



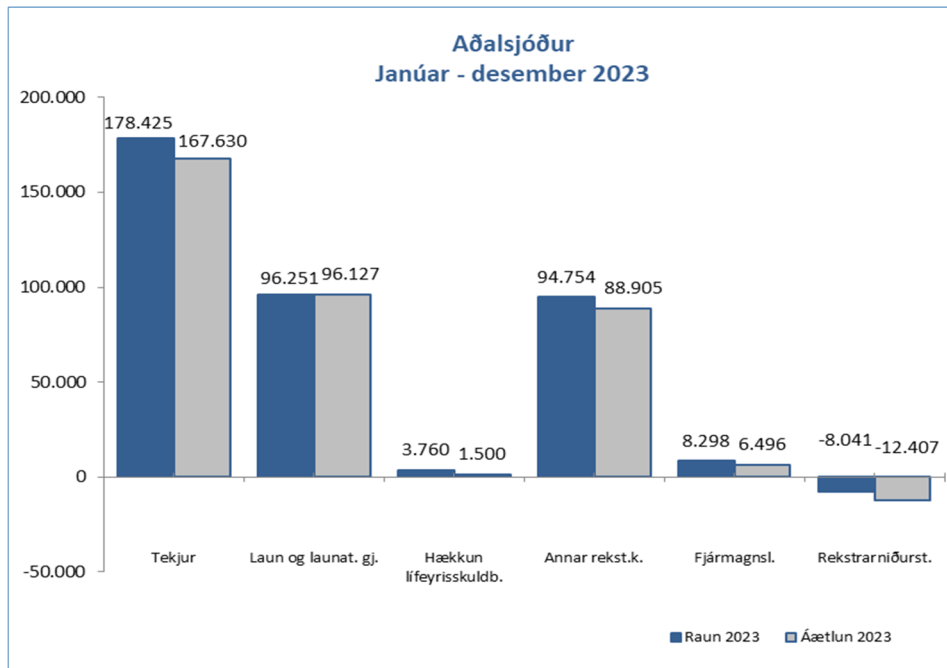
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2023

Lagt fram í borgarráði
2. maí 2024

1. Aðalsjóður	2
1.1 Menningar- og íþróttasvið	5
1.2 Skóla- og frístundasvið	7
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	15
1.4 Velferðarsvið	17
1.4.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	21
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	23
1.6 Sameiginlegur kostnaður	24
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	26
1.8 Mannauðs- og starfsþróunarsvið	27
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	28
1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	30
2. Eignasjóður	31
2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	35
2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)	36
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	37
3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluti	38
4. Innheimtuárangur	40

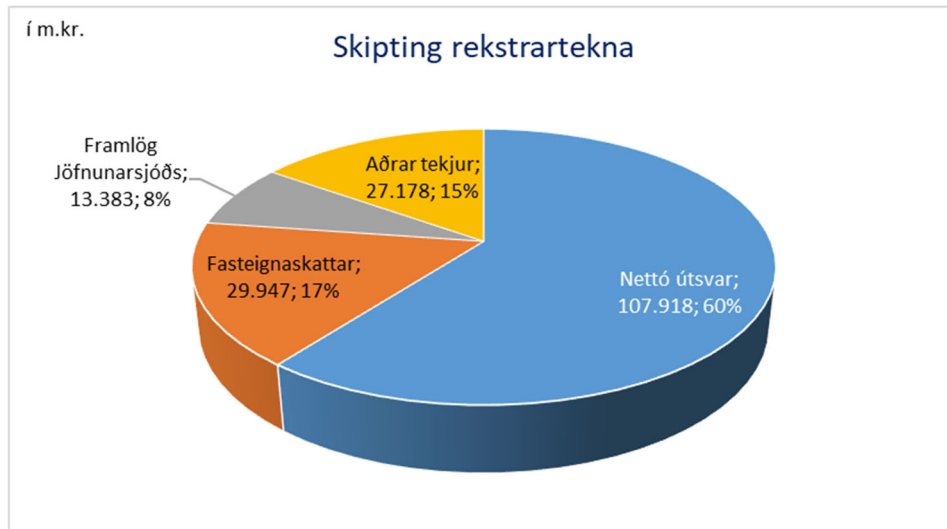
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2023_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2022_12	Breyting	%
Staðgreiðsla	121.172	115.335	5.837	5,1%	106.059	15.113	14,2%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-16.277	-15.493	-784	5,1%	-12.856	-3.421	26,6%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	3.023	3.500	-477	-13,6%	1.426	1.597	112,0%
Nettó útsvar	107.918	103.342	4.576	4,4%	94.629	13.288	14,0%
Fasteignaskattar	29.947	29.716	232	0,78%	26.173	3.774	14,4%
Skatttekjur samtals	137.865	133.058	4.807	3,6%	120.802	17.063	14,1%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	2.542	2.436	105	4,3%	2.398	143	6,0%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	1.894	949	945	99,6%	1.700	194	11,4%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	1.086	780	306	39,3%	863	223	25,8%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	1.102	865	237	27,4%	269	834	310,5%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	333	125	208	166,7%	964	-631	-65,4%
NPA - Notendastýrð persónuleg aðstoð	407	381	25	6,7%	350	57	16,3%
Barnaverndarnefnd - úrræði	230	0	230	n/a	155	75	48,5%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	274	274	0	0,0%	230	44	18,9%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	1.374	926	448	48,4%	1.203	171	14,2%
Ýmsir styrkir	533	208	325	155,8%	571	-38	-6,6%
Endurgeiðslur annarra samtals:	9.776	6.945	2.830	40,8%	8.703	1.073	12,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	13.383	12.121	1.262	10,4%	10.580	2.803	26,5%
Þjónustutekjur	13.136	12.006	1.130	9,4%	11.887	1.249	10,5%
Eignatekjur	807	516	290	56,2%	696	111	15,9%
Aðrar tekjur	3.459	2.983	476	16,0%	2.920	539	18,4%
Rekstrartekjur samtals	178.425	167.630	10.796	6,4%	155.589	22.837	14,7%
Laun og launatengd gjöld	-96.251	-96.127	-124	0,1%	-89.650	-6.600	7,4%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-3.760	-1.500	-2.260	150,6%	-5.467	1.707	-31,2%
Launakostnaður samtals	-100.010	-97.627	-2.384	2,4%	-95.117	-4.893	5,1%
Annar rekstrarkostnaður	-94.754	-88.905	-5.849	6,6%	-88.953	-5.801	6,5%
Rekstrargjöld samtals	-194.764	-186.532	-8.232	4,4%	-184.071	-10.694	5,8%
Fjármagnsliðir	8.298	6.496	1.802	27,7%	9.639	-1.342	-13,9%
EBITDA	-16.339	-18.902	2.563	-13,6%	-28.482	12.143	-42,6%
Rekstrarniðurstaða	-8.041	-12.407	4.365	-35,2%	-18.843	10.802	-57,3%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 8.041 m.kr. í fjárhagsáætlun var áætlað að niðurstaðan yrði neikvæð um 12.407 m.kr. og var niðurstaðan því um 4.365 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 5.837 m.kr. yfir áætlun eða 5,1%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 477 m.kr. undir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 2.830 m.kr. yfir áætlun eða 40,8% þar af voru endurgreiðslur frá ríki og öðrum sveitarfélögum 2.505 m.kr. yfir áætlun. Helstu frávik voru í endurgreiðslum frá ríkinu vegna framfærslustyrkja v. erlendra ríkisborgara sem voru 945 m.kr. yfir áætlun og þjónustu við hælisleitendur sem voru 306 m.kr. yfir áætlun. Ýmsir styrkir frá öðrum en ríki og sveitarfélögum voru 325 m.kr. yfir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 1.262 m.kr. yfir áætlun eða 10,4%. **Þjónustutekjur** voru 1.130 m.kr. yfir áætlun eða 9,4%. **Aðrar tekjur** voru 476 m.kr. yfir áætlun eða 16%.



Rekstrargjöld voru 194.764 m.kr. eða 8.232 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 96.251 m.kr. eða 124 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru á skóla- og frístundasviði þar sem launakostnaður var 2.040 m.kr. umfram fjárheimildir og á velferðarsviði þar sem hann var 1.308 m.kr. umfram fjárheimildir. Á móti kom að inni á sameiginlegum kostnaði skýrast frávikin að mestu af fjárheimildum sem gert var ráð fyrir að fjármagna s.s. nýtt leikskólalíkan og inntöku yngri barna í leikskóla sbr. verkefnið Brúum bilið. **Breyting lífeyrisskuldbindinga** nam 3.760 m.kr. gjaldfærslu og var 2.260 m.kr. yfir áætlun. Breyting lífeyrisskuldbindingar við LsRb nam 1.505 m.kr. og var í samræmi við áætlun. Jafnframt var færð til gjalda og skuldar áfallin lífeyrisskuldbinding Aðalsjóðs vegna tryggingarfræðilegs endurmats Lífeyrissjóðs Brúar vegna starfsmanna sem höfðu hafið töku lífeyris eða höfðu náð 60 ára aldri árið 2017. Áunnin réttindi þessa hóps eru tryggð af launagreiðanda. Áfallin gjaldfærsla vegna þessa hóps nam 2.254 m.kr. en ekki var gert ráð fyrir þessum kostnaði í áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** var 94.754 m.kr. eða 5.849 m.kr. eða 6,6% umfram fjárheimildir¹. Hjá skóla- og frístundasviði var hráefniskostnaður í mótuneyti 1.004 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur og umhirða borgarlandsins var 1.181 m.kr. umfram fjárheimildir eingöngu vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 1.181 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 961 m.kr. umfram fjárheimildir, tap á rekstri hverfastöðva 220 m.kr. sem var fært á Rekstur gatna og opinna svæða og skýrist að mestu af langtímaveikindum.

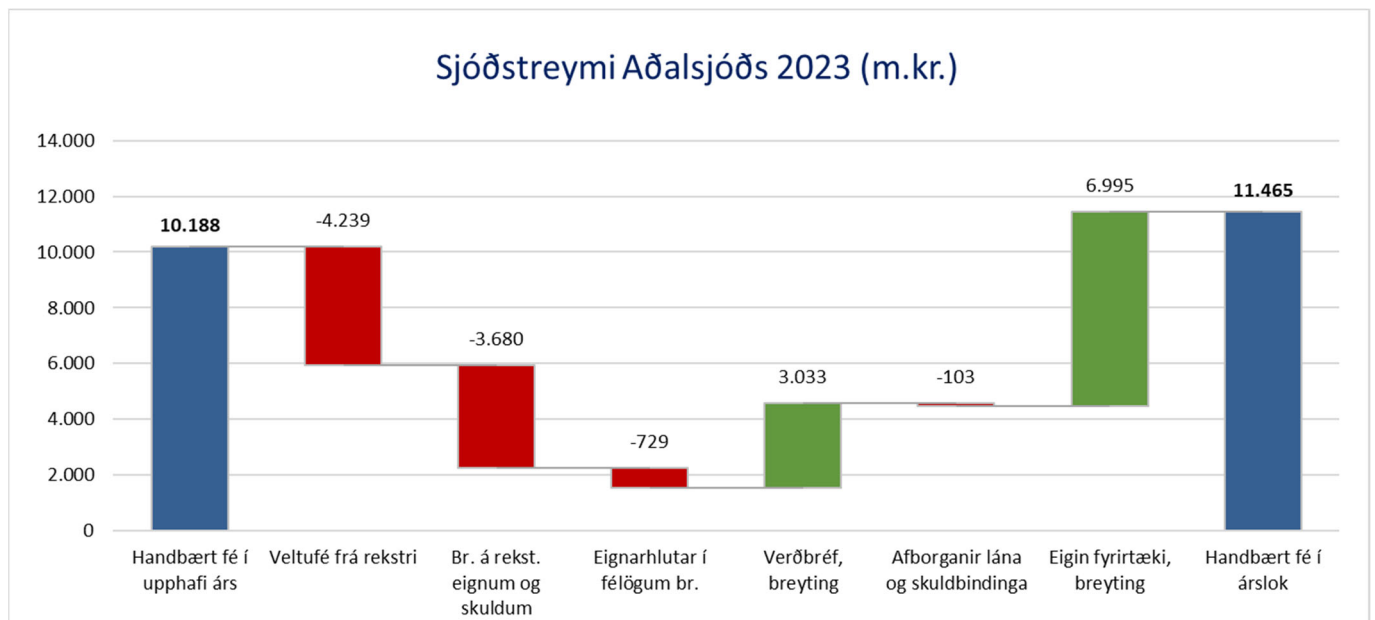
Nettó fjármunatekjur voru 8.298 m.kr. eða 1.802 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 570 m.kr. yfir áætlun, arður af eignahlutum var 1.337 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 48 m.kr. yfir áætlun.

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

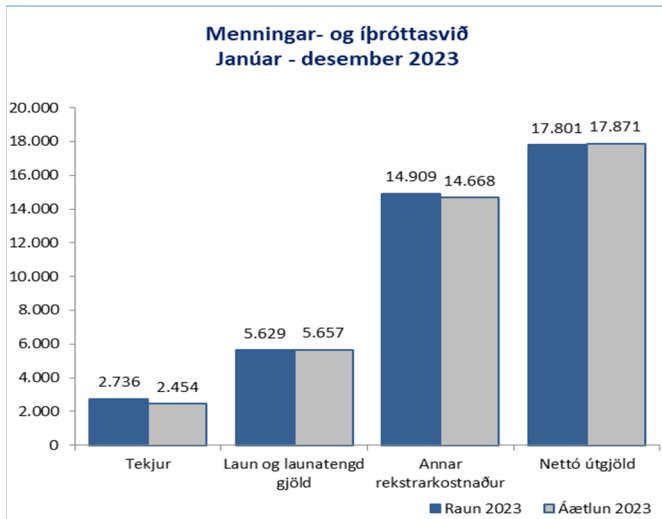
Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	31.12.2023	31.12.2022	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	19.664	54.600	-34.936	-64,0%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	8.093	8.475	-382	-4,5%
Veltufjármunir án handb.fjár	22.849	23.421	-572	-2,4%
Handbært fé	11.465	10.188	1.277	12,5%
Eignir samtals	62.071	96.684	-34.613	-35,8%
Eigið fé	-22.895	-14.854	-8.041	54,1%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	38.745	36.939	1.806	4,9%
Langtímalán	5.383	5.155	228	4,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.052	2.798	-746	-26,7%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	38.786	66.646	-27.860	-41,8%
Skuldir samtals	84.966	111.538	-26.572	-23,8%
Skuldir og eigið fé samtals	62.071	96.684	-34.613	-35,8%

Sjóðstreymi



Handbært fé hækkaði um 1.277 m.kr. á árinu. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 4.239 m.kr. og breyting á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs var 6.995 m.kr.

1.1 Menningar- og íþróttasvið

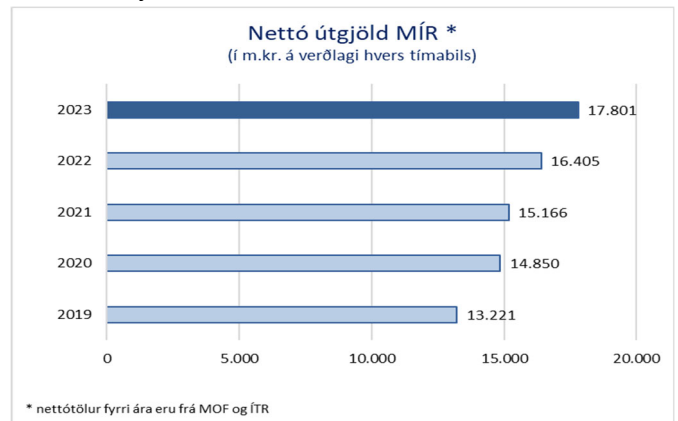


Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	2.736	2.454	282	11,5%
Laun og launat. gj.	5.629	5.657	-28	-0,5%
Annar rekstrark.	14.909	14.668	240	1,6%
Nettó útgjöld	17.801	17.871	-70	-0,4%

Um áramót 2022/2023 voru menningar- og ferðamálasvið og íþrótt- og tólmundasvið sameinuð í eitt svið, menningar- og íþróttasvið. Fjárheimildir beggja sviða fyrir 2023 voru sameinaðar að frátölum fjárheimildum vegna viðburðateymis og Höfuðborgarstofu sem fluttust til skrifstofu borgarstjóra og borgarritara.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 17.801 m.kr. sem var 70 m.kr. innan fjárheimilda.



Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Menningar- og íþróttasvið	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn MÍR	MIR100	412	389	419	-7	-1,60%	350	62	17,80%
Söfn	MIR200	2.735	2.596	2.745	-10	-0,40%	2.653	81	3,10%
Menningarborg	MIR300	3.127	3.054	3.126	1	0,00%	3.126	1	0,00%
Íþróttaborg	MIR400	7.386	7.172	7.352	34	0,50%	6.216	1.169	18,80%
Útílforsborg	MIR500	758	647	731	27	3,70%	749	9	1,20%
Sundlaugar	MIR600	2.612	2.467	2.631	-19	-0,70%	2.488	124	5,00%
Skíðasvæði	MIR700	0	7	27	-27	-99,90%	0	0	-1207,50%
Hitt húsið	MIR800	601	589	628	-27	-4,30%	561	40	7,10%
Kynningamál, sérverkefni og annað	MIR900	170	310	212	-41	-19,40%	261	-91	-34,80%
Menningar- og íþróttasvið	MIR	17.801	17.231	17.871	-70	-0,40%	16.405	1.396	8,50%

Þjónustupættir MÍR

Málaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	361	357	3	52	62	-10	412	419	-7	-1,6%
Söfn	515	446	69	1.732	1.723	9	1.518	1.468	50	2.735	2.745	-10	-0,4%
Menningarborg	8	11	-3	38	39	-1	3.097	3.098	-2	3.127	3.126	1	0,0%
Íþróttaborg	154	68	86	81	78	3	7.459	7.342	117	7.386	7.352	34	0,5%
Útílforsborg	297	320	-24	620	632	-11	434	419	15	758	731	27	3,7%
Sundlaugar	1.227	1.109	118	2.003	1.971	32	1.836	1.770	66	2.612	2.631	-19	-0,7%
Skíðasvæði	473	468	4	274	309	-34	198	187	11	0	27	-27	N/E
Hitt húsið	36	25	11	472	506	-34	164	147	18	601	628	-27	-4,3%
Kynningamál, sérverkefni og annað	27	7	20	48	42	5	149	176	-26	171	212	-41	-19,4%
Samtals	2.736	2.454	282	5.629	5.657	-28	14.909	14.668	240	17.801	17.871	-70	-0,4%

Yfirstjórn: var 7 m.kr. innan fjárheimilda, þar af voru laun 3 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 10 m.kr. innan fjárheimilda sem m.a. má rekja til að sviðið var í bráðabirgða skrifstofurými þar sem að kostnaður var lægri.

