar af var aðgangseyrir og vörusala undir áætlunum tæpar 20 m.kr., sem að langstærstum hluta má rekja til minni aðsóknar erlendra ferðamanna á Landnámssýningu og Sjóminjasafni en áætlun gerði ráð fyrir. Vonast er til að nýlega samþykktar breytingar á gjaldskrá vegna erlendra eldri borgara, sem fá nú ekki lengur frítt inn á söfnin, komi til með að hægja á þessari þróun. Ljóst er þó að minni aðsókn er þróun sem þarf að taka betur tillit til í áætlunargerð safnsins á næstu misserum. Styrkir og framlög safnsins voru um 9 m.kr. undir áætlun, en hluti af styrkjum frá Safnasjóði hafa ekki verið greiddir og óljóst hvort áætlaður árlegur 6,5 m.kr. styrkur frá HB Granda fáiast á árinu. Undir liðnum **annað** voru tekjur yfir áætlun um 5 m.kr. sem er vegna Menningarkortsins, en nýja Menningarkortinu fyrir 67+ hefur verið mjög vel tekið sem hefur einnig jákvæð áhrif á sölu Menningarkortsins.

Launakostnaður var 45 m.kr. undir fjárheimildum. **Höfuðborgarstofa** var undir fjárheimildum um 22 m.kr. en ekki hefur verið ráðið í laus stöðugildi þar sem unnið er að endurskoðun ferðamálastefnu borgarinnar en samhliða er verið að endurskipuleggja Höfuðborgarstofu með hliðsjón af nýrri stefnu. Starfsmenn á miðlægri skrifstofu sviðsins taka á móti á sig fleiri verkefni og þar með aukna vinnu, til að brúa bilið. Stærstur hluti þess sem sparast þarna í launakostnaði er nýttur í sérstakt markaðsáttak fyrir menningarstarfið í borginni og nefnist átakið: *Safnaðu*. Því var ýtt úr vör í september og hefur hlotið mikla og jákvæða athygli. Vonast er til að átakið muni skila sér í auknum tekjum af aðgangseyri þegar til lengri tíma er litið.

Borgarbókasafnið er undir fjárheimildum um 10 m.kr. sem skýrist af m.a. af launalausum leyfum, seinkun á ráðningum í stað þeirra starfsmanna sem hafa hætt og breyttri samsetningu starfa. Gert er ráð fyrir að nýta þennan sparnað í ýmis brýn verkefni sem hafa beðið vegna fjárskorts, og má þar m.a. nefna upp færsla í tæknimálum, kaup á skjáum og uppsetningu á tónlistartilraunaverkefni sem og verktakakostnaðs vegna nýrra og uppsafnaðra verkefna. **Borgarsögusafnið** er undir fjárheimildum um 19 m.kr., sem er m.a. vegna ómannaðs stöðugildis og tímabundins launalausis leyfis, þessi afgangur verður m.a. nýttur á móti miklu tekjufalli safnsins. **Annar kostnaður** er 4 m.kr. yfir áætlun sem er vegna launa verkefnisstjóra EFA, en 50% af kostnaði verður greiddur innan ársins af Mennta- og menningarmálaráðuneyti og síðan tímabundinn ráðningur hjá Tónlistarborg í hlutastarf til að anna auknu verkefnaálagi.

Annar rekstrarkostnaður var undir fjárheimildum um 51 m.kr. Höfuðborgarstofa var yfir fjárheimildum um 15 m.kr. sem var að mestu vegna miðlægs markaðsátaks sem fer á móti sparnaði í launakostnaði og síðan gjaldfærðra afskrifta. **Borgarsögusafn** var undir fjárheimildum um 27 m.kr. en verulegar aðhaldsaðgerðir eru í gangi vegna lægri tekna en áætlun

gerði ráð fyrir og ekki verður farið í áætluð styrkjaverkefni fyrr en styrkjagreiðsla berst. Gert er ráð fyrir að Borgarsögusafn nái að vera innan ramma safnsins í árslok miðað við nýja og uppfærða útkomuspá. **Bókmenntaborgin** var undir fjárheimildum um 11 m.kr., en nokkrum verkefnum hefur seinkað verulega miðað við greiðsluáætlun, en gert er ráð fyrir að þau klárast á árinu miðað við nýtt tímaplan og nýja verkefnaáætlun. **Styrkir** voru undir fjárheimildum um 4 m.kr. en ættu að jafnast út undir árslok. **Framlög** voru tæpar 5 m.kr. undir greiðsluáætlun. **Annað** var undir fjárheimildum um 17 m.kr. en þar af var búnaðarliður undir fjárheimildum sem jafnast út þegar líða tekur á árið og miðlæg verkefni sem tengjast meðal annars Tónlistarborg og Safnbúðaverkefni voru seinna á ferð en áætlun gerði ráð fyrir en til stendur að þau klárast fyrir árslok.

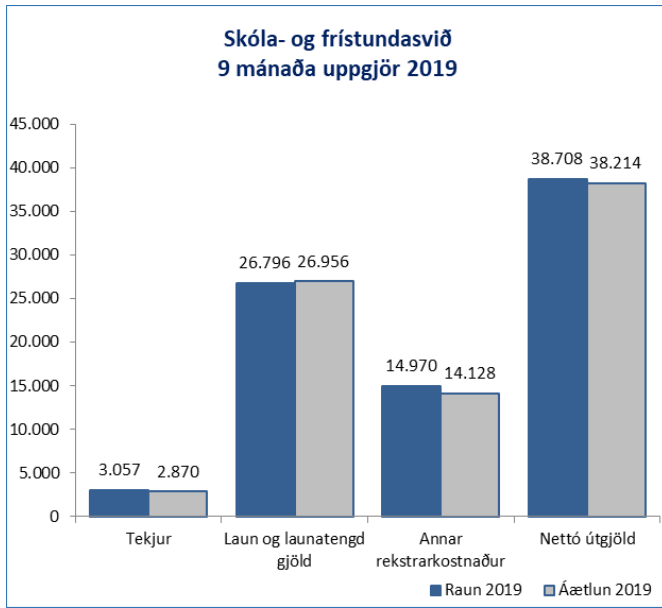
Þjónustubættir MOF

Þjónustubættir MOF (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Yfirstjórn	0	0	0	82	81	1	8	7	1	90	88	2	2,6%
Höfuðborgarstofa	21	28	-7	34	57	-22	43	28	15	57	56	0	0,3%
Borgarbókasafn	52	38	14	486	496	-10	303	306	-2	738	764	-27	-3,5%
Listasafn Reykjavíkur	107	93	14	194	192	2	263	263	0	350	362	-13	-3,5%
Borgarsögusafn	146	176	-30	278	297	-19	267	294	-27	399	415	-16	-3,9%
Bókmenntaborg UNESCO	5	4	1	18	18	0	22	33	-11	35	47	-13	-27,1%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	1.181	1.185	-4	1.181	1.185	-4	-0,4%
Framlög	0	0	0	0	0	0	744	749	-5	744	749	-5	-0,6%
Annað	19	14	5	44	41	4	93	110	-17	119	137	-18	-13,3%
Samtals	350	352	-2	1.137	1.182	-45	2.925	2.975	-51	3.711	3.805	-93	-2,5%

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Rekstrarafkoma sviðsins var 93 m.kr. eða 2,5% innan fjárheimilda þrátt fyrir minnkandi tekjur en rekja má ástæður þess að hluta til seinkunar ýmissa verkefna og ráðningum slegið á frest.

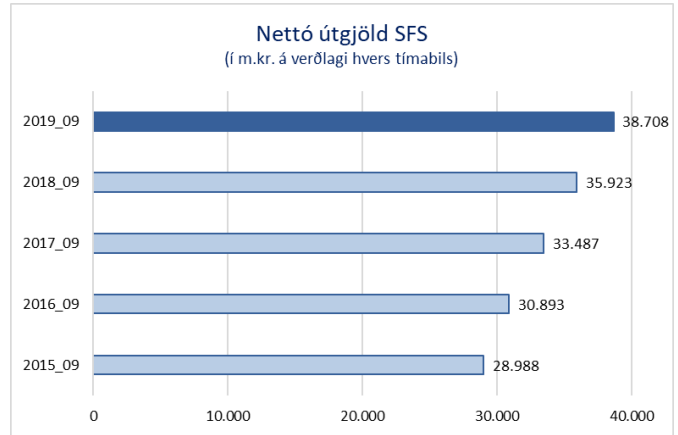
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	3.057	2.870	187	6,5%
Laun og launat. gj.	26.796	26.956	-160	-0,6%
Annar rekstrark.	14.970	14.128	842	6,0%
Nettó útgjöld	38.708	38.214	494	1,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir 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 38.708 m.kr. sem var 494 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,3%.



SFS í heild	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	1.436	1.273	162	14.907	14.593	314	8.515	7.915	600	21.986	21.235	752	3,5% Halli
Leikskólar	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	4.411	4.247	164	11.598	11.713	-114	-1,0% Afgangur
Frístundastarf	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2% Afgangur
Yfirstjórn SFS	39	29	10	701	725	-24	310	292	18	972	988	-16	-1,6% Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	48	33	15	276	271	5	1.129	1.125	4	1.357	1.363	-6	-0,5% Afgangur
Samtals	3.057	2.870	187	26.796	26.956	-160	14.970	14.128	842	38.708	38.214	494	1,3% Halli

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði:

Viðhald og endurnýjun á búnaði er í halla að fjárhæð 326 m.kr., lengi hefur verið ljóst að úthlutun til þessa málaflokks hefur verið verulega vanfjármagnaður en stjórnendur hafa þurft að endurnýja nauðsynlegan búnað. Við gerð áætlunar hefur verið áætlað 133 mkr. til þessa en raunkostnaður verið um 459 m.kr. Um 59 m.kr. fara í viðhald á húsnæði umfram áætlun og 267 m.kr. umfram áætlun til áhalds og rekstrarvara.

Einkaskólar og uppgjör milli sveitarfélaga var með halla, 124 m.kr., sem skiptist í afgang vegna einkarekinna skóla, 66 m.kr., en umframkostnaður vegna uppgjör á skólakostnaði milli sveitarfélaga var 113 m.kr. og vegna sérkennslu sem nam 77 m.kr. Uppgjör milli sveitarfélaga hafa verið með óreglulegum hætti og töluverðar sveiflur eru innan ársins.

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	6.937	6.921	16	0,2%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	4.048	3.924	124	3,2%
Ymis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	1.200	1.230	-30	-2,5%
Kennsluefni	159	71	88	124,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	372	272	100	36,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	455	278	177	63,7%
Viðhald og endurnýjun á halds og eigna	459	133	326	244,8%
Húsaleiga	177	144	33	22,6%
Aðkeypt vinna	192	71	121	170,0%
Rafmagn, hiti og vatn	305	300	6	1,8%
Annar ýmis kostnaður ósundurliðaður	666	784	-118	-15,1%
Samtals ýmis kostnaður	3.984	3.283	702	21,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.970	14.128	842	6,0%

Akstur var samtals 100 m.kr. umfram fjárheimildir. Skólaakstur og akstur fatlaðra nemenda var með halla 40 m.kr. auk þess sem grunnskólar hafa keypt akstur umfram áætlun 46 m.kr., frístund 12 m.kr. og annar akstur var um 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Hækkun hefur verið á verði á akstri á árinu 2019. Í ársbyrjun hækkaði akstur um ca. 10% og svo var önnur hækkun

í kjölfar útboðs á akstri og var þá einnig hækkun. Meðalhækkun á gjaldskrá sem tók gildi í ágúst 2019 frá gjaldskrá 2018 var um 38%. Sjá nánar í minnisblaði SFS til borgarráðs dags. 18.11.2019.

Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var í halla um 177 m.kr. Hluti grunnskólar var um 165 m.kr. en aðrir sviðshlutar um 12 m.kr. Það eru nær allir grunnskólar með hærri kostnað við þessa liði en áætlað var fyrir. Mestu frávikin eru hjá Dalskóla um 16 m.kr., Fossvogsskóla um 14 m.kr. , Háaleitisskóli 26 m.kr. (þar sem farið var í að hafa alla ræstingu aðkeypta í stað þess að vera með eigin starfsmenn) og Seljaskóli um 8 m.kr. Úthlutun til ræstingar fer í gegnum úthlutunarlíkan og er sett fram í stöðugildum, skólar kaupa síðan tilfallandi ræstingu á árinu en það getur verið mjög breytilegt milli skóla eða innan skólaárs, t.d. vegna veikinda eða óvæntra atvika.

Húsaleiga var 33 m.kr. umfram áætlun, Fossvogsskóli var með 25 m.kr. af þessari fjárhæð þar sem leigja þurfti húsnæði þar sem hætta þurfti kennslu vegna myglu, annað frávik 8 m.kr. dreifist á milli margra staða.

Kennsluefni var um 88 m.kr. umfram áætlun, grunnskólar voru 109 m.kr. umfram áætlun og leikskólar 12 m.kr. en frístundastarf var um 30 m.kr. undir áætlun. Í áætlun grunnskóla hefur ekki verið skilgreind áætlun í þennan lið, en miðað við að tekið verði af ósundurliðaðri áætlun.

Aðkeypt vinna, sérfræðiþjónusta var 121 m.kr. yfir áætlun, grunnskólar eru með stærstan hluta af þessari fjárhæð. Ekki hefur verið skilgreind fjárhæð í áætlun í þennan lið, miðað er við að tekið verði af ósundurliðaðri áætlun.

Annar ýmis ósundurliðaður kostnaður eru þeir liðir sem ekki hafa verið innan annarra liða, áætlun er óskipt fjárhagsáætlun.

Hráefni til mótuneyta er óverulegt frávik.

Í áætlun fyrir rafmagn, hiti, vatn og innri leigu er óverulegt frávik.

