



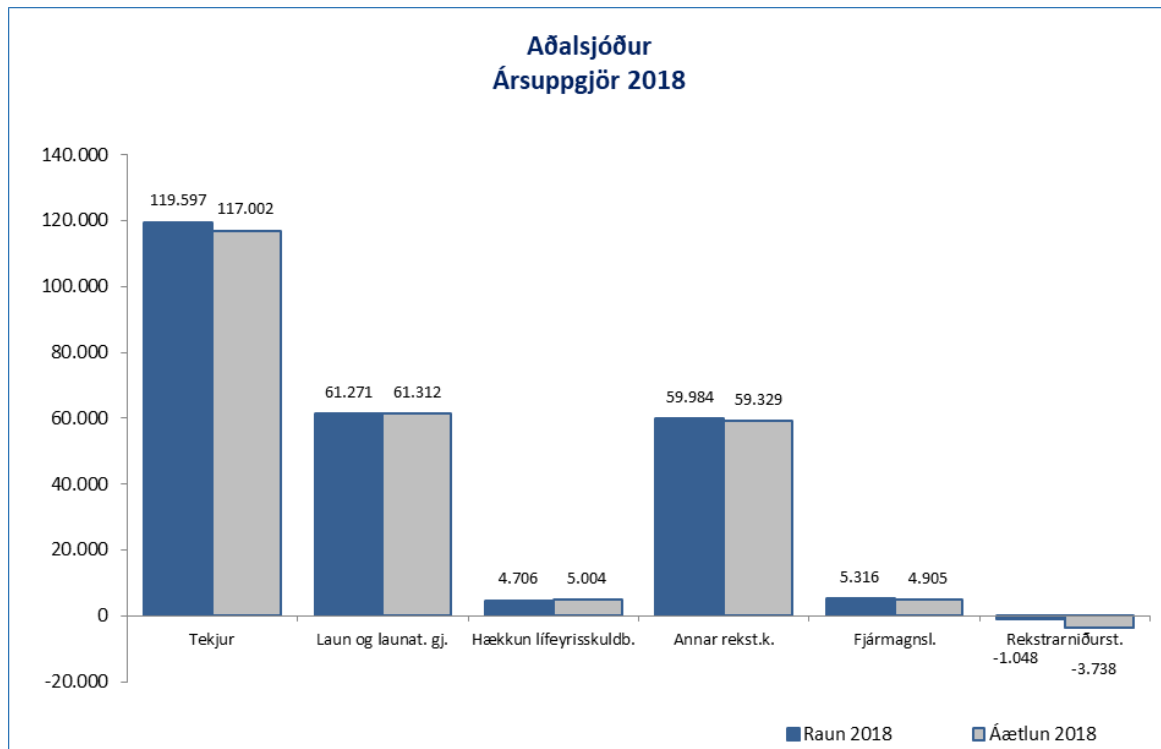
# Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2018

Lagt fram í borgarráði  
30. apríl 2019

1. Aðalsjóður .....	2
1.1 Íþrótt- og tómstundasvið .....	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið .....	7
1.3 Skóla- og frístundasvið .....	10
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið .....	20
1.5 Velferðarsvið .....	22
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir .....	26
1.6 Miðlæg stjórnslá .....	28
1.7 Sameiginlegur kostnaður .....	30
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja .....	32
2. Eignasjóður .....	33
2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs .....	37
2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA) .....	38
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES) .....	39
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta .....	40
5. Lykiltölur mannauðs .....	43
6. Innheimtuárangur .....	45

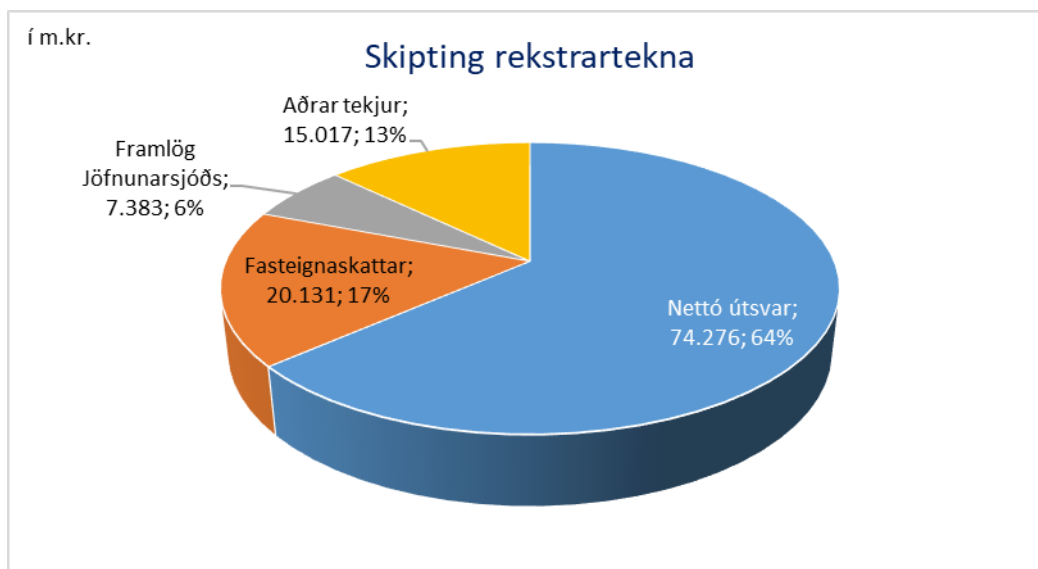
# 1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalssjóðs (í m.kr.)	Raun 2018_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2017_12	Breyting	%
Staðgreiðsla	81.301	81.200	101	0,1%	75.594	5.707	7,5%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-9.855	-9.842	-12	0,1%	-9.163	-692	7,5%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	2.830	2.444	386	15,8%	2.275	555	24,4%
<b>Nettó útsvar</b>	<b>74.276</b>	<b>73.802</b>	<b>475</b>	<b>0,6%</b>	<b>68.707</b>	<b>5.570</b>	<b>8,1%</b>
Fasteignaskattar	20.131	20.239	-108	-0,5%	17.877	2.254	12,6%
<b>Skatttekjur samtals</b>	<b>94.407</b>	<b>94.040</b>	<b>367</b>	<b>0,4%</b>	<b>86.583</b>	<b>7.824</b>	<b>9,0%</b>
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.380	1.377	2	0,2%	1.425	-46	-3,2%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælsleitendur	625	475	150	31,5%	402	223	55,6%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	648	520	128	24,7%	641	8	1,2%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða hófuðb.sv.	168	168	0	0,0%	163	4	2,7%
NPA - Notendastýrð persónuleg aðstoð	103	76	27	n/a	70	33	n/a
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	863	457	406	88,9%	634	229	36,1%
Ýmsir styrkir	382	77	306	399,1%	389	-7	-1,8%
<b>Endurgeiðslur annarra samtals:</b>	<b>4.170</b>	<b>3.150</b>	<b>1.020</b>	<b>32,4%</b>	<b>3.725</b>	<b>445</b>	<b>11,9%</b>
Framlög Jöfnunarsjóðs	7.383	7.296	87	1,2%	7.218	165	2,3%
Þjónustutekjur	9.958	9.425	533	5,7%	9.735	223	2,3%
Eignatekjur	681	571	111	19,4%	571	111	19,4%
Aðrar tekjur	2.998	2.521	477	18,9%	2.961	37	1,3%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>119.597</b>	<b>117.002</b>	<b>2.595</b>	<b>2,2%</b>	<b>110.793</b>	<b>8.804</b>	<b>7,9%</b>
Laun og launatengd gjöld án gjaldfærslu v. uppgjör við Brú Ísj.	-60.933	-60.924	-9	0,0%	-55.533	-5.400	9,7%
Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldb. vegna uppgjör við Brú Ísj.	-338	-388	50	-12,9%	-3.772	3.434	n/a
<b>Laun og launatengd gjöld</b>	<b>-61.271</b>	<b>-61.312</b>	<b>41</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-59.305</b>	<b>-1.967</b>	<b>3,3%</b>
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-4.706	-5.004	298	-6,0%	-7.002	2.296	-32,8%
<b>Launakostnaður samtals</b>	<b>-65.977</b>	<b>-66.316</b>	<b>339</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-66.307</b>	<b>330</b>	<b>-0,5%</b>
Annar rekstrarkostnaður	-59.984	-59.329	-654	1,1%	-56.383	-3.601	6,4%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-125.961</b>	<b>-125.645</b>	<b>-315</b>	<b>0,3%</b>	<b>-122.689</b>	<b>-3.271</b>	<b>2,7%</b>
Fjármagnsliðir	5.316	4.905	411	8,4%	5.190	125	2,4%
<b>EBITDA</b>	<b>-6.363</b>	<b>-8.643</b>	<b>2.280</b>	<b>-26,4%</b>	<b>-11.896</b>	<b>5.533</b>	<b>-46,5%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-1.048</b>	<b>-3.738</b>	<b>2.690</b>	<b>-72,0%</b>	<b>-6.706</b>	<b>5.658</b>	<b>-84,4%</b>

**Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 1.048 m.kr.** en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 3.738 m.kr. og var niðurstaðan því um 2.690 m.kr. betri en áætlað var.

**Rekstrartekjur Staðgreiðsla** var 101 m.kr. yfir áætlun eða 0,1%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 386 m.kr. yfir áætlun eða 15,8% sem skýrist að mestu af uppgjöri frá Fjársýslu ríkisins á útsvari vegna tekjuársins 2017. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.020 m.kr. yfir áætlun eða 32% einkum vegna ýmissa styrkja sem voru 306 m.kr. yfir áætlun, vegna þjónustu við hælisleitendur sem var 150 m.kr. yfir áætlun og vegna uppgjors sveitarfélaga á skólakostnaði nemenda sem sækja skóla utan síns lögheimilissveitarfélags 128 m.kr. yfir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 87 m.kr. yfir áætlun.<sup>1</sup> **Þjónustutekjur** voru 533 m.kr. yfir áætlun eða 5,7% en helsta frávikið var í tekjum bílastæðasjóðs sem voru 281 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 477 m.kr. yfir áætlun eða 18,9%.



**Rekstrargjöld** voru 125.961 m.kr. eða 315 m.kr. yfir fjárheimildum. **Launakostnaður** án gjaldfærslu v. uppgjors við Brú lífeyrissjóð og án gjaldfærslu lífeyrisskuldbindingar við LsRb var 60.933 m.kr. eða 9 m.kr. yfir fjárheimildum. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 4.706 m.kr. sem var 298 m.kr. undir áætlun eða 6%. Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldbindinga vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð nam 338 m.kr. eða 50 m.kr. undir áætlun.

**Annar rekstrarkostnaður** var 59.984 m.kr. eða 654 m.kr. yfir fjárheimildum<sup>2</sup>. Þar af var innri leiga var 14.651 m.kr. og var 30 m.kr. yfir áætlun eða 0,2%.

**Nettó fjármunatekjur** voru 5.316 m.kr. eða 411 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 274 m.kr. yfir áætlun, arður af eignahlutum var 98 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 38 m.kr. yfir áætlun.

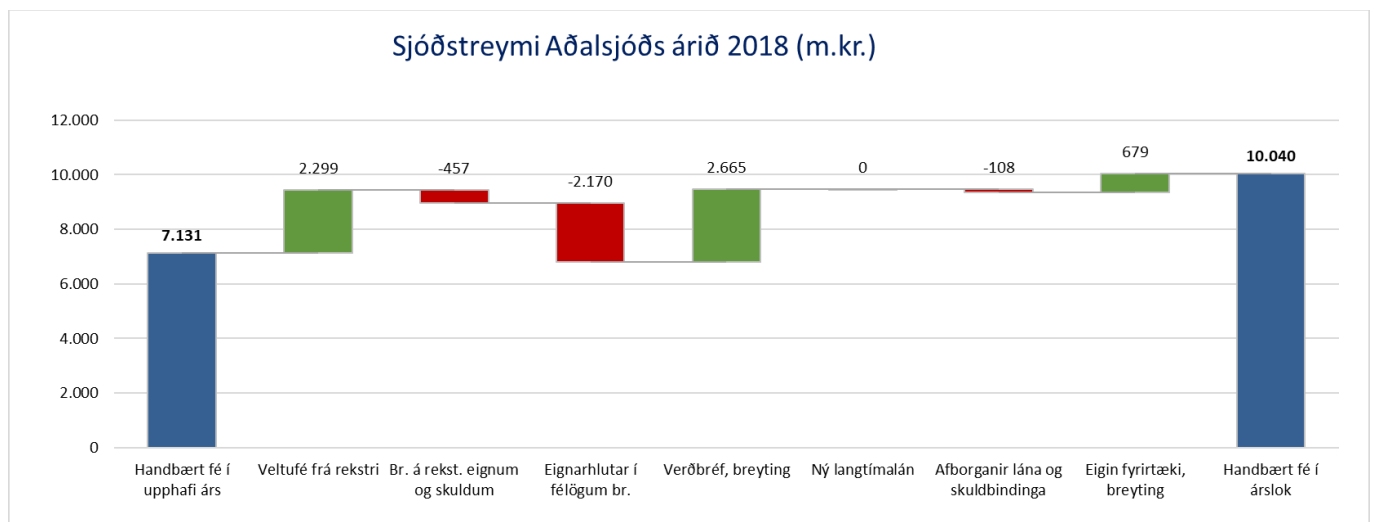
<sup>1</sup> Sjá umfjöllun framar í kafla um A-hluta í greinargerð Fjármálskrifstofu með árs hlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar – september 2018.

<sup>2</sup> Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

## Efnahagur

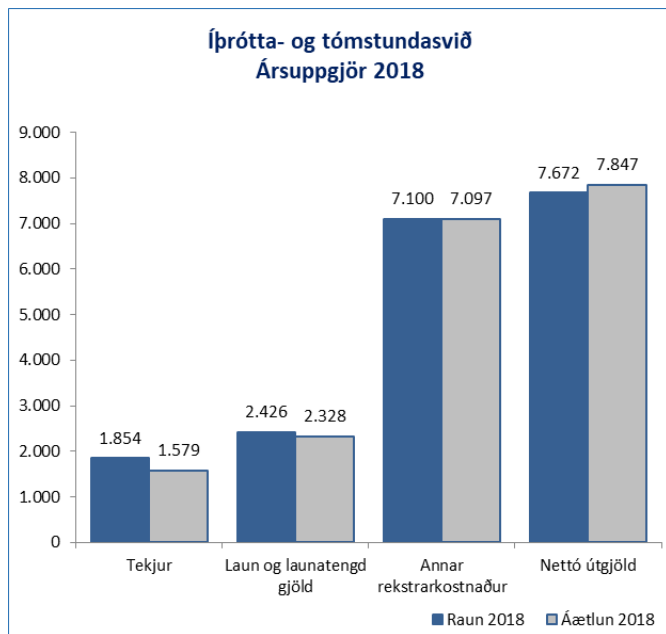
Efnahagur Aðalssjóðs (m.kr.)	31.12.2018	31.12.2017	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	51.073	50.400	673	1,3%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	10.002	10.489	-486	-4,6%
Veltufjármunir án handb.fjár	14.869	14.433	436	3,0%
Handbært fé	10.040	7.131	2.909	40,8%
Eignir samtals	85.984	82.452	3.532	4,3%
Eigið fé	24.667	25.715	-1.048	-4,1%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	35.642	33.609	2.033	6,1%
Langtímalán	4.781	4.762	20	0,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.618	2.300	317	13,8%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	18.276	16.067	2.209	13,7%
Skuldir samtals	61.317	56.738	4.580	8,1%
Skuldir og eigið fé samtals	85.984	82.452	3.532	4,3%

## Sjóðstreymi



Aukningu handbærs fjár á tímabilinu má auk veltufjár frá rekstri að mestu rekja til móttekinnna afborgana af skuldabréfaeign sjóðsins og þær skýra að mestu breytingar á verðbréfasafninu. Fjárfesting í félögum er að mestu tilkomin vegna veittra stofnframlaga til húsnæðissjálfsseignarstofnana.

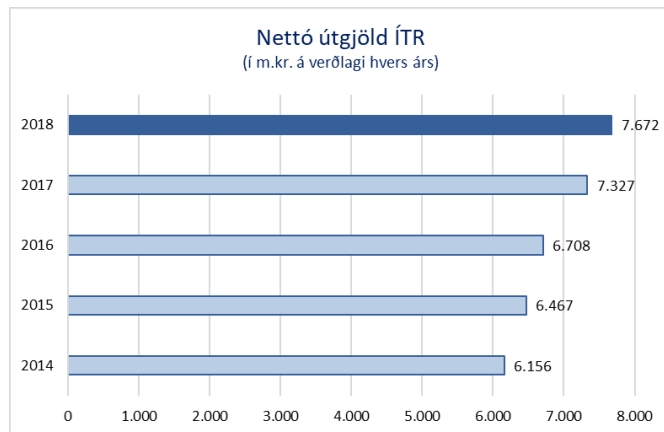
## 1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.854	1.579	275	17,4%
Laun og launat. gj.	2.426	2.328	98	4,2%
Annar rekstrark.	7.100	7.097	2	0,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>7.672</b>	<b>7.847</b>	<b>-175</b>	<b>-2,2%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs fyrir árið 2018 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 7.672 m.kr.** sem var 175 m.kr. eða 2,22% innan fjárheimilda.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Íþróttta- og tómstundasvið	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn ÍTR	ITR100	193	184	187	6	3,1%	179	14	7,7%
Sundlaugar	ITR200	1.447	1.489	1.517	-69	-4,6%	1.336	111	8,3%
Íþróttamál	ITR300	643	627	635	9	1,4%	628	15	2,4%
Skíðasvæðin	ITR400	95	95	96	-1	-0,6%	93	2	2,4%
Önnur starfsemi	ITR500	1.021	1.007	1.061	-40	-3,8%	906	115	12,7%
Styrkir	ITR600	4.273	4.338	4.352	-79	-1,8%	4.185	88	2,1%
<b>Íþróttta- og tómstundasvið</b>	<b>ITR</b>	<b>7.672</b>	<b>7.739</b>	<b>7.847</b>	<b>-175</b>	<b>-2,2%</b>	<b>7.327</b>	<b>345</b>	<b>4,7%</b>

### Þjónustupættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Styrkir	106	46	60	0	0	0	3.570	3.601	-31	3.464	3.556	-92	-2,6%
Sundlaugar	1.048	917	131	1.194	1.125	69	1.301	1.308	-7	1.447	1.517	-69	-4,6%
Skíðasvæðin	375	320	55	206	168	38	169	153	16	0	1	-1	-0,6%
Framl. RVK til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	95	95	0	95	95	0	-0,6%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	741	728	13	741	728	13	1,8%
Húsdýragarður	180	185	-4	298	301	-3	177	174	3	295	291	5	1,6%
Hitt húsið	56	36	20	367	356	11	126	127	-1	437	447	-10	-2,3%
Ylströndin	19	9	9	33	30	3	54	46	8	67	66	1	1,9%
Síglunes	5	5	0	24	21	3	14	14	1	34	30	3	11,6%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	72	72	0	72	72	0	0,4%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	160	148	12	33	39	-6	193	187	6	3,1%
Atvinnumál	0	0	0	75	75	0	0	0	0	75	75	0	0,0%
Íþróttahús	40	40	0	18	26	-8	516	509	8	495	495	0	-0,1%
Þjónusta v/ félög	0	0	0	0	0	0	67	58	9	67	58	9	15,3%
Langtímaveikindi	0	0	0	22	38	-16	0	0	0	22	38	-16	-41,4%
Annað	25	23	2	30	41	-11	165	175	-10	170	194	-24	-12,3%
<b>Samtals</b>	<b>1.854</b>	<b>1.579</b>	<b>275</b>	<b>2.426</b>	<b>2.328</b>	<b>98</b>	<b>7.100</b>	<b>7.097</b>	<b>2</b>	<b>7.672</b>	<b>7.847</b>	<b>-175</b>	<b>-2,2%</b>

**Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG):** var 4,7 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,6%. Tekjur FHG voru 4,2 m.kr. eða 2,3% undir áætlun og þar af var aðgangseyrir 6,7 m.kr. undir áætlun eða 6,6%. Gestir FHG fyrir maí til júlí voru rúmlega tuttugu þúsund færri árið 2018 miðað við 2017 sem skýrist helst af slæmu veðri. Þá var aðsóknin í ágúst – desember með allra besta móti eftir endurbæturnar í garðinum og er það besta aðsókn á því tímabili frá 2003. Laun og launatengd gjöld voru 2,8 m.kr. undir fjárheimildum og annar rekstrarkostnaður var 3,3 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 1,9%.

**Styrkir** voru 92 m.kr. undir fjárheimildum eða 2,6% einkum vegna **Húsaleigu- og æfingastyrkja** sem námu 2.302 m.kr. og voru 87 m.kr. undir fjárheimildum en 40 m.kr. af þeim má rekja til verkefna sem komu ekki til gjalda á árinu, ber þar að nefna Þjóðarleikvang (25 m.kr.), frjálsíþróttavöll ÍR (5 m.kr.) og Knattþús í Breiðholti (10 m.kr.). **Byggingarstyrkir** voru 2,4 m.kr. yfir fjárheimildum og **Styrkir til íþróttar og æskulýðsmála** voru 7 m.kr. undir fjárheimildum.

**Sundlaugar:** Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 1.447 m.kr. sem var 69 m.kr. eða 4,6% undir fjárheimildum. Tekjur sundlauga voru 131,2 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir eða 14,3%. Skýrist það helst af meiri aðsókn að Sundhöllinni en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 1.194 m.kr. sem var 69 m.kr. yfir fjárheimildum, skýrist það helst af kröfum um aukna mönnun úr 4 í 6 á vakt, kröfum um laugaverði með réttindi og lengri opnunartíma. Einnig var aukastöðugildi í Sundhöllinni hluta úr ári vegna álags við opnun Sundhallarinnar. Annar rekstrarkostnaður var 7,2 m.kr. eða 0,5% undir fjárheimildum.

