



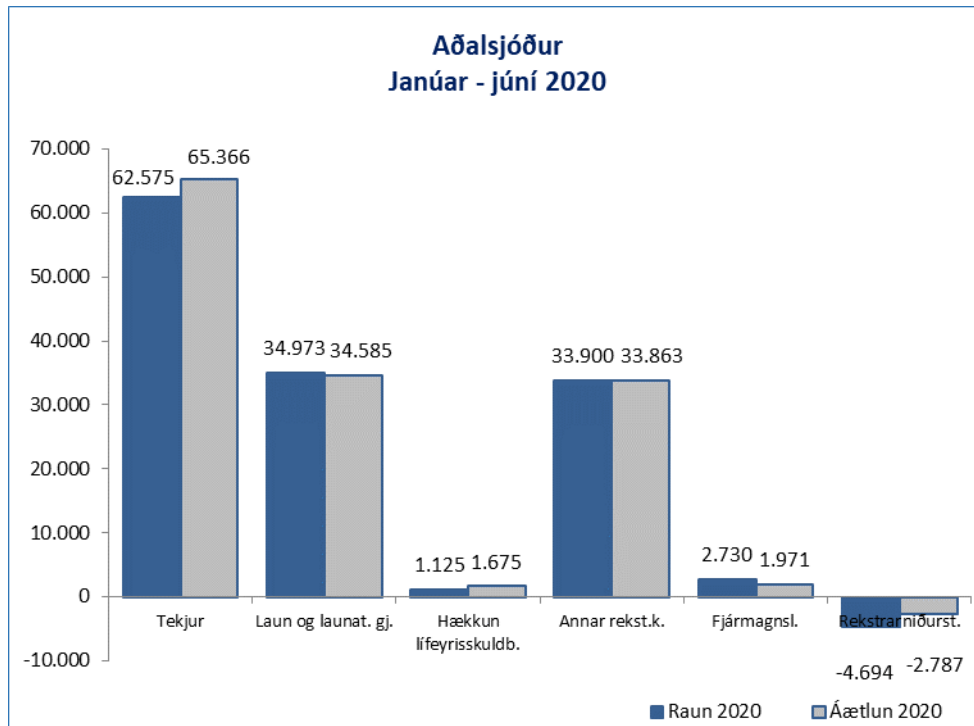
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar – júní 2020

Lagt fram í borgarráði
27. ágúst 2020

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþróttá- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	9
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	18
1.5 Velferðarsvið	19
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	22
1.6 Miðlæg stjórnýsla	24
1.7 Sameiginlegur kostnaður	25
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið	26
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið	27
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	28
1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja	29
2. Eignasjóður	30
2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs	32
2.2 Eignaskrifstofa (ESK)	33
2.3 Verkefnastofa þróunarmála (VST)	34
2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	35
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	36
5. Lykiltölur mannauðs	39
6. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun	42
7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs	43

1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2020_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2019_06	Breyting	%
Staðgreiðsla	41.941	44.885	-2.944	-6,6%	42.152	-211	-0,5%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-4.925	-5.441	516	-9,5%	-5.109	184	-3,6%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	1.939	1.400	539	38,5%	2.019	-81	-4,0%
Nettó útsvar	38.955	40.844	-1.889	-4,6%	39.062	-107	-0,3%
Fasteignaskattar	11.890	12.300	-410	-3,3%	11.558	332	2,9%
Skatttekjur samtals	50.845	53.144	-2.300	-4,3%	50.620	225	0,4%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	817	841	-24	-2,9%	779	38	4,9%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	370	332	37	11,3%	318	52	16,2%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	390	329	61	18,7%	386	5	1,2%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	203	195	8	4,3%	173	30	17,7%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	188	269	-81	-30,3%	94	94	99,5%
Ýmsir styrkir	270	34	236	695,1%	214	56	25,9%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.238	2.000	238	11,9%	1.964	274	13,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.628	3.974	-345	-8,7%	3.653	-25	-0,7%
Þjónustutekjur	4.449	4.985	-536	-10,8%	5.211	-762	-14,6%
Eignatekjur	319	220	98	44,6%	294	24	8,3%
Aðrar tekjur	1.097	1.043	55	5,2%	1.041	57	5,4%
Rekstrartekjur samtals	62.575	65.366	-2.791	-4,3%	62.783	-208	-0,3%
Laun og launatengd gjöld	-34.973	-34.585	-388	1,1%	-32.426	-2.548	7,9%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-1.125	-1.675	550	-32,8%	-2.350	1.225	-52,1%
Launakostnaður samtals	-36.098	-36.260	162	-0,4%	-34.776	-1.323	3,8%
Annar rekstrarkostnaður	-33.900	-33.863	-37	0,1%	-31.501	-2.399	7,6%
Rekstrargjöld samtals	-69.999	-70.123	125	-0,2%	-66.277	-3.722	5,6%
Fjármagnsliðir	2.730	1.971	759	38,5%	3.025	-295	-9,8%
EBITDA	-7.424	-4.758	-2.666	56,0%	-3.494	-3.930	112,5%
Rekstrarniðurstaða	-4.694	-2.787	-1.907	68,4%	-469	-4.225	901,7%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 4.694 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 2.787 m.kr. og var niðurstaðan því um 1.907 m.kr. verri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 2.944 m.kr. undir áætlun eða 6,6%. **Eftir álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 539 m.kr. yfir áætlun eða 39%. **Þjónustutekjur** voru 536 m.kr. undir áætlun eða 11%. Tekjusamdráttar vegna kólnunar í hagkerfinu virðist vera farið að gæta í meira mæli en áður. Áhrifanna gætir einna mest í útsvarstekjum en koma jafnframt fram í lækkandi þjónustutekjum sviða.



Rekstrargjöld voru 69.999 m.kr. eða 125 m.kr. innan fjárheimilda. **Launakostnaður og launatengd gjöld** voru 34.973 m.kr. eða 388 m.kr. yfir áætlun. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** vegna LsRb nam 1.125 og var 550 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Gjaldfærslan tekur mið af væntingum um að hún verði um 2,3 ma.kr. í árslok 2020 í stað áður áætlaðra 3,4 ma.kr. Helstu áhrifaþættir sem hafa áhrif á gjaldfærsluna er þróun launavísitölu opinberra starfsmanna, þróun vísitölu neysluverðs og ávöxtunarkrafa HFF34 flokksins á markaði. Útlit er fyrir lægri verðbólgu á árinu 2020 en gert var ráð fyrir ásamt því sem ávöxtunarkrafa HFF34-flokksins hefur lækkað mikið og hefur þróun þessara stærða neikvæð áhrif á gjaldfærsluna. Á móti eru áhrif launahækkana minni en gert var ráð fyrir. Skýrist það af því að gjaldfærðir voru 3,8 ma.kr. á árinu 2019 vegna kjarasamninga sem samþykktir voru á fyrsta ársfjórðungi 2020 og gætir því þessara áhrifa ekki í gjaldfærslu ársins.

Annar rekstrarkostnaður var 33.900 m.kr. eða 37 m.kr. yfir fjárheimildum¹. Þar af var innri leiga 8.639 m.kr. eða 68 m.kr. undir áætlun eða 0,8%.

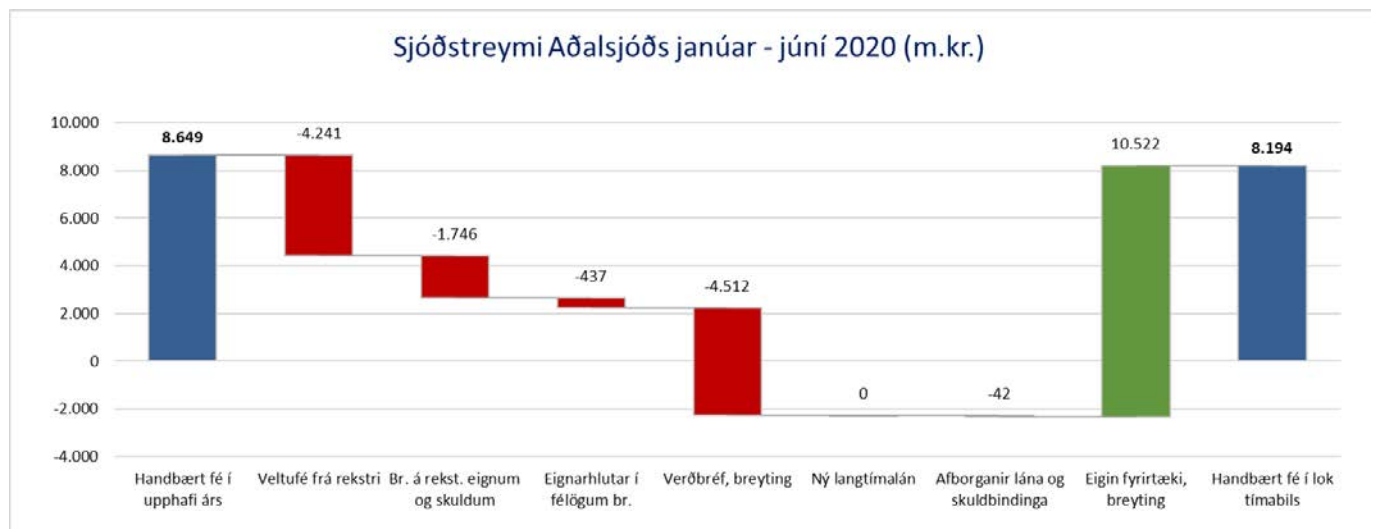
Nettó fjármunatekjur voru 2.730 m.kr. eða 759 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 524 m.kr. yfir áætlun. Arður af eignahlutum var 270 m.kr. yfir áætlun en 326 m.kr. arðgreiðsla frá Faxafloahöfnum var fyrr á ferðinni en reiknað var með. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 19 m.kr. yfir áætlun.

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

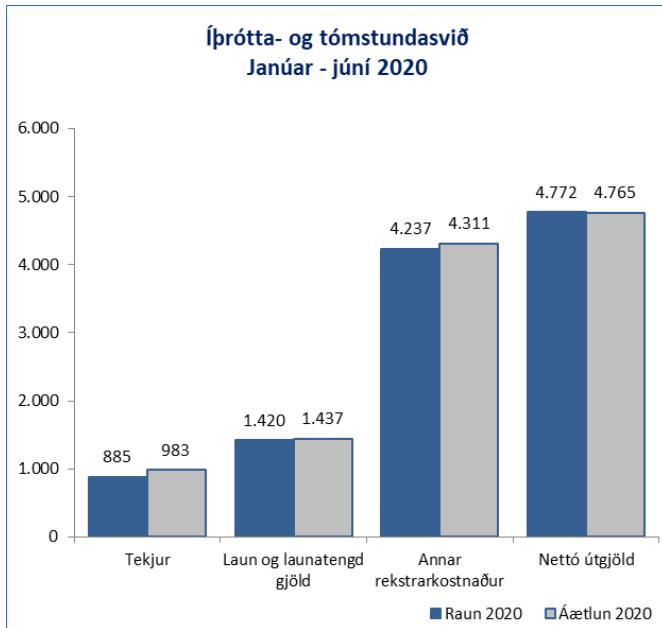
Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.6.2020	31.12.2019	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	51.470	51.236	235	0,5%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	9.426	9.618	-192	-2,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	26.286	15.848	10.438	65,9%
Handbært fé	8.194	8.649	-455	-5,3%
Eignir samtals	95.376	85.350	10.026	11,7%
Eigið fé	19.001	23.695	-4.694	-19,8%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	36.027	36.312	-285	-0,8%
Langtímalán	4.783	4.778	5	0,1%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.579	2.577	3	0,1%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	32.985	17.989	14.997	83,4%
Skuldir samtals	76.375	61.655	14.719	23,9%
Skuldir og eigið fé samtals	95.376	85.350	10.026	11,7%

Sjóðstreymi



Breytingu á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs má að hluta rekja til lántöku Eignasjóðs sem var fyrir á ferðinni en áætlað var vegna hagstæðra skilyrða á markaði en Aðalsjóður annast ávöxtun peningalegra eigna Eignarsjóðs. Breyting í verðbréfum skýrist aðallega af láni til Eignasjóðs vegna gatnaframkvæmda ársins 2019 en í upphafi hvers árs er gengið frá skuldabréfi milli sjóðanna vegna gatnaframkvæmda ársins á undan.

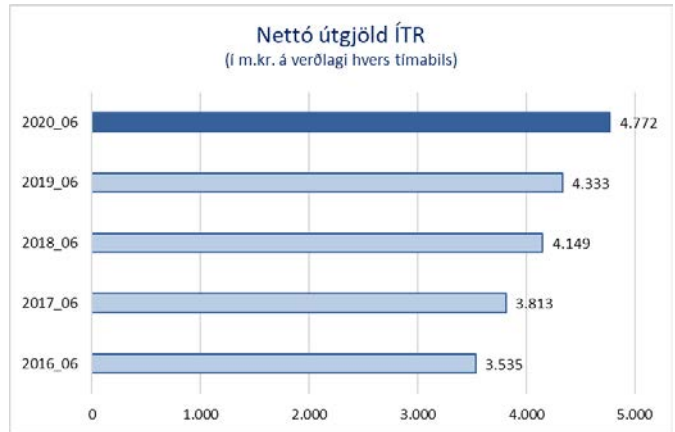
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur íTR (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	885	983	-98	-9,9%
Laun og launat. gj.	1.420	1.437	-17	-1,2%
Annar rekstrark.	4.237	4.311	-74	-1,7%
Nettó útgjöld	4.772	4.765	7	0,1%
Uppsöfnun á biðlykli janúar - júní	32	0	32	n/a
Nettó útgjöld m.v. fyrri uppgjörsaðferðir	4.740	4.765	-25	-0,5%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 4.772 m.kr. sem var 7 m.kr. eða 0,14% yfir fjárheimildum.



Vakin er athygli á breyttum uppgjörsaðferðum ÍTR við tekjuskráningu á sölu sundkorta. Í lok ágúst 2019 var tekið í notkun nýtt afgreiðslu og aðgangsstýringarkerfi í sundlaugum. Með innleiðingu þessari var ákveðið að bæta tekjuskráningu sviðsins. Breytingin felur í sér að tekjufæra sölu þegar þjónustan er veitt, en ekki þegar sundkort er selt. Seld árskort eru ekki tekjufærð þann dag sem þau eru seld heldur kemur

tekjufærslan inn jafnt á næstu 12 mánuði. Einnig eru skipta kort sem eru seld ekki tekjufærð við sölu í einni sundlaug heldur er þau tekjufærð eftir notkun og í þeirri sundlaug sem þau eru nýtt í. Í þessu uppgjöri eru 32 m.kr. sem tekjufærast á síðari tímabilum vegna árs- og skiptikorta. Nettó útgjöld sviðsins væru 25 m.kr. innan fjárheimilda væri eldri uppgjörsaðferð beitt.

Þjónustupættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Styrkir	0	11	-11	0	0	0	927	1.100	-174	927	1.090	-163	-15,0%
Sundlaugar	368	498	-130	666	692	-26	717	742	-25	1.015	936	79	8,4%
Skíðasvæðin Höfuðb.	362	316	46	164	154	11	116	97	19	-82	-66	-17	25,2%
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	114	111	4	114	111	4	3,3%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	475	482	-7	475	482	-7	-1,5%
Húsdýragarður	64	95	-31	169	164	5	135	110	25	240	179	61	34,0%
Hitt húsið	22	18	5	205	210	-5	50	63	-12	233	256	-22	-8,7%
Ylströndin	6	7	-1	19	24	-5	27	28	-1	39	44	-5	-12,2%
Siglunes	6	2	4	12	12	0	10	5	4	16	16	0	2,5%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	214	184	30	214	184	30	16,0%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	76	79	-3	17	22	-5	93	101	-8	-7,5%
Atvinnumál	0	0	0	51	41	10	0	0	0	51	41	10	0,0%
Íþróttahús	54	35	19	18	15	3	1.338	1.283	55	1.302	1.263	39	3,1%
Keppnis og æfingavellir	0	0	0	0	0	0	37	36	1	37	36	1	3,5%
Langtímaveikindi	0	0	0	18	21	-2	0	0	0	18	21	-2	-12,1%
Annað	2	1	0	22	26	-4	61	48	12	81	73	8	10,8%
Samtals	885	983	-98	1.420	1.437	-17	4.237	4.311	-74	4.772	4.765	7	0,1%

Covid-19: hafði töluverð áhrif á tekjur sundlauganna, skíðasvæðanna, Fjölskyldu- og húsdýragarðsins, Ylstrandarinnar, íþróttahúsa og tjaldsvæðanna vegna ferðamanna. Öllum þessum stöðum var lokað 24. mars. Þá voru tvær vikur þar á undan með takmörkunum við 100 manna samkomubann og hafði það töluverð áhrif á reksturinn. Í sundlaugunum minnkaði aðsókn í um 1/3 vikuna 9. mars – 15. mars og minnkaði í 1/3 vikuna 16. mars – 23. mars. Eftir 15. júní voru ekki lengur takmarkanir á fjölda gesta sundlauga, Ylstrandar og Fjölskyldu- og húsdýragarðs.

Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG): var 61 m.kr. yfir fjárheimildum. Tekjur FHG voru 31 m.kr. undir áætlun sem rekja má til lokanna vegna Covid-19. Laun og launatengd gjöld voru 5 m.kr. yfir fjárheimildum. Annar rekstrarkostnaður var 25 m.kr. yfir fjárheimildum. Um 10 m.kr. á eftir að færa á fjárfestingu og þá er ekki komið fjármagn vegna sumarstarfa.

Styrkir alls voru 163 m.kr. undir fjárheimildum eða 15%. Skýrist það helst af **húsaleigu- og æfingastyrkjum** sem voru 157 m.kr. undir fjárheimildum.

Sundlaugar: Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 1.015 m.kr. sem var 79 m.kr. eða 8,4% yfir fjárheimildum. Þegar leiðrétt er fyrir áhrifum breytingar á uppgjörsaðferðum var rekstrarniðurstaða sundlauganna 47 m.kr. yfir áætlun eða 5,0%. Tekjur sundlauga voru 130 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir miðað við leiðréttingu fyrir breyttum uppgjörsaðferðum voru tekjur 98 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 666 m.kr. sem var 26 m.kr. undir áætlun eða 9,6% undir fjárheimildum. Annar rekstrarkostnaður var 717 m.kr. sem er 25 m.kr. undir áætlun eða 9,7%.

Skiðasvæðin: voru 17 m.kr. undir fjárheimildum. Tekjur skiðasvæðanna voru 46 m.kr. eða 14,5% yfir áætlun. Skýrist það helst af meiri aðsókn en áætlað var á meðan þau voru opin. Laun og launatengd gjöld voru 11 m.kr. yfir fjárheimildum. Annar rekstrarkostnaður var 19 m.kr. yfir fjárheimildum eða um 19,6%.

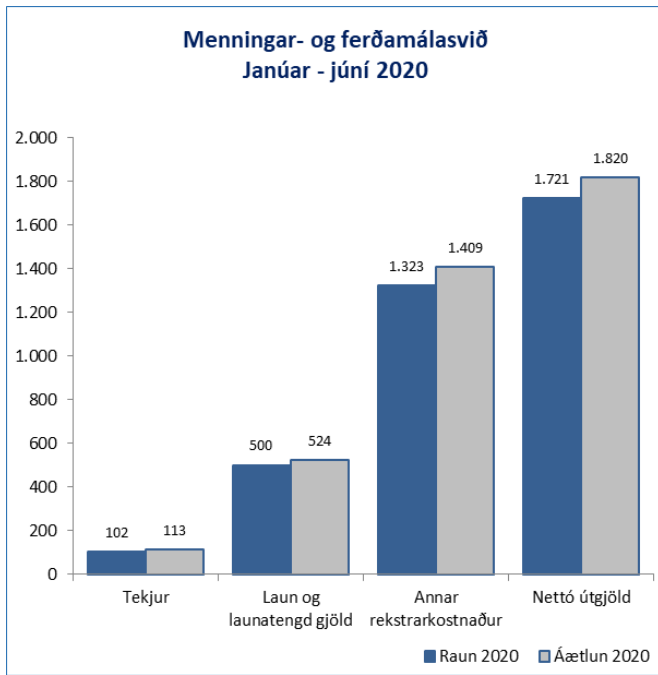
Gervigrasvellir: voru 30 m.kr. yfir áætlun, skýrist það af hærri kostnaði vegna upphitunar á völlum sem nemur 21,5 m.kr. Lesið var af öllum mælum og lenti allur kostnaðurinn á apríl, en fjárhagsáætlun gerir ráð fyrir mánaðarlegri dreifingu fram í september. Skýrir það frávik upp á um það bil 18 m.kr.

Frístundarkortið: Í lok júní var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 475 m.kr. sem er 7 m.kr. undir áætlun eða 1,4% og má rekja minni notkun til Covid-19.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Nettó útgjöld sviðsins voru aðeins lítillega umfram áætlun eða sem nemur 7 m.kr. þrátt fyrir samdrátt í tekjum sem nemur 98 m.kr., skýrist það einna helst af því að styrkir voru 163 m.kr. eða 15% undir áætlun.

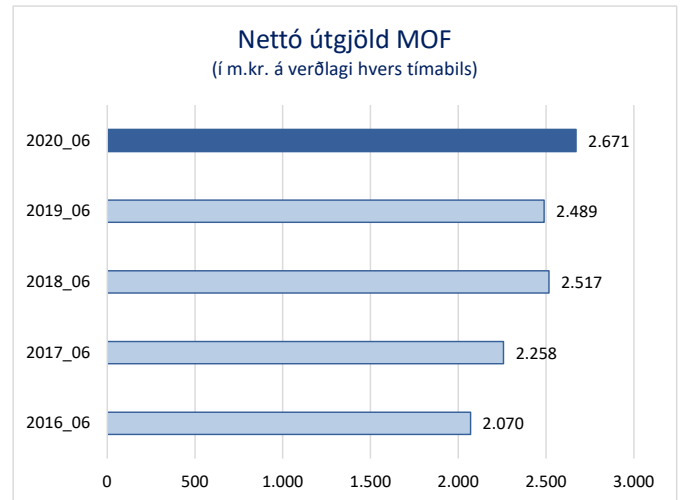
1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	136	197	-61	-30,7%
Laun og launat. gj.	779	820	-41	-5,1%
Annar rekstrark.	2.029	2.199	-171	-7,8%
Nettó útgjöld	2.671	2.823	-152	-5,4%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 2.671 m.kr. sem var 152 m.kr. eða 5,4% undir fjárheimildum tímabilsins.



Þjónustubættir MOF

Þjónustubættir MOF (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Yfirstjórn	0	0	0	60	60	0	3	5	-2	63	65	-2	-2,9%
Höfuðborgarstofa	17	19	-3	25	29	-4	32	74	-42	40	83	-43	-51,4%
Borgarbókasafn	21	24	-3	330	347	-17	201	213	-12	510	535	-25	-4,7%
Listasafn Reykjavíkur	42	56	-13	133	134	-1	174	194	-20	264	272	-8	-2,9%
Borgarsögusafn	39	79	-41	190	210	-20	193	223	-30	344	354	-10	-2,8%
Önnur menningarstafsemi	18	19	-1	41	41	0	37	69	-32	60	91	-31	-34,0%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	862	884	-22	862	884	-22	-2,5%
Framlög	0	0	0	0	0	0	512	512	0	512	512	0	-0,1%
Annað	0	0	0	0	0	0	15	26	-11	15	26	-11	-40,8%
Samtals	136	197	-61	779	820	-41	2.029	2.199	-171	2.671	2.823	-152	-5,4%

Tekjur tímabilsins voru í heild 61 m.kr. undir áætlun sem skýrist að mestu af mun lægri tekjum af aðgangseyri og vörusölu vegna lokunar safna á tímabilinu og minni aðsóknar vegna fækkunar ferðamanna. Tekjufall **Borgarsögusafnsins** á þessu tímabili var 41 m.kr. en þarf af 38 m.kr. vegna minni aðgangseyris og vörusölu. Tekjufall **Listasafnsins** var mun minna eða um 13 m.kr. sem er að hluta til vegna vinsældar sýningarinnar Chromo Sapiens í byrjun árs. Í heild var tekjufall sviðsins á tímabilinu borið saman við áætlanir 30 m.kr. í aðgangseyri, 10 m.kr. vegna vörusölu safnanna og 5 m.kr. vegna leigutekna en auk þess voru aðrar sértekjur og styrkir samtals 13 m.kr. undir áætlun.

Launakostnaður tímabilsins var 41 m.kr. undir áætlun. **Höfuðborgarstofa** var undir áætlun um 4 m.kr. en ráðning í laus stöðugildi var á eftir áætlun. **Borgarbókasafn** var undir áætlun um 17 m.kr. sem skýrist m.a. af breytttri samsetningu starfa auk þess sem ráðningum var frestað vegna lokunar safnsins á tímabilinu og yfirvinna var minni. Þá hefur opnun nýs safns í Úlfarsárdal verið frestað. **Borgarsögusafn** var 20 m.kr. undir áætlun sem rekja má m.a. til seinkunar á sýningaropnun í Aðalstræti, minni yfirvinnu vegna lokunar á tímabilinu auk þess sem gripið var til hagræðingaraðgerða svo sem seinkum á ráðningu í lausar stöður til að mæta miklu tekjufalli safnsins á árinu.

Annar rekstrarkostnaður var í heild undir fjárheimildum um 171 m.kr. **Höfuðborgarstofa** var undir áætlun um 42 m.kr. en af því voru 20 m.kr. vegna EFA verkefnisins þar sem gjöld eru seinna á ferð en áætlað var. Önnur markaðsgjöld s.s. vegna Gestakorta voru sett á ís vegna tekjubrests og 7 m.kr. félagsgjöld Iceland Naturally verða ekki greidd á þessu ári þar sem minna var um starfsemi vegna heimsfaraldursins. **Borgarbókasafn** var undir um 12 m.kr. m.a. vegna fjárheimilda sem ætlaðar voru til

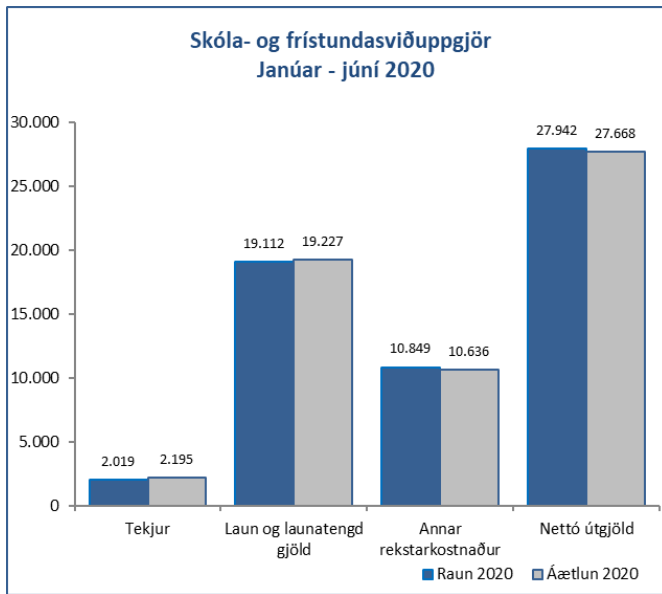
undirbúnings opnun í Úlfarsárdal. **Borgarsögusafn** var undir um 30 m.kr. en dregið var verulega úr vöruinnkaupum til að mæta tekjuhalla safnbúða og einnig hafa mörg verkefni verið blásin af í ljósi aðstæðna og til að bregðast við miklu tekjufalli. **Önnur menningarstarfssemi** var undir um 32 m.kr. en öll verkefni þar undir eru undir áætlun, sem skýrist að mestu af seinkun verkefna vegna COVID19 og viðburðahald hefur einnig raskast verulega. **Styrkir og framlög** eru undir áætlun um 22 m.kr. en hluti var vegna seinkana og breytinga vegna COVID19, s.s. úrbótasjóður tónleikastaða en ekki hefur verið tekin ákvörðun um frekari úthlutun á árinu. **Annað** var undir áætlun um 11 m.kr. en ýmis sérverkefni og búnaðarkaup voru seinna á ferð en áætlun gerði ráð fyrir.

Samkvæmt útkomuspá sviðsins er áætlað að tekjutap sviðsins verði umtalsvert og gæti orðið allt að 188 m.kr. sem að mestu má rekja til heimsfaraldursins og áhrifa sóttvarnarreglna á ferðamennsku og gestakomur á söfnin. Einkum kemur þetta niður á Borgarsögusafni og Listasafni Reykjavíkur sem treysta að stórum hluta á sértekjur í rekstri sínum. Aftur á móti hefur allra leiða verið leitað til að hagræða og slá verkefnum og ráðningum á frest án þess þó að draga úr þjónustu.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarafkoma sviðsins var 152 m.kr. eða 5,4% innan fjárheimilda þrátt fyrir minnkandi tekjur en rekja má ástæður þess m.a. til hagræðingaraðgerða s.s. seinkunar ýmissa verkefna og ekki hefur verið ráðið í lausar stöður.

