



Mánaðarlegt rekstraruppgjör  
A-hluta  
Reykjavíkurborgar  
janúar – mars 2022

## Borgarráð

Fjármála- og áhættustýringarsvið leggur nú fram uppgjör fyrir A-hluta Reykjavíkurborgar tímabilið janúar – mars 2022 ásamt greinargerð. Tilgangurinn er að gefa borgarráði tímanlegar vísbindingar um þróun rekstrar A-hluta borgarinnar vegna stefnumótunar- og eftirlitshlutverks borgarfulltrúa.

Mikilvægt er að hafa eftifarandi atriði í huga við yfirferð rekstraruppgjörsins:

- Uppgjörið er ekki endurskoðað eða með könnunaráritun ytri endurskoðanda.

Í eftifarandi skýrslu er að finna samantekt á helstu niðurstöðum uppgjörsins og ábendingum fjármála- og áhættustýringarsviðs ásamt rekstrarrekningi fyrir tímabilið, stöðu efnahags í lok tímabils og sjóðstreymi A-hluta. Þar á eftir fylgja greinargerðir einstakra fagsviða um helstu frávik milli fjárhagsáætlunar og niðurstöðu tímabilsins (raun). Í skýrslunni er jafnframt gert grein fyrir frávikum í skatttekjum, fjármagnsliðum og framlögum til B-hluta fyrirtækja.

Athygli er vakin á að eignfærðum kostnaði hefur verið skipt upp í réttu hlutfalli við laun og annan rekstrarkostnað. Áætlun ársins og samanburðartölum fyrra árs hefur verið breytt til samræmis þannig að launakostnaður fyrra árs lækkar um 179 m.kr. en annar rekstrarkostnaður hækkar um sömu fjárhæð fyrir fyrsta ársfjórðung.

Minnt er á að meðfylgjandi greinargerð er trúnaðarmál.

Reykjavík, 21. júní 2022

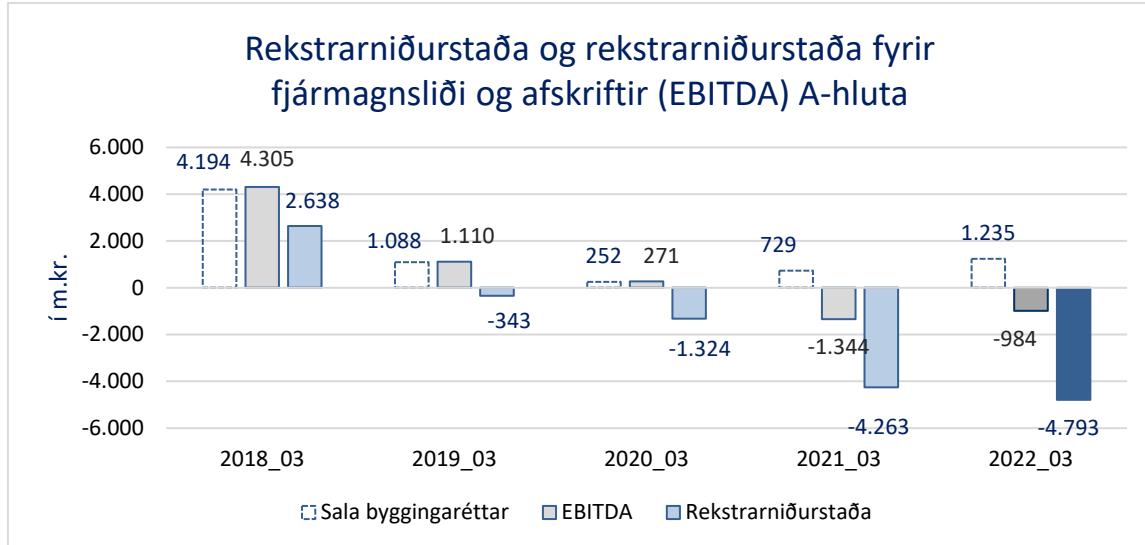
*Halldóra Káradóttir,  
sviðsstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs*

# Efnisyfirlit

---

1. Samandregnar niðurstöður .....	1
2. Árshlutauppgjör A-hluta .....	7
2.1. Fjármagnsliðir A-hluta .....	11
2.2. Aðalsjóður .....	12
2.3. Eignasjóður .....	14
3. Nánar um A-hluta .....	16
3.1 Aðalsjóður .....	16
3.1.1 Íþrótta- og tómstundasvið .....	16
3.1.2 Menningar- og ferðamálasvið .....	18
3.1.3 Skóla- og frístundasvið .....	19
3.1.4 Umhverfis- og skipulagssvið .....	29
3.1.5 Velferðarsvið .....	30
3.1.5.1 Velferðarsvið - bundnir liðir .....	34
3.1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu .....	36
3.1.7 Sameiginlegur kostnaður .....	37
3.1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið .....	38
3.1.9 Mannauðs- og starfsumhverfissvið .....	39
3.1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið .....	40
3.1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja .....	42
3.2 Eignasjóður .....	43
3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR) .....	43
3.2.2 Verkefnastofa þróunarmála (VST) .....	44
3.2.3 Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara (ES) (RHS) .....	45
3.2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES) .....	46
Viðauki 1: Rekstraryfirlit Aðalsjóðs .....	47
Viðauki 2: Málaflokkayfirlit Aðalsjóðs .....	47
Viðauki 3: Rekstraryfirlit sviða Aðalsjóðs .....	48
Viðauki 4: Rekstraryfirlit Eignasjóðs .....	49
Viðauki 5: Rekstur Eignaskrifstofu (ESR) .....	49
Viðauki 6: Rekstur Verkefnastofu þróunarmála (VST) .....	50
Viðauki 7: Rekstur Skrifstofu borgarstjóra og borgarritara (ES) (RHS) .....	50
Viðauki 8: Rekstur Umhverfis- og skipulagssviðs Eignasjóðs (USK) .....	50
Viðauki 9: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs .....	51

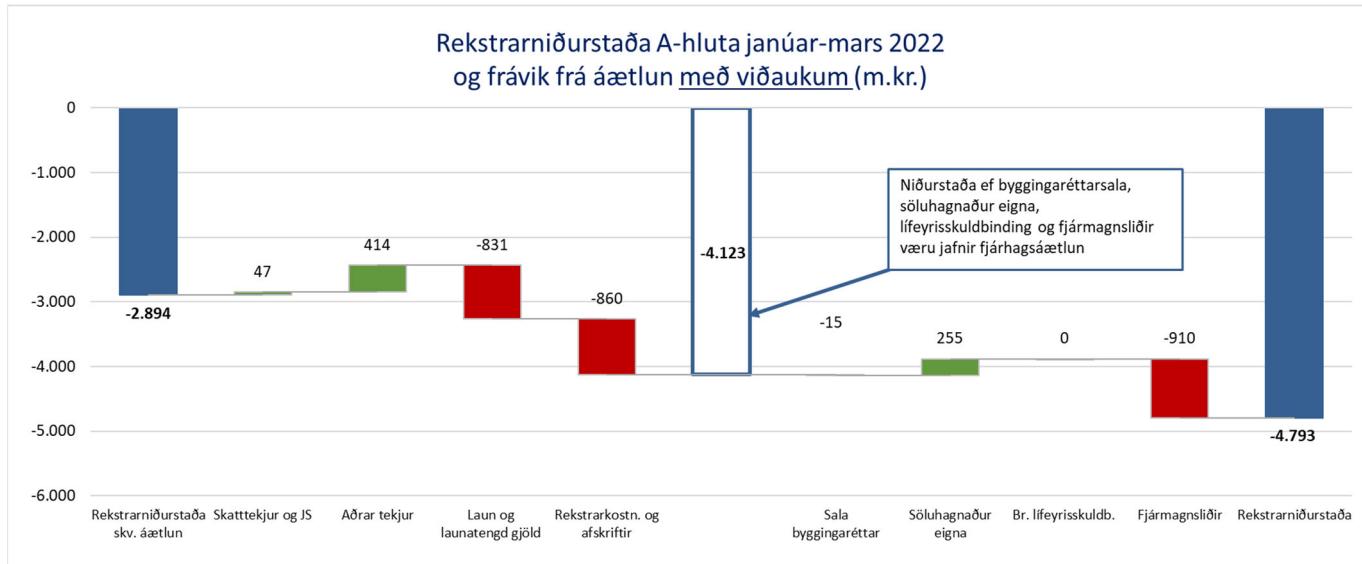
## 1. Samandregnar niðurstöður



Rekstur A-hluta (í m.kr.)	Raun 2022_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	24.477	23.886	591	2,50%	23.038	1.439	6,20%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-2.967	-2.895	-72	2,50%	-2.792	-174	6,20%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-536	0	-536	n/a	-279	-257	92,10%
<b>Nettó útsvar</b>	<b>20.974</b>	<b>20.991</b>	<b>-16</b>	<b>-0,10%</b>	<b>19.966</b>	<b>1.008</b>	<b>5,00%</b>
Fasteignaskattar	5.488	5.488	0	0,00%	5.136	351	6,80%
Lóðarleiga	521	489	32	6,40%	461	60	13,00%
Afskrifaðir/niðurfærðir fasteignaskattar, breyting	0	0	0		0	0	
<b>Fasteignaskattar samtals</b>	<b>6.009</b>	<b>5.977</b>	<b>31</b>	<b>0,50%</b>	<b>5.597</b>	<b>411</b>	<b>7,40%</b>
<b>Skatttekjur samtals</b>	<b>26.983</b>	<b>26.968</b>	<b>15</b>	<b>0,10%</b>	<b>25.563</b>	<b>1.419</b>	<b>5,60%</b>
Framlög Jöfnunarsjóðs	2.105	2.073	32	1,50%	1.838	267	14,50%
Þjónustutekjur	3.086	3.106	-21	-0,70%	2.724	361	13,30%
Eignatekjur	7.024	6.546	478	7,30%	6.177	848	13,70%
Sala byggingaráttar	1.235	1.250	-15	-1,20%	729	506	69,40%
Söluhagnaður eigna	355	100	255	256,10%	4	351	8310,90%
Endurgreiðslur annarra	1.549	1.076	473	44,00%	1.392	157	11,30%
Aðrar tekjur	649	653	-4	-0,60%	600	48	8,00%
Milliviðskipti tekin út	-7.676	-7.164	-512	7,20%	-6.633	-1.043	15,70%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>35.310</b>	<b>34.608</b>	<b>702</b>	<b>2,00%</b>	<b>32.396</b>	<b>3.957</b>	<b>12,20%</b>
Laun og launatengd gjöld	-21.362	-20.531	-831	4,00%	-20.042	-1.319	6,60%
Gjalfærsla lífeyrisskuldbindingar við LsRb.	-675	-675	0	0,00%	-875	200	-22,90%
<b>Launkostnaður samtals</b>	<b>-22.037</b>	<b>-21.206</b>	<b>-831</b>	<b>3,90%</b>	<b>-20.917</b>	<b>-1.119</b>	<b>5,40%</b>
Annar rekstrarkostnaður	-14.258	-13.309	-949	7,10%	-12.823	-1.435	11,20%
Afskriftir	-1.722	-1.811	88	-4,90%	-1.545	-177	11,50%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-38.016</b>	<b>-36.325</b>	<b>-1.691</b>	<b>4,70%</b>	<b>-35.285</b>	<b>-2.732</b>	<b>7,70%</b>
Fjármagnsliðir	-2.087	-1.177	-910	77,30%	-1.375	-712	51,80%
<b>EBITDA</b>	<b>-984</b>	<b>94</b>	<b>-1.078</b>	<b>-1150,40%</b>	<b>-1.344</b>	<b>360</b>	<b>-26,80%</b>
<b>EBIT</b>	<b>-2.706</b>	<b>-1.717</b>	<b>-989</b>	<b>57,60%</b>	<b>-2.889</b>	<b>182</b>	<b>-6,30%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-4.793</b>	<b>-2.894</b>	<b>-1.899</b>	<b>65,60%</b>	<b>-4.263</b>	<b>-530</b>	<b>12,40%</b>

**Rekstrarniðurstaða A-hluta** sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði var neikvæð um 4.793 m.kr. sem var 1.899 m.kr. lakari niðurstaða en áætlað var.

**Grunnreksturinn**, þ.e. rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir (EBITDA) var neikvæður um 984 m.kr. sem var um 1.078 m.kr. lakari niðurstaða en áætlun gerði ráð fyrir, þar af voru rekstrartekjur samtals 702 m.kr. yfir áætlun en á móti kemur að rekstrargjöld að afskriftum undanskildum voru um voru um 1.779 m.kr. yfir áætlun.



**Tekjur:** Skatttekjur voru 26.983 m.kr. eða 15 m.kr. yfir áætlun, þar af var **staðgreiðsla útsvars** 591 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** námu 1.549 m.kr. og voru 473 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríkinu og öðrum sveitarfélögum. **Eignatekjur** námu 7.024 m.kr. og voru 478 m.kr. yfir áætlun einkum vegna hærri verðbólgu á tímabilinu. Stærsti þátturinn í eignatekjum eru innri leigutekjur sem nettast út í milliviðskiptum. **Sala byggingarréttar** nam 1.235 m.kr. og var 15 m.kr. undir áætlun. **Söluhagnaður eigna** nam 355 m.kr. og var 255 m.kr. yfir áætlun. **Pjónustutekjur** námu 3.086 m.kr. og voru 21 m.kr. undir áætlun.

**Gjöld:** **Laun og launatengd gjöld** voru 21.362 m.kr. eða um 831 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Þar af skýrast 317 m.kr. af aukamönnun og yfirvinnu vegna Covid-19. **Gjaldfærsla lifeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 675 m.kr. en gjaldfært var í samræmi við áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** nam 14.258 m.kr. og var um 949 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik voru í vetrarþjónustu sem var 451 m.kr. yfir fjárheimildum og vegna vistunar barna með þroska- og geðraskanir sem voru 326 m.kr. yfir fjárheimildum. Ósamþykktir reikningar í lok mars sem færast á apríl námu 187 m.kr. **Fjármagnsgjöld** að frádregnum fjármunatekjum voru 910 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir aðallega vegna hærri verðbólgu en vísalta neysluverðs á tímabilinu hækkaði um 2,6% en áætlun gerði ráð fyrir 0,83% hækkun.

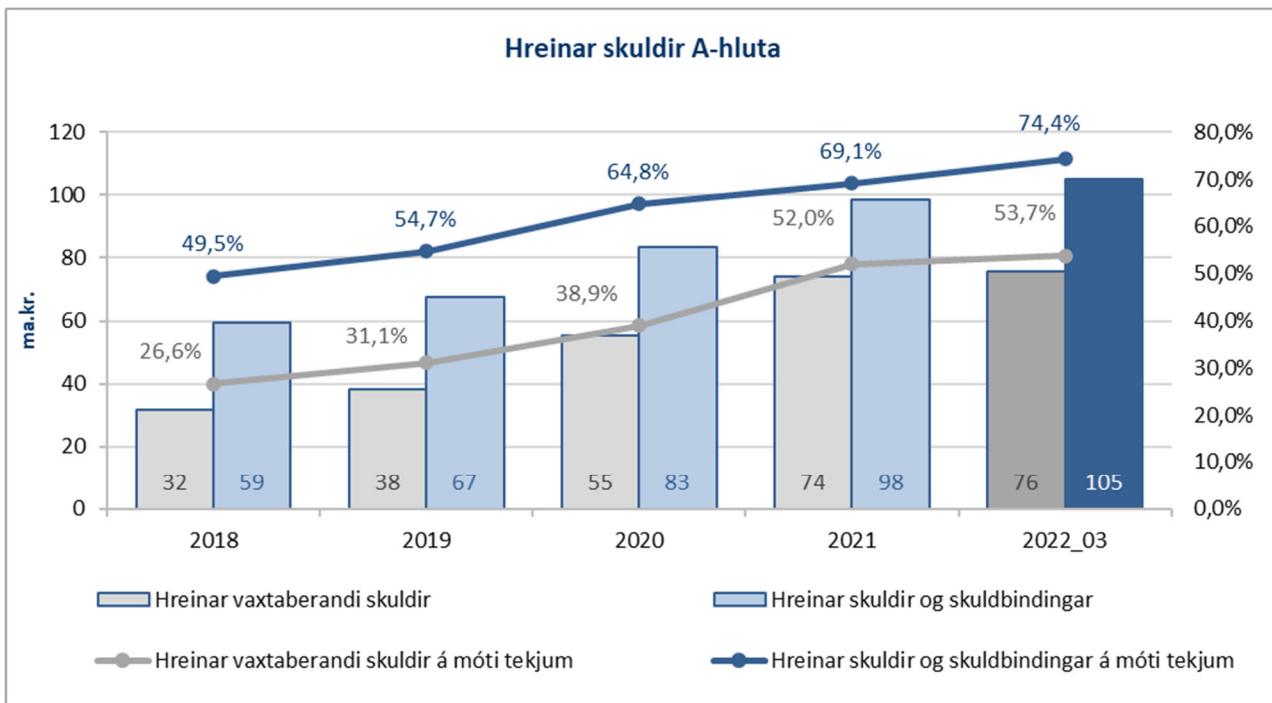
Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða janúar-mars 2022	Áætlun janúar-mars 2022	Frávik	%	Nettó útgjöld málaflokka í hlutfalli af skatttekjum A-hluta
Fjármála- og áhættustýringarsvið	340	350	-10	-3%	1%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	1.025	1.008	17	2%	4%
Íþróttá- og tómstundasvið	2.821	2.828	-7	0%	10%
Menningar- og ferðamálasvið	1.572	1.629	-56	-3%	5%
Mannaúðs- og starfsþróunarsvið	99	100	-1	-1%	0%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	461	472	-10	-2%	2%
Skóla- og frístundasvið	16.509	15.925	584	4%	57%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	3.151	2.268	883	39%	11%
Velferðarsvið án bundinna liða	8.273	8.071	202	2%	28%
Velferðarsvið, bundnir liðir	1.224	1.274	-49	-4%	4%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	677	735	-58	-8%	2%
Sameiginlegur kostnaður án					
lífeyrisskuldbindinga við LsRb	744	872	-129	-15%	3%
Lífeyrisskuldbindingar við LsRb	675	675	0	0%	2%
<b>Málaflokkar Aðalsjóðs samtals</b>	<b>37.572</b>	<b>36.208</b>	<b>1.365</b>	<b>4%</b>	<b>129%</b>
<b>Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga</b>					<b>29.088</b>
Eignaskrifstofa	-5.157	-4.274	-884	21%	
Verkefnastofa þróunarmála	44	34	10	30%	
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara (ES) (RI)	-1.220	-1.202	-18	2%	
Umhverfis- og skipulagssvið Eignalsjóðs	553	547	6	1%	
<b>Málaflokkar Eignasjóðs samtals</b>	<b>-5.780</b>	<b>-4.894</b>	<b>-886</b>	<b>18%</b>	

Helstu frávik frá áætlun eru hjá umhverfis- og skipulagssviði í Aðalsjóði sem var 883 m.kr. umfram fjárheimildir, skóla- og frístundasviði sem var 584 m.kr. umfram fjárheimildir og velferðarsviði án bundinna liða sem var 202 m.kr. umfram fjárheimildir.

	í m.kr.	Skuldir og skuldbindingar A-hluta janúar - mars 2022					Breyting skammtíma- skulda	Staðan 31.03.2022
		Staðan 31.12.2021	Lántaka	Afborganir	Verðbreyting	Áfallnar skuldbindingar		
Lífeyrisskuldbinding*	36.703		-596			675		36.782
Langtímaskuldir*	78.246	4.128	-466	1.563				83.471
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki*	3		-3	0				0
Leiguskuldbindingar*	11.083		-279	291				11.095
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	40					175	215	
Viðskiptaskuldir	5.326					-1.998	3.328	
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki	555					159	714	
Fyrirframgr. (frá ríki v. Sléttuvegar)	87					0	87	
Ógr. laun og launat.gj., áf. orlof	9.980					3.822	13.802	
Aðrar skammtímaskuldir	2.562					996	3.557	
	144.585	4.128	-1.344	1.854	675	3.153	153.051	

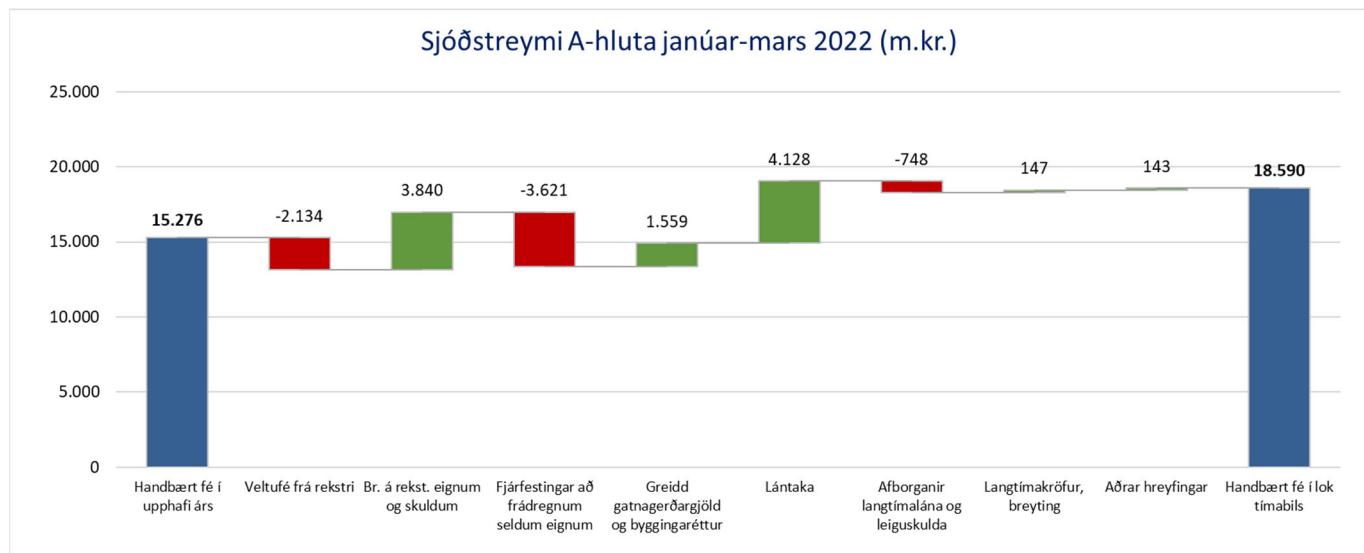
\* ásamt næsta árs afborgun

Hér má sjá yfirlit yfir þróun skulda og skuldbindinga frá áramótum. Lántokuáætlun ársins vegna framkvæmda hljóðar upp á 25.000 m.kr. og var í mars búið að taka lán með áföllnum vöxtum að fjárhæð 4.653 m.kr. Hækkun ógreiddra launa og launatengdra gjalda má rekja til þess að laun vegna desember voru greidd 31.12.2021 en laun fyrir marsmánuð 1.4.2022. Undir þessum lið er ógreitt áfalið orlof sem nam 7 ma.kr.



Hér má sjá þróun hreinna skulda og hreinna vaxtaberandi<sup>1</sup> skulda A-hluta frá árinu 2018. Breytingar á **hreinum vaxtaberandi skuldum** á fyrstu þremur mánuðum ársins 2022 má að mestu rekja til lántöku tímabilsins. Aukningin í **hreinum skuldum** má auk lántökunnar að mestu rekja til að launaútborgun vegna mars var ekki greidd út fyrr en 1. apríl.