**Skíðasvæðin:** Í lok árs var rekstrarniðurstaða skíðasvæðanna á pari eftir að halli skíðasvæðanna var fluttur á milli ára. **Yfirfærður halli** var færður á milli ára í árslok líkt og kemur fram í gr. 2.5 mgr 3. í samningi um rekstur skíðasvæðanna. Yfirfærður halli fyrir árið 2018 var 23,5 m.kr., þar af var hlutur Reykjavíkurborgar 56,7% eða 13,3 m.kr. sem hefði átt að gjaldfæra en kemur inn á uppgjör á ársins 2019. Restin 10,2 m.kr. er hluti annara sveitarfélaga í hallanum. **Tekjur** voru 342 m.kr. sem er 22,5 m.kr. eða 7% hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Salan í desember 2018 var með allra lágsta móti og var hún einungis 45% af því sem hún var árið 2017. **Laun og launatengd** gjöld voru um 206 m.kr., sem var 38 m.kr. eða 22,6% yfir fjárhagsáætlun. **Annar rekstrarkostnaður** nam 137 m.kr. sem var 16 m.kr. undir áætlun en þar voru 23,5 m.kr. fluttar yfir á næsta ár. Fyrir flutning á halla nam annar rekstrarkostnaður um 160,3 m.kr., sem reyndist þá vera 8,2 m.kr. eða 5,4% yfir fjárhagsáætlun. Á árinu 2018 var farið í mikið viðhald á búnaði sem ekki var gert ráð fyrir.

**Þjónusta við félög:** var 8,8 m.kr. yfir fjárheimildum, þar af voru 8,2 m.kr. vegna lagfæringa á skemmdum á grasvöllum.

**Frístundarkortið** var 13 m.kr. yfir áætlun og skýrist það af að ráðstöfun frístundarkortsins var 14,5 m.kr. yfir áætlun eða 2%. Eftir að frístundastyrkurinn var hækkaður upp í 50.000 kr. hefur nýting frístundakortsins aukist meira en áætlun gerði ráð fyrir.

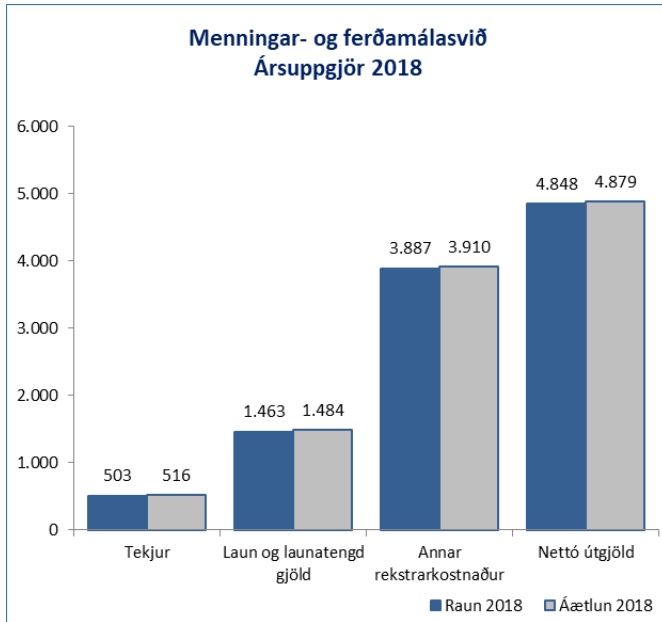
Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Íþróttar- og tólmstundasviðs.

Lykiltölur úr rekstri - ÍTR	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
Aðsókn að sundstöðum ÍTR (þús)	1.807	1.828	1.866	2.057	2.276	10,6%
Vetraraðsókn að Ylströnd (þús)	13	16	16	20	29	45,0%
Aðsókn að Fjölskyldu- og húsdýragarði (þús)	172	178	174	168	161	-4,2%

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur sviðsins 175 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,2%. Þó ber að taka tillit til að 69 m.kr. af afgangi má rekja til tekna af sundlaugum umfram áætlun, 25 m.kr. færast milli ára vegna Þjóðarleikvangs og 13,3 m.kr. færast milli ára vegna skíðasvæðanna.

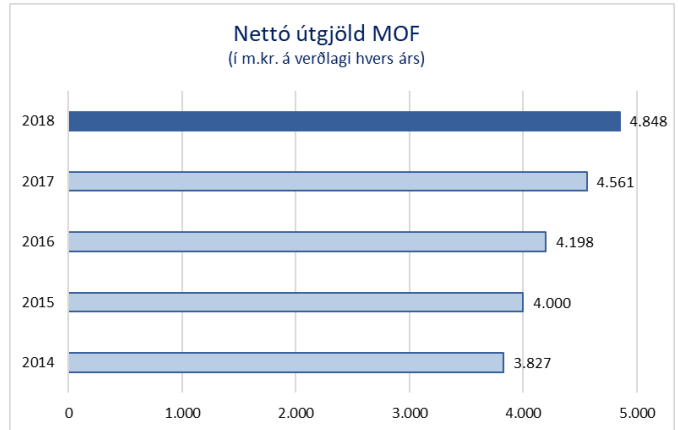
## 1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	503	516	-13	-2,6%
Laun og launat. gj.	1.463	1.484	-21	-1,4%
Annar rekstrark.	3.887	3.910	-23	-0,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>4.848</b>	<b>4.879</b>	<b>-31</b>	<b>-0,6%</b>

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

**Nettó útgjöld sviðsins voru 4.848 m.kr.** sem var 31 m.kr. eða 0,6 % undir fjárheimildum ársins.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Menningar- og ferðamálasvið	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn	MOF010	127	127	129	-1	-1,1%	117	10	8,8%
Höfuðborgarstofa	MOF020	109	114	118	-9	-7,2%	180	-71	-39,3%
Borgarbókasafn Reykjavíkur	MOF030	993	992	1.005	-11	-1,1%	926	68	7,3%
Listasafn Reykjavíkur	MOF040	458	421	458	0	0,0%	407	52	12,7%
Borgarsögusafn Reykjavíkur	MOF045	524	482	502	23	4,5%	452	73	16,1%
Önnur menningarstarfsemi	MOF055	56	58	59	-3	-4,4%	41	15	37,0%
Styrkir og samstarfssamningar	MOF060	1.475	1.461	1.461	14	0,9%	1.411	64	4,5%
Framlög	MOF080	937	961	967	-30	-3,1%	940	-3	-0,3%
Annað	MOF090	167	169	180	-13	-7,4%	87	80	91,0%
<b>Menningar- og ferðamálasvið</b>	<b>MOF</b>	<b>4.848</b>	<b>4.785</b>	<b>4.879</b>	<b>-31</b>	<b>-0,6%</b>	<b>4.560</b>	<b>287</b>	<b>6,3%</b>

### Þjónustupættir MOF

Þjónustupættir MOF (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Yfirstjórn	0	0	0	119	118	1	8	11	-2	127	129	-1	-1,1%
Höfuðborgarstofa	49	60	-11	93	105	-12	65	73	-7	109	118	-9	-7,2%
Borgarbókasafn	49	49	0	614	623	-10	429	431	-1	993	1.005	-11	-1,1%
Listasafn Reykjavíkur	127	127	1	224	225	-1	362	360	2	458	458	0	0,0%
Borgarsögusafn	247	253	-6	345	343	2	426	411	15	524	502	23	4,5%
Bókmenntaborg UNESCO	14	14	0	23	23	0	47	50	-2	56	59	-3	-4,4%
Styrkir og samstarfssamningar	0	0	0	0	0	0	1.475	1.461	14	1.475	1.461	14	0,9%
Framlög	0	0	0	0	0	0	937	967	-30	937	967	-30	-3,1%
Annað	17	15	2	47	48	-1	137	147	-10	167	180	-13	-7,4%
<b>Samtals</b>	<b>503</b>	<b>516</b>	<b>-13</b>	<b>1.463</b>	<b>1.484</b>	<b>-21</b>	<b>3.887</b>	<b>3.910</b>	<b>-23</b>	<b>4.848</b>	<b>4.879</b>	<b>-31</b>	<b>-0,6%</b>

**Tekjur** tímabilsins voru 13 m.kr. undir áætlun. Aðsókn erlendra gesta á söfnin dróst verulega saman miðað við fyrri ár sem hafði veruleg áhrif á tekjur stofnana sviðsins. Markaðsátak var sett af stað á síðustu mánuðum ársins til að freista þess að sporna við frekari samdrætti í aðgangseyri. Þetta átak skilaði sér ágætlega og verður settur enn meiri kraftur í markaðsátak á þessu ári. **Höfuðborgarstofa** var undir tekjuáætlun um 11 m.kr., en helstu liðir voru minni sala Gestakorta, lægri veltutengd



þóknun hjá Upplýsingamiðstöð sem var svo lokað seinni part ársins sem og ofátætlunar á markaðstekjum. **Listasafn** var undir áætlun í aðgangseyrir um 8 m.kr. en á móti kom betri framlegð í vörusölu og fleiri styrkir en áætlað var og náði safnið þannig að veða nokkurn veginn upp á móti tekjufalli á aðgangseyri. **Borgarsögusafn** var undir tekjuáætlun um 6 m.kr., aðgangseyrir og vörusala voru undir áætlun um 32 m.kr., en á móti kom að styrkir voru um 25 m.kr. yfir áætlun sem rekja má að mestu til öflunar utanaðkomandi styrkja/framlaga vegna nýrrar grunnsýningar Sjóminjasafnsins. Undir liðnum „annað“ voru tekjur 2 m.kr. yfir áætlun, en barnamenningarhátíð fékk 1,7 m.kr. styrk sem ekki hafði verið gert ráð fyrir í áætlun.

**Launakostnaður** var undir fjárheimildum á sviðinu um 21 m.kr. **Höfuðborgarstofa** var undir fjárheimildum um 12 m.kr. sem má rekja til mikilla skipulagsbreytinga og niðurlagningar Upplýsingamiðstöðvar. **Borgarbókasafnið** var undir fjárheimildum um 10 m.kr., sem að mestu má rekja til breytinga í starfsmannahaldi, í nokkrum tilfellum var ráðið seinna í lausar stöður og en áætlað var og einnig var þónokkuð um nýliðun þar sem fólk var að hætta vegna aldurs og inn kom yngra fólk með mun minni starfsaldur. **Borgarsögusafn** var yfir fjárheimildum um 2 m.kr. sem má að mestu rekja til ýmissa breytinga sem gerðar voru á árinu.

**Annar rekstrarkostnaður** var undir fjárheimildum um 23 m.kr. **Höfuðborgarstofa** var undir fjárheimildum um 7 m.kr., sem að mestu má rekja til skipulagsbreytinga sem gerðar voru á árinu og aðgerða til að bregðast við ofátætlun á tekjuhlíð. **Borgarsögusafn** var yfir fjárheimildum um 15 m.kr. sem að mestu má rekja til uppsetningar nýrrar grunnsýningar Sjóminjasafnsins en kostnaður varð hærrí en gert hafði verið ráð fyrir á árinu svo sem vegna þess að útboðum seinkaði og kostnaður færðist að hluta yfir á árið í stað ársins á undan. **Styrkir og samstarfssamningar** voru yfir fjárheimildum um 14 m.kr., Borgarleikhúsið var yfir fjárheimildum um 18 m.kr. en launaliður samkvæmt samningi var vanáætlaður. **Framlög** voru undir fjárheimildum um 30 m.kr. sem var vegna Hörpu. **Annað** var undir fjárheimildum um 10 m.kr. sem að mestu má rekja ýmissa miðlægra verkefna, svo sem safnbúða, viðburða og annarra áætlaðra verkefna. Mörgum miðlægum verkefnum var slegið á frest til að sviðið geti mætt fyrirsjáanlegri yfirkeyslu Borgarsögusafns á þessu ári.

Þegar ljóst varð á seinni hluta ársins að aðgangseyrir stofanana sviðsins myndi verða verulega undir áætlun og að Borgarsögusafnið myndi í heild verða yfir áætlun ársins voru sparnaðarðagerðir settar í gang alls staðar á sviðinu til að ná því markmiði að sviðið í heild yrði innan heimilda ársins, og það tókst.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Menningar- og ferðamálasviðs:

Lykiltölur úr rekstri - MOF	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
<b>Gestafjöldi</b>						
Borgarbókasafn	598.900	684.661	635.765	611.481	579.324	-5,3%
Menningarmiðstöðin Gerðuberg*	102.652					
Listasafn Reykjavíkur	200.573	231.347	240.913	258.140	222.886	-13,7%
Borgarsögusafn Reykjavíkur**		216.676	245.908	219.729	223.958	1,9%
Menningarmiðstöðin Gerðuberg**	102.652					
Ljósmyndasafn Reykjavíkur	49.398					
Minnjasafn Reykjavíkur	23.203					
Sjóminnjasafnið***	34.542					
Upplýsingamiðstöð ferðamanna	337.676	370.930	474.634	557.979	446.455	-20,0%
Borgarbókasafn - útlán	853.128	832.782	737.419	688.549	710.074	3,1%
Fjöldi listaverka í eigu Listasafns	16.920	16.939	17.046	17.107	17.154	0,3%

\* Menningarmiðstöðin Gerðubergi sameinaðist Borgarbókasafni 1.1.2015

\*\* Borgarsögusafn Reykjavíkur tók til starfa 1.6.2014 og samanstendur af Minjasafni, Ljósmyndasafni, Viðey og Sjóminjasafni

\*\*\* Sjóminnjasafnið kom yfir til MOF 1.6.2014

## Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

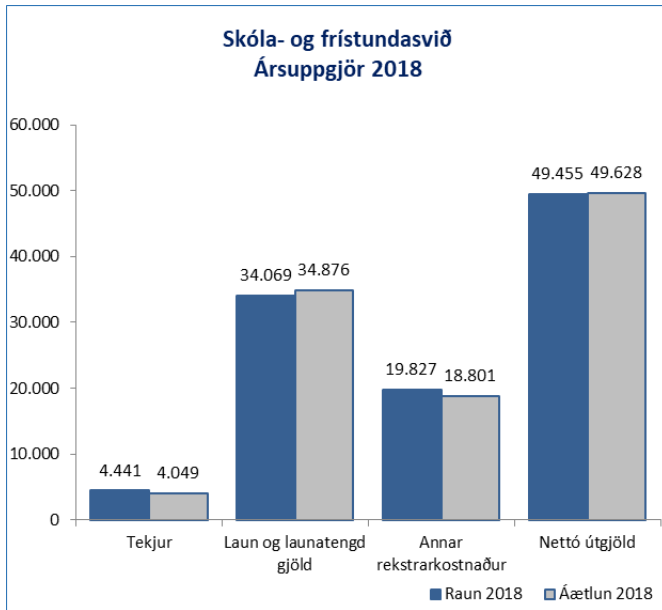
- Rekstrarafkoma sviðsins var 31 m.kr. eða 0,6% innan fjárheimilda þrátt fyrir minnkandi tekjur og dýrari grunnsýningu Sjóminnjasafnsins en áætlað var.

## Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Samkvæmt lögum ber Reykjavíkurborg að greiða 18% af rekstrarkostnaði Sinfóníuhljómsveitar Íslands. Þetta felur í sér óvissu um útgjöld borgarsjóðs þar sem borgin hefur ekki ákvörðunarvald yfir rekstri Sí. Rekstur Sí hefur ítrekað farið fram úr fjárheimildum undanfarin ár. Á árinu 2017 fór reksturinn fram úr heimildum vegna uppgjörs á hækkun lífeyrisskuldbindingar. Sí hefur gert kröfu um að borgarsjóður greiði 18% hlutdeild af þessari hækkun eða um 3,7 m.kr. Skv. 8. gr. l. nr. 36/1982 ber stjórn Sí ábyrgð á að leggja Reykjavíkurborg til áreiðanlegar upplýsingar um fjárhagsáætlun næsta árs og hún ber einnig ábyrgð á að fjárreiðum sínum, þar á meðal að eyða ekki fé umfram fjárheimildir. Í greinargerð með

lagafrumvarpi að lögum um SÍ er kveðið á um skyldu stjórnar SÍ að gera rekstraraðilum grein fyrir ef rekstraráætlanir stefna í óefni og óska aukafjárveitingar innan fjárhagsársins með málefnalegum rökum. Stjórn SÍ hefur ekki gætt að þessari skyldu á rekstrarárinu 2018 og getur af þeim sökum ekki komið fram með síðbúna kröfu á árinu 2019. Þar sem SÍ er ríkisstofnun ber ráðherra ábyrgð á að stofnunin sé rekin innan fjárheimilda. Af ofangreindum ástæðum ætti að hafna kröfum SÍ um greiðslu bakreikninga.

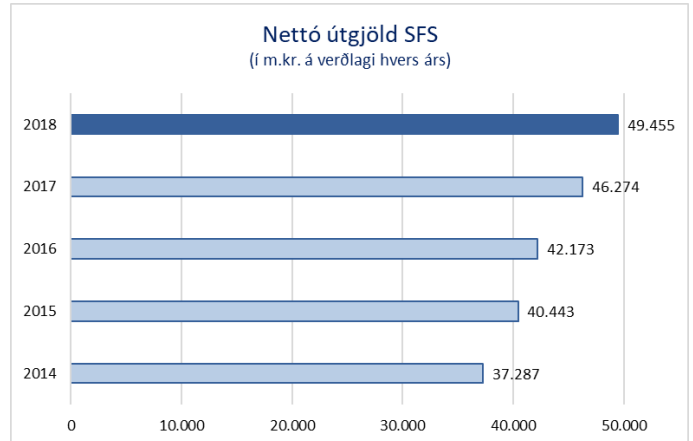
### 1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	4.441	4.049	393	9,7%
Laun og launat. gj.	34.069	34.876	-806	-2,3%
Annar rekstrark.	19.827	18.801	1.026	5,5%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>49.455</b>	<b>49.628</b>	<b>-173</b>	<b>-0,3%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2018 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 49.455 m.kr.** sem var 173 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,3%.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Skóla- og frístundasvið	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Frístund	ITR	3.365	3.413	3.472	-107	-3,1%	3.043	322	10,6%
Leikskólar og dagforeldrar	LSR	14.735	14.661	14.886	-151	-1,0%	13.852	883	6,4%
Grunnskólar	MSR	28.395	26.971	28.231	164	0,6%	26.613	1.782	6,7%
Skóla- og frístundasvið - yfirstjórn	SFS	1.247	1.233	1.269	-22	-1,8%	1.055	192	18,2%
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar	TFF	1.713	1.735	1.770	-57	-3,2%	1.711	2	0,1%
<b>Skóla- og frístundasvið</b>	<b>SFS</b>	<b>49.455</b>	<b>48.013</b>	<b>49.628</b>	<b>-173</b>	<b>-0,3%</b>	<b>46.274</b>	<b>3.181</b>	<b>6,9%</b>

**Annar rekstrarkostnaður** sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	9.164	9.150	13	0,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	5.168	4.989	180	3,6%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.598	1.638	-40	-2,5%
Kennsluefni	256	178	79	44,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	441	401	40	10,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	548	383	165	43,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	788	329	460	139,8%
Húsaleiga	248	207	42	20,2%
Aðkeypt vinna	343	157	186	118,2%
Rafmagn, hiti og vatn	422	384	38	9,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	850	986	-135	-13,7%
Samtals ýmis kostnaður	5.495	4.662	833	17,9%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>19.827</b>	<b>18.801</b>	<b>1.026</b>	<b>5,5%</b>

	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	2.106	1.851	256	19.233	19.410	-177	11.269	10.672	597	<b>28.395</b>	<b>28.231</b>	<b>164</b>	<b>0,6%</b>
Leikskólar	1.506	1.466	40	10.452	10.970	-519	5.789	5.382	407	<b>14.735</b>	<b>14.886</b>	<b>-151</b>	<b>-1,0%</b>
Frístundastarf	741	672	69	3.177	3.311	-134	929	833	96	<b>3.365</b>	<b>3.472</b>	<b>-107</b>	<b>-3,1%</b>
Yfirstjórn SFS	18	1	17	882	835	48	382	435	-53	<b>1.247</b>	<b>1.269</b>	<b>-22</b>	<b>-1,8%</b>
Listaskólar og námsflokkar	70	58	11	326	350	-24	1.457	1.479	-22	<b>1.713</b>	<b>1.770</b>	<b>-57</b>	<b>-3,2%</b>
<b>Samtals</b>	<b>4.441</b>	<b>4.049</b>	<b>393</b>	<b>34.069</b>	<b>34.876</b>	<b>-806</b>	<b>19.827</b>	<b>18.801</b>	<b>1.026</b>	<b>49.455</b>	<b>49.628</b>	<b>-173</b>	<b>-0,3%</b>

## Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	2.106	1.851	256	13,8%
Laun og launat. gj.	19.233	19.410	-177	-0,9%
Annar rekstrark.	11.269	10.672	597	5,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>28.395</b>	<b>28.231</b>	<b>164</b>	<b>0,6%</b>

**Tekjur** grunnskólahluta voru 2.106 m.kr. sem var 256 m.kr. yfir áætlun eða 13,8%. Helstu frávik voru að tekjur vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 119 m.kr. lægri en áætlað var. Leigutekjur voru 7 m.kr. yfir áætlun. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 175 m.kr. umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum vegna skólalámsþjónustu voru 129 m.kr. yfir áætlun.

**Launakostnaður** grunnskólahluta var 19.233 m.kr. sem var 177 m.kr. eða 0,9% undir fjárheimildum. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

**Annar rekstrarkostnaður** var 11.269 m.kr. sem var um 597 m.kr. eða 5,6% yfir fjárheimildum.

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

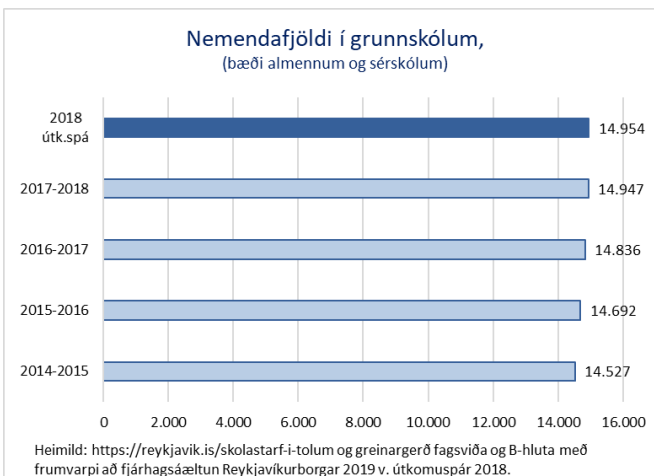
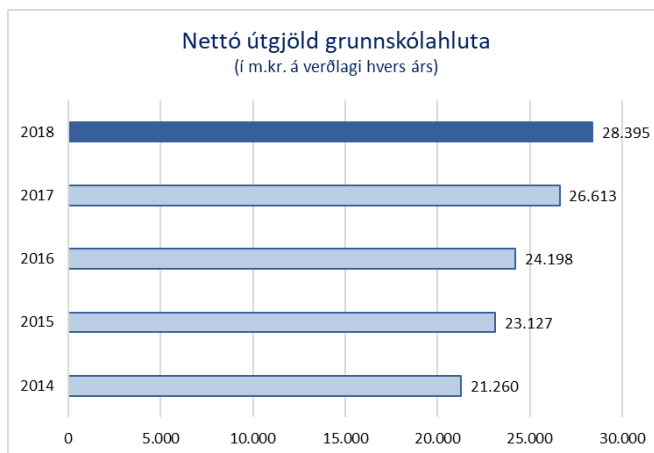
## Tilfærslur fjárheimilda milli grunnskóla, leikskóla og frístundastarfs.