Söfn: voru samtals 10 m.kr. eða 0,4% innan fjárheimilda. Tekjur voru 69 m.kr. umfram áætlun, annar rekstrarkostnaður var 50 m.kr. umfram fjárheimildir og laun voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

Íþróttaborg: var tæpar 34 m.kr. eða um 0,5% umfram fjárheimildir og skýrist það helst af tveimur liðum. Rekstur á gervigrasvöllum og grasvöllum var 21,5 m.kr. umfram fjárheimildir, skýrist það af háu hlutfalli annars rekstrarkostnaðar sem hefur hækkað umtalsvert síðast liðið ár. Húsaleigu og æfingarstyrkir voru 19,5 m.kr. hærri en áætlað var og skýrist það af uppgjörslíðum sem voru hærri en áætlun.

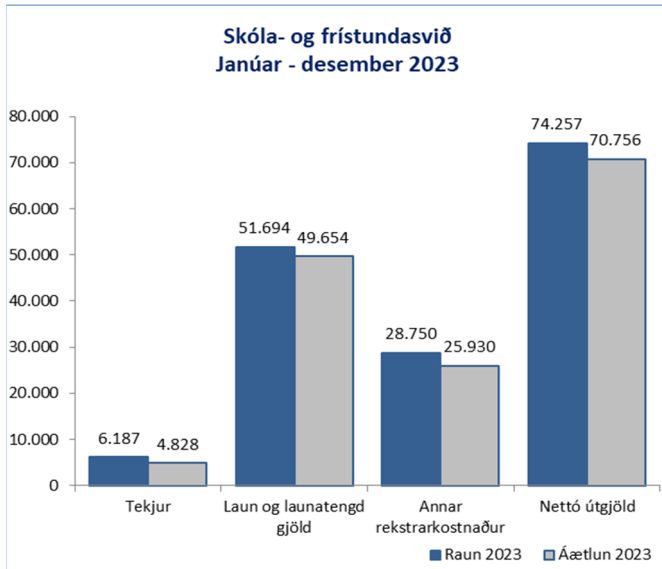
Útilífsborg: var 27 m.kr. eða um 3,7% umfram fjárheimildir. Skýrist það helst af því að Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn var um 20,5 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur garðsins voru rúmum 34,7 m.kr. undir áætlun, launakostnaður var um 27,2 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var um 13 m.kr. umfram fjárheimildir. Dýraþjónusta Reykjavíkur var rúmum 7 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru um 6,6 m.kr. undir áætlun, laun um 6,6 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður um 6,1 m.kr. innan fjárheimilda.

Sundlaugar: voru 19 m.kr. innan fjárheimilda en tekjur voru 118 m.kr. yfir áætlun, launakostnaður var tæpar 32 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 66 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skiðasvæði: Rekstur skíðasvæðanna var jákvæður um 27 m.kr. árið 2023, en skíðasvæðin eru undir rekstri í uppgjöri MÍR. Rekstrarafgangur að fjárhæð 21 m.kr. var fluttur á milli ára 2023 og 2024. Þá var rekstrarhalli ársins 2022, 7 m.kr. fluttur yfir á árið 2023. Skálafell var aldrei opnað árið 2023. Laun og launatengd gjöld voru 34 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

Hitt húsið: var 27 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var frístund fatlaðra 25 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist af því að færri ungmenni voru í frístund fatlaðra en áætlað var. Tekjur voru 11 m.kr. hærri en áætlun, laun og launatengd gjöld voru 34 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 18 m.kr. umfram fjárheimildir.

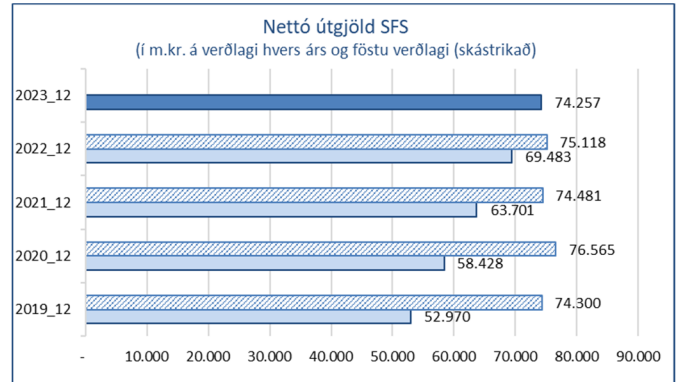
1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	6.187	4.828	1.359	28,2%
Laun og launat. gj.	51.694	49.654	2.040	4,1%
Annar rekstrark.	28.750	25.930	2.820	10,9%
Nettó útgjöld	74.257	70.756	3.500	4,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 74.257 m.kr. sem var 3.500 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,9% en til samanburðar var halli sviðsins um 5,5% skv. uppgjöri janúar til september.



Tekjur voru 28,2% umfram áætlun sem kemur að mestu til vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda.

Laun voru 4,1% umfram áætlun sem kemur til vegna meiri afleysinga vegna veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda. Hluta umframkeyrslu launa má skýra með sérverkefnum sem fela í sér aukinn launakostnað sviðsins en jafnframt leiða til hækkunar á tekjum.

SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	3.142	2.387	755	27.935	27.370	565	16.718	15.097	1.621	41.511	40.080	1.431	3,6%	Halli
Leikskólar	1.887	1.649	238	17.469	15.821	1.649	8.863	7.790	1.073	24.446	21.962	2.484	11,3%	Halli
Frístundastarf	966	706	260	4.691	4.833	-142	963	903	60	4.689	5.031	-341	-6,8%	Afgangur
Skrifstofur SFS	127	33	94	1.182	1.237	-55	479	406	73	1.535	1.611	-76	-4,7%	Afgangur
Listaskólar ofl.	67	54	13	416	393	23	1.727	1.734	-7	2.076	2.073	3	0,1%	Halli
Samtals	6.187	4.828	1.359	51.694	49.654	2.040	28.750	25.930	2.820	74.257	70.756	3.500	4,9%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 3.915 m.kr. á rekstri grunn- og leikskóla en rekstur annarra liða skilar samtals 415 m.kr. afgangi.

Þróun áætlana Skóla- og frístundasviðs

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Skóla- og frístundasvið	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	41.511	35.724	40.080	1.431	4,0%	38.830	2.681	6,9%
Leikskólar og dagforeldrar	24.446	19.451	21.962	2.484	12,8%	22.560	1.886	8,4%
Frístundastarf	4.689	4.864	5.031	-341	-7,0%	4.512	177	3,9%
Skrifstofur SFS	1.535	1.525	1.611	-76	-5,0%	1.507	27	1,8%
Listaskólar og námsflokkar	2.076	2.018	2.073	3	0,1%	2.074	2	0,1%
Skóla- og frístundasvið	74.257	63.581	70.756	3.500	4,9%	69.483	4.773	6,9%

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 41.511 m.kr. sem var 1.431 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,6%.

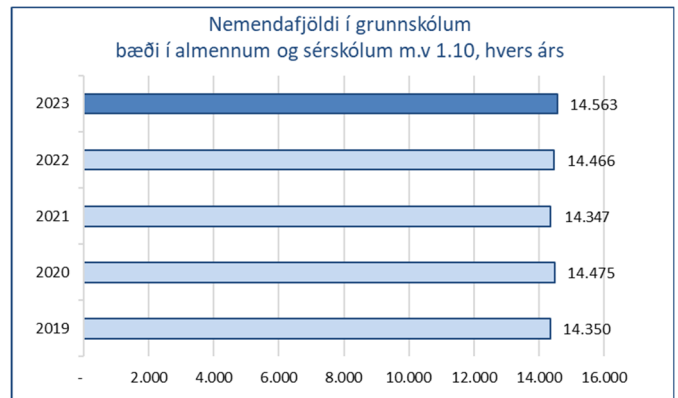
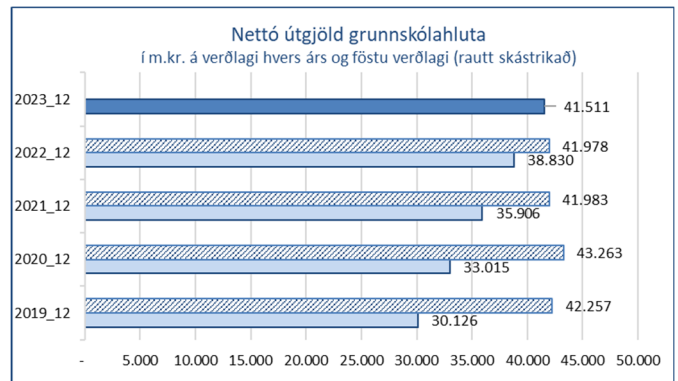
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	324	291	33	4.109	4.061	48	2.137	1.967	169	5.922	5.737	185	3,2%	Halli
Grunnskólar	1.535	1.158	377	21.088	20.864	224	10.054	9.447	608	29.607	29.152	455	1,6%	Halli
Sérskólar	860	762	98	2.094	1.847	247	788	671	117	2.022	1.755	267	15,2%	Halli
Samtals borgarrekni:	2.719	2.211	508	27.291	26.771	520	12.979	12.085	894	37.551	36.644	907	2,5%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	415	175	240	521	599	-78	1.562	1.178	385	1.668	1.601	67	4,2%	Halli
Óreglulegir liðir grunnskóla				122		122	319		319	441		441	100,0%	Halli
Einkaskólar	7		7				1.857	1.834	23	1.850	1.834	16	0,9%	Halli
Samtals borgar. og einkar	3.142	2.387	755	27.935	27.370	565	16.718	15.097	1.621	41.511	40.080	1.431	3,6%	Halli

Grunnskólar borgarinnar

Rekstur grunnskóla borgarinnar, án sérskóla, var í halla að fjárhæð 640 m.kr. eða 1,8%. Þar vegur þungt halli þeirra skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta en það hefur raskað skólastarfi töluvert og valdið auknum launakostnaði vegna þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfsstöðvum. Fleiri starfsstöðvar skólanna leiða auk þess til hækkunar á rekstrarliðum s.s. skólaakstri og mötuneytiskostnaði.

Launaliður grunnskólahlutans var með halla upp á 565 m. kr. en hluti viðbótarlaunakostnaði skýrist af auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna. Á móti koma sértekjur skv. samningi Reykjavíkurborgar og Vinnumálastofnunar sem eru 323 m.kr. umfram áætlun.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum voru um 256 m.kr. umfram fjárheimildir en fyrstu mánuðir ársins voru skólunum gríðarlega erfiðir vegna mikilla langtíma- og skammtímaveikinda. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi og hefur sá kostnaður verið langt umfram þau 3,5% sem gert er ráð fyrir í fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,2% á ársgrundvelli.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	8.996	8.996		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	399	352	47	13,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	392	255	137	53,8%
Einkareknir skólar	1.857	1.834	23	0,8%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	548	220	328	153,6%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	12.192	11.657	535	4,6%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	1.321	953	368	38,6%
Kennsluefni	190	163	28	16,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	718	549	169	30,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	491	366	125	34,2%
Húsaleiga	342	236	105	44,5%
Aðkeypt vinna	200	91	109	120,2%
Innri leiga búnaðar	717	704	13	1,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	545	376	169	45,0%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	4.525	3.440	1.086	31,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	16.718	15.097	1.621	10,7%

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

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

Óreglulegir liðir í rekstri grunnskóla (óhagstæð ytri skilyrði og innvistarvandi) hafa verið færðir sérstaklega og námu um 441 m.kr. en þetta er kostnaður sem fallið hefur til vegna framkvæmda. Ekki er gert ráð fyrir þessum kostnaði í líkönum og er því ekki almennur kostnaður við skólastarf.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á árinu 2023 var halli á rekstri skólans um 246 m.kr. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í miklum halla síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið án þess að fjárheimildir hafi fylgt í takt við auknar þarfir. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 9,1%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðsluþátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var í halla á árinu að fjárhæð 22 m.kr. sem kemur að mestu til vegna aukins rekstrarkostnaðar.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 12 börn en um mitt ár fjölgaði þeim um tvö auk þess sem eitt barn bættist við í desember 2023. Greiðslur til skólans voru um 2 m.kr. umfram fjárheimildir.

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar:Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2023 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

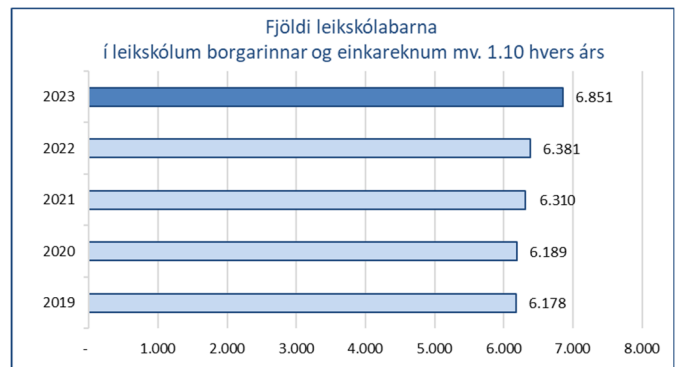
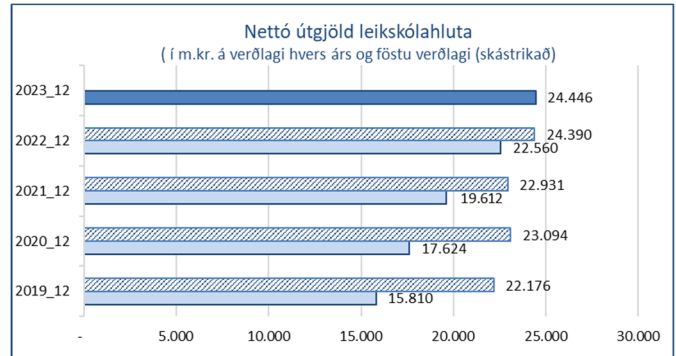
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														Árið 2022 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar															
Ártúnsskóli	48	51	3	511	489	21	194	158	37	657	596	61	10,3%	31	5,2%
Norðlingaskóli	93	92	-1	977	936	41	567	535	32	1.452	1.379	73	5,3%	-35	-2,6%
Dalskóli	96	94	-2	1.307	1.286	22	815	740	75	2.026	1.932	95	4,9%	126	7,3%
Fellaskóli	53	24	-29	862	861	1	341	315	27	1.150	1.151	-1	-0,1%	-11	-1,0%
Klébergsskóli	35	31	-5	452	489	-37	219	221	-1	636	679	-43	-6,4%	-31	-4,9%
Samreknir samtals	324	291	-33	4.109	4.061	48	2.137	1.967	169	5.922	5.737	185	3,2%	80	1,5%
Grunnskólar															
Ingunnarskóli	48	35	-13	642	616	27	312	258	54	907	839	68	8,1%	50	5,9%
Fossvogsskóli	33	31	-2	545	514	31	290	274	16	802	757	45	5,9%	30	5,0%
Foldaskóli	43	39	-4	863	812	51	363	352	11	1.183	1.126	58	5,1%	32	3,0%
Seláskóli	21	20	-1	365	344	21	235	229	6	580	553	27	4,9%	22	4,1%
Laugarnesskóli	60	58	-2	829	796	33	367	350	17	1.136	1.088	48	4,4%	-4	-0,4%
Hlíðaskóli	76	49	-27	1.030	1.015	15	451	385	66	1.405	1.351	55	4,0%	70	5,9%
Engjaskóli	37	25	-13	427	410	17	257	239	18	646	623	23	3,7%	15	2,4%
Hvassaleitisskóli	64	34	-30	474	460	14	232	193	38	642	619	22	3,6%	19	3,1%
Melaskóli	55	54	-1	801	787	13	308	286	21	1.053	1.020	33	3,3%	78	8,1%
Vesturbjarskóli	50	30	-20	518	488	30	340	325	15	808	783	25	3,3%	11	1,5%
Grandaskóli	39	36	-3	554	563	-9	259	225	33	774	752	22	2,9%	7	0,9%
Laugalækjarskóli	31	30	-1	616	626	-10	293	259	34	879	855	23	2,7%	13	1,7%
Hagaskóli	50	47	-3	805	814	-9	348	308	40	1.102	1.075	28	2,6%	-20	-2,0%
Árbjarskóli	70	63	-7	1.041	1.034	6	448	415	32	1.418	1.386	32	2,3%	3	0,2%
Breiðholtskóli	37	27	-10	760	741	19	363	350	13	1.086	1.063	23	2,1%	1	0,1%
Sæmundarskóli	37	43	5	704	699	5	414	407	6	1.080	1.064	17	1,6%	5	0,5%
Ölduselsskóli	51	47	-4	816	809	7	410	401	9	1.175	1.163	12	1,0%	-40	-3,7%
Rimaskóli	48	42	-6	815	800	16	370	370	0	1.138	1.128	9	0,8%	-7	-0,7%
Breiðagerðisskóli	40	35	-5	564	562	3	309	300	9	833	827	6	0,7%	-5	-0,6%
Borgaskóli	24	22	-1	435	436	-2	239	234	6	650	648	3	0,4%	21	3,5%
Háteigsskóli	53	44	-9	719	725	-6	272	255	17	938	935	3	0,3%	-3	-0,4%
Húsaskóli	28	14	-14	289	279	10	219	215	5	480	480	1	0,1%	-4	-0,9%
Víkurskóli	27	20	-7	369	380	-11	237	218	19	579	579	0	0,1%	-27	-4,6%
Réttarholtskóli	39	37	-2	681	691	-10	293	281	12	935	936	0	0,0%	-6	-0,7%
Hólabrekkuskóli	43	36	-8	735	768	-33	378	341	37	1.070	1.074	-4	-0,3%	-5	-0,5%
Vogaskóli	55	30	-24	722	721	1	354	332	22	1.021	1.022	-2	-0,2%	-11	-1,2%
Austurbjarskóli	50	39	-11	731	732	-1	341	341	0	1.022	1.033	-12	-1,2%	-7	-0,8%
Seljaskóli	162	56	-106	1.019	955	64	361	333	28	1.218	1.232	-15	-1,2%	-22	-1,8%
Langholtskóli	63	62	-1	1.103	1.133	-30	463	471	-7	1.503	1.541	-39	-2,5%	-15	-1,1%
Álftamýraskóli	69	36	-32	662	676	-14	293	278	16	887	918	-31	-3,4%	-9	-1,1%
Hamraskóli	32	18	-14	453	477	-24	237	223	14	658	682	-24	-3,6%	13	2,3%
Grunnskólar samtals	1.535	1.158	-377	21.088	20.864	224	10.054	9.447	608	29.607	29.152	455	1,6%	204	0,7%
Sérskólar															
Klettaskóli	853	759	-93	1.575	1.328	246	651	558	93	1.373	1.127	246	21,8%	215	12,0%
Brúarskóli	7	3	-4	519	518	1	137	112	25	650	628	22	3,4%	-12	-1,9%
Sérskólar samtals	860	762	-98	2.094	1.847	247	788	671	117	2.022	1.755	267	15,2%	203	8,4%
Samtals	2.719	2.211	-508	27.291	26.771	520	12.979	12.085	894	37.551	36.644	907	2,5%	771	1,4%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 24.446 m.kr. sem var 2.484 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,3%.