**Athygli er vakin** á að við útreikning á hlutfalli hreinna skulda og hreinna vaxtaberandi skulda af tekjum er nauðsynlegt að skala tekjur upp m.v. heilt ár.

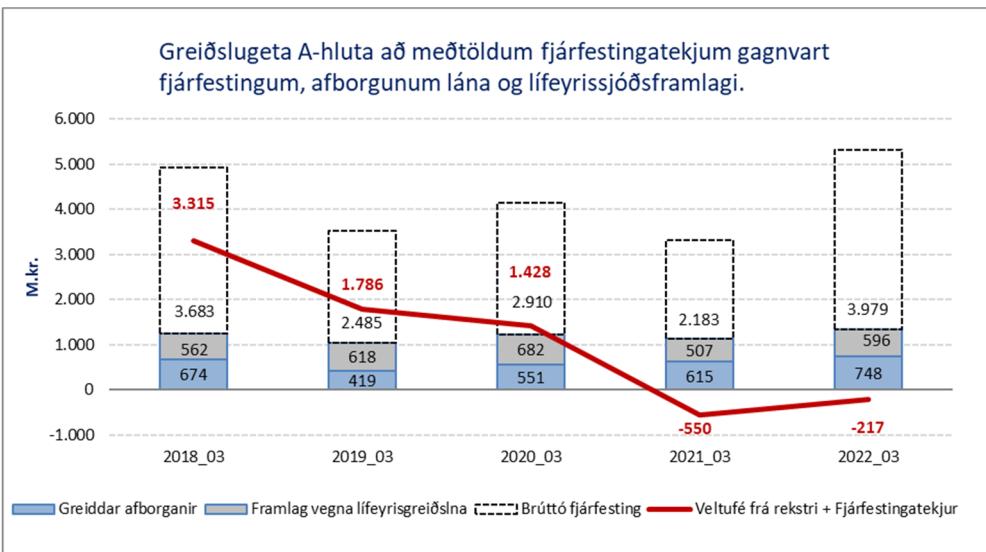
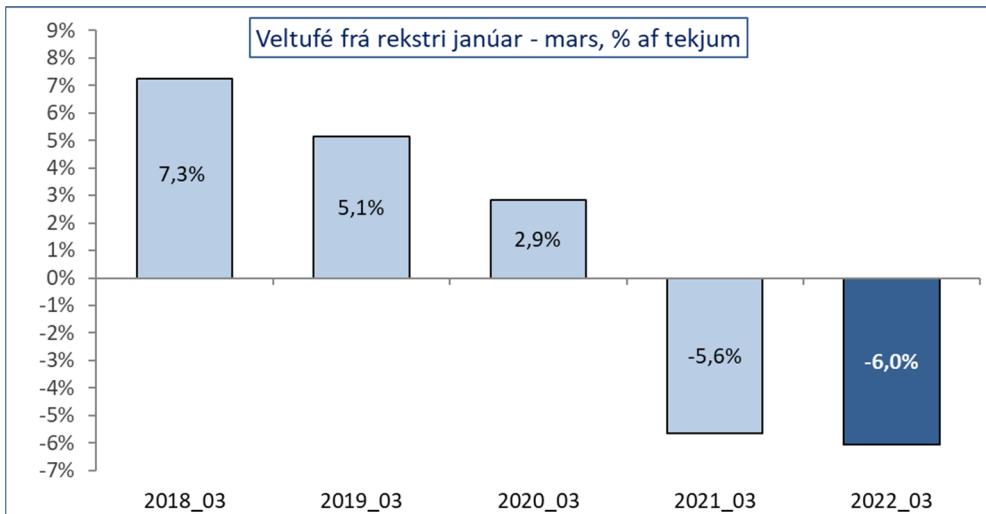


**Handbært fé** frá áramótum til loka mars hækkaði um 3.314 m.kr. Fjárfestingar að frádregnum greiddum gatnagerðagjöldum og byggingarárétti námu 2.062 m.kr. Lántaka nam 4.128 m.kr. Afborganir lána og leiguskulda voru 748 m.kr.

Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var **-6,0%** á fyrstu þremur mánuðum ársins 2021.

<sup>1</sup> Hreinar vaxtaberandi skuldir eru skilgreindar sem langtímalán og leiguskuldir ásamt næsta árs afborgun þeirra að frádregnum öðrum vaxtaberandi langtímakröfum og næsta árs afborgun þeirra, verðbréfæign og bundnum bankainnstæðum ásamt handbæru fé.

Hreinar skuldir eru allar skuldir og skuldbindingar að frádregnum langtímakröfum á eigin fyrirtæki, fyrirframgreiddum kostnaði, öðrum langtímakröfum og veltufjármunum.



**Fjármögnun A-hluta og greiðslugeta** gagnvart fjárfestingum og framlagi vegna lífeyrisskuldbindinga hjá LsRb er lýst með því að bera þessar greiðsluskuldbindingar saman við veltufé frá rekstri og fjárfestingatekjur.

#### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Vetrarþjónusta var 451 m.kr. yfir fjárheimildum vegna ótíðar á tímabilinu.
- Fjármagnsliður var 910 m.kr. yfir fjárheimildum einkum vegna aukinnar verðbólgu en vísalta neysluverðs á tímabilinu hækkaði um 2,6% en áætlun gerði ráð fyrir 0,83% hækkun.
- Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var neikvætt um 6% á tímabilinu sem er í samræmi við áætlun. Þetta hlutfall hefur verið veikt síðustu tvö ár vegna mikilla útgjalda í kjölfar Covid-19.

## Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Útgjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 326 m.kr. umfram fjárheimildir Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.
- Í borgarreknum grunnskólum er raunkostnaður 261 m.kr. umfram fjárheimildir. Á síðasta ári var samþykkt nýtt reiknilíkan fyrir grunnskóla og fjárheimildir auknar um 1,5 ma.kr. Samhliða nýja líkaninu voru samþykktar reglur um eftirlit með rekstri grunnskóla þar sem kemur fram hvernig bregðast skal við frávikum. Mikilvægt er að sviðið framfylgi þessum leikreglum og að stjórnendur móti aðgerðir til að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda á árinu 2022.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 468 m.kr. eða 12,4% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020 og er hallinn fyrstu þrjá mánuði ársins 2022 hlutfallslega meiri en hann var á árinu 2021. Mikilvægt er að hraða útfærslu á nýju leikskólalíkani til að tryggja nauðsynlega yfirsýn yfir rekstur leikskólanna.

## 2. Árhlutauppgjör A-hluta

---

### Rekstrarreikningur janúar - mars 2022

	A-hluti		
	Árhlutareikningur jan. - mars 2022	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2022	Árhlutareikningur jan. - mars 2021
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
Skatttekjur .....	26.982.850	26.967.707	25.563.466
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	2.105.498	2.073.368	1.838.280
Aðrar tekjur .....	6.221.872	5.567.174	4.994.391
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>35.310.220</b>	<b>34.608.249</b>	<b>32.396.136</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	21.361.640	20.530.694	19.863.030
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	675.000	675.000	875.000
Annar rekstrarkostnaður .....	14.257.652	13.308.870	13.001.875
Afskriftir fastafjármuna .....	1.722.163	1.810.540	1.544.769
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>38.016.455</b>	<b>36.325.104</b>	<b>35.284.673</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 2.706.235 )	( 1.716.855 )	( 2.888.537 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 2.086.788 )	( 1.176.958 )	( 1.374.544 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>( 4.793.023 )</b>	<b>( 2.893.813 )</b>	<b>( 4.263.081 )</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2022

## Eignir

	A-hluti	Ársreikningur
	Árshlutareikningur 31.03.2022	31.12.2021
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Óefnislegar eignir .....	<u>2.377.225</u>	<u>2.044.271</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir .....	135.757.444	134.340.046
Gatnakerfi .....	29.132.241	28.973.357
Áhöld og tæki .....	6.114.036	5.930.242
Leigðar eignir .....	4.870.708	5.034.105
	<b><u>175.874.429</u></b>	<b><u>174.277.749</u></b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum .....	13.893.257	13.893.257
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. .....	8.763.706	8.859.995
Aðrar langtímakröfur .....	761.633	903.126
	<b><u>23.418.595</u></b>	<b><u>23.656.378</u></b>
Fastafjármunir samtals	<b><u>201.670.249</u></b>	<b><u>199.978.398</u></b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....	15.363.069	15.992.454
Næsta árs afborganir annarra langtíma kr.	595.432	686.596
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	247.211	340.375
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. .....	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur .....	3.299.231	3.818.043
Handbært fé .....	18.589.896	15.276.111
	<b><u>38.482.921</u></b>	<b><u>36.501.660</u></b>
Veltufjármunir samtals	<b><u>240.153.170</u></b>	<b><u>236.480.058</u></b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2022

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	Árshlutareikningur 31.03.2022	Ársreikningur 31.12.2021
<b>EIGIÐ FÉ</b>			
Eiginfjárréikningur .....	87.101.754	91.894.777	
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>87.101.754</b>	<b>91.894.777</b>	
<b>SKULDBINDINGAR</b>			
Lífeyrisskuldbinding .....	34.473.414	34.394.045	
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>34.473.414</b>	<b>34.394.045</b>	
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>			
Langtímalán .....	80.045.386	75.120.045	
Leiguskuldir .....	9.933.868	9.961.099	
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>89.979.254</b>	<b>85.081.144</b>	
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....	214.949	40.128	
Viðskiptaskuldir .....	3.328.412	5.326.413	
Næsta árs afborganir langtímalána .....	3.425.582	3.125.701	
Næsta árs afb. langtímalána við eigin fyrirtæki .....	0	3.343	
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	1.160.744	1.121.881	
Skammtímhældi lífeyrisskuldbindingar .....	2.309.000	2.309.000	
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	713.620	554.575	
Fyrirfram innheimt .....	87.060	87.060	
Aðrar skammtímaskuldir .....	17.359.382	12.541.992	
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>28.598.749</b>	<b>25.110.092</b>	
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>153.051.416</b>	<b>144.585.281</b>	
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>240.153.170</b>	<b>236.480.058</b>	

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2022

	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2022</u>	<u>Fjárhagsáætlun jan. - mars 2022</u>	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2021</u>
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	( 4.793.023 )	( 2.893.813 )	( 4.263.081 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárdstreymi:			
Söluhagnaður eigna .....	( 1.589.943 )	( 1.349.715 )	( 733.242 )
Reiknaðar afskriftir .....	1.722.163	1.810.540	1.544.769
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	1.852.273	392.287	843.434
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	675.000	675.000	875.000
Niðurfærsla langtímakrafna .....	0	( 600.000 )	( 92.171 )
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>( 2.133.530 )</b>	<b>( 1.965.701 )</b>	<b>( 1.825.291 )</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	1.360.686	50.000	119.732
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	2.978.435	252.116	1.165.219
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 595.631 )	( 612.500 )	( 507.186 )
Fyrirframgreitt framlag til Brúar lsj, breyting .....	96.289	96.289	96.111
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>3.839.778</b>	<b>( 214.095 )</b>	<b>873.876</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>1.706.249</b>	<b>( 2.179.796 )</b>	<b>( 951.415 )</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 3.507.354 )	( 3.687.749 )	( 2.032.050 )
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....	( 471.399 )	( 666.239 )	( 150.938 )
Innborguð gatnagerðargjöld .....	324.257	900.000	408.531
Sala byggingarréttar .....	1.234.832	1.250.000	729.020
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	357.810	99.715	137.953
Breyting á eignarhlutum .....	0	( 479.256 )	( 637.249 )
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	0	0	( 8.269 )
Langtímakröfur, breyting .....	146.789	290.000	3.506.015
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 1.915.065 )</b>	<b>( 2.293.529 )</b>	<b>1.953.013</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	4.127.799	5.516.667	5.157.394
Afborganir langtímalána .....	( 469.367 )	( 543.418 )	( 361.094 )
Afborganir leiguskulda .....	( 279.089 )	( 277.740 )	( 253.709 )
Skammtímaskuldir við lánastofnanir .....	174.821	0	( 535.606 )
Aðrar hreyfingar .....	( 31.563 )	0	57.624
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>3.522.601</b>	<b>4.695.508</b>	<b>4.064.609</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>3.313.785</b>	<b>222.184</b>	<b>5.066.207</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>15.276.111</b>	<b>14.546.655</b>	<b>8.110.912</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>18.589.896</b>	<b>14.768.838</b>	<b>13.177.119</b>

## 2.1. Fjármagnsliðir A-hluta

Fjármagnsliður A-hluta 2022 (í m.kr.)	Raun	Áætlun	Frávik
Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár	83	63	-20
Vaxtatekjur af skatttekjum	12	21	9
Aðrar vaxtatekjur	3	3	0
Vaxta- og verðb. tekjur frá B-hluta	1	1	0
Dráttarvaxtatekjur	40	23	-17
Tekjur af ábyrgðargjaldi	116	103	-13
Arður	0	0	0
<b>Fjármunatekjur samtals</b>	<b>256</b>	<b>213</b>	<b>-43</b>
Vaxta og verðbótagjöld	-2.278	-1.316	962
Dráttarvaxtagjöld	-1	-11	-10
Fjármagnstekjuskattur	-55	-24	31
Lántökukostnaður	-8	-38	-30
<b>Fjármagnsgjöld samtals</b>	<b>-2.342</b>	<b>-1.390</b>	<b>953</b>
<b>Samtals</b>	<b>-2.087</b>	<b>-1.177</b>	<b>910</b>

borgarinnar hjá Íslenskum verðbréfum í lok mars námu 7.289 m.kr. undir áætlun vegna minni lántöku en áætlanir gerðu ráð fyrir. Önnur frávik eru að á tímabilinu var greiddur fjármagnstekjuskattur sem var 31 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

**Handbært fé** A-hluta í lok mars var 18.590 m.kr. Fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að staða á handbæru fé væri um 14.769 m.kr. í lok mars.

**Lánastýring:** Staða lána í A-hluta án leiguskulda var 83.471 m.kr. í lok mars en var 78.249 m.kr. í upphafi árs.

**Lántökuaætlun** ársins vegna framkvæmda hljóðar upp á 25.000 m.kr. og var í mars búið að taka lán að fjárhæð 4.653 m.kr. með áföllnum vöxtum og er því ónýtt lántökuheimild í lok mars 20.348 m.kr. Sjá töflu. Útgáfuáætlun ársins gerir ráð fyrir regluglegum útboðum, alls 10 á árinu. Í mars voru sold bréf í RVK 32 1 fyrir 1.479 m.kr. og í RVKG 48 1 fyrir 2.039 m.kr.

**Innheimtur:** Málum í milli- og löginnheimtu hefur fækkað um 19,3% á milli ára og heildarupphæð mála í milli- og löginnheimtu hefur lækkað um 4,1% á milli ára.

Í milliinnheimtu er 21,7% fækkun fjölda mála á milli ára og fjárhæð mála er 30,3% lægri en fyrir ári síðan.

Í löginnheimtu er 0,9% fjölgun mála á milli ára og fjárhæð mála er 57,4% hærri en fyrir ári síðan.

**Efnahagsmál:** Vísitala neysluverðs hækkaði um 0,94% milli febrúar og mars og hækkaði ársverðbólga milli mánaða í 6,7% úr 6,2%. Í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 3,30% ársverðbólguhækkun á árinu 2022. Frá ársþyrjun hefur vísitala neysluverðs hækkað um 2,6% samanborið við 0,83% sem gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun.

**Vaxtaþróun:** Meginvextir Seðlabanka Íslands voru 2,75% í lok mars og hækkuðu um 0,75 prósentustig í mars.

**Fjármagnsliður A-hluta** á tímabilinu var neikvæður um 2.087 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hann yrði neikvæður um 1.177 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru 910 m.kr. hærri en áætlanir gerðu ráð fyrir. Frávik frá áætlun skýrist af verðbótagjöldum sem eru mikil hærri vegna hærri verðbólgu en gert var ráð fyrir í áætlun. Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár var 20 m.kr. yfir áætlun og lántökukostnaður var 30 m.kr. undir áætlun vegna minni lántöku en áætlanir gerðu ráð fyrir. Önnur frávik eru að á tímabilinu var greiddur fjármagnstekjuskattur sem var 31 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

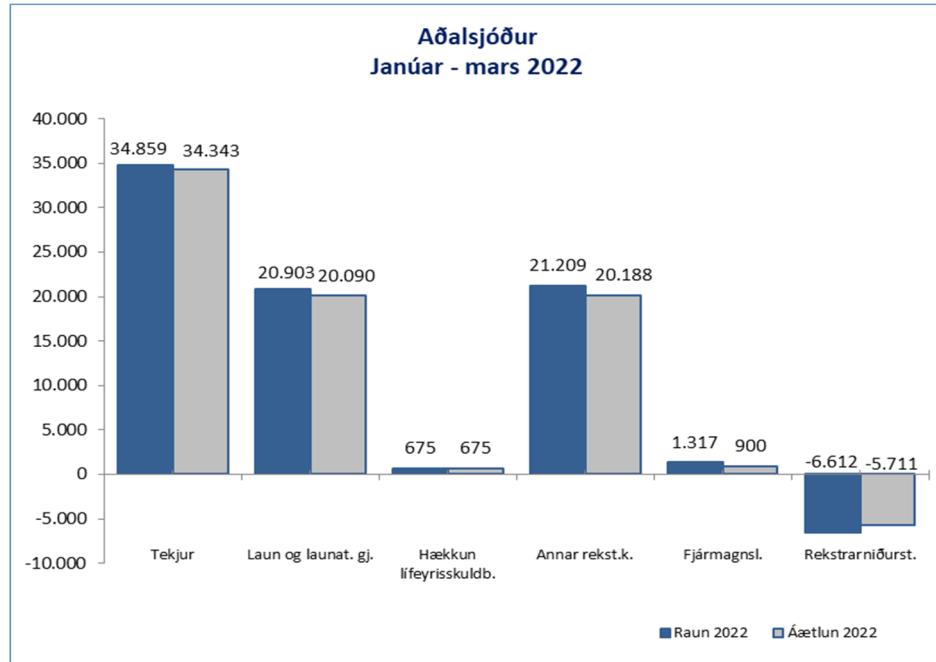
**Lausafjárstýring:** Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár það sem af er ári er 83 m.kr. Heildarfjármunir í skuldabréfasafni

Flokkar	26.1.2022	9.3.2022
RVK 32 1	831	1.479
RVKG 48 1		2.039
RVKN 35 1	304	
Samtals MV	1.135	3.518
Uppsaflað MV	1.135	4.653

	31.3.2021		31.3.2022	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	1.104	485.456	1.114	764.289
Kröfur í milliinnheimtu	9.068	1.140.802	7.098	794.711
Samtals	10.172	1.626.258	8.212	1.558.999

Fjárhæðir í þús. kr.

## 2.2. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2022-03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021-03	Breyting	%
Staðgreiðsla	24.477	23.886	591	2,5%	23.038	1.439	6,2%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-2.967	-2.895	-72	2,5%	-2.792	-174	6,2%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-536	0	-536	n/a	-279	-257	92,1%
<b>Nettó útsvar</b>	<b>20.974</b>	<b>20.991</b>	<b>-16</b>	<b>-0,1%</b>	<b>19.966</b>	<b>1.008</b>	<b>5,0%</b>
Fasteignaskattar	6.564	6.533	31	0,48%	6.125	438	7,2%
<b>Skatttekjur samtals</b>	<b>27.538</b>	<b>27.523</b>	<b>15</b>	<b>0,1%</b>	<b>26.092</b>	<b>1.446</b>	<b>5,5%</b>
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúrunar	558	560	-2	-0,4%	409	150	36,6%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	187	174	13	7,5%	160	28	17,3%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	268	225	43	19,1%	301	-33	-11,0%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	415	75	340	450,4%	332	84	25,3%
Ýmsir styrkir	120	41	79	194,7%	191	-71	-37,1%
<b>Endurgeiðslur annarra samtals:</b>	<b>1.549</b>	<b>1.076</b>	<b>473</b>	<b>44,0%</b>	<b>1.392</b>	<b>157</b>	<b>11,3%</b>
Framlög Jöfnunarsjóðs	2.105	2.073	32	1,5%	1.838	267	14,5%
Þjónustutekjur	2.937	2.933	5	0,2%	2.567	371	14,4%
Eignatekjur	81	131	-50	-38,1%	135	-53	-39,7%
Aðrar tekjur	647	607	41	6,7%	596	51	8,5%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>34.859</b>	<b>34.343</b>	<b>516</b>	<b>1,5%</b>	<b>32.621</b>	<b>2.238</b>	<b>6,9%</b>
Laun og launatengd gjöld	-20.903	-20.090	-813	4,0%	-19.533	-1.370	7,0%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-675	-675	0	0,0%	-875	200	-22,9%
<b>Launakostnaður samtals</b>	<b>-21.578</b>	<b>-20.765</b>	<b>-813</b>	<b>3,9%</b>	<b>-20.408</b>	<b>-1.170</b>	<b>5,7%</b>
Annar rekstrarkostnaður	-21.209	-20.188	-1.021	5,1%	-18.881	-2.328	12,3%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-42.787</b>	<b>-40.954</b>	<b>-1.833</b>	<b>4,5%</b>	<b>-39.289</b>	<b>-3.498</b>	<b>8,9%</b>
Fjármagnsliðir	1.317	900	417	46,4%	563	754	133,8%
<b>EBITDA</b>	<b>-7.929</b>	<b>-6.611</b>	<b>-1.318</b>	<b>19,9%</b>	<b>-6.668</b>	<b>-1.260</b>	<b>18,9%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-6.612</b>	<b>-5.711</b>	<b>-901</b>	<b>15,8%</b>	<b>-6.105</b>	<b>-507</b>	<b>8,3%</b>

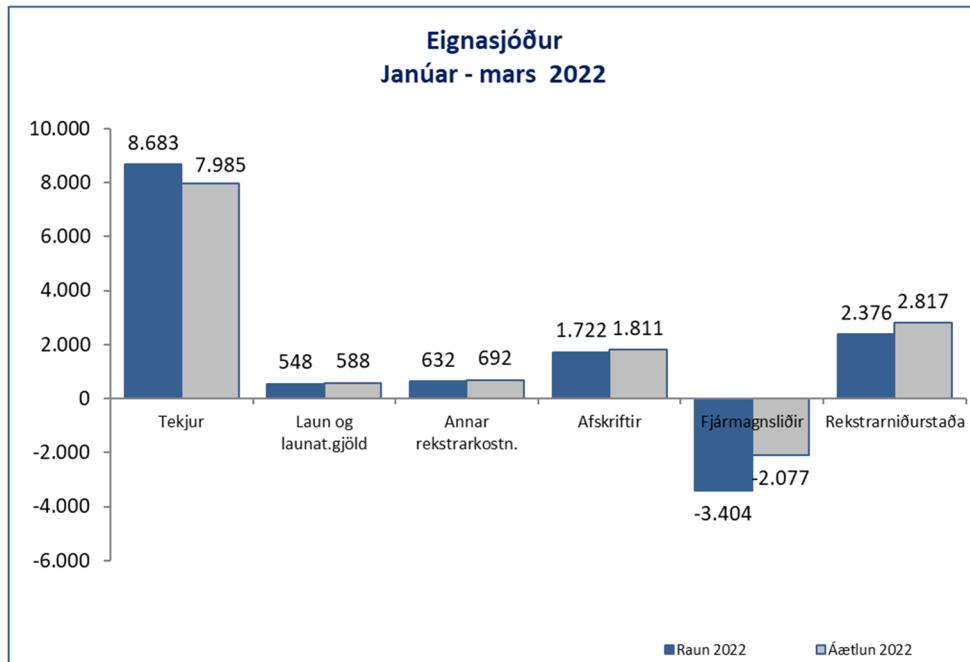
**Rekstrarniðurstaðan var neikvæð um 6.612 m.kr.** sem var 901 m.kr. lakari niðurstaða en áætlun gerði ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBITDA) var neikvæð um 7.929 m.kr. eða um 1.318 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

**Rekstrartekjur** Staðgreiðsla var 591 m.kr. yfir áætlun eða 2,5%. **Skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 536 m.kr. yfir áætlun.

