



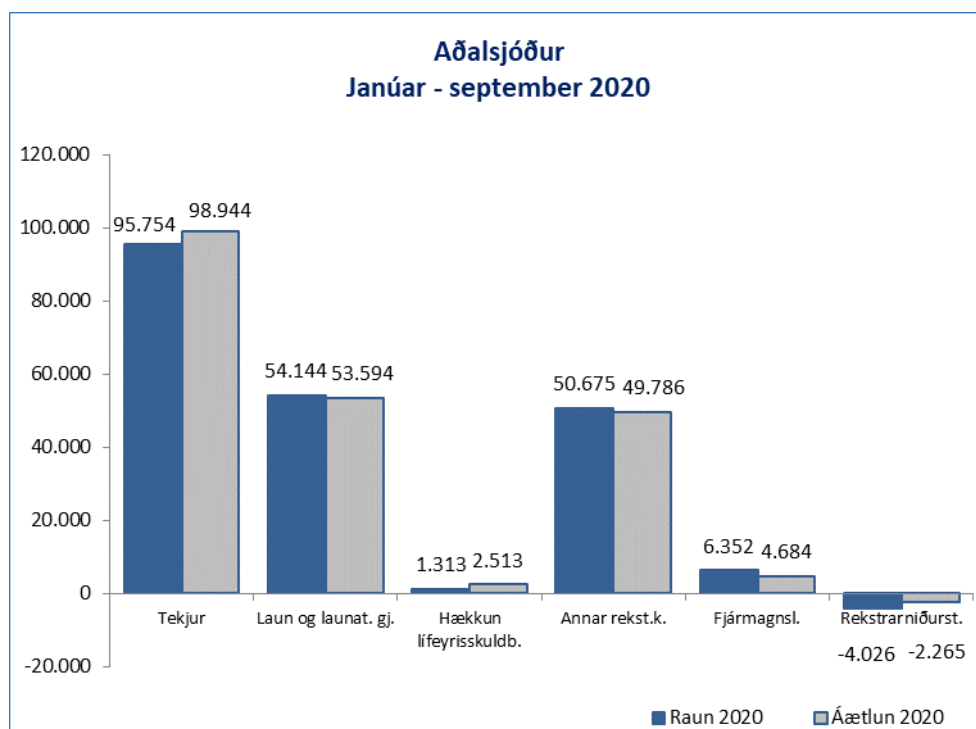
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar – september 2020

Lagt fram í borgarráði
26. nóvember 2020

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	9
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	18
1.5 Velferðarsvið	19
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	22
1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýsla	24
1.7 Sameiginlegur kostnaður	25
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið	26
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið	27
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	28
1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja	29
2. Eignasjóður	30
2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs	32
2.2 Eignaskrifstofa (ESK)	33
2.3 Verkefnastofa þróunarmála (VST)	34
2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	35
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	36
5. Lykiltölur mannauðs	38
6. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun	41
7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs	43

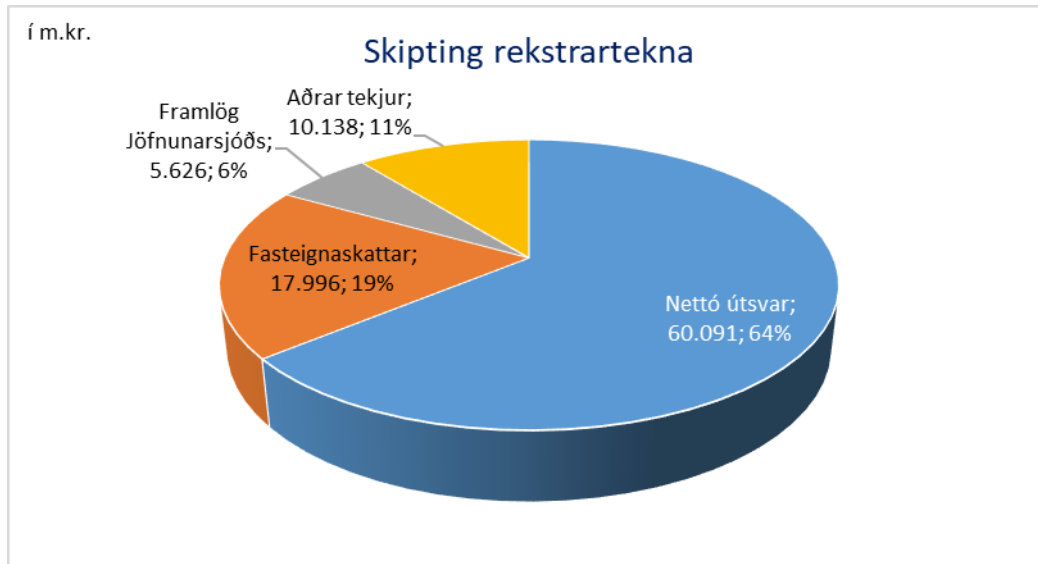
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2020_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2019_09	Breyting	%
Staðgreiðsla	64.602	67.847	-3.245	-4,8%	63.785	817	1,3%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-8.131	-8.224	93	-1,1%	-8.187	56	-0,7%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	3.620	2.800	820	29,3%	3.946	-326	-8,3%
Nettó útsvar	60.091	62.423	-2.332	-3,7%	59.544	547	0,9%
Fasteignaskattar	17.996	18.450	-454	-2,5%	17.337	658	3,8%
Skatttekjur samtals	78.087	80.874	-2.787	-3,4%	76.881	1.206	1,6%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.226	1.240	-14	-1,1%	1.169	57	4,9%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	537	498	39	7,7%	437	100	22,8%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	391	461	-70	-15,3%	386	5	1,2%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	203	195	8	4,3%	173	30	17,7%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	322	487	-165	-33,9%	276	46	16,6%
Ýmsir styrkir	450	53	397	752,9%	299	151	50,6%
Endurgeiðslur annarra samtals:	3.128	2.934	195	6,6%	2.740	389	14,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.626	6.006	-380	-6,3%	5.537	90	1,6%
Þjónustutekjur	6.587	7.145	-558	-7,8%	7.510	-922	-12,3%
Eignatekjur	410	311	99	31,7%	411	-1	-0,3%
Aðrar tekjur	1.914	1.674	241	14,4%	1.651	264	16,0%
Rekstrartekjur samtals	95.754	98.944	-3.190	-3,2%	94.729	1.024	1,1%
Laun og launatengd gjöld	-54.144	-53.594	-550	1,0%	-48.454	-5.691	11,7%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-1.313	-2.513	1.200	-47,8%	-3.225	1.913	-59,3%
Launakostnaður samtals	-55.457	-56.107	650	-1,2%	-51.679	-3.778	7,3%
Annar rekstrarkostnaður	-50.675	-49.786	-888	1,8%	-46.591	-4.084	8,8%
Rekstrargjöld samtals	-106.132	-105.893	-239	0,2%	-98.270	-7.862	8,0%
Fjármagnsliðir	6.352	4.684	1.668	35,6%	5.392	960	17,8%
EBITDA	-10.378	-6.949	-3.429	49,3%	-3.541	-6.837	193,1%
Rekstrarniðurstaða	-4.026	-2.265	-1.761	77,7%	1.851	-5.877	-317,5%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 4.026 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 2.265 m.kr. og var niðurstaðan því um 1.761 m.kr. verri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 3.245 m.kr. undir áætlun eða 4,8%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 820 m.kr. yfir áætlun eða 29,3%. **Þjónustutekjur** voru 558 m.kr. undir áætlun eða 7,8%. Samanborið við sama tímabil í fyrra jukust skatttekjur um 1.206 m.kr. en þjónustutekjur drógust saman um 922 m.kr. Sá tekjuvöxtur sem áætlun gerði ráð fyrir milli ára hefur ekki skilað sér vegna erfiðs árferðis.



Rekstrargjöld voru 106.132 m.kr. eða 239 m.kr. yfir fjárheimildum. **Launakostnaður og launatengd gjöld** voru 54.144 m.kr. eða 550 m.kr. yfir fjárheimildum. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 1.313 m.kr. og var 1.200 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Í útkomuspá 2020 er búist við að hún verði um 1,2 ma.kr. í árslok 2020 í stað áður áætlaðra 3,4 ma.kr. og verður því ekki um frekari gjaldfærslu að ræða þar til endurmat tryggingastærðfræðings liggur fyrir í árslok. Helstu áhrifaþættir sem hafa áhrif á gjaldfærsluna er þróun launavísitölu opinberra starfsmanna, þróun vísitölu neysluverðs og ávöxtunarkrafa HFF34 flokksins á markaði. Útlit er fyrir lægri verðbólgu á árinu 2020 en gert var ráð fyrir ásamt því sem ávöxtunarkrafa HFF34-flokksins hefur lækkað mikið og hefur þróun þessara stærða neikvæð áhrif á gjaldfærsluna. Á móti eru áhrif launahækkana minni en gert var ráð fyrir. Skýrist það af því að gjaldfærðir voru 3,8 ma.kr. á árinu 2019 vegna kjarasamninga sem samþykktir voru á fyrsta ársfjórðungi 2020 og gætir því þessara áhrifa ekki í gjaldfærslu ársins.

Annar rekstrarkostnaður var 50.675 m.kr. eða 888 m.kr. yfir fjárheimildum¹. Þar af var innri leiga 13.009 m.kr. eða 81 m.kr. undir áætlun eða 0,6%.

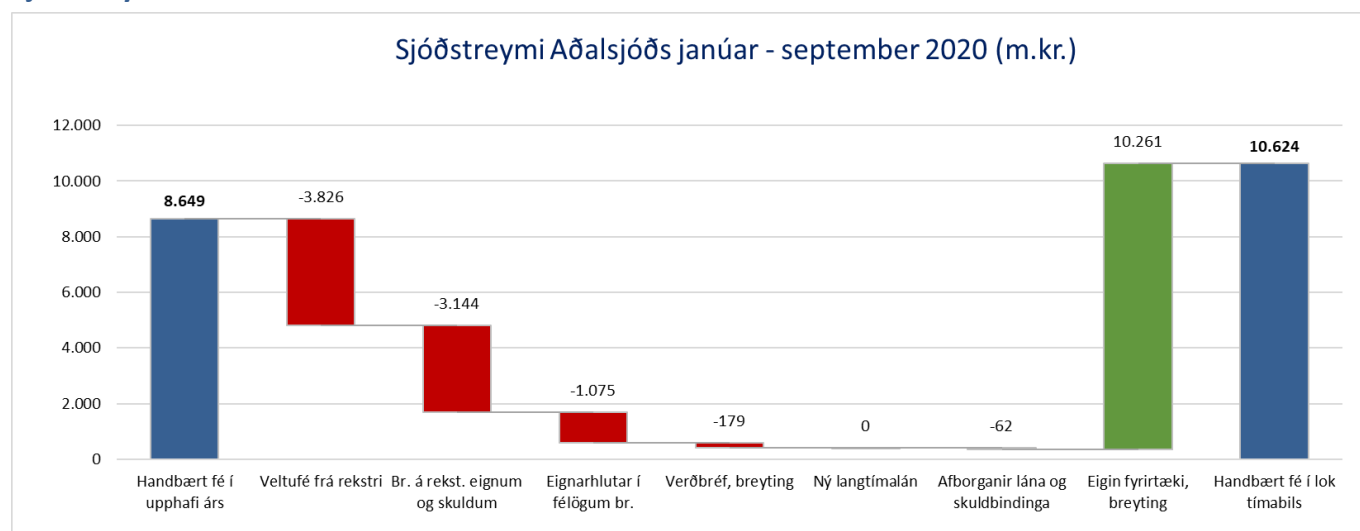
Nettó fjármunatekjur voru 6.352 m.kr. eða 1.668 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 807 m.kr. yfir áætlun. Arður af eignahlutum var 1.135 m.kr. yfir áætlun en arðgreiðsla frá Orkuveitu Reykjavíkur var um 1.169 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 35 m.kr. yfir áætlun.

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

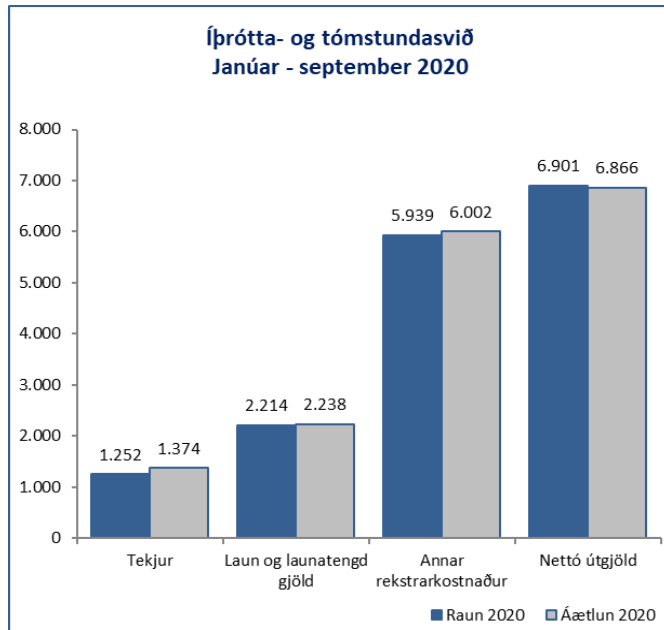
Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.9.2020	31.12.2019	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	49.790	51.236	-1.446	-2,8%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	9.330	9.618	-288	-3,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	23.529	15.848	7.680	48,5%
Handbært fé	10.624	8.649	1.976	22,8%
Eignir samtals	93.272	85.350	7.922	9,3%
Eigið fé	19.669	23.695	-4.026	-17,0%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	35.484	36.312	-829	-2,3%
Langtímalán	4.794	4.778	17	0,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.579	2.577	3	0,1%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	30.746	17.989	12.758	70,9%
Skuldir samtals	73.603	61.655	11.948	19,4%
Skuldir og eigið fé samtals	93.272	85.350	7.922	9,3%

Sjóðstreymi



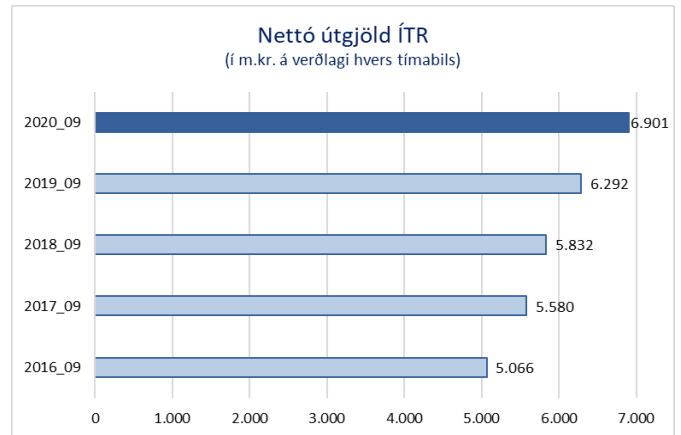
Breytingu á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs má að hluta rekja til lántöku Eignasjóðs sem var fyrr á ferðinni en áætlað var vegna hagstæðra skilyrða á markaði en Aðalsjóður annast ávöxtun peningalegra eigna Eignarsjóðs.

1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1.252	1.374	-123	-8,9%
Laun og launat. gj.	2.214	2.238	-24	-1,1%
Annar rekstrark.	5.939	6.002	-63	-1,0%
Nettó útgjöld	6.901	6.866	36	0,5%
Uppsöfnun á biðlykli janúar - júní	65	0	65	n/a
Nettó útgjöld m.v. fyrri uppgjörsaðferðir	6.837	6.866	-29	-0,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Íþróttta- og tómstundasviðs fyrir janúar til september 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.



Nettó útgjöld sviðsins voru 6.901 m.kr. sem var 36 m.kr. eða 0,52% yfir fjárheimildum. Vakin er athygli á breyttum uppgjörsaðferðum ÍTR við tekjuskráningu á sölu sundkorta. Í lok ágúst 2019 var tekið í notkun nýtt afgreiðslu- og aðgangsstýringarkerfi í sundlaugum. Með innleiðingu þessari var ákveðið að bæta tekjuskráningu sviðsins. Breytingin felur í sér að tekjufæra sölu þegar þjónustan er veitt en ekki þegar að sundkort er selt. Seld árskort eru ekki tekjufærð þann dag sem

pau eru seld heldur kemur tekjufærslan inn jafnt á næstu 12 mánuði. Einnig eru seld skiptakort ekki tekjufærð við sölu í einni sundlaug heldur eru þau tekjufærð eftir notkun og í þeirri sundlaug sem þau eru nýtt í. Í þessu uppgjöri eru 65 m.kr. sem tekjufærast á síðari tímabilum vegna árs- og skiptakorta.

Þjónustubættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Styrkir	0	11	-11	0	0	0	1.270	1.385	-115	1.270	1.374	-104	-7,6%
Sundlaugar	568	741	-172	1.051	1.085	-34	1.122	1.117	5	1.605	1.461	143	9,8%
Skíðasvæðin Höfuðb.	369	333	36	188	213	-25	126	109	17	-54	-10	-44	426,1%
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	114	111	4	114	111	4	3,2%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	628	621	8	628	621	8	1,3%
Húsdýragarður	175	201	-26	296	273	23	208	177	31	328	249	79	31,9%
Hitt húsið	44	25	19	325	322	3	81	92	-11	362	389	-27	-7,0%
Ylströndin	15	12	3	39	38	1	42	42	0	66	68	-2	-3,0%
Síglunes	9	5	4	26	20	6	13	8	5	31	23	7	31,4%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	288	268	20	288	268	20	7,5%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	116	122	-6	26	33	-7	142	154	-13	-8,2%
Atvinnumál	0	0	0	95	74	21	0	0	0	95	74	21	0,0%
Íþróttahús	68	46	22	24	23	1	1.879	1.922	-43	1.835	1.899	-63	-3,3%
Keppnis og æfingavellir	0	0	0	0	0	0	61	48	13	61	48	13	26,9%
Langtímaveikindi	0	0	0	25	32	-8	0	0	0	25	32	-8	-23,8%
Annað	4	1	3	30	36	-6	80	69	11	106	104	2	1,5%
Samtals	1.251	1.374	-123	2.214	2.238	-24	5.939	6.002	-63	6.902	6.866	36	0,5%

Covid-19: hafði töluverð áhrif á tekjur sundlauganna, skíðasvæðanna, Fjölskyldu- og húsdýragarðsins, Ylstrandarinnar, íþróttahúsa og tjaldsvæðanna vegna ferðamanna. Öllum þessum stöðum var lokað 24. mars. Þá voru tvær vikur þar á undan með takmörkunum við 100 manna samkomubann og hafði það töluverð áhrif á reksturinn. Í sundlaugunum minnkaði aðsókn um 1/3 vikunna 9. mars – 15. mars og minnkaði um 2/3 vikunna 16. mars – 23. mars. Eftir 15 júní voru ekki lengur takmarkanir á fjölda gesta sundlauga, Ylstrandar og Fjölskyldu- og húsdýragarðs. Takmarkanir í sundlaugar hófust síðan aftur þann 31. júlí með 50% aðsókn miðað við leyfilegan fjölda í hverja sundlaug. Þann 14. ágúst var það hækkað upp í 75% af leyfilegum fjölda í hverri sundlaug.

Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG): var 79 m.kr. yfir fjárheimildum. Tekjur FHG voru 26 m.kr. undir áætlun sem má rekja til lokana og takmarkana vegna aðgerða í tengslum við Covid-19. Laun og launatengd gjöld voru 23 m.kr. yfir fjárheimildum. Skýrist það af kostnaði af starfsmönnum í sumarstörfum sem eftir á að bæta og langtíma veikindum starfsfólks. Annar rekstrarkostnaður var 31 m.kr. yfir fjárheimildum.

Styrkir voru alls 104 m.kr. undir fjárheimildum eða 7,6%. Skýrist það helst af **húsaleigu- og æfingastyrkjum** sem voru 92 m.kr. undir fjárheimildum, þar af á eftir að bóka 60 m.kr. millifærslu á milli tímabila og liða sviðsins.

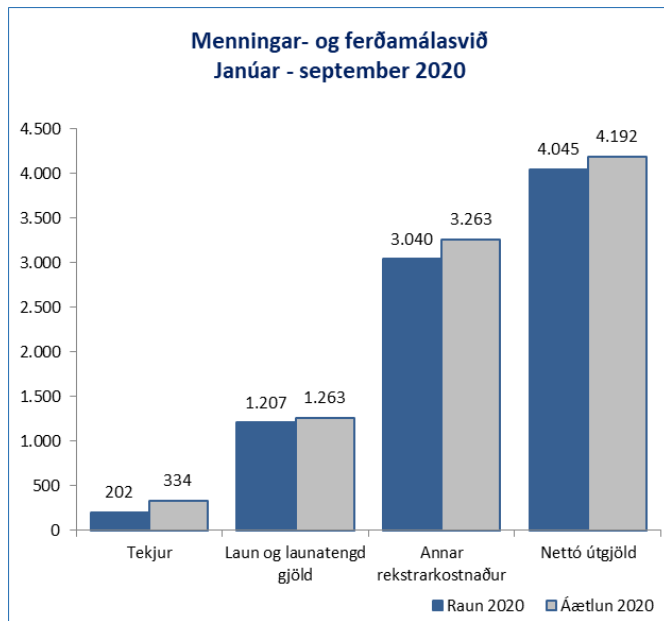
Sundlaugar: Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 1.605 m.kr. sem var 143 m.kr. eða 9,8% yfir fjárheimildum. Breyttar uppgjörsaðferðir sundlauganna hafa áhrif á rekstrarniðurstöðu sundlauganna um 66 m.kr. það sem af er ári. Dalslaug er inni í áætlun upp á 18 m.kr. en engin kostnaður hefur komið til vegna hennar á árinu, gert er ráð fyrir að hún opni í september 2021. Tekjur sundlauga voru 172 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Aðsókn í sundlaugarnar janúar – september 2020 voru 1.122.657 heimsóknir sem er lækun upp á 634.531 eða 36% frá janúar - september 2019. Laun og launatengd gjöld voru 1.051 m.kr. sem var 34 m.kr. undir áætlun eða 3,1% undir fjárheimildum. Annar rekstrarkostnaður var 1.122 m.kr. sem er 5 m.kr. undir áætlun eða 0,4%.

Skíðasvæðin: voru 44 m.kr. undir fjárheimildum. Tekjur skíðasvæðanna voru 36 m.kr. eða 10,7% yfir áætlun. Skýrist það helst af meiri aðsókn en áætlað var meðan þau voru opin. Laun og launatengd gjöld voru 25 m.kr. undir fjárheimildum. Annar rekstrarkostnaður var 17 m.kr. undir fjárheimildum eða um 15,4%.

Gervigrasvellir: voru 20 m.kr. yfir áætlun, skýrist það af hærri kostnaði vegna upphitunar á völlum sem nemur 13,7 m.kr.

Frístundarkortið: eftir 9 mánuði ársins var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 628 m.kr. sem er 8 m.kr. yfir áætlun eða 1,3%.

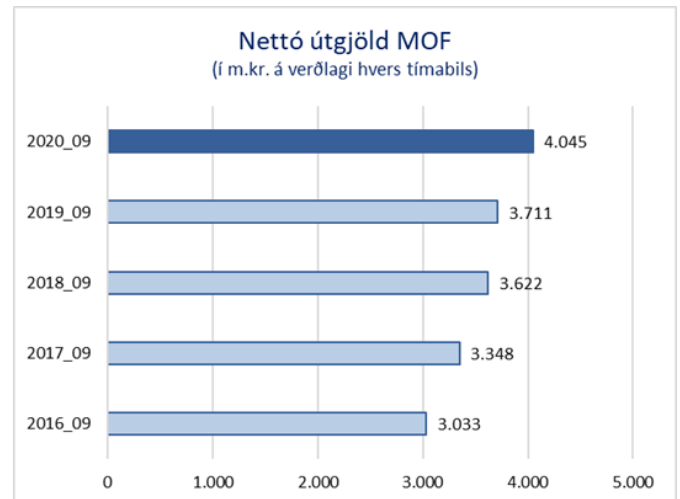
1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	202	334	-132	-39,4%
Laun og launat. gj.	1.207	1.263	-56	-4,4%
Annar rekstrark.	3.040	3.263	-223	-6,8%
Nettó útgjöld	4.045	4.192	-147	-3,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Menningar- og ferðamálasviðs fyrir tímabilið janúar til september 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 4.045 m.kr. sem var 147 m.kr. eða 3,5% undir fjárheimildum tímabilsins.



Þjónustupættir MOF

Málaflokkar MOF - m.kr.	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn	0	0	0	89	88	1	4	7	-3	93	95	-1	-1,3%
Höfuðborgarstofa	19	24	-5	44	45	-1	58	136	-78	83	157	-75	-47,5%
Borgarbókasafn	32	35	-3	505	538	-33	310	328	-18	783	831	-48	-5,8%
Listasafn Reykjavíkur	68	97	-29	204	209	-6	262	272	-10	397	384	13	3,4%
Borgarsögusafn	63	150	-87	297	320	-23	300	331	-32	534	501	33	6,5%
Önnur menningarstarfssemi	20	27	-8	62	63	-1	54	100	-46	96	135	-39	-29,0%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	1.264	1.281	-17	1.264	1.281	-17	-1,3%
Framlög	0	0	0	0	0	0	766	767	-1	766	767	-1	-0,1%
Annað	0	0	0	7	0	7	23	41	-18	30	41	-12	-27,9%
Samtals	202	334	-132	1.207	1.263	-56	3.040	3.263	-223	4.045	4.192	-147	-3,5%

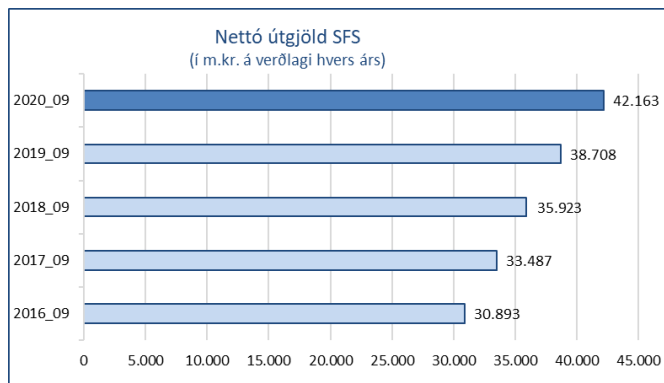
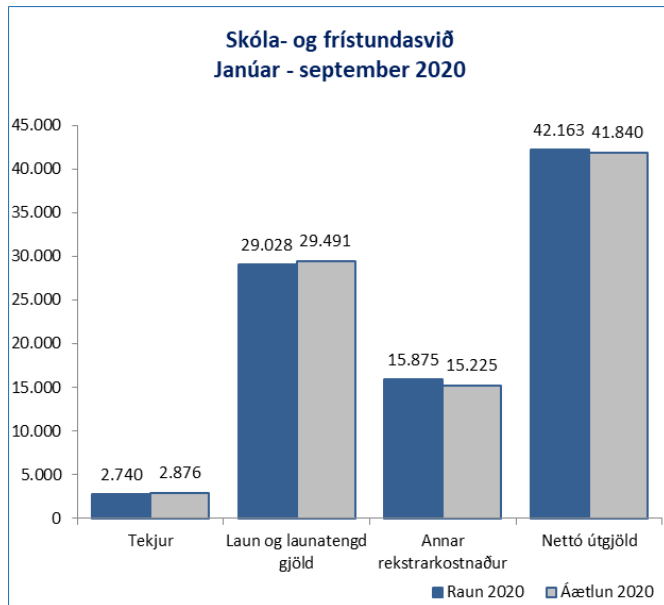
Tekjur tímabilsins voru í heild 132 m.kr. undir áætlun sem að stærstum hluta má rekja til áhrifa af Covid-19, hruns í aðsókn erlendra ferðamanna, minnkandi viðskipta og lokunar safna. Þar af var aðgangseyrir um 84 m.kr. undir áætlun og vörusala um 26 m.kr. Tekjufall **Borgarsögusafnsins** á þessu tímabili var 87 m.kr. sem samanstendur að mestu af aðgangseyri og vörusölu. Tekjufall **Listasafnsins** var mun minna eða um 29 m.kr. sem að miklum hluta skýrist af vinsældum sýningarinnar Chromo Sapiens í byrjun árs sem sló aðsóknarmet. Tekjur Höfuðborgarstofu voru undir um 5 m.kr. sem er vegna hruns í sölu Gestakorta. Viðburðir voru undir áætluðum tekjum um 7 m.kr. sem má rekja til breytinga í viðburðahaldi á tímabilinu. Í heild var tekjufall sviðsins á tímabilinu borið saman við áætlanir 84 m.kr. í aðgangseyri, 26 m.kr. vegna vörusölu safnanna og tæpar 9 m.kr. vegna leigutekna en auk þess voru aðrar sértekjur og styrkir samtals um 13 m.kr. undir áætlun.

Launakostnaður tímabilsins var 56 m.kr. undir áætlun. **Borgarbókasafn** var undir áætlun um 33 m.kr. sem skýrist m.a. af breyttri samsetningu starfa auk þess sem ráðningum var frestað vegna lokunar safnsins á tímabilinu og yfirvinna var minni. Þá hefur opnun nýs safns í Úlfarsárdal verið frestað og munar þar 10 m.kr. **Listasafn Reykjavíkur** var undir um 6 m.kr. sem er m.a. vegna minni yfirvinnu og mönnunar vegna lokana safnsins og ráðningum frestað í afleysingum. **Borgarsögusafn** var 23 m.kr. undir áætlun sem rekja má m.a. til seinkunar á sýningaropnun í Aðalstræti, minni yfirvinnu vegna lokunar á tímabilinu auk þess sem gripið var til hagræðingaraðgerða svo sem seinkun á ráðningum í lausar stöður til að mæta miklu tekjufalli safnsins á árinu. Undir skrifstofu sviðs var bætt við launakostnaði vegna starfsmanna Listahátíðar sem voru með umsjón með lðnó og héldu utan um viðburði þar í samvinnu við sviðið. Þessi launakostnaður var fluttur á liðinn annað og er 7 m.kr. Upphaflega stóð til að nýta vinnumarkaðsaðgerðir borgarinnar vegna Covid-19 fyrir þau útgjöld en þar sem dróst að útfæra vinnumarkaðsaðgerðirnar var kosnaðurinn settur á sviðið.

Annar rekstrarkostnaður var í heild undir fjárheimildum um 223 m.kr. **Höfuðborgarstofa** var undir áætlun um 78 m.kr. sem má rekja til Covid-19 markaðsátaks sem var undir greiðsluáætlun um 26 m.kr. og um 35 m.kr. vegna EFA verkefnisins en því verður frestað vegna heimsfaraldursins og mun því ekki mikið meiri kostnaður falla til á þessu ári. Önnur markaðsgjöld s.s. vegna Gestakorta voru sett á ís vegna hruns í komu erlendra gesta og 7 m.kr. félagsgjöld Iceland Naturally verða ekki greidd á þessu ári þar sem minna var um starfsemi vegna heimsfaraldursins. **Borgarbókasafn** var undir um 18 m.kr. m.a. vegna fjárheimilda sem ætlaðar voru til undirbúnings opunar í Úlfarsárdal, sem og ýmiss annars kostnaðar sem var seinna á ferð en búist var við og einnig hafa verkefni verið blásin af. **Borgarsögusafn** var undir um 32 m.kr. en dregið var verulega úr vöruinnkaupum til að mæta tekjuhalla safnbúða og einnig hafa mörg verkefni verið blásin af í ljósi aðstæðna og til að bregðast við miklu tekjufalli. **Önnur menningarstarfssemi** var undir um 46 m.kr. en öll verkefni þar undir eru undir áætlun, sem skýrist að mestu af seinkun verkefna vegna Covid-19 og viðburðahald hefur einnig raskast verulega og mun verða undir fjárheimildum í árslok. **Styrkir og framlög** eru undir áætlun um 17 m.kr. en hluti var vegna seinkana og breytinga vegna Covid-19, s.s. úrbótasjóður tónleikastaða en ekki hefur verið tekin ákvörðun um frekari úthlutun á árinu. **Annað** var undir áætlun um 18 m.kr. en ýmis sérverkefni og búnaðarkaup voru seinna á ferð en áætlun gerði ráð fyrir og 7 m.kr. voru færð á laun í stað annars rekstrarkostnaðar.

Samkvæmt útkomuspá sviðsins er áætlað að tekjutap verði umtalsvert og gæti orðið allt að 205 m.kr.. Stærsta tekjutapið er áætlað á Borgarsögusafni eða um 120 m.kr. og svo á Listasafni um 55 m.kr. en bæði þessi söfn treysta að stórum hluta á sértekjur í rekstri sínum. Aftur á móti hefur allra leiða verið leitað til að hagræða og slá verkefnum og ráðningum á frest innan safnanna og sviðsins alls án þess þó að draga úr þjónustu og vonast er til að þær ráðstafanir skili um og yfir 150 m.kr.

1.3 Skóla- og frístundasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir janúar til september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 42.163 m.kr. sem var 323 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,8%.

Við skoðun á uppgjöri ber að hafa í huga að á tímabilinu voru verkföll hjá Eflingu auk þess sem rökun varð á opnun og þjónustu nær allra starfsstaða vegna Covid-19 á tímabilinu frá miðjum mars til loka apríl auk rökunar í september. Töluverð áhrif voru á tekjur og kostnað. Tekjur voru lægri þar sem ekki var hægt að veita fulla þjónustu í leikskólum og frístundastarfi og hjá grunnskólum var ekki hægt að vera með skólamáltíðir. Kostnaður vegna Covid-19 vegna aukinna þrifa í útlögðum kostnaði var um 161 m.kr. og var 89 m.kr. yfir fjárheimildum þar sem viðbótarfjárheimildir vegna Covid-19 námu 72 m.kr., auk þess sem grunnskólar hafa lagt til aukna vinnu vegna þrifa. Þennan kostnað er að einkum að finna sem hærri launakostnað og í kaupum á hreinlætisvörum þar sem mjög lítið var um aðkeypt þrif.

Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	2.740	2.876	-135	-4,7%
Laun og launat. gj.	29.028	29.491	-463	-1,6%
Annar rekstark.	15.875	15.225	650	4,3%
Nettó útgjöld	42.163	41.840	323	0,8%

SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	1.182	1.258	-76	15.977	15.954	24	9.188	8.647	541	23.983	23.343	641	2,7%	Halli
Leikskólar	916	1.138	-222	8.786	9.339	-552	4.571	4.432	139	12.441	12.632	-191	-1,5%	Afgangur
Frístundastarf	539	426	114	3.122	3.105	17	608	601	7	3.191	3.280	-89	-2,7%	Afgangur
Skrifstofur SFS	46	17	29	863	808	54	338	379	-41	1.155	1.171	-15	-1,3%	Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	58	37	21	280	286	-6	1.170	1.166	4	1.392	1.415	-23	-1,6%	Afgangur
Samtals	2.740	2.876	-135	29.028	29.491	-463	15.875	15.225	650	42.163	41.840	323	0,8%	Halli

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	7.755	7.787	-31	-0,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	4.125	4.148	-23	-0,6%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.042	1.057	-16	-1,5%
Kennsluefni	159	176	-16	-9,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	385	326	60	18,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	662	381	281	73,6%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	489	157	331	210,8%
Húsaleiga	170	132	38	29,0%
Aðkeypt vinna	221	129	92	71,6%
Rafmagn, hiti og vatn	314	275	40	14,4%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	552	657	-105	-16,0%
Samtals ýmis kostnaður	3.995	3.290	705	21,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	15.875	15.225	650	4,3%

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 23.983 m.kr. sem var 641 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,7%.

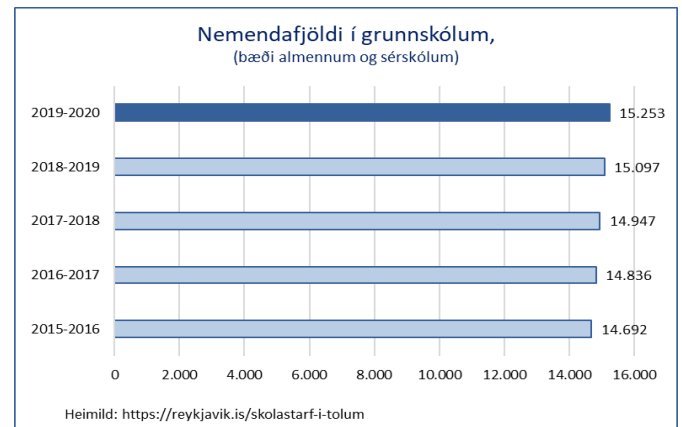
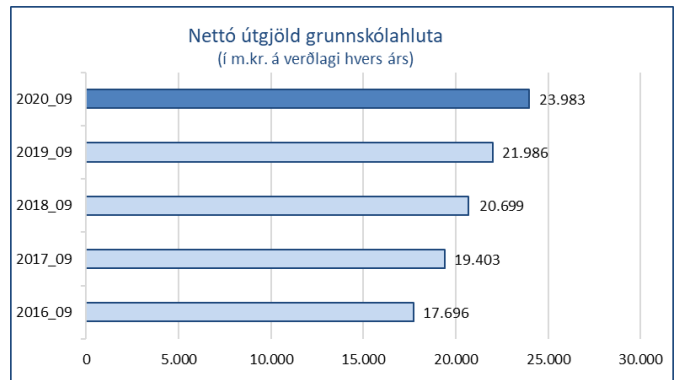
Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1.182	1.258	-76	-6,0%
Laun og launat. gj.	15.977	15.954	24	0,1%
Annar rekstark.	9.188	8.647	541	6,3%
Nettó útgjöld	23.983	23.343	641	2,7%

Tekjur grunnskólahluta voru 1.182 m.kr. sem var 76 m.kr. undir áætlun eða 6,0%.

Launakostnaður grunnskólahluta var 15.977 m.kr. sem var 24 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,1%. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða. Aukinn launakostnaður hefur verið vegna þrifa þar sem skólar hafa að mestu eigin starfsmenn í þrifum á grunnskólum.