Í desember 2018 var samþykkt í borgarstjórn að færa 279 m.kr. til grunnskóla, þ.e. 249 m.kr. frá leikskólum og 30 m.kr. frá frístundastarfi.

Að auki var fært til fjármagn innan málaflokka grunnskóla, 137 m.kr., til að koma í veg fyrir fjárfjarlegan halla á sérkennslu, langtímaveikindum og endurúthlutun grunnskóla.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	7.053	7.073	-20	-0,3%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.145	1.057	88	8,4%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	778	945	-167	-17,7%
Kennsluefni	168	94	74	78,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	407	385	22	5,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	224	67	157	235,4%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	450	224	226	101,0%
Húsaleiga	207	183	24	13,3%
Aðkeypt vinna	142	59	84	143,1%
Rafmagn, hiti og vatn	322	284	39	13,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	372	302	70	23,1%
Samtals ýmis kostnaður	3.071	2.542	529	20,8%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>11.269</b>	<b>10.672</b>	<b>597</b>	<b>5,6%</b>

**Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 28.395 m.kr. sem var 164 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,6%.**



## Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 26.804 m.kr. Fjárheimildir námu 26.500 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 304 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,1%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 147 m.kr. afgang af fjárheimildum á tímabilinu. Útgjöld vegna einkaskóla voru 7 m.kr. yfir áætlun.

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	248	235	13	2.632	2.612	21	1.220	1.181	39	3.604	3.557	46	1,3%	Halli
Grunnskólar	1.190	1.084	106	15.190	15.254	-64	7.600	7.200	399	21.599	21.370	229	1,1%	Halli
Sérskólar	18	12	6	1.354	1.324	29	266	260	6	1.602	1.573	29	1,8%	Halli
<b>Samtals borgarreknir:</b>	<b>1.456</b>	<b>1.331</b>	<b>126</b>	<b>19.176</b>	<b>19.190</b>	<b>-14</b>	<b>9.085</b>	<b>8.641</b>	<b>444</b>	<b>26.804</b>	<b>26.500</b>	<b>304</b>	<b>1,1%</b>	<b>Halli</b>
Miðlægt og endurúthlutun	650	520	130	57	220	-163	1.267	1.121	146	675	822	-147	-17,9%	Afgangur
Einkareknir skólar							917	909	7	917	909	7	0,8%	Halli
<b>Samtals borgar. og einkar</b>	<b>2.106</b>	<b>1.851</b>	<b>256</b>	<b>19.233</b>	<b>19.410</b>	<b>-177</b>	<b>11.269</b>	<b>10.672</b>	<b>597</b>	<b>28.395</b>	<b>28.231</b>	<b>164</b>	<b>0,6%</b>	<b>Halli</b>

**Borgarreknir grunnskólar:** Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 304 m.kr. Á tímabilinu voru 22 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 14 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 22 var 526 m.kr., samtals nam afgangur þeirra 14 skóla sem voru með afgang 222 m.kr. Tólf grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 487 m.kr.

Stofnun	Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													Árið 2017 til samanburðar	
	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 %
Breiðholtsskóli	-29	-33	-4	507	504	-3	286	241	-45	764	711	-53	-7,4%	-37	-5,1%
Dalskóli	-55	-51	4	558	531	-27	219	193	-26	722	673	-49	-7,3%	-8	-1,3%
Klettaskóli	-14	-8	6	966	900	-66	175	170	-5	1.127	1.062	-65	-6,1%	9	0,9%
Rimaskóli	-37	-47	-10	607	586	-21	282	266	-15	851	805	-47	-5,8%	-31	-3,9%
Laugalækjarskóli	-35	-27	8	406	382	-24	207	192	-15	577	546	-31	-5,6%	-10	-1,9%
Háaleitisskóli	-44	-48	-4	733	732	-1	362	312	-49	1.051	997	-55	-5,5%	-5	-0,5%
Selásskóli	-24	-20	4	302	288	-14	181	167	-13	459	435	-23	-5,4%	-9	-2,1%
Ártúnsskóli	-51	-46	5	422	406	-16	122	109	-13	494	469	-25	-5,3%	-3	-0,7%
Melaskóli	-49	-51	-3	661	660	-1	255	216	-39	867	825	-42	-5,1%	-38	-4,6%
Kelduskóli	-31	-30	1	466	455	-11	282	261	-21	718	686	-31	-4,6%	-25	-3,4%
Seljaskóli	-52	-53	-2	731	714	-17	248	228	-19	927	889	-38	-4,3%	-42	-4,9%
Vættaskóli	-50	-41	9	633	601	-32	363	359	-5	946	919	-28	-3,0%	5	0,6%
Ölduselsskóli	-52	-39	13	586	587	0	316	288	-28	850	836	-14	-1,7%	-25	-3,1%
Vesturbæjarskóli	-34	-29	5	398	396	-2	206	194	-12	570	561	-9	-1,6%	5	0,8%
Grandaskóli	-41	-28	13	408	399	-9	178	172	-6	545	543	-2	-0,4%	0	0,0%
Hlíðaskóli	-42	-44	-2	686	692	7	290	282	-8	934	931	-3	-0,3%	1	0,1%
Sæmundarskóli	-43	-43	0	540	553	13	350	334	-15	847	844	-3	-0,3%	-3	-0,4%
Norðlingaskóli	-76	-77	0	753	762	9	430	418	-12	1.106	1.103	-3	-0,3%	-12	-1,2%
Hagaskóli	-52	-51	1	552	592	41	287	243	-44	787	785	-2	-0,2%	3	0,4%
Langholtsskóli	-70	-55	15	797	786	-11	337	331	-7	1.064	1.062	-2	-0,2%	-11	-1,0%
Árbæjarskóli	-48	-56	-7	701	737	36	372	342	-30	1.025	1.024	-1	-0,1%	12	1,3%
Foldaskóli	-46	-40	6	670	658	-12	292	297	6	915	915	-1	-0,1%	11	1,2%
Laugarnesskóli	-62	-48	14	600	583	-17	266	268	2	803	803	0	0,0%	3	0,4%
Ingunnarskóli	-39	-37	2	473	474	1	244	244	0	678	680	2	0,3%	7	1,0%
Húsaskóli	-19	-14	6	237	239	2	178	173	-5	396	399	3	0,8%	3	0,9%
Hamraskóli	-26	-13	13	252	256	4	177	164	-14	403	407	4	0,9%	3	0,9%
Klébergsskóli	-32	-29	4	330	331	1	175	176	1	473	479	5	1,1%	3	0,6%
Austurbæjarskóli	-36	-35	2	530	550	19	279	268	-12	773	783	9	1,2%	1	0,2%
Háteigsskóli	-38	-37	2	493	500	7	186	186	0	640	649	9	1,4%	4	0,7%
Fossvogsskóli	-30	-30	0	384	407	23	166	152	-14	520	528	8	1,6%	1	0,2%
Hólabrekhuskóli	-35	-40	-5	546	590	44	284	262	-22	795	812	16	2,0%	3	0,4%
Breiðagerðisskóli	-40	-32	8	440	444	4	228	233	5	627	645	18	2,7%	7	1,2%
Fellaskóli	-34	-33	1	569	582	13	273	284	11	808	833	25	3,0%	19	2,5%
Vogaskóli	-55	-26	29	443	460	17	302	300	-2	689	734	44	6,0%	26	3,9%
Réttarholtsskóli	-31	-37	-6	410	430	20	197	225	27	576	618	42	6,8%	23	3,9%
Brúarskóli	-4	-3	0	388	424	36	91	90	-1	475	510	36	7,0%	18	3,7%
<b>Samtals</b>	<b>-1.456</b>	<b>-1.331</b>	<b>126</b>	<b>19.176</b>	<b>19.190</b>	<b>14</b>	<b>9.085</b>	<b>8.641</b>	<b>-444</b>	<b>26.804</b>	<b>26.500</b>	<b>-304</b>		<b>-90</b>	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2018 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Miðlægir liðir og úthlutunarpottar helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með afgang sem nam 34 m.kr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var með 15 m.kr. í halla.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 125 m.kr. umfram það sem var áætlað.

Einkareknir grunnskólar, kostnaður við einkarekna grunnskóla var 917 m.kr. sem var 7 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,8%. Greiðslur til einkarekinna skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

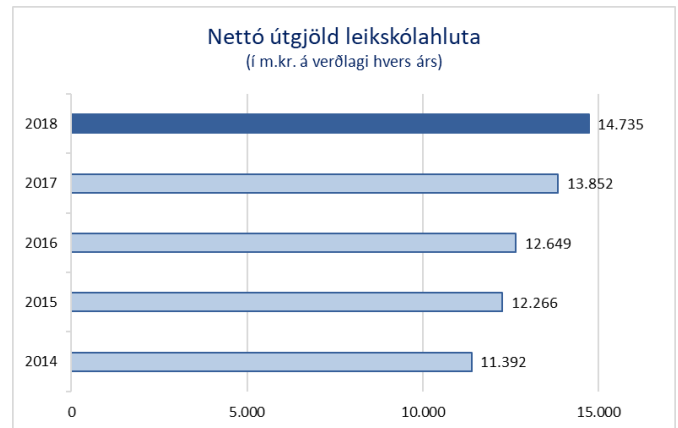
## Leikskólahluti

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.506	1.466	40	2,7%
Laun og launat. gj.	10.452	10.970	-519	-4,7%
Annar rekstrark.	5.789	5.382	407	7,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>14.735</b>	<b>14.886</b>	<b>-151</b>	<b>-1,0%</b>

**Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 14.735 m.kr. sem var 151 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,0%.**

Tekjur leikskólahluta voru 1.506 m.kr. sem var 40 m.kr. umfram áætlun eða 2,7%.

Launakostnaður leikskólahluta var 10.452 m.kr. sem var 519 m.kr. undir fjárheimildum eða 4,7%.



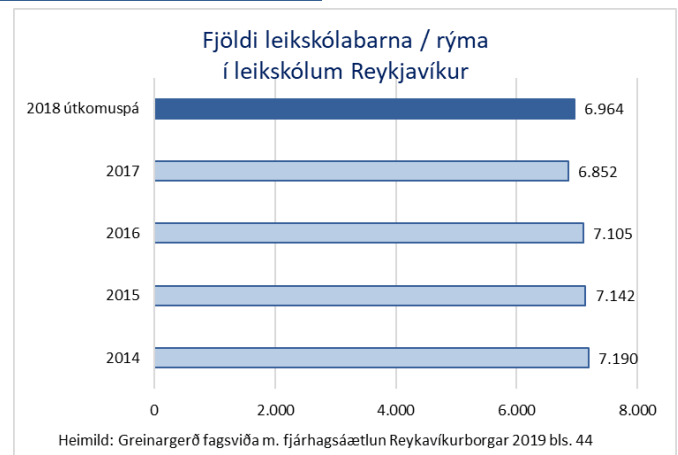
Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.524	1.509	15	1,0%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.757	2.682	75	2,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	701	565	135	23,9%
Kennslufni	48	25	23	93,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	5		-0,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	265	260	5	2,0%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	194	50	144	290,8%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	48	25	23	92,7%
Rafmagn, hiti og vatn	81	82	-1	-0,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	166	179	-13	-7,3%
Samtals ýmis kostnaður	1.508	1.191	317	26,6%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>5.789</b>	<b>5.382</b>	<b>407</b>	<b>7,6%</b>

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 407 m.kr. yfir fjárheimildum eða 7,6%.

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

## Tilfærslur fjárheimilda milli grunnskóla, leikskóla og frístundastarfs.

Það gekk hægar að taka inn yngstu börn í leikskóla, skortur var á starfsfólki, auk þess sem heldur færri börn voru í leikskólum á árinu, það var því fyrirsjáanlegur afgangur á málaflokki leikskóla. Í desember samþykkt í borgarstjórn að færa fjármagn til grunnskóla að fjárhæð 249 m.kr. auk þess sem fært var til fjármagn innan málaflokks leikskóla til að fjármagna væntanlegan halla á sérkennslu og langtímaveikindum leikskóla að fjárhæð 226 mkr.



## Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var afgangur að fjárhæð 118 m.kr. eða 1%. Heildarútgjöld námu 12.091 m.kr. en fjárheimildir voru 12.209 m.kr.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	1.397	1.385	12	10.423	10.781	-358	2.903	2.574	329	11.929	11.970	-41	-0,3%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	109	82	27	29	190	-161	242	131	111	162	239	-77	-32,2%	Afgangur
<b>Samtals borgarreknir</b>	<b>1.506</b>	<b>1.466</b>	<b>40</b>	<b>10.452</b>	<b>10.970</b>	<b>-519</b>	<b>3.146</b>	<b>2.705</b>	<b>440</b>	<b>12.091</b>	<b>12.209</b>	<b>-118</b>	<b>-1,0%</b>	<b>Afgangur</b>
Einkareknir leikskólar							2.272	2.247	25	2.272	2.247	25	1,1%	Halli
Dagforeldrar							372	430	-58	372	430	-58	-13,5%	Afgangur
<b>Samtals einkaskólar og dagf.</b>							<b>2.644</b>	<b>2.677</b>	<b>-33</b>	<b>2.644</b>	<b>2.677</b>	<b>-33</b>	<b>-1,2%</b>	<b>Afgangur</b>
<b>Samtals</b>	<b>1.506</b>	<b>1.466</b>	<b>40</b>	<b>10.452</b>	<b>10.970</b>	<b>-519</b>	<b>5.789</b>	<b>5.382</b>	<b>407</b>	<b>14.735</b>	<b>14.886</b>	<b>-151</b>	<b>-1,0%</b>	<b>Afgangur</b>

**Miðlægir liðir og úthlutunarpottar** voru 77 m.kr. undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpottinum er ætlað að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 126 m.kr. sem kemur til vegna þess að hægar hefur gengið að taka inn yngri börn. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólalagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 52 m.kr.

**Einkareknir leikskólar:** Útgjöld voru 2.272 m.kr. sem var um 25 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Dagforeldrar:** Útgjöld voru 372 m.kr. sem var um 58 m.kr. undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með halla voru 24 og samanlagður halli þeirra var 163 m.kr. Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 12, halli þeirra var 139 m.kr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 34 og nam samanlagður afgangur þeirra 207 m.kr.

Stofnun	Borgarreknir leikskólar (m.kr.)												Árið 2017 til samanburðar		
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Fifuborg	-20	-26	-6	153	148	-5	41	34	-7	174	156	-18	-11,8%	-4	-2,8%
Borg	-29	-31	-2	241	233	-8	64	52	-12	276	254	-22	-8,6%	-5	-2,0%
Sunnufold	-36	-35	1	295	276	-19	72	68	-4	332	309	-22	-7,3%	-11	-3,9%
Klambrar	-18	-18	0	137	134	-3	36	31	-5	155	147	-8	-5,7%	-3	-2,6%
Bjartahlíð	-31	-35	-4	244	243	-1	63	54	-9	275	261	-14	-5,3%	-14	-5,5%
Heiðarborg	-19	-21	-2	155	151	-4	37	35	-2	173	165	-8	-4,9%	-3	-2,0%
Laugasól	-41	-40	1	315	306	-9	80	73	-8	355	339	-16	-4,7%	-15	-4,8%
Hlíð	-28	-31	-3	206	208	2	64	55	-9	242	232	-10	-4,4%	-15	-6,4%
Hagaborg	-25	-27	-2	181	178	-3	50	46	-4	205	197	-8	-4,3%	0	0,2%
Vesturborg	-15	-17	-1	132	137	5	29	22	-7	146	142	-4	-2,6%	-3	-2,6%
Stakkaborg	-17	-20	-3	144	146	2	36	34	-2	163	160	-4	-2,3%	-6	-3,8%
Maríuborg	-25	-24	1	174	171	-3	40	38	-2	189	185	-4	-2,2%	-1	-0,6%
Hraunborg	-18	-15	3	139	135	-5	40	39	-1	162	159	-3	-1,9%	-2	-1,3%
Múlaborg	-19	-22	-3	217	219	1	43	41	-3	242	237	-4	-1,8%	-7	-2,9%
Jöklaborg	-27	-27	0	179	175	-4	42	43	1	194	191	-3	-1,7%	1	0,6%
Geislabaugur	-28	-29	-1	201	203	2	56	52	-4	229	226	-3	-1,3%	-1	-0,5%
Tjörn	-21	-23	-1	183	189	7	45	38	-7	206	204	-2	-0,8%	-8	-4,2%
Hólaborg	-13	-11	2	108	112	4	33	26	-6	128	127	-1	-0,7%	1	0,6%
Sólborg	-20	-22	-2	253	266	13	52	39	-13	285	283	-2	-0,7%	-6	-2,4%
Rauðhóll	-51	-52	-1	404	407	3	120	115	-5	473	470	-3	-0,7%	-10	-2,3%
Drafnarsteinn	-35	-32	3	210	218	8	53	41	-12	228	227	-1	-0,5%	-5	-2,4%
Ösp	-17	-11	6	119	114	-4	32	29	-3	133	133	-1	-0,4%	0	0,2%
Engjaborg	-17	-18	-2	116	134	18	50	33	-17	149	148	-1	-0,4%	0	-0,3%
Árborg	-16	-15	1	104	111	7	39	31	-8	128	127	0	-0,1%	-9	-7,1%
Bakkaborg	-28	-24	3	217	220	3	52	45	-6	241	241	0	-0,1%	-4	-1,9%
Klettaborg	-19	-23	-4	147	162	15	45	33	-11	172	172	0	0,0%	-6	-3,9%
Álftaborg	-23	-18	4	169	177	9	57	45	-12	203	204	0	0,2%	-12	-6,5%
Grandaborg	-20	-23	-3	143	148	5	52	51	-2	176	177	1	0,3%	-2	-1,5%
Sunnuás	-26	-37	-11	225	255	30	94	76	-18	293	294	1	0,4%	-7	-2,6%
Garðaborg	-12	-13	-1	90	90	1	26	27	0	104	104	1	0,6%	5	4,3%
Brákarborg	-12	-13	-1	111	115	4	24	22	-2	124	125	1	0,8%	0	-0,2%
Langholt	-46	-40	6	326	328	2	76	72	-5	356	359	3	0,9%	-13	-4,0%
Gullborg	-23	-28	-5	171	179	8	43	43	0	192	193	2	0,9%	2	1,1%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2017 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Kvistaborg	-18	-19	0	123	126	3	30	29	-2	135	137	1	1,0%	-5	-3,7%
Nes (Hamrar)	-38	-39	-1	278	291	13	73	65	-8	313	318	4	1,3%	-9	-3,1%
Lyngheimar	-20	-17	3	146	154	7	39	31	-8	166	168	2	1,3%	-3	-1,7%
Hulduheimar	-20	-23	-3	139	159	21	50	35	-16	169	171	2	1,3%	-6	-4,1%
Seljakot	-15	-14	1	126	137	11	36	25	-11	146	148	2	1,4%	-3	-2,5%
Austurborg	-26	-26	0	184	191	7	54	50	-4	212	215	3	1,5%	0	0,0%
Steinahlíð	-11	-15	-4	98	107	9	41	39	-3	128	130	2	1,6%	0	0,4%
Holt	-23	-20	3	190	197	8	54	47	-7	220	224	4	1,6%	-1	-0,7%
Rofaborg	-26	-21	5	196	199	3	60	57	-3	230	234	4	1,9%	-1	-0,5%
Laufskálar	-25	-25	-1	163	167	4	38	41	3	177	183	6	3,3%	4	2,1%
Suðurborg	-28	-26	3	221	247	26	66	47	-19	259	268	9	3,5%	-5	-2,3%
Furuskógur	-32	-29	2	224	227	3	53	57	4	245	255	10	3,8%	4	1,8%
Ægisborg	-22	-20	2	157	156	-1	31	37	6	166	173	7	3,9%	3	2,0%
Hálsaskógur	-36	-29	7	239	246	7	64	62	-2	267	279	12	4,3%	0	0,1%
Nóaborg	-31	-19	12	160	167	7	46	36	-11	176	184	8	4,4%	-1	-0,6%
Vinagerði	-16	-14	2	110	124	15	57	48	-9	151	159	8	4,9%	4	3,1%
Græna borg	-19	-18	1	129	144	15	43	34	-9	152	160	8	4,9%	1	0,6%
Blásalir	-17	-17	0	116	134	17	39	30	-10	139	147	8	5,3%	-6	-4,7%
Jörfi	-28	-26	2	156	176	20	57	46	-11	186	196	10	5,3%	5	2,9%
Hof	-32	-27	5	203	203	0	45	53	8	216	228	12	5,4%	9	4,0%
Reynisholt	-23	-21	3	171	182	11	41	40	-1	189	202	13	6,3%	-3	-2,0%
Sæborg	-19	-21	-2	116	137	22	44	33	-10	141	150	10	6,4%	-1	-1,0%
Miðborg	-28	-29	-1	239	267	28	67	61	-6	278	300	21	7,2%	1	0,3%
Rauðaborg	-16	-16	0	109	118	9	27	28	1	120	130	10	7,6%	1	1,2%
Brekkuborg	-21	-21	0	126	131	5	34	40	6	139	151	12	7,7%	10	6,8%
Seljaborg	-15	-13	1	95	103	8	25	25	0	105	114	9	8,1%	-2	-1,5%
Mýri	0	0	0	0	0	-1	1	-1	-1	1	-1	-2	x	-1	-1,7%
Leiksk. hættir rekstri	0	0	0	0	-1	-1	0	0	0	0	-1	-1	x	-6	
Samtals	-1.397	-1.385	12	10.423	10.781	358	2.903	2.574	-329	11.929	11.970	41		-173	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2018 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

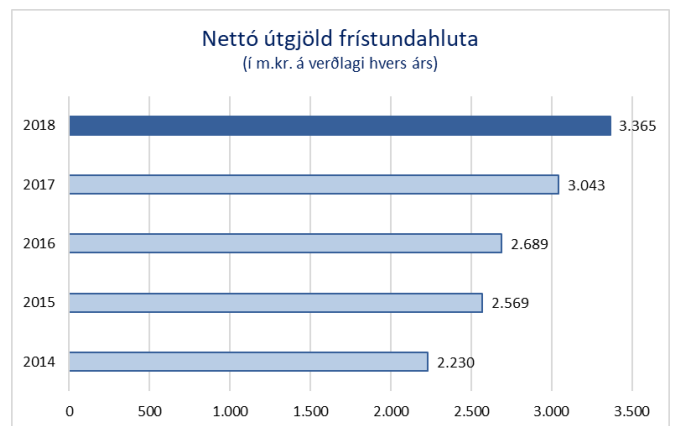
Frístundahluti (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	741	672	69	10,3%
Laun og launat. gj.	3.177	3.311	-134	-4,1%
Annar rekstrark.	929	833	96	11,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.365</b>	<b>3.472</b>	<b>-107</b>	<b>-3,1%</b>

Tekjur voru 741 m.kr. sem var um 69 m.kr. yfir áætlun eða 10,3%.