**Rekstrargjöld** voru 1.833 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5%. **Laun og launatengd gjöld** námu 20.903 m.kr. eða 813 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik í launakostnaði voru mest á skóla- og fristundasviði 449 m.kr. ásamt velferðarsviði án bundinna liða 253 m.kr. **Gjalfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 675 m.kr. en gjaldfært var í samræmi við áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** var 21.209 m.kr. eða 1.021 m.kr. umfram fjárheimildir. Ósamþykktir og ógjalfærðir reikningar hjá Aðalsjóði námu 128 m.kr.

**Nettó fjármunatekjur** voru 1.317 m.kr. eða 417 m.kr. yfir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 962 m.kr. yfir áætlun og rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu en áætlun gerði ráð fyrir. Fjármagnstekjuskattur var 31 m.kr. yfir áætlun

## 2.3. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2022_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021_03	Breyting	%
Leigutekjur	6.943	6.415	528	8,2%	6.042	901	14,9%
Sala byggingaráttar	1.235	1.250	-15	-1,2%	729	506	69,4%
Sala fastafjármuna	355	100	255	256,1%	4	351	8310,9%
Aðrar tekjur	150	220	-70	-31,7%	162	-11	-7,1%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>8.683</b>	<b>7.985</b>	<b>699</b>	<b>8,8%</b>	<b>6.937</b>	<b>1.746</b>	<b>25,2%</b>
Laun og launatengd gjöld	-548	-588	39	-6,7%	-510	-39	7,6%
Annar rekstrarkostnaður	-633	-692	59	-8,6%	-573	-60	10,5%
Afskriftir	-1.722	-1.811	88	-4,9%	-1.545	-177	11,5%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-2.903</b>	<b>-3.090</b>	<b>187</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-2.627</b>	<b>-276</b>	<b>10,5%</b>
Fjármagnsliðir	-3.404	-2.077	-1.327	63,9%	-1.938	-1.466	75,6%
<b>EBITDA</b>	<b>7.502</b>	<b>6.705</b>	<b>797</b>	<b>11,9%</b>	<b>5.855</b>	<b>1.647</b>	<b>28,1%</b>
<b>EBIT</b>	<b>5.780</b>	<b>4.894</b>	<b>886</b>	<b>18,1%</b>	<b>4.310</b>	<b>1.470</b>	<b>34,1%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>2.376</b>	<b>2.817</b>	<b>-441</b>	<b>-15,7%</b>	<b>2.372</b>	<b>4</b>	<b>0,2%</b>

**Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 2.376 m.kr.** en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 2.817 m.kr. og niðurstaðan því 441 m.kr. lakari en áætlað var.

**Rekstrartekjur** voru 8.683 m.kr. eða 699 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 6.943 m.kr. eða 528 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 1 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 527 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingaráttar** nam 1.235 m.kr. og var 15 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 355 m.kr. og var 255 m.kr. yfir áætlun **og aðrar tekjur** voru 150 m.kr. eða 70 m.kr. undir áætlun.

**Rekstrargjöld** voru 2.903 m.kr. eða 187 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 6,1% fráviki. **Annar rekstrarkostnaður** var 633 m.kr. eða 59 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var Eignaskrifstofa 16 m.kr. innan fjárheimilda, Verkefnastofa þróunarmála var 6 m.kr. umfram fjárheimildir, skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 33 m.kr. innan fjárheimilda og umhverfis- og skipulagssvið var 17 m.kr. innan fjárheimilda. Ósamþykktir reikningar hjá Eignasjóði námu 59 m.kr. þar af voru reikningar vegna fjárfestinga um 31 m.kr.

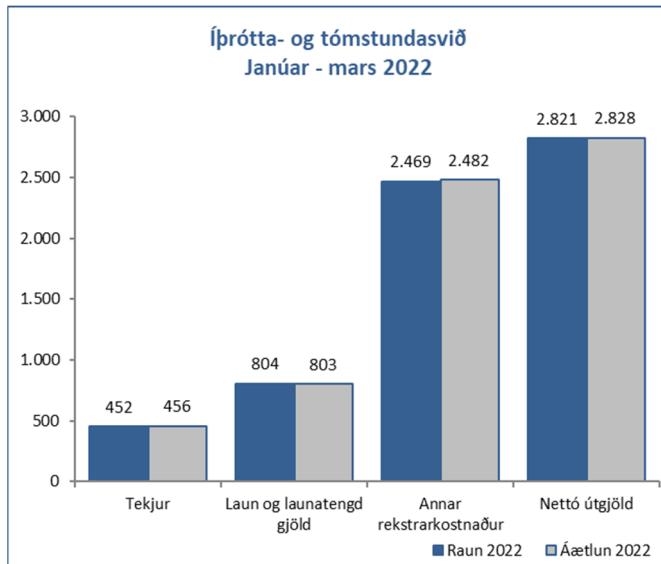
**Nettó fjármagnsgjöld** voru 3.404 m.kr. eða 1.327 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu.

**Fjárfestingar** á tímabilinu námu 3.979 m.kr. eða um 375 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 324 m.kr. eða 576 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 3.654 m.kr. og reyndist 201 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

### 3. Nánar um A-hluta

#### 3.1 Aðalsjóður

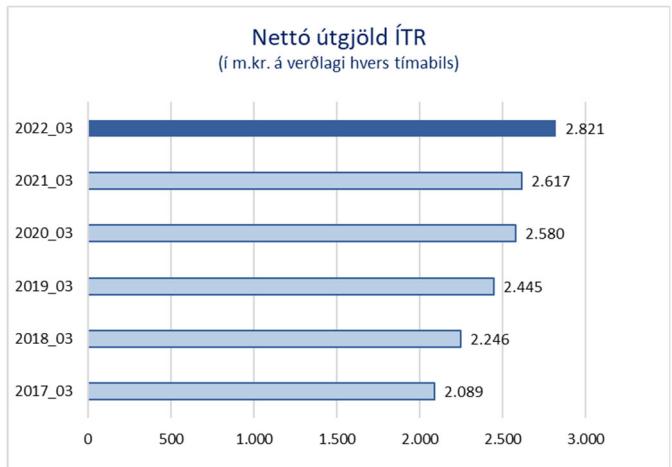
##### 3.1.1 Íþróttá- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	452	456	-4	-0,9%
Laun og launat. gj.	804	803	2	0,2%
Annar rekstrark.	2.469	2.482	-13	-0,5%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.821</b>	<b>2.828</b>	<b>-7</b>	<b>-0,2%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttá- og tómstundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 2.821 m.kr.** sem var 7 m.kr. eða 0,2% innan fjárhaimilda



#### Þjónustubættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Styrkir	0	0	0	0	0	0	592	635	-43	592	635	-43	-6,7%
Sundlaugar	225	275	-49	430	416	14	411	412	-1	616	553	63	11,3%
Skíðasvæðin Höfuðb.	177	115	62	135	118	17	98	57	41	56	60	-4	0,0%
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	/
Fristundakort	0	0	0	0	0	0	395	430	-35	395	430	-35	-8,1%
Fjölskyldugarður	34	39	-5	70	78	-8	65	64	1	102	103	-1	-1,3%
Hitt húsið	5	5	0	85	98	-13	23	30	-7	103	123	-20	-16,0%
Ylströndin	10	2	8	11	12	-1	13	12	1	13	21	-8	-38,6%
Siglunes	0	0	0	3	0	3	2	3	0	6	3	3	126,3%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	134	94	40	134	94	40	42,5%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	45	41	4	12	12	0	57	53	4	7,2%
Atvinnumál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	/
Íþróttahús	0	20	-20	10	12	-1	683	700	-17	693	692	2	0,3%
Keppnis og æfingavellir	0	0	0	0	0	0	11	7	4	11	7	4	63,9%
Langtímoveikindi	0	0	0	1	11	-10	0	0	0	1	11	-10	-94,4%
Annað	1	0	1	14	16	-2	28	26	2	42	43	-1	-2,8%
<b>Samtals</b>	<b>452</b>	<b>456</b>	<b>-4</b>	<b>804</b>	<b>803</b>	<b>2</b>	<b>2.469</b>	<b>2.482</b>	<b>-13</b>	<b>2.821</b>	<b>2.828</b>	<b>-7</b>	<b>-0,2%</b>

**Styrkir:** Voru alls 42,5 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir eða 6,7%. Skýrist það helst af því að ekki var búið að ganga frá **byggingastyrkjum** fyrir árið 2022 á fyrstu 3 mánuðum ársins. Einnig voru húsaleigu- og æfingastyrkir undir áætlun og skýrist það af lokun Laugardalshallar. Auk þess eru margir stærstu samningar ÍTR bundnir við vísitölu sem hefur hún hækkað umfram áætlun, en hún gerði ráð fyrir 2,4% hækkun.

**Sundlaugar:** Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 616 m.kr. sem var 63 m.kr. eða 11,3% umfram fjárheimildir. Tekjur sundlauga voru 49 m.kr. eða 22,2% lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Engar takmarkanir voru á aðsókn í sundlaugar á árinu 2022. Þrátt fyrir það eru tekjur í sundlaugar umtalsvert lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 430 m.kr. sem var 14 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,4%. Annar rekstrarkostnaður var 1 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,2%.

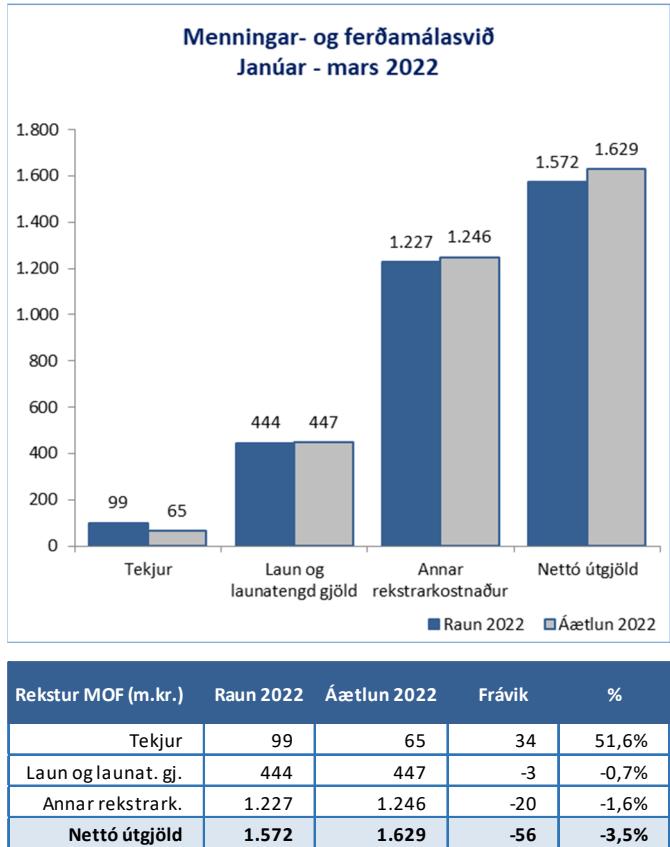
**Skíðasvæðin:** voru 4 m.kr. innan fjárheimilda þar af voru tekjur skíðasvæðanna 62 m.kr. eða 53% yfir áætlun en aðsókn gekk vel framan af vertíðinni. Laun og launatengd gjöld voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 41 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af meiri opnun en áætlun gerði ráð fyrir.

**Frístundarkortið:** fyrir tímabilið janúar – mars var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 395 m.kr. sem er 35 m.kr. innan fjárheimilda eða 8,1%.

**Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG):** Var 1 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur FHG voru 5 m.kr. undir áætlun. Laun og launatengd gjöld voru 8 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 1 m.kr. umfram fjárheimildir.

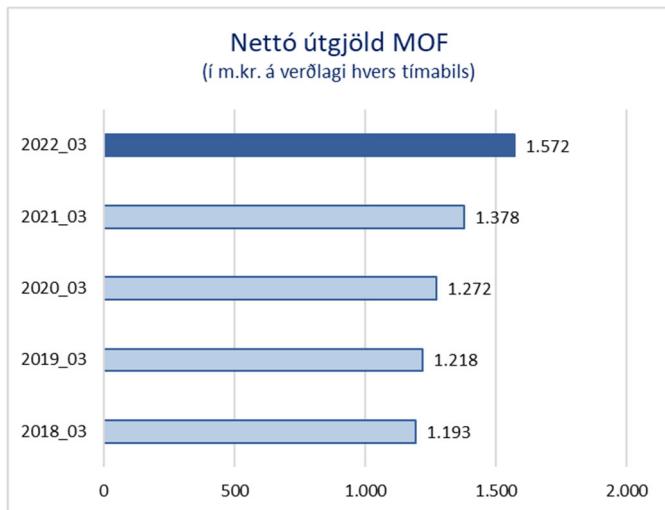
**Gervigrasvellir:** Voru 40 m.kr. umfram fjárheimildir, skýrist það af hærri kostnaði vegna upphitunar á völlum sem nemur 33,7 m.kr. Veturinn var einn sá dýrasti í upphitun á gervigrasvöllum.

### 3.1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og ferðamálasviðs fyrir tímabilið janúar - mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 1.572 m.kr.** sem var 56 m.kr. eða 3,5% innan fjárheimilda tímabilsins.



### Þjónustubættir MOF

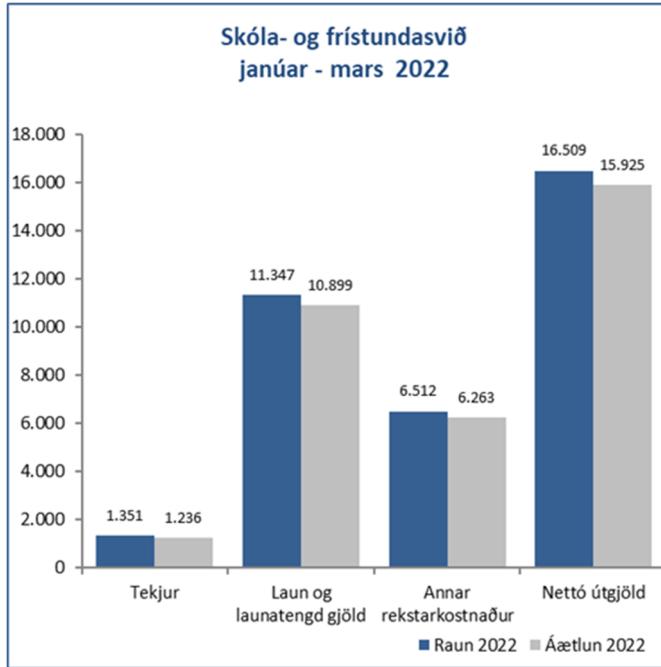
Málflokkar MOF - m.kr.	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik tímabils	%
Yfirlitjörn	0	0	0	33	31	2	2	2	0	35	33	2	5,1%
Höfuðborgarstofa	1	1	0	15	15	0	3	10	-7	17	25	-7	-29,4%
Höfuðborgarstofa - EFA	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	0	1	0,0%
Borgarbókasafn	12	12	-1	198	200	-2	121	117	3	307	305	2	0,7%
Listasafn Reykjavíkur	51	29	22	72	75	-2	132	106	25	153	151	1	0,8%
Borgarsögsusafn	23	14	9	105	106	-1	104	108	-5	185	201	-16	-7,7%
Önnur menningarstarfssemi	12	9	3	20	19	1	17	29	-12	25	40	-14	-35,8%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	461	482	-21	461	482	-21	-4,4%
Framlög	0	0	0	0	0	0	383	383	0	383	383	0	0,1%
Annað	0	0	0	0	0	0	5	9	-4	5	9	-4	-48,4%
<b>Samtals</b>	<b>99</b>	<b>65</b>	<b>34</b>	<b>444</b>	<b>447</b>	<b>-3</b>	<b>1.227</b>	<b>1.246</b>	<b>-20</b>	<b>1.572</b>	<b>1.629</b>	<b>-56</b>	<b>-3,5%</b>

**Tekjur** tímabilsins voru í heild 34 m.kr. yfir áætlun. Í heild var aðgangseyrir tæpum 11 m.kr. yfir áætlun og og vörusala safnbúða var um 6 m.kr. yfir áætlun en tekið skal fram að áætlun á þessum liðum var varkár vegna mikillar óvissu. Styrkjaliður var rúmum 25 m.kr. yfir áætlun. Leigutekjur og aðrar sértekjur voru um 8 m.kr. undir áætlun.

**Launakostnaður** tímabilsins var 3 m.kr. innan fjárheimilda.

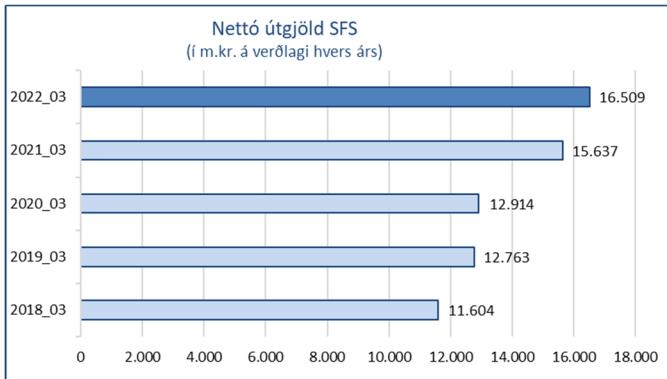
**Annar rekstrarkostnaður** var 20 m.kr. innan fjárheimilda. **Listasafn Reykjavíkur** var umfram fjárheimildir um 25 m.kr. sem skýrist að mestu af auknum gjöldum á móti veittum styrkjum og breyttri sýningardagskrá. **Önnur menningarstarfssemi** var innan fjárheimilda um 12 m.kr. en ætti að jafnast út þegar líða tekur á árið. **Styrkir og samstarfsamningar** voru um 21 m.kr. innan fjárheimilda en margir samningar voru enn óundirritaðir í lok mars og voru því ekki greiddir út. Gert er ráð fyrir að það jafnist út á næstu mánuðum.

### 3.1.3 Skóla- og frístundasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 16.509 m.kr.** sem var 584 m.kr. umfram fjárhheimildir eða 3,7%.



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.351	1.236	114	9,2%
Laun og launat. gj.	11.347	10.899	449	4,1%
Annar rekstark.	6.512	6.263	250	4,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>16.509</b>	<b>15.925</b>	<b>584</b>	<b>3,7%</b>

Í byrjun árs 2022 vegna mikillar útbreiðslu smita með tilheyrandi veikindum hjá miklum fjölda starfsmanna. Þann 25. febrúar var öllum takmörkunum aflétt af skólahaldi. Veikindahlutfall á tímabilinu var um 12,6% fyrir SFS í heild sem er langt umfram það sem hefur verið. Mikið var um útbreidd smit og veikindafjarvistir sem höfðu í för með sér mikið álag á stofnanir. Kostnaður við smitvarnir og aukin þrif voru tölverð á fyrstu mánuðum ársins.

Hér að neðan eru helstu liðir sem valda 297 m.kr. halla af þeim 584 m.kr. sem árshlutauppgjörið sýnir (sjá nánari sundurliðun í töflu).

Kostnaður sem bókaður hefur verið vegna Covid-19 vegna smitvarna og aukaþrifa var 25 m.kr. á árinu og vegna raka- og mygluskemmda um 47 m.kr. eða samtals 71 m.kr. sem beinn útlagður kostnaður sem hefur verið verkefnamerkur. Til viðbótar er tekjutap og eigin vinna sem ekki er verkefnamerkur. Ekki hafa komið auknar fjárhheimildir til að mæta þessum kostnaði.

Á árinu hafa nýir leikskólar/ævintýraborgir verið að opna, stofnkostnaður, annar en húsnæði, hefur verið gjaldfærður á leikskóla en eftir er að færa fjárhheimildir til SFS vegna þess kostnaðar, á tímabilinu er bókfærður kostnaður vegna nýrra leikskóla um 60 m.kr.

Nýtt grunnskólalíkan var tekið í notkun um síðustu áramót. Skólaárið 2021-2022 var skipulagt vorið 2021 og ráðningarár starfsmanna miðaðar við eldra líkan sem kann að hafa haft áhrif á skipulag skólastarfsins.

Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla síðast liðin 2 ár. Nýtt leikskólalíkan er í vinnslu sem að varpa skýrara ljósi á úthlutun og fjárbörf leikskóla miða við þær kröfur sem gerðar eru til þeirra.

Verðlagsbreytingar á síðustu mánuðum hafa verið mun meiri en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun, verður því enn meira frávik vegna hækunar á verði aðfanga miðað við fjárhheimildir sem tóku hækjun vegna verðlagsbreytinga. Fjárhheimildir vegna innri leigu á tölvubúnaði hafa ekki tekið breytingum í samræmi við hækjun á UTD kostnaði og fjölgun tækja sem samþykkt hafa verið og tengist stafrænni vegferð og fjölgun snjalltækja til grunnskólanema.

Halli SFS á tímabilinu janúar til mars 2022, hér að neðan eru helstu ástæður þess og útskýringar á útgjöldum sem valda halla:

Útgjöld sem valda halla	Fjárhæð, m.kr.	Helstu forsendur
Grunnskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	12	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Leikskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	10	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Frístundastarf, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	2	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Grunnskólar, kostnaður við eigin þrif	15	Miðað er við að kostnaður sé um 5 m.kr. á mánuði, jan-mars.
Leikskólar, kostnaður við Covid auka mönnun	69	Ígildi um eins stöðugildis á hvern leikskóla, jan-feb
Grunnskólar, kostnaður við Covid auka mönnun	40	Ígildi um eins stöðugildis á hvern skóla, jan-feb
<b>Samtals kostnaður við eigin þrif og hólfun vegna Covid</b>	<b>148</b>	
Gjaldfærður kostnaður vegna myglu í skólum	47	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu M9000, auk aksturs starfsmanna í Fossvogsskóla vegna flutninga í Korpuskóla
Stofnun nýrra leikskóla	60	Útgjöld vegna stofnunar leikskóla, fjárhheimildir koma síðar á árinu
Stafræn vegferð - vanbætt leiga búnaðar	42	Auking á stafrænum búnaði í kennslu, fjárhheimildir hafa ekki fylgt
<b>Samtals mygla, nýr leikskólar og stafræn vegferð</b>	<b>149</b>	
<b>Samtals</b>	<b>297</b>	

Upplýsingar um auka mönnun er samkvæmt upplýsingum frá stjórnendum starfsstöðva.

#### Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	2.912	2.865	47	1,6%
Einkareknir skólar og tónlistarskólar	1.912	1.951	-39	-2,0%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	103	87	16	18,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í móturenti og aðkeyptur matur	561	455	106	23,3%
Kennsluefni	63	70	-8	-10,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	157	159	-2	-1,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	211	173	38	21,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	141	124	17	13,5%
Húsaleiga	72	52	20	38,4%
Aðkeypt vinna	64	55	8	15,2%
Rafmagn, hiti og vatn	111	97	14	14,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	310	261	49	18,7%
Samtals ýmis kostnaður	1.688	1.446	242	16,7%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>6.513</b>	<b>6.263</b>	<b>250</b>	<b>4,0%</b>

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 4,0% umfram fjárhheimildir eða 250 m.kr. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var um 17 m.kr. umfram fjárhheimildir, sem kemur til vegna þess að grípa hefur þurft til nauðsynlegs viðhalds hjá skólum og leikskólum til að halda húsnæði og búnaði í nothaefu ástandi. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 38 m.kr. umfram fjárhheimildir, ræsting vó þar þungt vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir, ekki komu viðbótarfjárhheimildir til að koma til móts við þann kostnað. Aðkeypt vinna fór um 8 m.kr. fram úr fjárhheimildum þar fellur undir sérfræðibjónusta, túlkar, læknar og önnur aðkeypt vinna. Greiðslur umfram áætlun í einkareknum skólum og tónlistarskóla var 39 m.kr. undir áætlun en uppgjör milli sveitarfélaga 16 m.kr. umfram áætlun. Aukið fjármagn í annan rekstrarkostnað í grunnskólum fylgdi nýju úthlutunarlíkani (720 m.kr.) á ársgrundvelli. Var sú aukning byggð á raunkostnaði 3ja ára.

SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%									
Grunnskólar	696	621	75	6.224	6.042	183	3.808	3.647	161	9.336	9.068	268	3,0%
Leikskólar	404	405	-1	3.687	3.373	314	1.993	1.859	134	5.276	4.827	449	9,3%
Frístundastarf	208	187	20	1.051	1.115	-64	186	248	-62	1.029	1.175	-147	-12,5%
Skrifstofur SFS	16		16	285	274	11	112	95	17	381	370	11	3,0%
Listaskólar ofl.	28	24	4	100	95	6	414	414		487	485	2	0,4%
<b>Samtals</b>	<b>1.351</b>	<b>1.236</b>	<b>114</b>	<b>11.347</b>	<b>10.899</b>	<b>449</b>	<b>6.513</b>	<b>6.263</b>	<b>250</b>	<b>16.509</b>	<b>15.925</b>	<b>584</b>	<b>3,7%</b>
Halli													
Afgangur													

## Grunnskólahluti

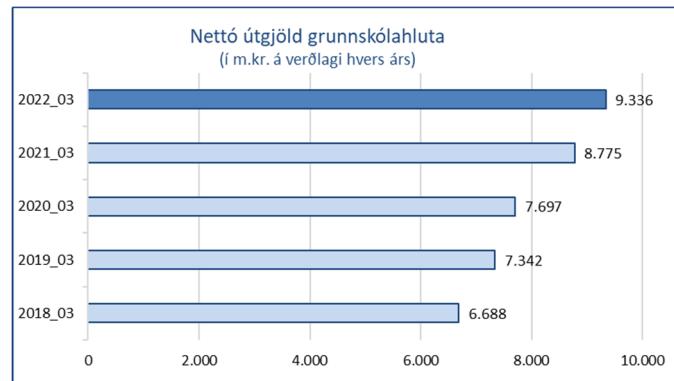
**Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 9.336 m.kr. sem var 268 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,0 %.**

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	696	621	75	12,1%
Laun og launat. gj.	6.224	6.042	183	3,0%
Annar rekstark.	3.808	3.647	161	4,4%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>9.336</b>	<b>9.068</b>	<b>268</b>	<b>3,0%</b>

**Tekjur** grunnskólahluta voru 696 m.kr. sem var 75 m.kr. yfir áætlun eða 12,1%. Tekjur af skólamaálíðum voru um 2,1 m.kr. umfram áætlun. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru um 43 m.kr. yfir áætlun, styrkir 39 m.kr. yfir áætlun og svo greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög.

**Launakostnaður** grunnskólahluta var 6.224 m.kr. sem var 183 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,0%. Hér vegur halli á langtímoveikindum 34 m.kr. og halli á sértækum stuðningi 56 m.kr. þungt.

**Annar rekstrarkostnaður** var 3.808 m.kr. sem var um 161 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Þar af eru um 12 m.kr. vegna Covid-19 og 47 m.kr. vegna raka og myglukostnaðar en þessi kostnaður kemur til vegna aðkeypta smitvarna, þrífa og öðru til að bregðast við aðstæðum. Viðhald og endurnýjun var 19 m.kr. innan fjárheimilda. Aðkeypt ræsting var 14 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt vinna, sálfræðiþjónusta og túlkaþjónusta var 10 m.kr. umfram fjárheimildir. Hráefni til mótuneyta og aðkeyptur matur var 63 m.kr. umfram fjárheimildir.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	2.279	2.241	39	1,7%
Einkareknir skólar	518	532	-15	-2,8%
Skólkostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	92	75	17	22,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	294	231	63	27,2%
Kennsluefni	39	43	-3	-7,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	153	154	-1	-0,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	83	69	14	20,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	78	97	-19	-19,6%
Húsaleiga	69	44	25	55,5%
Aðkeypt vinna	37	27	10	36,5%
Rafmagn, hiti og vatn	85	71	14	19,4%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	172	138	34	24,9%
Samtals ýmis kostnaður	1.010	874	137	15,6%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>3.808</b>	<b>3.647</b>	<b>161</b>	<b>4,4%</b>

## Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og samreknum skólum, var 8.655 m.kr. Fjárhjemildir námu 8.269 m.kr. fyrir grunnskóla og var kostnaður því 386 m.kr. umfram fjárhjemildir eða 4,7%. Miðlægir liðir og útlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 124 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 7 m.kr. umfram fjárhjemildir sem kemur til vegna fleiri barna en áætlað var og hækunar á gjöldum skv. útreikningum Hagstofu.

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %									
Grunnskólar samrekni	73	77	-4	906	890	16	493	448	44	1.326	1.262	64	5,1%
Grunnskólar	351	316	36	4.730	4.567	163	2.305	2.167	138	6.684	6.419	265	4,1%
Sérskólar	4	4	1	471	430	41	177	162	15	644	588	56	9,5%
<b>Samtals borgarreknir:</b>	<b>428</b>	<b>396</b>	<b>32</b>	<b>6.108</b>	<b>5.888</b>	<b>220</b>	<b>2.975</b>	<b>2.777</b>	<b>198</b>	<b>8.655</b>	<b>8.269</b>	<b>386</b>	<b>4,7%</b>
Miðlægt og endurúthlutun	268	225	43	117	154	-37	314	358	-44	163	287	-124	-43,3%
Einkaskólar							519	512	7	519	512	7	1,3%
<b>Samtals borgar. og einkar</b>	<b>696</b>	<b>621</b>	<b>75</b>	<b>6.224</b>	<b>6.042</b>	<b>183</b>	<b>3.808</b>	<b>3.647</b>	<b>161</b>	<b>9.336</b>	<b>9.068</b>	<b>268</b>	<b>3,0%</b>
Halli													

Þjónustuþyngd í Klettaskóla hefur aukist mikið með auknum kostnaði, kostnaður Klettaskóla um 58,4 m.kr. umfram fjárhjemildir, en rekstur skólans er í sérstakri úttekt.

**Borgarreknir grunnskólar:** Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 386 m.kr. Af grunnskólum voru 8 með afgang en aðrir voru með hallarekstur.

Stofnun	Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)												
	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 %
Ártúnnsskóli	10	13	2	120	112	8	48	37	11	158	136	21	15,7%
Hagaskóli	11	13	2	197	175	22	87	76	10	273	238	35	14,5%
Melaskóli	18	15	-2	201	175	26	74	67	7	258	227	31	13,7%
Klettaskóli	3	3	-1	353	307	45	148	135	14	497	439	58	13,3%
Vesturbæjarskóli	9	9	0	124	107	17	82	77	4	196	175	21	12,0%
Ingunnarskóli	10	11	1	149	135	14	74	69	5	213	193	20	10,5%
Hvassaleitisskóli	5	5	-1	106	101	6	58	49	9	159	146	14	9,3%
Dalskóli	22	25	3	281	268	13	182	164	18	440	406	34	8,4%
Fossvogsskóli	10	9	-1	108	107	1	55	43	12	153	141	12	8,4%
Foldaskóli	11	11	0	193	186	7	90	80	10	272	255	18	6,9%
Borgaskóli	6	7	1	104	101	2	59	53	7	157	147	10	6,7%
Hlíðaskóli	13	13	0	211	208	3	97	83	14	295	278	17	6,2%
Sæmundarskóli	12	12	0	168	155	14	97	98	-1	253	240	13	5,3%
Árbæjarskóli	17	16	-1	239	226	14	104	101	3	326	310	16	5,1%
Grandaskóli	10	10	0	123	118	5	60	57	3	173	165	8	4,7%
Húsaskóli	4	5	1	65	65	0	52	48	4	114	109	5	4,6%
Fellaskóli	9	7	-2	191	186	4	83	75	9	265	254	11	4,3%
Laugarnesskóli	15	16	1	188	178	10	84	83	0	256	246	11	4,3%
Hólabrékkuskóli	12	10	-2	176	171	4	83	75	8	246	237	10	4,1%
Laugalækjarskóli	8	7	-1	131	129	2	65	60	6	188	181	7	4,1%
Selásskóli	5	6	1	87	83	3	52	51	1	134	129	5	3,9%
Hamraskóli	7	5	-2	97	96	1	54	48	6	145	140	5	3,9%
Réttarholtskóli	9	10	1	137	136	1	65	61	3	193	187	6	3,1%
Engjaskóli	10	7	-3	97	92	5	56	55	1	144	140	3	2,4%
Breiðagerðisskóli	11	10	-1	127	125	2	71	68	3	187	183	4	2,1%
Breiðholtskóli	10	9	-2	163	153	10	74	79	-5	227	224	4	1,6%
Langholtskóli	16	17	1	248	247	1	109	107	1	340	337	4	1,1%
Norðlingaskóli	23	23	0	216	217	-1	126	124	2	320	318	2	0,7%
Háteigsskóli	14	11	-3	160	158	2	61	59	2	207	206	1	0,5%
Ölduseisskóli	12	12	0	175	176	-1	95	93	2	258	257	1	0,4%
Vogaskóli	18	8	-9	153	148	6	80	78	3	216	217	-1	-0,3%
Seljaskóli	14	16	2	218	220	-2	76	78	-2	280	282	-2	-0,6%
Álfatamýraskóli	26	10	-16	160	154	6	68	61	8	203	205	-2	-1,0%
Rímaskóli	11	10	-1	176	183	-6	88	85	3	254	257	-3	-1,3%
Austurbæjarskóli	10	11	1	157	162	-5	78	77	1	225	228	-3	-1,3%
Brúarskóli	1	1	0	119	123	-4	29	27	2	147	150	-2	-1,7%
Víkurkóli	7	4	-2	88	99	-11	56	47	10	138	141	-3	-2,4%
Klébergsskóli	8	9	1	98	107	-9	53	49	4	144	148	-4	-2,8%
Háaleitisskóli	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	
<b>Samtals</b>	<b>428</b>	<b>396</b>	<b>-32</b>	<b>6.108</b>	<b>5.888</b>	<b>220</b>	<b>2.975</b>	<b>2.777</b>	<b>198</b>	<b>8.655</b>	<b>8.269</b>	<b>386</b>	<b>4,7%</b>

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2022 er efstur en sá skóli sem er með afgang er neðstur.

## Leikskólahluti

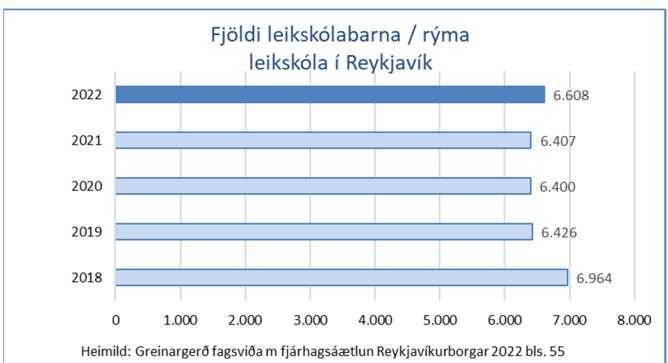
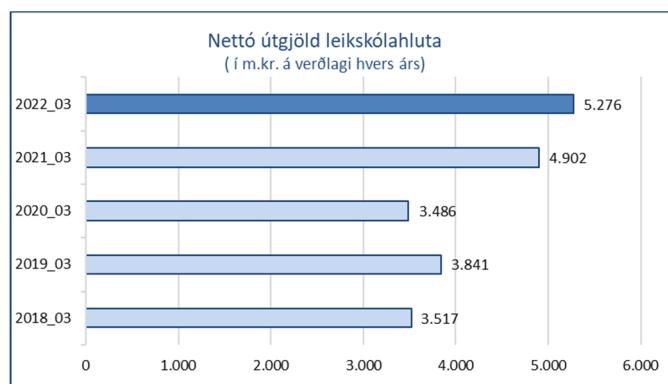
**Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 5.276 m.kr. sem var 449 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,3%.**

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	404	405	-1	-0,3%
Laun og launat. gj.	3.687	3.373	314	9,3%
Annar rekstark.	1.993	1.859	134	7,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>5.276</b>	<b>4.827</b>	<b>449</b>	<b>9,3%</b>

Tekjur leikskólahluta voru 404 m.kr. sem var 1 m.kr. undir áætlun eða 0,3%.

**Launakostnaður** leikskólahluta var 3.687 m.kr. sem var 314 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,3%. Aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfi vegna Covid-19, mikil veikindi voru á tímabilinu eða um 15,1% hjá leikskólum sem er langt umfram eðlilegt árferði sem hefur kallað á auknar afleysingar.

**Annar rekstrarkostnaður** leikskólahluta var 1.993 m.kr. sem var 134 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,2%. Þar af var kostnaður vegna Covid-19 10,2 m.kr. og 4 m.kr. vegna myglu og rakaskemmda. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 24 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytiskostnaður var 58 m.kr. umfram fjárheimildir. Viðhald og endurnýjun var 41 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkaskólar vorur 16 m.kr. innan fjárheimilda og uppgjör milli sveitarfélaga var 1 m.kr. innan fjárheimilda. Fjárheimildir til annars rekstrarkostnaðar í leikskólum hafa ekki hækkað í takt við verðlagsbreytingar undanfarin ár.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	470	467	3	0,7%
Einkareknir skólar	1.047	1.063	-16	-1,5%
Skólkostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	11	12	-1	-9,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í móttuneyti og aðkeyptur matur	238	180	58	31,9%
Kennsluefni	14	6	7	110,3%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	1	1		-24,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	108	84	24	28,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	47	7	41	623,6%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	6	2	4	174,0%
Rafmagn, hiti og vatn	22	21	1	4,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	39	27	12	42,2%
Samtals ýmis kostnaður	476	329	146	44,4%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>1.993</b>	<b>1.859</b>	<b>134</b>	<b>7,2%</b>

### Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var hallinn 508 m.kr. eða 14%. Útgjöld námu 4.147 m.kr. en fjárheimildir voru 3.639 m.kr. Aðeins þrír leikskólar voru reknir með afgang og sá afgangur var óverulegur, aðrir voru í halla.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %									
Leikskólar	368	407	-39	3.602	3.281	320	913	764	148	4.147	3.639	508	14,0% Halli
Miðlægt og endurúthlutun	36	-2	38	85	92	-6	32	28	4	82	122	-40	-33,0% Afgangur
Samtals borgarreknir	404	405	-1	3.687	3.373	314	945	792	153	4.228	3.760	468	12,4% Halli
Einkaskólar							957	958	-1	957	958	-1	-0,1% Afgangur
Dagforeldrar							91	109	-18	91	109	-18	-16,7% Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							1.048	1.067	-19	1.048	1.067	-19	-1,8% Afgangur
Samtals	404	405	-1	3.687	3.373	314	1.993	1.859	134	5.276	4.827	449	9,3% Halli

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	4	6	-2	50	41	9	12	10	2	58	45	13	29,1%
Klettaborg	5	7	-2	51	43	8	13	10	3	59	46	13	27,8%
Gullborg	5	7	-2	56	49	7	15	9	6	66	52	14	27,2%
Kvistaborg	4	6	-2	44	40	4	18	11	6	58	46	12	27,1%
Drafnarsteinn	4	10	-5	66	60	6	17	12	6	79	63	16	26,2%
Vesturborg	5	5	-1	44	39	5	14	10	4	53	43	10	23,4%
Garðaborg	3	4	0	32	26	6	10	9	1	39	31	7	23,3%
Laugasól	10	12	-2	103	93	10	32	21	11	125	102	23	22,0%
Jörfi	6	8	-2	58	50	8	16	14	2	67	56	12	21,5%
Steinahlið	5	4	1	35	28	8	15	13	2	45	37	8	21,2%
Mariuborg	6	7	-1	63	53	10	12	11	1	68	57	11	20,0%
Furuskógor	7	8	0	76	66	9	22	17	5	90	75	15	19,3%
Nóbaborg	7	6	1	53	45	8	15	11	3	60	51	10	19,1%
Hlíð	7	10	-2	74	66	9	21	18	3	88	74	14	18,8%
Grandaborg	6	7	0	54	45	9	14	14	0	62	53	10	18,1%
Bjartahlíð	10	10	0	83	72	11	20	16	4	93	79	14	18,0%
Sunnuás	13	12	2	95	81	14	29	25	4	110	93	17	18,0%
Klambrar	4	5	-1	48	43	5	13	10	3	56	48	9	17,9%
Álfatborg	5	6	0	58	51	7	17	15	3	70	60	10	16,4%
Tjörn	5	7	-2	56	50	5	12	11	1	63	54	9	16,2%
Lynghemar	6	5	0	57	50	6	13	11	3	64	55	9	15,9%
Árborg	4	4	0	36	34	1	14	9	5	45	39	6	15,9%
Langholt	12	13	-1	103	90	13	27	25	2	118	102	16	15,3%
Borg	7	7	0	74	66	8	19	16	3	86	75	11	14,8%
Engjaborg	5	5	-1	50	46	4	13	11	3	58	51	7	13,8%
Múlaborg	6	6	-1	72	64	8	14	13	1	81	71	9	13,1%
Austurborg	6	8	-1	69	64	5	15	12	2	77	69	8	12,0%
Funaborg	5	3	2	36	30	5	7	7	0	38	34	4	11,5%
Rofaborg	6	6	0	64	57	7	16	15	1	74	66	8	11,4%
Hagaborg	6	7	-2	59	56	3	15	13	2	68	62	7	11,2%
Sunnufold	7	7	0	68	61	7	14	13	1	75	68	7	10,9%
Hólaborg	3	3	-1	37	34	2	8	7	1	42	38	4	10,3%
Bakkaborg	7	9	-2	75	70	5	16	15	1	84	76	8	10,3%
Hálsaskógor	8	10	-1	88	81	7	15	15	0	95	87	9	10,1%
Ægisborg	5	6	-1	52	50	2	13	11	2	60	55	6	10,1%
Grænaborg	5	6	-1	43	41	2	13	11	2	50	46	5	9,9%
Seljakot	6	6	0	52	48	4	14	12	2	60	55	5	9,7%
Fifuborg	7	6	0	45	42	3	13	11	2	51	47	4	9,5%
Nes (Hamrar)	10	10	-1	77	71	6	17	16	1	84	77	7	9,5%
Vinagerði	4	4	0	37	35	3	15	13	2	48	44	4	9,2%
Hulduheimar	6	6	-1	51	50	2	15	12	3	60	55	5	9,2%
Heiðarborg	7	5	1	53	49	4	12	9	3	58	53	5	9,2%
Brákarborg	3	3	-1	36	32	4	4	5	-1	37	34	3	9,1%
Ösp	5	4	1	42	38	4	8	7	1	45	41	4	8,8%
Miðborg	8	8	1	88	80	8	17	16	1	97	89	8	8,8%
Hof	7	8	-1	71	68	4	14	13	1	78	72	6	8,5%
Jöklaborg	7	7	0	64	60	4	15	14	2	72	67	5	8,2%
Holt	6	5	1	61	57	3	16	13	3	71	65	5	8,0%

## Borgarreknir leikskólar framhald:

Stofnun	Borgarreknir leikskólar (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 %
Geislabaugur	7	7	0	77	74	4	16	15	2	86	81	6	6,9%
Reynisholt	5	7	-1	52	53	-1	14	10	4	60	57	4	6,8%
Brietartún	0	0	0	4	0	4	3	7	-4	7	7	0	5,9%
Suðurborg	7	6	1	78	74	3	21	18	3	91	86	5	5,8%
Brekkuborg	6	8	-2	44	44	0	9	8	0	47	45	2	4,7%
Laufskálar	6	10	-4	55	57	-2	9	9	0	58	56	2	4,1%
Rauðhóll	13	14	-1	123	124	-1	34	31	3	144	141	3	2,3%
Sólborg	5	7	-2	73	78	-5	16	12	4	85	83	2	2,3%
Stakkaborg	5	6	-2	50	52	-2	11	10	1	56	55	1	2,1%
Seljaborg	3	4	-1	30	34	-3	11	7	3	38	37	0	1,0%
Nauthólsvegur	0	0	0	16	0	16	4	0	4	19	0	19	0,0%
Vogabyggð	0	0	0	2	0	2	0	0	0	2	0	2	0,0%
Eggertsgata	0	0	0	19	0	19	9	0	9	28	0	28	0,0%
Ævintýraborg við Barónsstig	0	0	0	0	0	0	3	0	3	3	0	3	0,0%
Blásalir	5	6	-1	44	45	-1	9	9	0	48	48	0	-0,5%
Hraunborg	4	4	0	39	40	-1	11	10	1	45	46	-1	-1,2%
Rauðaborg	4	4	0	36	37	-1	7	6	1	39	40	0	-1,2%
Samtals	368	407	-39	3.602	3.281	320	913	764	148	4.147	3.639	508	14,0%

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2022 er efstur en sá skóli sem er með minnsta hallan er neðstur.

## Frístundahluti

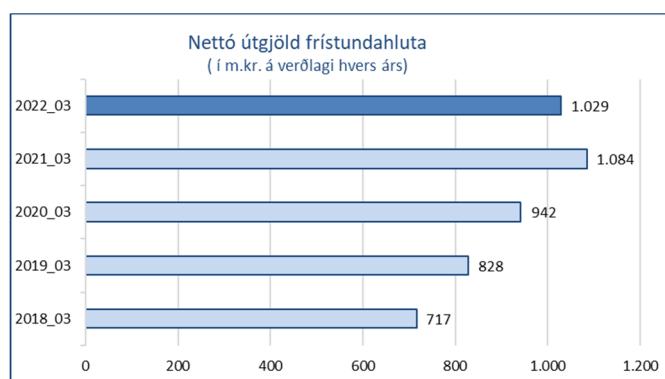
**Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 1.029 m.kr. sem var 147 m.kr. innan fjárheimilda eða 12,5%**

Frístundastarf(m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	208	187	20	10,9%
Laun og launat. gj.	1.051	1.115	-64	-5,8%
Annar rekstark.	186	248	-62	-25,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.029</b>	<b>1.175</b>	<b>-147</b>	<b>-12,5%</b>

**Tekjur** voru 208 m.kr. sem var um 20 m.kr. yfir áætlun eða 10,9%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur.