Skólastarf á tíma Covid-19 hefur verið með öðru sniði, þörf fyrir afleysingar verið önnur t.d. eru greiddir yfirvinnutímar jan-sept um 9.431 færri en á fyrra ári. Kennarar og starfsmenn skóla hafa ekki verið að taka lengri frí, námsferðir eða fjarveru sem hefur þurft afleysingu greidda með yfirvinnu eða að ráða aðra starfsmenn. Þetta getur líka falið í sér að ótekið orlof hafi aukist. Það var mjög skert kennsla frá miðjum mars og apríl greidd yfirvinna á þeim tíma var 11.755 færri tíma en sömu mánuði 2019.

Annar rekstrarkostnaður var 9.188 m.kr. sem var um 541 m.kr. yfir fjárheimildum eða 6,3%. Þar af eru um 33 m.kr. vegna smitvarna og þrifa.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	6.112	6.153	-40	-0,7%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	905	846	59	6,9%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	470	492	-21	-4,3%
Kennsluefni	110	104	5	5,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	369	313	56	17,9%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	235	63	172	274,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	299	55	244	441,0%
Húsaleiga	144	115	29	24,8%
Aðkeypt vinna	109	37	72	196,8%
Rafmagn, hiti og vatn	239	207	32	15,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	197	262	-65	-24,9%
Samtals ýmis kostnaður	2.171	1.648	523	31,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	9.188	8.647	541	6,3%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 22.618 m.kr.. Fjárheimildir námu 21.972 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 646 m.kr. yfir fjárheimildum eða 2,9%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 23 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 17 m.kr. yfir áætlun sem kemur til vegna fleiri barna en áætlað var og hækkunar á gjöldum skv. útreikningum Hagstofu.

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	141	141	-1	2.243	2.212	31	1.113	1.059	54	3.216	3.130	85	2,7%
Grunnskólar	630	647	-17	12.359	12.427	-68	6.000	5.541	459	17.729	17.321	408	2,4%
Sérskólar	6	8	-2	1.200	1.099	101	480	430	50	1.674	1.521	153	10,1%
Samtals borgarrekni:	777	797	-20	15.803	15.739	64	7.593	7.030	563	22.618	21.972	646	2,9%
Miðlægt og endurúthlutun	404	461	-57	175	215	-40	856	895	-39	626	649	-23	-3,5%
Einkaskólar							739	722	17	739	722	17	2,4%
Samtals borgar. og einkar	1.182	1.258	-76	15.977	15.954	24	9.188	8.647	541	23.983	23.343	641	2,7%

Aukin þjónustuþyngd sérskóla veldur verulegum halla; Klettaskóli var 131 m.kr. yfir fjárheimildum og Brúarskóli 22 m.kr. yfir fjárheimildum.

Borgarrekni grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinnna grunnskóla ásamt sérskólum var 646 m.kr. Af 39 grunnskólum voru 31 í halla og 8 með afgang. Í ágúst var Háaleitisskóla skipt upp í Álfamýrarskóla og Hvassaleitisskóla. Grunnskólar í norðanverðum Grafarvogi tóku þeim breytingum að Kelduskóla og Vættaskóla var skipt upp í Engjaskóla, Borgarskóla og Víkurskóla. Áætlunum eldri skóla hefur verið skipt upp á milli nýrra skóla.

Borgarrekni grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun - raun	Laun - áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Víkurskóli	3	2	-1	47	48	0	37	25	12	81	71	10	14,1%
Hvassaleitisskóli	1	1	0	51	44	7	31	28	3	80	71	9	13,3%
Klettaskóli	5	6	1	866	758	107	391	369	22	1.252	1.122	131	11,7%
Borgarskóli	3	3	0	63	68	-5	40	27	13	100	92	8	9,1%
Seljaskóli	26	33	7	596	591	5	222	176	46	792	734	58	8,0%
Dalskóli	37	40	2	573	530	43	332	326	6	868	817	51	6,3%
Fossvogsskóli	11	20	10	307	309	-3	173	153	20	469	442	27	6,2%
Húsaskóli	17	10	-7	192	177	15	141	131	10	316	298	18	6,0%
Melaskóli	29	30	1	533	510	24	181	168	13	685	647	37	5,8%
Brúarskóli	2	2	1	334	341	-6	89	61	28	421	399	22	5,6%
Vættaskóli	19	20	1	406	389	17	224	210	14	611	580	32	5,5%
Klébergsskóli	18	17	-1	257	265	-8	148	119	29	387	368	20	5,3%
Ingunnarskóli	32	24	-7	399	373	26	192	183	10	560	531	28	5,3%
Laugalækjarskóli	12	16	3	315	311	4	164	149	15	466	444	22	5,0%
Hlíðaskóli	24	25	1	586	578	8	236	212	24	798	765	33	4,4%
Breiðholtsskóli	19	16	-3	415	406	9	210	190	19	605	580	25	4,3%
Vesturbæjarskóli	14	18	4	330	319	11	208	202	6	524	503	21	4,1%
Hagaskóli	16	30	14	480	492	-12	218	194	25	682	656	26	4,0%
Háaleitisskóli	44	25	-19	492	479	13	244	212	32	692	666	26	3,9%
Seláskóli	14	11	-2	242	234	9	142	134	7	370	356	14	3,8%
Breiðagerðisskóli	19	21	1	364	360	4	180	169	12	525	508	18	3,5%
Álfamýrarskóli	9	4	-5	84	88	-4	46	34	12	121	118	4	3,0%
Austurbæjarskóli	17	20	3	427	430	-3	208	192	16	618	602	16	2,6%
Grandaskóli	15	19	4	329	336	-7	148	138	10	463	456	7	1,5%
Langholtsskóli	33	36	2	640	649	-9	276	257	19	883	871	12	1,3%
Engjaskóli	3	2	0	55	63	-8	38	29	9	91	89	1	1,3%
Rimaskóli	24	21	-3	471	475	-4	223	209	15	671	663	8	1,2%
Laugarnesskóli	26	32	6	484	494	-10	217	205	12	675	667	8	1,1%
Norðlingaskóli	45	44	-1	618	600	18	327	334	-7	900	890	10	1,1%
Fellaskóli	17	15	-1	466	466	-1	206	199	7	655	650	5	0,7%
Foldaskóli	20	22	2	518	521	-3	219	213	6	717	712	5	0,7%
Hamraskóli	13	9	-5	227	235	-8	134	122	13	349	348	0	0,0%
Ártúnsskóli	24	26	2	329	350	-22	101	82	20	406	406	0	0,0%
Sæmundarskóli	26	27	1	445	457	-12	262	253	9	682	684	-3	-0,4%
Árbæjarskóli	32	32	0	597	620	-23	263	247	16	829	836	-7	-0,8%
Vogaskóli	16	15	-1	381	401	-20	219	205	14	584	591	-7	-1,1%
Réttarholtsskóli	14	21	6	316	337	-20	154	146	7	456	463	-7	-1,4%
Háteigsskóli	20	22	2	395	409	-14	143	139	4	518	526	-8	-1,5%
Hólabrekkuskóli	29	22	-8	442	456	-13	205	194	11	618	627	-9	-1,5%
Kelduskóli	12	17	5	273	283	-10	159	162	-2	420	428	-8	-1,8%
Ölduselsskóli	20	24	5	458	486	-28	241	235	6	679	697	-17	-2,5%
Samtals	777	797	20	15.803	15.739	64	7.593	7.030	563	22.618	21.972	646	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2020 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

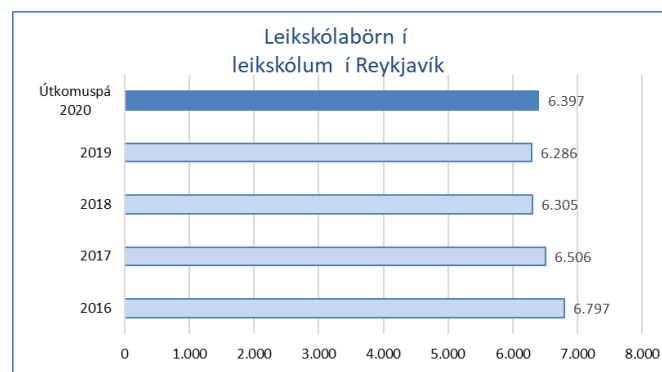
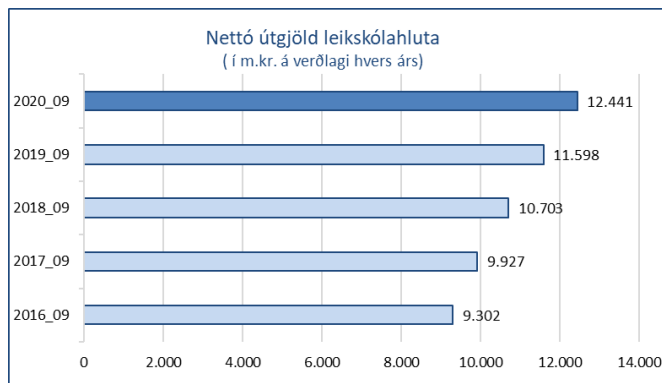
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 12.441 m.kr. sem var 191 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,5%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	916	1.138	-222	-19,5%
Laun og launat. gj.	8.786	9.339	-552	-5,9%
Annar rekstark.	4.571	4.432	139	3,1%
Nettó útgjöld	12.441	12.632	-191	-1,5%

Tekjur leikskólahluta voru 916 m.kr. sem var 222 m.kr. undir áætlun eða 19,5%.

Launakostnaður leikskólahluta var 8.786 m.kr. sem var 552 m.kr. undir fjárheimildum eða 5,9. Skýrist það m.a. af verkföllum í febrúar og lokunum vegna Covid-19 frá miðjum mars til loka aprílmánaðar auk þess sem ekki hefur verið ráðið í allar stöður vegna færri barna en áætlun gerir ráð.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 4.571 m.kr. sem var 139 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,1%. Þar af eru um 72 m.kr. vegna smitvarna.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.207	1.203	4	0,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	2.227	2.288	-61	-2,7%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	498	484	14	2,8%
Kennsluefni	26	12	14	114,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	2	4	-1	-35,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	361	266	95	35,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	117	16	102	655,3%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	29	2	27	1237,5%
Rafmagn, hiti og vatn	62	55	7	12,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	41	102	-61	-60,0%
Samtals ýmis kostnaður	1.137	941	196	20,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.571	4.432	139	3,1%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var rekstrarafkoman undir áætlun að fjárhæð 55 m.kr. eða 0,5%. Útgjöld námu 10.131 m.kr. en fjárheimildir voru 10.187 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	840	772	68	8.765	8.959	-193	2.206	1.999	206	10.131	10.187	-55	-0,5%
Miðlægt og endurúthlutun	76	366	-291	21	380	-359	178	167	11	123	180	-57	-31,6%
Samtals borgarreknir	916	1.138	-222	8.786	9.339	-552	2.384	2.166	218	10.254	10.367	-112	-1,1%
Einkaskólar							1.910	1.959	-49	1.910	1.959	-49	-2,5%
Dagforeldrar							276	306	-30	276	306	-30	-9,7%
Samtals einkaskólar og dagf.							2.187	2.265	-79	2.187	2.265	-79	-3,5%
Samtals	916	1.138	-222	8.786	9.339	-552	4.571	4.432	139	12.441	12.632	-191	-1,5%

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sæborg	11	11	0	117	110	7	31	28	3	137	126	11	8,5%
Lynghemar	12	12	0	149	144	5	32	25	7	169	157	12	7,6%
Klettaborg	12	12	0	119	116	3	34	27	7	141	131	10	7,5%
Vesturborg	9	9	0	105	109	-4	34	21	12	129	121	8	6,8%
Funaborg	13	5	8	74	62	13	16	16	0	77	72	5	6,7%
Nóaborg	12	11	0	122	117	5	34	31	3	144	136	7	5,3%
Árborg	9	9	0	91	89	2	28	25	3	110	105	5	5,0%
Drafnarsteinn	18	18	1	202	193	9	39	36	3	222	211	11	5,0%
Kvistaborg	13	13	0	124	122	3	31	27	4	142	136	6	4,6%
Sunnuás	14	15	-1	180	174	6	67	64	3	232	222	10	4,5%
Mariuborg	14	14	0	152	150	2	32	28	4	170	163	6	3,9%
Græna borg	10	10	0	104	104	0	33	28	5	126	122	5	3,9%
Bakkaborg	14	15	0	196	189	6	42	41	1	223	215	7	3,5%
Klambrar	9	8	0	109	104	5	30	30	0	129	125	4	3,3%
Laugasól	23	23	0	250	243	7	59	57	1	286	277	9	3,2%
Rofaborg	14	13	0	164	160	4	43	42	1	193	188	5	2,7%
Furuskógur	18	18	0	187	189	-2	46	38	8	215	210	6	2,7%
Miðborg	16	16	0	218	218	0	50	44	6	252	246	6	2,6%
Hlíð	15	16	0	188	187	1	51	47	4	223	218	5	2,4%
Borg	19	15	4	191	190	1	50	43	7	222	218	5	2,1%
Jöklaborg	15	15	0	156	155	0	35	33	2	176	174	2	1,4%
Brákarborg	7	7	1	95	95	0	19	17	2	107	106	1	1,4%
Tjörn	11	11	0	149	149	0	32	30	2	170	168	2	1,3%
Seljakot	11	11	0	120	124	-5	31	25	6	140	138	2	1,2%
Stakkaborg	10	10	0	123	124	-2	29	25	3	141	140	2	1,2%
Hagaborg	19	15	4	141	144	-3	42	34	8	164	164	0	0,1%
Garðaborg	8	8	0	68	68	-1	19	18	1	78	78	0	0,0%
Ægisborg	12	12	0	135	138	-3	24	22	3	147	147	0	-0,3%
Steinahlíð	13	8	6	78	75	3	37	34	3	101	102	0	-0,5%
Hulduheimar	13	13	0	129	133	-4	33	30	4	149	150	-1	-0,5%
Hraunborg	8	9	0	108	110	-2	28	28	1	128	129	-1	-0,7%
Engjaborg	10	10	0	112	118	-6	33	29	5	135	136	-1	-0,8%
Grandaborg	13	12	1	126	128	-1	40	38	1	153	154	-1	-0,9%
Rauðhóll	29	28	1	327	336	-9	89	83	6	387	391	-4	-1,1%
Ösp	8	7	1	102	106	-4	23	19	4	117	118	-1	-1,1%
Langholt	42	24	18	256	249	7	66	58	8	280	283	-3	-1,1%
Hálsaskógur	18	18	0	207	210	-3	41	41	0	230	233	-3	-1,1%
Hof	21	20	0	200	203	-3	38	37	0	217	220	-3	-1,4%
Fífuborg	11	12	-1	115	126	-11	35	27	8	139	141	-2	-1,5%
Jörfi	14	14	0	130	138	-8	39	35	4	155	158	-3	-2,1%
Suðurborg	14	13	0	190	196	-6	49	48	1	225	230	-5	-2,3%
Vinagerði	10	10	0	105	110	-6	40	37	3	134	137	-3	-2,5%
Gullborg	11	11	0	122	129	-7	29	26	3	140	144	-4	-2,6%
Laufskálar	13	13	0	140	146	-6	28	25	2	155	159	-4	-2,7%
Hólaborg	7	7	0	89	98	-9	22	15	6	104	107	-3	-2,9%
Geislabaugur	18	17	1	171	182	-11	43	39	4	196	204	-8	-3,7%
Sunnufold	14	13	1	165	175	-10	41	38	3	191	199	-8	-3,8%
Austurborg	14	14	0	161	169	-8	37	38	0	184	193	-8	-4,3%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Álftaborg	15	13	2	128	136	-7	43	40	3	156	163	-7	-4,3%
Blásalir	11	11	0	111	118	-7	25	24	1	125	131	-6	-4,8%
Sólborg	12	11	0	209	234	-26	45	32	14	242	254	-12	-4,9%
Seljaborg	9	9	0	88	94	-6	19	19	1	99	104	-5	-5,1%
Reynisholt	22	12	10	132	134	-2	32	28	4	141	149	-8	-5,3%
Bjartahlíð	18	18	1	200	216	-15	47	45	1	228	243	-15	-6,1%
Brekuborg	10	11	-1	105	115	-10	23	22	1	118	127	-9	-6,9%
Nes (Hamrar)	18	19	-1	184	200	-15	46	48	-2	212	229	-17	-7,3%
Múlaborg	14	12	2	179	197	-18	38	35	3	202	220	-17	-7,9%
Heiðarborg	11	10	0	135	150	-15	27	26	2	152	166	-14	-8,6%
Rauðaborg	9	9	0	97	110	-13	19	17	2	107	119	-12	-9,9%
Holt	21	11	10	138	149	-11	42	38	3	160	177	-17	-9,9%
Samtals	840	772	68	8.765	8.959	-193	2.206	1.999	207	10.131	10.187	-55	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2020 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

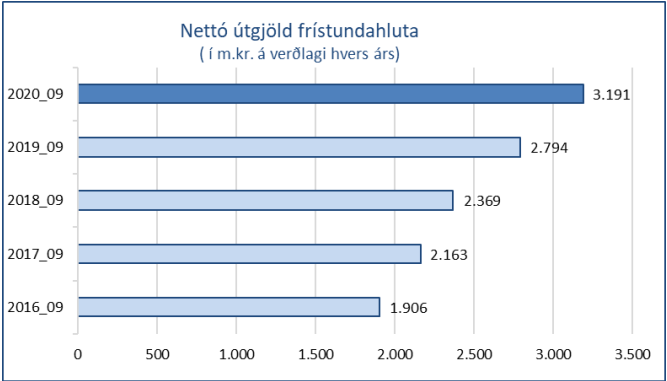
Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 3.191 m.kr. sem var 89 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 2,7%.

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	539	426	114	26,7%
Laun og launat. gj.	3.122	3.105	17	0,6%
Annar rekstark.	608	601	7	1,2%
Nettó útgjöld	3.191	3.280	-89	-2,7%

Tekjur voru 539 m.kr. sem var um 114 m.kr. yfir áætlun eða 26,7%.

Laun og launatengd gjöld voru 3.122 m.kr. sem var 17 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,6%.