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.436	1.273	162	12,7%
Laun og launat. gj.	14.907	14.593	314	2,2%
Annar rekstark.	8.515	7.915	600	7,6%
Nettó útgjöld	21.986	21.235	752	3,5%

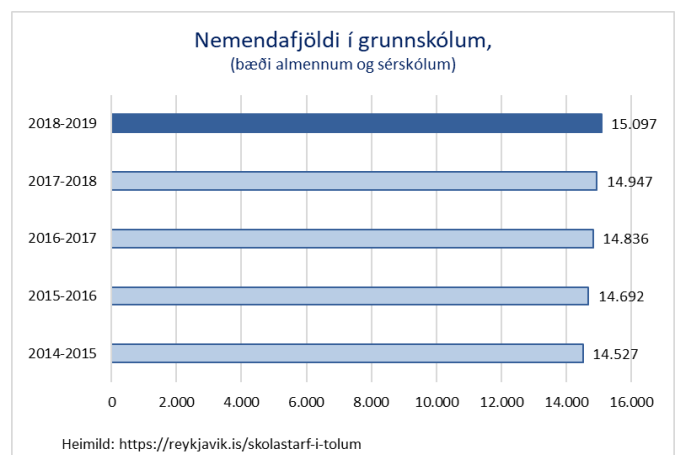
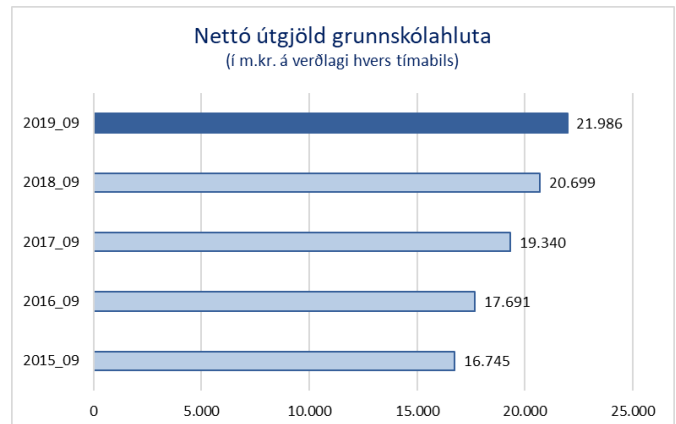
Tekjur grunnskólahluta voru 1.436 m.kr. sem var 162 m.kr. yfir áætlun eða 12,7%. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 78 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 10 m.kr. yfir áætlun. Námsgjöld voru 56 m.kr. umfram áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 154 m.kr. umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum vegna skólalþjónustu voru 33 m.kr. yfir áætlun.

Launakostnaður grunnskólahluta var 14.907 m.kr. sem var 314 m.kr. eða 2,2% yfir fjárheimildum. Sé tekið tillit til námsleyfa var launafrávik um 260 m.kr. yfir fjárheimildum. Útgjöld vegna langtímaveikinda voru 86 m.kr. yfir og vegna stuðnings og sérkennslu um 102 m.kr. Önnur frávik nema því 72 m.kr.²Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

Annar rekstrarkostnaður var 8.515 m.kr. sem var um 600 m.kr. eða 7,6% yfir fjárheimildum.

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

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 21.986 m.kr. sem var 752 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,5%.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.375	5.361	15	0,3%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	843	745	98	13,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	590	670	-80	-12,0%
Kennsluefni	115	6	109	1871,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	346	260	86	33,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	183	19	165	873,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	284	84	201	239,2%
Húsaleiga	146	126	20	16,1%
Aðkeypt vinna	116	15	101	663,3%
Rafmagn, hiti og vatn	232	225	8	3,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	283	405	-122	-30,1%
Samtals ýmis kostnaður	2.296	1.809	487	26,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.515	7.915	600	7,6%

² Vísad er í nánari skýringar í minnisblaði SFS til borgarráðs dags. 18.11.2019

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 20.758 m.kr. Fjárheimildir námu 19.929 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 829 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4,2%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 53 m.kr. afgang af fjárheimildum á tímabilinu. Útgjöld vegna einkaskóla voru 25 m.kr. undir áætlun.

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	165	166	-1	2.087	1.970	118	925	872	53	2.847	2.676	171	6,4%	Halli
Grunnskólar	866	746	120	11.612	11.327	285	5.915	5.521	394	16.661	16.103	559	3,5%	Halli
Sérskólar	18	8	9	1.058	983	75	209	176	33	1.249	1.150	99	8,6%	Halli
Samtals borgarreknir:	1.049	920	128	14.757	14.279	478	7.050	6.570	480	20.758	19.929	829	4,2%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	387	353	34	151	312	-162	827	684	143	591	643	-53	-8,2%	Afgangur
Einkareknir skólar					2	-2	638	661	-23	638	662	-25	-3,7%	Afgangur
Samtals borgar. og einkar	1.436	1.273	162	14.907	14.593	314	8.515	7.915	600	21.986	21.235	752	3,5%	Halli

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 829 m.kr. Á tímabilinu voru 33 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 3 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 33 var 867 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 3 skóla sem voru með afgang 38 m.kr.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik 2019	Frávik %	
Fossvogsskóli	-20	-21	-2	307	294	-13	210	124	-86	497	397	-101	-25,3%	
Ártúnsskóli	-32	-31	2	324	289	-35	92	83	-9	384	341	-43	-12,5%	
Melaskóli	-39	-36	3	517	477	-40	206	178	-28	683	619	-64	-10,4%	
Klettaskóli	-16	-6	10	754	681	-73	134	116	-18	871	791	-81	-10,2%	
Klébergsskóli	-26	-22	4	251	231	-20	139	127	-11	364	336	-27	-8,2%	
Selásskóli	-21	-14	7	236	209	-27	141	135	-5	357	331	-26	-7,7%	
Laugalækjarskóli	-16	-18	-2	294	271	-23	157	151	-6	435	404	-31	-7,6%	
Norðlingaskóli	-49	-51	-2	601	558	-44	331	319	-12	884	826	-58	-7,0%	
Seljaskóli	-35	-36	-1	550	523	-27	207	188	-18	721	675	-47	-6,9%	
Breiðholtsskóli	-24	-24	1	383	369	-14	213	190	-23	572	536	-36	-6,8%	
Hagaskóli	-43	-35	8	466	455	-11	221	188	-33	645	608	-36	-6,0%	
Brúarskóli	-2	-2	-1	304	302	-2	76	60	-16	378	359	-18	-5,1%	
Dalskóli	-38	-39	-1	464	451	-13	164	150	-13	590	563	-27	-4,7%	
Háaleitisskóli	-31	-34	-3	538	539	1	295	262	-33	801	766	-35	-4,6%	
Ingunnarskóli	-36	-26	10	372	346	-26	191	185	-6	528	505	-22	-4,4%	
Rimaskóli	-33	-33	-1	452	431	-21	220	217	-3	640	615	-25	-4,0%	
Hlíðaskóli	-26	-30	-4	534	519	-15	224	215	-9	732	704	-28	-4,0%	
Vættaskóli	-38	-29	10	459	438	-21	287	273	-14	708	682	-26	-3,8%	
Árbæjarskóli	-38	-38	0	555	539	-15	262	253	-10	779	754	-25	-3,3%	
Fellaskóli	-20	-24	-4	447	442	-5	199	192	-7	626	610	-17	-2,7%	
Austurbæjarskóli	-32	-23	8	407	399	-8	208	193	-14	583	568	-15	-2,6%	
Vesturbæjarskóli	-20	-19	0	304	296	-8	141	140	-1	425	416	-9	-2,1%	
Hamraskóli	-19	-9	10	210	211	1	139	122	-17	330	324	-6	-1,9%	
Foldaskóli	-35	-27	8	509	496	-13	227	219	-8	701	688	-13	-1,8%	
Kelduskóli	-20	-21	-1	345	344	0	218	210	-7	542	533	-9	-1,7%	
Réttarholtsskóli	-20	-25	-5	305	305	0	151	149	-2	437	430	-7	-1,6%	
Húsaskóli	-14	-9	5	182	179	-2	136	129	-8	304	299	-5	-1,6%	
Háteigsskóli	-25	-25	1	380	376	-4	141	138	-4	496	489	-7	-1,4%	
Vogaskóli	-36	-18	18	357	352	-5	226	206	-20	548	540	-7	-1,4%	
Sæmundarskóli	-31	-30	1	410	412	2	266	257	-10	646	639	-7	-1,0%	
Grandaskóli	-37	-20	17	307	294	-12	142	134	-9	412	408	-4	-0,9%	
Langholtsskóli	-44	-38	5	605	604	-1	270	259	-11	831	824	-7	-0,8%	
Breiðagerðisskóli	-29	-23	6	338	333	-6	171	170	-1	480	479	-1	-0,2%	
Ölduselsskóli	-33	-25	8	430	434	4	240	237	-3	637	646	9	1,4%	
Laugarnesskóli	-43	-32	12	447	445	-2	205	205	0	608	617	9	1,4%	
Hólábrekuskóli	-29	-28	1	413	436	22	201	197	-4	585	605	20	3,3%	
Samtals	-1.049	-920	128	14.757	14.279	-478	7.050	6.570	-480	20.758	19.929	-829		

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla á tímabilinu er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með afgang sem nam 88 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var með 40 m.kr. í halla

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 22 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 638 m.kr. sem var 25 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,7%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1.063	1.142	-78	-6,8%
Laun og launat. gj.	8.251	8.607	-356	-4,1%
Annar rekstark.	4.411	4.247	164	3,9%
Nettó útgjöld	11.598	11.713	-114	-1,0%

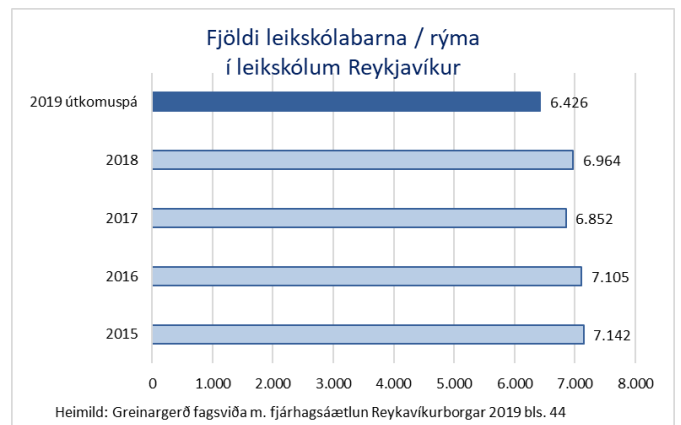
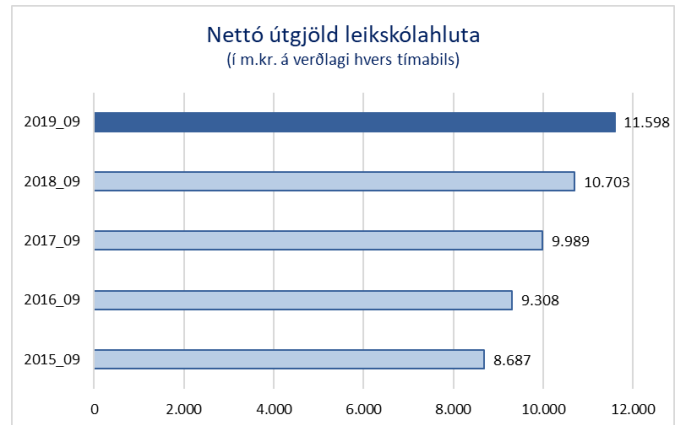
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 11.598 m.kr. sem var 114 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,0%.

Tekjur leikskólahluta voru 1.063 m.kr. sem var 78 m.kr. undir áætlun eða 6,8%, þar af tæplega 50 m.kr. vegna þess að barnafjöldi var undir áætlun.

Launakostnaður leikskólahluta var 8.251 m.kr. sem var 356 m.kr. undir fjárheimildum eða 4,1%. Sé tekið tillit til þess að langtímaveikindi voru 83 m.kr. umfram og sérkennsla og stuðningur 144 m.kr. umfram fjárheimildir var almennur launakostnaður leikskóla 583 m.kr. undir fjárheimildum. Það skýrist af því að barnafjöldi var talsvert undir áætlun og er frávik vegna þess metið á um 400 m.kr. á fyrri helmingi ársins.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 164 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,9%.

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



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.141	1.141		0,0%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.212	2.217	-5	-0,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	527	472	55	11,7%
Kennsluefni	23	11	12	103,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	4	4	1	19,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	229	215	14	6,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	98	15	83	540,4%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	29	2	27	1168,2%
Raðmagn, hiti og vatn	60	63	-3	-4,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	87	107	-20	-18,3%
Samtals ýmis kostnaður	1.058	889	169	19,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.411	4.247	164	3,9%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var afgangur að fjárhæð 37 m.kr. eða 0,4%. Heildarútgjöld námu 9.313 m.kr. en fjárheimildir voru 9.350 m.kr.

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	1.047	995	52	8.228	8.373	-145	2.132	1.972	160	9.313	9.350	-37	-0,4%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	16	147	-130	23	234	-211	133	88	45	140	176	-36	-20,3%	Afgangur
Samtals borgarreknir	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	2.266	2.061	205	9.453	9.526	-73	-0,8%	Afgangur
Einkareknir skólar							1.865	1.858	7	1.865	1.858	7	0,4%	Halli
Dagforeldrar							280	329	-48	280	329	-48	-14,7%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							2.145	2.186	-41	2.145	2.186	-41	-1,9%	Afgangur
Samtals	1.063	1.142	-78	8.251	8.607	-356	4.411	4.247	164	11.598	11.713	-114	-1,0%	Afgangur

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar voru 36 m.kr. undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 101 m.kr. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 91 m.kr.