1.3 Skóla- og frístundasvið

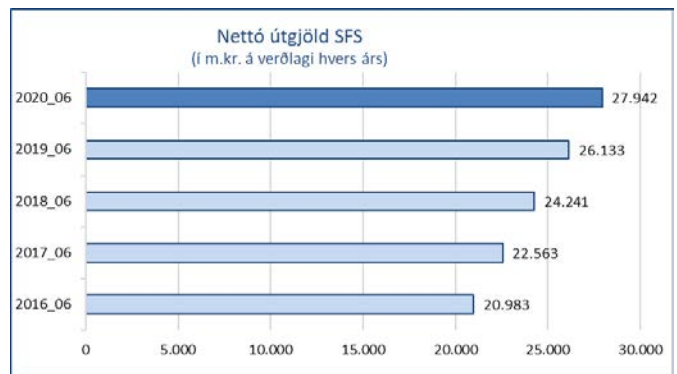


Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	2.019	2.195	-176	-8,0%
Laun og launat. gj.	19.112	19.227	-115	-0,6%
Annar rekstark.	10.849	10.636	212	2,0%
Nettó útgjöld	27.942	27.668	274	1,0%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 27.942 m.kr. sem var 274 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,0%.

Við skoðun á uppgjöri ber að hafa í huga að á tímabilinu voru verkföll hjá Eflingu auk þess sem röskun varð á opnun og þjónustu nær allra starfsstaða vegna Covid-19 á tímabilinu frá miðjum mars og til loka apríl. Töluverð áhrif voru á tekjur og kostnað. Tekjur voru lægri þar sem ekki var hægt að veita fulla þjónustu í leikskólum og frístundastarfi og hjá grunnskólum var ekki hægt að vera með skólamáltíðir. Aukinn kostnaður var vegna sóttvarna og þrifa en lægri kostnaður vegna hráefnis til mótuneyta og fæðisinnkaupa.



Yfirlit yfir rekstur SFS á tímabilinu skv. sviðshlutum.

	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	996	980	16	10.606	10.301	305	6.240	5.978	262	15.850	15.299	551	3,6%	Halli
Leikskólar	649	848	-199	5.653	6.087	-435	3.183	3.170	13	8.187	8.410	-222	-2,6%	Afgangur
Frístundastarf	305	318	-13	2.109	2.126	-17	409	437	-28	2.213	2.245	-31	-1,4%	Afgangur
Skrifstofur SFS	34	17	17	559	530	29	256	280	-23	781	792	-11	-1,4%	Afgangur
Listaskólar og námsflokkar	35	32	3	186	183	2	759	771	-11	910	922	-12	-1,3%	Afgangur
Samtals	2.019	2.195	-176	19.112	19.227	-115	10.849	10.636	212	27.942	27.668	274	1,0%	Halli

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.152	5.183	-31	-0,6%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	3.059	3.049	10	0,3%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	703	809	-106	-13,1%
Kennsluefni	86	115	-29	-25,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	316	253	64	25,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	429	279	150	53,9%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	240	115	124	107,7%
Húsaleiga	133	89	45	50,3%
Aðkeypt vinna	159	86	73	84,8%
Rafmagn, hiti og vatn	205	184	22	11,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurlíðaður	365	475	-110	-23,1%
Samtals ýmis kostnaður	2.637	2.404	233	9,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	10.849	10.636	212	2,0%

Grunnskólahluti

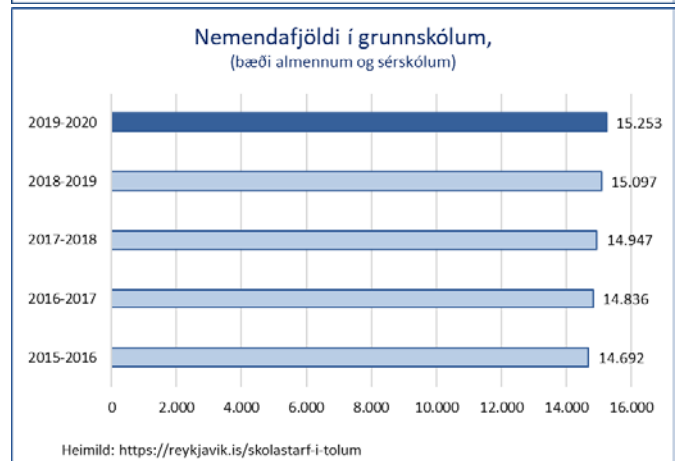
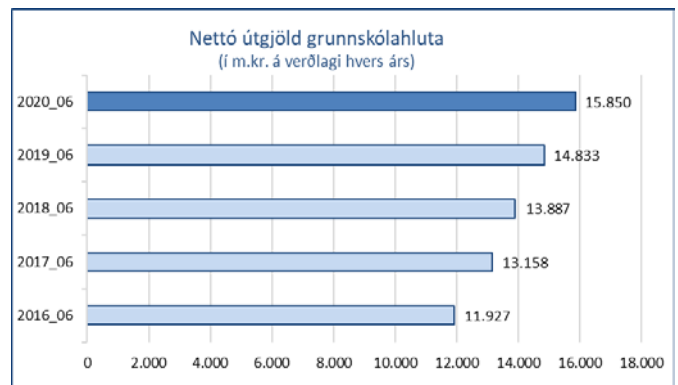
Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 15.850 m.kr. sem var 551 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,6%.

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	996	980	16	1,6%
Laun og launat. gj.	10.606	10.301	305	3,0%
Annar rekstark.	6.240	5.978	262	4,4%
Nettó útgjöld	15.850	15.299	551	3,6%

Tekjur grunnskólahluta voru 996 m.kr. sem var 16 m.kr. undir áætlun eða 1,6%.

Launakostnaður grunnskólahluta var 10.606 m.kr. sem var 305 m.kr. eða 3,0% yfir fjárheimildum. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða.

Annar rekstrarkostnaður var 6.240 m.kr. sem var um 262 m.kr. eða 4,4% yfir fjárheimildum.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	4.066	4.097	-32	-0,8%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	747	674	73	10,8%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	312	385	-73	-18,9%
Kennsluefni	58	70	-12	-17,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	303	243	60	24,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	153	52	101	193,5%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	131	46	85	182,7%
Húsaleiga	114	77	37	48,0%
Aðkeypt vinna	79	25	54	220,1%
Rafmagn, hiti og vatn	155	139	17	12,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	122	171	-48	-28,4%
Samtals ýmis kostnaður	1.428	1.208	220	18,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	6.240	5.978	262	4,4%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 14.918 m.kr. Fjárheimildir námu 14.217 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 701 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4,9%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 170 m.kr. afgang á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 19 m.kr. yfir áætlun sem kemur til vegna fleiri barna en áætlað var og hækkunar á gjöldum skv. útreikningum Hagstofu.

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	102	112	-10	1.474	1.422	53	731	712	19	2.103	2.022	81	4,0%	Halli
Grunnskólar	483	533	-50	8.202	8.007	195	3.959	3.750	209	11.678	11.224	454	4,0%	Halli
Sérskólar	5	6	-1	825	690	134	317	286	31	1.137	971	166	17,1%	Halli
Samtals borgarreknir:	590	651	-60	10.501	10.119	382	5.008	4.749	259	14.918	14.217	701	4,9%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	405	329	76	104	181	-77	631	648	-16	331	500	-170	-33,9%	Afgangur
Einkaskólar							601	582	19	601	582	19	3,3%	Halli
Samtals borgar. og einkar	996	980	16	10.606	10.301	305	6.240	5.978	262	15.850	15.299	551	3,6%	Halli

Frávik í launum borgarrekinna grunnskóla má að stórum hluta rekja til langtímaveikinda eða 183 m.kr. Alls námu langtímaveikindi 337 m.kr. en 154 m.kr. voru fjármagnaðar úr potti vegna langtímaveikinda. Aukin þjónustuþyngd nokkurra skóla s.s. Klettaskóla sem var 118 m.kr. yfir fjárheimildum, valda einnig halla á launaliðnum. Jafnframt hefur stöðugildum í grunnskólahlutunum verið að fjölga. Verkföll á tímabilinu höfðu hins vegar lítil áhrif á launaliðinn.

Kostnaður vegna Covid-19 vegna aukinna þrifa var um 110 m.kr. og var 38 m.kr. yfir fjárheimildum þar sem viðbótarfjárheimildir vegna Covid-19 námu 72 m.kr. Þennan kostnað er að einkum að finna sem hærri launakostnað og í kaupum á hreinlætisvörum þar sem mjög lítið var um aðkeypt þrif.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 701 m.kr. Af 36 grunnskólum voru 32 í halla og 4 í afgang.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Klettaskóli	-4	-4	0	599	481	-118	259	246	-13	854	723	-131	-18,1%
Brúarskóli	-1	-2	-1	226	209	-16	59	41	-18	283	248	-35	-14,1%
Húsaskóli	-11	-8	3	129	113	-17	95	88	-7	213	192	-21	-10,7%
Seljaskóli	-20	-27	-7	397	381	-16	147	120	-28	523	473	-50	-10,6%
Melaskóli	-22	-25	-3	360	324	-36	117	114	-3	455	413	-42	-10,2%
Vættaskóli	-19	-19	-1	340	313	-27	195	181	-14	517	475	-41	-8,7%
Laugalækjarskóli	-10	-13	-3	211	201	-10	110	100	-10	311	288	-23	-8,0%
Ingunnarskóli	-23	-20	4	265	239	-25	127	123	-4	368	343	-25	-7,4%
Hagaskóli	-12	-24	-12	317	314	-4	145	131	-14	450	420	-30	-7,1%
Vesturbæjarskóli	-9	-15	-6	219	205	-13	138	135	-2	347	326	-21	-6,4%
Fossvogsskóli	-7	-17	-10	202	207	4	114	103	-11	309	293	-16	-5,6%
Dalskóli	-26	-31	-5	366	343	-23	218	219	0	558	530	-28	-5,2%
Ártúnsskóli	-18	-21	-2	223	225	1	67	56	-12	273	260	-13	-5,0%
Austurbæjarskóli	-14	-16	-2	284	277	-7	138	129	-9	409	390	-19	-4,8%
Háaleitisskóli	-44	-24	20	413	394	-19	210	184	-26	580	553	-26	-4,7%
Seláskóli	-15	-9	6	162	149	-13	94	90	-4	241	230	-11	-4,6%
Hlíðaskóli	-19	-20	-1	385	374	-11	153	143	-10	519	496	-22	-4,5%
Klébergsskóli	-13	-13	1	169	174	5	95	80	-16	251	241	-10	-4,3%
Norðlingaskóli	-34	-35	-1	414	382	-32	215	225	10	595	572	-23	-4,0%
Breiðholtsskóli	-17	-13	4	272	263	-9	135	128	-7	390	378	-12	-3,3%
Breiðagerðisskóli	-15	-17	-3	237	232	-5	116	114	-2	338	328	-10	-3,0%
Foldaskóli	-15	-18	-3	345	336	-9	144	143	-1	474	461	-14	-3,0%
Rimaskóli	-18	-17	2	313	305	-8	146	140	-6	441	428	-13	-3,0%
Háteiggsskóli	-16	-18	-2	270	263	-7	95	94	-1	348	339	-10	-2,9%
Vogaskóli	-10	-13	-2	253	256	3	148	137	-11	391	381	-10	-2,6%
Grandaskóli	-11	-16	-4	218	219	1	96	93	-3	303	296	-7	-2,2%
Laugarnesskóli	-19	-26	-7	318	318	1	141	139	-3	440	431	-9	-2,1%
Fellaskóli	-10	-12	-2	302	298	-4	135	133	-2	427	420	-8	-1,8%
Langholtsskóli	-25	-30	-4	422	421	-1	179	174	-5	575	565	-10	-1,7%
Árbæjarskóli	-25	-26	-1	396	394	-2	173	167	-6	544	535	-9	-1,7%
Hólabrekkuskóli	-18	-18	0	296	298	2	138	130	-8	415	410	-5	-1,3%
Kelduskóli	-12	-17	-5	226	231	5	145	140	-4	358	355	-4	-1,1%
Sæmundarskóli	-21	-22	0	293	296	3	173	170	-3	444	445	0	0,1%
Ólduselsskóli	-14	-20	-7	304	312	9	160	158	-1	450	451	1	0,2%
Hamraskóli	-10	-7	3	145	152	7	91	82	-9	226	227	1	0,3%
Réttarholtsskóli	-11	-17	-6	212	219	8	98	99	1	298	302	4	1,2%
Samtals	-590	-651	-60	10.501	10.119	-382	5.008	4.749	-259	14.918	14.217	-701	

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

Leikskólahluti

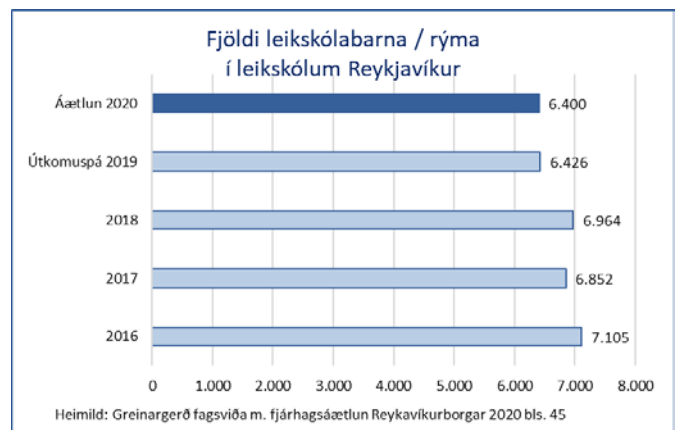
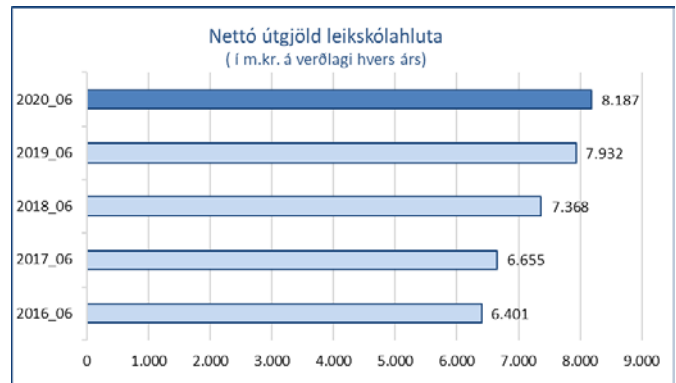
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 8.187 m.kr. sem var 222 m.kr. undir fjárheimildum eða 2,6%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	649	848	-199	-23,5%
Laun og launat. gj.	5.653	6.087	-435	-7,1%
Annar rekstark.	3.183	3.170	13	0,4%
Nettó útgjöld	8.187	8.410	-222	-2,6%

Tekjur leikskólahluta voru 649 m.kr. sem var 199 m.kr. undir áætlun eða 23,5%.