Annar rekstrarkostnaður var 608 m.kr. sem var um 7 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,2%.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	252	249	4	1,4%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	22	25	-4	-14,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	67	77	-10	-12,6%
Kennsluefni	20	48	-28	-58,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	13	9	5	53,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	63	51	12	24,2%
Viðhald og endurnýjun áhald og eigna	58	64	-6	-8,6%
Húsaleiga	23	17	6	36,2%
Aðkeypt vinna	13	6	7	118,5%
Rafmagn, hiti og vatn	13	12	1	7,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	64	44	19	43,6%
Samtals ýmis kostnaður	334	327	7	2,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	608	601	7	1,2%

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			Frávik %	
	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.)		
Sértækar félagsmiðstöðvar	9	11	-2	170	205	-35	45	27	18	205	220	-15	-6,7%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	525	431	94	2.941	2.950	-8	523	465	58	2.939	2.983	-44	-1,5%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	5	-17	22	11	-49	60	40	109	-69	46	76	-30	-39,7%	Afgangur
Samtals	539	426	114	3.122	3.105	17	608	601	7	3.191	3.280	-89	-2,7%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)

	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	9	11	-2	170	205	-35	45	27	18	205	220	-15	6,7%
Ársel	42	45	-3	365	368	-3	73	71	3	396	393	2	-0,62%
Miðberg	51	51		391	425	-34	93	87	6	432	461	-28	6,2%
Tjörn	115	92	24	558	591	-33	109	98	11	552	597	-45	7,5%
Gufunesbær	63	62	2	434	434		55	49	6	426	422	4	-1,0%
Kringlumýri	253	181	71	1.193	1.131	62	192	160	32	1.133	1.110	23	-2,1%
Samtals	534	442	92	3.111	3.154	-43	568	492	76	3.145	3.204	-59	
Miðlæg verkefni	5	-17	22	11	-49	60	40	109	-69	46	76	-30	39,7%
Samtals frístundastarf	539	426	114	3.122	3.105	17	608	601	7	3.191	3.280	-89	2,7%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

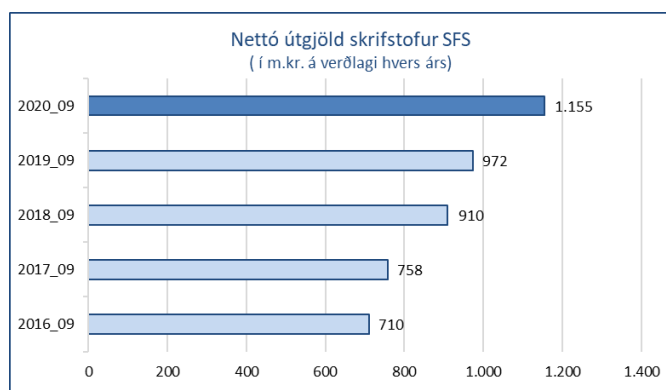
Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	46	17	29	169,7%
Laun og launat. gj.	863	808	54	6,7%
Annar rekstark.	338	379	-41	-10,8%
Nettó útgjöld	1.155	1.171	-15	-1,3%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.155 m.kr. sem var 15 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,3% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 933 m.kr. sem var 32 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 196 m.kr. sem var 48 m.kr. undir fjárheimildum eða 20%, kemur m.a. til vegna dreifingar innan árs.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 1 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5%



Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			Frávik %	
	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.)		
Skrifstofur SFS	34	17	17	823	761	62	144	157	-13	933	901	32	3%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	12		12	17	27	-10	192	218	-26	196	245	-48	-20%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				23	20	3	3	5	-2	26	25	1	5%	Halli
Samtals	46	17	29	863	808	54	338	379	-41	1.155	1.171	-15	-1%	Afgangur

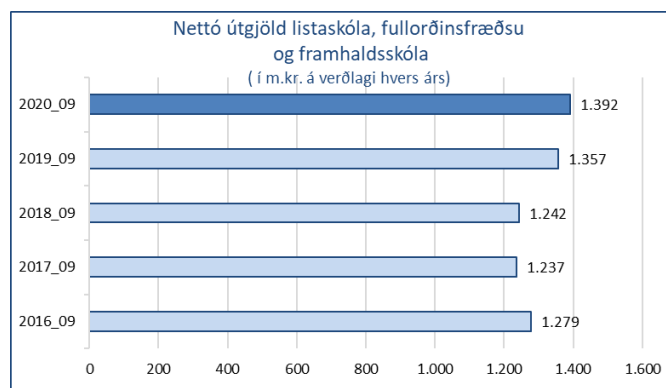
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	58	37	21	55,6%
Laun og launat. gj.	280	286	-6	-2,2%
Annar rekstark.	1.170	1.166	4	0,4%
Nettó útgjöld	1.392	1.415	-23	-1,6%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.392 m.kr. eða um 23 m.kr. undir fjárheimildum 1,6% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 974 m.kr. eða 14 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 776 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla **frá Jöfnunarsjóði námu 198 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 249 m.kr. sem var 12 m.kr. yfir fjárheimildum, sem kemur til vegna langtímaveikinda.



Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 156 m.kr., sem var 14 m.kr. undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 18,9 m.kr. undir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru skv. áætlun og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru 4,3 m.kr. yfir áætlun, sem kemur til vegna tilfærslu milli mánaða.

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Frávík %		
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	10	8	2	242	233	8	18	12	6	249	237	12	5,1%	Halli	
Tónlistarskólar							974	988	-14	974	988	-14	-1,4%	Afgangur	
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	48	29	19	38	42	-4	166	157	8	156	171	-14	-8,5%	Afgangur	
Endurúthlutun ofl					10	-10	12	9	3	12	19	-7	-35,5%	Afgangur	
Samtals	58	37	21	280	286	-6	1.170	1.166	4	1.392	1.415	-23	-1,6%	Afgangur	

Skólahljómsveitir og tónlistarskóli Kjalarness														
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávík	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávík	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávík	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %	
Skólahljómsveit Vesturbæjar	3	2	1	72	59	13	4	3	1	73	60	13	-22,5%	
Skólahljómsveit Grafarvogs	2	2	0	51	53	-2	6	3	2	54	54		-0,4%	
Skólahljómsveit Austurbæjar	2	2	0	56	55	1	3	3	0	57	56	1	-1,5%	
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	2	2	0	49	53	-4	5	3	2	52	54	-2	4,0%	
Tónlistarskóli Kjalarness	1	0	1	14	13	0	0	0	0	13	13		1,6%	
Samtals	10	8	2	242	233	8	18	12	6	249	237	12		

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 736 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað úr honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum voru samtals 286 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávík
Grunnskóli	455	223	232
Leikskóli	262	208	54
Frístundastarf	19	34	-14
Samtals	736	464	272

Sértækur stuðningur

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 3.219 m.kr. sem var 52 m.kr. undir fjárheimildum.

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

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

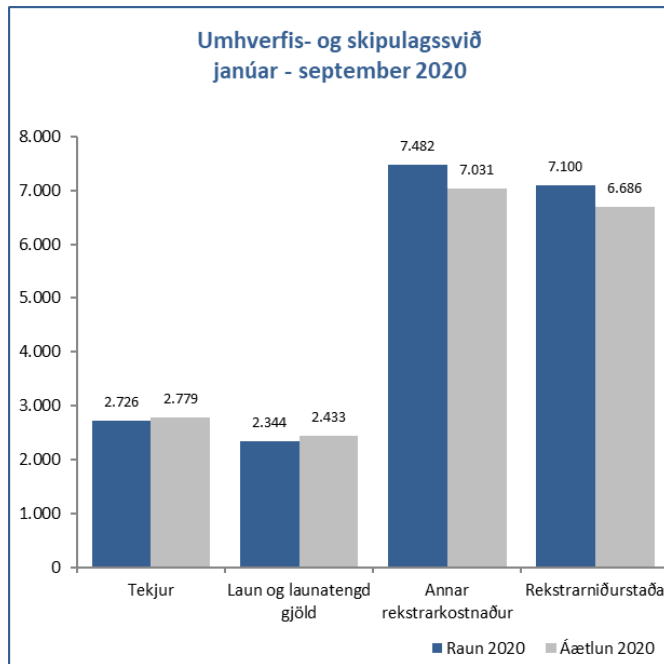
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

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

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Grunnskólahluti sviðsins var 551 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,6%. Á tímabilinu voru 32 borgarrektnir grunnskólar af 36 með samtals 707 m.kr. í halla, 27 grunnskólar voru með 2% halla eða meira. Mikilvægt er að sviðið leiti leiða til að ná jafnvægi í rekstri fyrir árslok.
- Rekstur sérskóla er 153 m.kr. yfir fjárheimildum vegna aukinnar þjónustuþyngdar nemenda.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda hjá skóla- og frístundasviði var talsvert umfram fjárheimildir. Mikilvægt er að finna leiðir til að takast á við mikil útgjöld vegna langtímaveikinda í samvinnu við mannauðs- og starfsþróunarsvið.

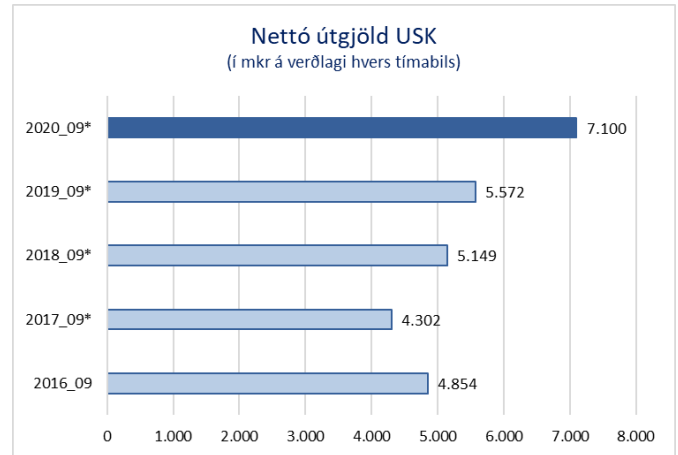
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	2.726	2.779	-53	-1,9%
Laun og launat. gj.	2.344	2.433	-89	-3,7%
Annar rekstrark.	7.482	7.031	450	6,4%
Rekstrarniðurstaða	7.100	6.686	414	6,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs á fyrstu 9 mánuðum ársins 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 7.100 m.kr. eða 414 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins eða um 6,2%.

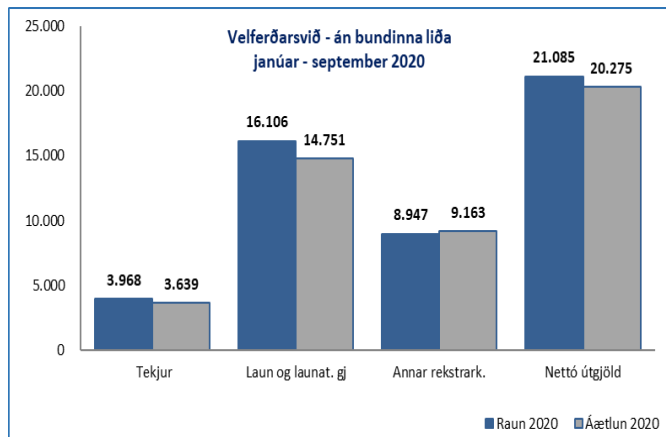


*USK tók við rekstri bílastæðasjóðs á árinu 2017

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	199	199	0	418	399	19	393	460	-66	613	660	-47	-7,1%
Skipulagsfulltrúi	68	24	44	156	151	4	103	105	-3	191	233	-42	-18,1%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	802	842	-40	298	334	-36	369	423	-54	-135	-85	-50	58,4%
Byggingarfulltrúi	73	145	-72	201	190	10	8	43	-35	136	88	48	54,0%
Umvhverfisgæði	1.380	1.371	8	1.052	1.106	-55	1.140	1.139	2	812	874	-61	-7,0%
Heilbrigðiseftirlit	132	133	-1	198	224	-25	33	30	2	99	121	-21	-17,8%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	23	19	4	0	0	0	862	908	-46	838	889	-51	-5,7%
Rekstur og umhirða borgarlands	50	45	5	21	29	-7	4.574	3.923	651	4.545	3.906	639	16,4%
Samtals	2.726	2.779	-53	2.344	2.433	-89	7.482	7.031	450	7.100	6.686	414	6,2%

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 639 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins, einkum vegna leigu gatna sem var 378 m.kr. yfir fjárheimildum einkum vegna lægri gatnagerðargjalda en áætlun ársins 2019 gerði ráð fyrir og verðbótaþáttar leigunnar. Þá var reksturs gatna og opinna svæða 273 m.kr. yfir fjárheimildum, sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 306 m.kr. yfir fjárheimildum, en á móti voru viðburðir 44 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins.

1.5 Velferðarsvið



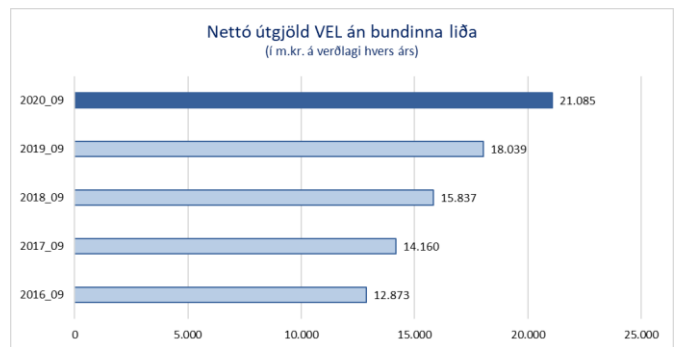
Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	3.968	3.639	329	9,0%
Laun og launat. gj	16.106	14.751	1.355	9,2%
Annar rekstrark.	8.947	9.163	-216	-2,4%
Nettó útgjöld	21.085	20.275	810	4,00%

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 21.085 m.kr. sem var 810 m.kr. umfram fjárheimildir. Covid-19 kostnaður og tekjutap skýrir að stærstum hluta það yfirfrávik eða um 280 m.kr. og frávik vegna Barnaverndar að fjárhæð 365 m.kr.

Velferðarsvið þurfti að grípa til ýmissa ráðstafana vegna Covid-19 á heimilum fyrir fatlað fólk, hjúkrunarheimilum, úrræðum barnaverndar, þjónustuíbúðum og fleiri starfsstöðum. Til að tryggja öryggi og heilsu notenda þurfti að skipta upp starfsmannahópum í mismunandi „hólf“ eða vaktahópa sem hittust ekki innan sem og utan starfsstaðar. Það var gert til að koma í veg fyrir að starfsmannahópurinn færi ekki allur í sóttkví ef upp kæmi smit hjá einum starfsmanni, sem og að draga úr líkum á smiti milli íbúa í úrræðum og starfsmanna. Breyta þurfti vaktaplani starfsmanna með stuttum fyrirvara og skv. kjarasamningum þurfti að greiða hverjum starfsmanni 2-3 klst. í yfirvinnu vegna breytinga á vöktum. Þegar upp kom smit í búsetukjörnum þurfti að greiða töluverða yfirvinnu, til að halda starfseminni gangandi með stóran hóp starfsmanna í sóttkví. Ráðið var í 204 stöðugildi hjá sviðinu í sumar sem hluti af vinnumarkaðsaðgerðum til viðspyrnu vegna Covid-19. Sá kostnaður endurspeglast ekki í uppgjöri sviðsins heldur kemur fram sem hluti af sameiginlegum kostnaði sjá **1.7 Sameiginlegur kostnaður**.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir janúar til september 2020 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 24.398 m.kr. sem var 1.166 m.kr. umfram fjárheimildir. Fjárhagsaðstoð var 441 m.kr. eða um 21,3% umfram fjárheimildir og sérstakur húsnæðisstuðningur var 85 m.kr. eða 9,6% innan fjárheimilda. Vakin er athygli á að ríkið endurgreiðir veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15 gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endurgreiðslan er reiknuð út fyrir tímabilið 1. nóvember – 31. október ár hvert og greiðist í upphafi ársins á eftir. Endurgreiðsla fyrir síðasta ár nam rúmum 300 m.kr. Svipuð upphæð er áætluð fyrir árið í ár. Í uppgjörinu hefur verið gert ráð fyrir endurgreiðslu sem nemur 146 m.kr.



Fjárheimild sviðsins hefur verið hækkuð um 1.485 m.kr. vegna nýrra kjarasamninga á tímabilið.

Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skrifstofur, nefndir og ráð	132	86	45	2.695	2.689	6	688	690	-3	3.252	3.293	-42	-1%
Samningar, framlög og styrkir	176	104	72	0	-12	12	3.299	2.855	444	3.123	2.739	384	14%
Búsetuúrræði	140	40	99	6.438	5.581	857	568	1.138	-570	6.866	6.678	188	3%
Félagsmiðstöðvar	81	111	-29	323	347	-24	349	355	-6	590	591	-1	0%
Dagþjónusta	120	142	-22	427	407	20	130	141	-11	437	406	30	7%
Heimaþjónusta	131	129	2	1.532	1.589	-58	287	329	-42	1.688	1.789	-102	-6%
Heimahjúkrun	1.226	1.240	-14	1.096	938	158	185	365	-180	56	64	-8	-12%
Hjúkrunarheimili	1.078	1.002	76	1.085	1.028	57	362	271	91	369	298	71	24%
Þjónustuíbúðir	93	100	-7	452	453	-1	123	119	4	483	473	11	2%
Stuðnings- og stuðþjónusta	0	11	-11	1.093	1.020	73	351	312	39	1.444	1.322	123	9%
Keðjan	8	0	8	380	225	154	257	383	-126	629	608	20	3,3%
Framleiðslueldhús	174	202	-28	164	142	22	181	193	-12	171	133	38	29%
Virkniverkefni	0	0	0	69	89	-20	5	14	-9	74	103	-29	-28%
NPA	0	0	0	0	0	0	603	582	20	603	582	20	4%
Úrræði Barnavernd	0	0	0	28	20	7	851	567	284	879	588	291	50%
Hælisleitendur	537	498	39	107	91	16	387	452	-65	-44	45	-88	-198%
Önnur Verkefni	74	-25	99	217	142	75	322	395	-73	465	563	-97	-17%
Samtals	3.968	3.639	329	16.106	14.751	1.355	8.947	9.163	-216	21.085	20.275	810	4,00%

Helstu frávík

Skrifstofur, nefndir og ráð voru 42 m.kr. innan fjárheimilda eða um 1%. Skrifstofa Barnaverndar Reykjavíkur var 43 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af aðkeyptri sérfræðipjónustu s.s. túlkapjónustu, lögfræði- og sálfræðipjónustu vegna fjölgunar mála og þyngdar þeirra en fjöldi mála hefur aukist um 10% á milli ára og fjöldi virkra mála í hverjum mánuði hefur fjölgað um 8% á milli ára. Skrifstofa velferðarsviðs var 35 m.kr. innan fjárheimilda vegna styrks að fjárhæð 25 m.kr. frá ríkinu til að auka félagsstarf fyrir fullorðin fólk sumarið 2020 vegna Covid-19. Ekki var gert ráð fyrir tekjunum í áætlun, enda styrkirnir auglýstir í vor í tengslum við Covid-19. Búið er að nýta um helming af þessum styrk.

Samningar, framlög og styrkir voru 384 m.kr. umfram fjárheimildir eða 14% sem rekja má til samninga vegna ungra einstaklinga með þroska og geðraskanir, sem bíða eftir varanlegu búsetuúrræði. Á tímabilinu janúar til september hafa alls 11 samningar verið gerðir og greiðir Jöfnunarsjóður sveitafélaga með 6 slíkra samninga. Enn fremur á eftir að færa til fjárheimildir á milli mánaða og frávík þannig jafnast út. Akstursþjónusta fatlaðs fólks var 40 m.kr. innan fjárheimilda sem rekja má til færri ferða vegna Covid-19 en heildarfjöldi ferða dróst saman um 25%.