Einkareknir leikskólar: Útgjöld voru 1.865 m.kr. sem var um 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 280 m.kr. sem var um 48 m.kr. undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með halla voru 24 og samanlagður halli þeirra var 137 m.kr.. Leikskólar með rekstrarafgang voru 36 og nam samanlagður afgangur þeirra 175 m.kr.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Funaborg	-3	-3	0	34	27	-7	8	7	-1	40	32	-8	-25,6%
Árborg	-12	-11	0	90	85	-5	37	29	-8	115	102	-13	-12,3%
Sunnuás	-19	-18	0	177	157	-21	68	68	0	227	207	-20	-9,8%
Hólaborg	-9	-9	0	89	83	-6	21	19	-2	101	93	-9	-9,4%
Sæborg	-14	-14	0	105	104	-1	31	23	-8	121	113	-9	-7,7%
Hlíð	-23	-22	0	171	161	-10	47	45	-2	196	184	-12	-6,6%
Lynghemar	-16	-16	0	133	128	-5	29	26	-3	146	139	-7	-5,3%
Borg	-24	-20	4	189	180	-8	49	43	-6	213	203	-10	-5,1%
Sólborg	-15	-14	1	201	199	-2	37	30	-8	223	214	-8	-3,9%
Álftaborg	-17	-17	0	134	130	-5	44	43	-1	161	155	-6	-3,7%
Holt	-19	-16	3	154	156	2	44	33	-10	179	173	-6	-3,3%
Stakkaborg	-11	-11	0	110	109	-2	27	25	-2	126	123	-4	-2,9%
Austurborg	-19	-19	0	154	156	1	38	32	-6	173	168	-5	-2,9%
Rauðaborg	-11	-11	0	97	95	-2	19	18	-1	105	102	-3	-2,6%
Brákarborg	-8	-8	0	81	83	3	20	15	-5	92	90	-2	-2,3%
Tjörn	-14	-14	0	141	139	-2	32	30	-2	159	155	-3	-2,2%
Seljakot	-12	-12	0	106	104	-2	28	27	-1	122	120	-2	-2,0%
Fifuborg	-15	-15	0	122	118	-4	30	32	2	137	135	-2	-1,4%
Jöklaborg	-18	-18	0	140	138	-2	34	34	0	156	153	-2	-1,4%
Bakkaborg	-20	-20	0	174	172	-2	39	38	0	193	190	-3	-1,4%
Reynisholt	-22	-18	4	127	125	-1	33	28	-5	138	136	-2	-1,1%
Garðaborg	-9	-9	0	70	73	3	19	16	-3	80	79	-1	-1,1%
Nóaborg	-17	-15	2	118	116	-3	33	32	-1	134	133	-1	-0,9%
Rauðhóll	-37	-34	3	304	307	3	89	84	-5	356	356	0	0,0%
Mariuborg	-20	-20	0	147	149	2	30	28	-2	157	157	1	0,4%
Laugasól	-28	-28	0	240	244	4	61	58	-3	273	274	1	0,5%
Hulduheimar	-15	-15	0	114	118	3	34	31	-3	133	134	1	0,7%
Heiðarborg	-16	-14	2	130	132	3	30	27	-3	144	145	1	0,7%
Jörfi	-19	-19	0	132	131	-1	38	40	2	151	152	1	0,8%
Sunnufold	-22	-22	0	186	189	3	47	46	-1	211	213	2	0,8%
Engjaborg	-12	-12	0	96	98	2	31	30	-1	115	116	1	0,8%
Grandaborg	-16	-15	1	117	118	1	38	38	0	139	141	1	0,9%
Brekkuborg	-14	-13	1	106	105	0	23	23	1	114	115	1	1,1%
Klambrar	-10	-10	0	95	102	7	28	22	-6	112	113	1	1,1%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Kvistaborg	-14	-13	1	96	101	5	25	21	-5	107	108	1	1,1%
Vínagerði	-12	-11	0	93	95	2	38	37	-1	119	121	1	1,1%
Geislabaugur	-22	-21	1	160	164	4	41	38	-3	179	181	2	1,3%
Blásalir	-12	-12	0	99	102	3	25	23	-2	111	113	2	1,3%
Steinahlíð	-11	-8	3	70	72	3	34	29	-4	92	94	1	1,5%
Langholt	-37	-32	4	244	253	9	64	55	-9	271	276	4	1,6%
Furuskógur	-22	-22	0	175	182	7	43	39	-4	195	198	3	1,6%
Vesturborg	-11	-11	0	102	108	6	22	17	-4	112	114	2	1,7%
Seljaborg	-10	-10	0	84	86	2	17	17	0	90	92	2	1,9%
Rofaborg	-18	-18	0	159	163	4	43	43	-1	184	187	4	2,1%
Klettaborg	-15	-15	0	117	121	4	31	31	0	134	137	3	2,3%
Græna borg	-14	-14	0	94	99	4	32	30	-2	112	115	3	2,6%
Múlaborg	-16	-14	2	165	168	3	34	34	0	183	188	5	2,7%
Hof	-24	-24	0	161	168	7	35	34	-1	172	178	6	3,2%
Gullborg	-15	-14	0	120	126	6	29	27	-2	134	139	5	3,3%
Bjartahlíð	-23	-21	2	178	185	7	47	45	-2	201	208	7	3,4%
Ösp	-12	-10	2	94	100	6	23	20	-3	106	110	5	4,3%
Laufskálar	-19	-19	0	132	140	7	26	26	0	140	147	7	4,9%
Ægisborg	-18	-18	0	131	138	7	22	22	0	135	142	7	5,0%
Suðurborg	-24	-23	1	181	201	20	48	39	-10	205	216	11	5,1%
Hraunborg	-12	-12	0	110	120	9	29	27	-2	127	134	7	5,3%
Hálsaskógur	-25	-25	0	191	202	11	41	42	1	207	219	13	5,7%
Miðborg	-25	-23	2	193	206	13	45	44	-1	213	226	14	6,0%
Nes (Hamrar)	-26	-26	0	196	221	25	51	44	-7	221	239	18	7,6%
Hagaborg	-24	-20	4	130	141	11	37	34	-3	143	155	12	7,6%
Drafnarsteinn	-28	-20	8	167	181	13	37	35	-2	176	195	19	9,7%
Samtals	-1.047	-995	52	8.228	8.373	145	2.132	1.972	-160	9.313	9.350	37	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla á tímabilinu er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

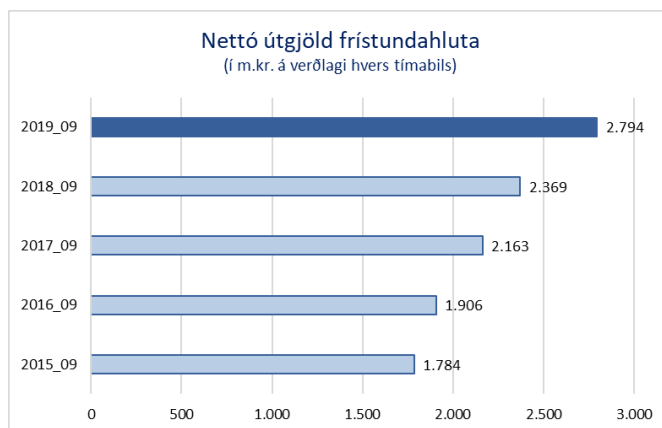
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	471	393	78	20,0%
Laun og launat. gj.	2.660	2.759	-99	-3,6%
Annar rekstark.	605	549	56	10,3%
Nettó útgjöld	2.794	2.915	-121	-4,2%

Tekjur voru 471 m.kr. sem var um 78 m.kr. yfir áætlun eða 20%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.660 m.kr. sem var 99 m.kr. eða 3,6% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 605 m.kr. sem var um 56 m.kr. eða 10,3% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.794 m.kr. sem var 121 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 4,2%.



Annar rekstrarkostnaður frístundamiðstöðva	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	242	245	-3	-1,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	33		33	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	75	81	-6	-7,3%
Kennsluefni	16	46	-30	-66,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	20	8	12	155,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	41	43	-2	-3,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	60	17	42	245,3%
Húsaleiga	27	19	8	43,6%
Aðkeypt vinna	-2	4	-6	-161,9%
Rafmagn, hiti og vatn	13	12	1	9,4%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	82	74	8	10,4%
Samtals ýmis kostnaður	331	304	27	8,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	605	549	56	10,3%

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 %	
Miðlægt og endurúthlutun	1	-13	14	16	117	-101	35	42	-7	50	172	-122	-71,0%	Afgangur
Sértækar félagsmiðstöðvar	7	11	-3	135	191	-56	40	35	5	168	215	-48	-22,2%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	462	395	67	2.509	2.451	58	530	472	58	2.577	2.528	49	1,9%	Halli
Samtals	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)														
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	
Sértækar félagsmiðst.	7	11	-3	135	191	-56	40	35	5	168	215	-48	-22,2%	
Ársel	46	42	4	291	293	-2	74	72	3	320	323	-3	-1,0%	
Miðberg	52	49	3	339	360	-21	94	88	6	382	400	-18	-4,5%	
Tjörn	102	94	8	521	499	22	121	103	17	540	508	32	6,2%	
Gufunesbær	72	58	13	381	384	-3	58	51	6	367	377	-10	-2,7%	
Kringlumýri	191	152	39	976	915	62	183	157	26	968	920	49	5,3%	
Samtals	470	406	64	2.644	2.642	2	570	507	63	2.744	2.743	1		
Miðlæg verkefni	1	-13	14	16	117	-101	35	42	-7	50	172	-122	-71,0%	
Samtals frístundastarf	471	393	78	2.660	2.759	-99	605	549	56	2.794	2.915	-121	-4,2%	

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum sértækum félagsmiðstöðvum voru rekin með 1 m.kr. halla og miðlægir liðir með 122 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 121 m.kr.

Yfirstjórn og miðlægir liðir

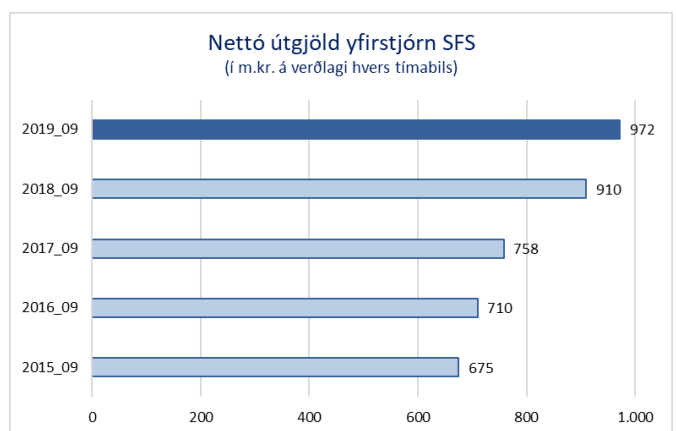
SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	39	29	10	33,8%
Laun og launat. gj.	701	725	-24	-3,3%
Annar rekstark.	310	292	18	6,2%
Nettó útgjöld	972	988	-16	-1,6%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 972 m.kr. sem voru 16 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,6%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 770 m.kr. sem var 31 m.kr. undir fjárheimildum eða 4%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja og námskeiðahalds, útgjöld á móti styrkjum eru ekki komin til gjalda.

Skóla- og frístundaráð: Útgöld voru skv. áætlun um fjárheimildir.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 175 m.kr. sem var 16 m.kr. yfir fjárheimildum eða 10%, útgreiðsla á styrkjum fellur til með óreglulegum hætti á árinu.

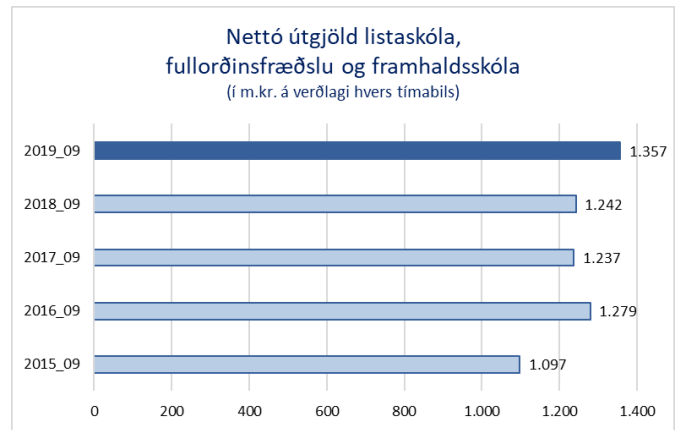


Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	48	33	15	45,6%
Laun og launat. gj.	276	271	5	1,9%
Annar rekstark.	1.129	1.125	4	0,3%
Nettó útgjöld	1.357	1.363	-6	-0,5%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.357 m.kr. eða um 6 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,5% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 953 m.kr. eða 5 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 725 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 228 m.kr.



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 251 m.kr. sem var 26 m.kr. yfir fjárheimildum fjárheimildum, sem kemur til að mestu vegna langtímevkeinda.

Stofnun	Tekjur		Laun		Kostnaður		Samtals		Frávik		Frávik %		
	raun	áætlun	raun	áætlun	r raun	áætlun	raun	áætlun	raun	áætlun			
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	2	2	0	49	51	-2	9	3	6	55	51	4	7,4%
Skólahljómsveit Grafarvogs	2	2	0	47	52	-5	7	3	3	52	53	-1	-2,2%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	2	2	0	67	54	13	4	3	1	69	55	14	24,9%
Skólahljómsveit Austurbæjar	2	2	1	61	53	9	4	3	1	63	53	10	19,3%
Tónlistarskóli Kjalarness	1	0	-1	14	13	0	0	0	0	13	13	0	-3,6%
Samtals	9	10	0	238	223	15	23	12	11	251	225	26	

Námsflokkar, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 156 m.kr., sem var 14 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 16 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 2 m.kr. umfram áætlun.

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímevkeinda námu alls um 622 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímevkeinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað út honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum voru samtals 163 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	315	229	86
Leikskóli	291	208	83
Frístundastarf	15	22	-6
Samtals	622	459	163

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 3.195 m.kr. sem var 246 m.kr. yfir fjárheimildum. Grunnskólar og leikskólar hafa hafa gjaldfært 246 m.kr. umfram úthlutun, en hjá frístund er miðað við að kostnaður sé í samræmi við úthlutun.

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

Úthlutun úr miðlægum pottum miðast við það fjármagn sem til staðar er í pottinum og reynist þjónustuþyngd meiri en fjárheimildir, getur það myndað halla á starfsstöðum.

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	1.879	1.776	102
Leikskóli	880	736	144
Frístundamiðstöðvar	436	436	0
Samtals	3.195	2.948	246

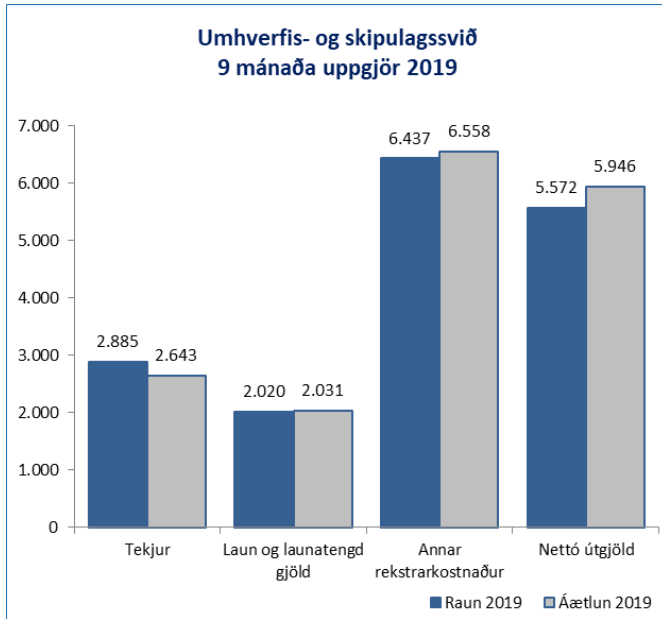
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Heildaráætlun sviðsins um ráðstöfum ramma til einstakra stofnana endurspeglar ekki áætlanir stofnana um ráðstöfun fjárheimilda. Brýnt er að laga þetta.
- Miðað við fyrirbyggjandi gögn sviðsins getur Fjármála- og áhættustýringarsvið ekki rakið hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvernig fjárheimildum er dreift út frá reglum sviðsins um sérkennslu og stuðning. Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu til að unnt sé að meta hvort fjárþörf sé fyrir hendi. Þess skal getið að Fjármála- og áhættustýringarsvið hefur í samstarfi við Skóla- og frístundasvið sett af stað vinnu við rýningu á meðhöndlun fjárheimilda í grunnskólum Reykjavíkurborgar. Verkefnið felur í sér að tekið verði til rýningar aðferðafræði og reiknilíkan fyrir úthlutun á fjárheimildum fyrir grunnskóla Reykjavíkurborgar, þar með talið úthlutun á fjármagni til stuðnings og sérkennslu.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðra nemenda eru skýrar vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Grunnskólahluti sviðsins var 752 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,5%. Á tímabilinu voru 33 borgarrekniir grunnskólar af 36 með samtals 758 m.kr. í halla, 22 grunnskóli voru með 2% halla eða meira. Mikilvægt er að sviðið leiti leiða til að ná jafnvægi í rekstri fyrir árslok.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda er talsvert umfram fjárheimildir. Mikilvægt er að finna leiðir til að takast á við mikil útgjöld vegna langtímaveikinda í samvinnu við nýtt mannauðs- og starfsþróunarsvið.