Laun og launatengd gjöld voru 3.177 m.kr. sem var 134 m.kr. eða 4,1% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 929 m.kr. sem var um 96 m.kr. eða 11,6% yfir fjárheimildum.

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 3.365 m.kr. sem var 107 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 3,1%.





Annar rekstrarkostnaður frístundastarf	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	340	328	12	3,6%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	7		7	
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	109	120	-11	-9,1%
Kennsluefni	28	61	-34	-54,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	27	10	16	156,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	57	54	3	6,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	122	31	91	290,3%
Húsaleiga	35	24	11	46,3%
Aðkeypt vinna	57	7	50	690,3%
Rafmagn, hiti og vatn	18	17	1	3,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	130	179	-50	-27,7%
Samtals ýmis kostnaður	583	505	78	15,4%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>929</b>	<b>833</b>	<b>96</b>	<b>11,6%</b>

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Miðlægt og endurúthlutun	4	10	-6	39	119	-79	110	85	25	146	194	-48	-24,6%	Afgangur
Frístundaklúbbar	10	13	-3	177	202	-25	50	42	8	218	231	-14	-5,9%	Afgangur
Frístundaheimili	680	643	37	2.096	2.112	-16	383	325	58	1.800	1.794	6	0,3%	Halli
Frístundamiðstöðvar	48	6	42	864	878	-14	386	380	5	1.201	1.252	-51	-4,1%	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>741</b>	<b>672</b>	<b>69</b>	<b>3.177</b>	<b>3.311</b>	<b>-134</b>	<b>929</b>	<b>833</b>	<b>96</b>	<b>3.365</b>	<b>3.472</b>	<b>-107</b>	<b>-3,1%</b>	<b>Afgangur</b>

Frístundastarf (m.kr.)	Tekjur		Laun		Kostnaður			Samtals		Samtals		Samtals	
	raun	áætlun	raun	áætlun	raun	áætlun	frávik	raun	áætlun	raun	áætlun	frávik	Frávik %
Frístundaklúbbar	-7	-9	126	143	32	28	-4	151	162	11	6,9%		
Ársel	-71	-64	336	323	93	108	14	358	367	9	2,4%		
Miðberg	-85	-73	413	428	146	122	-24	474	477	3	0,7%		
Tjörn	-151	-150	672	695	173	167	-6	695	713	18	2,6%		
Gufunesbær	-106	-96	456	483	109	87	-22	459	474	15	3,1%		
Kringlumýri	-317	-270	1.135	1.120	265	236	-29	1.083	1.086	3	0,3%		
Samtals	-738	-662	3.137	3.192	819	748	-71	3.219	3.278	59			
Miðlæg verkefni	-4	-10	39	119	110	85	-25	146	194	48	24,6%		
Samtals frístund	-741	-672	3.177	3.311	929	833	-96	3.365	3.472	107	3,1%		

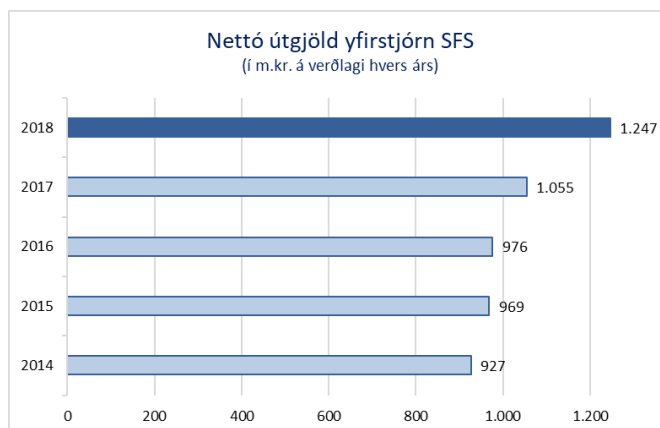
Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 59 m.kr. afgangi og miðlægir liðir með 48 m.kr. afgangi, samtals var afgangur 107 m.kr.

## Yfirstjórn og miðlægir liðir

SFS Yfirstjórn (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	18	1	17	
Laun og launat. gj.	882	835	48	5,7%
Annar rekstrark.	382	435	-53	-12,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.247</b>	<b>1.269</b>	<b>-22</b>	<b>-1,8%</b>

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.247 m.kr. sem voru 22 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,8%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.031 m.kr. sem var 21 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,1%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds.



**Skóla- og frístundaráð:** Útgjöld voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir.

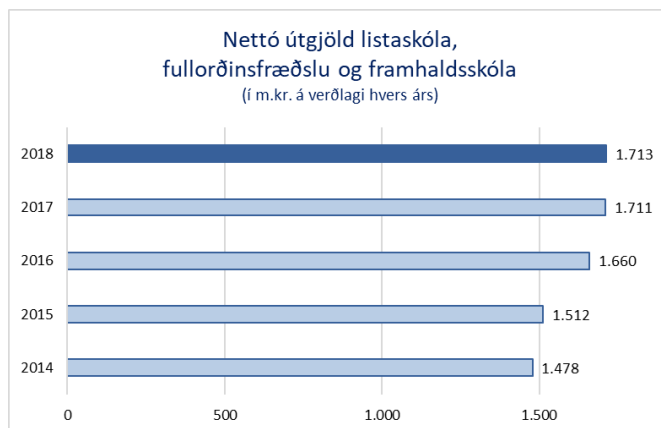
**Miðlægir liðir/styrkir SFS:** Útgjöld voru 183 m.kr. sem var 45 m.kr. undir fjárheimildum eða 19,8%.

## Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	70	58	11	19,5%
Laun og launat. gj.	326	350	-24	-6,9%
Annar rekstrark.	1.457	1.479	-22	-1,5%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.713</b>	<b>1.770</b>	<b>-57</b>	<b>-3,2%</b>

**Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar:** Útgjöld voru samtals 1.713 m.kr. eða um 57 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,2% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

**Tónlistarskólar:** Útgjöld voru um 1.224 m.kr. eða 33 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 951 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu **273 m.kr.**



**Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness:** Útgjöld voru 284 m.kr. sem var 20 m.kr. undir fjárheimildum.

**Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar:** Útgjöld voru 198 m.kr., sem var 2 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 1,8 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,2 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru samkvæmt áætlun.

Stofnun	Skólahljómsveitir og tónlistarskóli Kjalarness												
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	-5	-5	0	61	69	7	10	6	-4	66	70	4	5,2%
Skólahljómsveit Grafarvogs	-5	-5	0	65	68	4	8	6	-2	68	70	2	2,5%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-5	-5	0	70	70	0	3	7	4	68	72	4	6,0%
Skólahljómsveit Austurbæjar	-6	-5	2	64	70	5	7	6	-1	65	71	6	8,2%
Tónlistarskóli Kjalarness	-2	-1	1	18	20	2	0	2	2	16	21	5	22,7%
<b>Samtals</b>	<b>-23</b>	<b>-20</b>	<b>3</b>	<b>278</b>	<b>296</b>	<b>18</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>-1</b>	<b>284</b>	<b>304</b>	<b>20</b>	

## Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 761 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað út honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum voru samtals 3 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	402	399	-3
Leikskóli	338	338	0
Frístund	21	21	0
<b>Samtals</b>	<b>761</b>	<b>758</b>	<b>-3</b>

Í desember 2018 samþykkt í borgarstjórn að í stað þess að SFS skilaði fjárheimildum m.a. vegna færri barna væri heimilt að gera tilfærslur á fjárheimildum milli sviðshluta SFS og innan málaflokka til að koma á móts við fjárþörf vegna langtímaforfalla. Fjárheimildir langtímaforfalla hjá grunnskólum voru auknar um 106 mkr og hjá leikskólum um 62 mkr.

## Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna stuðnings og sérkennslu námu alls 4.043 m.kr. sem var 119 m.kr. undir fjárheimildum.

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

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	2.414	2.414	0
Leikskóli	1.132	1.132	0
Frístund	497	616	119
<b>Samtals</b>	<b>4.043</b>	<b>4.162</b>	<b>119</b>

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

Í desember 2018 var samþykkt í borgarstjórn að í stað þess að SFS skilaði fjárheimildum m.a. vegna færri barna væri heimilt að gera tilfærslur á fjárheimildum milli sviðshluta SFS og innan málaflokka til að koma á móts við fjárþörf vegna stuðnings og sérkennslu. Hjá grunnskólum voru fjárheimildir stuðnings og sérkennslu auknar um 188,7 m.kr. og hjá leikskólum um 164 mkr.

## Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Heildaráætlun sviðsins um ráðstöfum ramma til einstakra stofnana endurspeglar ekki áætlanir stofnana um ráðstöfun fjárhemilda. Brynt er að laga þetta.
- Miðað við fyrirliggjandi gögn sviðsins getur fjármálaskrifstofa ekki rakið hvaða þjónusta er veitt varðandi sérkennslu og stuðning og hvað hún kostar hjá einstökum stofnunum sviðsins heldur einungis hvernig fjárheimildum er dreift út frá reglum sviðsins um sérkennslu og stuðning. Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu til að unnt sé að meta hvort fjárþörf sé fyrir hendi. Þess skal getið að stofa hefur í samstarfi við skóla- og frístundasvið nýverið sett af stað vinnu við rýningu á meðhöndlun fjárheimilda í grunnskólum Reykjavíkurborgar. Verkefnið felur í sér að tekið verði til rýningar aðferðafræði og reiknilíkan fyrir úthlutun á fjárheimildum fyrir grunnskóla Reykjavíkurborgar, þar með talið úthlutun á fjármagni til stuðnings og sérkennslu.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðra nemenda eru skýrar vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.
- Upp úr miðju ári 2018 gerði skóla- og frístundasvið borgarstjóra grein fyrir því að útgjöld vegna sérkennslu og stuðning og langtímaveikinda hjá grunnskólum og leikskólum borgarinnar stefndu í veruleg frávik árinu. Undir lok ársins fékk sviðið heimildir til þess að færa til fjármagn innan sviðsins til þess að takast á við þennan vanda, sem við uppgjör ársins nam alls um 520,7 m.kr. (þ.e. 168 m.kr. vegna langtímaveikinda og 352,7 m.kr. vegna sérkennslu og stuðnings). Skýringin á því er að unnt var að takast á við málið innan sviðsins er einkum eftirfarandi:

Farteymi, talmeina- og hegðunarráðgjafar fór hægar af stað en ráð var fyrir gert og var hægt að færa til fjármagn innan grunnskólahluta um 130,6 m.kr. vegna þessa.

Börn á leikskólum borgarinnar hafa verið mun færri en áætlanir gerðu ráð fyrir og fjármagnað hafði verið við upphaf ársins. Undir lok ársins var gert ráð fyrir að afgangur yrði af endurúthlutunarpotti leikskóla, þar sem haldið er utanum þetta fjármagn, upp á um 550 m.kr. sem er um 339 færri börn en áætlað hafði verið. Undir venjulegum kringumstæðum hefði sviðið þurft að skila þessu fjármagni í desember.

Í þriðja lagi var afgangur af rekstri frístundaheimila vegna þess að hægar gekk að ráða fólk til starfa en áætlað var, sem nam um 107 m.kr., þrátt fyrir flutning á 30 m.kr. fjárheimildum yfir til sviðshluta grunnskóla.

Samtals nema þessar fjárhæðir um 787 m.kr.

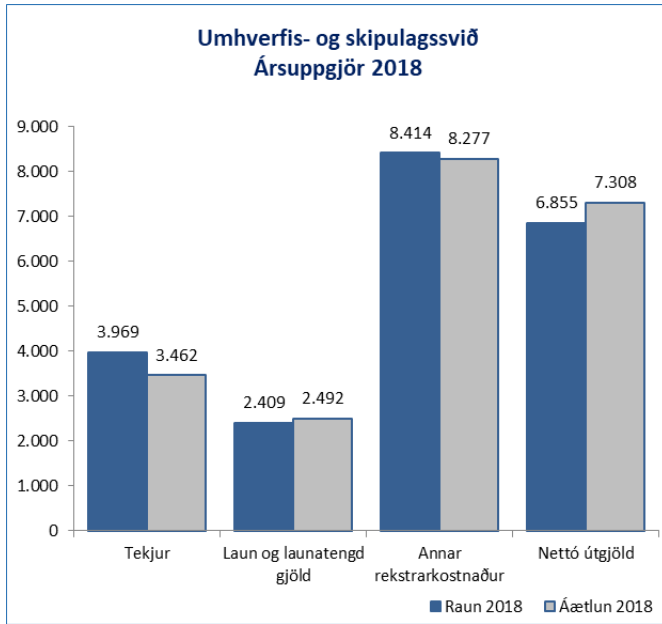
Á móti kemur að barnafjöldi í grunnskólum var meiri en fjárheimildir gerðu ráð fyrir á haustönn eða um 140 börn, kjarasamningsbundnar launahækkningar vantaði á viðbótarfjárheimildir m.v. árið 2017 og nýjar úthlutunarreglur sem byggja á hópaúthlutun kostuðu meira en lagt var upp með. Námu þessir liðir alls um 180 m.kr.

Nettó nema fjárheimildir vegna þessa sem hér er að ofan talið um 600 m.kr. sem er talsverður viðsnúningur m.v. þá sýn sem birtist í rekstarniðurstöðu sviðsins sem sýnir 173 m.kr. í afgang. Sé þetta tekið með í reikninginn má ætla að halli sviðsins hefði numið allt að 430 m.kr.

### Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Grunnskólahluti sviðsins var 164 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,6%. Leikskólahluti var hins vegar 151 m.kr. undir fjárheimildum eða 1%. Frístundahluti var 107 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,1%. Yfirstjórn var 22 m.kr. eða 1,8% og listaskólar og námsflokkar voru 57 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,2%. Samtals var sviðið 173 m.kr. undir fjárheimildum eða 0,3%.
- Á árinu 2018 voru 22 borgarreknir grunnskólar með samtals 526 m.kr. í halla og 24 borgarreknir leikskólar með samtals 163 m.kr. halla. Í greinargerð með árshlutauppgjöri Reykjavíkurborgar janúar til september var lagt til að fjármálaskrifstofu yrði falið að koma með greiningu og aðgerðaráætlun um umbætur í rekstri á grundvelli ráðgjafar ytri ráðgjafa sem falið verði að rýna reksturinn í þessum skólum og koma með tillögur til úrbóta í rekstri sbr. ákvæði 3.4. í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg. Nýverið hefur borgarráð þess í stað samþykkt að koma á fót starfshópi fjármálaskrifstofu og skóla- og frístundasviðs til að rýna aðferðafræði og reiknilíkan fyrir úthlutun á fjárheimildum fyrir grunnskóla Reykjavíkurborgar.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda er talsvert umfram fjárheimildir. Mikilvægt er að forgangsraða fjárheimildum sviðsins til að tryggja fjármögnun á þessum lið.
- Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna á sviðinu var 460 m.kr. yfir fjárheimildum eða 140%, einkum hjá leikskólum sem voru 144 m.kr yfir fjárheimildum eða 291%.

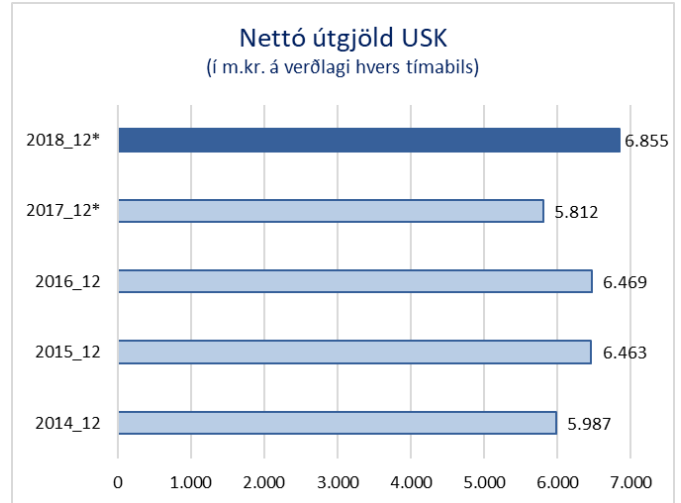
## 1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	3.969	3.462	507	14,6%
Laun og launat. gj.	2.409	2.492	-83	-3,3%
Annar rekstrark.	8.414	8.277	137	1,7%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>6.855</b>	<b>7.308</b>	<b>-453</b>	<b>-6,2%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs fyrir árið 2018 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 sviðsins voru 6.855 m.kr.** eða 453 m.kr. undir fjárheimildum ársins eða um 6,2%.



\*USK tók við rekstri bílastæðasjóðs á árinu 2017

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Umvhverfis- og skipulagssvið	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Skrifstofa sviðsstjóra og miðlægar einingar	UK1	699	748	757	-58	-7,7%	672	26	3,9%
Skipulagsfulltrúi	UK2	203	249	250	-47	-18,8%	174	29	16,7%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	UK3	-482	-88	-85	-398	470,8%	-457	-25	5,5%
Byggingarfulltrúi	UK4	-97	66	68	-165	-241,4%	-23	-74	316,8%
Umvhverfisgæði	UK5	503	476	511	-8	-1,5%	380	123	32,5%
Heilbrigðiseftirlit	UK6	120	113	114	7	5,7%	65	56	86,4%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	UK7	1.092	1.117	1.119	-27	-2,5%	881	210	23,9%
Rekstur og umhirða borgarlands	UK9	4.817	4.499	4.573	244	5,3%	4.121	696	16,9%
Umvhverfis- og skipulagssvið	USKRK	<b>6.855</b>	<b>7.180</b>	<b>7.308</b>	<b>-453</b>	<b>-6,2%</b>	<b>5.812</b>	<b>1.042</b>	<b>17,9%</b>

## Þjónustupættir USK

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	267	265	2	435	450	-14	530	572	-42	699	757	-58	-7,7%
Skipulagsfulltrúi	119	66	53	191	180	11	131	136	-4	203	250	-47	-18,8%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	1.343	1.049	295	326	377	-51	535	587	-52	-482	-85	-398	470,6%
Byggingarfulltrúi	340	203	137	225	232	-7	18	39	-21	-97	68	-165	-241,4%
Umvhverfisgæði	1.666	1.669	-3	893	911	-18	1.276	1.270	7	503	511	-8	-1,5%
Heilbrigðiseftirlit	193	179	14	249	241	9	64	52	12	120	114	6	5,7%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	0	0	0	0	0	0	1.092	1.119	-27	1.092	1.119	-27	-2,5%
Rekstur og umhirða borgarlands	40	31	10	90	102	-12	4.768	4.502	266	4.817	4.573	244	5,3%
<b>Samtals</b>	<b>3.969</b>	<b>3.462</b>	<b>507</b>	<b>2.409</b>	<b>2.492</b>	<b>-83</b>	<b>8.414</b>	<b>8.277</b>	<b>137</b>	<b>6.855</b>	<b>7.308</b>	<b>-453</b>	<b>-6,2%</b>

**Skrifstofa sviðsstjóra og miðlæg þjónusta** var 58 m.kr. undir fjárheimildum ársins. Sviðsstjóri var 18 m.kr. undir fjárheimildum ársins og skrifstofa sviðsstjóra var 13 m.kr. undir fjárheimildum ársins, sem skýrist einkum af lægri launakostnaði, lægri kostnaði við kaup á auglýsingum og sérfræðiþjónustu, en gert var ráð fyrir í áætlun.

**Skipulagsfulltrúi** var 47 m.kr. undir fjárheimildum ársins. Tekjur voru 53 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 11 m.kr. yfir fjárheimildum og annar rekstrarkostnaður 4 m.kr. lægri en fjárheimildir ársins.

**Samgöngustjóri og borgarhönnun** var 398 m.kr. undir fjárheimildum sem var einkum vegna bílastæðasjóðs sem var með 414 m.kr. betri rekstrarniðurstöðu en áætlað var. Tekjur bílastæðasjóðs voru 281 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 79 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 53 m.kr. lægri en fjárheimildir ársins. Samgöngudeild var 16 m.kr. yfir fjárheimildum ársins einkum vegna launakostnaðar.

**Byggingarfulltrúi** var 165 m.kr. undir fjárheimildum ársins. Tekjur voru 137 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 7 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 21 m.kr. lægri en fjárheimildir ársins.

**Rekstur og umhirða borgarlandsins** var 244 m.kr. yfir fjárheimildum ársins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 423 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 288 m.kr. yfir fjárheimildum, hreinsun borgarlandsins var 66 m.kr. yfir fjárheimildum, viðburðir voru 25 m.kr. yfir fjárheimildum og ýmislegt var 38 m.kr. yfir fjárheimildum ársins. Þá var leiga gatna 171 m.kr. undir fjárheimildum einkum vegna verðbótapáttar leigunnar.