Búsetuúrræði voru 188 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3% sem má meðal annars rekja til Öryggisvistunar, nettó kostnaður fyrir tímabilið var um 143 m.kr. Tekjur frá ríkinu verða greiddar í lok árs. Aukinn launakostaður vegna Covid-19 í búsetuúrræðum er áætlaður um 76 m.kr. Skipta þurfti upp starfsmannahópum í sérstök hólf til að tryggja öryggi og heilsu starfsmanna og íbúa. Vaktaplönun var breytt og stundum þurfti að breyta þeim með stuttum fyrirvara. Samkvæmt kjarasamningum þurfti að greiða hverjum starfsmanni 2-3 klst. í yfirvinnu vegna breytinga á vöktum. Þegar upp kom smit í búsetukjörnum þurfti að greiða töluverða yfirvinnu, til að halda starfseminni gangandi með stóran hóp starfsmanna í sóttkví.

Dagþjónusta var 30 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7%. Dagþjónusta fyrir fatlað fólk var 39 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir er að leiðrétta áætlun vegna nýs úrræðis og mun dagþjónustan vera innan fjárheimilda í lok árs. Dagdeildir aldraðra eru 8,6 m.kr. innan fjárheimilda sem rekja má að hluta til verkfalla í byrjun árs og skertri starfsemi vegna Covid-19. **Þjónustuíbúðir** voru 11 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2% sem rekja má til tekjumissis vegna Covid-19 eða 7 m.kr.

Heimaþjónusta og Heimahjúkrun voru um 110 m.kr. innan fjárheimilda eða 12%. Heimaþjónusta var um 102 m.kr. innan fjárheimilda sem rekja má til verkfalla í byrjun árs. Fjármagn sem ætlað var til ráðninga á nýjum stöðugildum til styrkingar heimaþjónustu voru ekki nýtt þar sem forgangsraða varð nýju vinnulagi. Dregið var úr þjónustu vegna Covid-19 þar sem eingöngu var sinnt allra nauðsynlegustu þjónustunni eins og að aðstoða við athafnir daglegs lífs auk þess sem nýjum beiðnum um þjónustu frá LSH og Heilsugæslu höfuðborgarsvæðisins fækkaði vegna Covid-19. Fámennur hópur afpakkaði þjónustu vegna möguleika á smiti. Heimahjúkrun var 8 m.kr. innan fjárheimilda.

Hjúkrunarheimili voru 71 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24%. Hjúkrunarheimilið Droplaugarstaðir var 32 m.kr. umfram fjárheimildir eða 14%. Aukinn launa- og rekstarkostnaður vegna Covid-19 var metinn um 18 m.kr. Seljahlíð var 39 m.kr. umfram fjárheimildir eða 60% sem skýrist helst af því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrými og duga daggjöld frá ríkinu ekki fyrir rekstrinum. Sjúkratryggingar Íslands (SÍ) hafa greitt tímabundið smæðarálag til Seljahlíðar að fjárhæð 9,4 m.kr. sem dreifist á tímabilið ágúst til desember. Alls munu SÍ greiða um 20 m.kr. vegna Covid-19 kostnaðar síðar á árinu.

Stuðnings- og stoðþjónusta var 123 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9%. **Skammtímaðvistanir** voru um 68 m.kr. umfram fjárheimildir. Skammtímaheimili Barnaverndar þ.e. Mánaberg og Hraunberg voru 54 m.kr. yfir fjárheimildum. Nýting á Mánabergi er 136% að meðaltali og heimilið yfirfullt alla mánuði. Stuðningsþjónusta fullorðna var 74 m.kr. umfram fjárheimildir og má rekja það til þjónustu við fatlaða einstaklinga.

Keðjan var 20 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 45 m.kr. umfram fjárheimildir eða 116 % og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna var 17 m.kr. umfram fjárheimildir eða 15%. Rekja má yfirfrávikin til fjölgunar stuðningsfjölskyldna og til rýmkunar á reglum sem tóku gildi 1. mars síðastliðinn. Hámark stuðningur var 5 sólarhringar á mánuði skv. lögum um málefni fatlaðs fólks nr. 59/1992 og 7 á mánuði skv. Barnaverndarlögum nr. 80/2002 en nú er heimilt að veita að stuðning að hámarki 15 sólarhringa á mánuði.

Úrræði Barnaverndar voru í heild 291 m.kr. eða 50% umfram fjárheimildir. Frávík skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn eru vistuð utan heimilis. Árið 2019 voru 5 börn í þessari þjónustu en 13 börn það sem af er árs 2020 og greiðsla með hverju barni hærri en árið á undan. Verið er að fara yfir þessi mál með fulltrúum félagsmálaráðuneytisins en fækkun úrræða hjá Barnaverndarstofu hefur mjög mikil áhrif á þann hóp barna sem vistast samkvæmt þessari grein.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	277	130	146	112,4%
Laun og launat. gj.	7.061	6.201	860	13,9%
Annar rekstrark.	3.608	3.694	-85	-2,3%
Nettó útgjöld	10.392	9.764	628	6,4%

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 10.392 m.kr. sem var 628 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 6,4%. Tekjur í heild voru 277 m.kr. sem voru um 146 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Það er meðal annars vegna tekna frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna langtímaleigu samninga eða 22 m.kr. og vegna aukinna tekna vegna dagþjónustu 65 m.kr. Ennfremur var aukning á tekjum vegna samnings við ríkið um aukið félagsstarf fyrir fatlaða einstaklinga vegna Covid-19, fjárhæð nemur 20 m.kr. sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun. Launakostnaður var 7.061 m.kr. sem var 860 m.kr. eða 13,9% umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 3.608 m.kr. sem var 85 m.kr. eða 2,3% innan fjárheimilda.

Heildarfrávik vegna málaflokks fatlaðs fólks skýrist að hluta til vegna ungs fólks með þroska og geðraskanir, Öryggisvistunar sem ekki var áætlað fyrir en tekjur munu koma í lok árs og verða um 160 m.kr. sem og um 91 m.kr. má rekja til COVID-19 fyrir málaflokkinn í heild. Einnig hefur Jöfnunarsjóður sveitarfélaga samþykkt að greiða 61,5 m.kr. vegna auka kostnaðar vegna COVID-19 og mun það bókast á næsta tímabil.

Útgjöld til málefna fatlaðs fólks að tekjum undanskildum námu 10.669 m.kr. og jafngildir það 43% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs í heild á tímabilinu janúar til september var 7,4% samanborið við 7,6% á sama tíma árið 2019.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 810 m.kr. yfir fjárheimildum.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

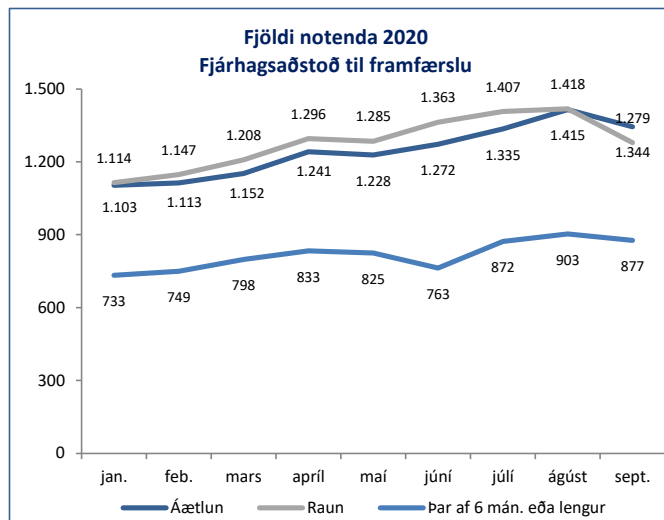
- Heildarkostnaður Reykjavíkurborgar vegna málefna fatlaðs fólks að meðtalinni lengdri viðveru fatlaðra barna nam 11.093 m.kr. en tekjur námu aðeins 5.640 m.kr. Heildarniðurstaða var því neikvæð um 5.453 m.kr. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþrótt- og tómstundasviðs við fötlud ungmenni á vegum Hins hússins. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar - september 2020.
- Á árinu 2018 voru sett lög nr. 38/2018 um fatlað fólk með miklar stuðningsþarfir, þar á meðal um notendastýrða persónulega aðstoð (NPA). Lögin fólu í sér auknar kröfur til sveitarfélaga án þess að því fylgdi viðbótarfjármagn, sjá nánar umsögn Reykjavíkurborgar með málinu á vef alþingis: <https://www.althingi.is/altext/erindi/148/148-195.pdf>.
- Nettó útgjöld hjúkrunarheimila umfram tekjur af daggjöldum námu 369 m.kr. á fyrstu 9 mánuðum ársins 2020. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugarstaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð f fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar – september 2020.

1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	5	0	5	0,0%
Annar rekstrark.	3.318	2.957	361	12,2%
Nettó útgjöld	3.313	2.957	356	12,0%

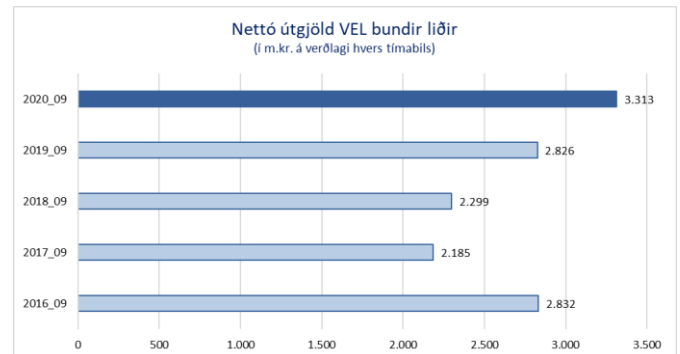
Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.969	1.661	308	18,5%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	408	294	114	38,6%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	104	91	12	13,6%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	26	19	7	36,6%
Nettó útgjöld	2.507	2.066	441	21,3%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-sep 2020	Fjöldi jan-sep 2019	Breyting milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.949	2.512	437	17,4%
Fjárhagsaðstoð 6 mán eða lengur	877	694	183	26,4%
Framfærslustyrkur	2.223	1.899	324	17,1%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.753	1.246	507	40,7%



Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, fyrir janúar til september 2020. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna. Fjöldi notenda sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabili í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

Nettó útgjöld bundinna liða voru 3.313 m.kr. sem var 356 m.kr. eða 12,0% umfram áætlun. Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.507 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 806 m.kr.



Fjárhagsaðstoð: Kostnaður var 2.507 m.kr. sem var 441 m.kr. eða 21,3% umfram áætlun.

Framfærslustyrkur nam 1.969 m.kr. sem var 308 m.kr. eða 18,5% umfram áætlun. Notendum hefur fjölgað um 324 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 17,1% og eru nú 2.223.

Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru alls 538 m.kr.

sem var 133 m.kr. eða 36,2% umfram áætlun. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur janúar til september 2020 var 1.753 sem var fjölgun um 507 notendur eða 40,7% miðað við sama tímabil 2019.

Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Á síðasta ári nam sú fjárhæð rúmum 300 m.kr.

Sérstakur húsnæðisstuðningur var 806 m.kr. sem var 85 m.kr. eða 9,6% undir áætlun.

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-sep 2020	Fjöldi jan-sep 2019	Breyting milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.718	1.426	292	20,5%
Sérstakur húsnæðisstuðn. félagsl. húsn.	1.906	1.864	42	2,3%

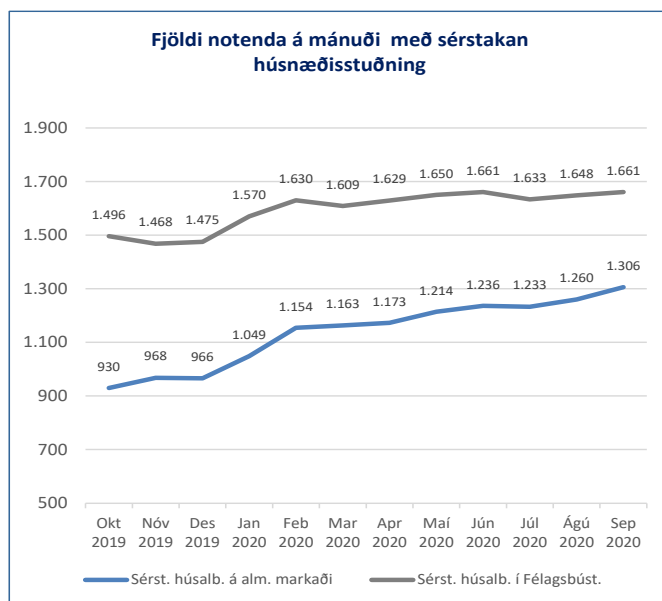
Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	343	310	33	10,8%
Sérstakur húsnæðisstuðn. félagsl. húsn.	463	581	-119	-20,4%
Nettó útgjöld	806	891	-85	-9,6%

Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði var 343 m.kr. eða 33 m.kr. umframáætlun. Notendum fjölgaði um 292 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.

Skýringu gæti verið að finna annars vegar í auknu framboði af leiguhúsnæði á betri kjörum þannig að fleiri ráða við að leigja á

almennum markaði en einnig því að tekjur hafi dregist saman hjá einhverjum með auknu atvinnuleysi og því fleiri sem eiga rétt á sérstökum húsnæðisstuðningi.

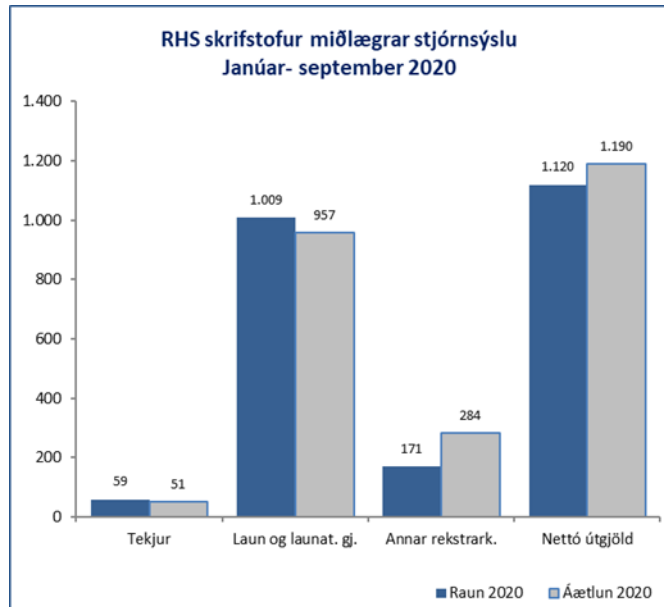
Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði var 463 m.kr. eða 119 m.kr. undir áætlun. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði lítillega eða um 42 frá sama tímabili 2019.



Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 441 m.kr. yfir áætlun og notendum þjónustunnar fjölgar nú samanborið við sama tímabil árið 2019. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 2.507 m.kr. á fyrstu 9 mánuðum ársins 2020 en nam 1.915 m.kr. á sama tímabili árið 2019. Kostnaðurinn var því 592 m.kr. hærri í ár eða 31%. Notendum fjölgaði um 437.

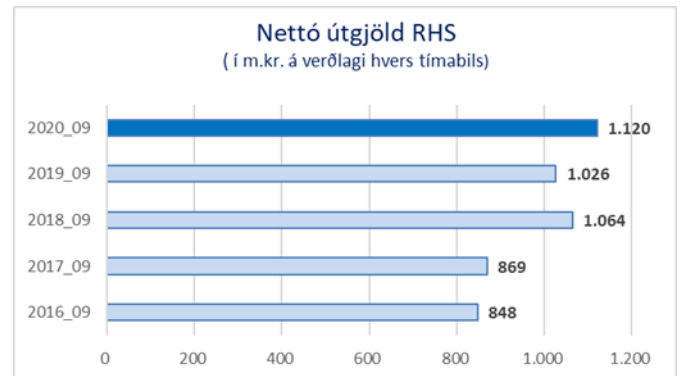
1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	59	51	9	16,9%
Laun og launat. gj.	1.009	957	52	5,4%
Annar rekstrark.	171	284	-113	-39,9%
Nettó útgjöld	1.120	1.190	-70	-5,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu janúar - september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.120 m.kr. eða 70 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 59 m.kr. eða 9 m.kr. yfir áætlun. Tekjur innri endurskoðunar voru 5 m.kr. hærri en áætlað vegna vinnu fyrir B-hluta fyrirtæki. Aðrar tekjur voru 4 m.kr. hærri en áætlun.

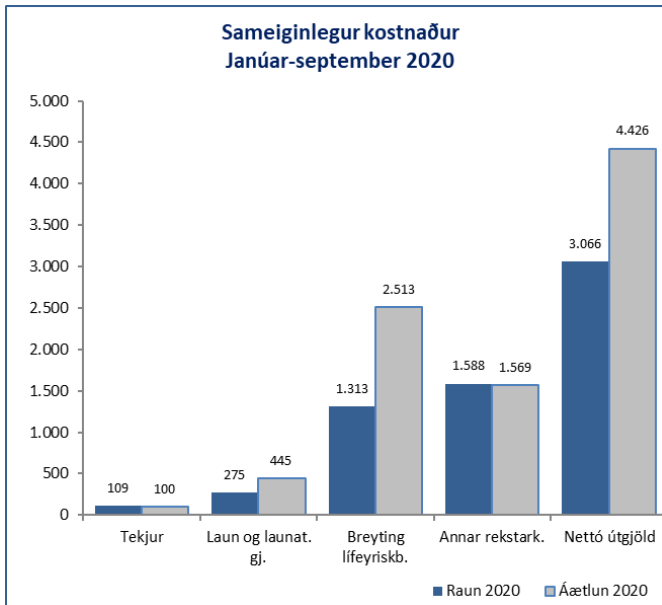
Laun og launatengd gjöld voru 1.009 m.kr. eða 52 m.kr. yfir fjárheimildum. Laun vegna aðgerða gegn heimilisofbeldi voru 9 m.kr. yfir áætlun, laun vegna skrifstofu borgarstjóra voru 20 m.kr. yfir áætlun, laun vegna borgarstjórnar voru 16 m.kr. yfir áætlun og önnur laun voru 7 m.kr. yfir áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 171 m.kr., sem var 113 m.kr. undir áætlun, þ.a. var mannréttindaskrifstofan 51 m.kr. undir áætlun þar sem ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað hafði verið, skrifstofa borgarstjóra var 48 m.kr. undir áætlun þar sem sérstakar athuganir og úttektir voru undir áætlun og ekki búið að úthluta styrkjum vegna miðborgarmála. Annar kostnaður var 14 m.kr. undir áætlun

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (mkr)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Borgarlögmaður	2	1	1	98	95	2	9	16	-7	104	110	-6	-5,8%
Innri endurskoðun	32	27	5	111	110	0	17	18	0	96	101	-5	-5,2%
Mannréttindaskrifstofa	3	4	-2	173	160	12	28	79	-51	198	236	-38	-15,9%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	22	18	3	263	245	18	55	103	-48	297	330	-34	-10,3%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	339	323	16	60	67	-7	399	390	9	2,3%
Umboðsmaður borgarbúa			0	25	22	4	1	1	0	27	23	4	18,2%
Samtals	59	51	9	1.009	957	52	171	284	-113	1.120	1.190	-70	-5,9%

1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	109	100	9	8,9%
Laun og launat. gj.	275	445	-170	-38,1%
Breyting lífeyriskb.	1.313	2.513	-1.200	-47,8%
Annar rekstark.	1.588	1.569	19	1,2%
Nettó útgjöld	3.066	4.426	-1.360	-30,7%

Tekjur voru 9 m.kr. yfir áætlun vegna forsetakosninga.

Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 170 m.kr. undir áætlun; vegna atvinnumála 23 m.kr. yfir, launa og starfsmannakostnaðar 200 m.kr. undir og kosningar voru 8 m.kr. yfir heimildum.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRB nam 1.313 m.kr. sem er 1.200 m.kr. undir áætlun eða 48%.

Annar kostnaður hjá sameiginlegum kostnaði var 19 m.kr. yfir fjárheimildum.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	378	471	-93	378	471	-93	-19,7%
Atvinnumál	0	0	0	575	553	23	0	11	-11	575	564	12	2,0%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	76	94	-18	76	94	-18	-19,6%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	420	386	34	420	386	34	8,7%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	-667	-468	-200	60	-92	151	-607	-559	-48	8,6%
Kosningar	108	100	8	62	54	8	46	46	0	0	0	0	#DIV/0!
Ýmis kostnaður	1	0	1	16	18	-1	608	652	-44	624	670	-46	-6,8%
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.			0	288	288	0			0	288	288	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb			0	1.313	2.513	-1.200			0	1.313	2.513	-1.200	-47,8%
Samtals	109	100	9	1.588	2.957	-1.370	1.588	1.569	19	3.066	4.426	-1.360	-30,7%

Styrkir og ýmis framlög voru 93 m.kr. undir áætlun. Þar af var afsláttur fast.gj. til elli- og örorkulífeyrisþ. 63 m.kr. undir áætlun og Hverfissjóður 20 m.kr. undir áætlun.

Innheimtukostnaður skatttekna var 34 m.kr. yfir áætlun vegna uppgjors.

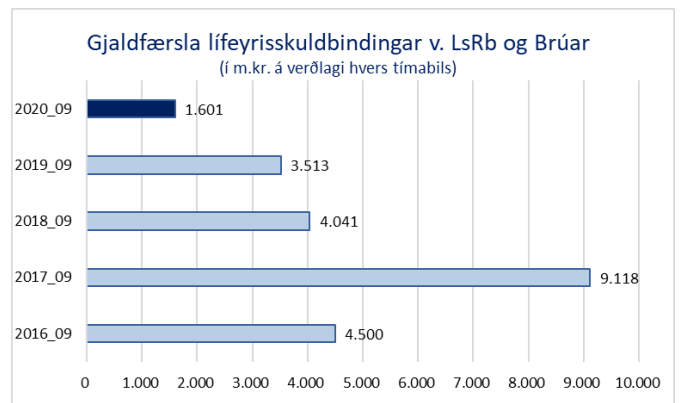
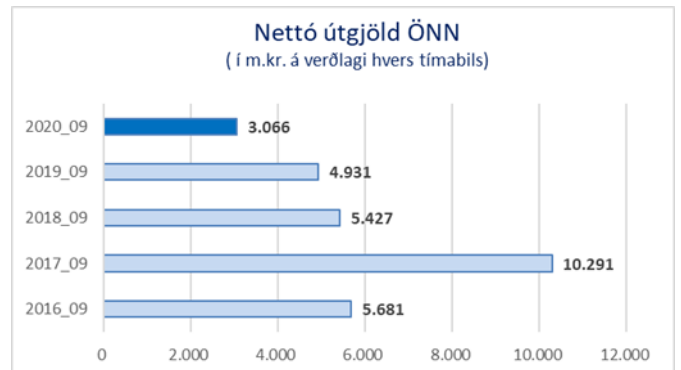
Starfsmannakostnaður var 48 m.kr. undir fjárheimildum sem má rekja til þess að slysabætur voru 48 m.kr. undir fjárheimildum.

Ýmis kostnaður var 46 m.kr. undir áætlun þar af innri leiga húsnæði, áhaldar og tækja 53 m.kr. undir áætlun.

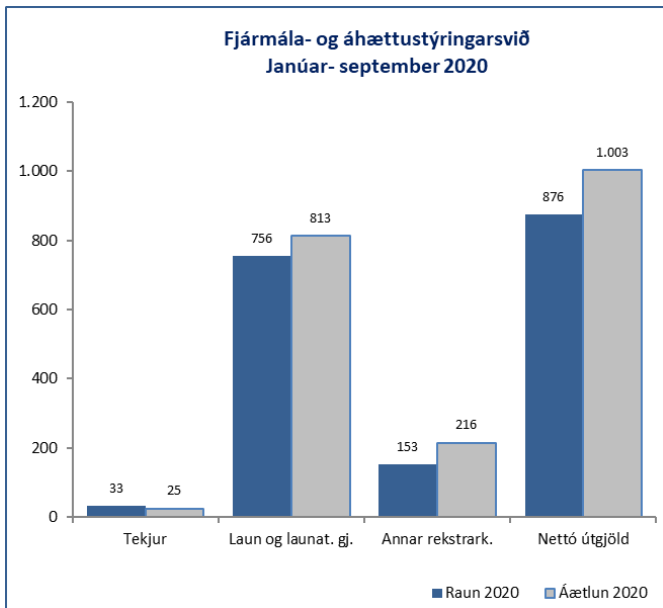
Breyting á lífeyrisskuldbindingum voru 1.200 m.kr. undir áætlun.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði janúar – september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 3.066 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 4.426 m.kr. sem var 1.360 m.kr. eða 31% undir fjárheimildum tímabilsins.



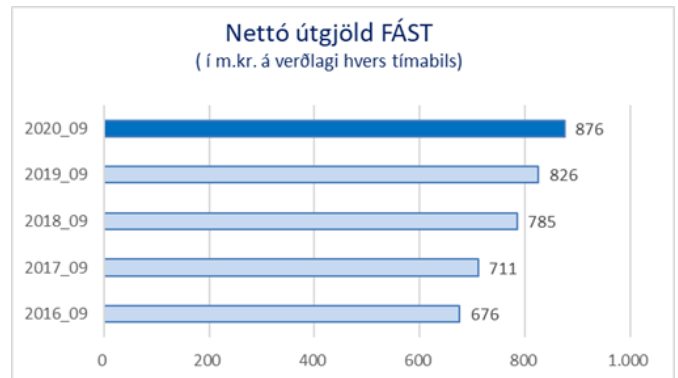
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FÁST (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	33	25	8	30,9%
Laun og launat. gj.	756	813	-57	-7,0%
Annar rekstrark.	153	216	-63	-29,0%
Nettó útgjöld	876	1.003	-127	-12,7%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði janúar – september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 876 m.kr. eða 127 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 33 m.kr. eða 8 m.kr. yfir áætlun.

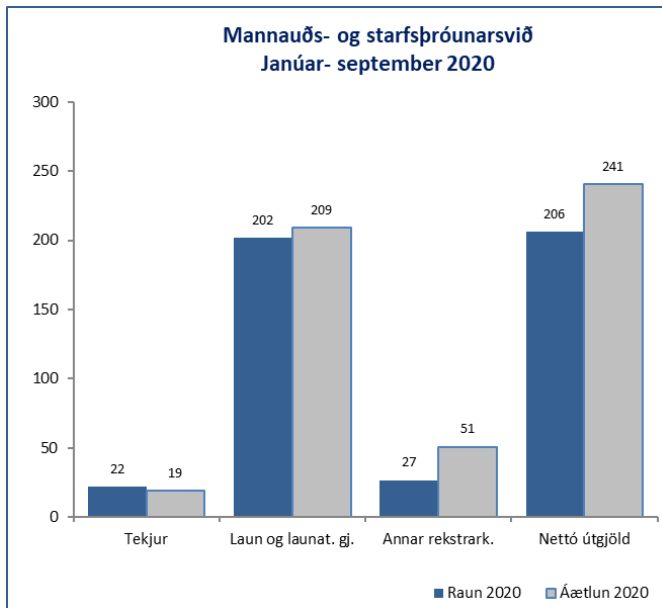
Laun og launatengd gjöld voru 756 m.kr. eða 57 m.kr. undir fjárheimildum FÁST m.a. vegna þess að ekki var búið að ráða í allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 153 m.kr., sem var 63 m.kr. undir áætlun m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað.

Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FÁST (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	97	89	8	11	22	-12	108	111	-4	-3,2%
Bókhaldsskrifstofa	1	0	1	162	174	-11	29	32	-3	190	206	-16	-7,7%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	0	0	71	72	-1	8	9	-1	79	81	-2	-2,4%
Innkaupaskrifstofa	31	25	6	79	82	-3	55	57	-2	103	114	-12	-10,2%
Launaskrifstofa	0	0	0	183	192	-8	32	36	-4	216	228	-13	-5,5%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	29	46	-17	6	22	-16	35	68	-33	-48,5%
Skrifstofa sviðstjóra FÁST	0	0	0	134	158	-24	12	36	-24	146	194	-48	-24,9%
Samtals	33	25	8	756	813	-57	153	216	-63	876	1.003	-127	-12,7%

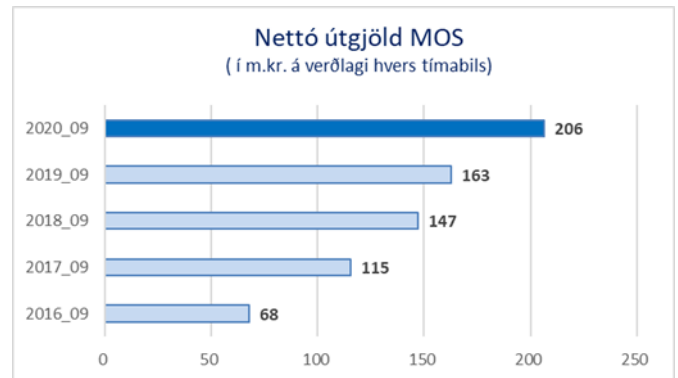
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	22	19	3	14,9%
Laun og launat. gj.	202	209	-7	-3,6%
Annar rekstrark.	27	51	-24	-47,4%
Nettó útgjöld	206	241	-34	-14,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsþróunarsviði janúar - september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 206 m.kr. eða 34 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 22 m.kr. eða 3 m.kr. undir áætlun.

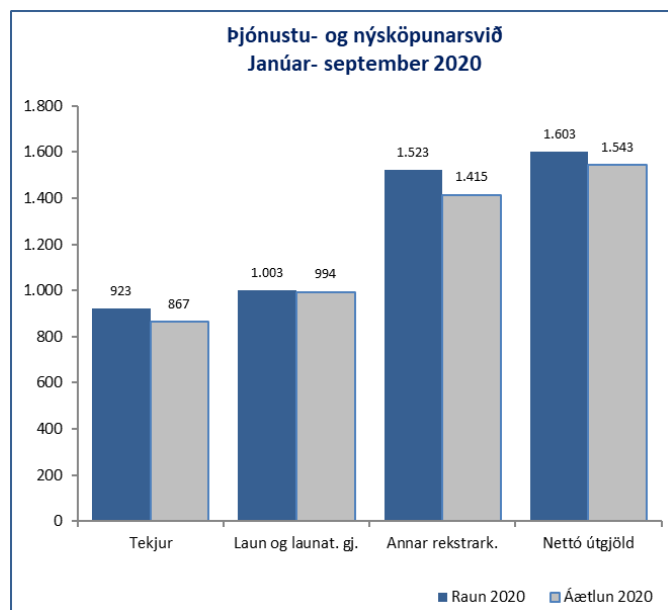
Laun og launatengd gjöld voru 202 m.kr. eða 7 m.kr. undir áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 27 m.kr., sem var 24 m.kr. undir áætlun m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað.

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	51	56	-5	4	4	0	55	60	-5	-7,7%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	29	34	-5	0	2	-1	30	36	-6	-17,2%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	13	1	13	56	50	6	22	45	-24	64	95	-31	-32,7%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	35	35	0	0	0	0	35	35	1	2,1%
Verkefnastofa starfsmats	9	19	-10	31	35	-4	1	0	1	22	16	7	41,0%
Samtals	22	19	3	202	209	-7	27	51	-24	206	241	-34	-14,3%

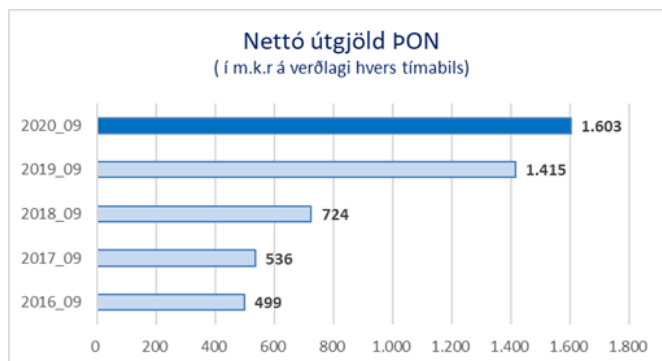
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	923	867	56	6,5%
Laun og launat. gj.	1.003	994	8	0,8%
Annar rekstrark.	1.523	1.415	108	7,6%
Nettó útgjöld	1.603	1.543	60	3,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði janúar - september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.603 m.kr. eða 60 m.kr. yfir fjárheimildum.



Tekjur voru 923 m.kr. eða 56 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 55 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið. Aðrar tekjur voru 1 m.kr. hærri en áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.003 m.kr. eða 8 m.kr. yfir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 1.523 m.kr. sem var 108 m.kr. yfir áætlun m.a. vegna Covid-19 útgjalda 73 m.kr. aðalega hjá upplýsingatæknipjónustu og í rekstri stjórnsýsluhúsa.

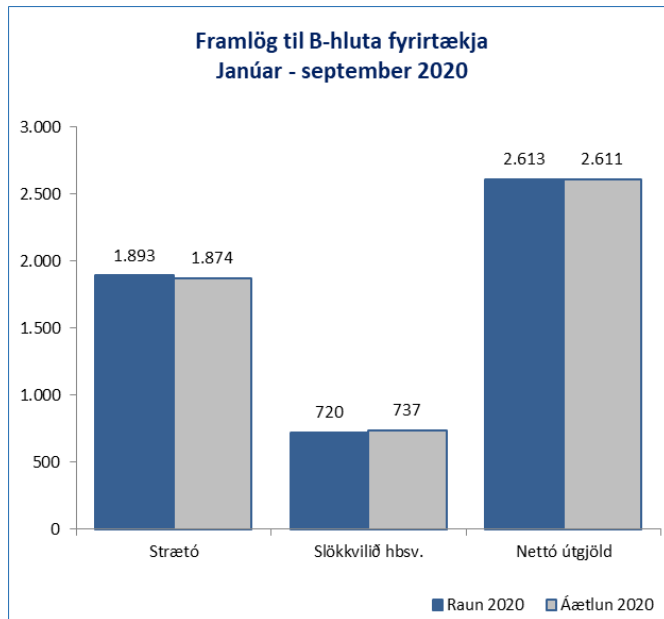
Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Málaflokkar PON (mkr)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Borgarskjalasafnið	7	2	6	66	66	0	52	55	-3	111	119	-9	-7,3%
Gagnþjónusta	14	15	-2	59	66	-7	51	52	-1	96	103	-7	-6,5%
Rekstrarþjónusta	61	64	-3	52	50	2	305	288	17	296	274	22	7,9%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	243	216	27	-110	-64	-46	132	152	-20	-13,0%
Skrifstofa sviðstjóra PON	23	22	1	96	97	-1	16	15	1	90	91	-1	-0,9%
Upplýsingatæknipjónusta	797	742	55	326	340	-14	1.116	969	147	646	567	78	13,8%
Þjónustuhönnun	21	22	-1	161	159	2	93	101	-8	233	237	-4	-1,7%
Samtals	923	867	56	1.003	994	8	1.523	1.415	108	1.603	1.543	60	3,9%

Rekstrarþjónusta var 22 m.kr. yfir áætlun sem má alfarið rekja til aukinna útgjalda við ræstingar vegna Covid-19.

Upplýsingatæknipjónusta var 78 m.kr. yfir áætlun þar af voru 44,5 m.kr. vegna búnaðarkaupa og aðkeyptrar þjónustu sem rekja má til Covid-19.

1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



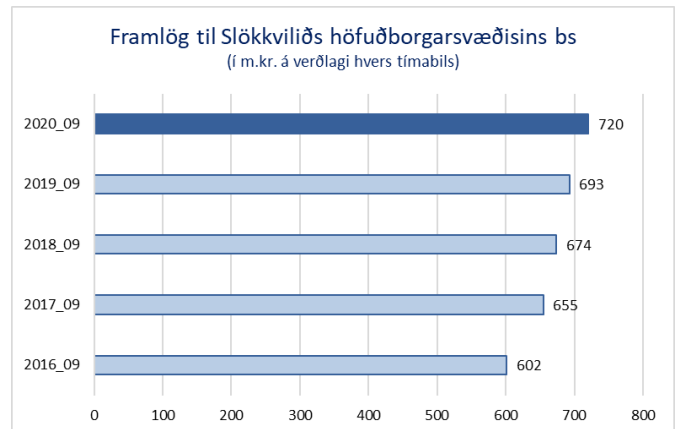
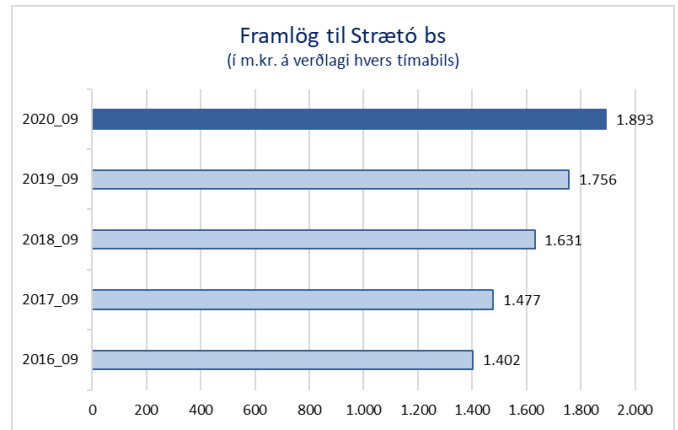
Framlög (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Strætó	1.893	1.874	19	1,0%
Slökkvilið hbsv.	720	737	-16	-2,2%
Nettó útgjöld	2.613	2.611	3	0,1%

Strætó: Framlag til Strætó var 1.893 m.kr. eða 19 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af var framlag til nemaverkefni 162 m.kr. eða 91 m.kr. yfir fjárheimildum, helgast það af tilfærslu milli tímabila. Á móti kemur að reglubundið framlag var 73 m.kr. innan fjárheimilda.