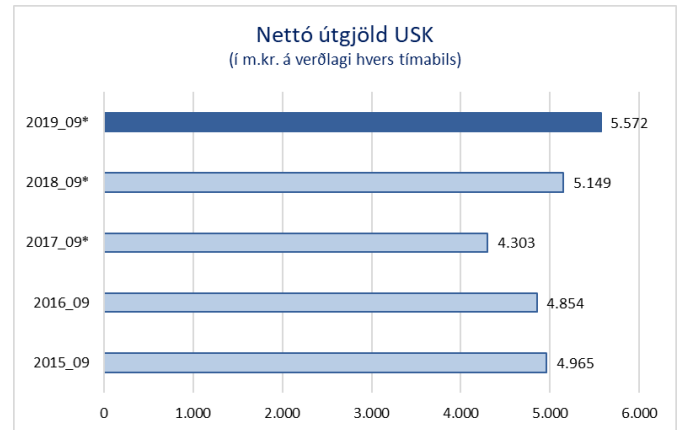
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	2.885	2.643	243	9,2%
Laun og launat. gj.	2.020	2.031	-10	-0,5%
Annar rekstrark.	6.437	6.558	-122	-1,9%
Nettó útgjöld	5.572	5.946	-375	-6,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir 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 sviðsins voru 5.572 m.kr. eða 375 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða um 6,3%.



*USK tók við rekstri bílastæðasjóðs á árinu 2017

Þjónustupættir USK

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	198	199	0	364	340	24	384	427	-43	549	568	-19	-3,4%
Skipulagsfulltrúi	55	24	31	149	139	10	73	104	-31	168	220	-52	-23,7%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	1.006	768	238	260	303	-43	365	409	-44	-381	-56	-326	584,1%
Byggingarfulltrúi	138	172	-35	181	176	5	11	44	-33	54	47	7	14,0%
Umvhverfisgæði	1.345	1.344	1	849	854	-5	1.082	1.072	10	585	581	4	0,7%
Heilbrigðiseftirlit	141	133	8	197	187	10	34	35	-1	90	89	1	0,9%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	0	0	0	0	0	0	687	878	-191	687	878	-191	-21,7%
Rekstur og umhirða borgarlands	2	2	0	20	32	-12	3.802	3.589	213	3.820	3.618	202	5,6%
Samtals	2.885	2.643	243	2.020	2.031	-10	6.437	6.558	-122	5.572	5.946	-375	-6,3%

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 326 m.kr. undir fjárheimildum sem var einkum vegna bílastæðasjóðs sem var 314 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Tekjur bílastæðasjóðs voru 236 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 55 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 23 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins.

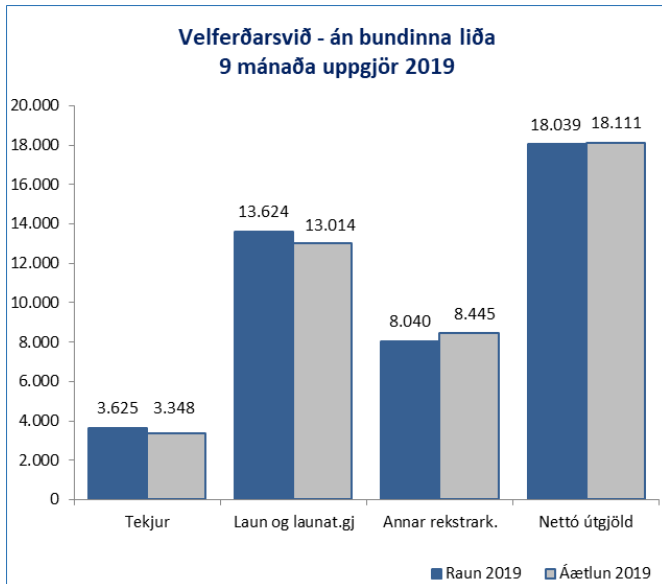
Rekstur og umhirða borgarlandsins var 202 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 345 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 260 m.kr. yfir fjárheimildum, garðyrkja var 21 m.kr. yfir fjárheimildum, grasssláttur var 12 m.kr. yfir fjárheimildum, hreinsun borgarlandsins var 16 m.kr. yfir fjárheimildum og viðburðir voru 15 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Þá var leiga gatna 127 m.kr. undir fjárheimildum einkum vegna verðbótaþáttar leigunnar. Gert er ráð fyrir að rekstur og umhirða borgarlandsins verði á áætlun í árslok fyrir utan vetrarþjónustu og leigu gatna.

Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 191 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins einkum vegna Viðhalds gatna og opinna svæða. Viðhald vega var 63 m.kr. undir fjárheimildum, önnur svæði voru 57 m.kr. undir fjárheimildum, gönguleiðir voru 31 m.kr. undir fjárheimildum, yfirborðsmerkingar gatna voru 22 m.kr. undir fjárheimildum og umferðarljós voru 26 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Á móti var gatnalýsing 23 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Kostnaður verka var lægri miðað við framkvæmdastöðu, gert er ráð fyrir að framkvæmdir og viðhald mannvirkja verði á áætlun í árslok.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Vetrarþjónustan var 260 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Rekstur bílastæðasjóðs skilaði 314 m.kr. umfram áætlun.

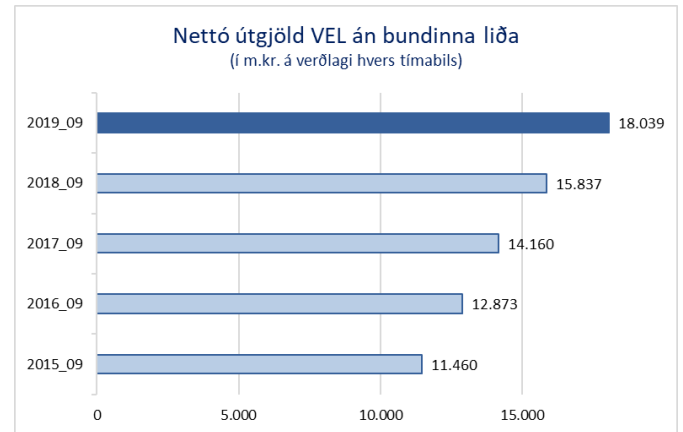
1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	3.625	3.348	277	8,3%
Laun og launat. gj.	13.624	13.014	610	4,7%
Annar rekstrark.	8.040	8.445	-405	-4,8%
Nettó útgjöld	18.039	18.111	-73	-0,4%

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri Velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild voru 20.865 m.kr. sem var 172 m.kr. umfram fjárheimildir.



Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 18.039 m.kr. sem var 73 m.kr. innan fjárheimilda. Stærstu frávikin voru vegna vistunarþjónustu **barna með þroska- og geðraskanir**, um 370 m.kr. umfram fjárheimildir en framlag úr Jöfnunarsjóði er ekki nægilegt til að sinna þessari þjónustu. **Vistgreiðslur Barnaverndar** voru 227 m.kr. umfram fjárheimildir en fjárheimild. **Hjúkrunarheimilið Seljahlíð** var um 50 m.kr. umfram fjárheimildir, en daggjöld heimilisins duga ekki fyrir rekstrinum enda fær Reykjavíkurborg ekki bætt framlög vegna stofnkostnaðar sem ríkið veitir öðrum hjúkrunarheimilum auk þess sem heimilið er að kljást við útgjöld vegna langtímaeinkinda. Búsetuúrræði voru 484 m.kr. innan fjárheimilda og skýrist það af fjárheimildum vegna nýrra heimila sem eru ekki komin í rekstur.

Þjónustubættir Velferðarsviðs

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Skrifstofur, nefndir og ráð	21	2	19	2.518	2.451	67	649	607	42	3.146	3.057	90	2,9%
Samningar, framlög og styrkir	179	108	71	0	0	0	3.001	2.593	407	2.821	2.485	336	13,5%
Búsetuúrræði	83	43	40	5.075	4.701	374	459	1.277	-818	5.451	5.935	-484	-8,2%
Félagsmiðstöðvar	100	101	-1	306	315	-9	376	347	29	582	560	21	3,8%
Dagþjónusta	131	139	-8	362	368	-6	115	131	-16	346	360	-14	-3,8%
Heimþjónusta	103	114	-11	1.398	1.403	-5	283	309	-26	1.578	1.598	-20	-1,2%
Heimahjúkrun	1.169	1.178	-9	987	864	123	189	319	-130	7	5	2	32,9%
Hjúkrunarheimili	1.021	885	136	997	914	84	352	258	94	328	287	41	14,3%
Þjónustuíbúðir	92	100	-8	402	405	-3	113	126	-12	423	430	-7	-1,7%
Skammtímaþjónusta, stuðnings- fjölskyldur, stuðningsþjónusta og frekari liðveisla	0	0	0	1.077	1.093	-16	554	664	-110	1.630	1.756	-126	-7,2%
Framleiðslueldhús	195	197	-2	156	127	29	170	171	-1	131	101	30	29,6%
Unglingasmíðja og Stuðningsheimili	4	1	3	44	37	7	19	22	-3	58	57	1	1,4%
Virkniverkefni	0	0	0	70	90	-20	18	14	4	88	104	-16	-15,3%
NPA	0	0	0	0	0	0	454	467	-13	454	467	-13	-2,8%
Úrræði Barnavernd	2	0	2	18	16	1	547	321	225	562	338	225	66,6%
Hælsileitendur	463	452	11	89	70	19	358	384	-26	-16	2	-18	-857,5%
Önnur Verkefni	61	27	34	124	160	-35	384	435	-51	448	568	-120	-21,1%
Hagræðing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-
Samtals	3.625	3.348	277	13.624	13.014	610	8.040	8.445	-405	18.039	18.111	-73	-0,4%

Helstu frávik

Skrifstofur, nefndir og ráð voru 90 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Skrifstofa Barnaverndar Reykjavíkur var 27 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af, aðkeyptri sérfræðiþjónustu s.s. túlkabjónustu, lögfræði- og sálfræðiþjónustu.

Samningar, framlög og styrkir voru 336 m.kr. umfram fjárheimildir eða 14% sem rekja má til vistunarþjónustu barna með þroska- og geðraskanir, verið er að endurskoða alla samninga. Einnig er ferðarþjónusta fatlaðra 50 m.kr. umfram fjárheimildir.

Búsetuúrræði voru 484 m.kr. innan fjárheimilda eða 8% sem skýrist að stórum hluta af verkefnum sem ekki eru hafin eða um 342 m.kr. Tekjur vegna búsetuúrræða voru 40 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir. Launakostnaður var 374 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist m.a. af kostnaði vegna Öryggisvistar eða 186 m.kr. sem ríkið greiðir að stærstum hluta síðar á árinu. Íbúðakjarni Rangárseli var 53 mkr umfram fjárheimildir og Þorláksgæisli var 52 mkr umfram fjárheimildir en þessir staðir eru ekki að fullu fjármagnaðir. Áætlun annars rekstrarkostnaðar var 818 m.kr. innan fjárheimilda sem vegur upp á móti launakostnaði og rekja má til verkefna sem ekki hafa farið af stað.

Félagsmiðstöðvar voru 21 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4% sem skýrist að hluta til af búnaðarkaupum sem eftir er að millifæra.

Heimabjónusta og Heimahjúkrun voru um 18 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%.

Hjúkrunarheimili voru 41 m.kr. umfram fjárheimildir eða 14%. Rekstur Droplaugarstaða var 9 m.kr. innan fjárheimilda eða 4%. Hjúkrunarheimilið Seljahlíð var 50 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Hjúkrunarheimilið Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining þar sem þar eru einungis 20 hjúkrunarrými og daggjöld frá ríkinu duga ekki fyrir rekstrinum.

Þjónustuíbúðir voru 7 m.kr. innan fjárheimilda eða um 2%.

Skammtíamavistun, stuðningsfjölskyldur og frekari liðveisla voru 126 m.kr. innan fjárheimilda eða 7%. Helsta skýring á þessu fráviki eða 157 m.kr. má rekja til verkefnis sem ekki hefur hafist. Er hér um að ræða skammtíamavistheimili fyrir börn með þroska- og geðfatlanir. Laun og launategd gjöld voru 16 m.kr. innan fjárheimilda en annar rekstrarkostnaður var 110 m.kr. innan fjárheimilda. Skammtíamavistanir sviðsins voru um 70 m.kr. innan fjárheimilda.

Framleiðslueldhús var 30 m.kr. eða 30% umfram fjárheimildir sem skýrist að hluta vegna langtímaveikinda sem á eftir að bæta.

Úrræði Barnaverndar var í heild 225 m.kr. eða 67% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af vistgjöldum sem voru 227 m.kr. umfram fjárheimildir en börn sem fara í vistun eru með fjölbættari vanda en áður og úrræðin dýrari af þeim sökum. Barnalífeyrir er greiddur til vistforeldra barna eða þeim sem sjá um framfærslu þeirra að fullu. Vegna vistunar er greitt margfeldi af barnalífeyri TR, en mat á fjölda greiðslna fer eftir reglugerð nr. 858/2013 og viðmiðunarreglum BR. Frá árinu 2010 hefur meðalfjöldi greiddra lífeyriseininga til vistforeldra með hverju barni hækkað úr 3,2 í 4,5 eða um 40% og útgjöld fyrir sama tímabil hafa hækkað um 95% á föstu verðlagi. Á sama tímabili hefur barnalífeyrir Tryggingastofnunar hækkað um 46%. Þá hefur fækkun úrræða hjá Barnaverndarstofu, sem barnaverndarnefndir höfðu aðgang að áður án endurgjalds mikil áhrif á þróun vistkostnaðar. Þetta verður bætt í ramma sviðsins fyrir árið 2020.

Önnur verkefni voru 120 m.kr. innan fjárheimilda.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	218	126	92	72,5%
Laun og launat. gj.	5.552	5.350	202	3,8%
Annar rekstrark.	3.098	3.703	-605	-16,3%
Nettó útgjöld	8.432	8.927	-495	-5,5%

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 8.432 m.kr. sem var 495 m.kr. innan fjárheimilda eða um 5,5%. Tekjur voru 218 m.kr. sem voru um 92 m.kr. yfir áætlun eða 72,5%. Launakostnaður var 5.552 m.kr. sem var 202 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,8%. Annar rekstrarkostnaður var 3.098 m.kr. sem var 605 m.kr. innan fjárheimilda eða 16,3%

sem skýrist af verkefnum sem ekki eru hafin að fjárhæð 342 m.kr.