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	1.621	1.514	108	17.028	15.309	1.719	4.462	3.592	870	19.869	17.387	2.481	14,3%
Óreglulegir liðir leikskóla				9		9	138	5	134	147	5	143	3010%
Miðlægt og endurúthlutun	266	135	130	441	512	-70	376	90	286	552	466	86	18,4%
Samtals borgarrekni	1.887	1.649	238	17.469	15.821	1.649	4.839	3.682	1.157	20.421	17.854	2.567	14,4%
Einkaskólar							3.722	3.707	15	3.722	3.707	15	0,4%
Dagforeldrar							303	401	-99	303	401	-98	-24,5%
Samtals einkaskólar og dagf.							4.024	4.108	-83	4.025	4.108	-83	-2,0%
Samtals	1.887	1.649	238	17.469	15.821	1.649	8.863	7.790	1.073	24.446	21.962	2.484	11,3%

Rekstrarniðurstaða leikskóla borgarinnar eins og hún birtist í uppgjöri sýnir hallarekstur sem nemur 14,3% að fjárhæð 2.481 m.kr. á árinu. Allir leikskólar fyrir utan tvo voru með halla. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem er langt komið. Er vonast til þess að með því fáist betri sýn á reksturinn og líkanið nái að fanga fjárheimildir til leikskóla. Nokkrir af þessum leikskólum eru nýir og hafa ekki verið með fulla fjármögnun í tengslum við stofnun leikskólanna. Nýjum leikskólum fylgir töluverður stofnkostnaður í búnaði, undirbúningi og þjálfun starfsmanna. Hlutfall mönnunar í nýjum leikskólum er hátt miðað við fjölda barna þar sem öll börn sem koma í leikskólann þarfnast aðlögunar og starfsfólkið þarf að læra á nýtt umhverfi. Eins og í grunnskólahlutanum þá hefur afleysing vegna langtímaveikinda farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan á árinu 253 m.kr. Að auki hefur aukin stuðningsþörf farið fram úr fjárheimildum sem nemur tæpum 540 milljónum. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna rakaskemmda hefur haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	2.218	2.218		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	107	90	16	18,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	457	406	51	12,7%
Einkarekni skólar	3.722	3.707	15	0,4%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	376	334	42	12,7%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	6.880	6.754	125	1,9%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	1.291	658	633	96,2%
Kennsluefni	65	27	38	140,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	8	5	3	59,0%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	169	27	142	518,9%
Húsaleiga	33	42	-10	-22,8%
Aðkeypt vinna	46	8	38	494,2%
Innri leiga búnaðar	144	115	29	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	227	153	75	48,9%
Samtals ýmis kostnaður	1.983	1.035	948	91,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	8.863	7.790	1.073	13,8%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2023 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)															Árið 2022 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %	
Vogabyggð	18	11	7	201	123	78	104	80	24	287	192	95	49,3%	-1	-1,2%	
Klambrar	21	19	2	265	180	85	52	43	8	295	204	91	44,7%	37	17,5%	
Eggertsgata	18	16	2	245	172	73	98	70	27	325	226	99	43,8%	-1	-0,6%	
Brietartún	20	15	5	215	150	64	72	55	17	266	190	77	40,5%	0	-0,3%	
Árborg	15	16	-1	169	137	32	38	18	20	192	140	53	37,6%	32	19,3%	
Klettaborg	21	20	1	241	189	52	53	43	10	272	212	61	28,6%	40	18,7%	
Hagaborg	29	26	2	296	240	56	75	53	22	343	266	76	28,6%	35	12,5%	
Ösp	17	15	2	211	167	43	39	29	10	232	181	51	28,2%	25	14,2%	
Sæborg	20	18	3	218	174	45	51	41	10	249	197	52	26,2%	32	16,1%	
Brákarborg	26	30	-3	312	256	56	198	158	39	483	385	99	25,6%	39	20,8%	
Álftaborg	24	24	1	281	230	51	77	61	16	334	267	67	25,0%	34	13,2%	
Jöklaborg	35	31	4	338	275	63	69	57	12	372	301	71	23,8%	19	6,3%	
Nauthólsvegur	22	21	2	253	213	40	119	93	26	349	285	65	22,8%	0	-0,1%	
Múlaborg	38	33	5	441	361	80	120	98	21	522	426	96	22,5%	39	12,5%	
Sunnúás	34	27	7	364	294	71	109	98	11	439	365	74	20,2%	44	10,8%	
Furuskógur	30	29	1	302	272	30	102	70	32	373	312	61	19,5%	48	14,6%	
Seljakot	25	24	1	243	209	34	79	65	15	298	249	48	19,4%	20	8,4%	
Grænaborg	21	21	0	242	208	34	56	46	11	278	233	45	19,2%	23	11,5%	
Fífuborg	20	21	-1	216	186	30	55	46	9	251	211	40	18,8%	19	9,0%	
Sunnufold	30	28	1	307	278	29	83	55	28	360	305	55	18,1%	42	14,5%	
Kvistaborg	16	15	1	200	172	28	58	49	9	242	206	36	17,4%	21	9,4%	
Suðurborg	31	29	2	363	315	48	86	73	13	418	360	59	16,3%	22	6,3%	
Engjaborg	20	20	0	217	190	27	55	48	7	252	217	34	15,8%	14	6,3%	
Borg	34	31	3	337	303	34	87	65	22	390	337	53	15,7%	35	10,8%	
Hólaborg	14	14	1	172	153	19	39	30	8	196	170	26	15,6%	16	9,4%	
Jörfi	30	27	4	261	228	33	67	58	9	298	260	38	14,8%	37	15,1%	
Drafnarsteinn	33	30	3	298	281	17	77	49	28	342	300	42	14,1%	44	15,3%	
Seljaborg	14	13	1	133	126	7	44	30	13	163	143	20	13,9%	2	1,1%	
Hulduheimar	21	22	-1	226	204	22	58	50	9	263	231	32	13,7%	7	2,9%	
Langholt	50	46	4	500	446	54	120	104	15	570	504	65	12,9%	64	14,1%	
Hálsaskógur	34	34	0	394	342	52	61	66	-5	420	374	47	12,6%	23	6,3%	
Núaborg	22	21	2	227	206	22	55	46	9	260	231	29	12,5%	36	15,1%	
Ægisborg	21	22	0	235	220	16	55	41	13	269	240	29	12,2%	27	11,7%	
Stakkaborg	21	20	1	236	228	9	62	42	21	278	249	29	11,5%	4	1,5%	
Holt	39	26	14	274	246	28	70	53	17	304	273	31	11,3%	26	9,5%	
Sólborg	20	19	1	344	322	22	69	50	19	394	354	40	11,2%	12	3,3%	
Vesturborg	14	12	2	139	123	16	42	40	2	168	151	17	11,2%	8	4,0%	
Garðaborg	12	13	-1	146	130	17	36	37	-1	170	153	17	10,9%	24	16,9%	
Steinahlíð	27	14	13	159	132	27	61	56	5	192	174	19	10,8%	23	13,6%	
Funaborg	22	16	6	183	165	18	37	31	7	198	179	19	10,7%	16	10,2%	
Rauðhóli	58	55	2	629	587	42	155	126	29	727	658	69	10,5%	14	2,3%	
Laugasól	34	36	-2	414	382	32	96	88	9	477	434	43	9,9%	69	15,1%	
Austurborg	27	27	0	285	277	7	73	51	22	330	301	29	9,8%	28	9,5%	
Gullborg	28	27	1	269	255	15	53	40	12	294	268	26	9,6%	35	14,6%	
Reynisholt	23	22	1	259	241	18	50	42	8	286	261	25	9,6%	10	3,9%	
Bjartahlíð	37	33	4	362	346	16	90	66	24	415	380	36	9,4%	51	14,4%	
Tjörn	23	22	2	253	236	17	52	45	7	282	259	23	8,7%	16	6,6%	
Nes (Hamrar)	25	24	1	226	225	1	70	48	22	271	249	22	8,7%	-2	-0,6%	
Blásalir	21	19	2	195	194	1	56	37	19	230	211	18	8,7%	0	-0,2%	
Vinagerði	19	17	1	160	151	9	60	52	7	201	186	15	8,1%	14	7,6%	
Hraunborg	19	19	0	193	183	10	46	39	6	220	204	16	7,8%	3	1,6%	
Geislabaugur	30	30	1	345	328	17	71	61	10	386	359	26	7,3%	14	4,2%	
Rauðaborg	17	16	1	169	165	4	34	25	9	187	174	12	7,1%	6	3,9%	
Bakkaborg	33	28	5	340	344	-4	88	60	28	395	376	19	5,2%	30	8,6%	
Heiðaborg	26	21	6	213	210	3	54	40	14	241	229	12	5,1%	18	8,4%	
Brekjuborg	23	20	2	199	191	8	38	35	4	215	206	9	4,3%	-5	-2,5%	
Laufskálar	25	24	1	243	236	7	42	38	4	261	251	10	3,9%	11	4,2%	
Miðborg	28	31	-3	344	343	2	74	65	9	390	377	13	3,5%	26	6,7%	
Mariuborg	27	26	1	242	234	8	48	46	2	263	254	8	3,3%	30	11,7%	
Rofaborg	29	28	1	268	263	5	68	62	6	306	297	9	3,2%	22	7,7%	
Hof	34	33	1	342	347	-5	66	54	12	375	368	7	1,8%	22	7,0%	
Lynghheimar	23	23	1	226	233	-7	56	47	9	258	257	1	0,5%	17	6,9%	
Grandaborg	13	19	-6	196	208	-11	60	56	4	243	245	-1	-0,6%	32	12,4%	
Hlíð	17	29	-12	251	287	-36	77	73	4	310	331	-21	-6,3%	34	9,9%	
Samtals	1.621	1.514	108	17.028	15.309	1.719	4.462	3.592	870	19.869	17.387	2.481	14,3%	1.480	8,9%	

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístunda- og félagsmiðstöðvastarfi SFS voru 4.689 m.kr. sem var 341 m.kr. innan fjárheimilda eða 6,8%

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	13	21	-9	264	430	-166	63	48	15	314	457	-143	-31,2%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	944	673	271	4.417	4.368	49	782	698	84	4.254	4.392	-138	-3,1%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	9	11	-3	11	35	-24	118	157	-39	121	181	-61	-33,4%	Afgangur
Samtals	966	706	260	4.691	4.833	-142	963	903	60	4.689	5.031	-341	-6,8%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til ársins 2023. Tekjur voru 260 m.kr. umfram áætlun eða 36,8% sem koma til vegna styrkja og aukinna tekna frá öðrum sveitarfélögum. Í launakostnaði og öðrum rekstrarkostnaði eru lítil frávik.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skrifstofur SFS	113	33	81	1.150	1.181	-31	312	239	73	1.348	1.387	-39	-2,8%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir	13		13	1	29	-28	166	162	5	154	191	-37	-19,4%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				32	27	4	1	6	-5	33	33	-0,2	-0,6%	Afgangur
Samtals	127	33	94	1.182	1.237	-55	479	406	73	1.535	1.611	-76	-4,7%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru reknar með rekstrarafgangi að fjárhæð 39 m.kr. eða 2,8%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 19,4% innan fjárheimilda eða 37 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,2 m.kr.

Listaskólar

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	27	24	3	384	362	22	27	27		384	365	19	5,3%	Halli
Tónlistarskólar							1.474	1.471	3	1.474	1.471	3	0,2%	Halli
Námsfl. Myndl. framhalds.	40	30	10	26	32	-6	213	213	1	200	214	-15	-6,9%	Afgangur
Endurúthlutun ofl				6		6	12	23	-11	18	23	-5	-21%	Afgangur
Samtals	67	54	13	416	393	23	1.727	1.734	-7	2.076	2.073	3	0,1%	Halli

Skólahljómsveitir voru með um 19 m.kr. halla eða 5,3%. Tónlistaskólar voru með halla sem nam 3 m.kr. eða 0,2%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 1.143 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 331 m.kr.

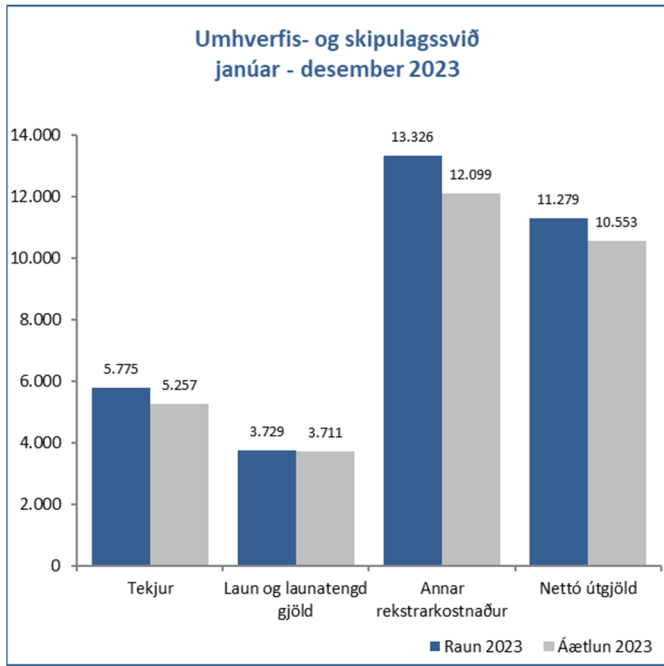
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 3.500 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,9%.
- Laun og launatengd gjöld voru 2.040 m.kr. umfram fjárheimildir. Launfrávik voru mest í leikskólahlutunum eða um 1.649 m.kr. Kostnaður umfram fjárheimildir má meðal annars rekja til fjarvista vegna veikinda sem kallaði á auka mönnun og fjölgun barna af erlendum uppruna. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 565 m.kr. Þar má rekja frávik til langtímaveikinda sem voru 256 m.kr. umfram fjárheimildir og aukinnar þjónustuþyngdar og fjölgunar nemenda í Klettaskóla eða um 246 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Hráfniskostnaður mótuneyta og aðkeyptur matur var 1.004 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinn grunnskóla um 907 m.kr. Í heildina voru 11 með afgang en aðrir voru með halla.
- Borgarrekinn leikskólar voru 2.481 m.kr. yfir fjárheimildum eða 14,3%. Í heildina voru 2 með afgang en aðrir voru með halla.
- Í ársbyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Gert er ráð fyrir að líkanið verði tekið í notkun á árinu 2024.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum. Mikilvægt er að stjórnendur sviðsins haldi markvisst utan um reksturinn þannig að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Í borgarreknum grunnskólum að frátöldum sérskólum er raunkostnaður 640 m.kr. eða 1,8% umfram fjárheimildir ef frá er talið mat á óreglulegum liðum sem voru 441 m.kr. umfram fjárheimildir. Nýtt grunnskólalíkan fyrir borgarrekna grunnskóla var innleitt haustið 2021 og hefur verið í notkun frá því í ársbyrjun 2022. Borgarráð samþykkti við innleiðingu nýs líkans umtalsverðar viðbótar fjárheimildir til að styrkja rekstur skólanna og breyttar forsendur sem tóku mið af ítarlegri greiningu á rekstri þeirra. Samþykkt var reynslutímabil til tveggja ára eða til loka árs 2023. Tækist grunnskólum sem fengju úthlutað fjármagni á grundvelli líkansins að haga rekstri sínum innan fjárheimilda og í jafnvægi á þeim reynslutíma yrði litið framhjá útgjöldum ársins 2021 umfram fjárheimildir og ekki var hægt að rekja til óhagstæðra ytri skilyrða samanber reglur Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar. Halli borgarrekkinna grunnskóla á árinu 2022 nam 284 m.kr. eða 0,9% og á árinu 2023 nam hallinn 640 m.kr. eða 1,8%. Þrátt fyrir skýrar forsendur um fjármögnun á grundvelli nýs rekstrarlíkans er hluti grunnskólanna að glíma við frávik í rekstri sem þarf að takast á við. Brýnt er að leikreglur séu virtar og brugðist við með viðeigandi hætti. Framundan er frekari rýning með hliðsjón af ofangreindri samþykkt borgarráðs frá 2021.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 2.481 m.kr. eða 14,3% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Ætla má að það skýrist af ýmsum samverkandi þáttum s.s. áhrifum af styttingu vinnuvikunnar, fjölgun undirbúningstíma, auknum veikindum og fækkun barna í umsjón hvers starfsmanns. Fyrir liggur nýtt úthlutunarlíkan fyrir leikskóla borgarinnar sem brýnt er að innleiða sem fyrst sem stjórn tæki til að ná betri yfirsýn og tókum á rekstri leikskólanna.
- Útgjöld á barn í leikskólum borgarinnar hafa hækkað umtalsvert á föstuverðlagi frá árinu 2019 eða um 10,8%. Tekjur á barn hafa hins vegar dregist saman um 5,5%. Kostnaðarþátttaka foreldra var 8,4% á árinu 2019 en var aðeins 7,2% árið 2023. Mikilvægt er að mótuð verði stefna borgarinnar um kostnaðarþátttöku foreldra vegna reksturs leikskóla.
- Á sama tíma og áhersla er á fjölgun leikskólalássa til að takast á við biðlista, hefur ekki tekist að fullmanna leikskóla borgarinnar sökum manneklu. Það hefur leitt til þess að gildandi rekstrarleyfi eru ekki fullnýtt. Mikilvægt er að áætlun um uppbyggingu og fjölgun leikskólarýma taki mið af þeirri stöðu.

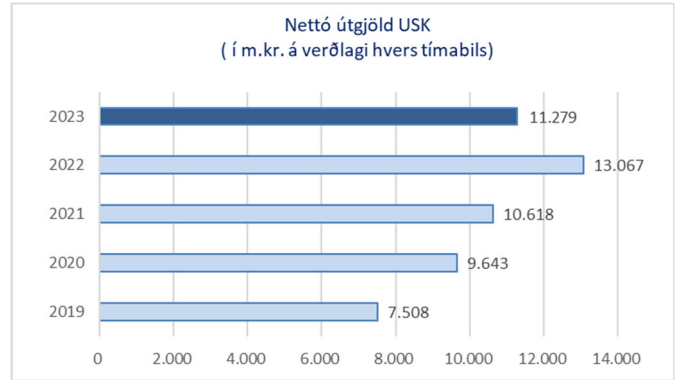
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	5.775	5.257	519	9,9%
Laun og launat. gj.	3.729	3.711	18	0,5%
Annar rekstrark.	13.326	12.099	1.227	10,1%
Nettó útgjöld	11.279	10.553	726	6,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Aðalsjóði fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. 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 11.279 m.kr. eða 726 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 6,9%.



Í neðangreindri töflu er framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalega áætlun, endurskoðaða áætlun og gerður samanburður á niðurstöðum ársins 2022.