Launakostnaður leikskólahluta var 5.653 m.kr. sem var 435 m.kr. undir fjárheimildum eða 7,1%. Í apríl voru miklar kjarabreytingar og leiðréttingar á fjárheimildum vegna þeirra ásamt dreifingu á árinu 2020 sem er í skoðun hjá FÁST.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 3.183 m.kr. sem var 13 m.kr. yfir fjárheimildum eða 0,4%.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	798	799	-1	-0,1%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	1.658	1.702	-44	-2,6%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	339	357	-18	-5,0%
Kennsluefni	13	6	7	107,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	2	2		-20,3%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	232	189	44	23,2%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	67	8	59	724,1%
Húsaleiga				
Aðkeypt vinna	17	1	16	1096,6%
Rafmagn, hiti og vatn	41	37	4	11,8%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	14	68	-54	-79,1%
Samtals ýmis kostnaður	727	669	58	8,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	3.183	3.170	13	0,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknunum leikskólum var afgangur að fjárhæð 169 m.kr. eða 2,5%. Útgjöld námu 6.492 m.kr. en fjárheimildir voru 6.661 m.kr.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	588	577	10	5.639	5.877	-238	1.441	1.361	80	6.492	6.661	-169	-2,5%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	61	271	-209	13	210	-197	111	123	-12	63	62		0,8%	Halli
Samtals borgarreknir	649	848	-199	5.653	6.087	-435	1.551	1.484	67	6.555	6.723	-168	-2,5%	Afgangur
Einkaskólar							1.420	1.458	-37	1.420	1.458	-37	-2,6%	Afgangur
Dagforeldrar							212	229	-17	212	229	-17	-7,4%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							1.632	1.686	-54	1.632	1.686	-54	-3,2%	Afgangur
Samtals	649	848	-199	5.653	6.087	-435	3.183	3.170	13	8.187	8.410	-222	-2,6%	Afgangur

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sæborg	-8	-8	-1	75	70	-6	20	19	-1	88	81	-7	-8,7%
Vesturborg	-6	-7	-1	69	71	2	22	14	-8	86	79	-7	-8,4%
Klettaborg	-9	-9	-1	76	76	0	24	19	-5	92	86	-6	-7,2%
Nóaborg	-8	-9	-1	78	75	-3	23	21	-2	93	88	-5	-6,0%
Lynghéimar	-8	-9	-1	92	92	0	21	16	-5	105	100	-5	-5,4%
Sunnuás	-10	-12	-3	118	113	-5	44	44	0	152	145	-8	-5,2%
Kvistaborg	-9	-10	-1	83	81	-2	20	18	-2	94	89	-4	-4,8%
Furuskógur	-13	-13	-1	123	122	-1	30	26	-4	141	135	-6	-4,7%
Grænaborg	-7	-8	-1	67	68	1	22	20	-3	82	79	-3	-3,8%
Árborg	-6	-6	0	58	56	-2	18	18	0	70	68	-2	-3,1%
Laugasól	-16	-18	-1	163	161	-2	39	39	-1	186	182	-4	-2,2%
Mariuborg	-10	-10	-1	98	98	1	20	19	-1	108	107	-1	-1,4%
Garðaborg	-6	-6	0	44	44	0	13	12	-1	52	51	0	-0,8%
Klambrar	-6	-6	0	72	68	-4	17	20	4	83	82	-1	-0,8%
Hlíð	-10	-12	-2	120	123	3	34	32	-2	143	143	-1	-0,7%
Borg	-14	-12	2	124	125	1	33	29	-3	143	143	-1	-0,5%
Miðborg	-11	-12	-1	140	143	3	32	30	-2	161	160	-1	-0,4%
Rofaborg	-9	-10	-1	105	106	1	28	27	-1	124	123	0	-0,2%
Tjörn	-8	-9	-1	93	95	2	21	20	-1	107	107	0	0,0%
Hraunborg	-6	-6	-1	71	72	1	19	19	0	84	84	0	0,1%
Brákarborg	-5	-5	0	62	63	1	13	12	-1	69	70	0	0,5%
Hulduhéimar	-9	-10	-1	83	87	4	23	21	-2	97	98	0	0,5%
Drafnarsteinn	-13	-14	-1	125	129	4	26	23	-2	138	139	1	0,5%
Stakkaborg	-7	-8	-1	80	82	2	18	17	0	91	91	1	0,6%
Ægisborg	-8	-9	-1	88	89	2	15	15	0	94	95	1	1,1%
Bakkaborg	-10	-11	-1	122	125	3	26	27	1	139	141	2	1,7%
Steinahlíð	-10	-6	4	49	48	-1	25	23	-2	64	66	1	2,0%
Gullborg	-8	-9	-2	78	82	5	19	17	-1	89	90	2	2,1%
Vinagerði	-7	-7	0	66	71	4	27	24	-2	86	88	2	2,2%
Jöklaborg	-10	-11	-1	101	105	4	23	23	0	114	117	3	2,3%
Rauðhóll	-20	-21	0	210	219	9	58	56	-2	247	254	7	2,7%
Fífuborg	-8	-9	-1	74	84	10	25	19	-6	91	94	3	2,9%
Engjaborg	-7	-7	-1	73	77	5	21	20	-1	87	90	3	3,1%
Jörfi	-9	-11	-2	84	90	5	25	24	-1	100	103	3	3,1%
Seljakot	-7	-8	-1	77	83	7	20	17	-3	89	93	3	3,7%
Hálsaskógur	-13	-14	-1	132	137	5	26	28	2	145	151	6	3,8%
Grandaborg	-9	-9	0	80	84	4	26	26	0	97	101	4	4,1%
Hof	-14	-15	-1	130	136	6	24	25	1	140	146	6	4,3%
Laufskálar	-9	-10	-1	90	95	5	17	17	1	98	103	5	4,5%
Suðurborg	-9	-10	-1	120	127	7	33	33	0	143	150	7	4,5%
Sunnufold	-9	-9	0	108	115	7	26	25	-1	124	131	6	4,9%
Hagaborg	-14	-11	3	89	95	6	27	23	-4	102	107	5	5,1%
Ösp	-6	-5	0	66	72	5	14	13	-1	75	79	4	5,4%
Sólborg	-8	-9	0	137	154	17	29	21	-8	158	167	9	5,4%
Álftaborg	-11	-9	2	84	90	6	28	27	-1	102	108	7	6,3%
Langholt	-32	-18	15	165	165	0	43	40	-3	176	188	12	6,4%
Funaborg	-10	-4	7	48	45	-3	10	10	0	48	52	4	6,9%
Nes (Hamrar)	-12	-14	-2	119	129	10	31	33	2	137	148	11	7,2%

Borgarreknir leikskólar framhald:

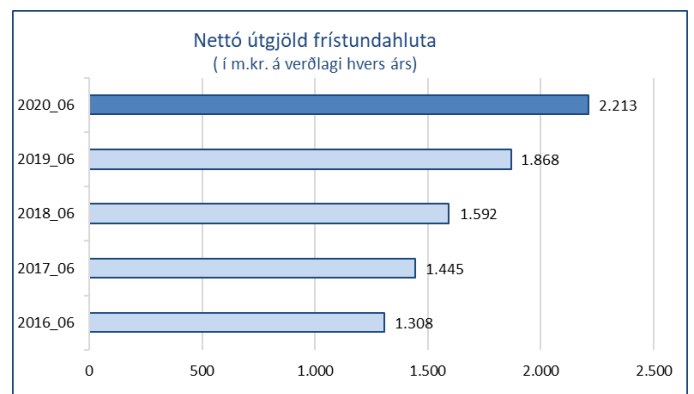
Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Blásalir	-7	-8	-1	70	78	8	17	16	-1	79	86	6	7,3%
Múlaborg	-10	-9	1	118	129	11	26	24	-2	133	144	11	7,4%
Geislabaugur	-13	-13	0	110	121	11	28	27	-1	125	135	10	7,4%
Austurborg	-9	-10	-1	101	112	10	25	26	0	117	127	10	7,6%
Bjartahlíð	-13	-13	-1	127	141	14	31	29	-1	145	157	12	7,8%
Hólaborg	-5	-5	0	56	65	9	13	11	-3	65	71	6	8,4%
Rauðaborg	-6	-6	-1	64	72	8	12	12	0	71	77	7	8,9%
Heiðarborg	-7	-8	-1	90	100	11	17	18	0	100	110	10	9,0%
Reynisholt	-18	-9	9	82	85	3	22	19	-3	86	94	9	9,1%
Brekuborg	-7	-8	-1	66	74	8	14	15	1	74	81	8	9,5%
Seljaborg	-6	-6	0	56	63	6	12	13	1	62	69	7	9,6%
Holt	-15	-8	8	90	101	11	27	27	0	101	120	19	15,6%

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

Frístundahluti

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.213 m.kr. sem var 31 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eða 1,4%.

Frístundahluti (mkr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	305	318	-13	-4,1%
Laun og launat. gj.	2.109	2.126	-17	-0,8%
Annar rekstark.	409	437	-28	-6,4%
Nettó útgjöld	2.213	2.245	-31	-1,4%



Tekjur voru 305 m.kr. sem var um 13 m.kr. undir áætlun eða 4,1%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.109 m.kr. sem var 17 m.kr. eða 0,8% undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 409 m.kr. sem var um 28 m.kr. eða 6,4% undir fjárheimildum

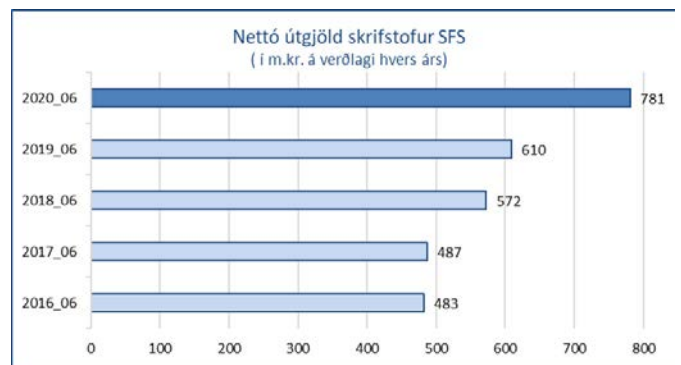
Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	167	165	1	0,8%
Einkareknir skólar, uppgjör milli sveitarfélaga	21	21		-1,4%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	46	63	-17	-26,5%
Kennsluefni	13	37	-24	-64,8%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	11	7	4	58,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	41	37	4	11,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	34	46	-12	-26,6%
Húsaleiga	15	11	4	35,2%
Aðkeypt vinna	8	4	4	98,2%
Rafmagn, hiti og vatn	9	8	1	6,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	45	38	7	19,7%
Samtals ýmis kostnaður	222	251	-29	-11,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	409	437	-28	-6,4%

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Miðlægt og endurúthlutun	5	-20	25	3	-11	14	33	78	-45	31	87	-56	-64,4%	Afgangur
Sértækar félagsmiðstöðvar	6	8	-2	108	123	-15	30	25	6	133	139	-7	-4,7%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	294	330	-36	1.998	2.014	-16	346	335	11	2.050	2.019	31	1,5%	Halli
Samtals	305	318	-13	2.109	2.126	-17	409	437	-28	2.213	2.245	-31	-1,4%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)													
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	6	8	-2	108	123	-15	30	25	6	133	139	-7	-4,7%
Ársel	30	36	-5	254	262	-7	48	50	-2	273	276	-4	-1,3%
Miðberg	35	41	-6	271	293	-22	62	61	1	298	314	-15	-4,9%
Tjörn	81	72	9	390	407	-16	73	72	1	382	406	-24	-5,9%
Gufunesbær	43	48	-6	299	307	-8	33	37	-4	290	296	-6	-2,1%
Kringlumýri	105	133	-28	783	745	37	129	115	14	807	727	80	11,0%
Samtals	300	338	-38	2.106	2.137	-31	376	359	17	2.183	2.158	24	
Miðlæg verkefni	5	-20	25	3	-11	14	33	78	-45	31	87	-56	-64,4%
Samtals frístundastarf	305	318	-13	2.109	2.126	-17	409	437	-28	2.213	2.245	-31	-1,4%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	34	17	17	100,3%
Laun og launat. gj.	559	530	29	5,6%
Annar rekstark.	256	280	-23	-8,4%
Nettó útgjöld	781	792	-11	-1,4%



Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 781 m.kr. sem var 11 m.kr. yfir fjárheimildum eða 1,4% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 599 m.kr. sem var 21 m.kr. yfir fjárheimildum eða 4%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 164 m.kr. sem var 32 m.kr. undir fjárheimildum eða 16%.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru skv. fjárheimildum.

Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skrifstofur SFS	32	17	15	532	497	35	99	99	0	599	579	21	3,6%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	2		2	11	18	-7	155	177	-23	164	195	-32	-16,2%	Afgangur
Skóla- og frístundaráð				15	14	1	3	4	-1	18	18	0	0,0%	Halli
Samtals	34	17	17	559	530	29	256	280	-23	781	792	-11	-1,4%	Afgangur

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

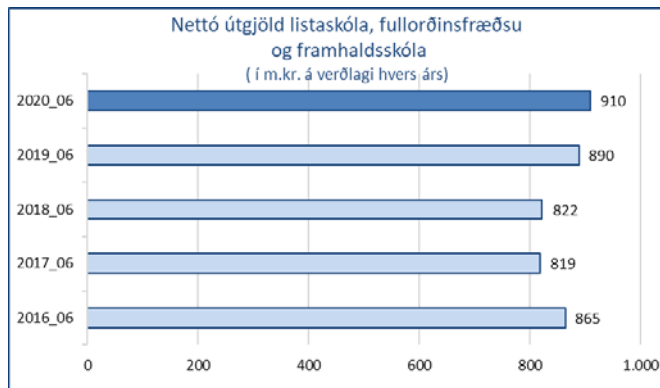
SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	35	32	3	9,5%
Laun og launat. gj.	186	183	2	1,2%
Annar rekstark.	759	771	-11	-1,5%
Nettó útgjöld	910	922	-12	-1,3%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 910 m.kr. eða um 12 m.kr. undir fjárheimildum eða 1,3% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 637 m.kr. eða 16 m.kr. undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 505 m.kr.** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu **132 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 163 m.kr. sem var 15 m.kr. yfir fjárheimildum, sem kemur til vegna langtímaveikinda.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 110 m.kr., sem var 1 m.kr. yfir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 1,1 m.kr. yfir fjárheimildum, framlög til framhaldsskóla voru 0,1 m.kr. undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun.



Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %	Halli
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Frávík %		
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	10	8	2	160	148	12	13	8	5	163	148	15	10,2%	Halli	
Tónlistarskólar							637	653	-16	637	653	-16	-2,5%	Afgangur	
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	25	24	1	25	29	-3	110	105	5	110	109	1	0,9%	Halli	
Endurútlutun ofl					7	-7		6	-6		12	-12	-99,5%	Afgangur	
Samtals	35	32	3	186	183	2	759	771	-11	910	922	-12	-1,3%	Afgangur	

Stofnun	Tekjur			Laun			Kostnaður			Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %
	raun	áætlun	frávík	raun	áætlun	frávík	raun	áætlun	frávík				
Skólahljómsveit Vesturbæjar	3	2	1	48	37	11	2	2	0	48	37	11	28,9%
Skólahljómsveit Grafarvogs	2	2	0	34	34	0	4	2	2	36	34	2	4,8%
Skólahljómsveit Austurbæjar	2	2	0	38	35	3	2	2	0	38	35	3	9,0%
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	2	2	0	31	34	-3	5	2	3	34	34	0	-0,3%
Tónlistarskóli Kjalarness	1	0	1	9	8	0	0	0	0	8	8	0	-4,0%
Samtals	10	8	2	160	148	12	13	8	5	163	148	15	

Langtímaforföll

Útgjöld vegna langtímaveikinda námu alls um 536 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir vegna langtímaveikinda eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað út honum til að mæta kostnaði við veikindi starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærð langtímaforföll í grunnskólum og leikskólum voru samtals 205 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Langtímaforföll (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávík
Grunnskóli	337	154	183
Leikskóli	186	153	33
Frístundastarf	13	25	-11
Samtals	536	331	205

Sértækur stuðningur

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 2.290 m.kr. sem var 59 m.kr. undir fjárheimildum.

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

Stuðningur og sérkennsla (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávík
Grunnskóli	1.398	1.489	-91
Leikskóli	558	526	32
Frístundamiðstöðvar	335	335	0
Samtals	2.290	2.350	-59

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

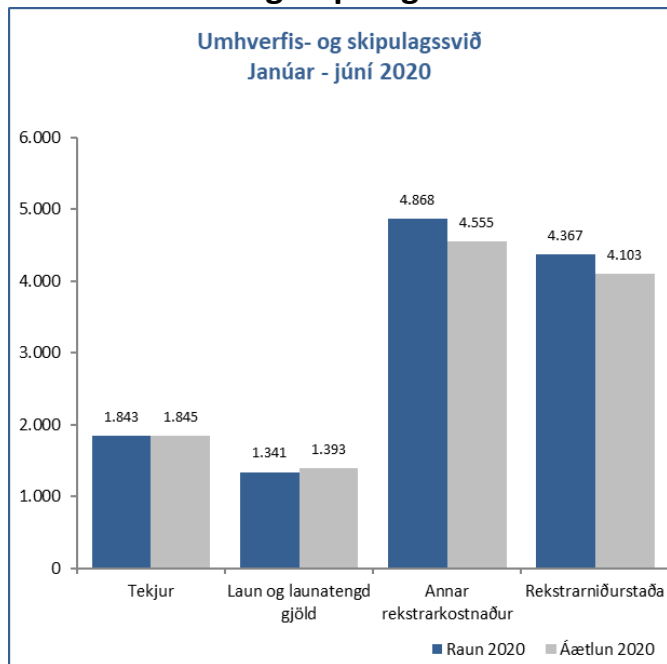
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

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

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

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

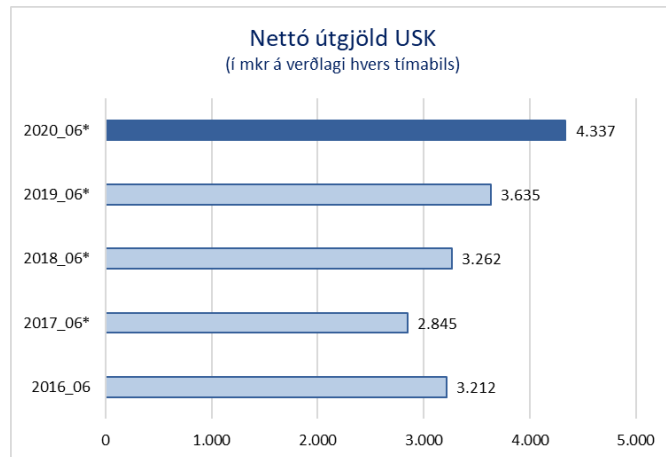
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1.843	1.845	-3	-0,1%
Laun og launat. gj.	1.341	1.393	-52	-3,7%
Annar rekstrark.	4.868	4.555	313	6,9%
Nettó útgjöld:	4.367	4.103	263	6,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar til júní 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 4.367 m.kr. eða 263 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins eða um 6,4%.



*USK tók við rekstri bílastæðasjóðs á árinu 2017

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	132	133	0	264	254	10	264	305	-41	395	427	-32	-7,4%
Skipulagsfulltrúi	59	16	44	97	96	1	61	71	-9	99	151	-52	-34,2%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	536	562	-26	191	220	-28	251	286	-35	-93	-56	-37	65,5%
Byggingarfulltrúi	38	94	-55	124	120	4	4	29	-24	90	55	35	63,2%
Umvhverfisgæði	934	902	32	527	550	-23	733	737	-4	325	385	-59	-15,4%
Heilbrigðiseftirlit	98	97	2	124	140	-15	25	23	2	51	66	-15	-22,6%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	12	13	-1	0	0	0	480	540	-59	469	527	-58	-11,0%
Rekstur og umhirða borgarlands	33	30	3	15	14	0	3.049	2.566	484	3.031	2.550	481	18,9%
Samtals	1.843	1.845	-3	1.341	1.393	-52	4.868	4.555	313	4.367	4.103	263	6,4%

Skipulagsfulltrúi var 52 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins aðallega vegna tekna af skipulagsgjaldi frá ríkinu 41 m.kr. en ekki var gert ráð fyrir því í áætlun tímabilsins.

Umvhverfisgæði var 59 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins sem var einkum vegna 18 m.kr. hærri tekna hjá Ræktunarstöðinni á tímabilinu. Tekjur vegna sorpeyðingar voru 16 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir vegna meiri tekna af urðunargjaldi í Álfsnesi. Launakostnaður sorphirðu var 14 m.kr. undir fjárheimildum á tímabilinu.

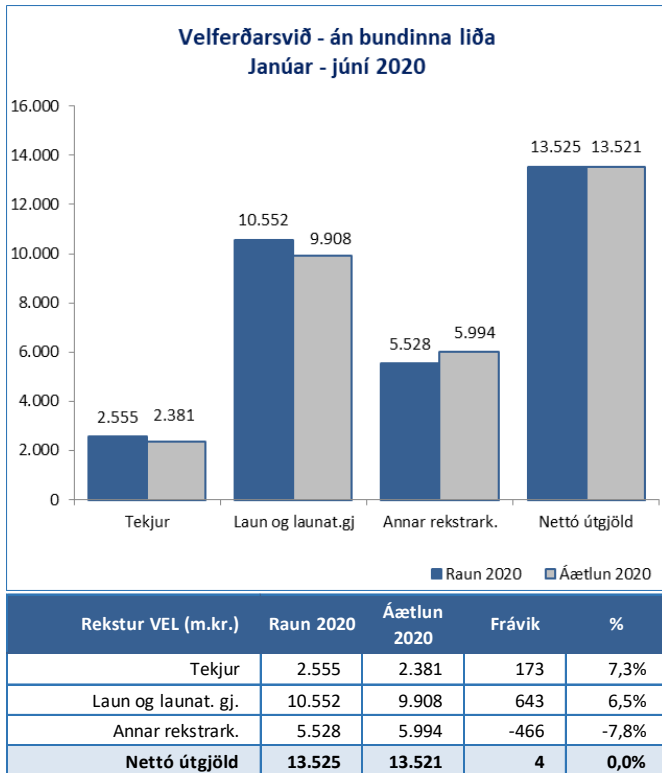
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 58 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins eingöngu vegna Viðhalds gatna og opinna svæða. Viðhald vega var 12 m.kr. undir fjárheimildum og gatnalýsing 11 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins, gert er ráð fyrir að viðhald gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 481 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 281 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 312 m.kr. yfir fjárheimildum, hreinsun borgarlandsins var 15 m.kr. undir fjárheimildum, gatnalýsing var 12 m.kr. yfir fjárheimildum og viðburðir 22 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Þá var leiga gatna 201 m.kr. yfir fjárheimildum einkum vegna verðbótáttar leigunnar.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Vetrarþjónustan var 313 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins og 126 m.kr. yfir fjárheimildum ársins.
- Rekstur bílastæðasjóðs skilaði 25 m.kr. umfram áætlun aðlaga vegna lægri launakostnaðar en áætlað hefði verið.

1.5 Velferðarsvið



gjöld að fjárhæð 48,8 m.kr., af þessari upphæð gjaldfærð miðlægt. Annar rekstrarkostnaður var um 35 m.kr. og var fjárheimild sviðsins aukin um 11 m.kr. í apríl. Velferðarsvið þurfti að gera ýmsar ráðstafanir vegna Covid-19 á heimilum fyrir fatlað fólk, hjúkrunarheimilum, úrræðum barnaverndar, þjónustuíbúðum og fleiri starfsstöðum. Til að tryggja öryggi og heilsu notenda þurfti að skipta upp starfsmannahópum í mismunandi vaktahópa sem hittust ekki innan sem og utan starfsstaðar. Það var gert til að koma í veg fyrir að starfsmannahópurinn færi ekki allur í sóttkví ef upp kæmi smit hjá starfsmanni, sem og að draga úr líkum á smiti milli starfsmanna. Breyta þurfti vaktaplani starfsmanna með stuttum fyrirvara og skv. kjarasamningum þurfti að greiða hverjum starfsmanni 2-3 klst. í yfirvinnu vegna breytinga á vöktum. Aukinn launakostnaður vegna kjarasamninga við Sameyki, Eflingar og Sjúkraliðafélags Íslands nam um 882 m.kr. á tímabilinu og var fjárheimild sviðsins hækkuð til samræmis.

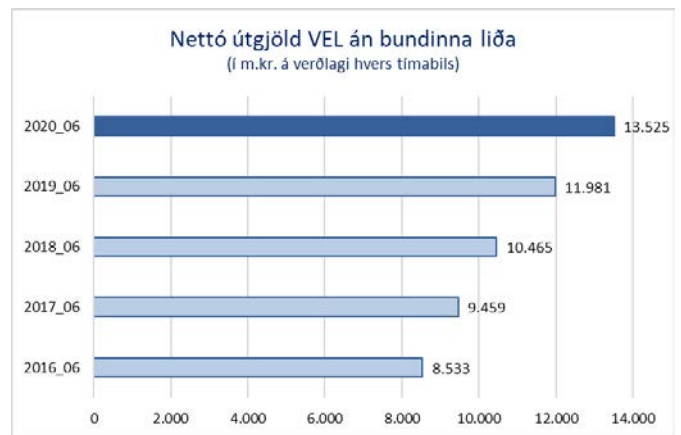
Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skrifstofur, nefndir og ráð	28	2	26	1.713	1.696	17	480	451	30	2.165	2.144	21	1%
Samningar, framlög og styrkir	92	69	23	0	-1	1	1.960	1.913	47	1.869	1.843	25	1%
Búsetuúrræði	94	27	68	4.296	3.830	466	362	808	-446	4.563	4.612	-48	-1%
Félagsmiðstöðvar	44	74	-30	210	231	-21	225	239	-14	391	395	-4	-1%
Dagþjónusta	77	95	-18	274	266	8	81	94	-13	279	266	13	5%
Heimaþjónusta	89	86	3	989	1.074	-85	183	219	-36	1.083	1.207	-125	-10%
Heimahjúkrun	817	841	-24	727	638	89	143	242	-100	52	39	13	34%
Hjúkrunarheimili	716	663	53	720	688	32	240	177	62	243	202	41	20%
Þjónustuíbúðir	61	66	-6	297	310	-13	81	79	2	317	322	-5	-2%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	7	-7	737	691	47	237	208	28	974	892	82	9%
Keðjan	8	0	8	260	186	74	168	263	-95	419	449	-30	-6,6%
Framleiðslueldhús	116	135	-19	114	92	22	120	129	-8	118	86	33	38%
Virkni- og verkefni	0	0	0	46	60	-14	2	10	-7	48	70	-22	-31%
NPA	0	0	0	0	0	0	386	348	37	386	348	37	11%
Úrræði Barnavernd	0	0	0	18	14	4	390	376	13	408	390	18	5%
Hælsleitendur	370	332	37	64	59	5	270	301	-31	-36	28	-63	-229%
Önnur Verkefni	42	-17	59	89	76	13	200	135	65	246	228	19	8%
Samtals	2.555	2.381	173	10.552	9.908	643	5.528	5.994	-466	13.525	13.521	4	0,03%

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

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 15.915 m.kr. sem var 421 m.kr. umfram fjárheimildir. Fjárhagsaðstoð var 490 m.kr. eða um 35,6% umfram fjárheimildir og sérstakur húsnæðisstuðningur var 73 m.kr. eða 12,2% innan fjárheimilda.

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 13.525 m.kr. sem var 4 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik vegna verkfalla, það er lægri kostnaður var um 66 m.kr. Áætlaður kostnaður velferðarsviðs vegna Covid-19 var um 105 m.kr. þar af var launakostnaður um 70 m.kr. Í júní voru launa-



Helstu frávik

Skrifstofur, nefndir og ráð voru 21 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 1%. Skrifstofa Barnaverndar Reykjavíkur var 35 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af aðkeyptri sérfræðiþjónustu s.s. túlkajónustu, lögfræði- og sálfræðiþjónustu vegna fjölgunar mála og þyngdar þeirra en fjöldi mála hefur aukist um rúm 11% á milli ára. Skrifstofa velferðarsviðs var 26 m.kr. innan fjárheimilda vegna styrks að fjárhæð 25 m.kr. frá ríkinu til að auka félagsstarf fyrir fullorðið fólk sumarið 2020 vegna Covid-19. Ekki var gert ráð fyrir tekjunum í áætlun, enda styrkirnir auglýstir í vor í tengslum við Covid - 19. Rekstur þjónustumiðstöðvanna var 9 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til langtímaveikinda.

Samningar, framlög og styrkir voru 25 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1%. Þessi tala mun jafnast út á árinu þar sem að dreifing fjárheimilda í áætlun er mismunandi eftir mánuðum.

Búsetuúrræði voru 48 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Þegar tekið er tillit verkefna sem snúa að búsetuúrræðum og ekki eru farin af stað sem sviðið metur að fjárhæð 129 m.kr. á tímabilinu var rekstur búsetuúrræða 80 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 68 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má að mestu leiti til tekna frá ríkinu vegna Öryggisvistar.

Félagsmiðstöðvar voru 4 m.kr. innan fjárheimilda eða 1% og skýrist það að mestum hluta til vegna verkfalla í byrjun árs.

Dagþjónusta var 13 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Dagþjónusta fyrir fatlað fólk var 21 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir er að leiðrétta fjárhagsáætlun vegna nýs úrræðis og mun dagþjónustan vera innan fjárheimilda í lok árs. Dagdeildir aldraðra voru 8 m.kr. innan fjárheimilda sem rekja má að hluta til verkfalla í byrjun árs og Covid-19. **Þjónustuíbúðir** voru 5 m.kr. innan fjárheimildar eða 2% en það má rekja til verkfalla í byrjun árs eða tæpar 4 m.kr.