Útgjöld velferðarsviðs að tekjum undanskildum í málefnum fatlaðs fólks voru 8.650 m.kr. og námu 40% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Meðalveikindahlutfall velferðarsviðs í heild fyrir tímabilið var 7,6% sem er sama hlutfall og fyrir sama tímabil í fyrra.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 73 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,4%. Ef tekið er tillit verkefna sem ekki eru farin af stað sem sviðið metur að fjárhæð 499 m.kr. á tímabilinu og 186 m.kr. kostnaðar vegna öryggisvistar sem ríkið greiðir síðar á árinu var sviðið 240 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Halli á rekstri málaflokks vegna fatlaðs fólks nam 3.424 m.kr. eða 62% af tekjum vegna málaflokksins. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþróttá- og tómsundasviðs við fötluð ungmenni á vegum Hins hússins. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar - september 2019.
- Á árinu 2018 voru sett lög nr. 38/2018 um fatlað fólk með miklar stuðningsþarfir, þar á meðal um notendastýrða persónulega aðstoð (NPA). Lögin fólu í sér auknar kröfur til sveitarfélaga án þess að því fylgdi viðbótarfjármagn, sjá nánar umsögn Reykjavíkurborgar með málinu á vef alþingis: <https://www.althingi.is/altext/erindi/148/148-195.pdf>.
- Hallarekstur hjúkrunarheimila nam 328 m.kr. á fyrri hluta ársins 2019. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugastaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð f fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar – september 2019.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðs fólks eru vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun. Samningurinn um þessa þjónustu rennur út á árinu 2019 og í undirbúningi er útboð ferðaþjónustunnar.

1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Annar rekstrark.	2.826	2.581	245	9,5%
Nettó útgjöld	2.826	2.581	245	9,5%

Fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld bundinna liða voru 2.826 m.kr. sem var 245 m.kr. eða 9,5% umfram fjárheimildir.

Fjárhagsaðstoð: Kostnaður var 1.915 m.kr. sem var 194 m.kr. eða 11,3% umfram fjárheimildir.

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.489	1.368	121	8,9%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	321	256	65	25,5%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	85	79	6	7,2%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	19	18	1	7,4%
Nettó útgjöld	1.915	1.721	194	11,3%

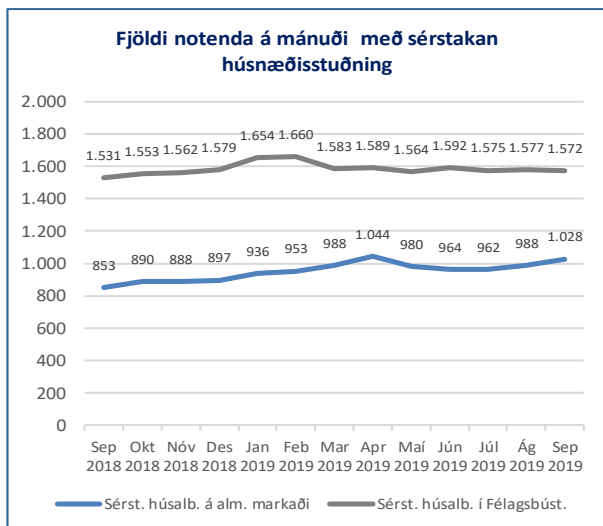
Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.512	2.372	140	5,9%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	694	651	43	6,6%
Framfærslustyrkur	1.899	1.770	129	7,3%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.246	1.169	77	6,6%

Framfærslustyrkur nam 1.489 m.kr. sem var 121 m.kr. eða 8,9% umfram fjárheimildir. Þegar að tímabilið janúar til september 2019 er borið saman við sama tímabil árið 2018 þá fjölga notendum í heildina um 7,3% eða 129 notendur.

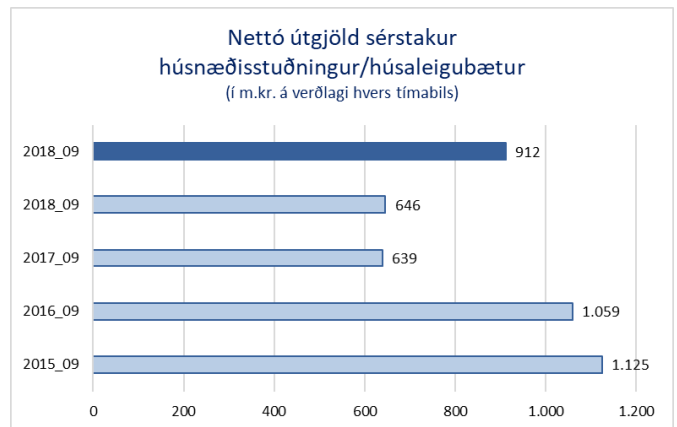
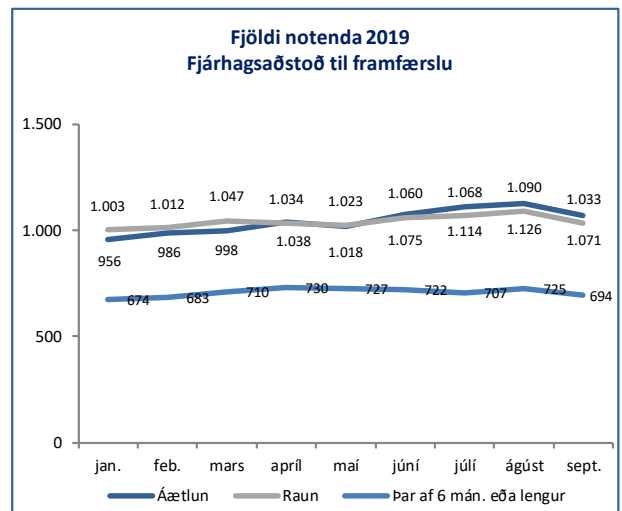
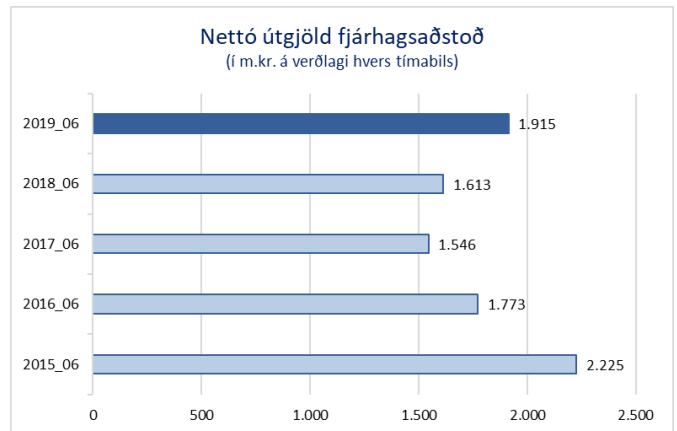
Heimildargreiðslur voru alls 426 m.kr. sem var 72 m.kr. eða 20,5% umfram fjárheimildir. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur á tímabilinu janúar til september 2019 var 1.246 sem er fjölgun um 6,6% eða 77 notendur miðað við sama tímabil í fyrra.

Sérstakur húsnæðisstuðningur var 912 m.kr. sem var 51 m.kr. eða 6% umfram fjárheimildir.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Sérst. húsnæðisst. alm. markaður	299	250	49	19,6%
Sérst. húsnæðisst. v/fél. íbúða	613	611	2	0,4%
Nettó útgjöld	912	860	51	6,0%



Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum Velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við áætlun tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa



Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-sept 2019	Fjöldi jan-sept 2018	Breyting milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.426	1.153	273	23,7%
Sérstakur húsnæðisstuðn. félagsl. húsn.	1.864	1.912	-48	-2,5%

Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði var 299 m.kr. eða 49 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikil aukning notenda á milli ára skýrist af greiðslu sérstakra húsaleigubóta aftur í tímann í

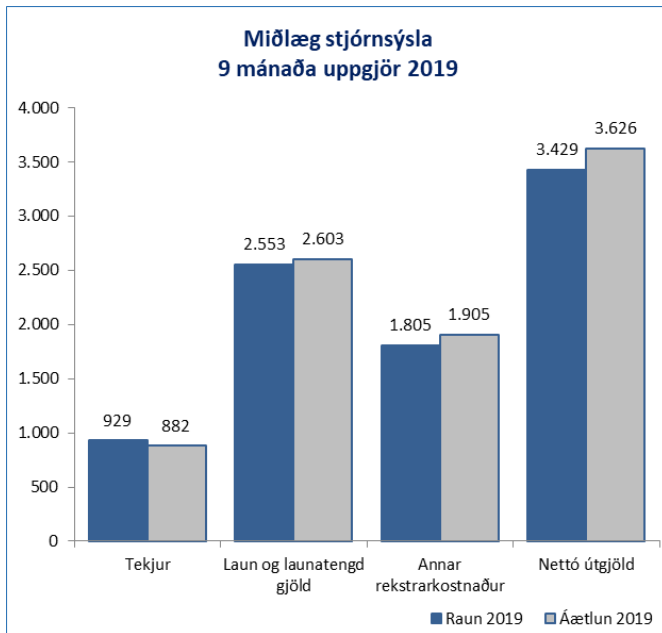
samræmi við dóm Hæstaréttar frá 16. júní 2016 og tillögu sem samþykkt var á fundi borgarráðs þann 3. maí 2018.

Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði var 613 m.kr. eða 2 m.kr. yfir fjárheimildum.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 194 m.kr. yfir áætlun og notendum þjónustunnar fjölgar nú samanborið við sama tímabil árið 2018. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 1.915 m.kr. á fyrstu 9 mánuðum ársins 2019 en 1.613 m.kr. á sama tímabili árið 2018. Kostnaðurinn var því 302 m.kr. hærri í ár eða 19%. Notendum fjölgaði um 140 milli ára. Fjölgun notenda á fjárhagsaðstoð er sterk vísbending um samdrátt í hagkerfinu.

1.6 Miðlæg stjórnsýsla



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	929	882	47	5,4%
Laun og launat. gj.	2.553	2.603	-50	-1,9%
Annar rekstrark.	1.805	1.905	-100	-5,3%
Nettó útgjöld	3.429	3.626	-197	-5,4%

rekstri á starfsmati. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 26 m.kr. hærrí en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið. Aðrar tekjur voru 4 m.kr yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 2.553 m.kr. eða 50 m.kr. undir fjárheimildum þar af voru laun vegna íbúaráða 38 m.kr. undir áætlun en þau tóku ekki til starfa fyrr en í september.

Annar rekstrarkostnaður var 1.805 m.kr., sem var 100 m.kr. innan fjárheimilda.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Borgarlögmaður	1	2	-1	93	92	1	7	15	-8	99	105	-6	-5,9%
Innri endurskoðun	26	28	-2	94	93	2	8	17	-9	76	82	-6	-7,0%
Fjármálaskrifstofa	34	23	11	703	715	-12	146	161	-15	816	853	-38	-4,4%
Mannréttindaskrifstofa	8	23	-15	116	170	-53	39	77	-38	147	224	-77	-34,3%
Skrifst. borgarstjóra og borgarrítara	63	44	19	474	469	4	192	218	-26	603	644	-40	-6,2%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	281	254	28	57	63	-6	338	316	22	6,9%
Umboðsmaður borgarbúa	0	0	0	31	32	-2	2	1	1	33	33	-1	-2,1%
Skrifstofa þjónustu og rekstrar	797	762	35	760	778	-17	1.354	1.354	1	1.317	1.369	-51	-3,8%
Samtals	929	882	47	2.553	2.603	-50	1.805	1.905	-100	3.429	3.626	-197	-5,4%

Borgarlögmaður var 6 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að aðkeypt þjónusta var undir fjárheimildum.

Innri endurskoðun var 6 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að aðkeypt þjónusta var undir fjárheimildum.

Fjármálaskrifstofa var 38 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að tekjur voru umfram áætlun og útgjöld voru undir fjárheimildum.

Mannréttindaskrifstofa var 77 m.kr. innan fjárheimilda, þar af voru 44,5 m.kr. vegna íbúðaráða sem voru flutt á skrifstofuna í september.

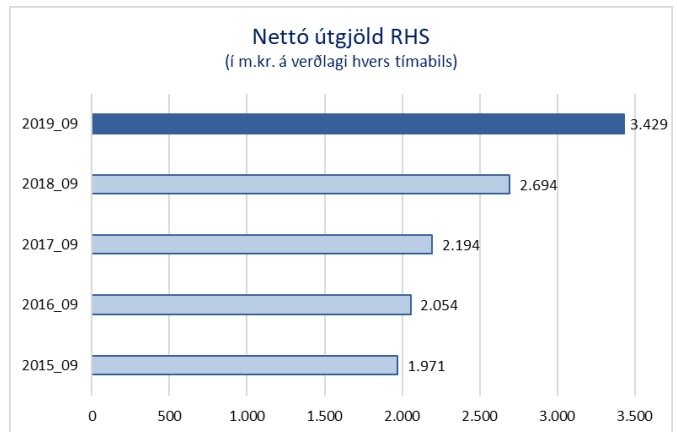
Skrifstofa borgarstjóra og borgarrítara var 40 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að tekjur voru hærrí og annar kostnaður lægri.

Skrifstofa borgarstjórnar var 22 m.kr. yfir fjárheimildum vegna fjölgunar borgarfulltrúa.

Skrifstofa þjónustu og rekstrar var 51 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum Ráðhúss fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir 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 3.429 m.kr. eða 197 m.kr. undir fjárheimildum.