Umvhverfis- og skipulagssvið	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk áætlun 2023	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Sviðstjóri og miðlægar skrifstofur	UK1	1.173	1.149	1.190	-17	-1,4%	1.018	155	15,2%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	UK2	107	275	287	-180	-62,6%	246	-139	-56,5%
Skrifstofa samgöngustjóra og borgarhönnunar	UK3	-611	-312	-281	-330	117,6%	-377	-234	62,2%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	UK4	183	136	153	30	19,7%	172	11	6,4%
Skrifstofa umhverfisgæða	UK5	944	745	930	14	1,5%	978	-33	-3,4%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	UK6	200	152	169	31	18,2%	180	20	11,1%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	UK7	1.223	1.215	1.226	-3	-0,2%	1.182	41	3,5%
Rekstur og umhirða borgarlandsins	UK9	8.060	6.607	6.879	1.181	17,2%	9.668	-1.608	-16,6%
Umvhverfis- og skipulagssvið	USKRK	11.279	9.967	10.553	726	6,9%	13.067	-1.788	-13,7%

Þjónustubættir USK

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Sviðstjóri og miðlægar skrifstofur	270	265	4	759	749	9	684	706	-22	1.173	1.190	-17	-1,4%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	246	98	148	269	252	17	85	133	-49	107	287	-179	-62,6%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	1.723	1.390	333	455	500	-45	656	609	48	-611	-281	-330	117,6%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	105	154	-49	270	275	-5	18	32	-14	183	153	30	19,7%
Skrifstofa umhverfisgæða	3.065	2.967	98	1.639	1.610	29	2.370	2.287	82	943	930	14	1,5%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	169	178	-9	336	324	12	32	22	10	200	169	31	18,2%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	46	68	-22	0	0	0	1.269	1.294	-25	1.223	1.226	-3	-0,2%
Rekstur og umhirða borgarlandsins	152	137	15	0	0	0	8.212	7.016	1.196	8.060	6.879	1.181	17,2%
Samtals	5.775	5.257	519	3.729	3.711	18	13.326	12.099	1.227	11.279	10.553	726	6,9%

Skrifstofa Skipulagsfulltrúa var 179 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Frávikið má rekja til þess að tekjur voru 148 m.kr. umfram áætlun, en þar af voru skipulagsgjöld frá ríkinu 151 m.kr. umfram áætlun ársins. Laun voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir ársins en á móti var annar rekstrarkostnaður 49 m.kr. innan fjárheimilda ársins, sem skýrist einkum vegna minni kaupa á sérfræðipjónustu.

Skrifstofa samgöngustjóra og borgarhönnunar var 330 m.kr. innan fjárheimilda ársins, sem var einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 322 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 330 m.kr. umfram áætlun, laun og launatengd gjöld 49 m.kr. innan fjárheimilda en annar rekstrarkostnaður 57 m.kr. umfram fjárheimildir ársins, sem skýrist einkum vegna kaupa á tölvu- og hugbúnaðarþjónustu vegna uppfærslu á upplýsingakerfum.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 1.181 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 1.181 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 961 m.kr. umfram fjárheimildir, hreinsun borgarlandsins var 30 m.kr. umfram fjárheimildir og grassláttur var 30 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Þá var tap á rekstri hverfastöðva 220 m.kr. sem var fært á kostnaðarstaðinn U9040 Rekstur gatna og opinna svæða. Tapið má að mestu skýra vegna langtímaveikinda.

Taflan hér að neðan sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri umhverfis- og skipulagssviðs:

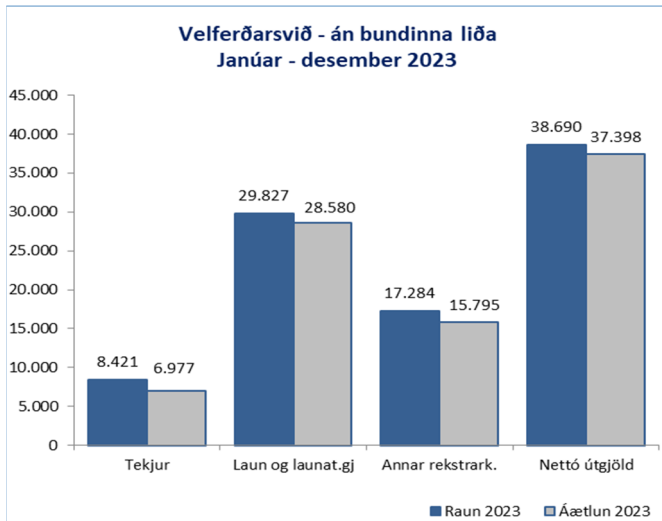
Lykiltölur úr rekstri USK	Raun 2019	Raun 2020	Raun 2021	Raun 2022	Raun 2023	Breyting 2022-23
Skrifstofa byggingarfulltrúa						
Samþykktir m ³	866.323	806.232	805.520	695.151	775.621	12%
Byggðir m ³ (lokið við)	667.702	918.973	579.345	634.662	596.268	-6%
Fullgerðar íbúðir	1.003	1.572	1.252	1.062	874	-18%
Hafin smíði nýrra íbúða	846	1.174	1.065	913	690	-24%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits						
Útgefin starfsleyfi	610	487	445	496	370	-25%
Fjöldi eftirlitsferða	3.500	3.100	3.892	3.301	2.879	-13%
Svifryk (PM10) yfir heilsuverndarmörkum (dagar)	12	7	11	3	8	167%
Rekstur og umhirða borgarlandsins						
Sláttur - flatarmál (m ²)	4.724.056	4.697.828	4.716.009	4.719.977	4.727.008	0%
Hreinsun gatna og gönguleiða - flatarmál (m ²) [*]	6.621.095	6.622.964	5.762.158	5.831.958	5.867.739	1%
Útgefin afnotaleyfi	1.191	1.318	1.379	1.387	1.172	-16%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa						
Fjöldi mála á afgreiðslufundi	1.748	1.583	2.014	1.738	1.614	-7%
Deiliskipulag auglýst í B-deild	128	134	123	112	85	-24%
Grk. / þar af v. byggingarl.ums.	95/40	79/35	91/41	96/45	66/30	
Skrifstofa umhverfisgæða						
Nemendur í Vinnuskóla	2.295	3.316	3.621	3.251	3.256	0%
Blandaður úrgangur [tonn]	17.434	17.899	17.611	17.540	14.460	-17,6%
Pappír- og pappi í bláar tunnur [tonn]	2.914	2.596	2.489	2.428	2.393	-1%
Plast í grænar tunnur [tonn]	394	455	446	505	835	65%
Matarleifar í brúnar tunnur [tonn]	-	-	76	102	2.163	2021%
Magn blandaðs úrgangs á íbúa [kg/íbúa]	134	136	132	129	103	-20%

* 2021 einungis götur og gönguleiðir Reykjavíkurborgar

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 961 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu vegna þess að síðasti vetur var afar snjópungur. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Unnin hefur verið greining á þjónustustigi og það kostnaðarmetið. Mikilvægt er að fylgst verði með árangri af umbótum.

1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	8.421	6.977	1.445	20,7%
Laun og launat. gj.	29.827	28.580	1.247	4,4%
Annar rekstrark.	17.284	15.795	1.489	9,4%
Nettó útgjöld	38.690	37.398	1.291	3,5%

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var

38.690 m.kr. sem var 1.291 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5%. Frávik skýrist helst af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir sem voru 561 m.kr.

Búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk, fyrir heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustuparfir sem voru 252 m.kr. vistgreiðslum barnaverndar sem voru 441 m.kr. og stuðnings- og stoðþjónustu sem var 295 m.kr. umfram fjárheimildir.

Tekjur voru 1.445 m.kr. hærri en áætlun sem skýrist helst af endurgreiðslu frá ríkinu vegna 15. gr. laga um félagsþjónustu sem var 954 m.kr. hærri en áætlun. Endurgreiðsla að fjárhæð 230 m.kr. frá ríkinu fyrir fyrir börn með fjölpættan vanda. Tekjur Droplaugarstaða voru 188 m.kr. hærri en áætlað var m.a vegna hækkunar daggjalds og RAI mats.

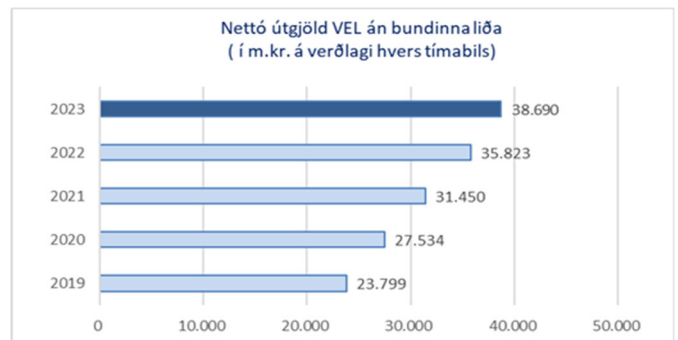
Laun og launatengd gjöld voru 1.247 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Frávik skýrist meðal annars af orlofsuppgjöri sem ekki var áætlað fyrir, alls 332 m.kr. á árinu. Frávik skýrist einnig af fjölpættum vanda í búsetu fatlaðs fólks, álagi í kjörnum og veikindum starfsmanna. Meðalveikindahlutfall á velferðarsviði var 7,5% á árinu sem samsvarar 181 stöðugildi. Langtímaveikindi voru 2,1% á árinu sem samsvarar 51 stöðugildi en 328 einstaklingar voru í langtímaveikindum á árinu.

Annar rekstrarkostnaður var 1.489 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,4%. Frávik skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Gjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir (fjölpættan vanda) voru á tímabilinu 2.713 m.kr. eða 856 m.kr. umfram fjárheimildir eða 46%. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum miðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar. Skammtímavistun fyrir börn á vegum Barnaverndar voru 187 m.kr. umfram fjárheimildir, tekjur frá ríkinu fyrir 15.gr. laga komu á móti gjöldum. Frávik skýrist af 135% nýtingu úrræðis á tímabilinu. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 87 m.kr. umfram fjárheimildir eða 102%. Stoðþjónusta var 78 m.kr. umfram fjárheimildir eða 31%. Rekja má yfirfrávikin til lagabreytinga og reglubreytinga Reykjavíkurborgar í samræmi við lög um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsparfir nr. 38/2018 og lög um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum

voru 42.836 m.kr. sem var 389 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,9%. Fjárhagsaðstoð var 2.641 m.kr. eða 25% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 1.505 m.kr. eða 2% innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga, upphæðin fyrir tímabil janúar - desember var 1.894 m.kr. m.v. um 1.000 einstaklinga á mánuði.



Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþyktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Þjónustubættir VEL (m.kr)	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk áætlun 2023	Mismunur á raun og esk	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	5.689	5.172	5.822	-133	-2,3%	5.270	418	7,9%
Samningar, framlög og styrkir	5.647	5.375	5.346	301	5,6%	5.355	292	5,5%
Búsetuþjónusta	13.352	12.107	13.100	252	1,9%	12.321	1.031	8,4%
Félagsmiðstöðvar	668	628	659	9	1,3%	730	-62	-8,5%
Dagþjónusta	707	692	737	-29	-4,0%	674	34	5,0%
Heimahjúkrun	0	21	-1	0	-70,0%	3	-3	-107,2%
Heimastuðningur	2.725	2.608	2.772	-47	-1,7%	2.593	132	5,1%
Hjúkrunarheimili	386	261	266	120	45,0%	489	-103	-21,0%
Þjónustuíbúðir	1.331	1.165	1.238	93	7,5%	1.189	141	11,9%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	6	49	101	-95	-94,2%	-2	7	-461,0%
Vistgreiðslur	1.989	1.548	1.548	441	28,5%	1.525	464	30,5%
Stuðnings- og stoðþjónusta	3.495	3.050	3.200	295	9,2%	3.350	145	4,3%
Framleiðslueldhús	313	178	196	117	59,7%	259	54	20,9%
Virkniverkefni	158	235	167	-8	-4,9%	165	-7	-4,0%
NPA	1.224	1.047	1.215	9	0,7%	998	225	22,6%
Rafræn þjónusta	339	373	337	3	0,8%	292	47	16,2%
Önnur gjöld	660	701	696	-36	-5,2%	613	48	7,8%
Samtals	38.690	35.209	37.398	1.291	3,45%	35.823	2.866	8,0%

Þjónustubættir Velferðarsviðs

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	155	1	155	4.542	4.687	-145	1.302	1.136	166	5.689	5.822	-133	-2%
Samningar, framlög og styrkir	222	64	158	46	43	3	5.823	5.367	456	5.647	5.346	301	6%
Búsetuþjónusta	290	89	201	12.325	11.815	510	1.318	1.374	-57	13.352	13.100	252	2%
Félagsmiðstöðvar	99	94	5	301	337	-36	466	417	50	668	659	9	1%
Dagþjónusta	205	192	13	814	689	125	98	239	-141	707	737	-29	-4%
Heimastuðningur	169	194	-25	2.549	2.512	37	345	454	-108	2.725	2.772	-47	-2%
Heimahjúkrun	2.572	2.436	135	2.076	1.892	185	495	544	-49	0	-1	0	-70%
Hjúkrunarheimili	1.968	1.804	164	1.781	1.582	199	574	489	85	386	266	120	45%
Þjónustuíbúðir	197	185	11	1.243	1.132	111	284	291	-7	1.331	1.238	93	8%
Stuðnings- og stoðþjónusta	111	38	73	2.414	2.371	44	1.191	866	325	3.495	3.200	295	9%
Framleiðslueldhús	323	329	-6	294	258	36	342	267	75	313	196	117	60%
Virkniverkefni	26	25	1	145	132	13	39	59	-20	158	167	-8	-5%
NPA	407	381	25	0	0	0	1.630	1.596	34	1.224	1.215	9	1%
Vistgreiðslur	230	0	230	0	0	0	2.219	1.548	672	1.989	1.548	441	29%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	1.355	1.111	244	642	538	105	719	674	45	6	101	-95	-94%
Rafræn þjónusta	21	0	21	271	267	4	90	70	20	339	337	3	1%
Önnur Verkefni	71	33	38	383	326	57	348	403	-56	660	696	-36	-5%
Samtals	8.421	6.977	1.445	29.827	28.580	1.247	17.284	15.795	1.489	38.690	37.398	1.291	3,45%

Helstu frávik

Búsetuþjónusta sviðsins, þ.e. búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk, fyrir heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustubarfir, var 252 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Frávik skýrist meðal annars af aukinni þjónustuþyngd í búsetukjörnum fatlaðs fólks, álagi í kjörnum og veikindum starfsmanna en sífellt er unnið að lausnum í samráði við mannauðsþjónustu sviðsins. Meðalveikindahlutfall var 7,6% á tímabilinu sem samsvarar 74 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 1,9% á tímabilinu sem samsvarar 19 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjör var 173 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Samningar, framlög og styrkir voru 301 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistunum fyrir börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir eða 271 m.kr. Akstursþjónusta fyrir aldraða, fatlað fólk og ferðaþjónusta blindra voru 68 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%.

Hjúkrunarheimili voru 120 m.kr. umfram fjárheimildir eða 45%. Droplaugarstaðir voru 81 m.kr. umfram fjárheimildir eða 41%. Tekjur voru 188 m.kr. hærrí en áætlað var vegna hærrí daggjalda vegna kjarasamningshækkana og vegna hækkunar á RAI mati. Laun og launatengd gjöld voru 206 m.kr. umfram fjárheimildir. Greidd laun vegna veikindaafleysinga voru um 25 m.kr. en daggjöld standa ekki undir þeim kostnaði. Meðalveikindahlutfall var 6,1% á tímabilinu sem samsvarar 7 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 1,6% á tímabilinu sem samsvarar 2 stöðugildum. Óskað verður eftir bætingu upp í þennan kostnað frá Sjúkratryggingum Íslands. Frávik skýrist einnig af rekstri MND deildar en búið er að óska eftir endurskoðun daggjalda sem Sjúkratryggingar greiða. Um 50 m.kr. vantar á ársgrundvelli. Málið var afgreitt frá Sí í desember og fékkst 35,7 m.kr. eingreiðsla upp í þann kostnað.

Seljahlíð var 39 m.kr. umfram fjárheimildir eða 57%. Ein helsta skýringin er sú að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining, en búið er að fækka rýmum á hjúkrunardeild úr 20 í 18. Meðalveikindahlutfall var 8,5% á tímabilinu og langtímaveikindi voru 3,9%. Sjúkratryggingar Íslands hafa gert samkomulag við Reykjavíkurborg um að fresta frekari framkvæmd uppsagnar á samningi um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins, til og með 31. ágúst 2024. Lögð er áhersla á fulla nýtingu allra rýmanna.

Þjónustuíbúðir voru 93 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%. Breytingar voru gerðar í áætlun 2023 en starfsmenn ekki færðir á réttan þjónustuþátt, því þarf að skoða þjónustuíbúðir og heimastuðninginn saman. Mikil breyting hefur verið á íbúasamsetningu þjónustuíbúða undanfarin ár og fólk með fjölpættan vanda (fíkni- og geðvanda) orðinn stærri hluti íbúa. Meðalveikindahlutfall var 8,8% á tímabilinu sem samsvarar 11 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,9% á tímabilinu sem samsvarar 4 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjörðs var 16,1 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Þjónusta við flóttafólk og hælisleitendur var greidd eftir þjónustusamningi við félags- og vinnumarkaðsráðuneytið. Tekjur vegna þjónustu við hælisleitendur námu 1.086 m.kr. og gjöldin voru 1.068 m.kr. Á hverjum degi voru að meðaltali 228 einstaklingar í þjónustu hjá velferðarsviði. Tekjur vegna þjónustu við flóttafólk voru 265 m.kr. en Vinnumálastofnun hefur ekki ennþá lokið yfirferð á síðasta ársfjórðungi 2023. Á árinu voru 1.316 einstaklingar að meðaltali með þjónustu á mánuði. Vinnumálastofnun tók við verkefninu á árinu og gert er ráð fyrir lokagreiðslan komi í mars 2024. Ætla má að útistandandi viðbótartekjur Reykjavíkurborgar nemi um 60-80 m.kr.

Vistgreiðslur barnaverndar voru í heild 441 m.kr. umfram fjárheimildir eða 29%. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn með fjölpættan vanda eru vistuð utan heimilis. Tíu börn í forsjá barnaverndar og tíu börn í forsjá foreldra dvöldust í Klettabæ. Einnig er mikil hækkun á kostnaði fyrir hvíldardvöl í einkaúrræði í forsjá foreldris vegna samtals 8 barna. Meðferðaheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undanförunum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtíma vistanir og stuðningsfjölskyldur voru 295 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9%. Þar af voru skammtímadvalir fyrir börn 58,7 m.kr. umfram fjárheimildir. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 87 m.kr. umfram fjárheimildir eða 102% og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna 41 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24%. Stuðningsþjónusta í heild sinni var 63 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7% og stoðþjónusta var 97 m.kr. umfram fjárheimildir eða 38%. Rekja má yfirfrávikin til lagabreytinga og reglubreytinga Reykjavíkurborgar í samræmi við lög um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir nr. 38/2018 og lög um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Meðalveikindahlutfall var 6,8% á tímabilinu sem samsvarar 12 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,6% á tímabilinu sem samsvarar 5 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjörðs var 31,7 m.kr. á tímabilinu sem var ekki áætlað fyrir.