**Laun og launatengd gjöld** voru 1.051 m.kr. sem var 64 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,8%.

**Annar rekstrarkostnaður** var 186 m.kr. sem var um 62 m.kr. innan fjárheimilda eða 25%. Viðhald og endurnýjun var 2 m.kr. umfram fjárheimildir, aðrir liðir voru innan fjárheimilda.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	91	90	1	1,3%
Einkareknir skólar		9	-9	-100,0%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótnuneyti og aðkeyptur matur	27	42	-15	-36,2%
Kennsluefnii	6	20	-14	-69,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	3	4	-1	-18,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	19	20	-1	-4,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	11	9	2	16,5%
Húsaleiga	1	7	-6	-82,3%
Aðkeypt vinna		2	-2	-109,0%
Rafmagn, hiti og vatn	4	5	-1	-16,2%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	24	39	-15	-39,4%
Samtals ýmis kostnaður	94	148	-54	-36,2%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>186</b>	<b>248</b>	<b>-62</b>	<b>-25,0%</b>

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %									
Sértækar félagsmiðstöðvar	3	6	-3	59	82	-23	10	15	-5	66	91	-25	-27,1% Afgangur
Frístundamiðstöðvar	203	182	22	991	1.018	-27	173	193	-20	961	1.030	-69	-6,7% Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	1	-1	2	15	-15	3	40	-37	2	55	-53	-97,0%	Afgangur
Samtals	208	187	20	1.051	1.115	-64	186	248	-62	1.029	1.175	-147	-12,5% Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)													
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	3	6	-3	59	82	-23	10	15	-5	66	91	-25	-27,1%
Miðberg	20	25	-6	145	151	-7	33	35	-3	158	161	-4	-2,3%
Tjörn	47	38	9	202	206	-4	36	46	-9	191	213	-22	-10,2%
Gufunesbær / Ársel	39	44	-5	259	261	-2	42	44	-3	261	261		0,0%
Kringlumýri	98	74	24	386	400	-14	63	68	-5	351	394	-43	-10,9%
Samtals	206	188	18	1.050	1.100	-50	183	208	-25	1.027	1.120	-93	
Miðlæg verkefni	1	-1	2	15	-15	3	40	-37	2	55	-53	-97,0%	
Samtals frístundastarf	208	187	20	1.051	1.115	-64	186	248	-62	1.029	1.175	-147	-12,5%

## Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

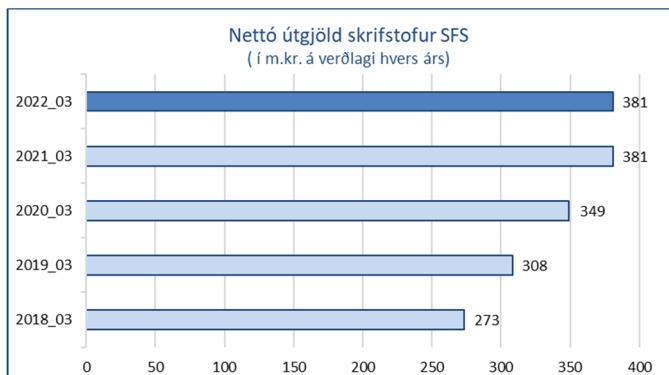
Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	16		16	0,0%
Laun og launat. gj.	285	274	11	3,8%
Annar rekstark.	112	95	17	17,5%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>381</b>	<b>370</b>	<b>11</b>	<b>3,0%</b>

**Skrifstofur SFS og miðlægir liðir:** Útgjöld voru 381 m.kr. sem var um 11 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,0% og skiptist þannig:

**Skrifstofur SFS:** Útgjöld voru 326 m.kr. sem var 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds.

**Miðlægir liðir/styrkir SFS:** Útgjöld voru 46 m.kr. sem var 4 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Skóla- og frístundaráð:** Útgjöld voru 1,2 m.kr. umfram fjárheimildir.



Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %									
Skrifstofur SFS	16		16	276	267	9	65	53	12	326	320	6	1,7% Halli
Miðlægir liðir og styrkir				1		1	46	42	4	46	42	4	10,6% Halli
Skóla og frístundaráð				8	7	1	1	1		9	8	1,2	15,9% Halli
Samtals	16		16	285	274	11	112	95	17	381	370	11	3,0% Halli

## Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	28	24	4	17,0%
Laun og launat. gj.	100	95	6	6,2%
Annar rekstark.	414	414		0,1%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>487</b>	<b>485</b>	<b>2</b>	<b>0,4%</b>

**Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar:** Útgjöld voru samtals 487 m.kr. eða um 2 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,4% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

**Tónlistarskólar:** Útgjöld voru um 347 m.kr. eða skv. fjárheimildum. Útgjöld fyrir kennslustundir sem **Reykjavíkurborg kaupir voru 279 m.kr.** hjá tónlistarskólum vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleyik.

Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum **Jöfnunarsjóð voru útgjöld 68 m.kr.**

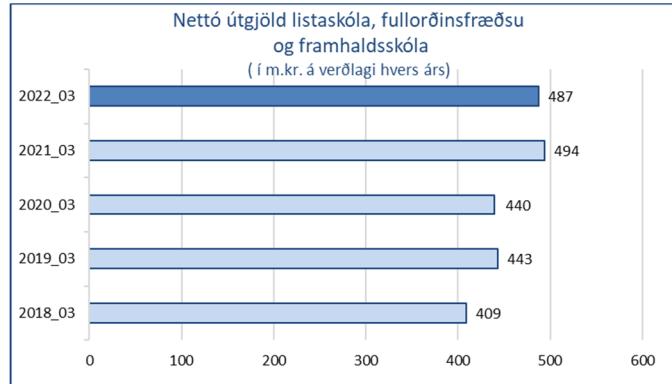
**Skólahljómsveitir** ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 86 m.kr. sem var 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar:** Útgjöld voru 54 m.kr. sem var 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Námsflokkar Reykjavíkur voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir, framlög til framhaldsskóla voru skv. áætlun og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun.

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %										
Skólahljóms. og Tónl. Kj.	11	9	2	87	80	7	10	4	6	86	75	11	14,9%	Halli
Tónlistarskólar							347	347		347	347		0,1%	Halli
Námsflokkar, Myndl.	17	15	2	14	11	3	57	56	1	54	52	2	4,4%	Halli
Endurúthlutun ofl					4	-4		7	-7		12	-12	-100%	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>28</b>	<b>24</b>	<b>4</b>	<b>100</b>	<b>95</b>	<b>6</b>	<b>414</b>	<b>414</b>		<b>487</b>	<b>485</b>	<b>2</b>	<b>0,4%</b>	Halli

## Afleysing vegna langtímaforfalla

Afleysingar vegna langtímaforfalla námu alls um 314 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað úr honum til að mæta kostnaði við afleysingar starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjalfærður kostnaður var í grunnskólum, leikskólum og frístund samtals 80 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.



Afleysingar langtíma-forfalla(m.kr.)	Gjalfærður kostnaður	Áætlun		Frávik
		Grunnskóli	Leikskóli	
Grunnskóli	134	100	34	
Leikskóli	169	120	49	
Fristundastarf	11	14	-3	
<b>Samtals</b>	<b>314</b>	<b>235</b>	<b>80</b>	

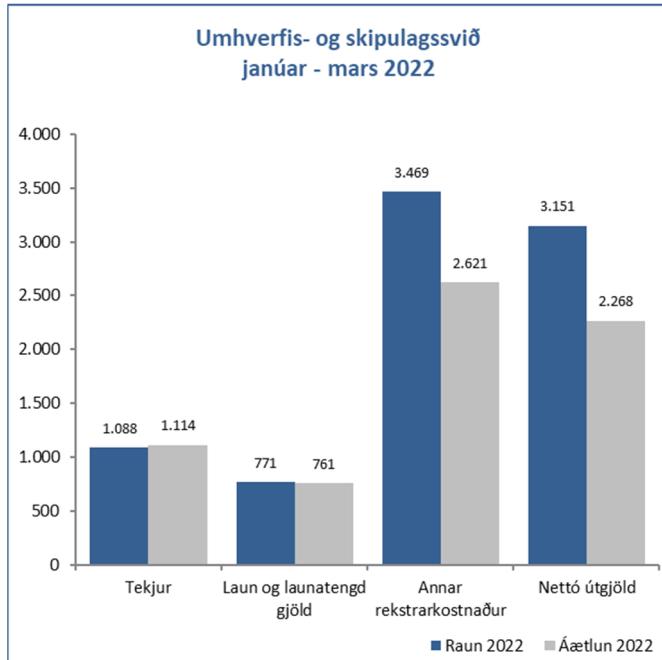
## Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 584 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,7%. Þar af telur sviðið að beinn kostnaður vegna Covid-tengdra þátta nemi um 148 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 449 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 314 m.kr. frávik umfram fjárheimildir þar sem aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfsemi vegna mikilla veikinda af völdum Covid-19 sem kallaði á aukna mönnun. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 183 m.kr. Þar má rekja frávik til sértæks stuðnings sem var 56 m.kr. umfram fjárheimildir og langtímoveikinda sem voru 34 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Hráefniskostnaður mótnaður meðum óslitum voru 106 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Á tímabilinu voru 31 borgarreknir grunnskólar með samtals 406 m.kr. í halla og aðeins 8 með afgang.
- Leikskólahluti var 449 m.kr. yfir fjárheimildum eða 9,3%, 62 borgarreknir leikskólar með halla samtals 509 m.kr., 3 leikskólar voru með afgang.
- Í ársþyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að móton reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Stefnt er að vinnu við líkanið ljúki á þessu ári.

## Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreignum grunnskólum er raunkostnaður 261 m.kr. umfram fjárheimildir. Á síðasta ári var samþykkt nýtt reiknilíkan fyrir grunnskóla og fjárheimildir auknar um 1,5 ma.kr. Samhliða nýja líkaninu voru samþykktar reglur um eftirlit með rekstri grunnskóla þar sem kemur fram hvernig bregðast skal við frávikum. Mikilvægt er að sviðið framfylgi þessum leikreglum og að stjórnendur móti aðgerðir til að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda á árinu 2022.
- Í borgarreignum leikskólum er raunkostnaður 468 m.kr. eða 12,4% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020 og er hallinn fyrstu þrjá mánuði ársins 2022 hlutfallslega meiri en hann var á árinu 2021. Mikilvægt er að hraða útfærslu á nýju leikskóalíkani til að tryggja nauðsynlega yfirsýn yfir rekstur leikskólanna.
- Nauðsynlegt er að mönnun á bæði grunn- og leikskólum sé rýnd áfram í samanburði við áætluð stöðugildi samkvæmt úthlutunar líkönum og fjárheimildir sem stofnanir hafa og byggðar eru á barnafjölda, úthlutun kennslustunda og stöðugilda miðað við það og markvisst unnið að fækken þar sem umfram mönnun reynist vera eða tilflutningi milli stofnana.
- Kostnaður vegna langtímoveikinda hefur um langt skeið verið talsvert umfram fjárheimildir. Í nýju grunnskóalíkani er úthlutað til skóla vegna veikinda með öðrum hætti en áður. Áfram verður unnið með veikindapott að hluta til til þess að takast á við mismunandi veikindahlutfall á milli stofnana. Til þess að kostnaður vegna veikinda haldist innan fjárheimilda er nauðsynlegt að samræma skráningu á veikindum milli stofnana og tryggja skýrt verklag um skráningar, viðbrögð og aðgerðir.

### 3.1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.088	1.114	-26	-2,3%
Laun og launat. gj.	771	761	9	1,2%
Annar rekstrark.	3.469	2.621	848	32,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.151</b>	<b>2.268</b>	<b>883</b>	<b>38,9%</b>

**Bílastæðasjóður** var 26 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. **Sorþirðan** var 19 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna viðhalds sorpbifreiða.

Málflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlægar einingar	66	66	0	151	162	-11	149	158	-9	233	254	-20	-8,0%
Skipulagsfulltrúi	9	9	0	53	56	-3	41	34	8	86	81	6	6,4%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	291	305	-14	110	119	-9	116	145	-29	-65	-41	-23	56,4%
Byggingarfulltrúi	30	31	-1	65	62	3	2	13	-11	37	44	-7	-16,8%
Umhverfisgæði	635	650	-15	310	280	29	563	546	17	237	176	61	34,3%
Heilbrigðiseftirlit	31	31	-1	74	73	1	4	5	-2	48	47	0	0,5%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	7	8	-1	0	0	0	170	195	-25	164	187	-24	-12,7%
Rekstur og umhirða borgarlands	20	14	6	7	8	-1	2.424	1.526	898	2.411	1.520	892	58,7%
<b>Samtals</b>	<b>1.088</b>	<b>1.114</b>	<b>-26</b>	<b>771</b>	<b>761</b>	<b>9</b>	<b>3.469</b>	<b>2.621</b>	<b>848</b>	<b>3.151</b>	<b>2.268</b>	<b>883</b>	<b>38,9%</b>

#### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Vetrarþjónusta var 451 m.kr. yfir fjárheimildum vegna ótíðar á tímabilinu.
- Gatnaleiga var 519 m.kr. umfram fjárheimildir vegna meiri verðbólgu á tímabilinu en áætlað var. Þessi liður myndar tekjur í Eignasjóði og nettast út í samstæðufærslum A-hluta.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

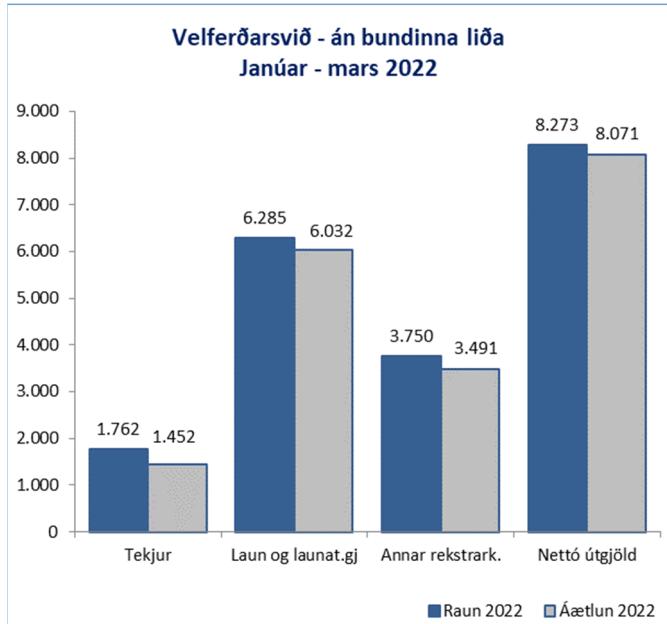
**Nettó útgjöld sviðsins voru 3.151 m.kr.** eða 883 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 38,9%.

**Tekjur** voru 1.088 m.kr. sem var 26 m.kr. undir áætlun eða um 2,3%. Tekjur **bílastæðasjóðs** voru 14 m.kr. undir áætlun tímabilsins.

**Laun og launatengd gjöld** námu 771 m.kr. sem voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 1,2%. Launakostnaður **sorþirðu** var 23 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, vegna mikillar yfirvinnu í kjölfarar ótíðar og covid-19 faraldurs.

**Annar rekstrarkostnaður** nam 3.469 m.kr. sem var 848 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 32,3%. Helstu fráviker voru vegna **reksturs gatna og opinna svæða** sem var 374 m.kr. umfram fjárheimildir, sem einkum má rekja til vetrarþjónustu 451 m.kr. umfram fjárheimildir, vegna ótíðar fyrstu þrjá mánuði ársins. Á móti var **hreinsun borgarlandsins** 42 m.kr. innan fjárheimilda. **Leiga gatnakerfis** var 519 m.kr. umfram fjárheimildir, einkum vegna verðbótaþáttar leigunnar.

### 3.1.5 Velferðarsvið



Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2022 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnaðisstutuðnings í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 9.497 m.kr.** sem var 152 m.kr. umfram fjárhheimildir. Fjárhagsaðstoð var 891 m.kr. eða 4,9% innan fjárhheimilda og sérstakur húsnaðisstutuðningur var 333 m.kr. eða 1,1% innan fjárhheimilda.

**Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 8.273 m.kr.** sem var 202 m.kr. umfram fjárhheimildir eða 2,5%. Frávik skýrist fyrst og fremst af þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Laun og launatengd gjöld voru 253 m.kr. umfram fjárhheimildir eða 4,2% sem skýrist að stórum hluta af Covid-19 kostnaði, samtals 192,5 m.kr. óbætt á tímabilinu.

Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.762	1.452	310	21,3%
Laun og launat. gj.	6.285	6.032	253	4,2%
Annar rekstrark.	3.750	3.491	259	7,4%
Nettó útgjöld	8.273	8.071	202	2,5%

Tekjur í heild voru 310 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af samning vegna móttöku flóttafólks og einnig af frístundastyrk og covid-19 styrkjum sem voru færðir milli ára og verða nýttir á árinu. Annar rekstrarkostnaður var 259 m.kr. umfram fjárhheimildir, sem skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Laun og launatengd gjöld voru 253 m.kr. umfram fjárhheimildir eða 4,2% sem skýrist að stórum hluta af Covid-19 kostnaði, samtals 192,5 m.kr. óbætt á tímabilinu.

Gjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru á tímabilinu 529 m.kr. og frávik samtals 326,4 m.kr. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum þjónustumiðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.

#### Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðipjónusta og ráðgjöf	80	0	80	1.038	1.035	3	264	286	-21	1.223	1.321	-98	-7%
Samningar, framlög og styrkir	21	14	7	11	24	-13	1.423	1.131	292	1.413	1.141	272	24%
Búsetuúrræði	28	20	8	2.504	2.406	98	235	355	-120	2.710	2.741	-31	-1%
Félagsmiðstöðvar	22	28	-6	75	92	-17	107	108	-1	160	172	-12	-7%
Dagþjónusta	44	46	-2	163	154	9	53	53	0	171	161	10	6%
Heimajþjónusta	40	46	-6	545	514	31	120	144	-24	624	612	12	2%
Heimahjúkrun	558	560	-2	409	431	-22	87	118	-31	-62	-11	-51	457%
Hjúkrunarheimili	443	419	25	429	383	46	133	106	27	118	70	48	69%
Þjónustuibúðir	43	42	2	262	253	9	66	51	15	284	262	22	9%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	488	433	55	168	179	-11	656	612	44	7%
Keðjan	0	0	0	57	62	-5	101	72	29	158	133	24	18,4%
Framleiðslueldhús	74	77	-3	63	63	0	70	63	7	59	49	10	21%
Virkniverkefni	0	0	0	45	51	-6	13	12	1	58	63	-5	-8%
NPA	0	0	0	0	0	0	281	282	0	281	282	0	0%
Úrræði Barnavernd	0	0	0	0	0	0	364	210	155	364	210	155	74%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	265	196	68	81	46	35	184	150	34	0	0	0	27%
Önnur Verkefni	143	4	139	117	86	30	82	173	-91	55	255	-200	-78%
Samtals	1.762	1.452	310	6.285	6.032	253	3.750	3.491	259	8.273	8.071	202	2,50%

## Helstu frávik

**Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf** voru 98 m.kr. innan fjárheimilda eða 7%. Frávik skýrist af kröfu að fjárhæð 36,2 m.kr. vegna uppgjörs á neyðarúrræði Skipholti 27 sem félags- og vinnumálaráðuneytið hefur nú hafnað að greiða. Einnig er millifærslu fjármagns vegna starfsmanna frá þjónustumiðstöð Laugardals og Háaleitis yfir á skóla- og frístundasvið ófrágengin en verður framkvæmd fyrir næsta uppgjör.

**Samningar, framlög og styrkir** voru 272 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24%. Frávik skýrist helst af greiðslu að upphæð 133 m.kr. vegna ÁS styrktarfélags sem átti samkvæmt samning að greiðast í desember 2021 en var greidd út í janúar 2022. Einnig er reikningur vegna akstursþjónustu fatlaðs fólks að fjárhæð 18,1 m.kr. sem tilheyrir skóla- og frístundasviði ranglega bókaður hjá velferðarsviði og verður leiðrétt á næsta tímabili.

**Búsetuúrræði** sviðsins, þ.e. búsetuúrræði fyrir fatlað fólk og úrræði fyrir heimilislaus með miklar og flóknar þjónustuþarfir, voru 31 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Covid-19 kostnaður vegna launa var 103 m.kr. og 6,2 m.kr. vegna annars rekstrarkostnaðar á tímabilinu.

**Félagsmiðstöðvar** voru 12 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist helst af undirfráviki í félagsmiðstöðinni Lönguhlíð. Í Lönguhlíð er félagsmiðstöð og þjónustuúbúðir rekið samhliða en rekstur þjónustuúbúða var umfram fjárheimildir og rekstrarniðurstaðan verður á pari.

**Heimaþjónusta** var 12 m.kr. umfram fjárheimildir en frávik skýrist af millifærslu sem á eftir að framkvæma vegna hlut ríkisins í rekstri endurhæfingarteymis.

**Heimahjúkrun** var 51 m.kr. innan fjárheimilda vegna nýrra verkefna sem eru að hefjast en erfitt hefur reynst að hefja fjármögnuð verkefni vegna Covid-19, þ.e. styrking annarra fagstéttu og fíkniráðgjafar í heimahjúkrun. Hindranir vegna Covid-19 voru mestar í upphafi árs og því gert ráð fyrir að auðveldara verði að ráðast í fleiri verkefni síðar á árinu.

**Hjúkrunarheimili** voru 48 m.kr. umfram fjárheimildir eða 69%. Droplaugarstaðir voru 36 m.kr. umfram fjárheimildir eða 66%. Helstu ástæður umframkeyrslu er aukinn kostnaður vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu sem að daggjaldið dekkar ekki og aukinn lyfja- og læknakostnaður. Seljahlíð var 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 81% sem skýrist helst af því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrymi. Daggjöldin standa ekki undir þeim kostnaði sem kostar að reka heimilin.

**Þjónustuúbúðir** voru 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist meðal annars af sameiginlegum rekstri þjónustuúbúða og félagsmiðstöðvar í Lönguhlíð en rekstur félagsmiðstöðvarinnar er á móti innan fjárheimilda. Einnig á þjónustumiðstöð Laugardals og Háaleitis eftir að millifæra tekjur vegna þjónustugjalfa að upphæð 1,8 m.kr. og fjárheimild frá félagsstarfinu 2,3 m.kr.

**Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímovistanir og stuðningsfjölskyldur** voru 44 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7%. Þar af voru skammtímovistanir fyrir börn 33 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsþjónusta fyrir börn 14 m.kr. umfram fjárheimildir. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 18,5 m.kr. umfram fjárheimildir eða 87% og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna 15 m.kr. umfram fjárheimildir eða 35%. Stuðningsþjónusta í heild sinni var 46,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekja má yfirfrávinum til fjölgunar stuðningsfjölskyldna og rýmkunar á reglum sem voru settar til samræmis við reglugerð félagsmálaráðuneytis, sem tóku gildi 1. mars 2020. Fram kemur í reglugerð nr. 652/2004 um úrræði á ábyrgð sveitarfélaga samkvæmt ákvæðum barnaverndarlaga að heimilt sé að vista barn hjá stuðningsfjölskyldu í allt að sjö daga samfellt. Samkvæmt leiðbeinandi reglum fyrir sveitarfélög um þjónustu stuðningsfjölskyldna samkvæmt lögum nr. 38/2018, um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir kemur fram að þjónustan geti verið allt að 15 sólarhringar á mánuði. Framlög til stuðningsþjónustu duga ekki enn til að sinna lögbundnum verkefnum þrátt fyrir hækken fjárheimilda 2022.