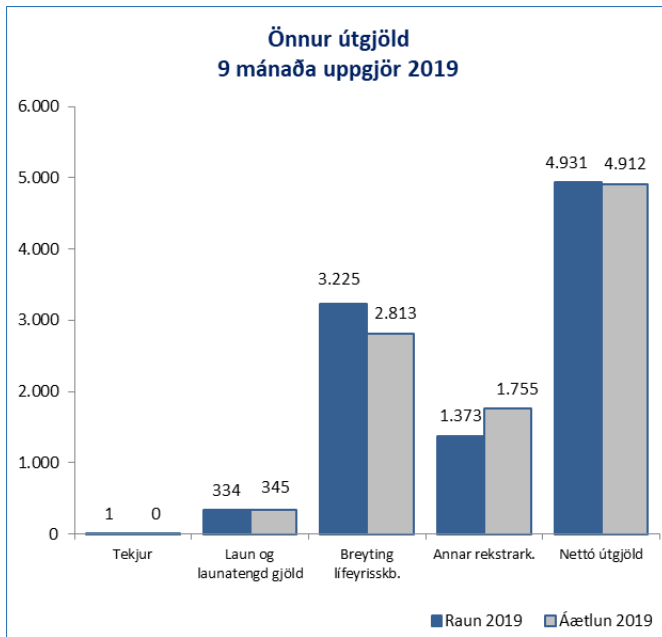


Tekjur voru 929 m.kr. eða 47 m.kr. yfir áætlun. Tekjur innkaupadeildar voru 11 m.kr. yfir áætlun vegna umsýsluþóknunar og tollkrítar. Tekjur mannauðsdeildar voru 6 m.kr. yfir áætlun vegna hlutdeildar Samband íslenskra sveitafélaga í

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur miðlægrar stjórnsýslu var 197 m.kr. innan fjárheimilda einkum vegna frávika í gjöldum.
- Nettó útgjöld miðlægrar stjórnsýslu aukast talsvert á milli ára sem skýrist að stórum hluta af kerfisbreytingu vegna innheimtu á upplýsingatækniþjónustu þar sem innri gjaldskrá var einfölduð og lækkuð gagnvart fagsviðum.

1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	1	0	1	n/a
Laun og launatengd gjöld	334	345	-10	-3,0%
Breyting lífeyrisskb.	3.225	2.813	413	14,7%
Annar rekstrark.	1.373	1.755	-383	-21,8%
Nettó útgjöld	4.931	4.912	19	0,4%

Tekjur voru 1 m.kr. yfir áætlun.

Laun voru 10 m.kr. innan fjárheimilda.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRb nam 3.225 m.kr. sem var 413 m.kr. yfir áætlun eða 14,7%.

Annar kostnaður var 383 m.kr. innan fjárheimilda.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2019	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2019	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	352	425	-73	352	425	-73	-17,2%
Atvinnumál	0	0	0	26	42	-17	5	11	-6	31	53	-23	-42,7%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	80	88	-8	80	88	-8	-9,4%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	345	376	-31	345	376	-31	-8,3%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	9	-5	14	90	106	-16	99	101	-2	-2,3%
Kosningar	0	0	0	0	0	0	2	2	0	2	2	0	n/a
Ýmis kostnaður	1	0	1	11	13	-2	499	747	-248	509	760	-251	-33,0%
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.	0	0	0	288	294	-6	0	0	0	288	294	-6	-1,9%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb.	0	0	0	3.225	2.813	413	0	0	0	3.225	2.813	413	14,7%
Samtals	1	0	1	3.559	3.157	402	1.373	1.755	-383	4.931	4.912	19	0,4%

Styrkir og ýmis framlög voru 73 m.kr. innan fjárheimilda, þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og öorkulífeyrisþega 43 m.kr. innan fjárheimilda.

Atvinnumál voru 23 m.kr. innan fjárheimilda.

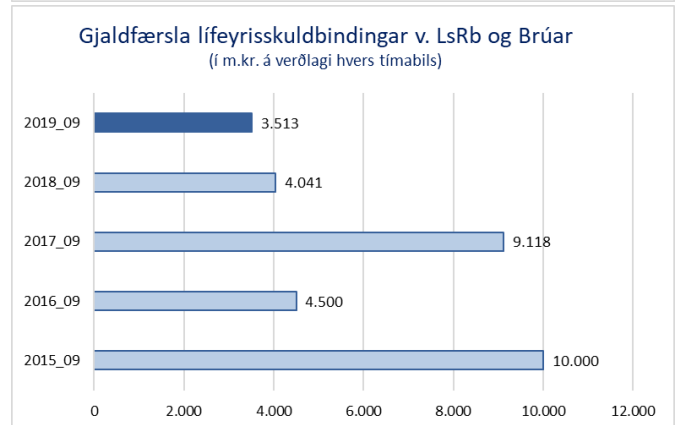
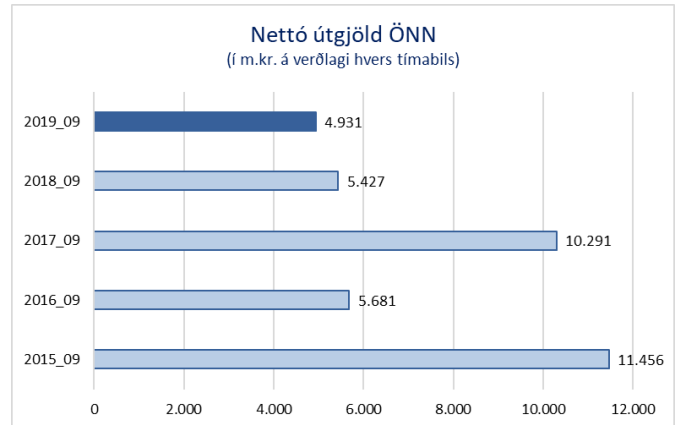
Innheimtukostnaður skatttekna var 31 m.kr. innan fjárheimilda.

Starfsmannakostnaður var 2 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af voru slysbætur 18 m.kr. innan fjárheimilda en á móti kom að launa og starfsmannakostnaður var 16 m.kr. yfir fjárheimildum.

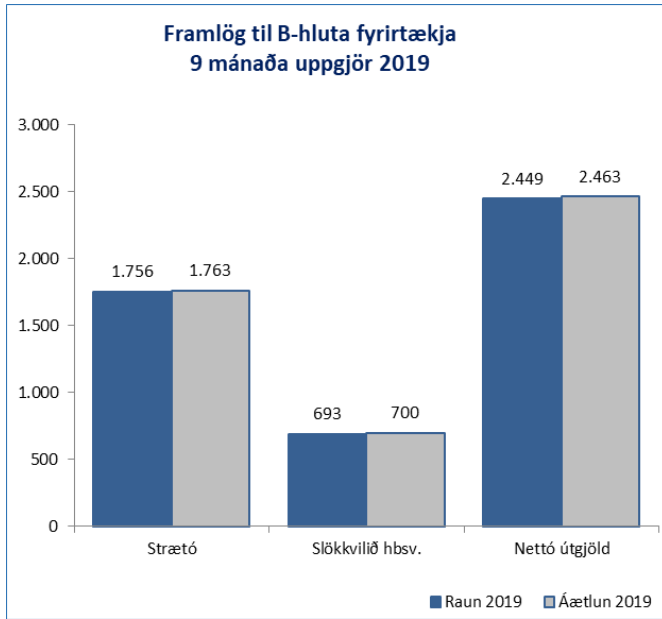
Ýmis kostnaður var 251 m.kr. undir áætlun þar á meðal var ófyrirséð 194 m.kr. undir áætlun og annað í ýmsum kostnaði var 57 m.kr. undir áætlun.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á öðrum útgjöldum fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir 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 4.931 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 4.912 m.kr. sem var 19 m.kr. eða 0,4% yfir fjárheimildum tímabilsins.



1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Strætó	1.756	1.763	-7	-0,4%
Slökkvilið hbsv.	693	700	-8	-1,1%
Nettó útgjöld	2.449	2.463	-15	-0,6%

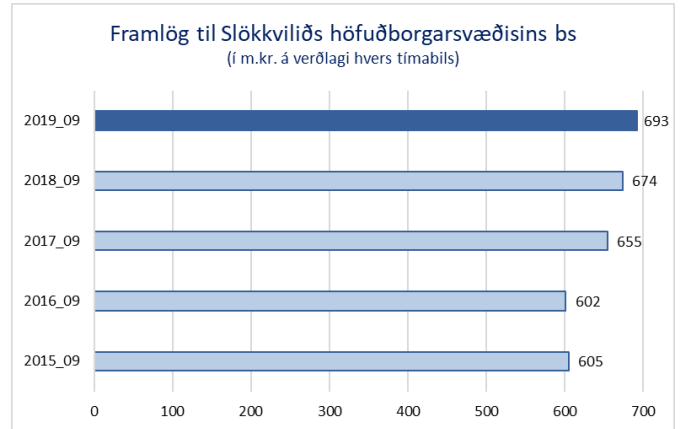
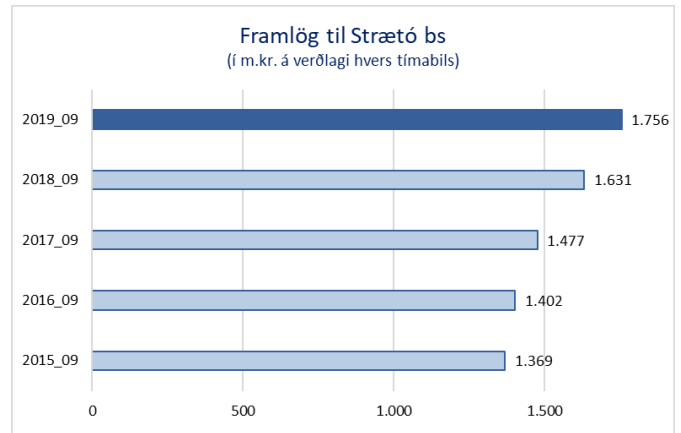
Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.449 m.kr. og voru 15 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 1.756 m.kr. eða 7 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var framlag til nemaverkefnis 135 m.kr. eða 23 m.kr. yfir fjárheimildum.

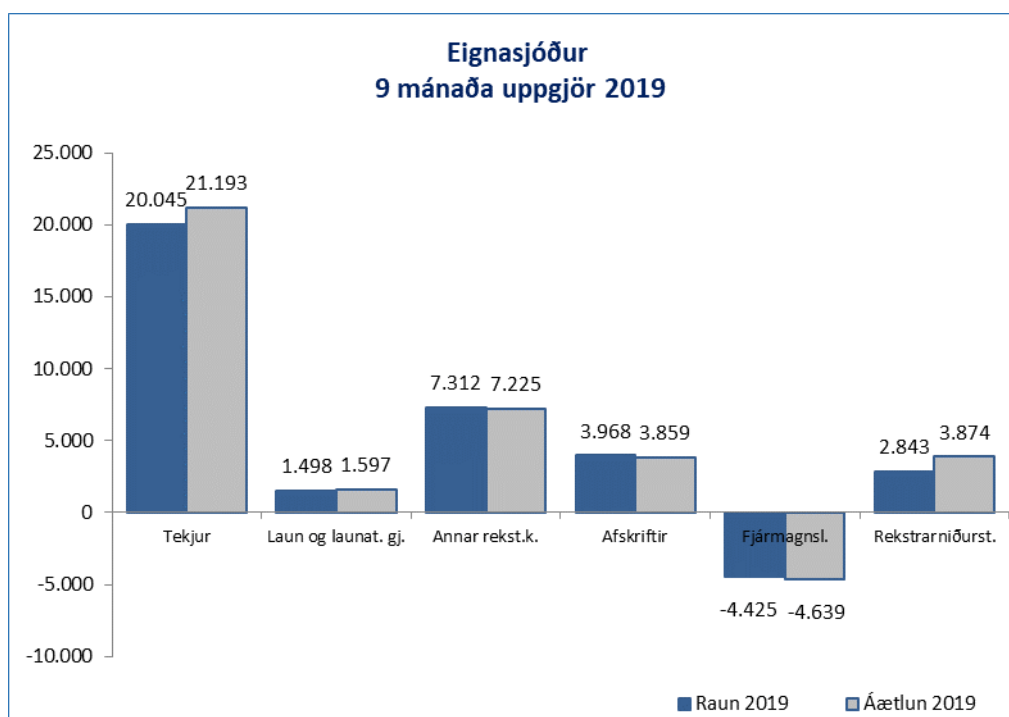
Reglubundið framlag var 30 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 693 m.kr. eða 8 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.



2. Eignasjóður



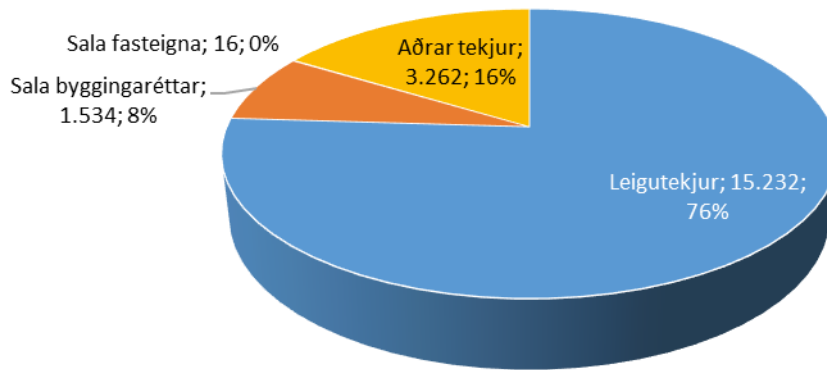
Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2019_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2018_09	Breyting	%
Leigutekjur	15.232	15.324	-92	-0,6%	14.048	1.184	8,4%
Sala byggingaréttar	1.534	2.650	-1.116	-42,1%	4.854	-3.320	-68,4%
Sala fastafjármuna	16	97	-80	-82,9%	46	-30	-64,5%
Aðrar tekjur	3.262	3.123	139	4,4%	3.274	-12	-0,4%
Rekstrartekjur samtals	20.045	21.193	-1.149	-5,4%	22.224	-2.179	-9,8%
Laun og launatengd gjöld	-1.498	-1.597	99	-6,2%	-1.418	-80	5,6%
Annar rekstrarkostnaður	-7.312	-7.225	-87	1,2%	-6.785	-527	7,8%
Afskriftir	-3.968	-3.859	-109	2,8%	-3.673	-295	8,0%
Rekstrargjöld samtals	-12.777	-12.681	-96	0,8%	-11.876	-902	7,6%
Fjármagnsliðir	-4.425	-4.639	214	-4,6%	-4.078	-346	8,5%
EBITDA	11.235	12.371	-1.136	-9,2%	14.021	-2.786	-19,9%
EBIT	7.267	8.512	-1.245	-14,6%	10.348	-3.080	-29,8%
Rekstrarniðurstaða	2.843	3.874	-1.031	-26,6%	6.269	-3.427	-54,7%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 2.843 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 3.874 m.kr. og niðurstaðan því 1.031 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 20.045 m.kr. eða 1.149 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 15.232 m.kr. eða 92 m.kr. undir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 127 m.kr. undir áætlun og önnur innri leiga 7 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 1.534 m.kr. og var 1.116 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** var nam 16 m.kr. og var 80 m.kr. undir áætlun.

í m.kr.