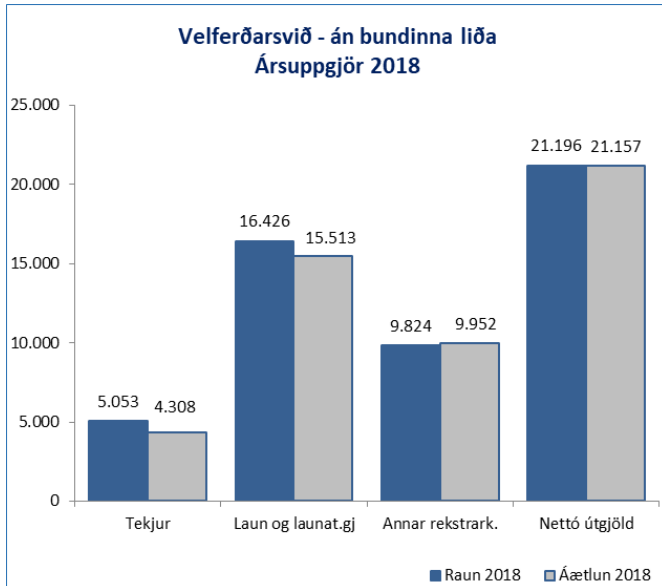
Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs:

Lykiltölur úr rekstri - USK	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
<b>Umhverfisgæði</b>						
Nemendur í Vinnuskólanum	1.577	1.425	1.174	1.041	1.949	87,2%
Fjöldi soppíláta, blandað sopp [tunnuígildi]	34.444	33.413	33.743	33.341	33.422	0,2%
Fjöldi blárra tunna [stk]	12.510	12.608	13.788	14.448	14.875	3,0%
<b>Heilbrigðiseftirlit Reykjavíkur</b>						
Útgefin starfsleyfi Heilbrigðiseftirlits	485	455	610	611	582	-4,7%
<b>Skipulagsfulltrúi</b>						
Deiliskip. auglýst í B-deild stj.tíðinda	98	94	103	140	141	0,7%
Grenndarkynn. / þar af v. byggingarl.ums.	132/54	120/50	172/32	191/34	96/53	
Fjöldi mála á fundum umhverfis- og skipulagsráðs	1.048	1.207	1.224	1.220	1.167	-4,3%
Fjöldi mála á embættisafgr.fundum skipulagsfulltrúa	1.848	1.988	2.101	2.198	1.942	-11,6%
<b>Byggingarfulltrúi</b>						
Samþykktir m3	530.661	911.749	719.694	1.133.118	1.567.947	38,4%
Byggðir m3 (lokið við)	257.214	451.244	1.183.848	438.326	537.704	22,7%
Fullgerðar íbúðir	271	388	399	482	461	-4,4%
Hafin smíði nýrra íbúða	597	926	922	923	1.417	53,5%
<b>Rekstur og umhirða</b>						
Sláttur - flatarmál (m2)	4.856.030	4.762.287	4.680.877	4.672.867	4.709.779	0,8%
Hreinsun gatna og gönguleiða - flatamál (m2)	5.311.595	6.553.778	6.585.326	6.593.437	6.610.720	0,3%

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Talsverðar sveiflur voru í uppgjöri sviðsins á milli einstakra liða. Vetrarþjónustan var 288 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Rekstur bílastæðasjóðs skilaði 414 m.kr. umfram áætlun.
- Tekjur byggingarfulltrúa voru 137 m.kr. umfram áætlun og tekjur skipulagsfulltrúa voru 53 m.kr. umfram áætlun.

## 1.5 Velferðarsvið

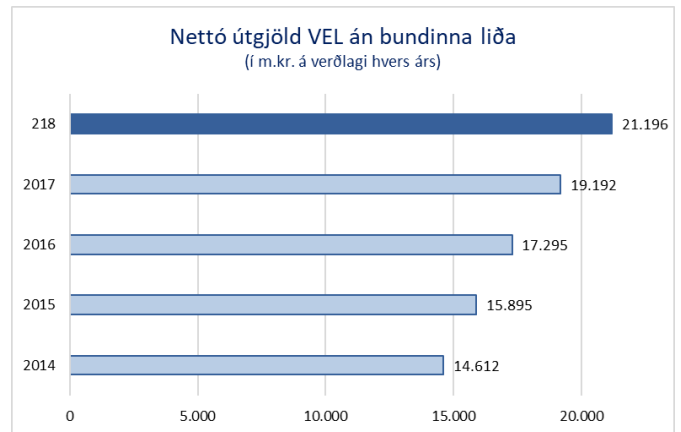


Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	5.053	4.308	746	17,3%
Laun og launat. gj.	16.426	15.513	913	5,9%
Annar rekstrark.	9.824	9.952	-128	-1,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>21.196</b>	<b>21.157</b>	<b>39</b>	<b>0,2%</b>

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

**Nettó útgjöld sviðsins í heild voru 24.368 m.kr.** sem var 70 m.kr. innan fjárheimilda.

**Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 21.196 m.kr.** sem var 39 m.kr. umfram fjárheimildir.



Stærstu frávikin voru vegna **vistgreiðslna Barnaverndar** sem

var 219 m.kr. umfram fjárheimildir og vistunarþjónustu **barna með þroska- og geðraskanir** sem var 85 m.kr. umfram fjárheimildir. **Stuðningsþjónustan** var um 107 m.kr. umfram fjárheimildir en það frávik skýrist af þungum vistunarsamningum, manneklum og veikindum. **Hjúkrunarheimilið Seljahlíð** var um 55 m.kr. umfram fjárheimildir, daggjöld heimilisins duga ekki fyrir rekstri. **Ferðaþjónusta fatlaðs fólks** var 52 m.kr. umfram fjárheimildir. **Búsetuúrræði** voru 84 m.kr. innan fjárheimilda og skýrist það af seinkun opunar á íbúðakjarna í Einholti en gert var ráð fyrir rekstri allt árið samkvæmt uppbyggingaráætlun. **Heimaþjónusta** var 63 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að breytingar á þjónustu fóru hægar af stað en áætlaða var og sökum manneklum.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Velferðarsvið án bundinna liða		Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Skrifstofur	VP011	3.907	3.591	3.894	13	0,3%	3.545	362	10,2%
Nefndir og ráð	VP012	59	90	90	-31	-34,6%	98	-39	-39,7%
Samningar, framlög og styrkir	VP032	3.242	3.218	3.133	109	3,5%	3.144	98	3,1%
Búsetuúrræði	VP033	6.292	6.070	6.376	-84	-1,3%	5.532	760	13,7%
Félagsmiðstöðvar	VP040	730	724	735	-5	-0,7%	707	23	3,2%
Dagþjónusta	VP046	406	400	414	-8	-2,0%	392	14	3,5%
Heimaþjónusta - Heimahjúkrun	VP050	1.953	1.944	2.016	-63	-3,1%	1.851	101	5,5%
Hjúkrunarheimili	VP055	256	201	201	55	27,4%	270	-14	-5,1%
Þjónustuíbúðir	VP060	580	560	577	3	0,5%	545	35	6,5%
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VP087	2.002	1.864	1.895	107	5,7%	1.776	226	12,7%
Ýmis úrræði	VP098	870	603	617	253	40,9%	723	147	20,3%
Próunarverkefni	VP110	536	562	666	-129	-19,4%	420	116	27,6%
Önnur gjöld	VP140	362	438	542	-180	-33,2%	188	175	92,9%
Þjónustusamningar (safn)	VP191	0	0	0	0	-	0	0	-
<b>Velferðarsvið án bundinna liða</b>	<b>VEL</b>	<b>21.196</b>	<b>20.267</b>	<b>21.157</b>	<b>39</b>	<b>0,2%</b>	<b>19.192</b>	<b>2.004</b>	<b>10,4%</b>

## Þjónustubættir Velferðarsviðs

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018		Laun og launatengd gjöld		Annar kostnaður		Nettó útgjöld		Áætlun 2017		%	
		Áætlun 2018	Frávik	Áætlun 2018	Frávik	Áætlun 2018	Frávik	Áætlun 2018	Frávik				
Skrifstofur, nefndir og ráð	42	0	42	3.139	3.107	31	869	878	-8	3.966	3.985	-19	0%
Samningar, framlög og styrkir	261	134	126	0	0	0	3.502	3.268	235	3.242	3.133	109	3%
Búsetuúrræði	279	67	212	6.001	5.400	601	570	1.043	-472	6.292	6.376	-84	-1%
Félagsmiðstöðvar	131	142	-11	372	416	-44	489	461	28	730	735	-5	-1%
Dagþjónusta	168	173	-5	415	420	-5	159	167	-8	406	414	-8	-2%
Heimaþjónusta	155	174	-20	1.690	1.763	-73	422	432	-10	1.958	2.021	-63	-3%
Heimahjúkrun	1.426	1.377	48	1.206	1.082	125	214	290	-76	-5	-5	0	0%
Hjúkrunarheimili	1.347	1.191	156	1.225	1.024	201	378	368	10	256	201	55	27%
Þjónustuíbúðir	139	157	-18	503	499	5	216	235	-19	580	577	3	1%
Skammtí mavistun, stuðnings- fjölskyldur, stuðningsþjónusta og frekari liðveisla	17	16	1	1.300	1.219	82	719	692	26	2.002	1.895	107	6%
Framleiðslueldhús	254	255	-1	157	128	28	247	235	13	150	107	42	39%
Unglingamiðja og Stuðningsheimili	2	2	0	55	51	4	21	31	-10	74	79	-5	-7%
Virkiverkefni	0	0	0	97	122	-26	20	17	3	116	139	-22	-16%
NPA	103	76	27	0	0	0	398	397	1	294	321	-27	-8%
Úrræði Barnavernd	16	0	16	22	18	4	641	410	232	647	427	220	51%
Hælisleitendur	625	475	150	104	79	25	464	397	67	-57	1	-58	-4779%
Önnur verkefni	89	67	22	139	184	-45	494	633	-139	544	750	-207	-28%
<b>Samtals</b>	<b>5.053</b>	<b>4.308</b>	<b>746</b>	<b>16.426</b>	<b>15.513</b>	<b>913</b>	<b>9.824</b>	<b>9.952</b>	<b>-128</b>	<b>21.196</b>	<b>21.157</b>	<b>39</b>	<b>0%</b>

### Helstu frávik

**Skrifstofur, nefndir og ráð** voru 19 m.kr. innan fjárheimilda. Skrifstofa velferðarsviðs var 5 m.kr. innan fjárheimilda. Barnavernd Reykjavíkur var 79 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af aðkeyptri sérfræðiþjónustu s.s. túlkapjónustu, lögfræði- og sálfræðiþjónustu. Rekstur þjónustumiðstöðva var 17 m.kr. umfram fjárheimildir. Hverfisráð voru 31 m.kr. innan fjárheimilda þar sem að þau störfuðu einungis fyrstu mánuði ársins.

**Samningar, framlög og styrkir** voru 109 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3% sem rekja má að hluta til ferðaþjónustu fatlaðs fólks sem var um 52 m.kr. umfram fjárheimildir og vegna vistunarþjónustu barna með þroska- og geðraskanir 85 m.kr.

**Búsetuúrræði** voru 84 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Tekjur vegna búsetuúrræða voru 212 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir, hlutur ríkisins í rekstri Öryggisvistar nam 161 m.kr en kostnaður borgarinnar vegna hennar nam um 30 m.kr. Launakostnaður var 601 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist m.a. af kostnaði vegna Öryggisvistar þar sem tekjur koma á móti og áætlun annars rekstrarkostnaður vegur þar einnig upp á móti þar sem að hann var 472 m.kr. innan fjárheimilda.

**Heimaþjónusta** var 63 m.kr. eða 3% innan fjárheimilda vegna þess að breytingar á þjónustu fóru hægar af stað en áætlaða var og sökum manneklu. **Heimahjúkrun** var á pari.

**Hjúkrunarheimili** voru 55 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur Droplaugarstaða var á pari en hjúkrunarheimilið Seljahlíð var 55 m.kr. umfram fjárheimildir eða 27%. Hjúkrunarheimilið er óhagstæð rekstrareining og daggjöld frá ríkinu dekla ekki reksturinn.

**Þjónustuíbúðir** voru 3 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 1% sem rekja má til lægri tekna en áætlun gerði ráð fyrir. Þetta skýrist af breytingum á eignarhaldi þjónustuíbúða í Seljahlíð þar sem Félagbústaðir keyptu íbúðirnar og tóku yfir reksturinn á eignunum. Ekki var búið að breyta tekjuáætluninni fyrir þjónustuíbúðir í Seljahlíð við þessa breytingu.

**Skammtí mavistun, stuðningsfjölskyldur og frekari liðveisla** voru 107 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Tekjur voru á pari. Laun og launatengd gjöld voru 82 m.kr. umfram fjárheimildir ásamt því að annar rekstrarkostnaður var 26 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af þungum vistunarsamningum. Skammtí mavistanir sviðsins voru um 45 m.kr. umfram fjárheimildir og skýrist yfirfrávik að mestu vegna manneklu, greiðslu yfirvinnu og veikinda.

**Framleiðslueldhús** var 42 m.kr. eða 39% umfram fjárheimildir sem skýrist að hluta vegna langtímaveikinda. Þá tók framleiðslueldhúsið við rekstri á akstri vegna heimsendingar fæðis sem var í höndum verktaka. Þessi breyting hefur í för með sér aukinn kostnað fyrst um sinn en þegar á líður mun breytingin leiða til sparnaðar.

**Úrræði Barnaverndar** var 220 m.kr. eða 51% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að mestu af vistgjöldum sem voru 219 m.kr. umfram fjárheimildir en börn sem fara í vistun eru með fjölbættari vanda en áður og úrræðin dýrari af þeim sökum. Barnalífeyrir er greiddur til vistforeldra barna eða þeim sem sjá um framfærslu þeirra að fullu. Vegna vistunar er greiddur margfeldi af barnalífeyri TR, en mat á fjölda greiðslna fer eftir reglugerð nr. 858/2013 og viðmiðunarreglum BR. Frá árinu 2010 hefur meðalfjöldi greiddra lífeyriseininga til vistforeldra með hverju barni hækkað úr 3,2 í 5,3 eða um 53%. Á sama tímabili hefur barnalífeyrir Tryggingastofnunar hækkað um 46%. Þá hefur fækkun úrræða hjá Barnaverndarstofu, sem barnaverndarnefndir höfðu aðgang að áður án endurgjalds mikil áhrif á þróun vistkostnaðar.

**Önnur verkefni** voru 207 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist að hluta til á afgangi frá 2016 og 2017.



Meðalveikindahlutfall velferðarsviðs í heild fyrir tímabilið var 7,7% en var 7,4% á síðasta ári.

## Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	628	253	376	148,7%
Laun og launat. gj.	6.611	6.057	554	9,1%
Annar rekstrark.	3.476	3.763	-287	-7,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>9.459</b>	<b>9.568</b>	<b>-109</b>	<b>-1,1%</b>

Nettó útgjöld Velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 9.459 m.kr. sem var 109 m.kr. innan fjárheimilda vegna seinkunar á opnun íbúðarkjarna Einholti. Tekjur voru 376 m.kr. umfram fjárheimildir. Launakostnaður var 6.611 m.kr. sem var 554 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,1%. Annar rekstrarkostnaður var 3.476 m.kr. sem var 287 m.kr. innan

fjárheimilda eða 7,6%.

Útgjöld Velferðarsviðs að tekjum undanskildum í málefnum fatlaðs fólks voru 10.087 m.kr. og námu 38% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
<b>Heimþjónusta</b>						
Fjöldi heimila	3.725	3.745	3.674	3.674	3.608	-1,8%
Heildarkostnaður - þús. kr. vegna liðveislu, frekari liðveislu, tilsjónar/persónul. ráðgj., stuðningsfjölskyldna og stuðningsins heim	1.538.599	1.810.299	1.763.801	1.858.821	1.957.712	5,3%
<b>Heimahjúkrun</b>						
Fjöldi heimila	2.348	2.387	2.379	2.357	2.268	-3,8%
Heildarkostnaður - þús. kr. vegna liðveislu, frekari liðveislu, tilsjónar/persónul. ráðgj., stuðningsfjölskyldna og stuðningsins heim	1.223.913	1.305.400	1.387.381	1.433.134	1.420.657	-0,9%
<b>Heimsendur matur</b>						
Fjöldi notenda	920	960	924	851	799	-6,1%
Fjöldi máltíða	104.323	108.551	106.277	98.085	92.498	-5,7%
<b>Stuðningsþjónusta</b>						
Heildarkostnaður - þús. kr. vegna liðveislu, frekari liðveislu, tilsjónar/persónul. ráðgj., stuðningsfjölskyldna og stuðningsins heim	1.313.573	1.432.229	1.547.534	1.776.235	2.002.447	12,7%
Fjöldi notenda sem fær liðveislu eða tilsjón/persónulega ráðgjöf	654	747	649	667	693	3,9%
Fjöldi notenda sem fær frekari liðveislu	158	182	200	214	211	-1,4%
Fjöldi barna í tengslum við stuðningsfjölskyldu	89	91	99	136	161	18,4%
Fjöldi fatlaðra barna í tengslum við stuðningsfjölskyldu	220	210	173	173	194	12,1%

## Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Heildstæða greiningu á tekjum og útgjöldum Reykjavíkurborgar vegna málefna fatlaðs fólks er að finna undir kafla 5 en þar kemur fram að halli borgarsjóðs skv. bráðabirgðauppgjöri var 2.807 m.kr. árinu 2018.

### Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 39 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,2%. Stærstu frávikin eru vegna vistgreiðslna Barnaverndar Reykjavíkur sem voru 219 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsþjónustu sem var 107 m.kr. yfir fjárheimildum. Í sex og níu mánaða uppgjörum stefni í töluverðan hallarekstur sem sviðinu tókst að ná tókum á þegar leið á árið.
- Halli á rekstri málaflokks vegna fatlaðs fólks nam 2.807 m.kr. eða 36% af tekjum vegna málaflokksins. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþróttá- og tómsundastýrðar við fötlud ungmenni á vegum Hins hússins. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 3 í greinargerð fjármálaskrifstofu með ársreikningi 2018.
- Á árinu 2018 voru sett lög nr. 38/2018 um fatlað fólk með miklar stuðningsþarfir, þar á meðal um notendastýrða persónulega aðstoð (NPA). Lögin fólu í sér auknar kröfur til sveitarfélaga án þess að því fylgdi viðbótarfjármagn, sjá nánar umsögn Reykjavíkurborgar með málinu á vef alþingis: <https://www.althingi.is/alttext/erindi/148/148-195.pdf>.
- Hallarekstur hjúkrunarheimila nam 256 m.kr. árið 2018. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugastaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 3 í greinargerð fjármálaskrifstofu með ársreikningi 2018.

- Varðandi ferðapjónustu fatlaðs fólks eru vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun. Samningurinn um þessa þjónustu rennur út á árinu 2019 og í undirbúningi er útboð ferðapjónustunnar.

## 1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Annar rekstrarkostnaður	3.171	3.280	-109	-3,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.171</b>	<b>3.280</b>	<b>-109</b>	<b>-3,3%</b>

eru í milljónum króna.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Velferðarsvið - bundnir liðir		Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð	VP020	2.096	1.974	1.974	122	6,2%	1.946	150	7,7%
Húsaleigubætur	VP025	1.075	976	1.306	-232	-17,7%	827	248	30,0%
Velferðarsvið bundnir liðir	VEL	<b>3.171</b>	<b>2.950</b>	<b>3.280</b>	<b>-109</b>	<b>-3,3%</b>	<b>2.773</b>	<b>398</b>	<b>14,3%</b>
<b>Samtals</b>		<b>96.839</b>	<b>94.473</b>	<b>97.892</b>	<b>-1.053</b>	<b>-1,1%</b>	<b>89.105</b>	<b>7.734</b>	<b>8,7%</b>

**Nettó útgjöld bundinna liða voru 3.171 m.kr.** sem var 109 m.kr. eða 3,3% innan fjárheimilda.

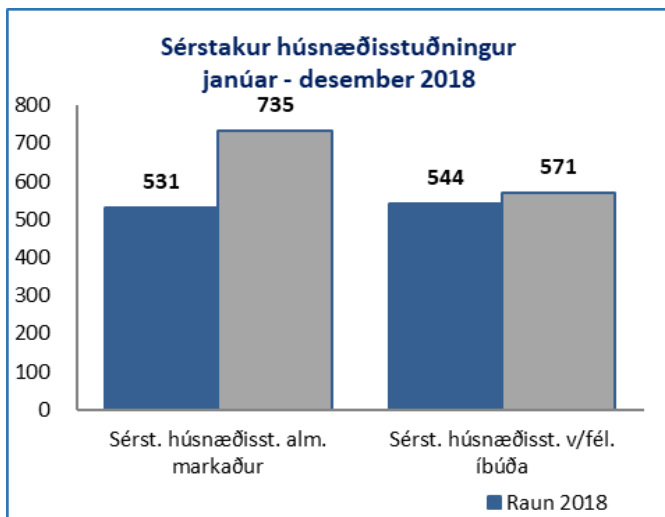
**Fjárhagsaðstoð:** Kostnaður var 2.096 m.kr. sem var 122 m.kr. eða 6,2% umfram fjárheimildir. Notendur fjárhagsaðstoðar voru 955 á árinu sem var fjölgun um 86 eða 9% frá árinu 2017.

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.605	1.457	148	10,2%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	365	381	-16	-4,1%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	97	103	-6	-5,6%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	29	34	-5	-13,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.096</b>	<b>1.974</b>	<b>122</b>	<b>6,2%</b>

Notendur fjárhagsaðstoðar í sex mánuði eða lengur voru 608 í lok desember og hafði fjölgað um 8 miðað við sama mánuð í fyrra.