Heimaþjónusta og Heimahjúkrun voru um 111 m.kr. innan fjárheimilda eða 9%. Heimaþjónusta var um 125 m.kr. innan fjárheimilda sem rekja má til eftirfarandi þátta; verkföll í byrjun árs, fjármagn sem ætlað var til ráðninga í ný stöðugildi til styrkingar heimaþjónustu voru ekki nýtt þar sem forgangsraða varð nýju vinnulagi vegna Covid-19, nýjum beiðnum um þjónustu frá LSH og Heilsugæslu höfuðborgarsvæðisins fækkaði vegna Covid-19 og talsverður fjöldi afþakkaði þjónustu vegna möguleika á smiti.

Heimahjúkrun var 13 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má að hluta til Covid-19 og langtímaveikinda.

Hjúkrunarheimili voru 41 m.kr. umfram fjárheimildir eða 20%. Hjúkrunarheimilið Droplaugarstaðir var 18 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11%. Aukinn launa- og rekstarkostnaður vegna Covid-19 er metinn um 15 m.kr. Seljahlíð var 23 m.kr. umfram fjárheimildir eða 54% sem skýrist helst af því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrými og duga daggjöld frá ríkinu ekki fyrir rekstrinum. Sjúkratryggingar Íslands (SÍ) hafa fengið heimild frá heilbrigðisráðuneytinu til að auka tímabundið við smæðaralag lítilla hjúkrunarheimila og verið er að ganga frá samningi vegna Seljahlíðar. Aukinn launa- og rekstarkostnaður vegna Covid-19 var um 1 m.kr. Sótt hefur verið um bætingu vegna aukakostnaðar af völdum Covid-19 til ríkisins fyrir bæði hjúkrunarheimilin.

Stuðnings- og stoðþjónusta var 81 m.kr. umfram fjárheimildir. **Skammtímavistanir** voru um 43 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7% sem rekja má til langtímaveikinda í úrræðum barnaverndar. Stuðningsþjónusta fullorðna var 54 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til beingreiðslusamninga vegna fatlaðra einstaklinga sem ekki voru fyrirséðir en frekari liðveisla var 15 m.kr. innan fjárheimilda.

Keðjan var um 30 m.kr. innan fjárheimilda eða um 7%. Skýrist það að hluta til af Covid-19 þar sem ekki var hægt að veita fulla þjónustu.

Úrræði Barnaverndar voru í heild 18 m.kr. eða 5% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84 gr. barnaverndarlaga.

Málefni fatlaðs fólks

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 6.799 m.kr. sem var 168 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 2,5%. Tekjur í heild voru 177 m.kr. sem voru um 90 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir vegna tekna fyrir Öryggisvistun auk tekna frá Jöfnunarsjóði vegna langtímaleigu samninga sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun. Launakostnaður var 4.705 m.kr. eða 456 m.kr. og 10,7% umfram fjárheimildir. Annar rekstarkostnaður var 2.271 m.kr. sem var 198 m.kr. eða 8,0% innan fjárheimilda.

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	177	87	90	103,5%
Laun og launat. gj.	4.705	4.248	456	10,7%
Annar rekstrark.	2.271	2.469	-198	-8,0%
Nettó útgjöld	6.799	6.631	168	2,5%

Heildarfrávik vegna málaflokks fatlaðs fólks skýrist að hluta til vegna aukins launakostnaðar vegna Covid-19 að fjárhæð 35 m.kr. og 7 m.kr. vegna annars rekstarkostnaðar, alls 42 m.kr. Samkvæmt 8. gr. reglugerðar um framlög vegna þjónustu við fatlað fólk er Jöfnunarsjóði sveitarfélaga heimilt að veita sérstök viðbótarframlög til svæða til þess að jafna sveiflur sem fram koma í útgjöldum milli ára og sérstaklega má rekja til aðgerða til varnar því að rof verði á þjónustu og verður óskað eftir því að þeir greiði um 25 m.kr. Útgjöld til málefna fatlaðs fólks að tekjum undanskildum námu 6.975 m.kr. og jafngildir það 43% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs í heild janúar til júní var 7,7% samanborið við 8,0% á sama tíma árið 2019.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 4 m.kr. yfir fjárheimildum. Ef tekið er tillit verkefna sem snúa að búsetuúrræðum og ekki eru farin af stað sem sviðið metur að fjárhæð 129 m.kr. á tímabilinu. var rekstur sviðsins 133 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Nettó útgjöld á rekstri málaflokks vegna fatlaðs fólks námu 3.685 m.kr. eða 102% af tekjum vegna málaflokksins. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþrótt- og tómstundasviðs við fötluð ungmenni á vegum Hins hússins. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar - júní 2020.
- Á árinu 2018 voru sett lög nr. 38/2018 um fatlað fólk með miklar stuðningsþarfir, þar á meðal um notendastýrða persónulega aðstoð (NPA). Lögin fólu í sér auknar kröfur til sveitarfélaga án þess að því fylgdi viðbótarfjármagn, sjá nánar umsögn Reykjavíkurborgar með málinu á vef alþingis: <https://www.althingi.is/altext/erindi/148/148-195.pdf>.
- Nettó útgjöld hjúkrunarheimila umfram tekjur af daggjöldum námu 243 m.kr. á fyrri hluta ársins 2020. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugarstaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum. Sjá nánar í sundurliðun um fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið í viðauka 2 í greinargerð f fjármála- og áhættustýringarsviðs með árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar – júní 2020.

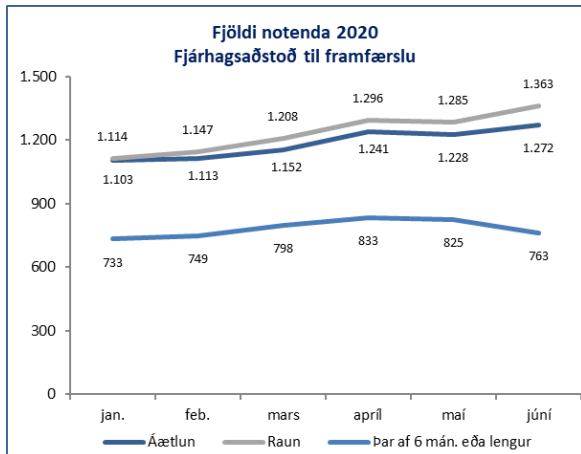
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	0	0	0	0,0%
Annar rekstrark.	2.390	1.974	417	21,1%
Nettó útgjöld	2.390	1.974	417	21,1%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.268	1.088	179	16,5%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	515	211	303	143,5%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	64	61	3	4,7%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	19	15	4	29,1%
Nettó útgjöld	1.865	1.375	490	35,6%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-jún 2020	Fjöldi jan-jún 2019	Breyting milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.477	2.056	421	20,5%
Fjárhagsaðstoð 6 mán eða lengur	825	727	98	13,5%
Framfærslustyrkur	1.907	1.576	331	21,0%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.356	952	404	42,4%

Nettó útgjöld bundinna liða voru 2.390 m.kr. sem var 417 m.kr. eða 21,1% yfir fjárheimildum.



Sérstakur húsnæðisstuðningur var 525 m.kr. var 73 m.kr. eða 12,2% innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði var 222 m.kr. eða 15 m.kr. umfram fjárheimildir.

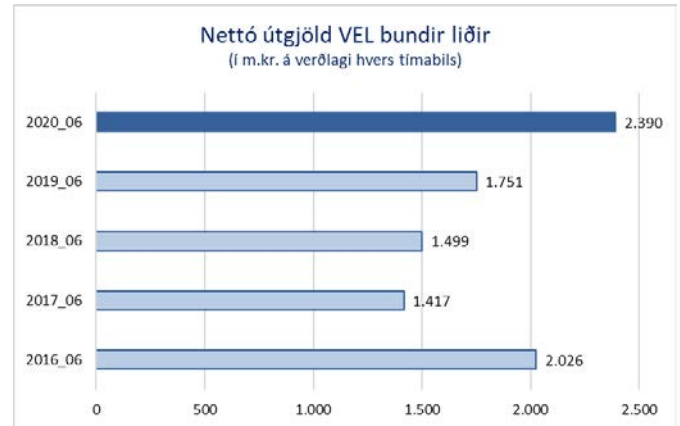
Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði var 303 m.kr. eða 88 m.kr. innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	222	206	15	7,5%
Sérstakur húsnæðisstuðn. félagsl. húsn.	303	392	-88	-22,6%
Nettó útgjöld	525	598	-73	-12,2%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-jún 2020	Fjöldi jan-jún 2019	Breyting milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.516	1.291	225	17,4%
Sérstakur húsnæðisstuðn. félagsl. húsn.	1.845	1.809	36	2,0%

Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning hefur fjölgað um 467 frá áramótum til loka júní 2020 og ef þörfin á síðari hluta ársins vex með sama hraða stefnir í fjölgun um 934 á ársgrundvelli.

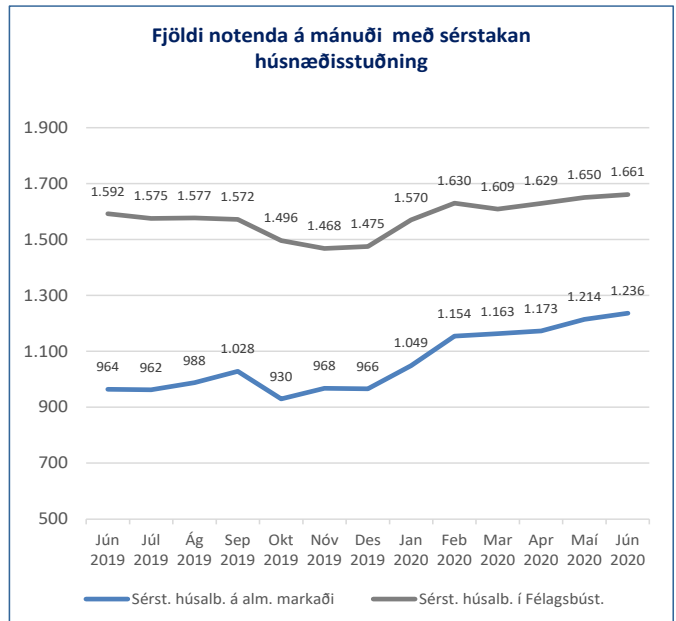
Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, fyrir tímabilið janúar til júní 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.



Fjárhagsaðstoð: Kostnaður var 1.865 m.kr. sem var 490 m.kr. eða 35,6% umfram fjárheimildir.

Framfærslustyrkur nam 1.268 m.kr. sem var 179 m.kr. eða 16,5% umfram fjárheimildir. Þegar janúar til júní 2020 er borið saman við sama tímabil árið 2019 fjölgar notendum í heildina um 331 eða 21%.

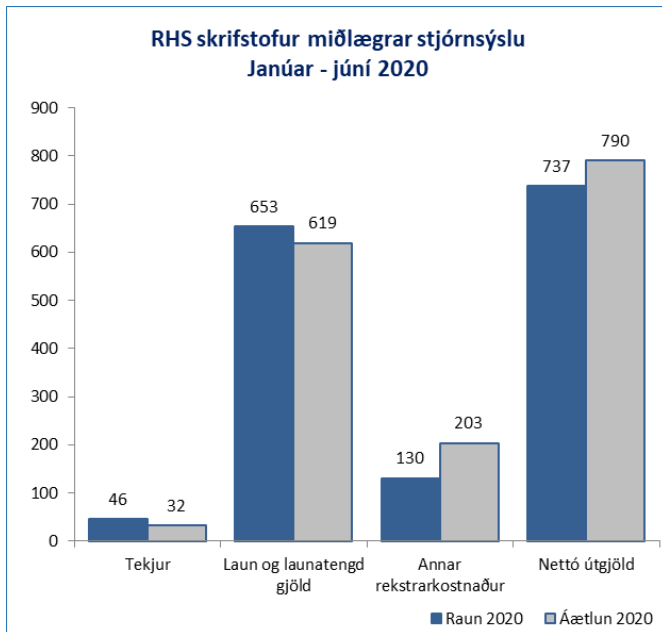
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru alls 515 m.kr. sem var 211 m.kr. eða 143,5% umfram fjárheimildir. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur janúar til júní 2020 var 1.356 sem er fjölgun um 404 notendur eða 42,4% miðað við sama tímabil 2019.



Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 490 m.kr. yfir áætlun og notendum þjónustunnar fjölgar nú samanborið við sama tímabil árið 2019. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 1.865 m.kr. á fyrstu 6 mánuðum ársins 2020 en nam 1.260 m.kr. á sama tímabili árið 2019. Kostnaðurinn var því 605 m.kr. hærri í ár eða 48%. Notendum fjölgaði um 421 milli ára.

1.6 Miðlæg stjórnsýsla



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávík	%
Tekjur	46	32	14	43,1%
Laun og launat. gj.	653	619	34	5,5%
Annar rekstrark.	130	203	-73	-36,0%
Nettó útgjöld	737	790	-53	-6,7%

fjárheimildum. Laun vegna skrifstofu borgarstjóra voru 18 m.kr. yfir fjárheimildum, laun vegna borgarstjórnar voru 6 m.kr. yfir fjárheimildum og önnur laun voru 10 m.kr. yfir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 130 m.kr., sem var 73 m.kr. undir fjárheimildum m.a. vegna þess að mannréttindaskrifstofa var 36 m.kr. undir fjárheimildum vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var og skrifstofa borgarstjóra var 32 m.kr. undir fjárheimildum vegna þess að sérstakar athuganir og úttektir voru undir áætlun og ekki var búið að úthluta styrkjum vegna miðborgarmála.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Þjónustubættir RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávík	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávík	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávík	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávík	%
Borgarlögmaður	0	1	-1	65	60	5	6	11	-6	70	70	0	-0,1%
Innri endurskoðun	31	18	13	61	62	-1	15	11	4	44	55	-10	-18,7%
Mannréttindaskrifstofa	0	1	-1	110	106	5	20	56	-36	130	160	-30	-19,0%
Skrifst.borgarstjóra og borgarrítara	14	12	2	176	162	15	38	70	-32	200	219	-19	-8,7%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	219	209	11	51	55	-4	270	264	7	2,6%
Umboðsmaður borgarbúa	0	0	0	21	21	0	1	1	0	22	22	0	1,3%
Samtals	46	32	14	653	619	34	130	203	-73	737	790	-53	-6,7%

Innri endurskoðun var 10 m.kr. undir fjárheimildum vegna vinnu fyrir B-hluta fyrirtæki .

Mannréttindaskrifstofa var 30 m.kr. undir fjárheimildum vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð og íbúaráð var undir fjárheimildum.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarrítara var 19 m.kr. undir fjárheimildum vegna þess að sérstakar athuganir og úttektir voru undir áætlun og ekki var búið að úthluta styrki vegna miðborgarmála.