**Úrræði barnaverndar** voru í heild 155 m.kr. umfram fjárheimildir eða 74%. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn með alvarlegar geð- og hegðunarraskanir eru vistuð utan heimilis. Fjöldi barna vistuð í Klettabæ eru samtals 7 á tímabilinu. Einnig er aukning frá 2021 í hvíldardvöl í einkaúrræði vegna búsetu tveggja barna í forsá Barnaverndar á stuðningsheimili á vegum Barna- og fjölskyldustofu en kostnaður er um 3 m.kr. fyrir hvert barn á mánuði. Meðferðaheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undanförnum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin. Þá hefur kostnaður fyrir hvert barn sem vistast í slíkum úrræðum vaxið vegna launahækkana og betri vinnutíma í vaktavinnu.

**Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs** var 11,5% samanborið við 7,9% á tímabilinu janúar-mars á síðasta ári sem skýrist af veikindum vegna Covid-19.

## Málefni fatlaðs fólks

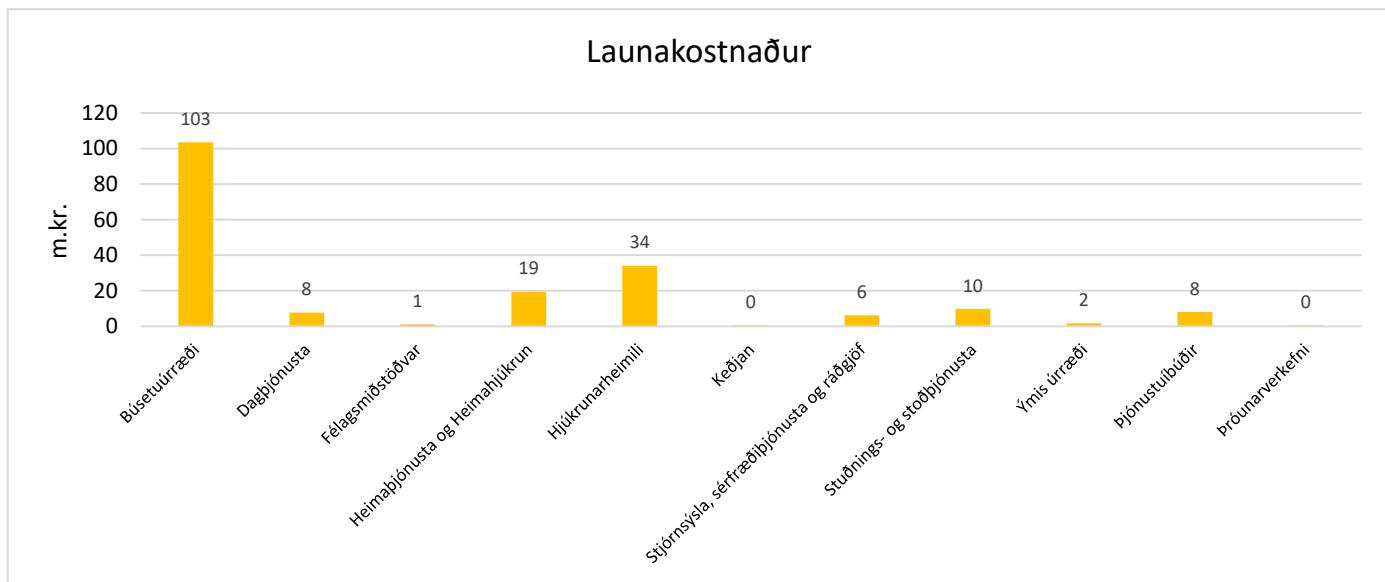
Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	38	20	18	94,1%
Laun og launat. gj.	2.561	2.464	98	4,0%
Annar rekstrark.	1.583	1.389	194	14,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>4.107</b>	<b>3.833</b>	<b>274</b>	<b>7,1%</b>

þroska- og geðraskanir samtals 220 m.kr. Kostnaður vegna Covid-19 í málauflokknum nam 107 m.kr. vegna launa og 5,5 m.kr. í annan rekstrarkostnað.

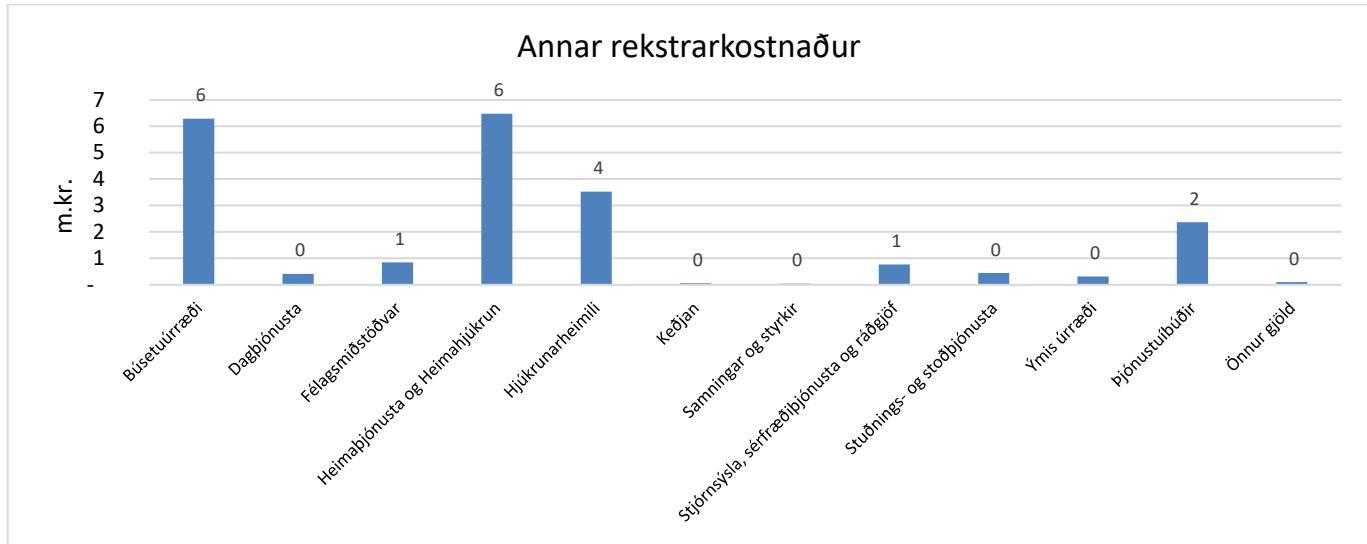
## Covid19

Alls er kostnaður velferðarsviðs vegna Covid-19 metinn 214,2 m.kr. á fyrsta ársfjórðungi 2022 en mikil veikindi voru á starfsfólk í sólarhringsþjónustu sviðsins og þurfti að greiða yfirvinnu og kalla út aukavaktir, til að halda úti starfseminni.

**Kostnaður vegna launa** á tímabilinu var samtals 192,6 m.kr. Langstærsti hluti kostnaðarins var í búsetuúrræðum eða 103,5 m.kr. Hjúkrunarheimilin, heimajónusta og heimahjúkrun voru einnig með stóran hluta kostnaðarins.



**Annar rekstrarkostnaður** var samtals 21,6 m.kr. á tímabilinu. Um er að ræða hreinlætisvörur og sóttvarnarbúnað eins og grímur, hanska, sótthreinsiefni og Covid-19 sjálfspróf.



**Engar tekjur hafa verið vegna Covid-19** það sem af er árinu en þær eru almennt í formi endurgreiðslna frá Sjúkratryggingum Íslands.

Í febrúar sl. lagði velferðarsvið Reykjavíkurborgar til starfsfólk vegna dvalar 21 heimilislausra einstaklinga með miklar og flóknar þjónustuþarfir sem dvelja þurftu í farsóttarhúsi vegna Covid-19. Velferðarsvið hefur sótt um endurgreiðslu frá Sjúkratryggingum Íslands vegna kostnaðarins sem nam samtals 1,3 m.kr. en alls sinntu tíu starfsmenn þjónustu við einstaklingana á nefndum tíma. Ekki hefur verið tekið afstöðu til þessa.

Velferðarsvið hefur einnig sótt um endurgreiðslu vegna Covid-19 kostnaðar hjúkrunarheimila, samtals 37 m.kr. vegna Droplaugarstaða og 5 m.kr. vegna Seljahlíðar. Ekki hefur verið tekið afstöðu til þessa hjá Sjúkratryggingum Íslands.

### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Velferðarsvið metur kostnað vegna Covid-19 um 214,2 m.kr. á fyrsta ársfjórðungi. Aðallega var um launakostnað að ræða eða 192,6 m.kr. vegna yfirvinnu og aukavakta en mikil veikindi voru hjá starfsfólki í sólarhringsþjónustu sviðsins.

### Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Útgjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 326 m.kr. umfram fjárheimildir Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.

### 3.1.5.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	0	0	0	0,0%
Gjöld	1.224	1.274	-49	-3,9%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.224</b>	<b>1.274</b>	<b>-49</b>	<b>-3,9%</b>

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Framfærslustyrkur	674	698	-25	-3,5%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	155	158	-3	-1,9%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	50	47	4	8,0%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	12	33	-22	-65,1%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>891</b>	<b>937</b>	<b>-46</b>	<b>-4,9%</b>

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan- mar 2022	Fjöldi jan- mar 2021	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.096	2.151	-55	-2,6%
Fjárhagsaðstoð 6 mánuð eða lengur	925	964	-39	-4,0%
Framfærslustyrkur	1.512	1.573	-61	-3,9%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.042	1.088	-46	-4,2%

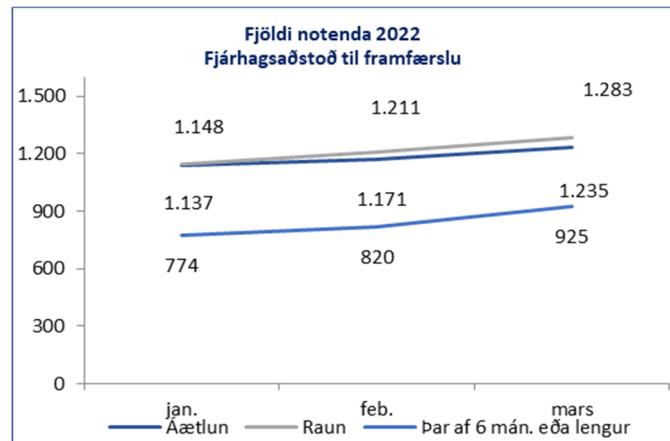
**Framfærslustyrkur** nam 674 m.kr. sem var 25 m.kr. eða 3,5% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 55 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 2,6% og eru nú 2.096 einstaklingar sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs.

**Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar** voru alls 217 m.kr. sem var 21 m.kr. eða 12,8% innan fjárheimilda. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur í janúar til mars 2022 var 1042 sem var fækkanum um 46 notendur eða 4,2% miðað við sama tímabil 2021.

Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna. Fjöldi notenda sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabil í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

**Nettó útgjöld bundinna liða voru 1.224 m.kr.** sem var 49 m.kr. eða 3,9% innan fjárheimilda. Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 891 m.kr. og gjöld vegna sérstakars húsnæðisstuðnings námu 333 m.kr.

**Fjárhagsaðstoð:** Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 891 m.kr. á árinu sem var 46 m.kr. innan fjárheimilda eða 4,9%.



**Sérstakur húsnæðisstuðningur:** Kostnaður var 333 m.kr. sem var 4 m.kr. eða 1,1% innan fjárheimilda.

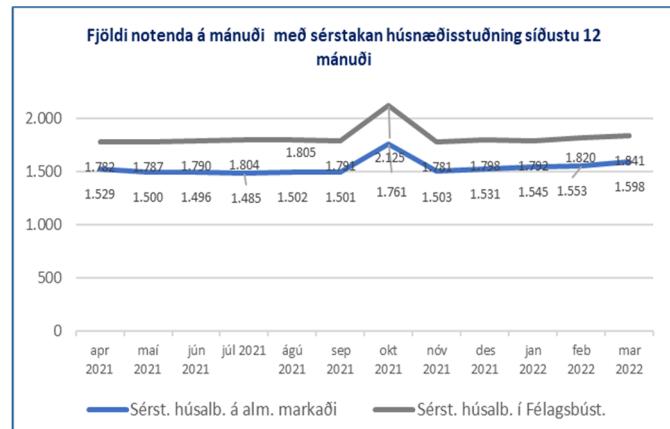
Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	151	152	-2	-1,1%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	183	185	-2	-1,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>333</b>	<b>337</b>	<b>-4</b>	<b>-1,1%</b>

Notendur sérstakars húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan- mar 2022	Fjöldi jan- mar 2021	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.696	1.648	48	2,9%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	1.879	1.845	34	1,8%

**Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði** var 183 m.kr. eða 2 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgæði um 34 frá sama tímabili 2021.

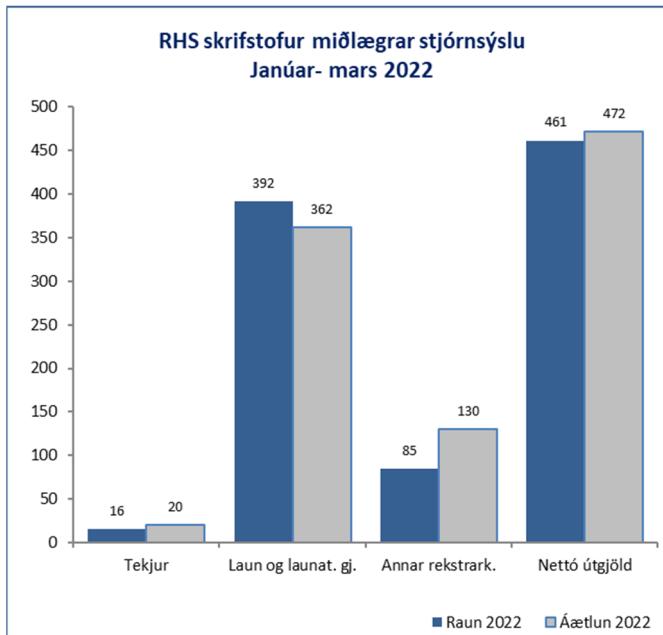
**Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði** var 151 m.kr. eða 2 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fjölgæði um 48 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.



## Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

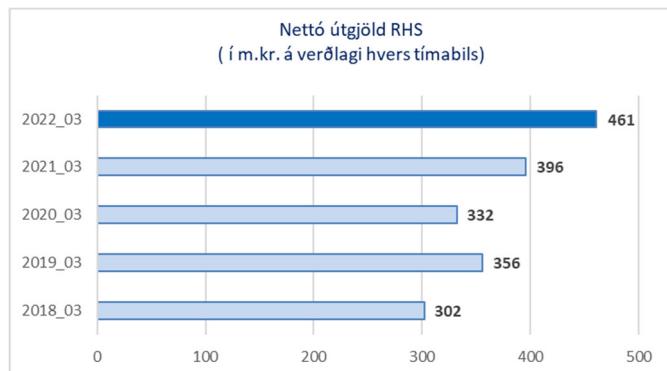
- Bundnir liðir eru 49 m.kr. undir fjárheimildum eða 3,9%. Þar af var fjárhagsaðstoð 46 m.kr. eða 4,9% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 4 m.kr. eða 1,1% innan fjárheimilda.

### 3.1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 461 m.kr. eða 10 m.kr. innan fjárheimilda.



**Tekjur** voru 16 m.kr. eða 5 m.kr. undir áætlun.

**Laun og launatengd gjöld** voru 392 m.kr. eða 30 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun vegna skrifstofu borgarstjóra voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir, laun vegna upplýsinga- og vefdeildar voru 3 m.kr. umfram fjárheimildir, laun vegna

rannsóknarþjónustu voru 11 m.kr. umfram fjárheimildir og laun vegna skrifstofu borgarstjórnar voru 8 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Annar rekstrarkostnaður** var 85 m.kr. sem var 45 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

### Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

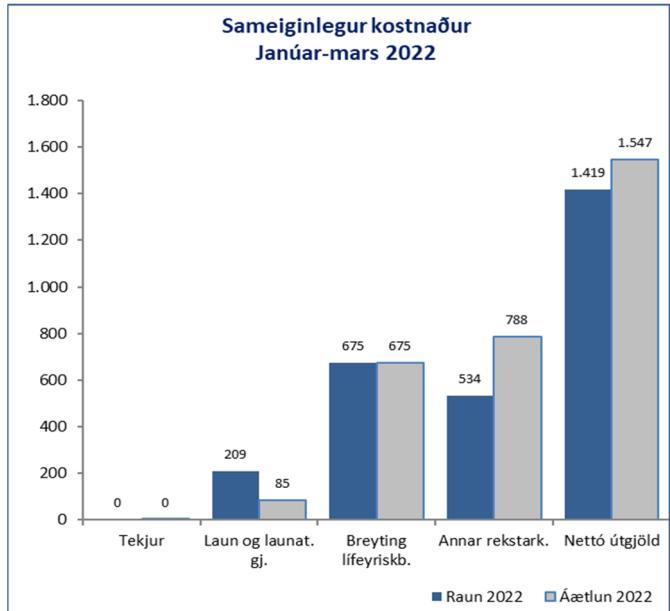
Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	37	34	3	3	5	-2	40	39	1	1,5%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	7	10	-3	47	48	0	8	10	-2	48	48	0	0,7%
Mannréttindaskrifstofa	0	0	0	65	68	-3	7	31	-24	71	99	-27	-27,9%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	8	10	-2	113	91	23	35	43	-8	140	123	17	13,7%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	129	122	8	32	41	-9	162	163	-1	-0,5%
Samtals	16	20	-5	392	362	30	85	130	-45	461	472	-10	-2,2%

**Innri endurskoðun og ráðgjöf** var samkvæmt fjárheimildum.

**Mannréttindaskrifstofa** var 27 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð og íbúaráð og þjónusta við innflytjendur voru innan fjárheimilda.

**Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara** var 17 m.kr. umfram fjárheimildir.

### 3.1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	0	0	0	-100,0%
Laun og launat. gj.	209	85	124	146,6%
Breyting lífeyriskb.	675	675	0	0,0%
Annar rekstark.	534	788	-253	-32,1%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.419</b>	<b>1.547</b>	<b>-129</b>	<b>-8,3%</b>

**Laun** hjá sameiginlegum kostnaði voru 124 m.kr. umfram fjárheimildir vegna atvinnumála.

**Gjalfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRB** nam 675 m.kr. sem var samkvæmt áætlun eða 0 % frávik.

**Annar kostnaður** hjá sameiginlegum kostnaði var 253 m.kr. innan fjárheimilda.

#### Málflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%	
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	109	160	-51	109	160	-51	-32,1%
Atvinnumál	0	0	0	104	134	-30	0	4	-4	104	138	-34	-24,5%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	3	-3	58	52	6	58	55	3	5,2%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	98	113	-15	98	113	-15	-13,3%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	4	4	0	32	38	-5	36	41	-5	-12,5%
Kosningar	0	0	0	-1	0	-1	0	0	-1	0	-1	-1	n/a
Ýmis kostnaður	0	0	0	6	-152	159	237	421	-184	243	268	-25	-9,4%
Gjalfærsla vegna Brúar Isj.	0	0	0	96	96	0	0	0	0	96	96	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb	0	0	0	675	675	0	0	0	0	675	675	0	0,0%
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884</b>	<b>760</b>	<b>124</b>	<b>534</b>	<b>788</b>	<b>-253</b>	<b>1.419</b>	<b>1.547</b>	<b>-129</b>	<b>-8,3%</b>

**Styrkir og ýmis framlög** voru 51 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var afláttur fasteignagjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 15 m.kr. innan fjárheimilda og ekki var búið að úthluta styrkjum á vegum borgarráðs.

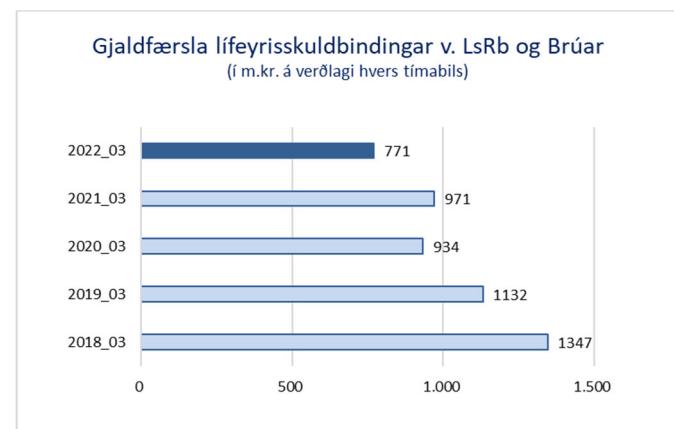
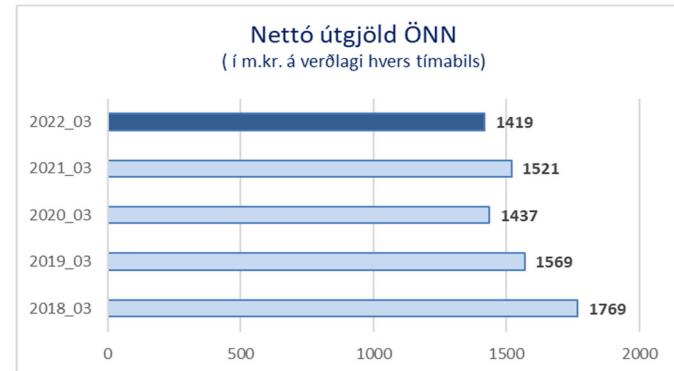
**Atvinnumál** voru 34 m.kr. innan fjárheimilda.

**Innheimtukostnaður skatttekna** var 15 m.kr. innan fjárheimilda.

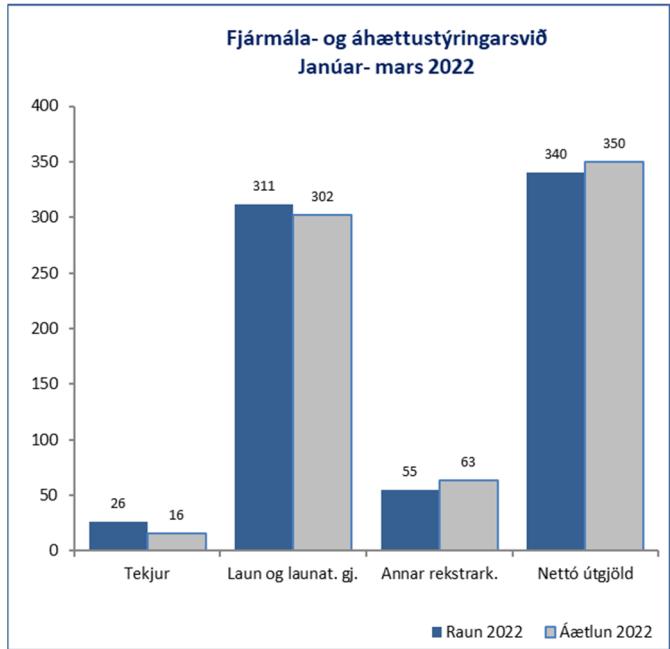
**Ýmis kostnaður** var 25 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld voru 1.419 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir 1.547 m.kr. sem var 129 m.kr. eða 8,3% innan fjárheimilda tímabilsins.