Skipting rekstrartekna



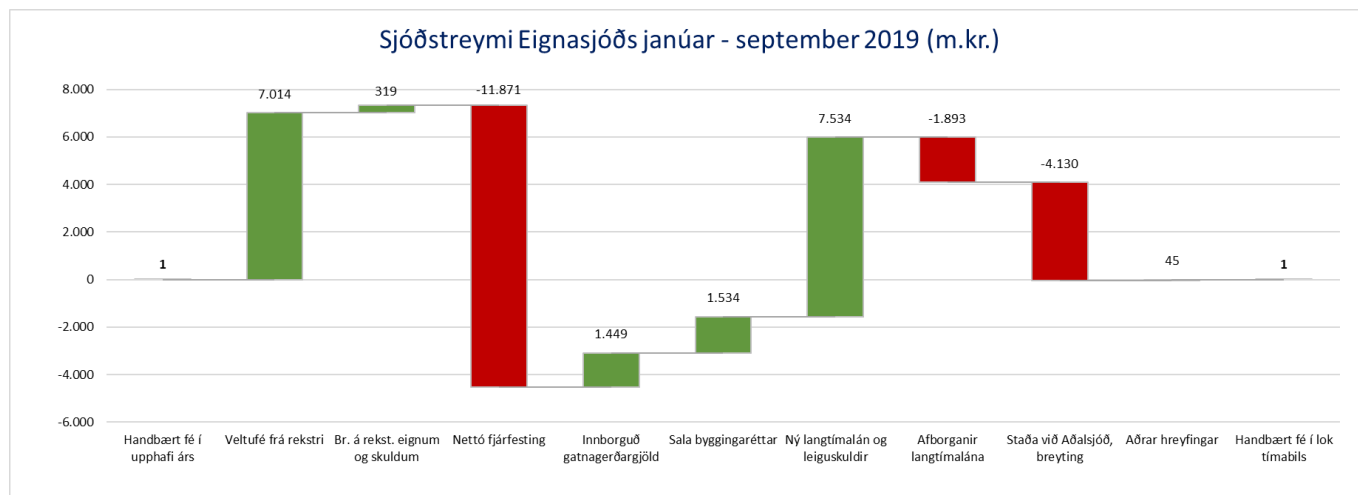
Rekstrargjöld námu 12.777 m.kr. eða 96 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 7.312 m.kr. eða 87 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar tæplega 29 m.kr. innan fjárheimilda og Umhverfis- og skipulagssvið rúmlega 115 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 4.425 m.kr. eða 214 m.kr. innan áætlunar, þar af voru fjármagnstekjur 22 m.kr. yfir áætlun og fjármagnsgjöldin tæpum 192 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2019	31.12.2018	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	124.086	118.626	5.460	4,6%
Götur	17.540	15.975	1.565	9,8%
Áhöld og tæki	4.743	4.890	-148	-3,0%
Leigueignir	5.385	5.791	-406	-7,0%
Langtímakröfur	4.096	4.494	-398	-8,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	16.197	11.192	5.006	44,7%
Handbært fé	1	1	0	18,9%
Eignir samtals	172.048	160.969	11.079	6,9%
Eigið fé	75.519	72.677	2.843	3,9%
Langtímalán	74.505	66.920	7.586	11,3%
Leiguskuldir	10.350	10.706	-356	-3,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	5.885	5.705	180	3,2%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	750	1.650	-900	-54,5%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	5.038	3.312	1.726	52,1%
Skuldir samtals	96.529	88.292	8.236	9,3%
Skuldir og eigið fé samtals	172.048	160.969	11.079	6,9%

Sjóðstreymi



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

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Tekjur af sölu byggingaréttar 1.534 m.kr. og voru 1.116 m.kr. undir áætlun.
- Vetrarþjónusta var 260 m.kr. yfir áætlun, bæði tekju- og gjaldamegin.
- Fjárfestingar voru 3.540 m.kr. undir fjárhagsáætlun á tímabilinu þar sem kostnaður vegna framkvæmda fellur til síðar á árinu en áætlun gerir ráð fyrir.
- Tekjufærð gatnagerðargjöld voru 1.697 m.kr. undir áætlun.

2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs

Fjárfestingar á tímabilinu námu 11.980 m.kr. eða um 3.540 m.kr. undir áætlun tímabilsins og námu 77,2% af framkvæmdaáætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.448 m.kr. eða 1.697 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 10.589 m.kr. og reyndist 1.786 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	6.342	7.783	-1.442	-18,5%
Samgöngumannvirki	3.661	6.146	-2.485	-40,4%
Annað	1.977	1.591	386	24,3%
Samtals fjárfesting - brúttó	11.980	15.520	-3.540	-22,8%
Leigueignir	58	0	58	
Fjárfesting sbr. sjóðstreymi	12.038	15.520	-3.483	-22,4%
Gatnagerðargjöld	-1.448	-3.146	1.697	-54,0%
Samtals fjárfesting - nettó	10.589	12.375	-1.786	-14,4%

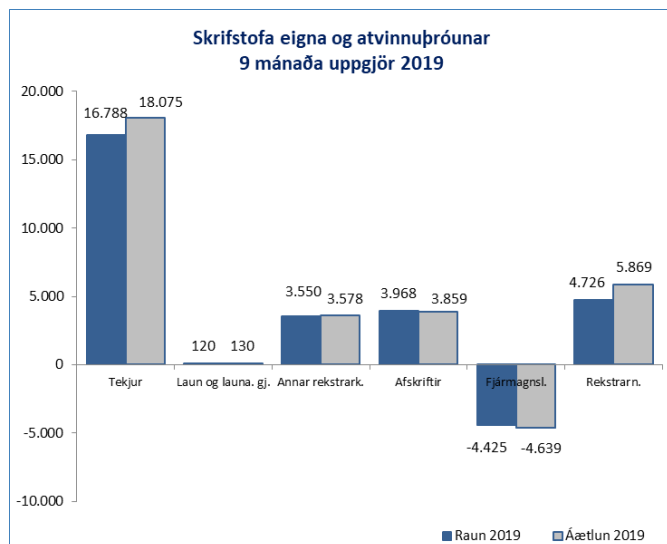
Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 3.661 m.kr. sem var um 40,4% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.448 m.kr. eða 54% undir áætlun tímabilsins.

Áhöld, tæki og nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 654 m.kr. sem er 35,6% undir áætlun tímabilsins.

Lóðir, lönd og skipulagseignir nam 747 m.kr. en fjárheimildir námu 32 m.kr.

Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 577 m.kr. sem er um 6,1% yfir áætlun tímabilsins.

2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)



SEA (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	16.788	18.075	-1.287	-7,1%
Laun og launat.gj.	120	130	-10	-7,6%
Annar rekstrark.	3.550	3.578	-29	-0,8%
Afskriftir	3.968	3.859	109	2,8%
Fjármagnsliðir	-4.425	-4.639	214	-4,6%
Rekstrarniðurstaða	4.726	5.869	-1.144	-19,5%

undir fjárheimildum eða sem jafngildir -7,6% frávik.

Annar rekstrarkostnaður var 3.550 m.kr. eða 29 m.kr. undir fjárheimildum sem jafngildir -0,8% frávik. Þar af var kostnaður vegna sölu byggingarréttar 33 m.kr. undir áætlun og helst það í hendur við tekjur af sölu byggingarréttar sem voru undir áætlun. Þá var kostnaður vegna fasteigna- og fráveitugjalda 63 m.kr. undir áætlun en á móti kemur að kostnaður vegna framleigugeigna var 106 m.kr. umfram áætlun.

Afskriftir voru 3.968 m.kr. eða 109 m.kr. umfram það sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 4.425 m.kr. og voru 214 m.kr. undir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir -4,6% frávik.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu í rekstri hjá SEA fyrir tímabilið janúar til september 2019 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða SEA var jákvæð um 4.726 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 5.869 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 1.144 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 9.150 m.kr. eða 1.358 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist einkum af því að tekjur voru 1.287 m.kr. undir áætlun.

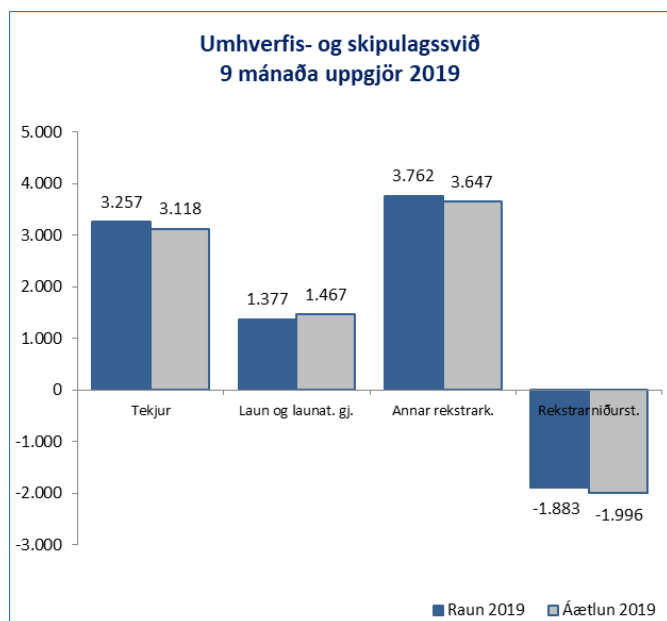
Tekjur voru 16.788 m.kr. eða 1.287 m.kr. undir áætlun og jafngildir það -7,1% frávik

Leigutekjur voru 15.232 m.kr. eða 91 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 127 m.kr. undir áætlun en önnur innri leiga var 7 m.kr. undir áætlun. Á móti kom að ytri leiga fasteigna var 43 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 1.556 m.kr. eða 1.196 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Hagnaður af sölu fastafjármunar var 80 m.kr. undir áætlun og tekjur af sölu byggingarréttar voru 1.116 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Heildaráætlun ársins gerir ráð fyrir öðrum tekjum sem nemur 3.882 m.kr.

Laun og launatengd gjöld námu 120 m.kr. sem er 10 m.kr.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



USK (m.kr.)	Raun 2019	Áætlun 2019	Frávik	%
Tekjur	3.257	3.118	139	4,4%
Laun og launat. gj.	1.377	1.467	-89	-6,1%
Annar rekstrark.	3.762	3.647	115	3,2%
Rekstrarniðurstaða	-1.883	-1.996	-113	-5,6%

tímabilsins. **Garðyrkja Jafnaseli** var 16 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var 3.762 m.kr. og reyndist 115 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 3,2%. **Rekstur gatna og opinna svæða** var 357 m.kr. yfir fjárheimildum og **Viðhald gatna og opinna svæða** var 197 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. **Viðhald fasteigna** var 260 m.kr. undir fjárheimildum, **Ferlimál fatlaðs fólks** var 31 m.kr. undir fjárheimildum en **færanlegar kennslustofur** voru 144 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2019	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2019	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2019	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2019	Frávik	%
Rekstur deilda	390	397	-7	1.377	1.467	-89	-987	-1.069	83	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.660	1.920	-260	1.660	1.920	-260	-13,5%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	25	55	-31	25	55	-31	-55,3%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	164	20	144	164	20	144	708,9%
Útseld þjónusta	118	131	-14	0	0	0	151	131	20	34	0	34	N/A
Rekstur gatna og opinna svæða	2.049	1.693	357	0	0	0	2.049	1.693	357	0	0	0	N/A
Viðhald gatna og opinna svæða	699	897	-197	0	0	0	699	897	-197	0	0	0	N/A
Samtals:	3.257	3.118	139	1.377	1.467	-89	3.762	3.647	115	1.883	1.996	-113	-5,6%

Viðhald fasteigna var 260 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Viðhald menningarmála var 24 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald grunnskóla 106 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald íþróttamannvirkja 64 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald ýmsar fasteignir var 19 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald Bílastæðasjóður var 13 m.kr. undir fjárheimildum og viðhald leikskóla var 11 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Kostnaður verka var lægri miðað við framkvæmdastöðu, gert er ráð fyrir að viðhald fasteigna verði á áætlun í árslok.

Færanlegar kennslustofur voru 144 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Um er að ræða flutning og breytingar á 25 færanlegum kennslustofum frá Dalsskóla og Vesturbæjarskóla samkvæmt beiðni frá SFS. Gert er ráð fyrir að kostnaður vegna endurbóta og breytinga verði færður á fjárfestingu.

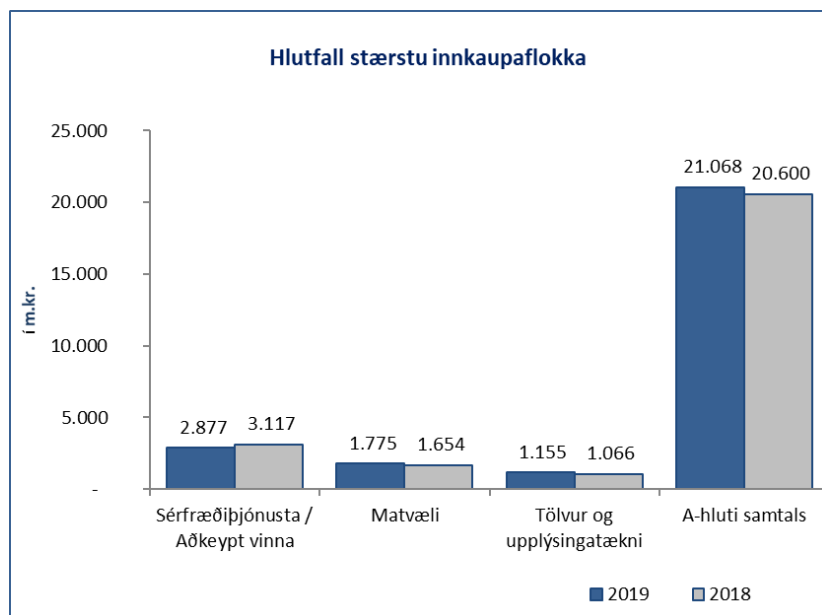
Rekstur gatna og opinna svæða var 357 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins, sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 260 m.kr. yfir fjárheimildum, garðyrkja var 21 m.kr. yfir, grasssláttur var 12 m.kr. yfir, hreinsun borgarlandsins var 16 m.kr. yfir og viðburðir 15 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Kostnaður verka var hærri miðað við áætlun, gert er ráð fyrir að rekstur gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok fyrir utan vetrarþjónustu.

Viðhald gatna og opinna svæða var 197 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins, viðhald vega var 63 m.kr. undir, önnur svæði voru 57 m.kr. undir, gönguleiðir voru 31 m.kr. undir, yfirborðsmerkingar gatna voru 22 m.kr. undir og umferðarljós voru 26

m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Á móti var gatnalýsing 23 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Kostnaður verka var lægri miðað við framkvæmdastöðu, gert er ráð fyrir að viðhald gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok.

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 118 m.kr. sem var 14 m.kr. undir áætlun eða um 10%. Kostnaður við útselda þjónustu var 151 m.kr. eða 20 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 15%.

4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



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

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

Myndin sýnir heildarveltu sjóðanna sem standa fyrir A-hluta og þá flokka sem vega mest í heildarinnkaupum A-hluta. Styrkir og leigugjöld

eru ekki hluti af innkaupagreiningu, né verkframkvæmdir og eignfærðar fjárfestingar.

Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 463,9 stigum í 470,5 stig eða um 1,42% á tímabilinu desember 2018 til september 2019.

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

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam tæpu 1% milli tímabila.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkuðu um rúmlega 5% milli tímabila.

A-hluti	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
þjónustukostnaður	8.712	8.287	5%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.496	7.754	-3%
Húsnæðiskostnaður	4.860	4.560	7%
Samtals	21.068	20.600	2%

Aðalsjóður	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
þjónustukostnaður	7.691	7.273	6%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4.720	5.133	-8%
Húsnæðiskostnaður	1.965	1.849	6%
Samtals	14.376	14.255	1%

Eignasjóður	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
þjónustukostnaður	1.021	1.014	1%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	2.776	2.620	6%
Húsnæðiskostnaður	2.895	2.711	7%
Samtals	6.692	6.345	5%

A- hluti Þjónustukostnaður	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
Akstur/vélaleiga	1.140	1.060	7%
Annar kostnaður	61	83	-27%
Bækur og kennslufni	203	184	10%
Vörukaups vegna þjónustu	66	54	21%
Matvæli	1.775	1.654	7%
Milliviðskipti verkbókhald	390	370	5%
Tryggingar og tjón	157	186	-16%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	133	120	10%
Millifærslur	4.789	4.575	5%
Samtals	8.712	8.287	5%

Á meðfylgjandi töflu má sjá **þjónustukostnað** (kjarnastarfsemi) A-hluta brotinn niður svo hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Undir flokknum þjónustukostnaður falla þættir sem búið er að flokka sem beinan kostnað við veitingu þjónustu borgarinnar. Samanlögð heildarhækkun á flokknum þjónustukostnaður er rúmlega 5%.

Í töflu skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu kynningu og rekstri. Heildarlækkun nemur rúmlega 3%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.113	1.010	10%
Rekstur húsnæðis	3.315	3.136	6%
Sameiginlegur rekstur	280	290	-3%
Viðhald og framkvæmdir	151	124	22%
Samtals	4.860	4.560	7%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarhækkun tæplega 7%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2019 jan-sept	2018 jan-sept	Breyting
Annar kostnaður	35	19	88%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	184	184	0%
Áhöld og rekstrarvörur	887	924	-4%
Innheimtukostnaður	422	400	5%
Ferðir og ráðstefnur	296	276	7%
Fjarskiptakostnaður	231	209	11%
Opinber gjöld	427	123	247%
Prentkostnaður	66	83	-20%
Risna, gjafir og verðlaun	24	22	6%
Sameiginlegur kostnaður	686	1.109	-38%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	2.877	3.117	-8%
Starfsmannkostnaður	208	222	-7%
Tölvur og upplýsingatækni	1.155	1.066	8%
Samtals	7.496	7.754	-3%

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupadeildar

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

- Áhersla hefur verið lögð á að birta sundurliðaðar upplýsingar um fjármál á vefsíðu Reykjavíkurborgar, „**Opin fjármál**“ og hafa upplýsingar verið aðgengilegar frá nóvember 2016. Opin fjármál auðvelda öllum áhugasömum aðgang að upplýsingum um það í hvað fjármunum er varið. Þetta verkefni er í þróun.
- Möguleikar þess að rafrænir reikningar innifeli vörflokkunarstaðalinn **UNSPSC** sem myndi bæta verulega við upplýsingar um innkaup hafa verið skoðaðir. Umbætur á þessu sviði eru í undirbúningi.
- Upplýsingar um hvar möguleikar eru til samræmingar innkaupa heilt yfir eru ekki aðgengilegar á einfaldan hátt. Samræming getur helst átt sér stað þegar innkaupin eru **einsleit** eins og í almennum rekstrarvörum og þjónustu sem flestir nota. Um þess háttar innkaup gerir innkaupadeild rammasamninga í samstarfi við stærstu kaupendur í hverjum flokki. **Örútbóð** sem hægt er að framkvæma innan samninga eru hvati til samræmingar sem hefur verið nýttur í vaxandi mæli. Innkaup sviða fara fram eftir innkaupareglum og viðmiðunarfjárhæðir ákvarða hvort farið verði í formlegt ferli með ákveðin innkaup. Skipulag innkaupa undir þessum viðmiðunarmörkum á hverju sviði er því ólíkt og ræðst af ýmsum þáttum starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar sem sviðið veitir.
- Innkaupaskrifstofa leggur til að tekin verði upp **samningsstjórnunareining** fjárhagskerfis Reykjavíkurborgar. Öll formleg innkaupaferli fá samningsnúmer sem myndi fylgja verkefninu til enda og allir reikningar sem bærust innihéldu samningsnúmer verkefnisins annars væri þeim hafnað. Einnig er mögulegt að koma t.d. beinum samningum sem falla ekki undir innkaupareglurnar inn í kerfið til að auka yfirsýn.
- Innkaupaskrifstofa hefur lagt áherslu á aukna notkun upplýsingatækni og um mitt ár 2015 var tekið í notkun útboðskerfið EU Supply. Reynslutími þess rann út haustið 2017 og nýtt kerfi, **InTend** var tekið í notkun. Mikil þróun hefur átt sér stað í útboðskerfum á stuttum tíma. Öll útboð, örútbóð sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið fram í útboðskerfinu og gengið vel. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Útboðskerfinu er ætlað að lækka umsýslukostnað, auka öryggi og styðja vistvænar áherslur

Reykjavíkurborgar. Lagaskylda hvílir á opinberum aðilum að nota útboðskerfi, innkaupadeild mun vinna tillögu á árinu um næstu skref varðandi núverandi kerfi og framtíðarsýn.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

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

5. Lykiltölur mannaúðs

Hér að neðan má sjá lykiltölur mannaúðs skipt eftir sviðum. Tölur sem birtar eru snúa að fjölda stöðugilda, fjölda yfirvinnustunda, fjölda vinnustunda með vaktaálagi og ekinna kílómetra.

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. september árin 2018 og 2019. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

Lykiltölur um mannaúð - A-hluti	201800-201809			201900-201909			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	1.786	5.404	7.190	1.887	5.536	7.424	→ 3,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	379.681	683.523	1.063.204	404.445	747.478	1.151.923	↔ 8,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	372.129	634.646	1.006.775	394.164	647.470	1.041.634	→ 3,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	257.085	696.725	953.809	260.336	724.466	984.802	→ 3,2%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	541	1.893	2.434	592	2.079	2.671	↔ 9,7%

Sundurliðun einstök svið

Íþrótt- og tómstundasvið	201800-201809			201900-201909			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	147	130	278	148	128	276	→ -0,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	63.956	52.315	116.270	62.877	56.124	119.001	→ 2,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	46.393	45.392	91.784	47.248	42.351	89.599	→ -2,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	11.982	11.818	23.800	21.283	6.365	27.647	↑ 16,2%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	37	36	73	26	24	50	↓ -31,5%

Menningar- og ferðamálasvið	201800-201809			201900-201909			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	41	127	168	38	124	162	→ -3,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	7.941	20.239	28.181	8.293	19.839	28.132	→ -0,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	4.760	8.954	13.714	3.453	7.027	10.480	↓ -23,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	6.976	17.886	24.862	3.433	12.163	15.596	↓ -37,3%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	13	53	66	20	54	74	↑ 12,1%

Skóla- og frístundasvið	201800-201809			201900-201909			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	767	3.503	4.270	842	3.562	4.404	→ 3,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	80.046	249.076	329.122	86.651	264.298	350.949	↔ 6,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	24.961	40.374	65.335	30.500	45.717	76.217	↑ 16,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	50.909	96.237	147.146	55.421	95.146	150.567	→ 2,3%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	296	1.454	1.750	360	1.634	1.994	↑ 13,9%

Velferðarsvið	201800-201809			201900-201909			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	406	1.336	1.741	435	1.383	1.818	→ 4,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	118.407	300.608	419.015	137.225	338.252	475.477	↑ 13,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	266.865	538.018	804.883	282.949	550.677	833.627	→ 3,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	89.006	551.140	640.146	88.414	595.725	684.139	↔ 6,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	111	280	391	109	300	409	→ 4,6%

Miðlæg stjórnýsla	201800-201809			201900-201909				
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	96	167	263	99	182	280	↔	6,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	24.550	35.098	59.648	26.037	38.508	64.545	↔	8,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	12.135	828	12.963	12.146	532	12.678	→	-2,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	38.423	7.585	46.008	42.596	5.126	47.721	→	3,7%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	33	41	74	19	42	61	↓	-17,6%

Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	201800-201809			201900-201909				
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	6	7	13	5	7	13	→	0,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	1.510	2.183	3.694	1.648	2.391	4.039	↔	9,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	0	0	0	0	0	0	→	0,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.302	6.355	8.657	2.287	4.987	7.274	↓	-16,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	1	1	2	1	2	3	↑	50,0%

Umhverfis- og skipulagssvið	201800-201809			201900-201909				
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	323	133	456	321	150	471	→	3,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	83.271	24.003	107.275	81.715	28.065	109.780	→	2,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	17.016	1.080	18.095	17.867	1.166	19.034	↔	5,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	57.486	5.703	63.190	46.903	4.954	51.858	↓	-17,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	50	28	78	57	23	80	→	2,6%

6. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

Innleiðing kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar (KFS) hjá Reykjavíkurborg byggir á lögum um **jafna stöðu** og **jafnan rétt** kvenna og karla nr. 10/2008, mannréttindastefnu Reykjavíkurborgar, og Evrópusáttmála um jafna stöðu kvenna og karla í sveitarfélögum. Markmiðið er að **sambætta** fjármála- og mannréttindastefnu borgarinnar og stuðla þannig að auknu jafnrétti. Stefnt er að betri og réttlátari nýtingu fjármuna með tilliti til **ólíkra þarfa** borgarbúa.

Unnið er að innleiðingu KFS á öllum fagsviðum og skrifstofum borgarinnar. Hluti af þeirri vinnu er **greining á þjónustupáttum**. Í greiningunni eru þjónustupættir borgarinnar kortlagðir með tilliti til þess hvort halli á annað kynið eða einhvern þeirra hópa sem mannréttindastefnan tekur, þetta snýr bæði að öflun fjármagns og ráðstöfun þess. Greiningarnar eiga að leiða í ljós hvort aðgerða sé þörf og sé svo til hvaða aðgerða eigi að grípa. Niðurstaðan er notuð sem grundvöllur fjárhagsáætlunar eða endurskoðunar hennar. Öll fagsvið vinna greiningarvinnu á árinu skv. tillögu stýrihóps KFS sem samþykkt var í borgarráði í janúar 2019.

Á **umhverfis- og skipulagssviði** var greiningu lokið á starfsemi þjónustumiðstöð borgarlandsins í september 2019. Starfshópurinn leggur til fjórar aðgerðir, en þar var m.a. lögð áhersla á að rýna betur samspil vetrarþjónustu og ferðaþjónustu fatlaðra. Greiningarskýrslan hefur verið gefin út á ytri vef borgarinnar.

Annað meginverkefni innleiðingar KFS er **jafnréttisskimun- og mat** á öllum nýjum breytingartillögum sem varða fjárhagsáætlun. Nýtt eyðublað vegna jafnréttisskimunar, FMS-EBL-029, og leiðbeiningar vegna gerð jafnréttismats, FMS-LBE-156 voru tekin í notkun í júlí 2018. Með jafnréttisskimun eru metin með einföldum hætti áhrif tillögu/verkefnis á jafnrétti kynjanna og/eða á jaðarsettra hópa í samræmi við stefnu Reykjavíkurborgar um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun.

Í byrjun árs 2019 var unnin jafnréttisskimun fyrir öll ný verkefni og breytingartillögur vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar 2020. Jafnréttisskimunin er greiningartæki sem á að auðvelda stjórnendum og kjörnum fulltrúum að forgangsraða ráðstöfun fjármuna með það markmið að stuðla að jafnrétti.

Skipaður er pólitískur stýrihópur um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun sem hefur það meginverkefni að skilgreina hvert Reykjavíkurborg stefnir í innleiðingu kynjaðra fjármála og skilgreina **framtíðarsýn, áherslur og meginmarkmið**. Stýrihópurinn vinnur nú að því að breyta nafni og áherslum verkefnisins þannig að það nái betur utan um þann fjölbreytileika sem mannréttindastefna Reykjavíkurborgar tekur tillit til og mun það verða kaflaskipti í stefnu verkefnisins.

Það margsýnir sig, við greiningu þjónustupátta með aðferðafræði KFS, að öflun og **skráning kyngreindra gagna** er ábótavant. Þetta þarf að laga en skv. lögum um jafnan rétt kvenna og karla nr.10/2008 er það skylda sveitarfélagsins að kyngreina tölfraeðigögn nema sérstakar ástæður mæli gegn því.

Með kynjaðri fjárhags- og starfsáætlun er lögð áhersla á að **skipting fjármagns** hefur áhrif á líf fólks og þarf að endurspegla þá forgangsroðun sem stjórn borgarinnar hefur markað.

7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	30.9.2018		30.9.2019	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginheimtu	881	179.737	779	188.811
Kröfur í milliinnheimtu	8.664	291.380	11.289	557.319
Samtals	9.545	471.117	12.068	746.130

Innheimtuhlutföll 2014-2019

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

Útgefnar kröfur 2014-2019 innheimtar á útgáfuári	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	30.9.2014	30.9.2015	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2019
Fasteignagjöld	97,84%	94,40%	95,10%	97,17%	97,70%	96,54%
Íþróttá- og tómstundasvið	99,80%	96,50%	93,00%	97,15%	95,19%	96,54%
Skóla- og frístundasvið	94,81%	94,09%	92,72%	97,20%	96,38%	98,30%
Menningar- og ferðamálasvið	92,90%	96,20%	96,20%	95,90%	97,90%	97,80%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	93,90%	88,10%	84,90%	90,80%	91,00%	91,90%
Velferðarsvið	60,20%	90,30%	87,23%	98,20%	99,20%	97,70%
Aðrar kröfur	97,10%	95,20%	99,70%	99,80%	100,00%	99,90%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 30.09.2019.

Útgefnar kröfur 2014-2019 innheimtar 2019	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	30.9.2014	30.9.2015	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2019
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,88%	96,54%
Íþróttá- og tómstundasvið	100,00%	100,00%	99,99%	99,98%	99,40%	96,54%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,74%	99,35%	99,18%	99,25%	98,30%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	100,00%	99,90%	98,50%	99,40%	97,80%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	99,78%	99,20%	98,00%	90,60%	91,90%
Velferðarsvið	100,00%	99,22%	99,10%	99,30%	99,20%	97,70%
Aðrar kröfur	100,00%	99,00%	99,90%	100,00%	99,90%	99,90%