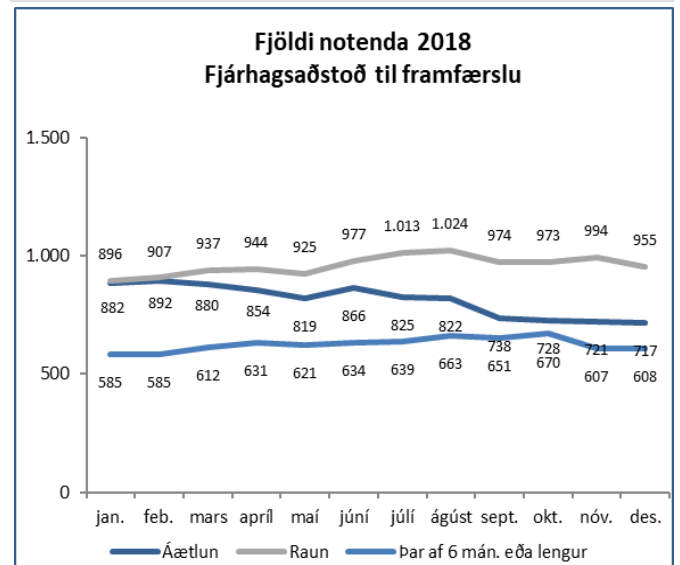
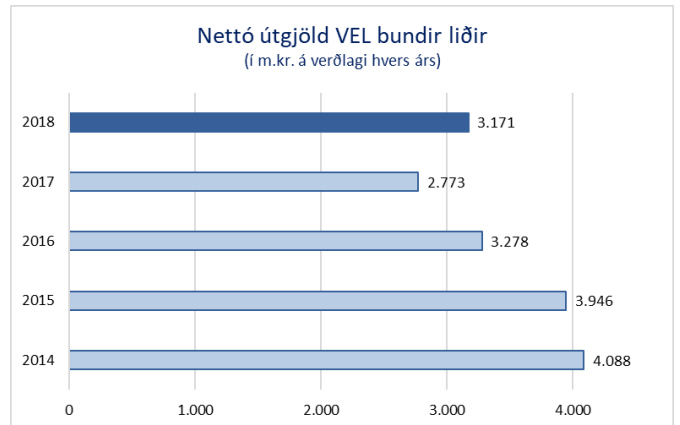
**Framfærslustyrkur** nam 1.605 m.kr. sem var 148 m.kr. eða 10,2% umfram fjárheimildir. Fjöldi þeirra sem fengu framfærslustyrk voru alls 2.011 sem var fjölgun um 53 eða 2,7% miðað við síðasta ár.

**Heimildargreiðslur** voru alls 491 m.kr. sem var 15 m.kr. eða 5,0% innan fjárheimilda. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur voru 1.471 og er óbreyttur frá fyrra ári.



Fjöldi þeirra sem fékk sérstakan húsnæðisstuðning var 1.259 sem er fjölgun um 87 eða 7,4% ef miðað er við árið 2017.

Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, fyrir árið 2018 í samanburði við áætlun ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur



**Sérstakur húsnæðisstuðningur** var 1.075 m.kr. sem var 232 m.kr. eða 17,7% innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Sérst. húsnæðisst. alm. markaður	531	735	-204	-27,7%
Sérst. húsnæðisst. v/fél. íbúða	544	571	-28	-4,9%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.075</b>	<b>1.306</b>	<b>-232</b>	<b>-17,7%</b>

**Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði** var 531 m.kr. eða 204 m.kr. innan fjárheimilda.

**Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði** var 544 m.kr. eða 28 m.kr. innan fjárheimilda. Alls fengu 1.983 einstaklingar sem búa í félagslegu húsnæði sérstakan húsnæðisstuðning sem er fjölgun um 86 eða 4,5% samanborið við árið 2017.

Með dómi Hæstaréttar í máli nr. 728/2015 komst Hæstiréttur að þeirri niðurstöðu að Reykjavíkurborg hefði verið óheimilt að synja umsækjenda um sérstakar húsaleigubætur á þeim forsendum að hann leigði íbúð af Brynju, hússjóði Öryrkjabandalagsins. Á grundvelli þessa dóms var gengið frá greiðslum til allra þeirra sem voru í samskonar aðstæðum og umræddur dómur tók til og uppfylltu kröfur um greiðslur sérstakra húsaleigubóta að öðru leyti.

Dómurinn tók hins vegar ekki á því hvort leigjendur Brynju, hússjóðs ÖBÍ, sem ekki höfðu lagt inn umsókn um sérstakar húsaleigubætur ættu rétt á þeim. Með tillögu borgarstjóra, samþykktari í borgarráði 3. maí 2018, var Velferðarsviði Reykjavíkurborgar falið að kanna rétt umræddra leigjenda til sérstakra húsaleigubóta afturvirkir frá júní 2012 í samræmi við þágildandi reglur og reikna dráttarvexti. Þannig var Velferðarsviði Reykjavíkurborgar falið að afgreiða kröfur um greiðslu sérstakra húsaleigubóta frá leigjendum Brynju, hússjóðs ÖBÍ, án tillits til þess hvort að umsókn hafi legið fyrir. Þá var einnig lagt til að Velferðarsvið Reykjavíkurborgar greiddi dráttarvexti til þeirra sem áttu rétt á greiðslum sérstakra húsaleigubóta aftur í tímann án þess að gerð væri sérstök krafa um það.

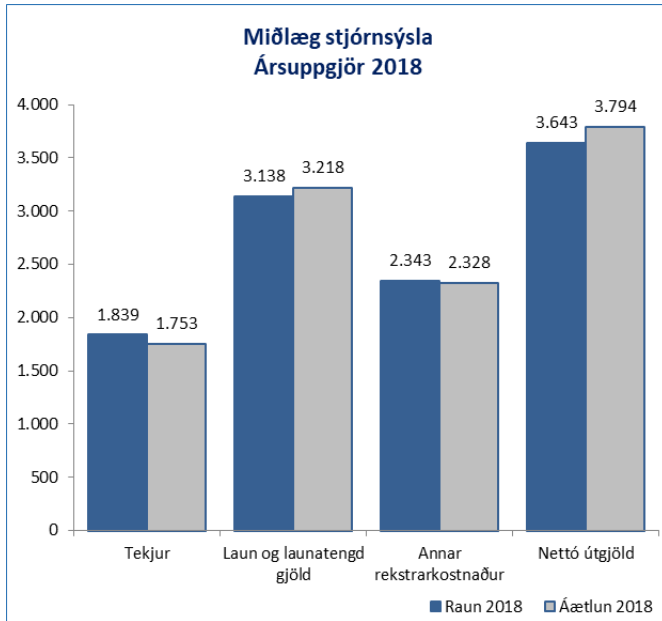
Á grundvelli tillögu frá borgarstjóra greiddi Velferðarsvið Reykjavíkurborgar alls 210 m.kr. til 415 einstaklinga í afturvirkar sérstakar húsaleigubætur og dráttarvexti að fjárhæð 156 m.kr. til 432 einstaklinga.

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
<b>Fjárhagsaðstoð</b>						
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - Fjöldi heimila	3.269	2.898	2.259	1.958	2.011	2,71%
Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila	2.039	1.958	1.715	1.471	1.471	0,00%
Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila	4.093	3.677	3.036	2.648	2.604	-1,66%
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - þús.kr	2.374.565	2.236.186	1.717.313	1.472.437	1.604.748	8,99%
Heimildargreiðslur - þús. kr	627.522	631.535	523.396	473.967	462.177	-2,49%
Fjárhagsaðstoð samtals þús. kr	3.002.087	2.867.721	2.240.709	1.946.404	2.066.925	6,19%
<b>Húsaleigubætur</b>						
Húsaleigubætur (almennar) - Fj. heimila	8.846	8.548	8.038			
Sérstakar húsaleigubætur - Fj. heimila	1.313	1.291	1.201	1.172	1.259	7,4%
Sérst. húsaleigub. Félagsb - Fj. heimila	2.233	2.265	2.298	1.897	1.983	4,5%
Húsaleigubætur (almennar) - þús. kr	2.100.106	2.000.598	1.870.123			
Sérstakar húsaleigubætur - þús. kr	342.179	348.845	319.436	316.148	531.003	68,0%
Sérst. húsaleigub. Félagsb. - þús. kr	615.966	618.299	622.842	509.901	543.634	6,6%

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 122 m.kr. yfir áætlun og notendum þjónustunnar fjölga nú samanborið við fyrra ár. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 2.096 m.kr. á árinu 2018 en var 1.946 m.kr. fyrir árið 2017. Kostnaðurinn var því 150 m.kr. hærrí í ár. Notendum fjölgaði um 86 milli ára.
- Sérstakur húsnæðisstuðningur var 232 m.kr. lægri en áætlað var.
- Á grundvelli tillögu frá borgarstjóra greiddi Velferðarsvið Reykjavíkurborgar alls 210 m.kr. til 415 einstaklinga í afturvirkar sérstakar húsaleigubætur og dráttarvexti að fjárhæð 156 m.kr. til 432 einstaklinga í kjölfar Hæstaréttardóms í máli nr. 728/2015.

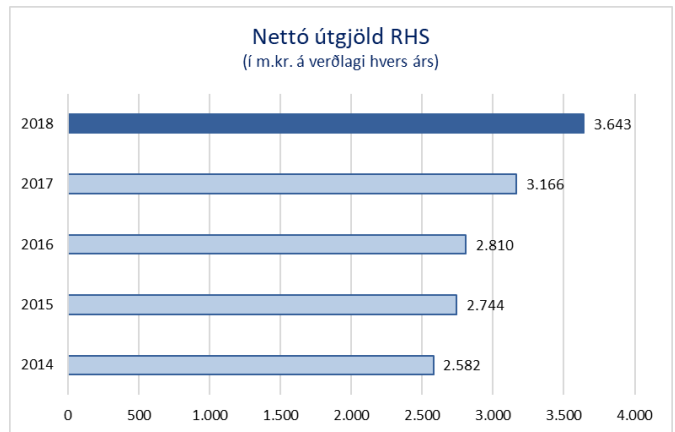
## 1.6 Miðlæg stjórnsýsla



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	1.839	1.753	86	4,9%
Laun og launat. gj.	3.138	3.218	-80	-2,5%
Annar rekstrark.	2.343	2.328	15	0,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.643</b>	<b>3.794</b>	<b>-151</b>	<b>-4,0%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum Ráðhúss fyrir árið 2018 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 3.643 m.kr. eða 151 m.kr. undir fjárheimildum.**



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Borgarlögmaður	BLÖ	127	136	136	-10	-7,1%	133	-6	-4,7%
Endurskoðun	END	90	108	108	-18	-16,6%	90	1	0,6%
Fjármálaskrifstofa	FMS	1.029	1.077	1.084	-55	-5,1%	976	53	5,4%
Mannréttindaskrifstofa	MAR	167	186	201	-34	-17,0%	163	5	2,8%
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara	SBO	874	851	901	-27	-3,0%	800	74	9,3%
Skrifstofa borgarstjórnar	SBS	429	366	439	-10	-2,3%	352	76	21,6%
Umboðsmaður borgarbúa	UMB	41	42	42	-1	-2,5%	2	39	1962,6%
Skrifstofa þjónustu og rekstrar	ÞJÓ	887	775	883	4	0,5%	652	235	36,1%
<b>Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu</b>	<b>RHS</b>	<b>3.643</b>	<b>3.539</b>	<b>3.794</b>	<b>-151</b>	<b>-4,0%</b>	<b>3.166</b>	<b>476</b>	<b>15,0%</b>

**Tekjur** voru 1.839 m.kr. eða 86 m.kr. yfir áætlun. Tekjur innri endurskoðunar voru 35 m.kr. umfram áætlun vegna vinnu fyrir OR. Tekjur mannauðsdeildar voru 24 m.kr. hærri vegna greiðsluþátttöku Sambands íslenskra sveitafélaga á rekstri á starfsmati. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 14 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið. Aðrar tekjur voru 12 m.kr. yfir áætlun.

**Laun og launatengd gjöld** voru 3.138 m.kr. eða 80 m.kr. undir fjárheimildum. Laun voru 17 m.kr. undir fjárheimildum hjá kjaradeild en fjárheimildin var nýtt í aðkeypta þjónustu, upplýsingatæknideild var 35 m.kr. undir fjárheimildum en fjárheimildin var nýtt í aðkeypta þjónustu og aðrar deildir voru 28 m.kr. undir fjárheimildum.

**Annar rekstrarkostnaður** var 2.343 m.kr., sem var 15 m.kr. yfir áætlun vegna hærri útgjalda hjá upplýsingatæknideild en áætlað var.

## Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Borgarlögmaður	2	4	-2	117	120	-4	12	20	-8	127	136	-10	-7,1%
Innri endurskoðun	43	7	35	112	99	14	20	17	4	90	108	-18	-16,6%
Fjármálaskrifstofa	47	43	4	876	905	-29	199	222	-23	1.029	1.084	-55	-5,1%
Mannréttindaskrifstofa	25	28	-3	153	160	-7	39	69	-30	167	201	-34	-17,0%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	85	49	35	615	603	13	343	347	-4	874	901	-27	-3,0%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	346	360	-14	83	78	4	429	439	-10	-2,3%
Umboðsmaður borgarbúa	0	0	0	39	40	-1	2	3	-1	41	42	-1	-2,5%
Skrifstofa þjónustu og rekstrar	1.638	1.622	15	879	932	-52	1.645	1.573	72	887	883	4	0,5%
<b>Samtals</b>	<b>1.839</b>	<b>1.753</b>	<b>86</b>	<b>3.138</b>	<b>3.218</b>	<b>-80</b>	<b>2.343</b>	<b>2.328</b>	<b>15</b>	<b>3.643</b>	<b>3.794</b>	<b>-151</b>	<b>-4,0%</b>

**Borgarlögmaður** var 10 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan var ekki fullmönnuð allt árið og aðkeypt þjónusta var undir áætlun.

**Innri endurskoðun** var 18 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan vann að verkefni fyrir Orkuveitu Reykjavíkur og hafði tekjur af.

**Fjármálaskrifstofa** var 55 m.kr. undir áætlun vegna þess að launakostnaður var 29 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 23 m.kr. undir áætlun.

**Mannréttindaskrifstofa** var 34 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan var ekki fullmönnuð og ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð.

**Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara** var 27 m.kr. undir áætlun vegna þess að tekjur voru 35 m.kr yfir áætlun. Greiðslupátttaka Sambands Íslenskra sveitafélaga á rekstri á starfsmati var mun meiri en áætlað var, fengnir styrkir og framlög voru yfir áætlun og aðar sértekjur voru hærri.

**Skrifstofa borgarstjórnar** var 10 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan var ekki fullmönnuð og önnur nefndarlaun voru lægri en áætlað var.

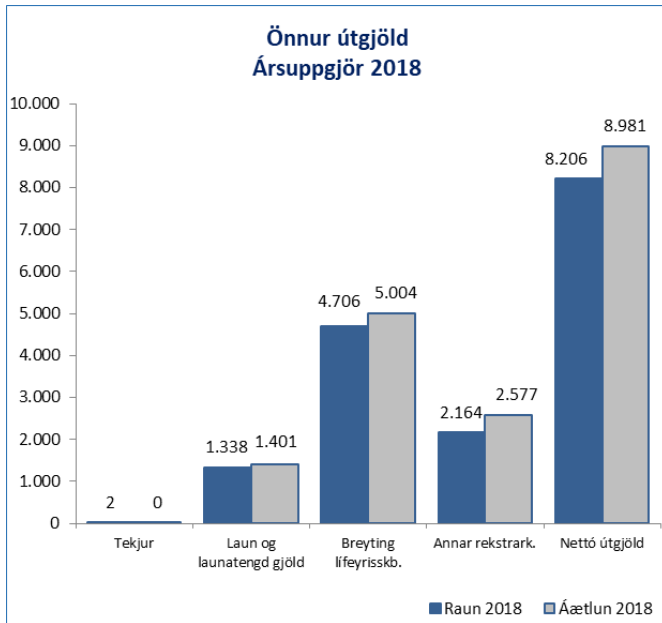
**Umboðsmaður borgarbúa** var 1 m.kr. undir áætlun.

**Skrifstofa þjónustu og rekstrar** var 4 m.kr. yfir áætlun.

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur miðlægrar stjórnýslu var 151 m.kr. eða 4% undir fjárheimildum.

## 1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	2	0	2	n/a
Laun og launatengd gjöld	1.338	1.401	-62	-4,5%
Breyting lífeyriskb.	4.706	5.004	-298	-6,0%
Annar rekstrark.	2.164	2.577	-413	-16,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>8.206</b>	<b>8.981</b>	<b>-775</b>	<b>-8,6%</b>

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Sameiginlegur kostnaður	Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
Styrkir og ýmis framlög	ÖNN010	484	594	599	-115	-19,3%	1.062	-578	-54,4%
Atvinnumál	ÖNN020	47	40	72	-25	-35,0%	28	19	66,6%
Rekstur miðlægs tölvakerfis	ÖNN025	77	106	106	-30	-27,9%	96	-19	-20,1%
Innheimtugjöld skatttekna	ÖNN030	667	667	667	0	0,0%	609	58	9,5%
Starfsmannakostnaður	ÖNN040	1.124	2.497	886	238	26,9%	490	634	129,3%
Kosningar	ÖNN050	97	85	85	12	14,1%	0	97	-
Ýmis kostnaður	ÖNN060	666	1.637	1.174	-508	-43,3%	639	28	4,3%
Breyting á lífeyriskuldbindingu	ÖNNLIF	5.044	5.392	5.392	-348	-6,5%	10.774	-5.730	-53,2%
<b>Sameiginlegur kostnaður</b>	<b>ÖNN</b>	<b>8.206</b>	<b>11.018</b>	<b>8.981</b>	<b>-775</b>	<b>-8,6%</b>	<b>13.698</b>	<b>-5.492</b>	<b>-40,1%</b>

### Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kosnaður	Áætlun 2018	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2018	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	484	599	-115	484	599	-115	-19,3%
Atvinnumál	0	0	0	32	57	-25	15	15	0	47	72	-25	-35,0%
Rekstur miðlægra tölvakerfa	0	0	0	0	0	0	77	106	-30	77	106	-30	-27,9%
Innheimtugjöld skatttekna	0	0	0	0	0	0	667	667	0	667	667	0	0,0%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	902	888	14	223	-2	224	1.124	886	238	26,9%
Kosningar	0	0	0	53	52	1	44	33	11	97	85	12	14,1%
Ýmis kostnaður	2	0	2	13	16	-3	655	1.158	-503	666	1.174	-508	-43,3%
Gjaldfærsla vegna Brúar Ísj.	0	0	0	338	388	-50	0	0	0	338	388	-50	-12,9%
Breyting á lífeyriskuldbindingu LsRb.	0	0	0	4.706	5.004	-298	0	0	0	4.706	5.004	-298	-6,0%
<b>Samtals</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>6.044</b>	<b>6.405</b>	<b>-360</b>	<b>2.164</b>	<b>2.577</b>	<b>-413</b>	<b>8.206</b>	<b>8.981</b>	<b>-775</b>	<b>-8,6%</b>

Styrkir og ýmis framlög voru 115 m.kr. innan fjárheimilda, þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örkulífeyrisþega 95 m.kr. innan fjárheimilda.

Atvinnumál voru 25 m.kr. innan fjárheimilda vegna innborgunar frá Vinnumálastofnun.

**Rekstur miðlægra tölvukerfa** var 30 m.kr. innan fjárheimilda.

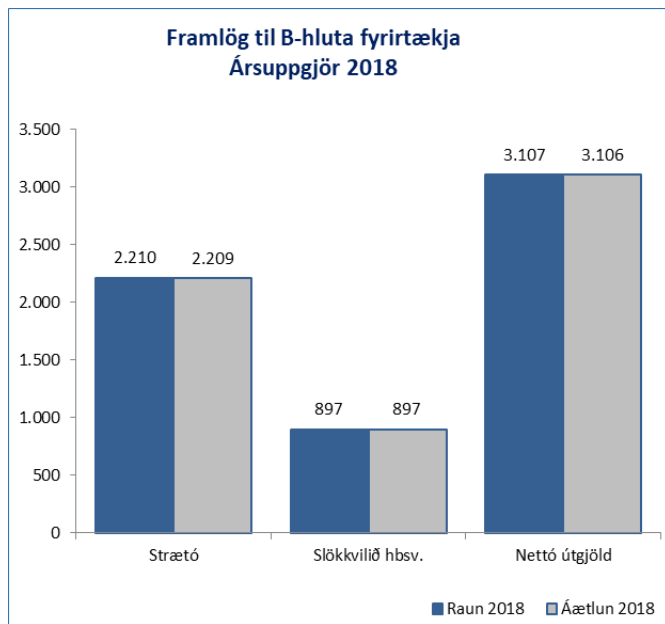
**Starfsmannakostnaður** var 238 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af voru slysabætur 34 m.kr. yfir fjárheimildum þar sem kröfur vegna slysabóta hafa aukist og bætur hafa hækkað, breyting orlofsskuldbindinga var 710 m.kr. yfir áætlun en launa- og starfsmannakostnaður var 506 m.kr. innan fjárheimilda.

**Kosningar** voru 12 m.kr. yfir fjárheimildum. Kjörstöðum var fjölgað um einn, pappír var sérinnfluttur fyrir kjörseðla vegna stærðar þeirra, nýr og stærri talningastaður, fleira starfsfólk var í talningu og kjörnefnd, auglýsingar (mörg framboð) og almennar verðlagshækkunir.

**Ýmis kostnaður** var 508 m.kr. undir áætlun þar á meðal var innri leiga húsnæðis, áhalda og tækja 3 m.kr. undir áætlun, ófyrirséð var 499 m.kr. undir áætlun og annað í ýmsum kostnaði var 7 m.kr. undir áætlun.



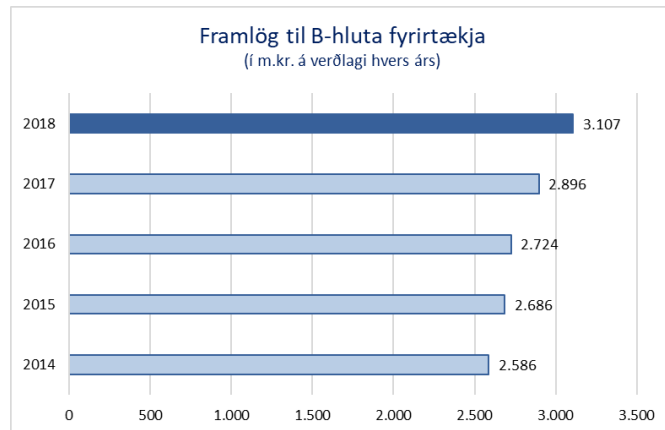
## 1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Strætó	2.210	2.209	1	0,1%
Slökkvilið hbsv.	897	897	0	0,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.107</b>	<b>3.106</b>	<b>1</b>	<b>0,0%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir árið 2018 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 3.107 m.kr. og voru 1 m.kr. yfir fjárheimildum.