Framleiðslueldhúsið var 117 m.kr. umfram fjárheimildir eða 60%. Frávik skýrist af 2,1% aukningu á árinu í afgreiddum máltíðum sem leiðir til hækkunar hráefniskostnaðar. Auk þess var byrjað að bjóða upp á grænmetisfæði og salatbar sem krefst meiri mönnunar. Frávik skýrist einnig af uppsöfnuðu orlofi sem verið er að vinda ofan af með tímabundinni aukinni mönnun. Þjónustan er hluti af 3. gr. í reglum Reykjavíkurborgar um stuðningsþjónustu sem er í samræmi við 3. gr. 40. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	794	480	315	65,6%
Laun og launatengd gjöld	13.577	12.978	599	4,6%
Annar rekstrarkostnaður	7.118	6.755	363	5,4%
Nettó útgjöld	19.901	19.254	647	3,4%

Nettó útgjöld velferðarsviðs Reykjavíkurborgar í málefnum fatlaðs fólks voru 19.901 m.kr. sem var 647 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,4%. Tekjur voru 794 m.kr. eða um 315 m.kr. hærrí en áætlað var. Frávik skýrist af greiðslum frá félags- og vinnumarkaðsráðuneytinu vegna samninga um öryggisþjónustu og vistun barna með alvarlegar þroska- og

geðraskanir. Laun og launatengd gjöld voru 13.577 m.kr. eða 599 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,6% sem skýrist helst af miklu uppsöfnuðu orlofi sem starfsfólk tók út á fyrsta ársfjórðungi, orlofsuppgjóri og veikindum. Kostnaður vegna langtímaveikinda á árinu var 200 m.kr. en áætlun 92 m.kr. Annar rekstrarkostnaður var 7.118 m.kr. sem var 363 m.kr. eða 5,4% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af vistun barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir 440 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu. Meðalveikindahlutfall var 8,1% á tímabilinu og langtímaveikindi voru 2,1% á árinu sem endurspeglast ekki í áætlun.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri velferðarsviðs:

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2019	2020	2021	2022	2023	Breyting 2022-23
Heimastuðningur						
Fjöldi notenda	3.603	3.568	3.614	3.570	3.434	-3,81%
Heildarkostnaður - mil. kr	2.106	2.344	2.608	2.725	2.725	0,02%
Heimahjúkrun						
Fjöldi notenda	2.457	2.684	2.834	2.905	2.826	-2,72%
Heildarkostnaður - mil. kr	1.554	1.722	1.811	2.401	2.572	7,11%
Framleiðslueldhús heimsendur matur						
Fjöldi notenda	829	1.347	1.122	1.018	1.005	-1,28%
Fjöldi máltíða	88.565	128.213	128.253	128.542	131.241	2,10%
Stuðnings- og stoðþjónusta						
Heildarkostnaður - mil. kr	2.224	1.929	2.406	2.973	3.495	17,54%
Stuðnings- og stoðþjónusta fjöldi notenda		418	439	415	385	-7,23%
Stoðþjónusta fjöldi notenda	216	258	275	280	335	19,64%
Stuðningsfjölskyldur fjöldi barna	194	230	237	229	221	-3,49%
Stuðningsfjölskyldur fjöldi fatlaðra barna	196	188	193	195	179	-8,21%

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs var 1.291 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5% sem skýrist einkum af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir, búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk, úrræði fyrir heimilislausla með miklar og flóknar þjónustuþarfir, vistgreiðslum barnaverndar og stuðnings- og stoðþjónustu.
- Tekjur voru 1.445 m.kr. hærrí en áætlun sem rekja má að mestu til endurgreiðslu frá ríkinu og hærrí daggjalda til Droplaugarstaða.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.247 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má að hluta til afleysinga vegna orlofstöku starfsfólks. Einnig af aukinni þjónustuþyngd í búsetukjörnum fatlaðs fólks og veikindum starfsmanna sem ekki var gert ráð fyrir í rekstrinum.
- Annar rekstrarkostnaður var um 1.489 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist einkum af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Stuðnings- og stoðþjónusta var 295 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9%. Útgjöld hafa farið vaxandi á síðustu árum ekki síst í ljósi innleiðingu laga nr. 38/2018. Framúrkeyrslan á tímabilinu er vísbending um að útgjöld séu að þróast með óhagstæðum hætti. Mikilvægt er að reglur Reykjavíkurborgar rammi inn þjónustustig í samræmi við stefnu borgarinnar og fjárheimildir.
- Útgjöld vegna barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 561 m.kr. umfram fjárheimildir. Auk þess voru útgjöld vegna barnaverndar 441 m.kr. yfir fjárheimildum. Kostnaður hefur aukist afar mikið á síðustu árum. Þá hefur meðferðarheimilum Barnaverndarstofu verið lokað, einu af öðru á undanförunum áratug en kostnaði vegna vístana velt yfir á sveitarfélögin. Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.
- Heildarkostnaður Reykjavíkurborgar vegna málefna fatlaðs fólks að meðtalinni lengdri viðveru fatlaðra barna nam 21.689 m.kr. en tekjur námu aðeins 13.467 m.kr. Heildarniðurstaða var því neikvæð um 8.222 m.kr. Vorið 2022 var skipaður starfshópur með fulltrúum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, innviðaráðuneytisins, félagsmála- og vinnumarkaðsráðuneytisins, heilbrigðisráðuneytisins og Sambands íslenskra sveitarfélaga sem stýrt var af Haraldi Líndal Haraldssyni um mótun tillagna um kostnaðarskiptingu milli ríkis og sveitarfélaga vegna þjónustu við fatlað fólk. Hópurinn skilaði áfangaskýrslu sinni í janúar 2024 með ítarlegri greiningu á stöðu málaflokksins á landsvísu. Helstu niðurstöður sýna að hallinn af málaflokki árið 2021 var 14,2 ma.kr. Þá koma fram sterkar vísbendingar um að útgjöld til þjónustunnar haldi áfram að vaxa umtalsvert á næstu árum, enda framundan mikil uppbyggingarþörf vegna búsetuúrræða og fleiri þátta. Það er mat sveitarfélaganna að til framtíðar þurfi að hækka útsvarið um 1,21% til að takast á við verkefnið að öðru óbreyttu. Alþingi samþykkti í lok árs 2023 að hækka útsvar um 0,23%-stig sem tók gildi frá og með ársbyrjun 2024. Ljóst er að enn vantar umtalsvert upp á fulla fjármögnun málaflokksins og að áframhaldandi uppbygging þjónustunnar veltur á því að niðurstaða fái stíð í samningum við ríkið vegna þessa.
- Útgjöld hjúkrunarheimila umfram tekjur frá ríkinu til rekstrar voru 386 m.kr. Viðvarandi rekstrarhalli er á Seljahlíð þar sem daggjöld standa ekki undir kostnaði. Reykjavíkurborg sagði upp samningi við ríkið um rekstur þess sem átti að koma til framkvæmda á síðasta ári en var framlengdur til 31.08.2024. Mikilvægt er að sækja eðlilegar útgjaldahækkningar til ríkisins svo unnt sé að halda uppi umsömdu þjónustustigi og að niðurlagning hjúkrunarrýma í Seljahlíð nái fram að ganga.

1.4.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	1.904	949	954	100,5%
Gjöld	6.050	5.998	52	0,9%
Nettó útgjöld	4.147	5.049	-903	-17,9%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Framfærslustyrkur	3.362	3.318	44	1,3%
Endurgreiðslur frá ríki v. 15. gr.	-1.894	-949	-945	99,6%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	702	770	-68	-8,8%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	418	233	185	79,5%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	54	139	-85	-61,2%
Nettó útgjöld	2.641	3.510	-869	-24,8%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-des. 2023	Fjöldi jan.-des. 2022	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	4.456	4.558	-102	-2,2%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	860	839	21	2,5%
Framfærslustyrkur	3.260	3.352	-92	-2,7%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	2.849	3.212	-363	-11,3%

ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Upphæðin fyrir tímabilið janúar - desember er metin 1.894 m.kr. Með tilliti til áætlaðrar endurgreiðslu eru gjöld vegna fjárhagsaðstoðar 2.624 m.kr. sem er 877 m.kr. innan fjárheimilda eða 25%.

Framfærslustyrkur nam 3.362 m.kr. sem var 44 m.kr. eða 1,3% umfram fjárheimildir. Notendum hefur fækkað um 92 frá því á sama tímabili í fyrra eða dregist saman um 2,7% og eru nú 3.260 einstaklingar sem hafa fengið framfærslustyrk einhvern tímann á tímabilinu janúar til desember 2023. Fjöldi notenda sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabil í fyrra en línuritíð sýnir fjölda í hverjum mánuði.

Heimildargreiðslur voru með samtals gjöld 1.156 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 684 m.kr. sem var 75 m.kr. innan fjárheimilda eða 9,9%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 418 m.kr. og voru 233 m.kr. umfram fjárheimildir eða 79,5%. Launakostnaður og rekstur vegna atvinnu- og virknimiðlunar greiðist af átaksverkefnum og skýrir hvers vegna kostnaður fer umfram fjárheimildir. Einnig var millifærður kostnaður vegna starfsþjálfunarsamninga einstaklinga. Kostnaður tengdur rekstri Virkniúss og starfsþjálfunarsamningum nemur 153,6 m.kr. Án kostnaðar vegna atvinnu- og virknimiðlunar er heildarkostnaður vegna átaksverkefna 264 m.kr. sem er 31 m.kr. umfram fjárheimildir.

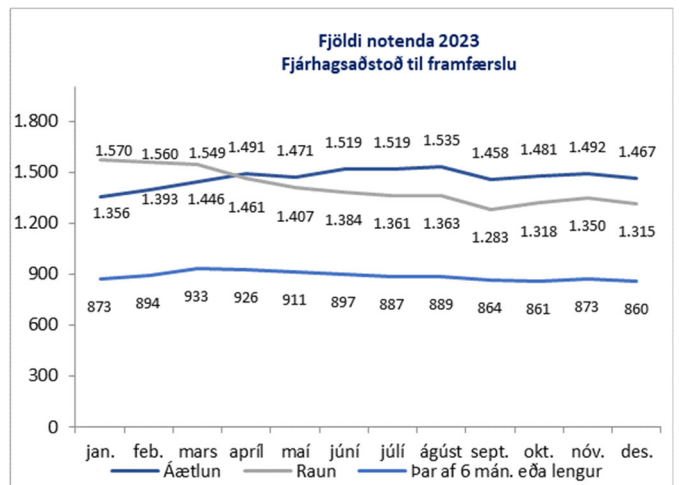
Heimildargreiðslur 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 54 m.kr. eða 85%. Heimildargreiðslur í heild voru því 25 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur 2023 var 2.849 sem er fækkun um 363 notendur og hefur dregist saman um 11,3% miðað við árið 2022.

Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar til framfærslu var hækkuð um 5%. Reglurnar tóku gildi frá og með 1. júlí 2023. Áætlað var að aukin gjöld við breytinguna nemi um 90 m.kr. fyrir tímabilið júlí – desember 2023.

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

Gjöld bundinna liða voru 6.050 m.kr. sem var 52 m.kr. eða 0,9% umfram fjárheimildir. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.624 m.kr. og nettó gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 1.506 m.kr. Áætluð endurgreiðsla frá ríkinu vegna 15. gr. laga um félagsþjónustu var metin fyrir tímabilið janúar - desember 2023, 949 m.kr. en voru í árslok 1.894 m.kr. eða 945 m.kr. umfram áætlun. Niðurstaða bundinna liða er því metin 903 m.kr. innan fjárheimilda eða 17,9%.

Fjárhagsaðstoð: Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 4.518 m.kr. á árinu sem var 68 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,5%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra



Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 1.506 m.kr. sem var 33 m.kr. eða 2,2% innan fjárheimilda.

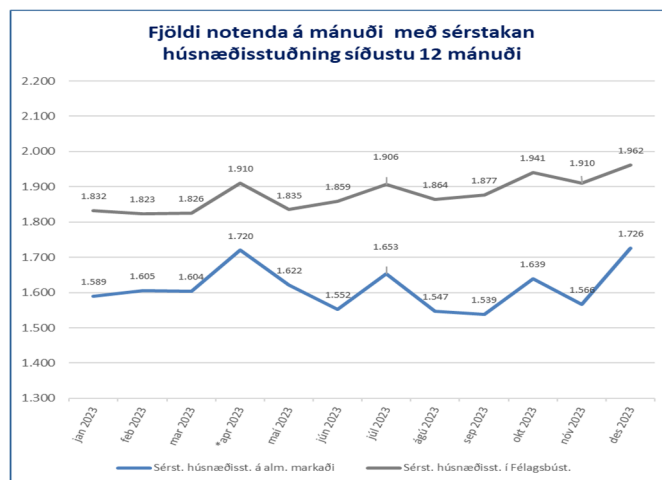
Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	654	696	-43	-6,1%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	852	843	9	1,1%
Nettó útgjöld	1.506	1.539	-33	-2,2%

Notendur sérstakur húsn. (fjöldi)	Fjöldi jan-des 2023	Fjöldi jan-des 2022	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	2.373	2.351	22	0,9%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	2.199	2.146	53	2,5%

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 852 m.kr. sem var 9 m.kr. eða 1,1% umfram fjárheimildir. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði um 53 frá sama tímabili 2022.

Tekjumörk voru hækkuð um 7,4% í samræmi við lög um húsnæðisbætur. Reglurnar tóku gildi frá og með 1. janúar 2023. Afturvirk leiðrétting vegna fyrstu þriggja mánaða ársins sem greidd var í apríl nam 34,9 m.kr. eða um 11,6 m.kr. hækkun gjalda á mánuði. Tekjumörk sérstaks húsnæðisstuðnings voru hækkuð um 2,5% til viðbótar í samræmi við hækkun tekjumarka ríkisins í lögum um húsnæðisbætur. Seinni hækkunin tók einnig gildi frá 1. janúar 2023 og nemur því heildarhækkun tekjumarka á árinu 2023 9,9%. Afturvirk leiðrétting á tekjumörkum var framkvæmd í júlí 2023.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 654 m.kr. eða 43 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fjölgaði um 22 frá sama tímabili í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.



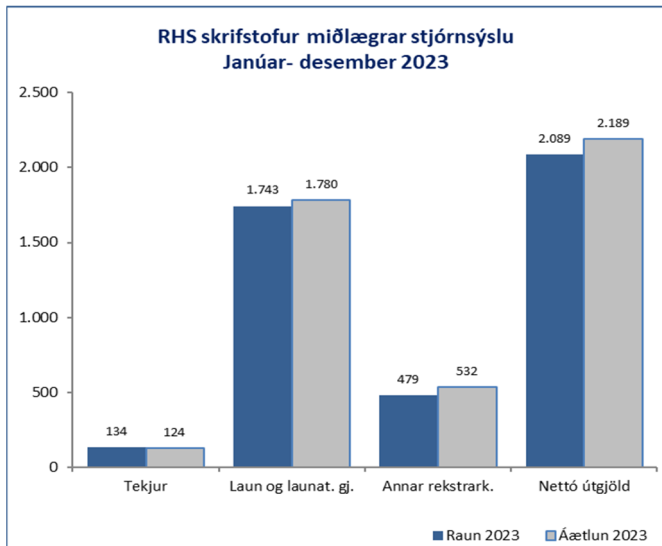
Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri velferðarsviðs-bundnir liðir:

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2019	2020	2021	2022	2023	Breyting 2022-23
Fjárhagsaðstoð						
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - Fjöldi heimila	2.195	2.539	2.433	3.352	3.260	-2,74%
Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila	1.641	2.152	2.277	3.212	2.849	-11,30%
Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila	2.930	3.421	3.521	4.558	4.456	-2,24%
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - mil.kr.	2.045	2.731	2.728	3.246	3.362	3,57%
Heimildargreiðslur - mil. kr.	528	625	585	801	765	-4,53%
Fjárhagsaðstoð samtals mil. kr.	2.704	3.511	3.479	4.314	4.484	3,94%
Húsaleigubætur						
Sérstakar húsaleigubætur - Fjöldi heimila	1.571	2.039	2.338	2.351	2.373	0,94%
Sérst. húsaleigub. Félagsb - Fjöldi heimila	1.930	2.103	2.287	2.146	2.199	2,47%
Sérstakar húsaleigubætur - mil. kr.	385	496	597	639	654	2,35%
Sérst. húsaleigub. Félagsb. - mil. kr.	527	593	650	713	852	19,54%

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 903 m.kr. innan fjárhagsáætlunar eða 17,9%. Þar af var fjárhagsaðstoð 877 m.kr. eða 25% innan fjárhagsáætlunar og sérstakur húsnæðisstuðningur var 33 m.kr. eða 2,2% innan fjárhagsáætlunar.

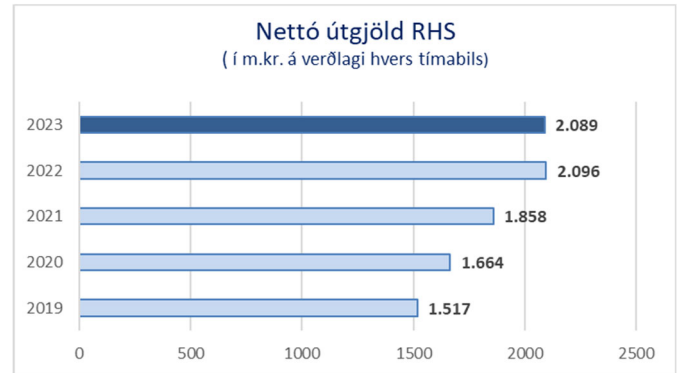
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	134	124	10	8,2%
Laun og launat. gj.	1.743	1.780	-37	-2,1%
Annar rekstrark.	479	532	-53	-10,0%
Nettó útgjöld	2.089	2.189	-100	-4,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.089 m.kr. eða 100 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 134 m.kr. eða 10 m.kr. yfir áætlun. Innri endurskoðun og ráðgjöf var 23 m.kr. yfir áætlun vegna vinnu fyrir Orkuveitu Reykjavíkur og styrkir voru 15 m.kr. undir áætlun vegna styrkja frá EU.