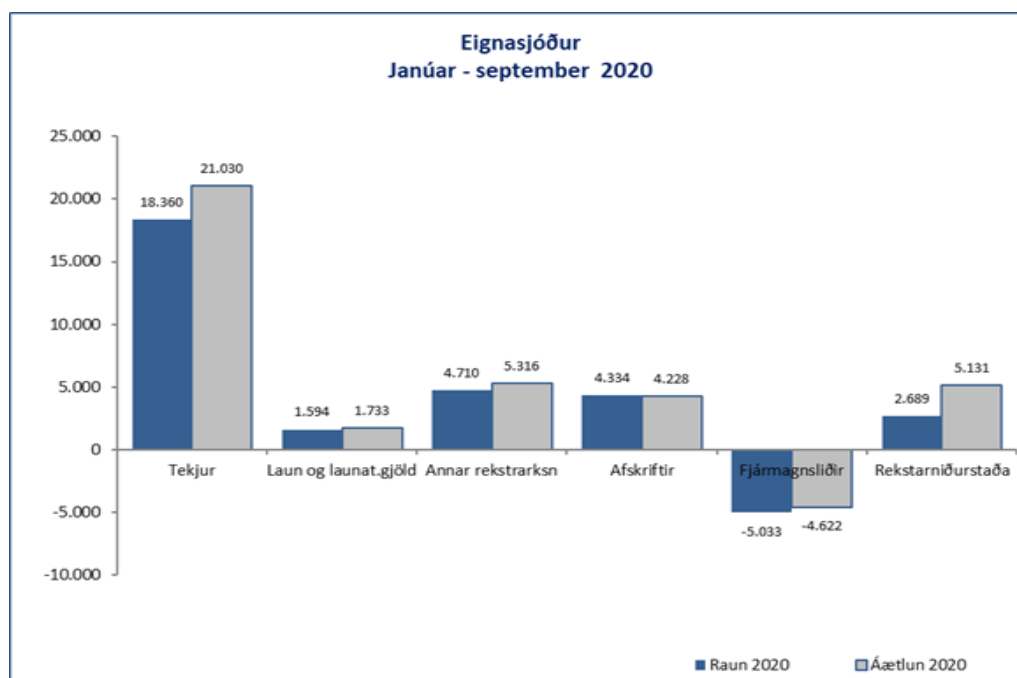
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 720 m.kr. eða 16 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar til september 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.613 m.kr. og voru 3 m.kr. yfir fjárheimildum.



2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2020_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2019_09	Breyting	%
Leigutekjur	17.021	16.732	288	1,7%	15.232	1.789	11,7%
Sala byggingaréttar	772	3.300	-2.528	-76,6%	1.092	-320	-29,3%
Sala fastafjármuna	6	447	-441	-98,7%	16	-11	-64,8%
Aðrar tekjur	562	552	10	1,9%	3.704	-3.142	-84,8%
Rekstrartekjur samtals	18.360	21.030	-2.670	-12,7%	20.045	-1.685	-8,4%
Laun og launatengd gjöld	-1.594	-1.733	139	-8,0%	-1.498	-96	6,4%
Annar rekstrarkostnaður	-4.710	-5.316	606	-11,4%	-7.312	2.602	-35,6%
Afskriftir	-4.334	-4.228	-107	2,5%	-3.968	-367	9,2%
Rekstrargjöld samtals	-10.638	-11.277	639	-5,7%	-12.777	2.139	-16,7%
Fjármagnsliðir	-5.033	-4.622	-411	8,9%	-3.182	-1.851	58,2%
EBITDA	12.057	13.981	-1.924	-13,8%	11.235	821	7,3%
EBIT	7.722	9.753	-2.031	-20,8%	7.267	455	6,3%
Rekstrarniðurstaða	2.689	5.131	-2.442	-47,6%	4.085	-1.396	-34,2%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 2.689 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 5.131 m.kr. og niðurstaðan því 2.442 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 18.360 m.kr. eða 2.670 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 17.021 m.kr. eða 288 m.kr. yfir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 378 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga 51 m.kr. undir áætlun. Þá var ytri leiga 38 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingarréttar** var 772 m.kr. og var 2.528 m.kr. undir áætlun, þar af nam aukning niðurfærðra krafna 326 m.kr. **Sala fastafjármuna** nam 5,7 m.kr. og var 441 m.kr. undir áætlun.

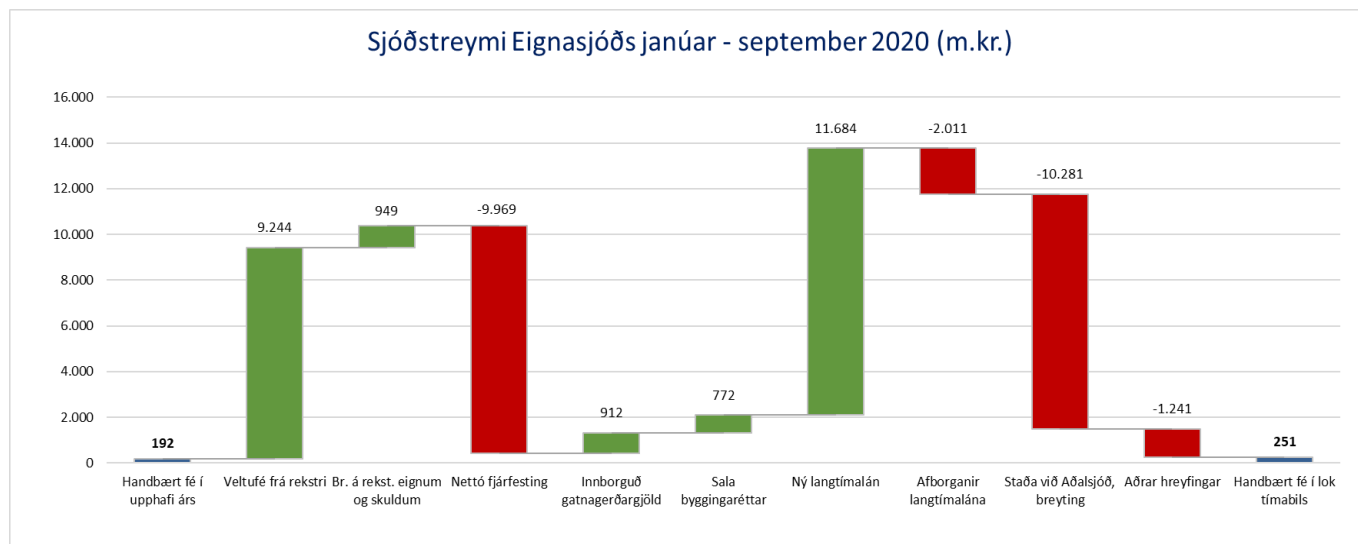


Rekstrargjöld námu 10.638 m.kr. eða 639 m.kr. undir fjárheimildum. **Annar rekstrarkostnaður** var 4.710 m.kr. eða 606 m.kr. undir fjárheimildum. Þar af var Eignaskrifstofa 199 m.kr. innan fjárheimilda, Verkefnastofa þróunarmála var 58 m.kr. undir fjárheimildum og Umhverfis- og skipulagssvið 349 m.kr. undir fjárheimildum.

Nettó fjármagnsgjöld voru 5.033 m.kr. eða 411 m.kr. yfir áætlun, þar af voru fjármagnstekjur 14 m.kr. yfir áætlun og fjármagnsgjöldin tæpum 425 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.9.2020	31.12.2019	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	124.582	122.802	1.780	1,4%
Götur	22.863	20.198	2.665	13,2%
Áhöld og tæki	5.474	5.652	-178	-3,2%
Leigugeignir	5.696	5.234	461	8,8%
Langtímakröfur	2.066	2.759	-692	-25,1%
Veltufjármunir án handb.fjár	20.101	9.276	10.825	116,7%
Handbært fé	251	192	59	31,0%
Eignir samtals	181.032	166.112	14.920	9,0%
Eigið fé	77.726	75.007	2.719	3,6%
Langtímalána	81.681	70.959	10.722	15,1%
Leiguskuldir	10.507	10.159	347	3,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	9.024	5.940	3.084	51,9%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	145	390	-245	-62,7%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	1.948	3.656	-1.708	-46,7%
Skuldir samtals	103.306	91.105	12.201	13,4%
Skuldir og eigið fé samtals	181.032	166.112	14.920	9,0%



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

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Tekjur af sölu byggingaréttar á tímabilinu námu 772 m.kr. að teknu tilliti til aukningar varúðarniðurfærslu sem nam 326 m.kr. Tekjur af sölu byggingarréttar voru 2.528 m.kr. undir áætlun.
- Fjárfestingar voru 2.470 m.kr. undir fjárhagsáætlun á tímabilinu þar sem kostnaður vegna framkvæmda fellur til síðar á árinu en áætlun gerir ráð fyrir.
- Tekjufærð gatnagerðargjöld voru 759 m.kr. undir áætlun.

2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs

Fjárfestingar á tímabilinu námu 9.045 m.kr. eða um 769 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 912 m.kr. eða 759 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting að meðtöldum leigueignum nam 9.074 m.kr. og reyndist 2.470 m.kr. yfir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	3.602	3.820	-218	-5,7%
Samgöngumannvirki	4.379	3.420	959	28,0%
Annað	1.063	1.035	28	2,7%
Samtals fjárfesting - brúttó	9.045	8.275	769	9,3%
Leigueignir	941	0	941	
Fjárfesting sbr. sjóðstreymi	9.986	8.275	1.711	20,7%
Gatnagerðargjöld	-912	-1.672	759	-45,4%
Samtals fjárfesting - nettó	9.074	6.604	2.470	37,4%

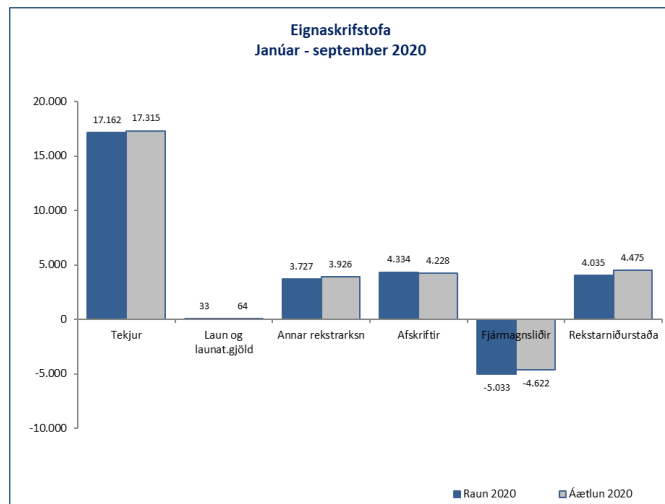
Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 4.379 m.kr. sem var um 28% yfir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 912 m.kr. eða 45,4% undir áætlun tímabilsins.

Áhöld, tæki og nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 729 m.kr. sem er 38,2% undir áætlun tímabilsins.

Lóðir, lönd og skipulagseignir nam 11,8 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 113,7 m.kr.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni námu 322 m.kr. sem er um 9,5% undir áætlun tímabilsins.

2.2 Eignaskrifstofa (ESK)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	17.162	17.315	-153	-0,9%
Laun og launat. gj.	33	64	-31	-48,8%
Annar rekstark.	3.727	3.926	-199	-5,1%
Afskriftir	4.334	4.228	107	2,5%
Fjármagnsliðir	-5.033	-4.622	-411	8,9%
Rekstrarniðurstaða	4.035	4.475	-440	-9,8%

Laun og launatengd gjöld námu 33 m.kr. sem er 31 m.kr. undir fjárheimildum eða sem jafngildir 48,8% fráviki. Ekki hafði verið ráðið í allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 3.727 m.kr. eða 199 m.kr. undir fjárheimildum sem jafngildir 5,1 % fráviki, þar af voru fráveitugjöld 124 m.kr. undir áætlun.

Afskriftir voru 4.334 m.kr. eða 107 m.kr. umfram það sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 2,5% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 5.033 m.kr. og voru 411 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 8,9 % fráviki. Skýrist það einna helst af því að lántökum var flýtt vegna hagstæðra aðstæðna á lánamarkaði.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Eignaskrifstofu fyrstu níu mánuði ársins 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 4.035 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 4.475 m.kr.. Rekstrarniðurstaðan var því lakari sem nam 440 m.kr. en áætlað var.

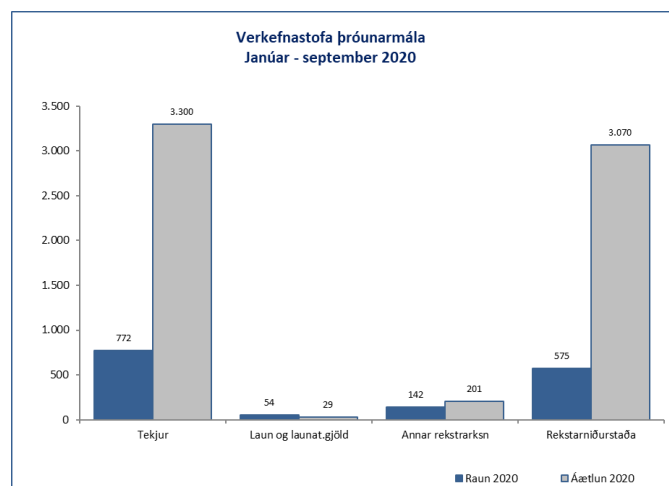
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 9.068 m.kr. eða 29 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir

Tekjur voru 17.162 m.kr. eða 153 m.kr. undir áætlun og jafngildir það -0,9 % fráviki.

Leigutekjur voru 17.021 m.kr. eða 288 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 378 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga var 51 m.kr. undir áætlun. Þá var ytri leiga 38 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 142 m.kr. eða 441 m.kr. undir áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármunar var 441 m.kr. undir áætlun.

2.3 Verkefnastofa þróunarmála (VST)



Rekstur VST (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	772	3.300	-2.528	-76,6%
Laun og launat. gj.	54	29	25	85,7%
Annar rekstark.	142	201	-58	-29,1%
Rekstrarniðurstaða	575	3.070	-2.494	-81,3%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Verkefnastofu þróunarmála fyrstu níu mánuði ársins 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Allar tölur eru í milljónum króna.

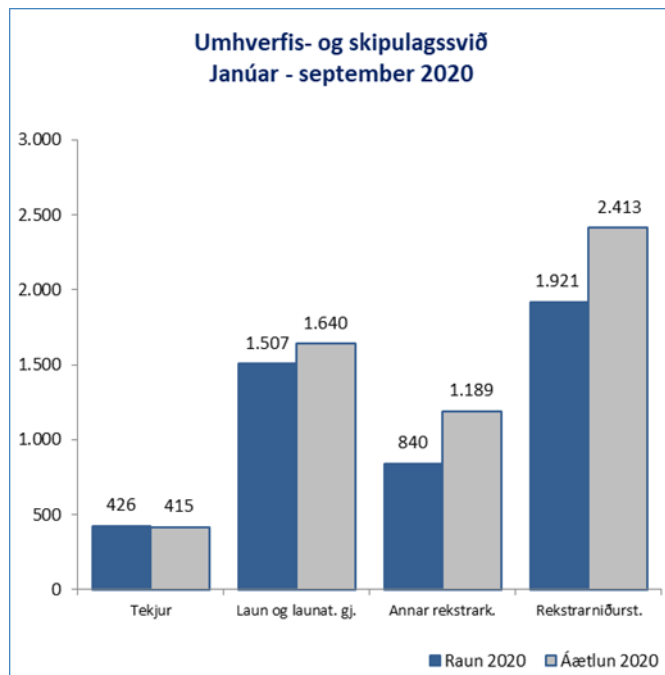
Rekstrarniðurstaða Verkefnastofu þróunarmála var jákvæð um 575 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 3.070 m.kr.. Rekstrarniðurstaðan var því lakari sem nam 2.494 m.kr. en áætlað var.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 1.098 en 772 m.kr. Þegar tekið hefur verið tilliti til aukinnar niðurfærslu viðskiptakrafna. Tekur reyndust 2.528 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 76,6 % fráviki.

Laun og launatengd gjöld námu 54 m.kr. sem er 25 m.kr. yfir fjárheimildum eða sem jafngildir 85,7% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 142 m.kr. eða 58 m.kr. undir fjárheimildum sem jafngildir -29,1 % fráviki.

2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	426	415	10	2,5%
Laun og launat. gj.	1.507	1.640	-133	-8,1%
Annar rekstrark.	840	1.189	-349	-29,3%
Rekstrarniðurstaða	1.921	2.413	-492	-20,4%

119 m.kr. undir fjárheimildum vegna milliviðskipta á verk. **Viðhald fasteigna** var 481 m.kr. undir fjárheimildum, **ferlimál fatlaðs fólks** var 11 m.kr. undir fjárheimildum, flutningur á **færanlegum kennslustofum** 20 m.kr. undir fjárheimildum, en **útseld þjónusta** var 45 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins.

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

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2020	Frávik	%
Rekstur deilda	270	284	-14	1.507	1.640	-133	-1.236	-1.356	119	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.855	2.336	-481	1.855	2.336	-481	-20,6%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	45	57	-11	45	57	-11	-20,2%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	21	-20	0	21	-20	-99,4%
Útseld þjónusta	156	131	24	0	0	0	176	131	45	20	0	20	N/A
Samtals:	426	415	10	1.507	1.640	-133	840	1.189	-349	1.921	2.413	-492	-20,4%

Viðhald fasteigna var 481 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins, helstu frávik eru sem hér segir; viðhald grunnskóla 166 m.kr., viðhald íþróttamannvirkja 66 m.kr., viðhald leikskóla 111 m.kr. og viðhald ýmissa fasteigna 50 m.kr.. Gert er ráð fyrir að viðhald fasteigna verði á áætlun í árslok þegar tekið hefur verið tillit til endurgreiðslu vsk af vinnu á byggingarstað sem nam 147 m.kr. á tímabilinu, en ekki er gert ráð fyrir þessari endurgreiðslu í fjárheimildum tímabilsins.

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 156 m.kr. sem var 24 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Kostnaður við útselda þjónustu var 176 m.kr. eða 45 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Mismunur á tekjum og gjöldum verður reikningsfærður á síðari hluta ársins.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði á fyrstu 9 mánuðum ársins í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

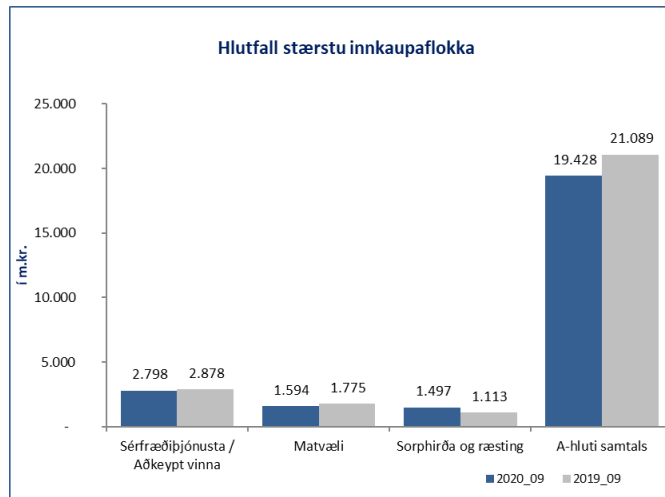
Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 1.921 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 2.413 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 492 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 20,4%.