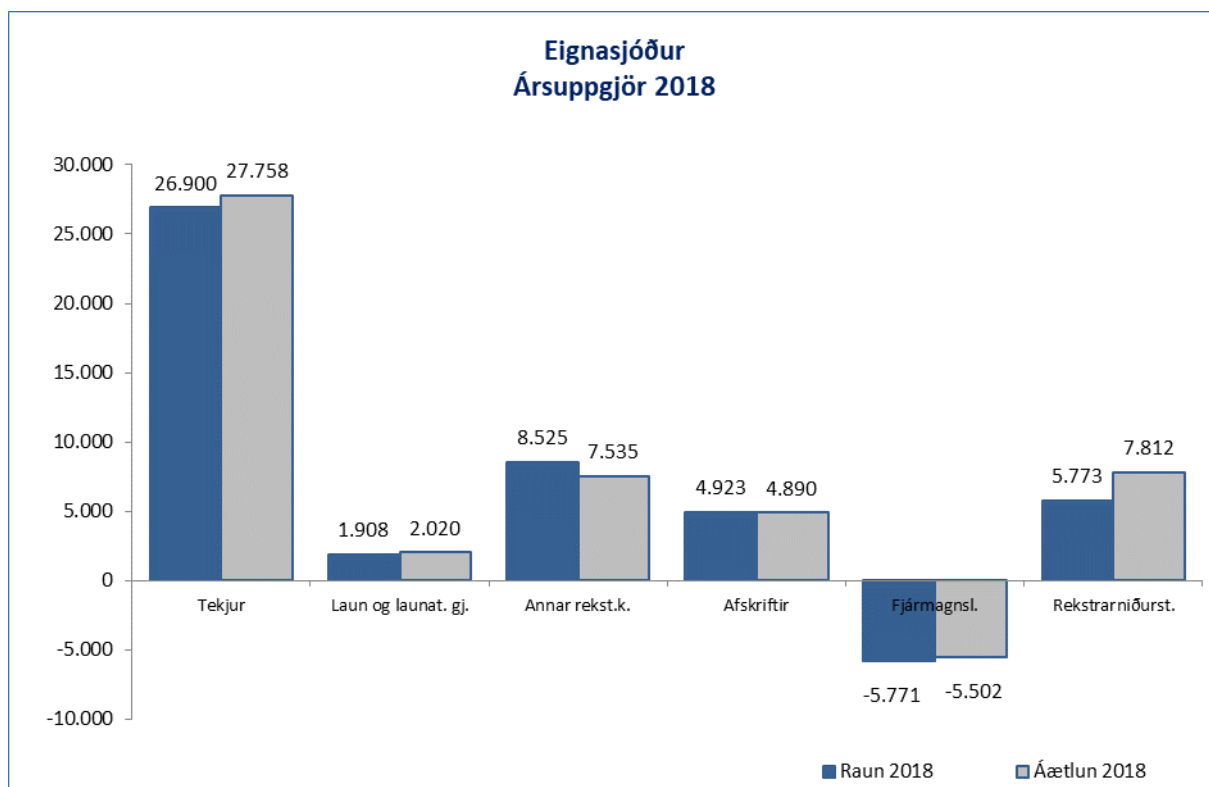


**Strætó:** Framlag til Strætó var 2.210 m.kr. eða 1 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af var framlag til nemaverkefnis 170 m.kr. eða rúmum 16 m.kr. yfir fjárheimildum.

Reglubundið framlag var 14 m.kr. undir fjárheimildum.

**Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins:** Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 897 m.kr. eða á pari við fjárheimildir.

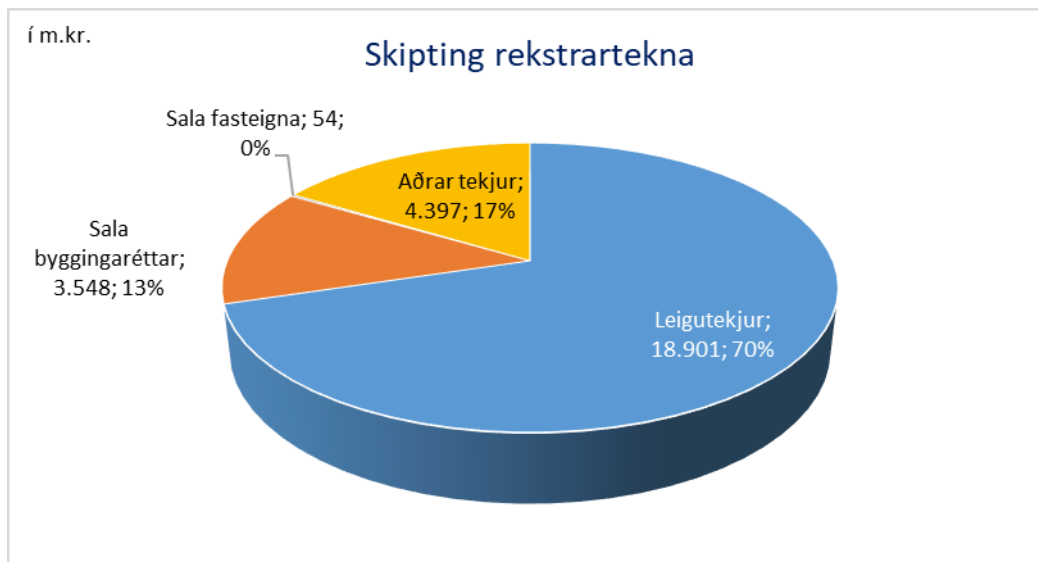
## 2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2018_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2017_12	Breyting	%
Leigutekjur	18.901	18.907	-6	0,0%	18.065	836	4,6%
Sala byggingaréttar	3.548	4.103	-554	-13,5%	6.925	-3.377	-48,8%
Sala fastafjármuna	54	832	-778	-93,5%	1.142	-1.088	-95,3%
Aðrar tekjur	4.397	3.918	479	12,2%	3.907	490	12,5%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>26.900</b>	<b>27.758</b>	<b>-859</b>	<b>-3,1%</b>	<b>30.039</b>	<b>-3.139</b>	<b>-10,4%</b>
Laun og launatengd gjöld	-1.908	-2.020	112	-5,6%	-1.780	-128	7,2%
Annar rekstrarkostnaður	-8.525	-7.535	-990	13,1%	-7.172	-1.353	18,9%
Afskriftir	-4.923	-4.890	-34	0,7%	-4.664	-260	5,6%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-15.356</b>	<b>-14.444</b>	<b>-912</b>	<b>6,3%</b>	<b>-13.616</b>	<b>-1.740</b>	<b>12,8%</b>
Fjármagnsliðir	-5.771	-5.502	-269	4,9%	-4.746	-1.025	21,6%
<b>EBITDA</b>	<b>16.467</b>	<b>18.204</b>	<b>-1.737</b>	<b>-9,5%</b>	<b>21.086</b>	<b>-4.619</b>	<b>-21,9%</b>
<b>EBIT</b>	<b>11.544</b>	<b>13.314</b>	<b>-1.770</b>	<b>-13,3%</b>	<b>16.423</b>	<b>-4.879</b>	<b>-29,7%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>5.773</b>	<b>7.812</b>	<b>-2.039</b>	<b>-26,1%</b>	<b>11.677</b>	<b>-5.904</b>	<b>-50,6%</b>

**Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 5.773 m.kr.** en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 7.812 m.kr. og niðurstaðan því 2.039 m.kr. lakari en áætlað var.

**Rekstrartekjur** voru 26.900 m.kr. eða 859 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 18.901 m.kr. eða 6 m.kr. undir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 171 m.kr. undir áætlun og önnur innri leiga 60 m.kr. umfram áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 3.548 m.kr. og var 554 m.kr. undir áætlun sem skýrist af frestun á 1.291 m.kr. tekjufærslu vegna sölu á lóðarréttindum og byggingarrétti á lóð Áburðarverksmiðjunnar í Gufunesi þar sem afhending lóða hefur ekki farið fram, auk 650 m.kr. varúðarniðurfærslu vegna óvissu um þróun efnahagsmála næstu misseri. Varúðarniðurfærsla og frestun á tekjufærslu nemur alls 1.941 m.kr. **Sala fastafjármuna** var nam 54 m.kr. og var 778 m.kr. undir áætlun.



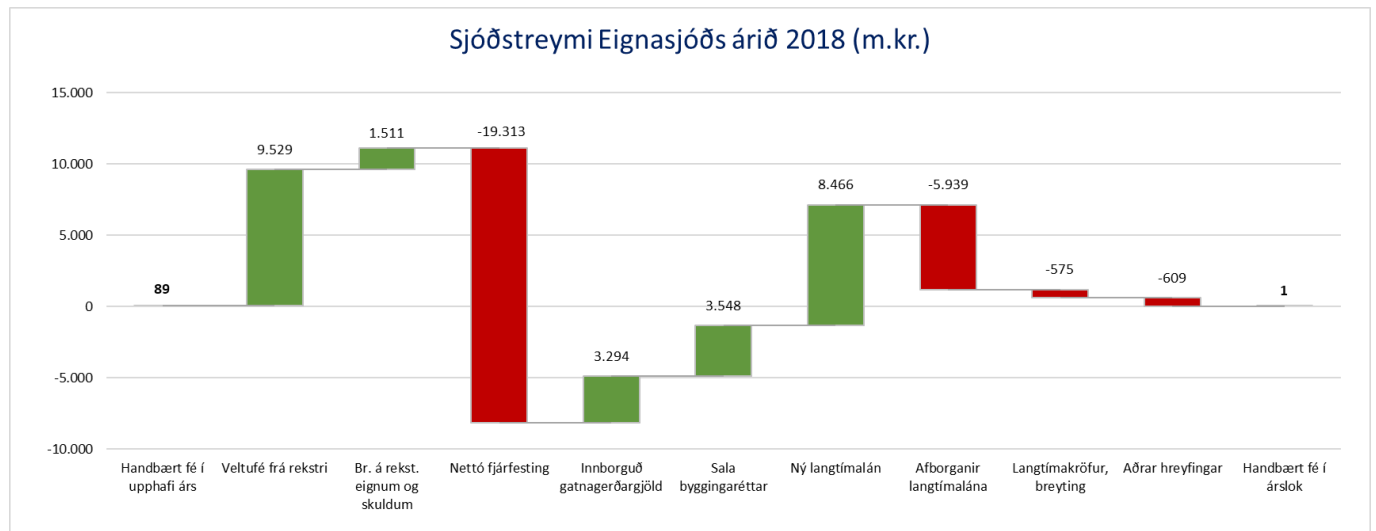
**Rekstrargjöld** námu 15.356 m.kr. eða 912 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 8.525 m.kr. eða 990 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar 328 m.kr. umfram fjárheimildir og Umhverfis- og skipulagssvið 663 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Nettó fjármagnsgjöld** voru 5.771 m.kr. eða 269 m.kr. umfram áætlun, þar af voru fjármagnstekjur tæpum 4 m.kr. undir áætlun og fjármagnsgjöldin tæpum 266 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

## Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	31.12.2018	31.12.2017	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	118.626	103.868	14.758	14,2%
Götur	15.975	13.463	2.512	18,7%
Áhöld og tæki	4.890	4.287	603	14,1%
Leigueignir	5.791	6.432	-641	-10,0%
Langtímakröfur	4.494	3.595	899	25,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	11.192	11.747	-555	-4,7%
Handbært fé	1	89	-88	-99,2%
<b>Eignir samtals</b>	<b>160.969</b>	<b>143.480</b>	<b>17.489</b>	<b>12,2%</b>
Eigið fé	72.677	60.801	11.876	19,5%
Langtímalána	66.920	61.631	5.289	8,6%
Leiguskuldir	10.706	11.166	-460	-4,1%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	5.705	5.569	137	2,5%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	1.650	1.200	450	37,5%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	3.312	3.114	198	6,4%
<b>Skuldir samtals</b>	<b>88.292</b>	<b>82.679</b>	<b>5.613</b>	<b>6,8%</b>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>160.969</b>	<b>143.480</b>	<b>17.489</b>	<b>12,2%</b>

## Sjóðstreymi



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

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2017.

Eining	Raun 2018	Upprunaleg áætlun 2018	Esk áætlun 2018	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2017	Mism. milli ára	%
<b>Eignasjóður fjárfestingar</b>								
Menningar- og ferðamálasvið	1103	419	743	522	-103 -19,8%	592	-173	-29,3%
Skóla- og frístundasvið - Grunnskólar	1104	4.297	2.290	4.095	202 4,9%	2.946	1.351	45,9%
Íþróttá- og tómstundasvið	1105	1.661	1.777	1.911	-251 -13,1%	1.425	235	16,5%
Skóla- og frístundasvið - Leikskólar	1106	571	472	608	-36 -6,0%	177	394	222,7%
Velferðarsvið	1107	280	644	396	-115 -29,2%	108	172	159,5%
Ýmsar fasteignir	1108	1.345	1.352	1.390	-44 -3,2%	1.010	335	33,2%
Bílastæðasjóður	1112	-22	1.125	0	-22 -	390	-412	-105,5%
<b>Fasteignir og stofnbúnaður</b>	<b>8.552</b>	<b>8.404</b>	<b>8.921</b>	<b>-369</b>	<b>-4,1%</b>	<b>6.649</b>	<b>1.903</b>	<b>28,6%</b>
							0	
Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	3102	606	490	665	-59 -8,9%	922	-316	-34,2%
Nýbyggingahverfi	3104	1.817	2.538	2.167	-350 -16,2%	1.047	769	73,5%
Miðborgin	3105	597	1.125	547	50 9,2%	200	398	199,0%
Umhverfis- og aðgengismál	3106	879	1.238	1.047	-168 -16,0%	373	507	136,0%
Umferðaröryggismál	3107	60	150	50	10 19,6%	12	48	417,6%
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir	3108	2.029	2.455	2.143	-114 -5,3%	1.496	533	35,6%
<b>Gatna- og umhverfisframkvæmdir</b>	<b>5.988</b>	<b>7.996</b>	<b>6.619</b>	<b>-631</b>	<b>-9,5%</b>	<b>4.048</b>	<b>1.939</b>	<b>47,9%</b>
							0	
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	1.000	989	1.129	-129 -11,4%	723	278	38,4%
Fjárfesting áhöld, tæki, Bílastæðasjóður	2112	111	0	150	-39 -25,8%		111	-
<b>Áhöld, tæki og hugbúnaður</b>	<b>1.112</b>	<b>989</b>	<b>1.279</b>	<b>-167</b>	<b>-13,1%</b>	<b>723</b>	<b>389</b>	<b>53,8%</b>
							0	
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	114	305	276	-161 -58,5%	280	-165	-59,1%
Fjárfesting Skipulagseignir	4102	2.421	0	2.118	303 14,3%	2.544	-122	-4,8%
<b>Lóðir og lönd</b>	<b>2.536</b>	<b>305</b>	<b>2.394</b>	<b>142</b>	<b>5,9%</b>	<b>2.823</b>	<b>-287</b>	<b>-10,2%</b>
							0	
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	650	500	550	100 18,2%	817	-167	-20,4%
Sérstök átaksverkefni	7102	572	525	540	32 6,0%	387	185	47,8%
<b>Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni</b>	<b>1.222</b>	<b>1.025</b>	<b>1.090</b>	<b>132</b>	<b>12,1%</b>	<b>1.204</b>	<b>18</b>	<b>1,5%</b>
							0	
<b>Eignasjóður fjárfestingar samtals</b>	<b>19.409</b>	<b>18.718</b>	<b>20.302</b>	<b>-893</b>	<b>-4,4%</b>	<b>15.447</b>	<b>3.962</b>	<b>25,6%</b>
							0	
Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	-3.294	-3.634	-3.634	340 -9,4%	-2.563	-731	28,5%
<b>Gatnagerðargjöld</b>	<b>-3.294</b>	<b>-3.634</b>	<b>-3.634</b>	<b>340</b>	<b>-9,4%</b>	<b>-2.563</b>	<b>-731</b>	<b>28,5%</b>
							0	
<b>Samtals</b>	<b>16.115</b>	<b>15.084</b>	<b>16.668</b>	<b>-553</b>	<b>-3,3%</b>	<b>12.885</b>	<b>3.231</b>	<b>25,1%</b>

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

Lykiltölur úr rekstri - ES	2014	2015	2016	2017	2018	Breyting 2017-18
Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)*	130	164	115	1.711	700**	-59,1%
Götur - lengd (km)	517	516	516	515	520	1%
Götur - yfirborð (m <sup>2</sup> )	4.452.361	4.445.484	4.445.484	4.444.764	4.456.987	0,3%
Göngu- og hjólreiðastígar - lengd (km)	795	802	802	813	817	0,5%
Göngu- og hjólreiðastígar - yfirborð (m <sup>2</sup> )	2.095.804	2.108.885	2.108.885	2.148.673	2.153.731	0%

\* Tölurnar sýna nettólóðaúthlutun, mismun á fjölda lóða (talið í íbúðum) sem hefur verið úthlutað og þeim sem hefur verið skilað eða verið afturkallaðar.

\*\* Útkomuspá 2018

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Tekjur af sölu byggingaréttar 3.548 m.kr. og voru 554 m.kr. undir áætlun vegna varúðarniðurfærslu og frestunar á tekjufærslu.
- Hagnaður af sölu fastafjármunar var 54 m.kr. og var 778 m.kr. undir áætlun.
- Vetrarþjónusta var 288 m.kr. yfir áætlun, bæði tekju- og gjaldamegin.

## 2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs

**Fjárfestingar** á árinu námu 19.409 m.kr. eða um 893 m.kr. undir áætlun ársins og námu 95,6% af framkvæmdaáætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 3.294 m.kr. eða 340 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 16.115 m.kr. og reyndist 553 m.kr. undir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	8.552	8.921	-369	-4,1%
Samgöngumannvirki	5.988	6.619	-631	-9,5%
Annað	4.870	4.763	107	2,2%
<b>Samtals fjárfesting - brúttó</b>	<b>19.409</b>	<b>20.302</b>	<b>-893</b>	<b>-4,4%</b>
Leigueignir	0	0	0	-
Gatnagerðargjöld	-3.294	-3.634	340	-9,4%
<b>Samtals fjárfesting - nettó</b>	<b>35.484</b>	<b>36.971</b>	<b>-1.487</b>	<b>-4,0%</b>

Millifært á rekstur	41	0	41	-
Eignfærð fjárfesting sbr. sjóðstreymi	19.368	20.302	-934	-
<b>Samtals fjárfesting - brúttó</b>	<b>19.409</b>	<b>20.302</b>	<b>-893</b>	<b>-4,4%</b>

**Fasteignir og stofnbúnaður** Kostnaður við byggingaframkvæmdir nam 8.552 m.kr. sem var um 369 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 4,1% frávik.

Keyptar fasteignir og lóðir árið 2018 (m.kr.)	Kaupverð
5.gata við Rauðavatn 1	1.200
Arnarbakki 2	206.000
Arnarbakki 4-6	266.500
Borgartún 6	145.500
Brekkaás 9, 45,2%	19.000
Fífusel 35	40.900
Grandagarður 1a	86.400
Safamýri 5	177.475
Suðurhólar 8	39.000
Sævarhöfði 33	1.098.100
Tankar Varmahlíð 1	396.799
Tungusel 7	34.900
Vatnsstígur 4	130.000
Völvufell 11	85.000
Völvufell 13 - 21	194.900
<b>Kaupverð samtals</b>	<b>2.921.674</b>

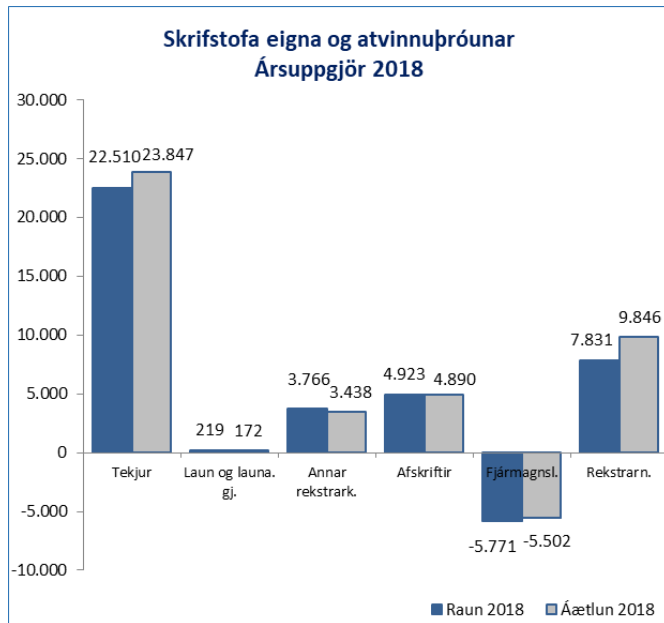
**Samgöngumannvirki** Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 5.988 m.kr. sem var um 90,5% af áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 3.294 m.kr. eða 9,4% undir áætlun ársins.

**Áhöld, tæki og nýr hugbúnaður** Fjárfestingar námu 1.112 m.kr. sem er 13,1% undir áætlun ársins.

**Lóðir, lönd og skipulagseignir** nam 2.536 m.kr. eða 5,9% yfir fjárheimildum.

**Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni** Fjárfestingar námu 1.222 m.kr. sem er um 12,1% umfram áætlun ársins.

## 2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá SEA fyrir árið 2018 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Allar tölur eru í milljónum króna.

### Rekstrarniðurstaða SEA var jákvæð um 7.831 m.kr.

en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 9.846 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 2.015 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 13.602 m.kr. eða 1.747 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af frestun á 1.291 m.kr. tekjufærslu vegna sölu á lóðarréttindum og byggingarrétti á lóð Áburðarverksmiðjunnar í Gufunesi þar sem afhending lóða hefur ekki farið fram, auk 650 m.kr. varúðarniðurfærslu vegna óvissu um þróun efnahagsmála næstu misseri. Varúðarniðurfærsla og frestun á tekjufærslu nam alls 1.941 m.kr.