Laun og launatengd gjöld voru 1.743 m.kr. eða 37 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun íbúaráðs var 7 m.kr. umfram fjárheimildir, aðrir kostnaðarstaðir voru innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 479 m.kr. eða 53 m.kr. innan fjárheimilda. Meginástæða þess er að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Borgarlögmaður	BLÖ	165	168	177	-12	-6,5%	160	5	3,1%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	END	208	212	223	-15	-6,9%	184	24	13,0%
Mannréttindaskrifstofa	MAR	330	354	362	-32	-8,9%	322	8	2,4%
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara	SBO	712	475	722	-10	-1,4%	753	-41	-5,5%
Skrifstofa borgarstjórnar	SBS	673	627	705	-32	-4,5%	676	-3	-0,4%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	RHS	2.089	1.836	2.189	-100	-4,6%	2.096	-7	-0,3%

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	1	0	151	156	-6	15	21	-6	165	177	-12	-6,5%
Innri endurskoðun	63	40	23	217	226	-9	53	37	16	208	223	-15	-6,9%
Mannréttindaskrifstofa	3	4	-1	291	290	1	42	75	-33	330	362	-32	-8,9%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	68	79	-11	494	513	-19	286	288	-2	712	722	-10	-1,4%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	590	594	-4	83	111	-28	673	705	-32	-4,5%
Samtals	134	124	10	1.743	1.780	-37	479	532	-53	2.089	2.189	-100	-4,6%

Borgarlögmaður var 12 m.kr. innan fjárheimilda.

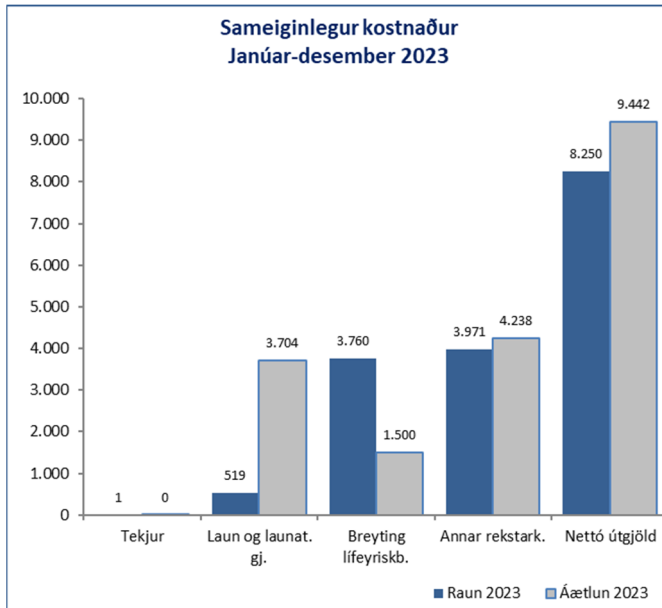
Innri endurskoðun var 15 m.kr. innan fjárheimilda vegna meiri tekna vegna vinnu fyrir Orkuveitu Reykjavíkur.

Mannréttindaskrifstofa var 32 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru á áætlun.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 10 m.kr. innan fjárheimilda.

Skrifstofa borgarstjórnar var 32 m.kr. innan fjárheimilda.

1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	1	0	0	50,0%
Laun og launat. gj.	519	3.704	-3.185	-86,0%
Breyting lífeyriskb.	3.760	1.500	2.260	150,6%
Annar rekstark.	3.971	4.238	-267	-6,3%
Nettó útgjöld	8.250	9.442	-1.193	-12,6%

Tekjur voru samkvæmt áætlun.

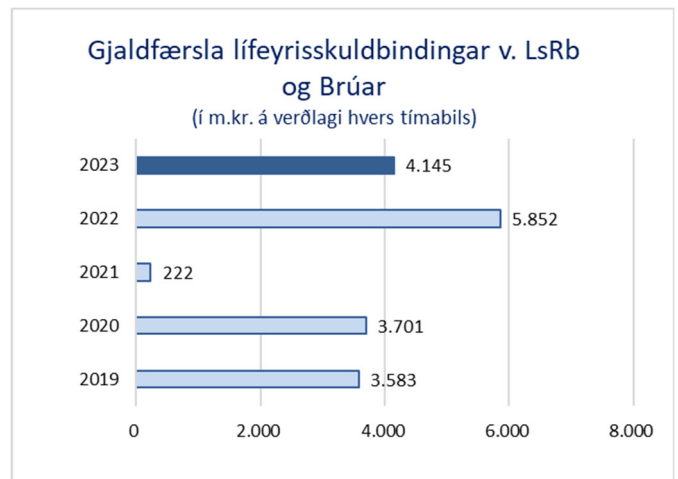
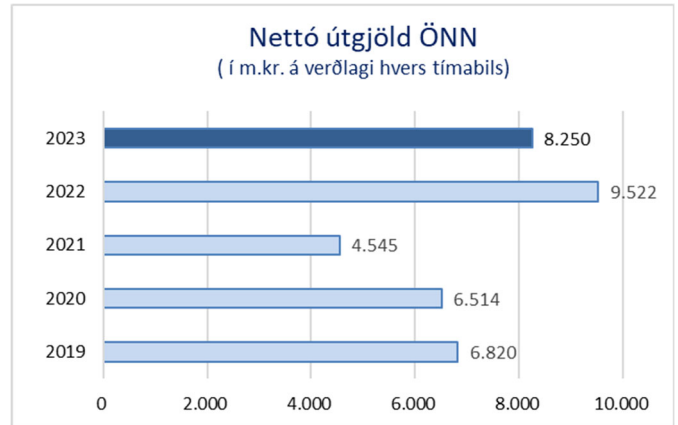
Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 3.185 m.kr. innan fjórheimilda vegna ófyrirséðs og launa og starfsmannakostnaðar.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga nam 3.760 m.kr. sem var 2.260 m.kr. yfir áætlun. Breyting lífeyrisskuldbindingar við LsRb nam 1.505 m.kr. og var 5 m.kr. yfir áætlun. Jafnframt var færð til gjalda og skuldar áfallin lífeyrisskuldbinding A-hluta vegna tryggingarfræðilegs endurmats Lífeyrissjóðs Brúar vegna starfsmanna sem höfðu hafið töku lífeyris eða höfðu náð 60 ára aldri árið 2017. Áunnin réttindi þessa hóps eru tryggð af launagreiðanda. Áfallin gjaldfærsla vegna þessa hóps nam 2.254 m.kr. en ekki var gert ráð fyrir þessum kostnaði í áætlun.

Annar kostnaður nam 3.971 m.kr. hjá sameiginlegum kostnaði sem var 267 m.kr. innan fjórheimilda. Styrkir og ýmis framlög voru 65 m.kr. innan fjórheimilda. Annar kostnaður vegna atvinnumála var 8 m.kr. innan fjórheimilda. Rekstur miðlægs tölvukerfis var 14 m.kr. umfram fjórheimildir, Innheimtukostnaður skatttekna var 29 m.kr. umfram fjórheimildir. Starfsmannakostnaður var 83 m.kr. umfram fjórheimildir þar af voru slysbætur 23 m.kr. umfram fjórheimildir. Kosningar voru samkvæmt áætlun. Ýmis kostnaður var 347 m.kr. innan fjórheimilda þar af var ófyrirséð 299 m.kr. innan fjórheimilda. Aðgerðaáætlun var 27 m.kr. umfram fjórheimildir.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði fyrir árið 2023 í samanburði við fjórheimildir ársins. 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 8.250 m.kr. en áætlað var að þau yrðu 9.442 m.kr. sem var 1.193 m.kr. innan fjórheimilda ársins.



Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins,

ginlegur kostnaður	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Styrkir og framög	ONNO10	737	725	802	-65	-8,1%	613	123	20,1%
Atvinnumál	ONNO20	54	67	68	-14	-20,1%	311	-257	-82,6%
Rekstur miðlægs tölvukerfi	ONNO25	168	135	154	14	9,2%	124	44	35,1%
Innheimtukostnaður skatttekna	ONNO30	995	966	966	29	3,0%	885	110	12,4%
Starfsmannakostnaður	ONNO40	403	6.133	989	-586	-59,2%	509	-106	-20,8%
Kosningar	ONNO50	0	0	2	-2	-94,4%	139	-139	-99,9%
Ýmis kostnaður	ONNO60	1.748	6.693	4.603	-2.856	-62,0%	1.088	659	60,6%
Aðgerðaráætlun	ONNO70	0	-28	-28	28	N/A	0	0	N/A
Breytingar lífeyrisskuldbindinga	ONNLIF	4.145	1.885	1.885	2.260	119,9%	5.852	-1.707	-29,2%
Sameiginlegur kostnaður	ONN	8.250	16.577	9.442	-1.193	-12,6%	9.522	-1.273	-13,4%

upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	737	802	-65	737	802	-65	-8,1%
Atvinnumál	0	0	0	47	53	-6	7	15	-8	54	68	-14	-20,1%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	15	14	0	153	140	14	168	154	14	9,2%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	995	966	29	995	966	29	3,0%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	47	716	-669	356	273	83	403	989	-586	-59,2%
Kosningar	0	0	0	0	2	-2	0	0	0	0	2	-2	-94,4%
Ýmis kostnaður	1	0	0	25	2.534	-2.508	1.723	2.070	-347	1.748	4.603	-2.856	-62,0%
Aðgerðaráætlun	0	0	0	0	0	0	0	-28	28	0	-28	28	N/A
Gjaldfærsla v. lífeyrisauka- og varúðarsjóðs	0	0	0	385	385	0	0	0	0	385	385	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb	0	0	0	1.505	1.500	5	0	0	0	1.505	1.500	5	0,3%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu Brúar	0	0	0	2.254	0	2.254	0	0	0	2.254	0	2.254	N/A
Samtals	1	0	0	4.279	5.204	-925	3.971	4.238	-267	8.250	9.442	-1.193	-12,6%

Styrkir og ýmis framlög voru 65 m.kr. undir áætlun. Þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 32 m.kr. innan fjárheimilda.

Atvinnumál voru 14 m.kr. innan fjárheimilda.

Rekstur miðlægra tölvukerfa var 14 m.kr. umfram fjárheimildir.

Innheimtukostnaður skatttekna var 29 m.kr. umfram fjárheimildir.

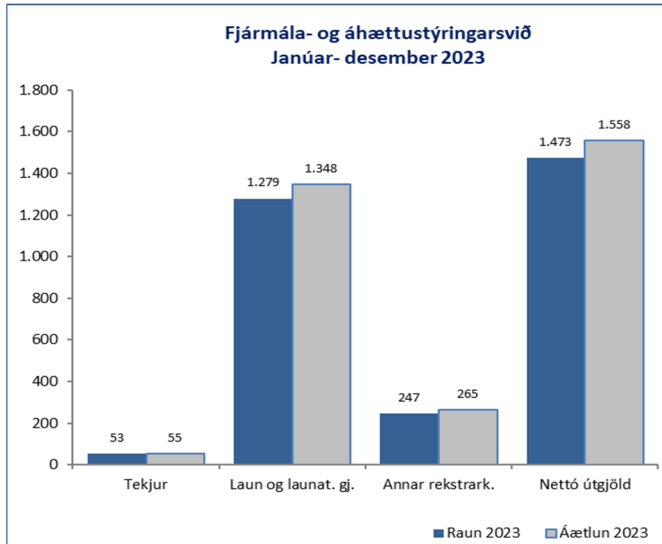
Starfsmannakostnaður var 586 m.kr. innan fjárheimilda vegna launa og starfsmannakostnaðar.

Kosningar voru 2 m.kr. innan fjárheimilda.

Ýmis kostnaður var 2.856 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var ófyrirséð 2.808 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist að mestu af fjárheimildum sem gert var ráð fyrir að fjármagna s.s. nýtt leikskólalíkan og inntöku yngri barna í leikskóla sbr. verkefnið Brúum bilið.

Breyting á lífeyrisskuldbindingum var 2.260 m.kr. umfram áætlun. Breyting lífeyrisskuldbindingar við LsRb nam 1.505 m.kr. og var í samræmi við áætlun. Jafnframt var færð til gjalda og skuldar áfallin lífeyrisskuldbinding Aðalsjóðs vegna tryggingarfræðilegs endurmats Lífeyrissjóðs Brúar vegna starfsmanna sem höfðu hafið töku lífeyris eða höfðu náð 60 ára aldri árið 2017. Áunnin réttindi þessa hóps eru tryggð af launagreiðanda. Með hækkandi lífaldri þjóðarinnar og eftir slaka ávöxtun lífeyrissjóðs Brúar árið 2022 lá fyrir að halli á tryggingarfræðilegri stöðu Brúar lífeyrissjóðs væri umfram 10% lögbundið viðmið. Áfallin gjaldfærsla vegna þessa hóps nam 2.254 m.kr. en ekki var gert ráð fyrir þessum kostnaði í áætlun.

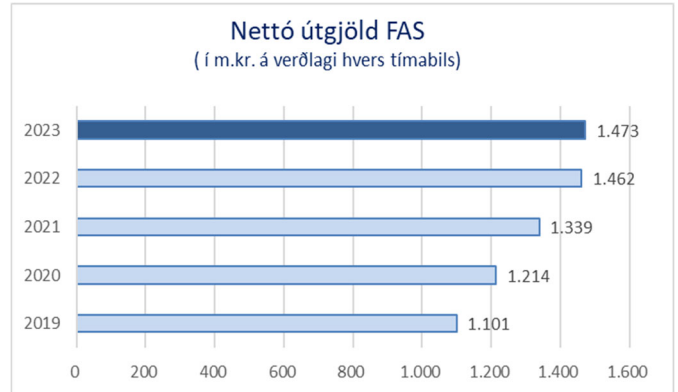
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	53	55	-2	-3,4%
Laun og launat. gj.	1.279	1.348	-69	-5,1%
Annar rekstrark.	247	265	-17	-6,6%
Nettó útgjöld	1.473	1.558	-85	-5,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.473 m.kr. eða 85 m.kr. innan fjárheimilda.



Laun og launatengd gjöld voru 1.279 m.kr. eða 69 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ráðningum hefur seinkað.

Annar rekstrarkostnaður var 247 m.kr. sem var 17 m.kr. innan fjárheimilda.

Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Fjármála- og áhættustýringarsvið	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Áætlunar- og uppgjörsskrifstofa	AUS	126	136	144	-18	-12,4%	137	-12	-8,4%
Bókhaldsskrifstofa	BSK	307	297	314	-7	-2,4%	290	17	5,7%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	FIS	124	124	136	-12	-8,8%	122	3	2,2%
Innkaupaskrifstofa	ISR	181	173	182	0	-0,1%	177	4	2,4%
Launaskrifstofa	LSK	399	373	396	3	0,7%	383	16	4,1%
Skrifstofa áhættustýringar	SÁS	74	77	81	-7	-8,7%	74	0	0,5%
Skrifstofa sviðsstjóra FAS	SSF	261	288	305	-43	-14,3%	278	-17	-6,2%
Fjármála- og áhættustýringarsvið	FÁST	1.473	1.470	1.558	-85	-5,5%	1.462	11	0,8%

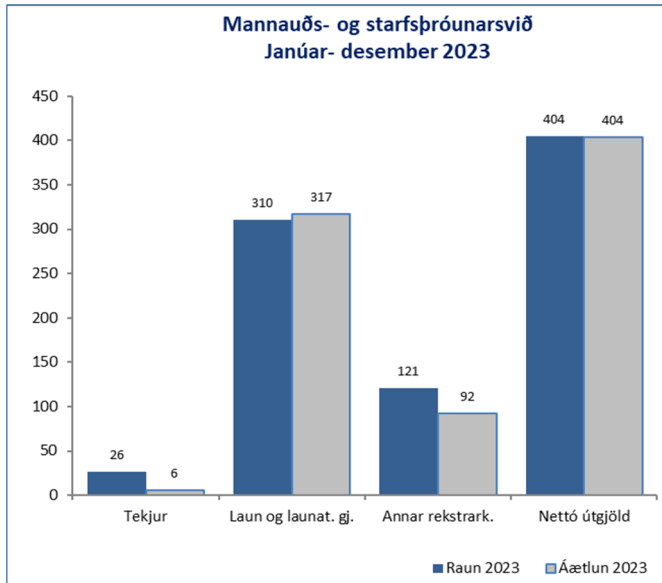
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	120	139	-19	6	5	1	126	144	-18	-12,4%
Bókhaldsskrifstofa	17	15	3	270	277	-7	55	52	2	307	314	-7	-2,4%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	1	0	108	117	-9	18	21	-3	124	136	-12	-8,8%
Innkaupaskrifstofa	34	40	-6	131	133	-2	84	88	-4	181	182	0	-0,1%
Launaskrifstofa	0	0	0	342	342	0	57	54	3	399	396	3	0,7%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	68	74	-6	6	7	-1	74	81	-7	-8,7%
Skrifstofa sviðsstjóra FAS	1	0	1	240	267	-26	22	38	-16	261	305	-43	-14,3%
Samtals	53	55	-2	1.279	1.348	-69	247	265	-17	1.473	1.558	-85	-5,5%

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur fjármála- og áhættustýringarsviðs var 85 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,5% og skýrist að stærstum hluta að launakostnaður var 69 m.kr. innan fjárheimilda, en vegna stefnumótunar og skipulagsbreytinga hefur fjármála- og áhættustýringarsvið haldið aftur af ráðningum.

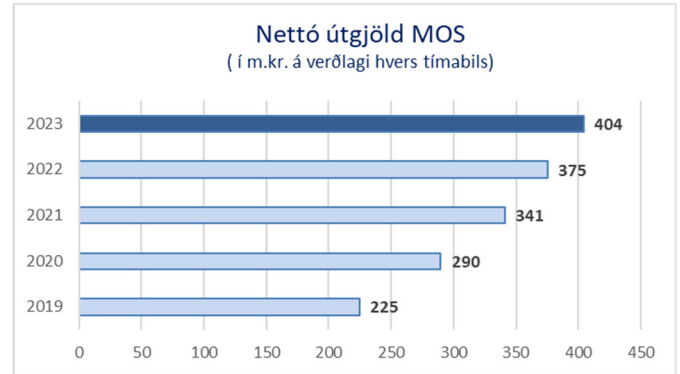
1.8 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	26	6	20	337,6%
Laun og launat. gj.	310	317	-7	-2,2%
Annar rekstrark.	121	92	28	30,5%
Nettó útgjöld	404	404	1	0,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsþróunarsviði fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. 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 404 m.kr. eða 1 m.kr. umfram fjárheimildir.



Tekjur voru 26 m.kr. eða 20 m.kr. yfir áætlun vegna styrkja frá stéttafélögum t.d. vegna íslenskukennslu.

Laun og launatengd gjöld voru 310 m.kr. eða 7 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 121 m.kr. eða 28 m.kr. umfram fjárheimildir m.a. vegna íslenskuskóla.