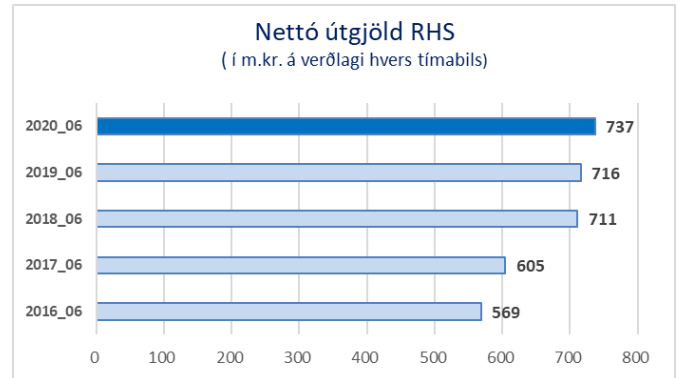
Skrifstofa borgarstjórnar var 7 m.kr. yfir fjárheimildum vegna þess að laun borgarstjórnar voru hærri en áætlað var.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Rekstur miðlægrar stjórnsýslu var 53 m.kr. innan fjárheimilda einkum vegna frávika í gjöldum.

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

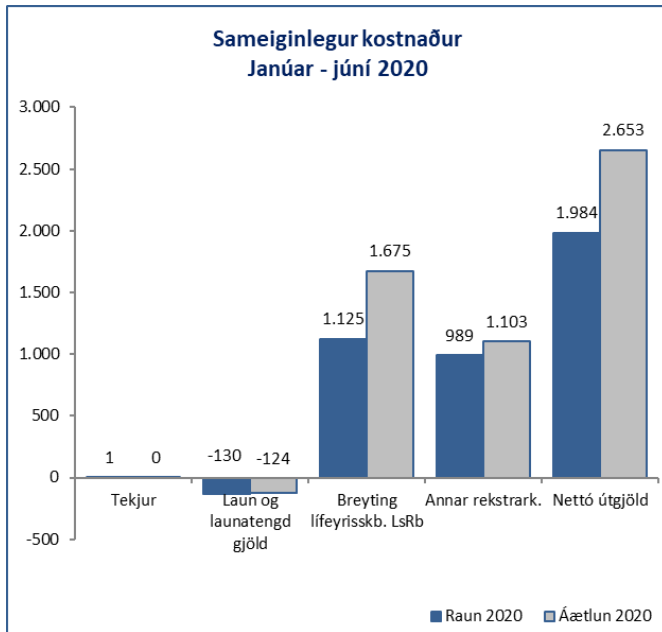
Nettó útgjöld voru 737 m.kr. eða 53 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 46 m.kr. eða 14 m.kr. yfir áætlun. Tekjur innri endurskoðunar voru 13 m.kr. hærri en áætlað vegna vinnu fyrir B-hluta fyrirtæki. Aðrar tekjur voru 1 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 653 m.kr. eða 34 m.kr. yfir

1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	1	0	0	384,9%
Laun og launat. gj.	-130	-124	-6	4,5%
Breyting lífeyrisskb. LsRb	1.125	1.675	-550	-32,8%
Annar rekstrark.	989	1.103	-113	-10,3%
Nettó útgjöld	1.984	2.653	-669	-25,2%

Tekjur voru 0 m. kr. sem var samkvæmt áætlun.

Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 6 m.kr. undir áætlun.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRb nam 1.125 m.kr. sem 550 m.kr. undir áætlun eða 33% frávik.

Annar kostnaður undir sameiginlegum kostnaði var 113 m.kr. innan fjárheimilda.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Þjónustubættir ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	254	314	-60	254	314	-60	-19,2%
Atvinnumál	0	0	0	191	165	26	0	8	-7	191	173	19	10,7%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	55	71	-16	55	71	-16	-22,6%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	236	248	-13	236	248	-13	-5,1%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	-522	-493	-29	38	43	-5	-484	-450	-34	7,6%
Kosningar	0	0	0	0	0	0	15	0	15	15	0	15	n/a
Ýmis kostnaður	1	0	0	9	11	-3	392	418	-26	400	430	-30	-6,9%
Gjaldfærsla vegna Brúar lsj.	0	0	0	192	192	0	0	0	0	192	192	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb	0	0	0	1.125	1.675	-550	0	0	0	1.125	1.675	-550	-32,8%
Samtals	1	0	0	995	1.551	-556	989	1.103	-113	1.984	2.653	-669	-25,2%

Styrkir og ýmis framlög voru 60 m.kr. undir fjárheimildum. Þar af var afsláttur fasteignargjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 41 m.kr. undir áætlun og Hverfissjóður var 15 m.kr. undir fjárheimildum.

Starfsmannakostnaður var 34 m.kr. undir fjárheimildum. Þar af voru slysabætur 34 m.kr. undir fjárheimildum.

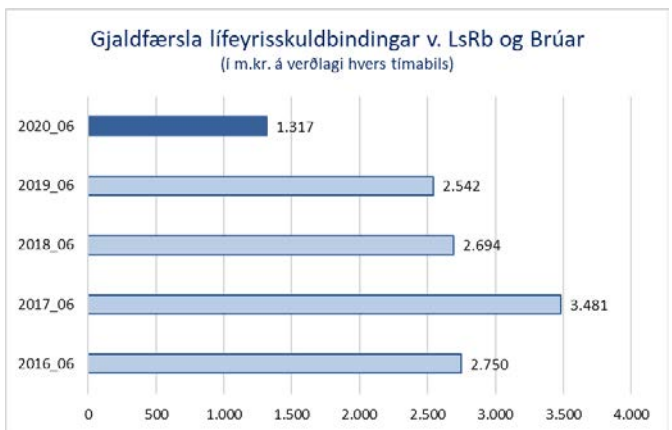
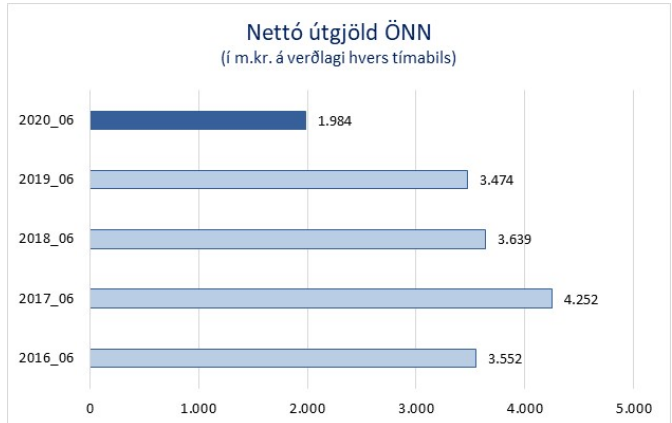
Kosningar voru á 15 yfir áætlun m.kr. og helgast af því að útgjöld féllu til fyrr en ætlað var.

Ýmis kostnaður var 30 m.kr. undir áætlun þar af innri leiga húsnæði, áhaldag og tækja 36 m.kr. undir áætlun.

Breyting á lífeyrisskuldbindingum voru 550 m.kr. undir áætlun².

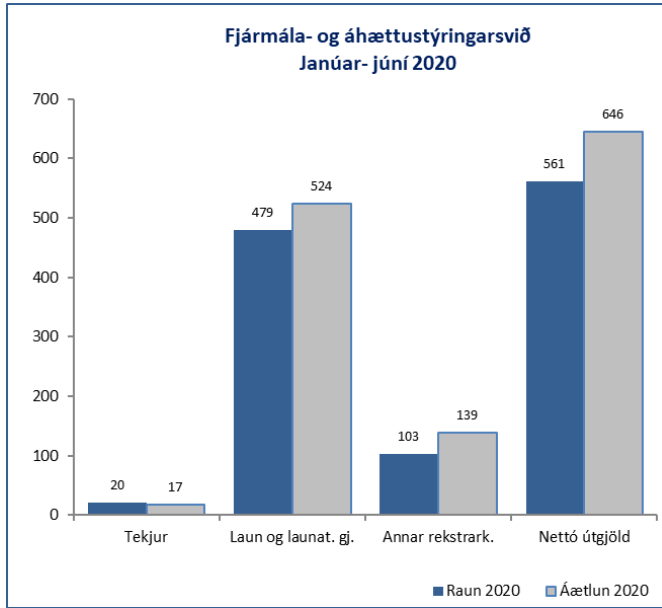
Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði janúar – júní 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.984 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 2.653 m.kr. sem var 669 m.kr. eða 25,2% undir fjárheimildum tímabilsins.



² sjá umfjöllun um rekstrarútgjald á bls. 3

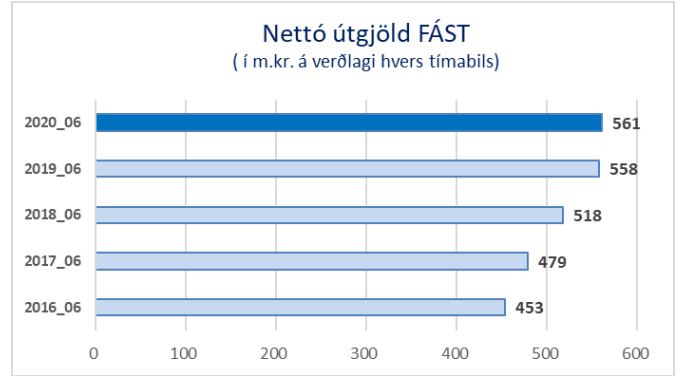
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FÁST (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	20	17	3	20,0%
Laun og launat. gj.	479	524	-45	-8,6%
Annar rekstrark.	103	139	-36	-26,0%
Nettó útgjöld	561	646	-84	-13,1%

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

Nettó útgjöld voru 561 m.kr. eða 84 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 20 m.kr. eða 3 m.kr. yfir áætlun. Tekjur innkaupadeildar voru 3 m.kr. yfir áætlun vegna umsýsluþóknunar.

Laun og launatengd gjöld voru 479 m.kr. eða 45 m.kr. undir fjárheimildum FÁST m.a. vegna þess að ekki var búið að ráða í allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 103 m.kr., sem var 36 m.kr. undir áætlun m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

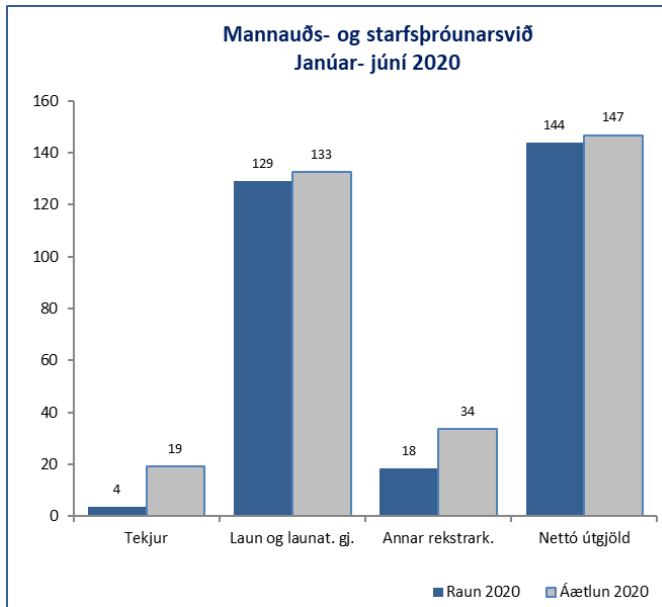
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FÁST (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	62	60	2	8	15	-7	70	75	-5	-6,8%
Bókhaldsskrifstofa	0	0	0	105	112	-7	19	21	-2	124	133	-9	-6,8%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	0	0	45	46	-1	5	6	-1	50	52	-2	-4,2%
Innkaupaskrifstofa	20	17	3	50	53	-3	38	38	-1	68	74	-7	-8,9%
Launaskrifstofa	0	0	0	120	124	-4	21	24	-3	141	148	-7	-4,9%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	15	31	-16	2	15	-13	17	45	-28	-62,8%
Skrifstofa sviðstjóra FÁST	0	0	0	83	99	-15	9	20	-11	93	118	-26	-21,9%
Samtals	20	17	3	479	524	-45	103	139	-36	561	646	-84	-13,1%

Skrifstofa áhættustýringar var 28 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan var ekki komin í fulla starfssemi.

Skrifstofa sviðstjóra FÁST var 26 m.kr. undir áætlun vegna þess að skrifstofan var ekki komin í fulla starfssemi.

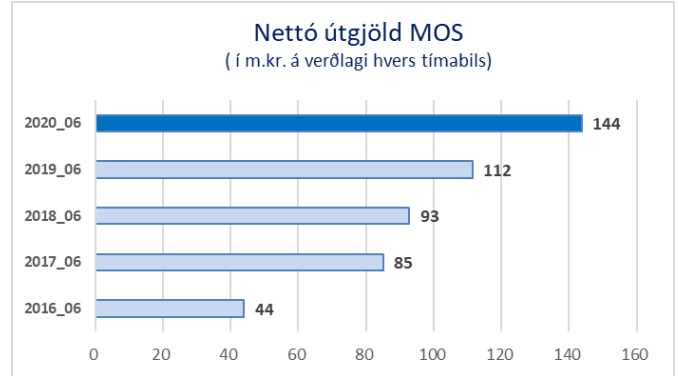
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	4	19	-16	-81,8%
Laun og launat. gj.	129	133	-4	-2,7%
Annar rekstrark.	18	34	-15	-45,3%
Nettó útgjöld	144	147	-3	-2,0%

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

Nettó útgjöld voru 144 m.kr. eða 3 m.kr. undir fjárheimildum.



Tekjur voru 4 m.kr. eða 16 m.kr. undir áætlun vegna þess að ekki er búið að gera reikninga vegna hlutdeildar Samband Íslenskra sveitafélaga á rekstri á starfsmati.

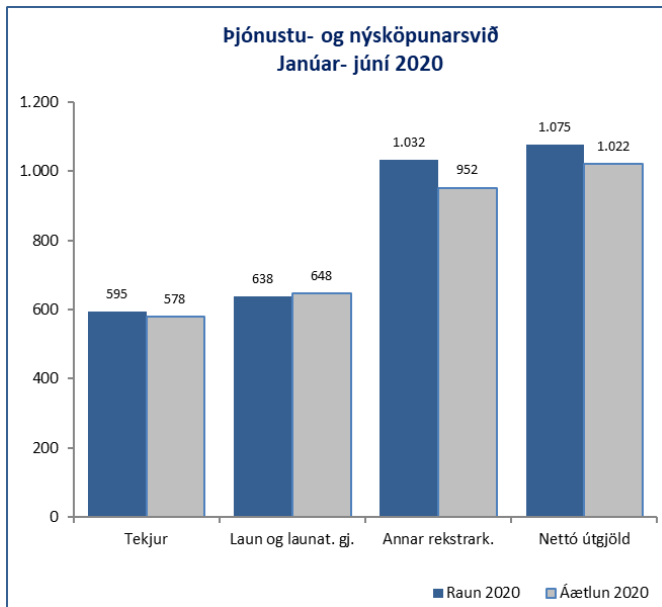
Laun og launatengd gjöld voru 129 m.kr. eða 4 m.kr. undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 18 m.kr., sem var 15 m.kr. undir fjárheimildum m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna á stað en áætlað.