**Tekjur** voru 22.510 m.kr. eða 1.337 m.kr. undir áætlun og jafngildir það -5,6% frávik.

**Leigutekjur** voru 18.901 m.kr. eða 6 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 171 m.kr. undir áætlun og önnur innri leiga var 60 m.kr. umfram áætlun. Þá var ytri leiga fasteigna 105 m.kr. yfir áætlun.

**Aðrar tekjur** voru 3.609 m.kr. eða 1.331 m.kr. undir áætlun. Hagnaður af sölu fastafjármunar var 778 m.kr. undir áætlun og tekjur af sölu byggingarréttar voru 554 m.kr. undir áætlun ársins.

SEA (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	22.510	23.847	-1.337	-5,6%
Laun og launat.gj.	219	172	48	27,8%
Annar rekstrark.	3.766	3.438	328	9,5%
Afskriftir	4.923	4.890	34	0,7%
Fjármagnsliðir	-5.771	-5.502	-269	4,9%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>7.831</b>	<b>9.846</b>	<b>-2.015</b>	<b>-20,5%</b>

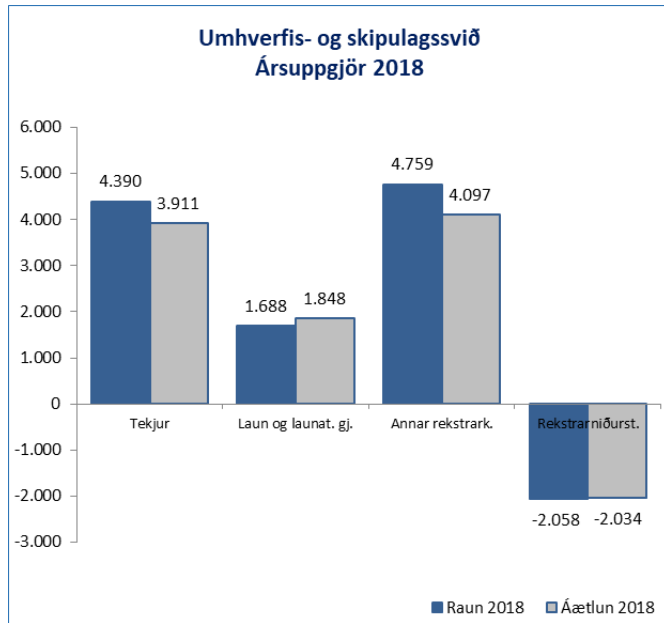
**Laun og launatengd gjöld** námu 219 m.kr. sem er 48 m.kr. yfir fjárheimildum eða 27,8%.

**Annar rekstrarkostnaður** var 3.766 m.kr. eða 328 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 9,5% frávik. Þar af var kostnaður vegna sölu byggingarréttar 259 m.kr. yfir áætlun og helst það í hendur við að tekjur af sölu byggingarréttar voru 1.386 m.kr. umfram áætlun ef horft er framhjá varúðarniðurfærslu á kröfum vegna hennar. Þá var kostnaður vegna framleigugeigna 99 m.kr. umfram áætlun.

**Afskriftir** voru 4.923 m.kr. eða 34 m.kr. umfram það sem áætlun ársins gerði ráð fyrir.

**Fjármagnsliðir** Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 5.771 m.kr. og voru 269 m.kr. umfram það sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 4,9 % frávik.

## 2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



USK (m.kr.)	Raun 2018	Áætlun 2018	Frávik	%
Tekjur	4.390	3.911	479	12,2%
Laun og launat. gj.	1.688	1.848	-160	-8,7%
Annar rekstrark.	4.759	4.097	663	16,2%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-2.058</b>	<b>-2.034</b>	<b>-24</b>	<b>1,2%</b>

undir fjárheimildum, **Hverfastöð Jafnarseli** var 23 m.kr. undir fjárheimildum og **Þjónustumiðstöð Stórhöfða** var 40 m.kr. undir fjárheimildum ársins.

**Annar rekstrarkostnaður** var 4.759 m.kr. og reyndist 663 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 16,2%. **Rekstur gatna og opinna svæða** var 431 m.kr. yfir fjárheimildum ársins. **Viðhald gatna og opinna svæða** var 19 m.kr. undir fjárheimildum. **Viðhald fasteigna** var 46 m.kr. yfir fjárheimildum og **Ferlimál fatlaðs fólks** voru 23 m.kr. undir fjárheimildum ársins. **Kostnaður við Útselda þjónustu** var 74 m.kr. yfir fjárheimildum ársins.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2018	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2018	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2018	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2018	Frávik	%
Rekstur deilda	504	511	-8	1.688	1.848	-160	-1.185	-1.337	152	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.986	1.941	46	1.986	1.941	46	2,4%
Ferlimál fatlaðra	0	0	0	0	0	0	44	67	-23	44	67	-23	-34,8%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	28	26	2	28	26	2	5,8%
Útseld þjónusta	196	122	74	0	0	0	196	122	74	0	0	0	N/A
Rekstur gatna og opinna svæða	2.570	2.139	431	0	0	0	2.570	2.139	431	0	0	0	N/A
Viðhald gatna og opinna svæða	1.120	1.139	-19	0	0	0	1.120	1.139	-19	0	0	0	N/A
<b>Samtals:</b>	<b>4.390</b>	<b>3.911</b>	<b>479</b>	<b>1.688</b>	<b>1.848</b>	<b>-160</b>	<b>4.759</b>	<b>4.097</b>	<b>663</b>	<b>2.058</b>	<b>2.034</b>	<b>24</b>	<b>1,2%</b>

**Viðhald fasteigna** var 46 m.kr. yfir fjárheimildum ársins. Viðhald menningarmála var 20 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald grunnskóla 26 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald íþróttamannvirkja 52 m.kr. yfir fjárheimildum, og viðhald umhverfismála 17 m.kr. yfir fjárheimildum ársins. Á móti var viðhald leikskóla 32 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald velferðamála 30 m.kr. undir fjárheimildum og viðhald ýmissa fasteigna 30 undir fjárheimildum ársins.

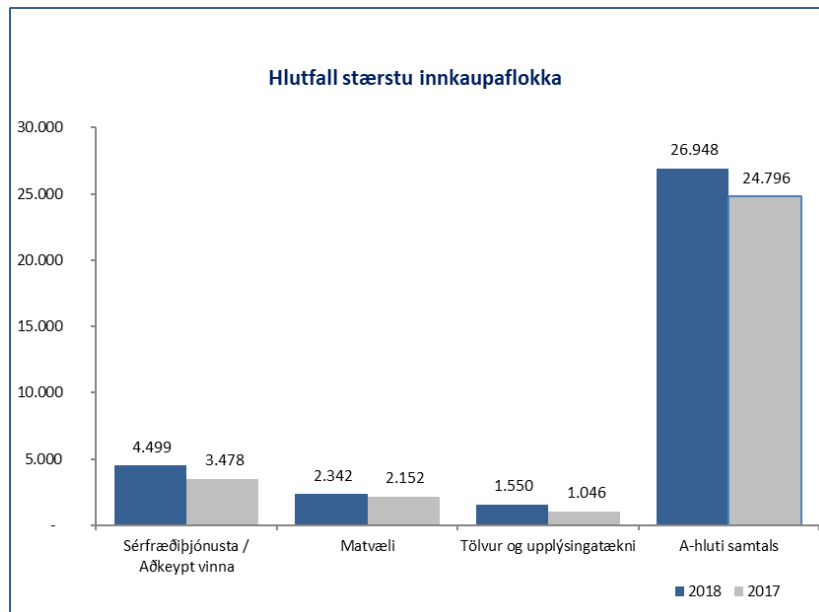
**Rekstur gatna og opinna svæða** var 431 m.kr. yfir fjárheimildum ársins, (þar af færast 423 m.kr. sem útgjöld hjá Aðalsjóði) sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 288 m.kr. yfir fjárheimildum. Þá var hreinsun borgarlandsins 66 m.kr. yfir fjárheimildum, viðburðir 25 m.kr. yfir fjárheimildum og ýmislegt 38 m.kr. yfir fjárheimildum ársins.

**Viðhald gatna og opinna svæða** var 19 m.kr. undir fjárheimildum ársins, (þar af færast 27 m.kr. sem útgjöld hjá Aðalsjóði). Viðhald vega var 37 m.kr. undir fjárheimildum, yfirborðsmerkingar gatna 20 m.kr. undir fjárheimildum og viðhald umferðarmerkja og umferðarljósa 19 m.kr. undir fjárheimildum ársins. Á móti var viðhald á öðrum svæðum 39 m.kr. yfir fjárheimildum og viðhald gatnalýsingar 13 m.kr. yfir fjárheimildum ársins.

**Útseld þjónusta:** Tekjur af útseldri þjónustu námu 196 m.kr. sem var 74 m.kr. yfir áætlun eða um 60%. Kostnaður við útselda þjónustu var 196 m.kr. eða 74 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 60%.



## 4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



verkframkvæmdir og eignfærðar fjárfestingar.

Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 447,2 stigum í 463,9 stig eða um 3,735% á tímabilinu desember 2017 til desember 2018.

Innkaupadeild 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 örútböðum innan rammasamninga og hefur þeirri aðferð verið beitt við innkaup á matvælum og vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútböðin hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lágstbjóðandi bauð í sjálfu rammasamningsútböðinu. Helstu ástæður þess er skipulagning innkaupa, stærðarhagkvæmni og lækkun viðskiptakostnaðar.

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam rúmum 12% milli ára. Í Aðalsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað mest eða um rúmlega 15% á milli ára, þar vó þyngst innkaup á sérfræðiþjónustu/aðkeypt vinna ásamt tölvum og upplýsingatækni.

Útgjöld Eignasjóðs vegna vöru- og þjónustukaupa lækkuðu um tæplega 1% milli ára.

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

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

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

A-hluti	2018	2017	Breyting
Þjónustukostnaður	10.427	9.898	5%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	11.516	9.363	23%
Húsnæðiskostnaður	5.005	5.536	-10%
<b>Samtals</b>	<b>26.948</b>	<b>24.796</b>	<b>9%</b>

Aðalsjóður	2018	2017	Breyting
Þjónustukostnaður	9.991	8.988	11%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.686	6.678	15%
Húsnæðiskostnaður	2.531	2.367	7%
<b>Samtals</b>	<b>20.208</b>	<b>18.033</b>	<b>12%</b>

Eignasjóður	2018	2017	Breyting
Þjónustukostnaður	437	909	-52%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	3.830	2.685	43%
Húsnæðiskostnaður	2.474	3.169	-22%
<b>Samtals</b>	<b>6.741</b>	<b>6.763</b>	<b>0%</b>

A- hluti Þjónustukostnaður (m.kr.)	2018	2017	Breyting
Akstur/vélaleiga	1.438	1.468	-2%
Annar kostnaður	86	93	-7%
Bækur og kennslufni	318	307	4%
Vörukaups vegna þjónustu	81	74	9%
Matvæli	2.342	2.152	9%
Milliviðskipti verkþókhald	499	463	8%
Tryggingar og tjón	260	216	21%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	150	153	-2%
Millifærslur	5.253	4.973	6%
<b>Samtals</b>	<b>10.427</b>	<b>9.898</b>	<b>5%</b>

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

Í töflu **skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar** er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu kynningu og rekstri. Heildarhækkun nemur 23%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður (m.kr.)	2018	2017	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.386	1.298	7%
Rekstur húsnæðis	3.441	3.158	9%
Sameiginlegur rekstur	0	862	-100%
Viðhald og framkvæmdir	177	218	-19%
<b>Samtals</b>	<b>5.005</b>	<b>5.536</b>	<b>-10%</b>

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarlækkun tæplega 10%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður (m.kr.)	2018	2017	Breyting
Annar kostnaður	79	91	-13%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	260	243	7%
Áhöld og rekstrarvörur	1.536	1.224	26%
Innheimtukostnaður	533	490	9%
Ferðir og ráðstefnur	376	365	3%
Fjaraskiptakostnaður	503	440	14%
Opinber gjöld	166	158	5%
Prentkostnaður	105	90	17%
Risna, gjafir og verðlaun	42	35	18%
Sameiginlegur kostnaður	1.480	1.344	10%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	4.499	3.478	29%
Starfsmannkostnaður	388	359	8%
Tölvur og upplýsingatækni	1.550	1.046	48%
<b>Samtals</b>	<b>11.516</b>	<b>9.363</b>	<b>23%</b>

## Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupadeildar

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

- Áhersla hefur verið lögð á að birta sundurliðaðar upplýsingar um fjármál á vefsíðu Reykjavíkurborgar, „**Opin fjármál**“ og hafa upplýsingar verið aðgengilegar frá nóvember 2016. Opin fjármál auðvelda öllum áhugasömum aðgang að upplýsingum um það í hvað fjármunum er varið. Þetta verkefni er í þróun.
- Möguleikar þess að rafrænir reikningar innifeli vörflokkunarstaðalinn **UNSPSC** sem myndi bæta verulega við upplýsingar um innkaup hafa verið skoðaðir. Ráðist verður í þetta verkefni þegar uppfærslu á fjárhagsbókhaldskerfi (júní 2019) og breytingum á bókhaldslyklum er lokið.
- Upplýsingar um hvar möguleikar eru til samræmingar innkaupa heilt yfir eru ekki aðgengilegar á einfaldan hátt. Samræming getur helst átt sér stað þegar innkaupin eru **einsleit** eins og í almennum rekstrarvörum og þjónustu sem flestir nota. Um þess háttar innkaup gerir innkaupadeild rammasamninga í samstarfi við stærstu kaupendur í hverjum flokki. **Örútbóð** sem hægt er að framkvæma innan samninga eru hvati til samræmingar sem hefur verið nýttur í vaxandi mæli. Innkaup sviða fara fram eftir innkaupareglum og viðmiðunarfjárhæðir ákvarða hvort farið verði í formlegt ferli með ákveðin innkaup. Skipulag innkaupa undir þessum viðmiðunarmörkum á hverju sviði er því ólíkt og ræðst af ýmsum þáttum starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar sem sviðið veitir.
- Innkaupadeild leggur til að tekin verði upp **samningsstjórnunareining** fjárhagskerfis Reykjavíkurborgar. Öll formleg innkaupaferli fá samningsnúmer sem myndi fylgja verkefninu til enda og allir reikningar sem bærust innihéldu samningsnúmer verkefnisins annars væri þeim hafnað. Einnig er mögulegt að koma t.d. beinum samningum sem falla ekki undir innkaupareglurnar inn í kerfið til að auka yfirsýn.
- Innkaupadeild hefur lagt áherslu á aukna notkun upplýsingatækni og um mitt ár 2015 var tekið í notkun útboðskerfið EU Supply. Reynslutími þess rann út haustið 2017 og nýtt kerfi, **InTend** var tekið í notkun. Mikil þróun hefur átt sér stað í útboðskerfum á stuttum tíma. Öll útboð, örútbóð sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið fram í útboðskerfinu og gengið vel. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Útboðskerfinu er ætlað að lækka umsýslukostnað, auka öryggi og styðja vistvænar áherslur Reykjavíkurborgar. Lagaskylda hvílir á opinberum aðilum að nota útboðskerfi, innkaupadeild mun vinna tillögu á árinu um næstu skref varðandi núverandi kerfi og framtíðarsýn.

### Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

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

## 5. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 31. desember árin 2017 og 2018. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

### A-hluti

Lykiltölur um mannauð - A-hluti	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	1.676	5.252	6.928	1.768	5.381	7.148	⇒ 3,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	460.862	857.794	1.318.656	504.295	926.019	1.430.315	⇒ 8,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	466.577	851.702	1.318.280	510.796	861.199	1.371.996	⇒ 4,1%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	411.070	989.856	1.400.926	373.247	992.165	1.365.411	⇒ -2,5%
Fjöldi samöngusamninga	535	1.962	2.497	610	2.146	2.756	↑ 10,4%

### Sundurliðun einstök svið

Íþrótt- og tómstundasvið	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	132	115	247	137	121	258	⇒ 4,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	69.184	52.854	122.038	79.781	67.493	147.274	↑ 20,7%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	60.697	52.826	113.523	62.610	60.185	122.795	⇒ 8,2%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	29.089	7.036	36.125	17.350	14.027	31.377	↓ -13,1%
Fjöldi samöngusamninga	29	39	68	45	43	88	↑ 29,4%

Menningar- og ferðamálasvið	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	36	124	159	39	125	164	⇒ 3,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	8.767	25.806	34.572	10.421	26.341	36.763	⇒ 6,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	5.782	12.667	18.449	6.048	12.153	18.201	⇒ -1,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	9.118	29.170	38.288	9.420	26.115	35.535	⇒ -7,2%
Fjöldi samöngusamninga	15	48	63	15	54	69	⇒ 9,5%

Skóla- og frístundasvið	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	735	3.432	4.167	774	3.510	4.284	⇒ 2,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	111.407	349.085	460.492	116.199	364.213	480.412	⇒ 4,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	35.536	54.961	90.497	39.947	61.154	101.101	↑ 11,7%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	86.095	155.433	241.528	84.092	155.734	239.826	⇒ -0,7%
Fjöldi samöngusamninga	304	1.561	1.865	354	1.686	2.040	⇒ 9,4%

Velferðarsvið	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	362	1.305	1.667	404	1.323	1.727	⇒ 3,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	125.932	355.007	480.940	150.803	384.423	535.226	↑ 11,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	321.191	728.222	1.049.413	361.802	725.194	1.086.996	⇒ 3,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	129.321	779.127	908.448	120.974	769.364	890.338	⇒ -2,0%
Fjöldi samöngusamninga	107	242	349	114	291	405	↑ 16,0%

Miðlæg stjórnsýsla	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	95	152	247	97	168	265	↔ 7,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	31.317	42.504	73.822	33.868	48.154	82.023	↑ 11,1%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	18.125	1.407	19.533	16.440	1.030	17.470	↓ -10,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	62.032	10.806	72.838	54.391	12.116	66.507	↔ -8,7%
Fjöldi samöngusamninga	31	41	72	30	39	69	↔ -4,2%

Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	7	7	14	7	7	14	↔ 0,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	2.378	2.821	5.199	2.211	3.030	5.241	↔ 0,8%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	6.004	1.998	8.002	2.302	7.134	9.436	↑ 17,9%
Fjöldi samöngusamninga	1	1	2	2	1	3	↑ 50,0%

Umhverfis- og skipulagssvið	2017			2018			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	310	116	426	310	127	437	↔ 2,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	111.878	29.715	141.593	111.012	32.364	143.376	↔ 1,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	25.246	1.619	26.865	23.949	1.484	25.432	↔ -5,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	89.411	6.286	95.697	84.717	7.675	92.393	↔ -3,5%
Fjöldi samöngusamninga	48	30	78	50	32	82	↔ 5,1%

## 6. Innheimtuárangur

Fjárhæðir í þús.kr.

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	31.12.2017		31.12.2018	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	770	148.924	784	176.260
Kröfur í milliinnheimtu	11.734	352.547	9.674	319.648
<b>Samtals</b>	<b>12.504</b>	<b>501.471</b>	<b>10.458</b>	<b>495.908</b>

### Innheimtuhlutföll 2014-2018

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

Útgefnar kröfur 2014-2018 innheimtar á útgáfuári	2014	2015	2016	2017	2018
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Fasteignagjöld	97,99%	96,52%	98,83%	99,11%	99,22%
Íþróttta- og tómstundasvið	97,90%	99,20%	98,37%	99,20%	95,47%
Skóla- og frístundasvið	95,00%	94,89%	95,39%	97,51%	96,37%
Menningar- og ferðamálasvið	93,80%	95,50%	96,50%	92,90%	93,40%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	93,20%	89,40%	91,70%	86,70%	87,90%
Velferðarsvið	93,40%	96,80%	97,10%	95,50%	98,50%
Aðrar kröfur	100,00%	100,00%	99,60%	99,70%	100,00%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2018.

Útgefnar kröfur 2014-2018 innheimtar 2018	2014	2015	2016	2017	2018
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,93%	99,22%
Íþróttta- og tómstundasvið	99,95%	99,96%	99,99%	99,98%	95,47%
Skóla- og frístundasvið	99,90%	99,41%	99,21%	99,03%	96,37%
Menningar- og ferðamálasvið	99,99%	99,84%	99,90%	96,60%	93,40%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	99,95%	98,50%	98,50%	94,50%	87,90%
Velferðarsvið	99,90%	99,22%	99,40%	99,50%	98,50%
Aðrar kröfur	100,00%	98,54%	99,80%	100,00%	100,00%

## Upplýsingar um kröfur skóla og frístundasviðs vegna ársins 2018

Töflur hér að neðan sýnir raun álagningu/innheimtu gjalda skóla og frístundasviðs þann 31.12.2018. Fjárhæðir eru í þús. kr.

Frístundagjöld 2018	Fjárhæð
Samtals dvalargjöld	567.054
Afsláttur ungmennavinnuskóla	-1.081
Afsláttur vegna starfsmannaeklu	-2.035
Afsláttur vegna erlendra barna	-2.360
Fjölskylduafsláttur	-31.261
Samtals afslættir	-36.738
Afskriftir	-6.213
<b>Greidd þjónustugjöld árið 2018</b>	<b>524.102</b>

Leikskólagjöld 2018	Fjárhæð
Námshjöld	1.015.728
Fæðisgjöld	684.162
Samtals leikskólagjöld	1.699.890
Systkinaafsláttur	-117.662
Starfsmannaafslættir (50-70% og yfir 70%)	-48.486
Einstæðir foreldrar afsláttur	-105.376
Afsláttur þar sem báðir foreldrar eru í námi	-2.788
Örorkuafsláttur	-19.980
Samtals afslættir	-294.293
Afskriftir	-6.847
<b>Greidd þjónustugjöld árið 2018</b>	<b>1.398.750</b>

Grunnskólamat 2018	Fjárhæð
Samtals skólamáltíðir grunnskólabörn	1.036.544
Systkinaafsláttur	-45.341
Afskriftir	-7.042
<b>Greidd þjónustugjöld árið 2018</b>	<b>984.160</b>