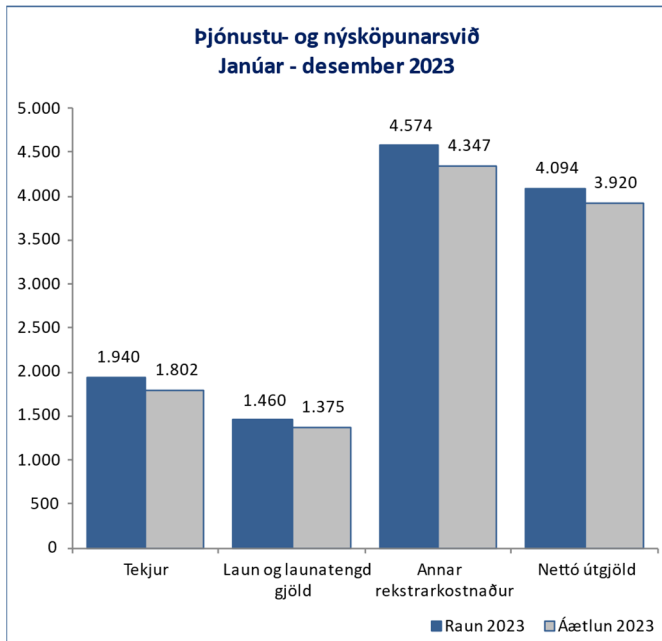
Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþyktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

Mannauðs- og starfsþróunarsvið	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Skrifstofa kjaramála	SKM	79	76	80	-0	-0,6%	82	-2	-2,9%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	SRM	55	46	57	-3	-4,9%	52	3	5,6%
Skrifstofa sviðsstjóra MOS	SSM	150	135	140	9	6,7%	143	7	5,1%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	SSS	75	74	77	-3	-3,4%	54	20	37,3%
Verkefnastofa starfsmats	VSS	46	46	49	-3	-5,6%	45	1	2,5%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	MOS	404	377	404	1	0,2%	375	29	7,8%

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	78	77	1	2	3	-2	79	80	0	-0,6%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	51	57	-7	4	0	4	55	57	-3	-4,9%
Skrifstofa sviðsstjóra MOS	26	6	20	92	92	0	84	55	29	150	140	9	6,7%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	74	77	-3	1	0	1	75	77	-3	-3,4%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	15	14	1	31	34	-4	46	49	-3	-5,6%
Samtals	26	6	20	310	317	-7	121	92	28	404	404	1	0,2%

1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur þON (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	1.940	1.802	138	8%
Laun og launat. gj.	1.460	1.375	85	6%
Annar rekstrark.	4.574	4.347	227	5%
Nettó útgjöld	4.094	3.920	173	4,4%

samtals 85 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 4.574 m.kr. sem var 227 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 3.325 m.kr. en áætlað var að fjárfestingar yrðu 3.080 m.kr.

Í meðfylgjandi töflu er framsetningu í samþyktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegi áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2022.

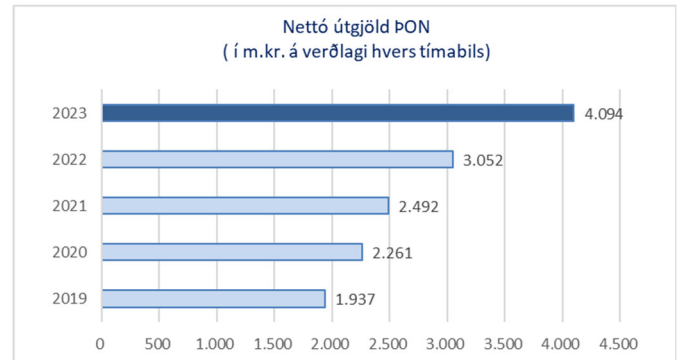
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk. áætlun 2023	Mismunur á raun og esk. áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%
Borgarskjalasafn	BSR	204	180	189	15	8,0%	175	29	16,5%
Gagnþjónusta	GÞR	200	237	255	-55	-21,6%	188	12	6,2%
Rekstrarþjónusta	RÞR	462	444	455	7	1,6%	425	37	8,8%
Stafræn Reykjavík	SR	303	278	313	-9	-3,0%	232	71	30,7%
Skrifstofa sviðsstjóra þON	SST	171	219	234	-63	-27,1%	160	10	6,4%
Upplýsingatækniþjónusta	UTR	2.379	1.967	2.042	336	16,5%	1.562	817	52,3%
Þjónustuhönnun	THU	375	401	433	-58	-13,3%	309	66	21,3%
Samtals		4.094	3.726	3.920	173	4,4%	3.052	1.042	34,1%

Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Málaflokkar þON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2023	Frávik	%
Borgarskjalasafn	5	1	4	120	110	10	90	80	9	204	189	15	8,0%
Gagnþjónusta	0	0	0	52	51	2	8	24	-16	61	75	-14	-18,9%
Upplýsinga- og skjalastýring	18	18	0	94	104	-10	64	95	-31	139	180	-41	-22,8%
Rekstrarþjónusta	108	109	-1	87	91	-4	483	473	10	462	455	7	0,0%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	193	122	71	110	191	-81	303	313	-9	-3,0%
Skrifstofa sviðsstjóra þON	26	8	18	114	139	-25	83	103	-20	171	234	-63	-27,1%
Upplýsingatækniþjónusta	1.675	1.547	127	474	436	37	3.579	3.153	426	2.379	2.042	336	16,5%
Þjónusta og umbreyting	108	118	-10	327	323	4	157	228	-72	375	433	-58	-13,3%
Rekstur Aðalsjóðs samtals	1.940	1.802	138	1.460	1.375	85	4.574	4.347	227	4.094	3.920	173	4,4%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	3.325	3.080	245	3.325	3.080	245	7,9%
Samtals	1.940	1.802	138	1.460	1.375	85	7.898	7.427	472	7.418	7.000	418	6,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. 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 4.094 m.kr. eða 173 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem nam 4,4%.



Tekjur námu 1.940 m.kr. eða 138 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatækniþjónustu voru 127 m.kr. hærra en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Aðrar tekjur voru samtals 11 m.kr. hærra en áætlað var.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.460 m.kr. eða

Borgarskjalasafn var samtals 15 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu en það er að mestu vegna greiðslu félagsgjalda til NEA (Netværket Elektronisk Arkivering) vegna stafrænnar varðveislu sem ekki var gert ráð fyrir í fjárhagsáætlun ásamt auknum kostnaði við upplýsingatækni. Einnig voru uppgjörsgreiðslur vegna starfsloka og staðgengilslauna vegna fjarveru borgarskjalavardar. Brugðist hefur verið við þessu með fækkun starfsmanna.

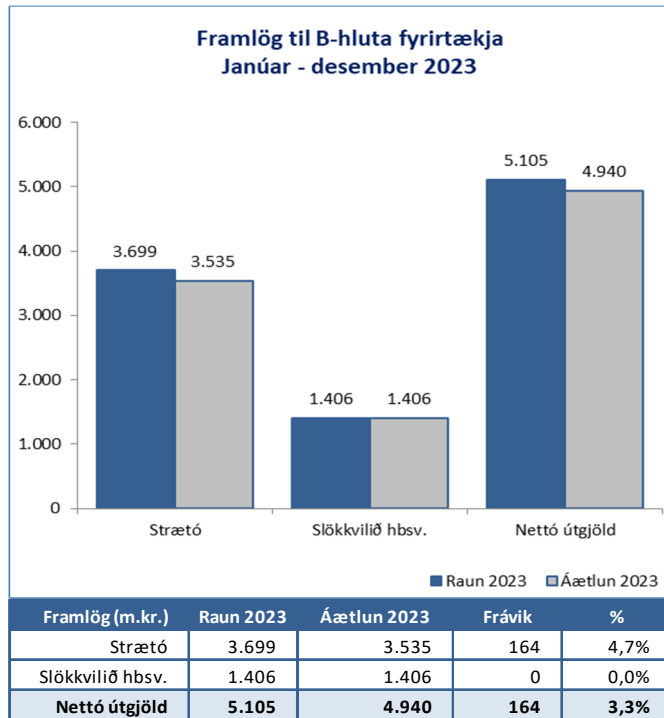
Stafrænt ráð Laun og launatengd gjöld voru 15,5 m.kr. á tímabilinu en ráðið hefur enga fjárheimild.

Skrifstofa sviðstjóra var 63 m.kr. innan fjárheimilda. Launakostnaður var lægri en fjárheimildir vegna starfsmannabreytinga.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 336 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 127 m.kr. yfir áætlun sem er tilkomið vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Þá var annar rekstrarkostnaður 426 m.kr. umfram fjárheimildir meðal annars vegna þess að tafir hafa orðið á frágangi útboða vegna kærumála sem hefur leitt til aukins kostnaðar.

Þjónusta og umbreyting var samtals 58 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var samtals 72 m.kr. innan fjárheimilda en áætluð verkefni færast yfir á næsta ár.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



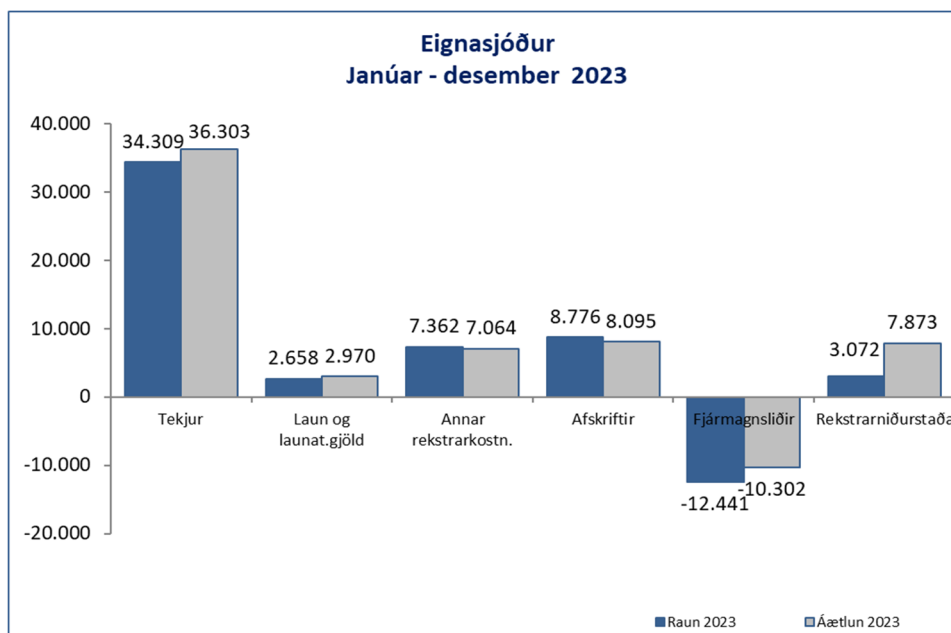
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 5.105 m.kr. og voru 164 m.kr. umfram fjárheimildir.

Strætó: Framlag til Strætó var 3.699 m.kr. eða um 164 m.kr. umfram fjárheimildir. Borgarráð samþykkti í desember viðbótarframlag til Strætó sem nemur 199 m.kr. vegna greiðslu skaðabóta og vaxta samkvæmt niðurstöðu Landsréttar í máli 344/2022, um er að ræða 56,6% af dæmdum kostnaði samkvæmt ábyrgðarhlut Reykjavíkurborgar.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 1.406 m.kr. og var það samkvæmt fjárheimildum.

2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2023_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2022_12	Breyting	%
Leigutekjur	30.263	30.121	142	0,5%	29.177	1.087	3,7%
Sala byggingaréttar	2.341	5.000	-2.659	-53,2%	4.844	-2.502	-51,7%
Sala fastafjármuna	657	250	407	162,7%	666	-9	-1,3%
Aðrar tekjur	1.047	932	116	12,4%	976	72	7,4%
Rekstrartekjur samtals	34.309	36.303	-1.994	-5,5%	35.662	-1.353	-3,8%
Laun og launatengd gjöld	-2.658	-2.970	312	-10,5%	-2.496	-162	6,5%
Annar rekstrarkostnaður	-7.362	-7.064	-298	4,2%	-6.844	-518	7,6%
Afskriftir	-8.776	-8.095	-681	8,4%	-7.691	-1.085	14,1%
Rekstrargjöld samtals	-18.796	-18.128	-667	3,7%	-17.032	-1.764	10,4%
Fjármagnsliðir	-12.441	-10.302	-2.139	20,8%	-15.392	2.950	-19,2%
EBITDA	24.289	26.269	-1.981	-7,5%	26.321	-2.032	-7,7%
EBIT	15.513	18.175	-2.662	-14,6%	18.630	-3.117	-16,7%
Rekstrarniðurstaða	3.072	7.873	-4.801	-61,0%	3.238	-166	-5,1%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 3.072 m.kr. við gerð fjárhagsáætlunar var áætlað að niðurstaðan yrði jákvæð um 7.873 m.kr. og niðurstaðan því 4.801 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 34.309 m.kr. eða 1.994 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 30.263 m.kr. eða 142 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 117 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 23 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 2.341 m.kr. og var 2.659 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 657 m.kr. og var 407 m.kr. yfir áætlun og **aðrar tekjur** voru 1.037 m.kr. eða 105 m.kr. yfir áætlun.



Rekstrargjöld námu 18.796 m.kr. eða 667 m.kr. umfram fjárheimildir. **Laun og launatengd gjöld** námu 2.658 m.kr. og voru 312 m.kr. innan fjárheimilda þar sem ekki náðist að manna allar stöður á árinu. **Annar rekstrarkostnaður** var 7.362 m.kr. eða 298 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 103 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 43 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 358 m.kr. umfram fjárheimildir.

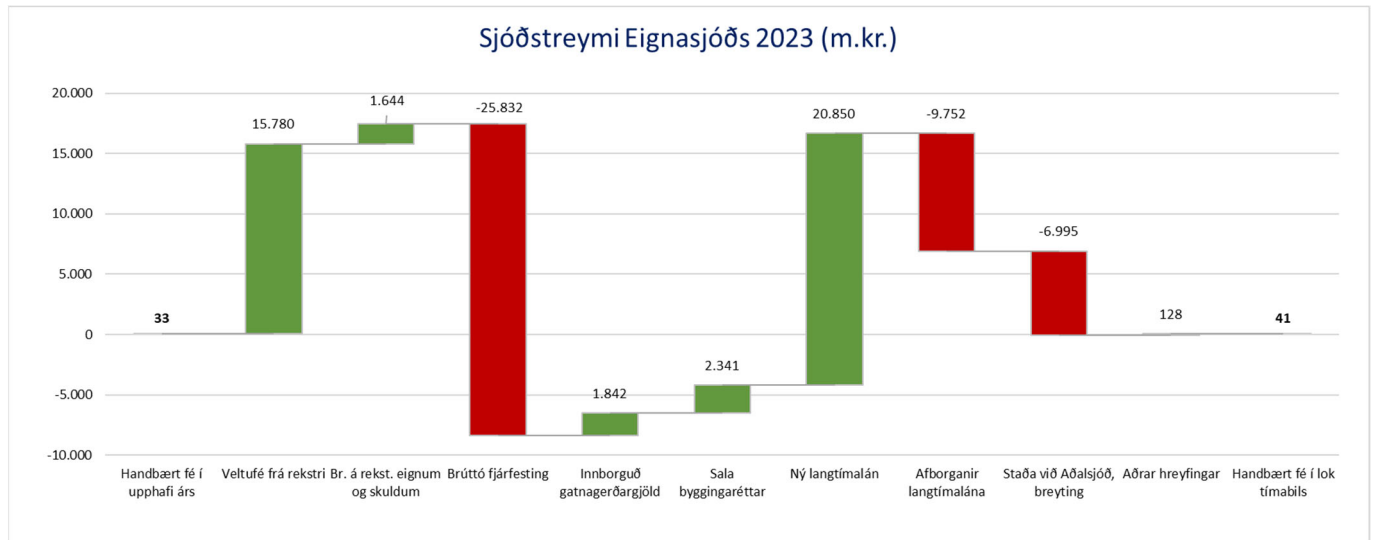
Nettó fjármagnsgjöld voru 12.441 m.kr. eða 2.139 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri vaxta og verðbólgu á árinu.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	31.12.2023	31.12.2022	Breyting	%
Óefnislegar eignir	5.272	3.777	1.495	39,6%
Fasteignir og lóðir	162.241	149.615	12.627	8,4%
Götur	38.250	34.372	3.878	11,3%
Áhöld og tæki	8.728	7.362	1.366	18,6%
Leigueignir	5.899	5.154	746	14,5%
Langtímakröfur	1.141	1.181	-39	-3,3%
Veltufjármunir án handb.fjár	26.263	54.892	-28.629	-52,2%
Handbært fé	41	33	8	24,4%
Eignir samtals	247.836	256.385	-8.549	-3,3%
Eigið fé	105.185	98.500	6.685	6,8%
Langtímalán	109.359	130.306	-20.946	-16,1%
Leiguskuldir	11.258	10.492	766	7,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	15.684	11.049	4.635	41,9%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	80	0	0,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	6.269	5.957	311	5,2%
Skuldir samtals	142.651	157.885	-15.234	-9,6%
Skuldir og eigið fé samtals	247.836	256.385	-8.549	-3,3%

Hækkun eiginfjár skýrist auk 3.072 m.kr. hagnaðar af endurmati af endurmati vegna lóða sem tekjur (skattur) vegna lóðarleigu reiknast af og nam 3.613 m.kr.

Sjóðstreymi



Með brúttó fjárfestingu er fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum.