Tekjur voru 426 m.kr. eða 10 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 2,5%. **Rekstur deilda** var 14 m.kr. undir áætlun og **útseld þjónusta** var 24 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru 1.507 m.kr. sem var 133 m.kr. undir fjárheimildum eða um 8,1%. **Hverfastöð Njarðargötu** var 60 m.kr. undir fjárheimildum, **Hverfastöð Jafnaseli** var 26 m.kr. undir fjárheimildum, **Þjónustumiðstöð Stórhöfða** var 19 m.kr. undir fjárheimildum, **Garðyrkja Jafnasel** var 10 m.kr. undir fjárheimildum, **Skrifstofa Framkvæmda og viðhalds** var 18 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Á móti var **Gatnadeild** 10 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Skýrast þessi frávik að hluta til af verkfalli Eflingar og þess að ekki hefur verið ráðið í allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 840 m.kr. og reyndist 349 m.kr. undir fjárheimildum eða um 29,3%. **Rekstur deilda** var

4. Greining vöru- og þjónustuinna A-hluta



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

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

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

Vísitala neysluverðs á tímabilinu hækkaði úr 473,3 stigum í 487,0 stig eða um 2,89% á tímabilinu desember 2019 til september 2020.

Innkaupaskrifstofa hefur gert **rammasamninga** um alla helstu vöru- og þjónustuflokka 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 örútbóðum innan rammasamninga og hefur þeirri aðferð verið beitt við innkaup á matvælum og vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútbóðin hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lágstbjóðandi bauð í sjálfu rammasamningsútboðinu. Helstu ástæður þess er skipulagning innkaupa, stærðarhagkvæmni og lækun viðskiptakostnaðar.

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarlækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam tæpum 8% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur húsnæðiskostnaður hækkað mest eða um rúmlega 22% á milli tímabila, þar vó þyngst sorphirða og ræsting.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa lækkuðu um tæplega 45% milli tímabila. Á árinu 2020 er kostnaður vegna verkefna sem Eignasjóður annast fyrir Aðalsjóð. s.s. vegna vetrarþjónustu fluttur milli sjóða með millifærslu þ.e. gerð er mótbókun á sameiginlegum kostnaði. Áður fyrr var gerður reikningur milli sjóða og þá mynduðust tekjur hjá Eignasjóð vegna þessara tilfærslna. Breyting þessi veldur því að samanburður við 2019 á þjónustukostnaði í Eignarsjóð, og þar með A-hluta, sýnir umtalsvert á árinu 2020.

A-hluti	2020_09	2019_09	Breyting
Þjónustukostnaður	6.274	8.713	-28%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.211	7.515	-4%
Húsnæðiskostnaður	5.943	4.860	22%
Samtals	19.428	21.089	-8%

Aðalsjóður	2020_09	2019_09	Breyting
Þjónustukostnaður	8.386	7.692	9%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4.927	4.722	4%
Húsnæðiskostnaður	2.409	1.965	23%
Samtals	15.722	14.379	9%

Eignasjóður	2020_09	2019_09	Breyting
Þjónustukostnaður	-2.112	1.022	-307%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	2.283	2.793	-18%
Húsnæðiskostnaður	3.534	2.895	22%
Samtals	3.705	6.710	-45%

A- hluti Þjónustukostnaður	2020_09	2019_09	Breyting
Akstur/vélaleiga	1.117	1.140	-2%
Annar kostnaður	43	61	-29%
Bækur og kennslufni	203	203	0%
Vörukaups vegna þjónustu	81	66	23%
Matvæli	1.594	1.775	-10%
Millivíðskipti verkþókhald	374	390	-4%
Tryggingar og tjón	164	157	4%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	96	133	-27%
Millifærslur	2.602	4.789	-46%
Samtals	6.274	8.713	-28%

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2020_09	2019_09	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.497	1.113	34%
Rekstur húsnæðis	3.570	3.315	8%
Sameiginlegur rekstur	707	280	152%
Viðhald og framkvæmdir	169	151	12%
Samtals	5.943	4.860	22%

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

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 heildarlækkun á flokknum þjónustukostnaður er tæplega 28%, en áður nefnd breyting á kostnaði í Eignarsjóð veldur því að samanburður á flokknum millifærslur skekkist á árinu 2020.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2020_09	2019_09	Breyting
Annar kostnaður	69	52	34%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	175	184	-5%
Áhöld og rekstrarvörur	905	887	2%
Innheimtukostnaður	488	422	16%
Ferðir og ráðstefnur	202	296	-32%
Fjarskiptakostnaður	214	231	-7%
Opinber gjöld	68	427	-84%
Prentkostnaður	67	66	1%
Risna, gjafir og verðlaun	22	24	-10%
Sameiginlegur kostnaður	786	686	15%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	2.798	2.878	-3%
Starfsmannkostnaður	209	208	1%
Tölvur og upplýsingatækni	1.207	1.156	4%
Samtals	7.211	7.515	-4%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarlækkun rúmlega 22%.

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupaskrifstofu

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. Ótímabært er talið að ráðast í þetta verkefni fyrr en uppfærslu sem væntanleg er á komandi mánuðum er lokið ásamt breytingum á bókhaldslyklum.
- 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 rannsóknir í samstarfi við stærstu kaupendur í hverjum flokki, örútbóð sem hægt er að framkvæma innan samninga eru hvati til samræmingar sem hefur verið nýttur í vaxandi mæli. Innkaup sviða fara fram eftir innkaupareglum og viðmiðunarfjárhæðir ákvarða hvort farið verði í formlegt ferli með ákveðin innkaup. Skipulag innkaupa undir þessum viðmiðunarmörkum á hverju sviði er því ólíkt og ræðst af ýmsum þáttum starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar sem sviðið veitir.
- Innkaupaskrifstofa leggur til að tekinn verði upp samningsstjórnunareining fjárhagskerfis Reykjavíkurborgar. Öll formleg innkaupaferli fá samningsnúmer sem myndi fylgja verkefninu til enda og allir reikningar sem bærast innihéldu samningsnúmer verkefnisins annars væri þeim hafnað. Einnig er mögulegt að koma t.d. beinum samningum sem falla ekki undir innkaupareglurnar inn í kerfið til að auka yfirsýn.
- Innkaupaskrifstofa hefur lagt áherslu á aukna notkun upplýsingatækni og um mitt ár 2015 var tekið í notkun útboðskerfið EU Supply. Reynslutími þess rann út haustið 2017 og nýtt kerfi, InTend var tekið í notkun. Mikil þróun hefur átt sér stað í útboðskerfum á stuttum tíma. Öll útboð, örútbóð sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið fram í útboðskerfinu og gengið vel. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Útboðskerfinu er ætlað að lækka umsýslukostnað, auka öryggi og styðja vistvænar áherslur Reykjavíkurborgar. Lagaskylda hvílir á opinberum aðilum að nota útboðskerfi, innkaupadeild mun vinna tillögu á árinu um næstu skref varðandi núverandi kerfi og framtíðarsýn.

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 30. september árin 2019 og 2020. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

	201900-201909			202000-202009			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	1.887	5.536	7.424	2.058	5.733	7.790	➡ 4,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	404.445	747.478	1.151.923	413.018	736.847	1.149.865	➡ -0,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	394.164	647.470	1.041.634	462.401	726.960	1.189.360	⬆ 14,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	260.336	724.466	984.802	219.813	656.704	876.517	⬇ -11,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	592	2.079	2.671	616	2.109	2.725	➡ 2,0%

Sundurliðun einstök svið

	201900-201909			202000-202009			
Íþróttar- og tómstundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	148	128	276	162	140	302	➡ 9,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	62.877	56.124	119.001	57.723	50.258	107.982	➡ -9,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	47.248	42.351	89.599	51.981	44.818	96.799	➡ 8,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	21.283	6.365	27.647	19.589	5.443	25.032	➡ -9,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	26	24	50	22	19	41	⬇ -18,0%

	201900-201909			202000-202009			
Menningar- og ferðamálasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	38	124	162	39	128	167	➡ 3,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	8.293	19.839	28.132	9.096	17.765	26.861	➡ -4,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	3.453	7.027	10.480	3.229	6.763	9.992	➡ -4,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	3.433	12.163	15.596	4.817	11.121	15.938	➡ 2,2%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	20	54	74	18	54	72	➡ -2,7%

	201900-201909			202000-202009			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	842	3.562	4.404	907	3.615	4.522	➡ 2,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	86.651	264.298	350.949	83.636	244.337	327.973	➡ -6,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	30.500	45.717	76.217	31.427	47.782	79.209	➡ 3,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	55.421	95.146	150.567	45.954	88.621	134.575	⬇ -10,6%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	360	1.634	1.994	375	1.653	2.028	➡ 1,7%

	201900-201909			202000-202009			
Umhverfis- og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	321	150	471	328	158	485	➡ 3,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	81.715	28.065	109.780	78.837	27.350	106.187	➡ -3,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	17.867	1.166	19.034	17.354	1.227	18.581	➡ -2,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	46.903	4.954	51.858	31.705	4.114	35.819	⬇ -30,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	57	23	80	52	26	78	➡ -2,5%

	201900-201909			202000-202009				
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	435	1.383	1.818	514	1.494	2.008	↑	10,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	137.225	338.252	475.477	153.883	351.625	505.507	↔	6,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	282.949	550.677	833.627	344.137	625.289	969.425	↑	16,3%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	88.414	595.725	684.139	104.306	543.480	647.786	↔	-5,3%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	109	300	409	119	305	424	→	3,7%

Athygli er vakin á að við stjórnsýslubreytingar sem tóku gildi þann 1. júlí 2019 voru stofnuð 3 kjarnasvið, fjármála- og áhættu- stýringarsvið, mannauðs- og starfsumhverfissvið og þjónustu- og nýsköpunarsvið og fluttust stöðugildi úr miðlægri stjórnsýslu inn á þau svið. Samhliða var Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar lögð niður og fluttust stöðugildi yfir á Eignaskrifstofu, Verkefnastofu þróunarmála og Umhverfis og skipulagssvið.

	201900-201909			202000-202009				
Miðlæg stjórnsýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals		
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	99	182	280	19	49	68	↓	-75,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	26.037	38.508	64.545	5.258	12.264	17.522	↓	-72,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	12.146	532	12.678	1.875	953	2.828	↓	-77,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	42.596	5.126	47.721	2.156	1.090	3.246	↓	-93,2%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	19	42	61	4	12	16	↓	-73,8%

	201900-201909			202000-202009			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				22	70	91	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				5.151	14.330	19.481	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.					128	128	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)					574	574	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu				6	14	20	n/a

	201900-201909			202000-202009			
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				1	18	19	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				387	4.187	4.575	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.						0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)					283	283	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu				1	8	9	n/a

	201900-201909			202000-202009			
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				63	57	120	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				18.204	13.297	31.501	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.				12.398		12.398	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)				11.287	1.978	13.264	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu				19	18	37	n/a

	201900-201909			202000-202009			
Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímab., meðaltal	5	7	13			0	↓ -100,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabili	1.648	2.391	4.039			0	↓ -100,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabili	0	0	0			0	#DIV/0!
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.287	4.987	7.274			0	↓ -100,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	1	2	3			0	↓ -100,0%

	201900-201909			202000-202009			
Eignaskrifstofa	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				1	2	3	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				306	654	960	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.						0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)						0	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu						0	n/a

	201900-201909			202000-202009			
Verkefnastofa þróunarmála	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				2	2	4	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				536	780	1.316	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.						0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)						0	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu						0	n/a

6. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

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

Unnið er að innleiðingu KFS á **öllum** fagsviðum og skrifstofum borgarinnar. Hluti af þeirri vinnu er **greining** á þjónustubáttum. Í greiningunni eru þjónustubættir borgarinnar kortlagðir með tilliti til þess hvort halli á annað kynið eða einhvern þeirra hópa sem mannréttindastefnan tekur, þetta snýr bæði að öflun fjármagns og ráðstöfun þess. Greiningarnar eiga að leiða í ljós hvort aðgerða sé þörf og sé svo til hvaða **aðgerða** eigi að grípa. Niðurstaðan er notuð sem grundvöllur fjárhagsáætlunar eða endurskoðunar hennar.

Annað meginverkefni innleiðingar KFS er **jafnréttisskimun- og mat** á öllum nýjum breytingartillögum sem varða fjárhagsáætlun. Með jafnréttisskimun eru metin með einföldum hætti **áhrif** tillögu/verkefnis á jafnrétti kynjanna og/eða á jaðarsettra hópa í samræmi við stefnu Reykjavíkurborgar um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun.

Í byrjun árs 2020 var unnin jafnréttisskimun fyrir **öll ný** verkefni og breytingartillögur vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar 2021. Jafnréttisskimunin er greiningartæki sem á að **auðvelda** stjórnendum og kjörnum fulltrúum að forgangsraða ráðstöfun fjármuna með það markmið að stuðla að jafnrétti. Einnig var unnin jafnréttisskimun fyrir öll verkefni og tillögur vegna undirbúningi á fjárfestingaáætlun.

Skipaður er **pólitískur stýrihópur** um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun sem hefur það meginverkefni að skilgreina hvert Reykjavíkurborg stefnir í innleiðingu kynjaðra fjármála og skilgreina framtíðarsýn, áherslur og meginmarkmið.

Borgarráð samþykkti í mars á þessu ári 13 tillögur til **viðspyrnu** við Covid-19. Í kjölfarið var samþykkt að vinna jafnréttismat samhliða útfærslu 10 af þeim 13 tillögum til þess að tryggja útfærslurnar hafi kynja- og jafnréttissjónarmið til hliðsjónar. Þá var útbúinn sérstakur **gátlisti** vegna útfærslu tillagnanna og unnið er að endanlegu jafnréttismati á tillögunum sem sumar hverjar eru enn í vinnslu.

Með breytingum á styrkjareglum borgarinnar árið 2017 var gerð **krafa** um að þeir aðilar sem hljóta styrki eða gera samstarfs- eða þjónustusamning við borgina skili hlutaðeigandi styrkveitanda (borgarráðið eða fagráði) kyngreindum gögnum um það hver veitir eða nýtur þjónustu eða gæða vegna styrkveitingarinnar. Þessi breyting á styrkjareglum var hluti af innleiðingu kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar hjá Reykjavíkurborg. Stýrihópurinn samþykkti í október 2020 tillögu um að vinna ítarlega greiningu á styrkjaúthlutun Reykjavíkurborgar fyrir árin 2019 og 2020 út frá aðferðafræði kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar til þess að **tryggja** enn frekar að hún sé höfð að leiðarljósi þegar borgin úthlutar styrkjum.

Með kynjaðri fjárhags- og starfsáætlun er lögð áhersla á að skipting fjármagns hefur áhrif á líf fólks og þarf að endurspeglar þá **forgangsröðun** sem stjórn borgarinnar hefur markað. Vinna við kynjaða fjárhags- og starfsáætlun (KFS) hjá Reykjavíkurborg byggir á lögum um **jafna stöðu og jafnan rétt** kvenna og karla nr. 10/2008, mannréttindastefnu Reykjavíkurborgar, og Evrópusáttmála um jafna stöðu kvenna og karla í sveitarfélögum. Markmiðið er að **sambætta** fjármála- og mannréttindastefnu borgarinnar og stuðla þannig að auknu jafnrétti. Stefnt er að betri og réttlátari nýtingu fjármuna með tilliti til **ólíkra þarfa** borgarbúa.

Sem hluti af vinnu við kynjaða fjárhags- og starfsáætlun hjá Reykjavíkurborg er notast við **jafnréttisskimun og jafnréttismat** á öllum nýjum verkefnum og breytingartillögum sem varða fjárhagsáætlun. Er þetta í samræmi við reglur Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar sem samþykktar voru í borgarstjórn í desember 2015.

Með jafnréttisskimun má með einföldum hætti meta **áhrif** tillögu/verkefnis á jafnrétti kynjanna og/eða á jaðarsettra hópa í samræmi við stefnu Reykjavíkurborgar um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun. Framkvæmd jafnréttisskimunar nýtist til þess að koma jafnréttissjónarmiðum að við undirbúning og skipulag vinnu samhliða því sem gerð jafnréttisskimunar eykur þekkingu þeirra sem hana framkvæma á jafnréttismálum og skilning á stöðu jaðarsettra hópa.

Jafnréttismat skal framkvæma á tillögum sem teljast hafa jafnréttisáhrif **eftir** að þær hafa farið í gegnum jafnréttisskimun, ef talin er þörf á.

Í byrjun árs 2020 var unnin jafnréttisskimun fyrir **öll ný** verkefni og breytingartillögur vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar 2021. Jafnframt er unnið að því að jafnréttisskima allar tillögur á fjárfestingaráætlun 2021.

Stofnaðir hafa verið **starfshópar** um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun á flestum fag- og kjarnasviðum borgarinnar skv. samþykktum borgarráðs frá því í október 2019. Helstu verkefni starfshópanna eru að hafa umsjón með vinnu á jafnréttisskimun og jafnréttismati á sviðunum og leiða verkefni um greiningar á þjónustubáttum í samræmi við verklagsreglur um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun (FMS-VLR-087).

Unnið er að sérstöku jafnréttismati á öllum aðgerðum borgarráðs til **viðspyrnu** gegn Covid-19 sem ráðist var í á vor- og sumarmánuðum 2020. Er það gert til þess að meta jafnréttisáhrif þeirra verkefna en einnig til þess að nýtast sem **fyrirmynd** fyrir jafnréttismati á framtíðar verkefnum þar sem bregðast þarf skjótt við.

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

7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	30.9.2019		30.9.2020	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginheimtu	779	188.811	974	358.017
Kröfur í milliinnheimtu	11.289	557.319	10.311	615.858
Samtals	12.068	746.130	11.285	973.875

Innheimtuhlutföll 2015-2020

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

Útgefnar kröfur 2015-2020 innheimtar á útgáfuári	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2019	30.9.2020
Fasteignagjöld	94,40%	95,10%	97,17%	97,70%	96,54%	96,33%
Íþrótt- og tómstundasvið	96,50%	93,00%	97,15%	95,19%	96,54%	90,84%
Skóla- og frístundasvið	94,09%	92,72%	97,20%	96,38%	98,30%	97,52%
Menningar- og ferðamálasvið	96,20%	96,20%	95,90%	97,90%	97,80%	92,20%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	88,10%	84,90%	90,80%	91,00%	91,90%	87,80%
Velferðarsvið	90,30%	87,23%	98,20%	99,20%	97,70%	98,00%
Aðrar kröfur	95,20%	99,70%	99,80%	100,00%	99,90%	99,20%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 30.9.2020.

Útgefnar kröfur 2015-2020 innheimtar 2020	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	30.9.2016	30.9.2017	30.9.2017	30.9.2018	30.9.2019	30.9.2020
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,99%	99,47%	96,33%
Íþrótt- og tómstundasvið	100,00%	99,99%	99,98%	100,00%	99,34%	90,84%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,68%	99,27%	99,38%	99,29%	97,52%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	100,00%	98,50%	99,70%	99,60%	92,20%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	99,90%	99,50%	94,00%	95,50%	87,80%
Velferðarsvið	100,00%	99,50%	99,40%	99,30%	98,90%	98,00%
Aðrar kröfur	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,20%