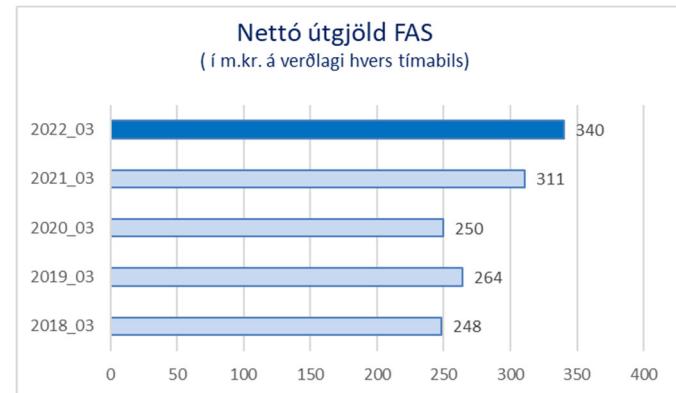


### 3.1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Myndin hér til hlíðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 340 m.kr.** eða 10 m.kr. innan fjárheimilda.



**Tekjur** voru 26 m.kr. eða 10 m.kr. yfir áætlun.

**Laun og launatengd gjöld** voru 311 m.kr. eða 9 m.kr. umfram fjárheimildir þar af voru laun á áætlunar- og uppgjörsskrifstofu 4 m.kr. umfram fjárheimildir og laun á launaskrifstofu voru 5 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Annar rekstrarkostnaður** var 55 m.kr. sem var 8 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

### Fjármála- og áhættustýringasvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	36	32	4	1	2	-1	37	34	3	9,5%
Bókhaldsskrifstofa	0	0	0	60	62	-2	11	13	-1	71	75	-4	-5,6%
Fjárvíkingar- og innheimtuskrifstofa	0	0	0	24	25	-2	3	3	0	26	28	-2	-6,3%
Innkaupaskrifstofa	25	16	9	31	29	2	19	20	-1	26	33	-7	-21,7%
Launaskrifstofa	0	0	0	76	71	5	13	14	0	89	85	4	5,1%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	18	17	1	1	2	-2	18	19	-1	-4,6%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	1	0	1	68	66	1	6	9	-4	73	76	-3	-4,1%
Samtals	26	16	10	311	302	9	55	63	-8	340	350	-10	-2,7%

**Áætlana og uppgjörsskrifstofa** var 3 m.kr. umfram áætlun.

**Bókhaldsskrifstofa** var 4 m.kr. innan fjárheimilda.

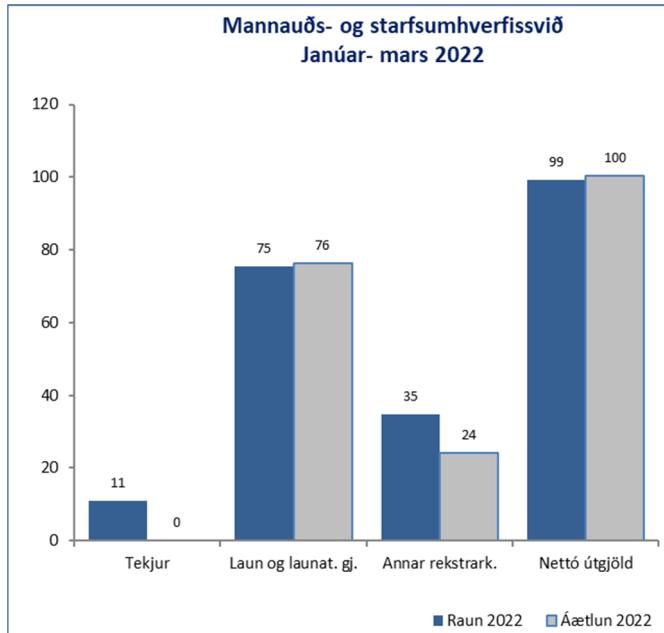
**Fjárvíkingar- og innheimtuskrifstofa** var 2 m.kr. innan fjárheimilda.

**Innkaupaskrifstofa** var 7 m.kr. innan fjárheimilda.

**Launaskrifstofa** var 4 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Skrifstofa sviðstjóra FAS** var 3 m.kr. innan fjárheimilda.

### 3.1.9 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	11	0	11	n/a
Laun og launat. gj.	75	76	-1	-1,2%
Annar rekstrark.	35	24	11	44,3%
Nettó útgjöld	99	100	-1	-1,1%

**Annar rekstrarkostnaður** var 35 m.kr. sem var 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

### Mannauðs - og starfsumhverfissvið

Þjónustupættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	18	17	1	2	1	1	20	18	2	10,3%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	13	19	-6	0	0	0	13	19	-6	-29,1%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	4	0	4	26	27	-2	15	14	1	36	41	-5	-11,8%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	14	13	1	0	0	0	14	13	1	11,5%
Verkefnastofa starfsmats	7	0	7	4	0	4	18	9	9	15	9	6	66,0%
<b>Samtals</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>75</b>	<b>76</b>	<b>-1</b>	<b>35</b>	<b>24</b>	<b>11</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>-1</b>	<b>-1,1%</b>

**Skrifstofa kjaramála** var 2 m.kr. umfram fjárheimildir.

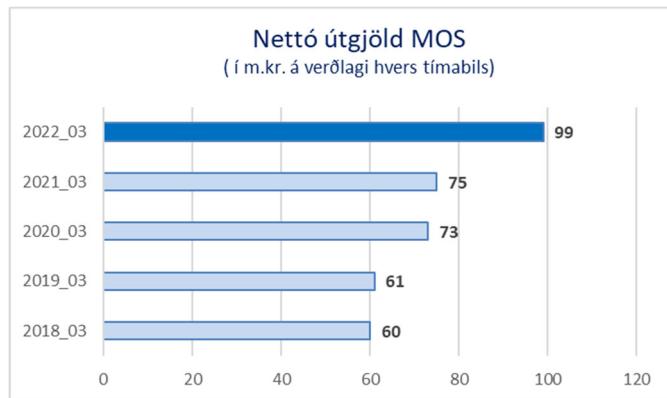
**Skrifstofa ráðninga og mönnunar** var 6 m.kr. innan fjárheimilda.

**Skrifstofa sviðstjóra MOS** var 5 m.kr. innan fjárheimilda.

**Verkefnastofa starfsmats** var 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannaðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

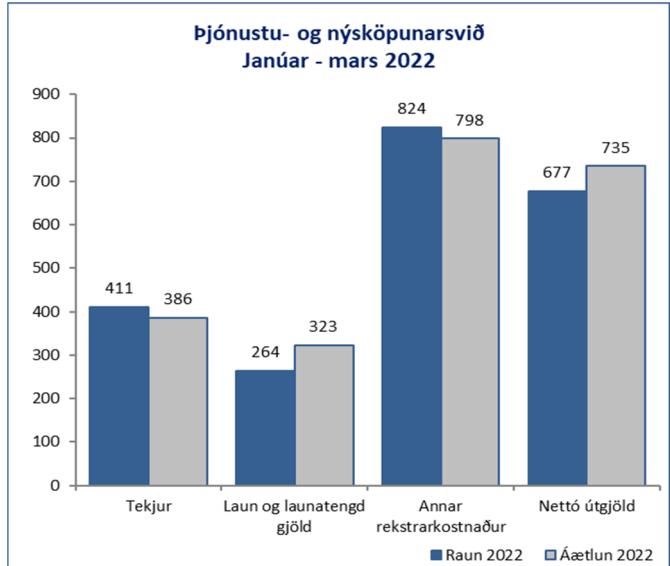
**Nettó útgjöld voru 99 m.kr.** eða 1 m.kr. innan fjárheimilda.



**Tekjur** voru 11 m.kr. eða 11 m.kr. umfram áætlun einkum vegna vinnu fyrir Samband íslenskra sveitafélaga.

**Laun og launatengd gjöld** voru 75 m.kr. eða 1 m.kr. innan fjárheimilda.

### 3.1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur þON (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	411	386	25	6,4%
Laun og launat. gj.	264	323	-59	-18,3%
Annar rekstrark.	824	798	26	3,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>677</b>	<b>735</b>	<b>-58</b>	<b>-7,9%</b>

vegna hlutdeilda Bílastæðasjóðs í samkostnaði Ráðhúskjallara verði 5 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir aðallega sem er greitt í einu lagi í lok árs en áætlun gerði ráð fyrir jafnri dreifingu yfir árið.

**Laun og launatengd gjöld** námu samtals 264 m.kr. eða samtals 59 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Frávik frá launaáætlun eru að mestu tilkomín vegna aukinnar aðkomu starfsmanna í fjárfestingaverkefnum umfram það sem áætlað var og á móti hefur annar rekstrarkostnaður aukist þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

**Annar rekstrarkostnaður** nam samtals 824 m.kr. sem var 26 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

**Fjárfesting í Eignasjóði** nam samtals 941 m.kr. en fjárheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir fjárfestingu að fjárhæð 1.062 m.kr.

#### Þjónustu- og nýsköpunarsvið

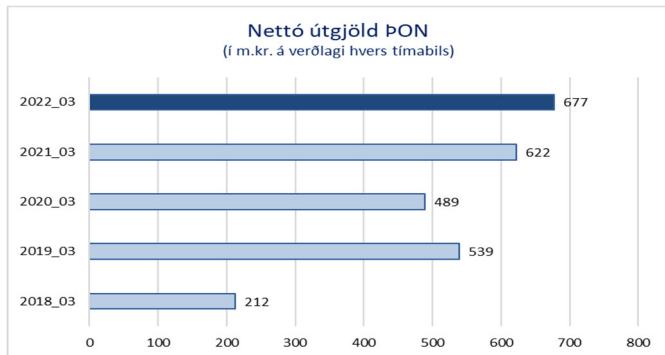
Þjónustupættir PON (m.kr.)	Tekjur	Áætlaðar tekjur		Laun og launatengd gjöld		Áætluð laun & launat. gjöld		Áætlaður annar kostnaður		Nettó útgjöld	Áætlun tímabils	Frávik í m.kr.	Frávik i %
		Frávik	Frávik	Frávik	Frávik	Frávik	Frávik	Frávik	Frávik				
Borgarskjolasafn	2	0	2	26	25	1	18	18	0	42	43	-1	-2,5%
Gagnabjónusta	5	5	0	29	32	-3	19	23	-4	43	51	-7	-14,5%
Rekstrarþjónusta	21	27	-7	16	18	-2	115	116	-1	110	106	4	3,6%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	21	24	-3	40	35	5	61	59	2	3,7%
Skrifstofa sviðstjóra þON	20	21	0	35	43	-7	9	21	-12	24	43	-19	-44,4%
Upplýsingatækniþjónusta	357	328	30	94	121	-27	589	553	37	326	346	-20	-5,8%
Þjónustuhönnun	6	6	0	43	61	-18	34	33	1	71	88	-16	-18,7%
<b>Rekstur Aðalsjóðs samtals</b>	<b>411</b>	<b>386</b>	<b>25</b>	<b>264</b>	<b>323</b>	<b>-59</b>	<b>824</b>	<b>798</b>	<b>26</b>	<b>677</b>	<b>735</b>	<b>-58</b>	<b>-7,9%</b>
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	941	1.062	-122	941	1.062	-122	-11,5%
<b>Aðalsjóður og Eignasjóður samtals</b>	<b>411</b>	<b>386</b>	<b>25</b>	<b>264</b>	<b>323</b>	<b>-59</b>	<b>1.765</b>	<b>1.861</b>	<b>-96</b>	<b>1.618</b>	<b>1.798</b>	<b>-180</b>	<b>-10,0%</b>

**Skrifstofa sviðstjóra þON** var 19 m.kr. innan fjárheimilda. Launakostnaður var lítillega innan fjárheimilda. Einnig var önnur sérfræðipjónusta og óskipt fjárhagsáætlun um 12 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir.

**Upplýsingatækniþjónusta** var samtals 20 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru samtals 30 m.kr. yfir áætlun og voru tilkomnar vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Frávik vegna launa var að mestu tilkomíð vegna þess að starfsmenn hafa verið í fjárfestingarverkefnum í meira mæli umfram það sem áætlað var og þá hefur annar rekstrarkostnaður aukist á móti þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 677 m.kr.** eða 58 m.kr. innan fjárheimilda eða 7,9%.

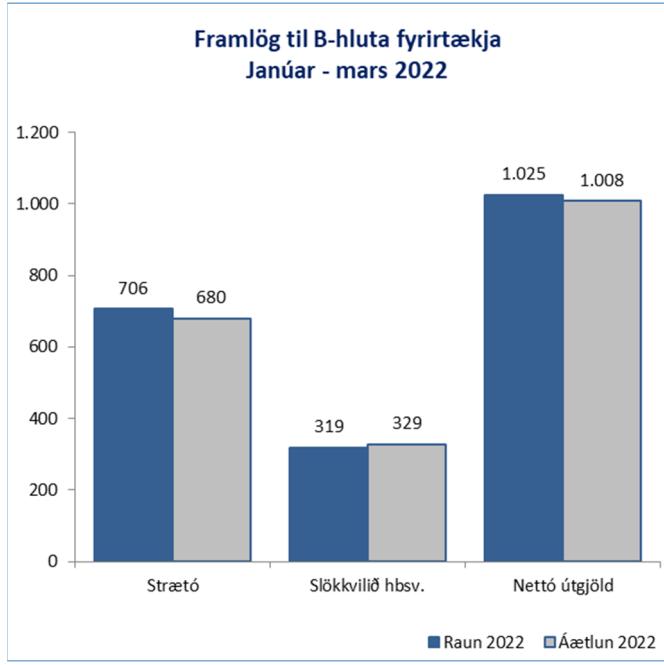


**Tekjur** námu 411 m.kr. eða sem nemur 25 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatækniðildar voru 30 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Aðrar tekjur voru samtals 5 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir aðallega sem er greitt í einu lagi í lok árs en áætlun gerði ráð fyrir jafnri dreifingu yfir árið.

**Þjónustuhönnun** var samtals 16 m.kr. innan fjárheimilda. Laun og launatengd gjöld voru samtals 18 m.kr. innan fjárheimilda vegna aðkomu starfsmanna að eignfærsluverkefnum.

**Sótthreinsun og aukin þrif sérstaklega vegna Covid-19** námu samtals 8,5 m.kr. á tímabilinu í stjórnsýsluhúsunum tveimur.

### 3.1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Strætó	706	680	26	3,8%
Slökkvilið hbsv.	319	329	-9	-2,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.025</b>	<b>1.008</b>	<b>17</b>	<b>1,6%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar - mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

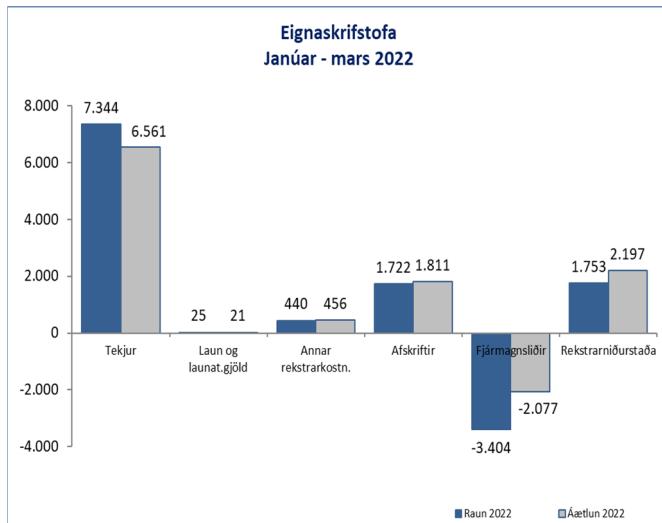
**Framlög til B-hluta fyrirtækja** námu 1.025 m.kr. og voru 17 m.kr. umfram fjárhheimildir.

**Strætó:** Framlag til Strætó var 706 m.kr. eða um 26 m.kr. umfram fjárhheimilda. Þar af var framlag til nemaverkefnis 50 m.kr.

**Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins:** Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 319 m.kr. og var það 9 m.kr. innan fjárhheimilda.

## 3.2 Eignasjóður

### 3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhjemildir (endurskoða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

**Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 1.753 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 2.197 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 443 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 5.157 m.kr. eða 884 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 784 m.kr. yfir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 16 m.kr. innan fjárhjemilda. Þá voru afskriftir 88 m.kr. innan fjárhjemilda.

**Tekjur** voru 7.344 m.kr. eða 784 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 11,9% fráviki.

**Leigutekjur** voru 6.943 m.kr. eða 528 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 519 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga var 8 m.kr. yfir áætlun. Þá var ytri leiga 1 m.kr. yfir áætlun.

**Aðrar tekjur** voru 401 m.kr. eða 255 m.kr. yfir áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 255 m.kr. yfir áætlun.

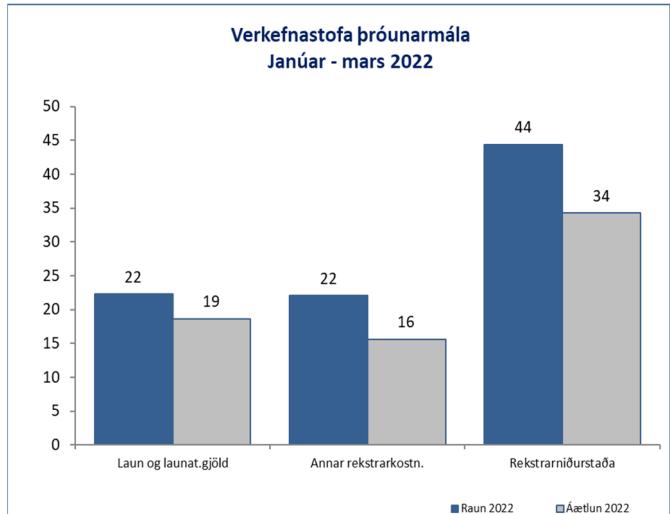
**Laun og launatengd gjöld** voru 25 m.kr. sem er 5 m.kr. umfram fjárhjemildir eða sem jafngildir 21,9% fráviki.

**Annar rekstrarkostnaður** var 440 m.kr. eða 16 m.kr. innan fjárhjemilda sem jafngildir 3,5% fráviki.

**Afskriftir** voru 1.722 m.kr. eða 88 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 4,9% fráviki.

**Fjármagnsliðir** Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 3.404 m.kr. og voru 1.327 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 63,9% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 11 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 1.338 m.kr. umfram áætlun þar sem verðbólga var hærri á tímabilinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

### 3.2.2 Verkefnastofa þróunarmála (VST)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá verkefnastofu þróunarmála fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

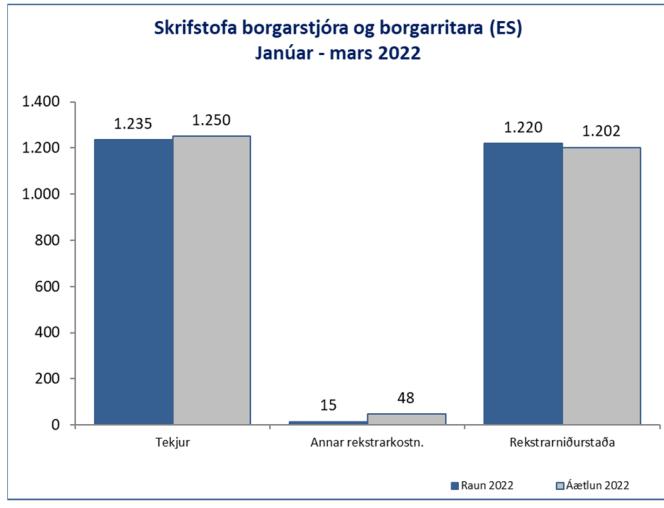
**Rekstrarniðurstaða Verkefnastofu þróunarmála var jákvæð um 44 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 34 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari sem nam 10 m.kr. en áætlað var.

**Laun og launatengd gjöld** voru 22 m.kr. sem er 4 m.kr. umfram fjárhheimildir eða sem jafngildir 19,7% fráviki.

**Annar rekstrarkostnaður** var 22 m.kr. eða 6 m.kr. umfram fjárhheimildir sem jafngildir 41,5% fráviki.

Rekstur VST (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Laun og launat. gj.	22	19	4	19,7%
Annar rekstark.	22	16	6	41,5%
Rekstrarniðurstaða	<b>44</b>	<b>34</b>	<b>10</b>	<b>29,7%</b>

### 3.2.3 Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara (ES) (RHS)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu borgarstjóra og borgarritara (ES) (RHS) fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölu eru í milljónum króna.

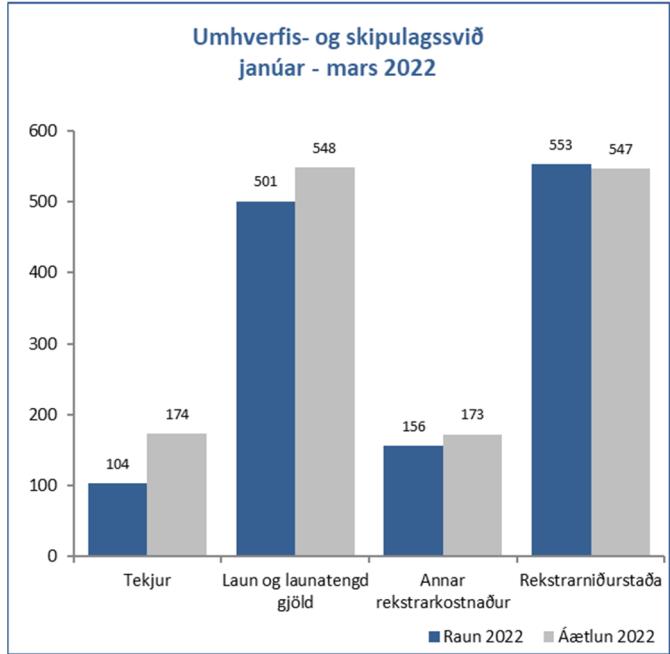
**Rekstrarniðurstaða Skrifstofu borgarstjóra og borgarritarar (ES) var jákvæð um 1.220 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 1.202 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því betri sem nam 18 m.kr. en áætlað var.

**Tekjur** af sölu byggingarréttar voru 1.235 m.kr. eða 15 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 1,2% fráviki.

**Annar rekstrarkostnaður** var 15 m.kr. eða 33 m.kr. innan fjárhheimilda sem jafngildir 69,7% fráviki.

Rekstur RHS ES (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.235	1.250	-15	-1,2%
Annar rekstark.	15	48	-33	-69,7%
Rekstrarniðurstaða	<b>1.220</b>	<b>1.202</b>	<b>18</b>	<b>1,5%</b>

### 3.2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir tímabilið janúar – mars 2022 í samanburði við fjárhheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölu eru í milljónum króna.

**Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 553 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 547 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 6 m.kr. verri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 1,1%.

**Tekjur** voru 104 m.kr. eða 70 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 40,3%. **Rekstur deilda** var 59 m.kr. undir áætlun og **útseld þjónusta** var 11 undir áætlun tímabilsins.

**Laun og launatengd gjöld** voru 501 m.kr. sem var 48 m.kr. innan fjárhimilda eða um 8,7%. **Verkefnastofa** var 19 m.kr. innan fjárhimilda og **Fasteignir-viðhald** var 18 m.kr. innan fjárhimilda tímabilsins. Pessar tvær einingar voru stofnaðar með skipulagsbreytingum í byrjun árs 2022, en starfsemi þeirra er ekki formlega hafin. Ekki hefur verið ráðið í ný stöðugildi og starfsmenn sem færast á nýjar einingar hafa ekki verið færðir á nýja starfseiningar.

**Annar rekstrarkostnaður** var 156 m.kr. og reyndist 17 m.kr. innan fjárhimilda eða um 9,7%. Rekstur deilda var 81 m.kr. umfram fjárhheimildir vegna millideildasölu en á móti var kostnaður við viðhald fasteigna 77 m.kr. lægri en fjárhheimildir tímabilsins.