Fjárfestingar Eignasjóðs

Eining	Raun 2023	Upprunaleg áætlun 2023	Esk áætlun 2023	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2022	Mism. milli ára	%	
Eignasjóður fjárfestingar									
Menningar- og ferðamálasvið	1103	164	192	165	-1	-0,3%	2.598	-2.434	-93,7%
Skóla- og frístundasvið - Grunnskólar	1104	7.483	4.105	7.136	347	4,9%	3.624	3.859	106,5%
Íþróttá- og tólmstundasvið	1105	2.086	2.503	2.112	-26	-1,2%	4.156	-2.070	-49,8%
Skóla- og frístundasvið - Leikskólar	1106	3.810	4.735	3.121	689	22,1%	3.123	687	22,0%
Velferðarsvið	1107	189	660	185	4	1,9%	239	-50	-21,0%
Ýmsar fasteignir	1108	137	105	160	-23	-14,3%	261	-124	-47,4%
Bílastæðasjóður	1112	0	0	0	0	-	-17	17	-100,0%
Fasteignir og stofnbúnaður	13.868	12.300	12.879	989	7,7%	13.983	-115	-0,8%	
							0		
Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	3102	1.353	1.955	1.415	-62	-4,4%	1.200	154	12,8%
Nýbyggingahverfi	3104	2.501	2.180	2.602	-101	-3,9%	2.255	246	10,9%
Miðborgin	3105	675	735	715	-40	-5,6%	333	342	102,6%
Umhverfis- og aðgengismál	3106	927	1.535	1.187	-260	-21,9%	1.613	-686	-42,5%
Umferðaröryggismál	3107	88	250	100	-12	-11,5%	85	3	3,6%
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir	3108	2.258	2.458	2.514	-256	-10,2%	1.950	307	15,8%
Gatna- og umhverfisframkvæmdir	7.802	9.113	8.533	-731	-8,6%	7.436	365	4,9%	
							0		
Fjárfesting áhöld og tæki	2101	391	506	426	-35	-8,3%	160	231	144,2%
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður PON	2102	3.325	3.080	3.080	245	7,9%	3.460	-136	-3,9%
Fjárfesting áhöld, tæki, Bílastæðasjóður	2112	2	40	20	-18	-92,3%	3	-2	-
Áhöld, tæki og hugbúnaður	3.717	3.626	3.526	191	5,4%	3.624	93	2,6%	
							0		
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	98	0	131	-33	-25,2%	43	55	130,4%
Fjárfesting Skipulagseignir	4102	54	90	5	49	970,6%	415	-362	-87,1%
Lóðir og lönd	152	90	136	16	11,5%	458	-306	-66,9%	
							0		
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	0	0	0	0	0,0%	0	0	-
Sérstök átaksverkefni	7102	293	250	305	-12	-3,9%	774	-481	-62,2%
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni	293	250	305	-12	-3,9%	774	-481	-62,2%	
							0		
Eignasjóður fjárfestingar samtals	25.832	25.379	25.379	453	1,8%	26.276	-444	-1,7%	
							0		
Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður	3100/3111	-1.842	-2.500	-2.500	658	-26,3%	-1.687	-155	9,2%
Gatnagerðargjöld	-1.842	-2.500	-2.500	658	-26,3%	-1.687	-155	9,2%	
							0		
Nettó fjárfesting sbr. sjóðstreymi	23.990	22.879	22.879	1.111	4,9%	24.589	-599	-2,4%	

Brúttó fjárfestingar á árinu námu 25.832 m.kr. eða um 453 m.kr. yfir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.842 m.kr. eða 658 m.kr. undir áætlun. **Nettó fjárfesting** nam 23.990 m.kr. og reyndist 1.111 m.kr. yfir áætlun ársins.

Fasteignir og stofnbúnaður Kostnaður við byggingaframkvæmdir nam 13.868 m.kr. sem var um 989 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 7,7% fráviki.

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 7.802 m.kr. og var 8,6% undir áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.842 m.kr. eða 26,3% undir áætlun ársins.

Nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 2.450 m.kr. sem var 10,4% yfir áætlun ársins.

Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 1.267 m.kr. sem var 3,0% undir áætlun ársins.

Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 293 m.kr. sem var 3,9% undir áætlun ársins, þar af voru endurbætur vegna gatna 287 m.kr.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	13.868	12.879	989	7,7%
Samgöngumannvirki	7.802	8.533	-731	-8,6%
Annað	4.162	3.967	195	4,9%
Samtals fjárfesting - brúttó	25.832	25.379	453	1,8%
Gatnagerðargjöld	-1.842	-2.500	658	-26,3%
Samtals fjárfesting - nettó	23.990	22.879	1.111	4,9%

Keyptar fasteignir og lóðir árið 2023 (m.kr.)	kaupverð
Hallgerðargata 11a, íbúð	27
Hallgerðargata 11b, leikskóli	458
Háteigsvegur 33, 3 íbúðir	130
Nauthólsvegur 81, Ævintýraborg	600
Kaupverð samtals	1.215

Seldar fasteignir og lóðir árið 2023 (m.kr.)	söluverð
Grandagarður 2	880
Hraunberg 15	110
Lágmúli 4, 15% hlutur	35
Söluverð samtals	1.025

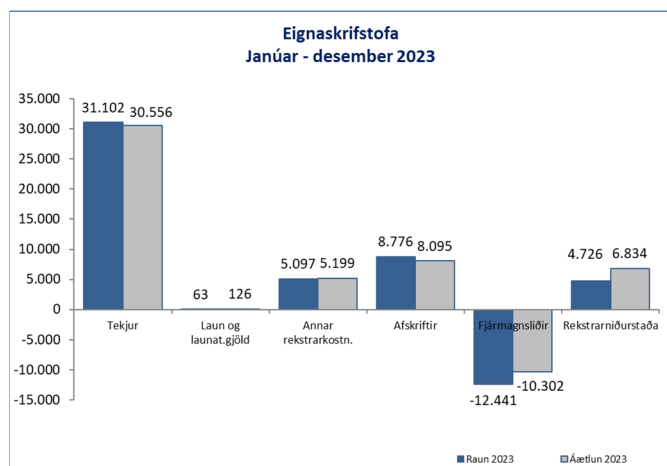
Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Eignasjóðs:

Lykiltölur úr rekstri - ES	2019	2020	2021	2022	2023	Breyting 2022-23
Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)*	313	353	355	708	235	-67%
Götur - lengd (km)	520	521	524	524	534	2%
Götur - yfirborð (m ²)	4.459.551	4.468.107	4.489.743	4.485.161	4.571.120	2%
Göngu- og hjólreiðastígar - lengd (km)	821	827	843	853	862	1%
Göngu- og hjólreiðastígar - yfirborð (m ²)	2.166.687	2.184.590	2.220.735	2.265.221	2.271.799	0%

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Sala byggingarréttar nam 2.341 m.kr. á tímabilinu og var 2.659 m.kr. undir áætlun sem skýrist af því að stór verkefni fara seinna af stað en áætlað var meðal annars vegna verðbólgu og hárra vaxta.
- Sala fastafjármuna nam 657 m.kr. á tímabilinu og var 407 m.kr. yfir áætlun.
- Fjármagnsliðir voru neikvæðir um 12.441 m.kr. eða 2.139 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri vaxta og verðbólgu á árinu.
- Brúttó fjárfestingar voru 25.832 m.kr. eða um 453 m.kr. yfir áætlun. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.842 m.kr. eða 658 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting var 23.990 m.kr. og var 1.111 m.kr. yfir áætlun ársins.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	31.102	30.556	547	1,8%
Laun og launat. gj.	63	126	-62	-49,7%
Annar rekstark.	5.097	5.199	-103	-2,0%
Afskriftir	8.776	8.095	681	8,4%
Fjármagnsliðir	-12.441	-10.302	-2.139	20,8%
Rekstrarniðurstaða	4.726	6.834	-2.108	-30,9%

ársins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 407 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 63 m.kr. sem var 62 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 49,7% frávik. Orlofsskuldbinding lækkaði um 28,3 m.kr. og var því 64 m.kr. lægri en áætlað var.

Annar rekstrarkostnaður var 5.097 m.kr. eða 103 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 2% frávik.

Afskriftir voru 8.776 m.kr. eða 681 m.kr. yfir áætlun ársins sem jafngildir 8,4% frávik. Viðbótar afskriftir vegna meiriháttar endurbóta voru 245 m.kr. og vegna leigueigna 217 m.kr.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 12.441 m.kr. og voru 2.139 m.kr. yfir því sem áætlað var sem jafngildir 20,8% frávik. Þar af voru fjármunatekjur 14,4 m.kr. hærri en áætlað hafði verið og fjármagnsgjöld 7.098 m.kr. umfram áætlun þar sem verðbólga og vextir voru hærri á árinu en fjárhagsáætlun.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Eignaskrifstofu fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 4.726 m.kr. en áætlað var að afkoman yrði jákvæð upp á 6.834 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 2.108 m.kr.

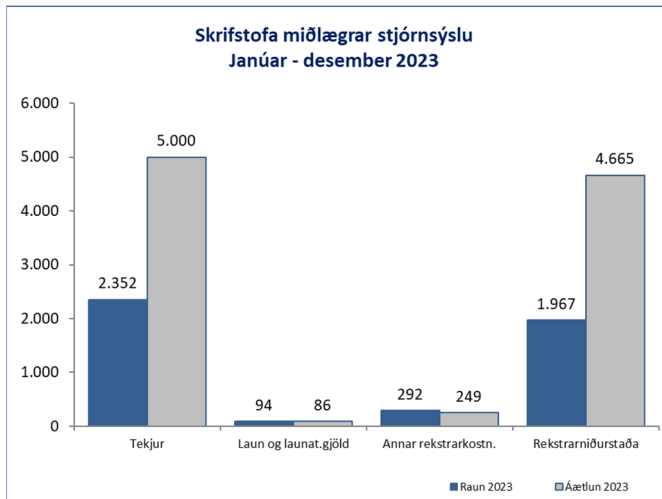
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 17.167 m.kr. eða 31 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 547 m.kr. yfir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 103 m.kr. innan fjárheimila. Þá voru afskriftir 681 m.kr. yfir áætlun.

Tekjur voru 31.102 m.kr. eða 547 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 1,8% frávik.

Leigutekjur voru 30.261 m.kr. eða 140 m.kr. betri en áætlað var. Innri leiga var 23 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 117 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 841 m.kr. eða 407 m.kr. hærri en áætlun

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



Rekstur RHSES (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	2.352	5.000	-2.648	-53,0%
Laun og launat. gj.	94	86	7	8,6%
Annar rekstark.	292	249	43	17,3%
Rekstrarniðurstaða	1.967	4.665	-2.698	-57,8%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

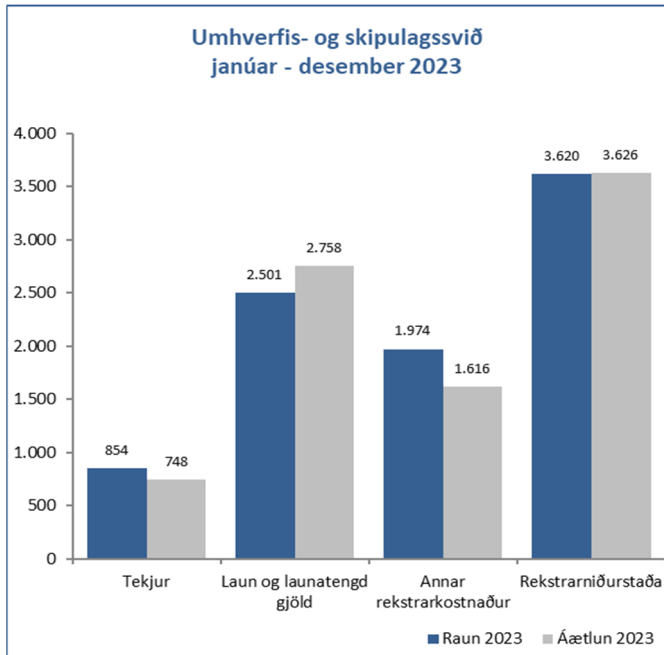
Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) var jákvæð um 1.967 m.kr. en áætlað var að afkoman yrði jákvæð upp á 4.665 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 2.698 m.kr. lakari en áætlað var.

Tekjur voru 2.352 m.kr. eða 2.648 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 50% frávikum. Þar af var sala byggingarréttar 2.341 m.kr. eða 2.659 m.kr. undir áætlun sem skýrist af því að stærstu verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Aðrar tekjur voru 11 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 292 m.kr. eða 43 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 17,3% frávikum. Fráviknið skýrist af auknum skipulagskostnaði en lögð var áhersla á að klára undirbúnings- og skipulagsvinnu stórra uppbyggingareita.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2023	Áætlun 2023	Frávik	%
Tekjur	854	748	107	14,3%
Laun og launat. gj.	2.501	2.758	-257	-9,3%
Annar rekstrark.	1.974	1.616	358	22,1%
Nettó útgjöld	3.620	3.626	-6	-0,2%

og **útseld þjónusta** var 142 m.kr. umfram fjárheimildir ársins vegna meiri innheimtuverkefna en áætlað var.

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

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2023	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2023	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2023	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2023	Frávik	%
Rekstur USK í eignasjóði	541	573	-32	2.501	2.758	-257	-1.961	-2.185	225	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	3.558	3.549	9	3.558	3.549	9	0,3%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	59	70	-11	59	70	-11	-15,6%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	7	-7	0	7	-7	-100,0%
Útseld þjónusta	314	175	139	0	0	0	317	175	142	3	0	3	N/A
Samtals:	854	748	107	2.501	2.758	-257	1.974	1.616	358	3.620	3.626	-6	-0,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir árið 2023 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

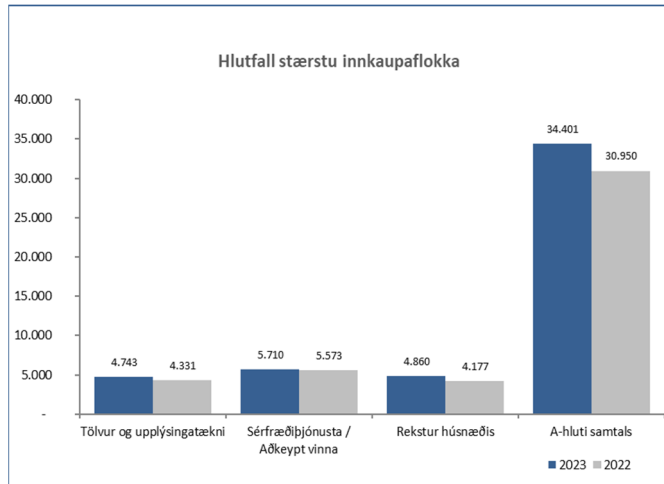
Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 3.620 m.kr. en áætlað var að afkoman yrði neikvæð upp á 3.626 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 6 m.kr. betri en áætlað var eða um 0,2%.

Tekjur voru 854 m.kr. eða 107 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 14,3%. Tekjur af **útseldri þjónustu** voru 139 m.kr. hærrí en áætlað var en á móti voru tekjur **reksturs deilda** 32 m.kr. lægri vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 2.501 m.kr. sem var 257 m.kr. innan fjárheimilda eða um 9,3%. **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 148 m.kr. innan fjárheimilda, **Skrifstofa reksturs og umhirðu** var 95 m.kr. innan fjárheimilda og **Verkefnastofa** var 14 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Skýrast þessi frávik að ekki náðist að manna allar stöður á árinu.

Annar rekstrarkostnaður var 1.974 m.kr. og reyndist 358 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 22,1%. **Rekstur deilda** var 225 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta

3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluti



verkframkvæmdir, eignfærðar fjárfestingar og millifærslur.

Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 564,6 stigum í 608,36 stig eða um 7,74% á tímabilinu desember 2022 til desember 2023.

Skrifstofa fjármálaþjónustu- og ráðgjafar (áður Innkaupaskrifstofa) hefur gert **rammasamninga** um alla helstu vörflokka 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 ýmis innkaup t.d. á vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútböð hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lágstjóðandi bauð í sjálfu rammasamningsútbodinu. 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 tæplega 10% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur þjónustukostnaður hækkað um tæplega 18% á milli tímabila og þar vó þyngst kostnaður við matvæli. Húsnæðiskostnaður hefur hækkað um rúmlega 22% og vó þyngst kostnaður við sorphirðu og ræstingu.

Útgjöld **Eignarsjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækka um rúmlega 13% milli tímabila. Í Eignarsjóði hefur húsnæðiskostnaður hækkað að mestu vegna hækkana við rekstur húsnæðis ásamt sorphirðu og ræstingu.

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 14%.

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

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 settar fram á **verðlagi** hvers 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

	A-hluti	2023	2022	Breyting
Þjónustukostnaður		7.919	6.945	14%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		17.464	16.795	4%
Húsnæðiskostnaður		9.017	7.210	25%
Samtals		34.401	30.950	11%

	Aðalsjóður	2023	2022	Breyting
Þjónustukostnaður		6.627	5.633	18%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		10.148	10.042	1%
Húsnæðiskostnaður		4.378	3.580	22%
Samtals		21.153	19.256	10%

	Eignarsjóður	2023	2022	Breyting
Þjónustukostnaður		1.292	1.312	-2%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		7.317	6.753	8%
Húsnæðiskostnaður		4.639	3.630	28%
Samtals		13.248	11.694	13%

A- hluti þjónustukostnaður	2023	2022	Breyting
Akstur/véla leiga	2.188	2.046	7%
Annar kostnaður	39	46	-15%
Bækur og kennsluefni	391	397	-2%
Vörukaups vegna þjónustu	175	130	34%
Matvæli	3.866	3.243	19%
Milliviðskipti verkþókhald	696	665	5%
Tryggingar og tjón	437	255	71%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	127	162	-22%
Samtals	7.919	6.945	14%

Í töflu **skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar** er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu, kynningu og rekstri. Heildarhækkun nemur tæplega 4%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2023	2022	Breyting
Sorphirða og ræsting	3.103	2.312	34%
Rekstur húsnæðis	4.860	4.177	16%
Sameiginlegur rekstur	655	499	31%
Viðhald og framkvæmdir	399	221	81%
Samtals	9.017	7.210	25%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarhækkun rúmlega 25%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2023	2022	Breyting
Annar kostnaður	79	59	35%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	193	304	-36%
Áhöld og rekstrarvörur	2.039	2.025	1%
Innheimtukostnaður	771	687	0%
Ferðir og ráðstefnur	620	624	-1%
Fjarskiptakostnaður	756	720	5%
Opinber gjöld	215	246	-12%
Prentkostnaður	116	115	1%
Risna, gjafir og verðlaun	115	56	107%
Sameiginlegur kostnaður	1.616	1.486	9%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	5.710	5.573	2%
Starfsmannkostnaður	492	571	-14%
Tölvur og upplýsingatækni	4.743	4.331	10%
Samtals	17.464	16.795	4%

4. Innheimtuárangur

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	31.12.2022		31.12.2023	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	755	667.184.241	697	768.797.094
Kröfur í milliinnheimtu	8.790	659.985.047	9.495	996.382.482
Samtals	9.545	1.327.169.288	10.192	1.765.179.576

Innheimtuhlutföll 2018-2023

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

Útgefnar kröfur 2018-2023 innheimtar á útgáfuári	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Fasteignagjöld	99,11%	99,22%	98,65%	96,92%	97,40%	98,84%
Menningar- og íþróttasvið RVK	99,20%	95,47%	97,98%	99,73%	99,46%	98,60%
Skóla- og frístundasvið	97,51%	96,37%	93,73%	94,88%	93,83%	94,59%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	86,70%	87,90%	90,10%	91,30%	93,40%	90,60%
Velferðarsvið	95,50%	98,50%	97,60%	97,80%	95,50%	93,70%
Aðrar kröfur	99,70%	94,20%	99,90%	96,90%	96,90%	99,70%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2023.

Útgefnar kröfur 2018-2023 innheimtar 2023	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,71%	99,18%	98,84%
Menningar- og íþróttasvið RVK	100,00%	99,50%	99,60%	99,80%	99,70%	98,60%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,78%	99,62%	99,63%	99,60%	94,59%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	98,10%	98,50%	99,20%	98,20%	90,60%
Velferðarsvið	100,00%	99,69%	99,50%	98,90%	98,90%	93,70%
Aðrar kröfur	100,00%	100,00%	100,00%	99,30%	100,00%	99,70%