**Rekstur USK í Eignasjóði sem færst í Aðalsjóð.** Rekstur og viðhald gatna og opinna svæða færast 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.

Málflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2022	Frávik	%
Rekstur deilda	71	130	-59	501	548	-48	-336	-418	81	94	1	93	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	450	527	-77	450	527	-77	-14,5%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	5	13	-8	5	13	-8	-58,8%
Færnanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	7	-7	0	7	-7	-100,0%
Útseld þjónusta	33	44	-11	0	0	0	37	44	-7	4	0	4	N/A
Samtals:	104	174	-70	501	548	-48	156	173	-17	553	547	6	1,1%

## Viðauki 1: Rekstraryfirlit Aðalsjóðs

	mars (202203)			janúar-mars (202201-202203)			
	Raun	Áætlun	Hlutfall af áætlun	Raun	Áætlun	Frávik	Hlutfall af áætlun
<b>Rekstrartekjur:</b>							
Skatttekjur .....	9.540.871	9.157.712	104%	27.538.139	27.523.178	14.961	100%
Framlög frá jöfunarsjóði sveitarfélaga	692.320	689.867	100%	2.105.498	2.073.368	32.129	102%
Aðrar tekjur .....	1.842.179	1.666.227	111%	5.214.896	4.746.260	468.636	110%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>12.075.370</b>	<b>11.513.805</b>	<b>105%</b>	<b>34.858.532</b>	<b>34.342.806</b>	<b>515.726</b>	<b>102%</b>
<b>Rekstrargjöld:</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	7.027.251	6.857.431	102%	20.902.925	20.090.342	812.583	104%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	225.000	225.000	100%	675.000	675.000		100%
Annar rekstrarkostnaður .....	8.004.779	6.618.679	121%	21.209.329	20.188.443	1.020.886	105%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>15.257.029</b>	<b>13.701.110</b>	<b>111%</b>	<b>42.787.254</b>	<b>40.953.785</b>	<b>1.833.469</b>	<b>104%</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 3.181.659)	( 2.187.305)	145%	( 7.928.722)	( 6.610.979)	( 1.317.743)	120%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	756.763	368.655	205%	1.317.126	899.890	417.236	146%
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>( 2.424.896)</b>	<b>( 1.818.650)</b>	<b>133%</b>	<b>( 6.611.596)</b>	<b>( 5.711.089)</b>	<b>( 900.507)</b>	<b>116%</b>

## Viðauki 2: Málaufokkayfirlit Aðalsjóðs

	mars (202203)		janúar-mars (202101-202103)			janúar-desember (202201-202212)	
	Svið	Raun 2022	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik 2022	Hlutfall af áætlun 2022	Áætlun 2022
<b>Aðalsjóður</b>							
<i>Skatttekjur:</i>							
Skatttekjur .....	SKATT	10.233.191	29.643.637	29.596.547	47.090	100%	128.198.610
		<b>10.233.191</b>	<b>29.643.637</b>	<b>29.596.547</b>	<b>47.090</b>	<b>100%</b>	<b>128.198.610</b>
<i>Rekstur málaufokka:</i>							
Fjármála- og áhættustýringarsvið .....	FAS	117.030	340.016	349.534	( 9.518)	97%	1.417.372
Framlög til B-hluta fyrirtækja .....	FRAML	344.214	1.025.029	1.008.413	16.616	102%	4.033.653
Íþróta- og tómstundasvið .....	ITR	857.013	2.820.893	2.827.866	( 6.973)	100%	10.065.142
Menningar- og ferðamálasvið .....	MOF	570.474	1.572.268	1.628.530	( 56.262)	97%	5.997.152
Mannauðs- og starfsþróunarsvið .....	MOS	39.637	99.176	100.264	( 1.088)	99%	371.374
Sameiginlegur kostnaður .....	ONN	497.961	1.418.852	1.547.460	( 128.607)	92%	8.063.448
Skrifstofur miðlaegrar stjórnsýslu .....	RHS	161.577	461.461	471.942	( 10.481)	98%	1.799.365
Skóla- og frístundasvið .....	SFS	5.647.857	16.509.160	15.925.186	583.974	104%	65.166.213
Umhverfis- og skipulagssvið aðalsjóður	USKKR	1.580.924	3.151.077	2.268.286	882.790	139%	9.761.239
Velferðarsvið .....	VEL	3.338.251	9.497.055	9.344.847	152.207	102%	37.283.493
Pjónustu- og nýsköpunarsvið .....	PON	259.913	677.373	735.197	( 57.824)	92%	2.956.116
		<b>13.414.851</b>	<b>37.572.359</b>	<b>36.207.526</b>	<b>1.364.833</b>	<b>104%</b>	<b>146.914.567</b>
<i>Afkoma fyrir fjármagnsliði</i>		( 3.181.659)	( 7.928.722)	( 6.610.979)	( 1.317.743)	120%	( 18.715.957)
<i>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</i>		756.763	1.317.126	899.890	417.236	146%	8.498.560
<b>Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs</b>		<b>( 2.424.896)</b>	<b>( 6.611.596)</b>	<b>( 5.711.089)</b>	<b>( 900.507)</b>	<b>116%</b>	<b>( 10.217.397)</b>

## Viðauki 3: Rekstraryfirlit sviða Aðalsjóðs

	mars			janúar-mars			
	(202203)				(202201-202203)		
	Raun	Áætlun	Hlutfall af áætlun	Raun	Áætlun	frávik	Hlutfall af áætlun
<b>Fjármála- og áhættustýringarsvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 5.989)	( 15.277)	39%	( 25.960)	( 15.833)	10.127	164%
Laun og launatengd gjöld .....	104.956	100.574	104%	311.281	302.356	( 8.925)	103%
Annar rekstrarkostnaður .....	18.063	21.968	82%	54.695	63.011	8.316	87%
Rekstrarniðurstaða FAS: .....	<b>117.030</b>	<b>107.265</b>	<b>109%</b>	<b>340.016</b>	<b>349.534</b>	<b>9.518</b>	<b>97%</b>
<b>Framlög til B-hluta fyrirtækja</b>							
Annar rekstrarkostnaður .....	344.214	336.138	102%	1.025.029	1.008.413	( 16.616)	102%
Rekstrarniðurstaða FRAML: .....	<b>344.214</b>	<b>336.138</b>	<b>102%</b>	<b>1.025.029</b>	<b>1.008.413</b>	<b>( 16.616)</b>	<b>102%</b>
<b>Íþrótt- og tómstundasvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 147.780)	( 203.652)	73%	( 452.344)	( 456.442)	( 4.099)	99%
Laun og launatengd gjöld .....	269.636	268.740	100%	804.439	802.654	( 1.785)	100%
Annar rekstrarkostnaður .....	735.157	732.001	100%	2.468.797	2.481.653	12.856	99%
Rekstrarniðurstaða ITR: .....	<b>857.013</b>	<b>797.090</b>	<b>108%</b>	<b>2.820.893</b>	<b>2.827.866</b>	<b>6.973</b>	<b>100%</b>
<b>Menningar- og ferðamálasvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 41.614)	( 24.841)	168%	( 98.557)	( 65.017)	33.540	152%
Laun og launatengd gjöld .....	145.883	150.429	97%	444.283	447.210	2.927	99%
Annar rekstrarkostnaður .....	466.206	447.796	104%	1.226.542	1.246.337	19.795	98%
Rekstrarniðurstaða MOF: .....	<b>570.474</b>	<b>573.384</b>	<b>99%</b>	<b>1.572.268</b>	<b>1.628.530</b>	<b>56.262</b>	<b>97%</b>
<b>Mannauðs- og starfsþróunarsvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 3.853)			( 10.874)		10.874	
Laun og launatengd gjöld .....	27.610	25.518	108%	75.310	76.190	880	99%
Annar rekstrarkostnaður .....	15.881	8.155	195%	34.739	24.074	( 10.665)	144%
Rekstrarniðurstaða MOS: .....	<b>39.637</b>	<b>33.673</b>	<b>118%</b>	<b>99.176</b>	<b>100.264</b>	<b>1.088</b>	<b>99%</b>
<b>Sameiginlegur kostnaður</b>							
Aðrar tekjur .....				( 100)	( 100)	0%	
Laun og launatengd gjöld .....	87.379	83.590	105%	209.362	84.885	( 124.478)	247%
Hækkun lífeyrisskuldþindinga .....	225.000	225.000	100%	675.000	675.000		100%
Annar rekstrarkostnaður .....	185.581	213.772	87%	534.490	787.675	253.185	68%
Rekstrarniðurstaða ONN: .....	<b>497.961</b>	<b>522.362</b>	<b>95%</b>	<b>1.418.852</b>	<b>1.547.460</b>	<b>128.607</b>	<b>92%</b>
<b>Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu</b>							
Aðrar tekjur .....	74	( 6.771)	-1%	( 15.569)	( 20.312)	( 4.744)	77%
Laun og launatengd gjöld .....	131.237	126.173	104%	391.880	362.128	( 29.751)	108%
Annar rekstrarkostnaður .....	30.265	43.651	69%	85.150	130.125	44.976	65%
Rekstrarniðurstaða RHS: .....	<b>161.577</b>	<b>163.053</b>	<b>99%</b>	<b>461.461</b>	<b>471.942</b>	<b>10.481</b>	<b>98%</b>
<b>Skóla- og fristundasvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 564.531)	( 427.704)	132%	( 1.350.657)	( 1.236.317)	114.340	109%
Laun og launatengd gjöld .....	3.912.972	3.783.396	103%	11.347.220	10.898.573	( 448.647)	104%
Annar rekstrarkostnaður .....	2.299.416	2.069.949	111%	6.512.597	6.262.930	( 249.667)	104%
Rekstrarniðurstaða SF: .....	<b>5.647.857</b>	<b>5.425.641</b>	<b>104%</b>	<b>16.509.160</b>	<b>15.925.186</b>	<b>( 583.974)</b>	<b>104%</b>
<b>Skatttekjur</b>							
Skatttekjur .....	( 9.540.871)	( 9.157.712)	104%	( 27.538.139)	( 27.523.178)	14.961	100%
Framlög frá jöfnarsjóði sveitarfélaga ....	( 692.320)	( 689.867)	100%	( 2.105.498)	( 2.073.368)	32.129	102%
Annar rekstrarkostnaður .....							
Rekstrarniðurstaða SKATT: .....	<b>( 10.233.191)</b>	<b>( 9.847.579)</b>	<b>104%</b>	<b>( 29.643.637)</b>	<b>( 29.596.547)</b>	<b>47.090</b>	<b>100%</b>
<b>Umhverfis- og skipulagssvið aðalsjóður</b>							
Aðrar tekjur .....	( 393.654)	( 375.247)	105%	( 1.088.229)	( 1.114.039)	( 25.809)	98%
Laun og launatengd gjöld .....	241.058	235.974	102%	770.639	761.311	( 9.328)	101%
Annar rekstrarkostnaður .....	1.733.521	902.669	192%	3.468.667	2.621.014	( 847.653)	132%
Rekstrarniðurstaða USKRK: .....	<b>1.580.924</b>	<b>763.397</b>	<b>207%</b>	<b>3.151.077</b>	<b>2.268.286</b>	<b>( 882.790)</b>	<b>139%</b>
<b>Velferðarsvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 546.654)	( 483.971)	113%	( 1.761.886)	( 1.451.910)	309.976	121%
Laun og launatengd gjöld .....	2.019.928	1.975.413	102%	6.284.549	6.031.752	( 252.797)	104%
Annar rekstrarkostnaður .....	1.864.976	1.576.502	118%	4.974.392	4.765.005	( 209.387)	104%
Rekstrarniðurstaða VEL: .....	<b>3.338.251</b>	<b>3.067.945</b>	<b>109%</b>	<b>9.497.055</b>	<b>9.344.847</b>	<b>( 152.207)</b>	<b>102%</b>
<b>Pjónustu- og nýsköpunarsvið</b>							
Aðrar tekjur .....	( 138.177)	( 128.765)	107%	( 410.820)	( 386.290)	24.530	106%
Laun og launatengd gjöld .....	86.592	107.623	80%	263.962	323.283	59.321	82%
Annar rekstrarkostnaður .....	311.498	266.079	117%	824.231	798.204	( 26.027)	103%
Rekstrarniðurstaða PON: .....	<b>259.913</b>	<b>244.936</b>	<b>106%</b>	<b>677.373</b>	<b>735.197</b>	<b>57.824</b>	<b>92%</b>
Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs, fyrir fjármagnslið	<b>3.181.659</b>	<b>2.187.305</b>	<b>145%</b>	<b>7.928.722</b>	<b>6.610.979</b>	<b>( 1.317.743)</b>	<b>120%</b>

## Viðauki 4: Rekstraryfirlit Eignasjóðs

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem er árinu (janúar-mars)			
	(202203)			(202201-202203)			
	Raun	Áætlun	hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	hlutfall
<b>Rekstrartekjur:</b>							
Leigutekjur .....	2.691.739	2.135.861	126%	6.943.257	6.415.086	528.171	108%
Aðrar tekjur .....	723.202	524.327	138%	1.740.047	1.569.506	170.541	111%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>3.414.941</b>	<b>2.660.188</b>	<b>128%</b>	<b>8.683.304</b>	<b>7.984.592</b>	<b>698.712</b>	<b>109%</b>
<b>Rekstrargjöld:</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	188.850	194.669	97%	548.380	587.810	( 39.430)	93%
Annar rekstrarkostnaður .....	274.978	275.977	100%	632.760	692.118	( 59.357)	91%
Afskriftir .....	575.554	603.593	95%	1.722.163	1.810.540	( 88.377)	95%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>1.039.382</b>	<b>1.074.239</b>	<b>97%</b>	<b>2.903.303</b>	<b>3.090.468</b>	<b>( 187.165)</b>	<b>94%</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....							
	2.375.559	1.585.949	150%	5.780.000	4.894.124	885.877	118%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 1.702.354)	( 692.283)	246%	( 3.403.913)	( 2.076.848)	( 1.327.066)	164%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>673.205</b>	<b>893.667</b>	<b>75%</b>	<b>2.376.087</b>	<b>2.817.276</b>	<b>( 441.189)</b>	<b>84%</b>

## Viðauki 5: Rekstur Eignaskrifstofu (ESR)

	Staða tímabils (mars)			Staða það sem er árinu (janúar-mars)			
	(202203)			(202201-202203)			
	Raun	Áætlun	hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	hlutfall
<b>Rekstrartekjur:</b>							
Leigutekjur .....	2.691.739	2.135.861	126%	6.943.257	6.415.086	528.171	108%
Aðrar tekjur .....	337.671	50.148	673%	401.199	145.783	255.416	275%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>3.029.410</b>	<b>2.186.009</b>	<b>139%</b>	<b>7.344.456</b>	<b>6.560.869</b>	<b>783.587</b>	<b>112%</b>
<b>Rekstrargjöld:</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	9.068	6.900	131%	25.232	20.699	4.532	122%
Annar rekstrarkostnaður .....	171.319	151.285	113%	439.900	456.089	( 16.189)	96%
Afskriftir .....	575.554	603.593	95%	1.722.163	1.810.540	( 88.377)	95%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>755.941</b>	<b>761.778</b>	<b>99%</b>	<b>2.187.294</b>	<b>2.287.328</b>	<b>( 100.034)</b>	<b>96%</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....							
	2.273.469	1.424.231	160%	5.157.161	4.273.540	883.621	121%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 1.702.354)	( 692.283)	246%	( 3.403.913)	( 2.076.848)	( 1.327.066)	164%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>571.115</b>	<b>731.948</b>	<b>78%</b>	<b>1.753.248</b>	<b>2.196.693</b>	<b>( 443.444)</b>	<b>80%</b>

## Viðauki 6: Rekstur Verkefnastofu þróunarmála (VST)

	Staða tímabilis (mars)			Staða það sem er árinu (janúar-mars)			
	(202203)			(202201-202203)			
	Raun	Áætlun	hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	hlutfall
<b>Rekstrargjöld:</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	7.471	6.215	120%	22.320	18.646	3.674	120%
Annar rekstrarkostnaður .....	9.062	5.205	174%	22.101	15.615	6.486	142%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>16.533</b>	<b>11.421</b>	<b>145%</b>	<b>44.421</b>	<b>34.262</b>	<b>10.159</b>	<b>130%</b>
 Rekstrarniðurstaða .....	 <b>( 16.533)</b>	 <b>( 11.421)</b>	 <b>145%</b>	 <b>( 44.421)</b>	 <b>( 34.262)</b>	 <b>( 10.159)</b>	 <b>130%</b>

## Viðauki 7: Rekstur Skrifstofu borgarstjóra og borgarritara (ES) (RHS)

	Staða tímabilis (mars)			Staða það sem er árinu (janúar-mars)			
	(202203)			(202201-202203)			
	Raun	Áætlun	hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	hlutfall
<b>Rekstrartekjur:</b>							
Aðrar tekjur .....	311.106	416.667	75%	1.234.832	1.250.000	( 15.168)	99%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>311.106</b>	<b>416.667</b>	<b>75%</b>	<b>1.234.832</b>	<b>1.250.000</b>	<b>( 15.168)</b>	<b>99%</b>
 Rekstrargjöld:							
Annar rekstrarkostnaður .....	5.816	15.957	36%	14.519	47.871	( 33.352)	30%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>5.816</b>	<b>15.957</b>	<b>36%</b>	<b>14.519</b>	<b>47.871</b>	<b>( 33.352)</b>	<b>30%</b>
 Rekstrarniðurstaða .....	 <b>305.290</b>	 <b>400.710</b>	 <b>76%</b>	 <b>1.220.313</b>	 <b>1.202.129</b>	 <b>18.184</b>	 <b>102%</b>

## Viðauki 8: Rekstur Umhverfis- og skipulagssviðs Eignasjóðs (USK)

	Staða tímabilis (mars)			Staða það sem er árinu (janúar-mars)			
	(202203)			(202201-202203)			
	Raun	Áætlun	hlutfall	Raun	Áætlun	Frávik	hlutfall
<b>Rekstrartekjur:</b>							
Aðrar tekjur .....	74.307	57.513	129%	103.662	173.723	( 70.061)	60%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>74.307</b>	<b>57.513</b>	<b>129%</b>	<b>103.662</b>	<b>173.723</b>	<b>( 70.061)</b>	<b>60%</b>
 Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld .....	172.312	181.554	95%	500.828	548.465	( 47.637)	91%
Annar rekstrarkostnaður .....	88.663	103.530	86%	155.886	172.542	( 16.656)	90%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>260.975</b>	<b>285.084</b>	<b>92%</b>	<b>656.714</b>	<b>721.007</b>	<b>( 64.292)</b>	<b>91%</b>
 Rekstrarniðurstaða .....	 <b>( 186.668)</b>	 <b>( 227.571)</b>	 <b>82%</b>	 <b>( 553.052)</b>	 <b>( 547.283)</b>	 <b>( 5.769)</b>	 <b>101%</b>

## Viðauki 9: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs

FJÁRFESTING janúar - mars 2022

	Tekjur	Gjöld	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun tímabils	Frávik tímabils	Frávik yfir	Frávik undir	Hlutfall fráviks
Nýbygging - Menningarmál	1103	-	78.421	78.421	55.000	( 23.421)	( 23.421)	-43%
Nýbygging - Grunnskólar	1104	-	416.244	416.244	420.000	3.756	3.756	1%
Nýbygging - Íþróttá- og tómstundamál	1105	-	1.032.100	1.032.100	1.005.000	( 27.100)	( 27.100)	-3%
Nýbygging - Leikskólar	1106	-	528.238	528.238	485.000	( 43.238)	( 43.238)	-9%
Nýbygging - Velferðarmál	1107	-	30.746	30.746	40.000	9.254	9.254	23%
Nýbygging - Ýmsar fasteignir	1108	-	4.222	4.222	9.500	5.278	5.278	56%
Nýbygging - Bílastæðasjóður	1112	-	-	-	-	-	-	-
<b>Fasteignir og stofnbúnaður</b>		<b>2.089.970</b>	<b>2.089.970</b>	<b>2.014.500</b>	<b>( 75.470)</b>	<b>( 93.758)</b>	<b>18.288</b>	<b>-4%</b>
Gatnamál - gatnagerðagjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	324.257	-	( 324.257)	( 900.000)	( 575.743)	( 575.743)	64%
Gatnamál - aðrar umferðagötur	3102	-	207.575	207.575	232.000	24.425	24.425	11%
Gatnamál - nýbyggingahverfi	3104	-	213.379	213.379	389.000	175.621	175.621	45%
Gatnamál - endurnýjun í miðborginni	3105	-	46.179	46.179	82.500	36.321	36.321	44%
Gatnamál - umhverfis og aðgengismál	3106	-	188.694	188.694	270.000	81.306	81.306	30%
Gatnamál - umferðaröryggismál	3107	-	14.248	14.248	20.000	5.752	5.752	29%
Gatnamál - ýmsar framkvæmdir	3108	-	179.881	179.881	166.500	( 13.381)	( 13.381)	-8%
<b>Götur</b>	<b>324.257</b>	<b>849.956</b>	<b>525.699</b>	<b>260.000</b>	<b>( 265.699)</b>	<b>( 589.124)</b>	<b>323.424</b>	<b>-102%</b>
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	-	7.373	7.373	22.000	14.627	14.627	66%
Áhöld og tæki Bílastæðasjóður	2112	-	2.914	2.914	30.000	27.086	27.086	90%
<b>Áhöld, tæki og hugbúnaður</b>		<b>10.286</b>	<b>10.286</b>	<b>52.000</b>	<b>41.714</b>	<b>41.714</b>	<b>41.714</b>	<b>80%</b>
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	-	38.612	38.612	-	( 38.612)	( 38.612)	-
Fjárfesting Skipulagseignir	4102	-	3.345	3.345	5.000	1.655	1.655	33%
<b>Lóðir og lönd</b>		<b>41.957</b>	<b>41.957</b>	<b>5.000</b>	<b>( 36.957)</b>	<b>( 38.612)</b>	<b>1.655</b>	<b>-739%</b>
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	-	-	-	15.000	15.000	15.000	100%
Sérstök átaksverkefni	7102	-	45.900	45.900	45.000	( 900)	( 900)	-2%
<b>Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni</b>		<b>45.900</b>	<b>45.900</b>	<b>60.000</b>	<b>14.100</b>	<b>( 900)</b>	<b>15.000</b>	<b>24%</b>
Áhöld, tæki og hugbúnaður þON	2102	-	940.683	940.683	1.062.488	121.805	121.805	11%
<b>Upplýsingatækniþjónusta</b>		<b>940.683</b>	<b>940.683</b>	<b>1.062.488</b>	<b>121.805</b>	<b>-</b>	<b>121.805</b>	<b>11%</b>
<b>Samtals:</b>	<b>324.257</b>	<b>3.978.753</b>	<b>3.654.496</b>	<b>3.453.988</b>	<b>( 200.508)</b>	<b>( 722.393)</b>	<b>521.886</b>	<b>-6%</b>
Afstemming við sjóðstreymi:								
<b>Gatnagerðargjöld</b>			324.257	900.000	575.743			
<b>Brúttó fjárfesting</b>			<b>3.978.753</b>	<b>4.353.988</b>	<b>375.235</b>			
<b>Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum í sjóðstreymi</b>			<b>3.978.753</b>	<b>4.353.988</b>	<b>375.235</b>			