Mannauðs- og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Skristofa kjaramála	0	0	0	34	38	-4	2	3	0	36	40	-5	-11,3%
Skristofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	18	22	-5	0	1	0	18	23	-5	-21,8%
Skristofa sviðstjóra MOS	0	19	-19	35	26	9	15	30	-16	49	37	12	33,6%
Skristofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	23	24	-1	1	0	1	24	24	0	0,8%
Verkefnastofa starfsmats	3	0	3	20	24	-3	0	0	0	18	24	-6	-25,6%
Samtals	4	19	-16	129	133	-4	18	34	-15	144	147	-3	-2,0%

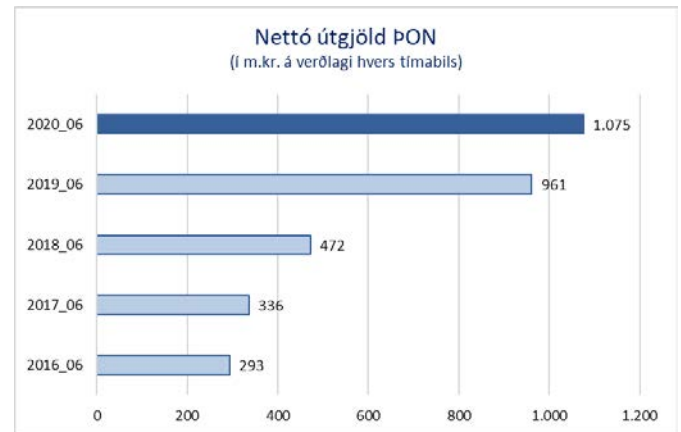
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur ÞON (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	595	578	16	2,8%
Laun og launat. gj.	638	648	-10	-1,5%
Annar rekstrark.	1.032	952	79	8,3%
Nettó útgjöld	1.075	1.022	53	5,2%

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

Nettó útgjöld voru 1.075 m.kr. eða 53 m.kr. yfir fjárheimildum.



Tekjur voru 595 m.kr. eða 16 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 18 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið.

Laun og launatengd gjöld voru 638 m.kr. eða 10 m.kr. undir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður var 1.032 m.kr. sem var 79 m.kr. yfir fjárheimildum m.a. vegna Covid-19 útgjalda sem námu 61 m.kr. aðallega hjá upplýsingatækniþjónustu og í rekstri stjórnsýsluhúsa.

Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Þjónustubættir ÞON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2020	Frávik	%
Borgarskjalasafnið	3	1	2	43	43	0	34	37	-2	75	79	-4	-5,2%
Gagnaþjónusta	9	11	-2	36	45	-9	33	35	-1	60	69	-9	-12,6%
Rekstrarþjónusta	41	43	-2	32	34	-2	206	194	12	197	185	12	6,5%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	134	142	-7	-45	-42	-4	89	100	-11	-11,2%
Skrifstofa sviðstjóra ÞON	16	15	1	68	63	5	10	11	0	63	59	4	6,3%
Upplýsingatækniþjónusta	513	494	18	218	217	1	730	653	78	435	375	60	16,1%
Þjónustuhönnun	13	15	-2	106	104	2	63	66	-3	156	155	1	0,7%
Samtals	595	578	16	638	648	-10	1.032	952	79	1.075	1.022	53	5,2%

Rekstrarþjónusta var 12 m.kr. yfir fjárheimildum vegna Covid-19 kostnaðar.

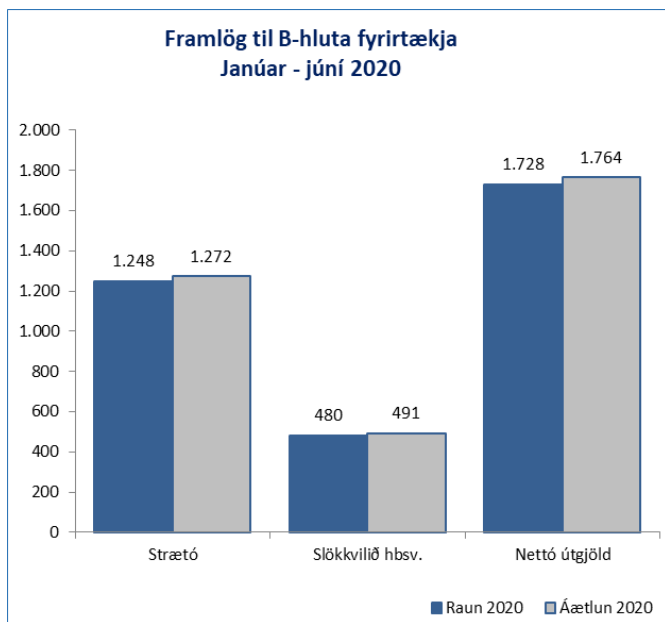
Stafræn Reykjavík var 11 m.kr. undir fjárheimildum.

Upplýsingatækniþjónusta var 60 m.kr. yfir fjárheimildum vegna Covid-19 kostnaðar.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Ósamþykktir og ógjaldfærðir reikningar ÞON vegna tímabilsins námu tæpri 91 m.kr. eða um 51% af ósamþykktum reikningum Aðalsjóðs. Mikilvægt er að ljúka samþykktarferli reikninga á réttu tímabili.

1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Strætó	1.248	1.272	-25	-1,9%
Slökkvilið hbsv.	480	491	-11	-2,2%
Nettó útgjöld	1.728	1.764	-36	-2,0%

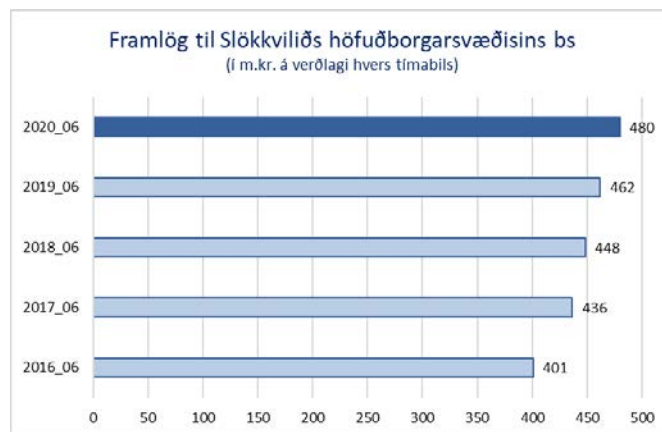
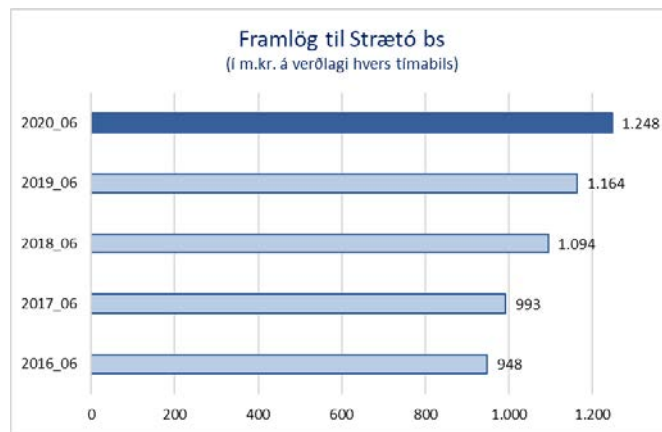
Strætó: Framlag til Strætó var 1.248 m.kr. eða 25 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var framlag til nemaverkefnis 93 m.kr. eða 23 m.kr. yfir fjárheimildum.

Reglubundið framlag var 48 m.kr. innan fjárheimilda.

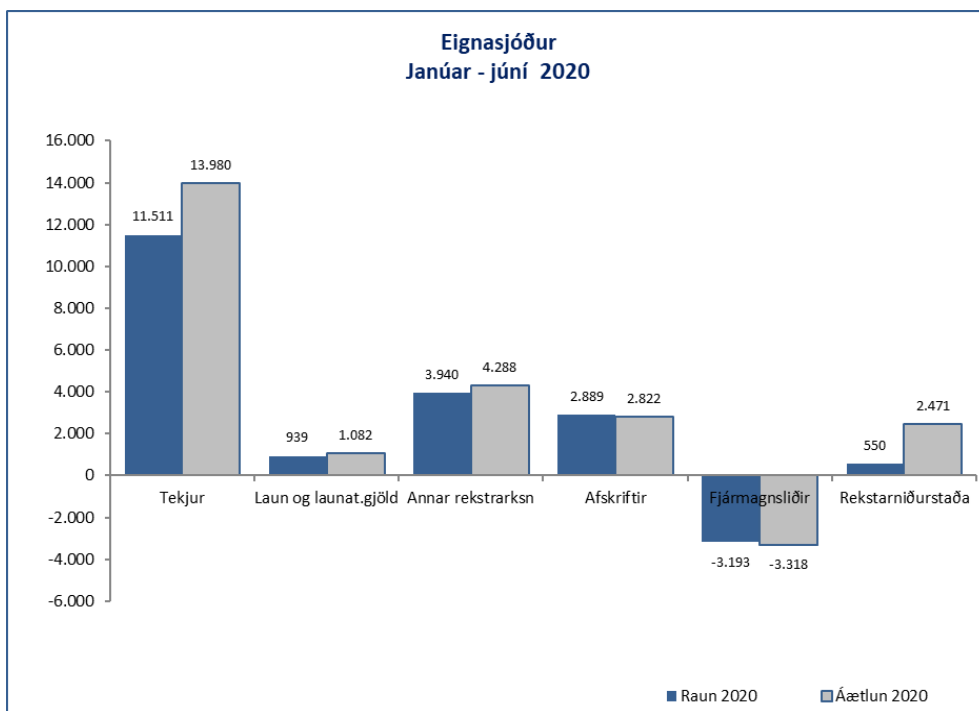
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 480 m.kr. eða 11 m.kr. innan fjárheimilda.

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

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 1.728 m.kr. og voru 36 m.kr. innan fjárheimilda.



2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2020_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2019_06	Breyting	%
Leigutekjur	11.242	11.122	120	1,1%	10.158	1.085	10,7%
Sala byggingaréttar	-44	2.200	-2.243	-102,0%	1.092	-1.136	-104,0%
Sala fastafjármuna	5	298	-293	-98,4%	16	-11	-70,3%
Aðrar tekjur	307	360	-53	-14,7%	2.183	-1.876	-85,9%
Rekstrartekjur samtals	11.511	13.980	-2.469	-17,7%	13.450	-1.939	-14,4%
Laun og launatengd gjöld	-939	-1.082	143	-13,2%	-957	18	-1,9%
Annar rekstrarkostnaður	-3.940	-4.288	347	-8,1%	-5.512	1.571	-28,5%
Afskriftir	-2.889	-2.822	-67	2,4%	-2.638	-252	9,5%
Rekstrargjöld samtals	-7.769	-8.191	423	-5,2%	-9.107	1.338	-14,7%
Fjármagnsliðir	-3.193	-3.318	126	-3,8%	-3.182	-10	0,3%
EBITDA	6.632	8.611	-1.979	-23,0%	6.981	-349	-5,0%
EBIT	3.742	5.789	-2.046	-35,4%	4.343	-601	-13,8%
Rekstrarniðurstaða	550	2.471	-1.921	-77,8%	1.161	-611	-52,6%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 550 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 2.471 m.kr. og niðurstaðan því 1.921 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 11.511 m.kr. eða 2.469 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 11.242 m.kr. eða 120 m.kr. yfir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 201 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga 44 m.kr. undir áætlun. Þá var ytri leiga 37 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingarréttar** var neikvæð um 44 m.kr. og var 2.243 m.kr. undir áætlun, þar af nam aukning niðurfærðra krafna 326 m.kr. **Sala fastafjármuna** nam 4,8 m.kr. og var 293 m.kr. undir áætlun.



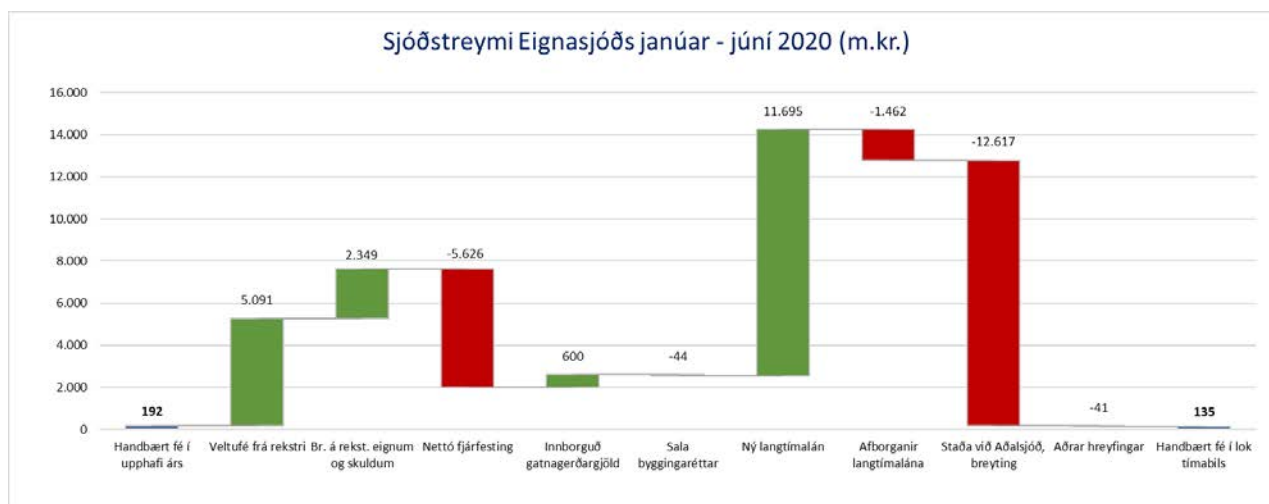
Rekstrargjöld námu 7.769 m.kr. eða 423 m.kr. undir fjárheimildum. **Annar rekstrarkostnaður** var 3.940 m.kr. eða 347 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Eignaskrifstofa 185 m.kr. innan fjárheimilda, Verkefnastofa þróunarmála var 29 m.kr. undir fjárheimildum og Umhverfis- og skipulagssvið rúmlega 133 m.kr. undir fjárheimildum.

Nettó fjármagnsgjöld voru 3.193 m.kr. eða 126 m.kr. undir áætlun, þar af voru fjármagnstekjur 9 m.kr. yfir áætlun og fjármagnsgjöldin tæpum 117 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2020	31.12.2019	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	123.640	122.802	838	0,7%
Götur	21.064	20.198	867	4,3%
Áhöld og tæki	5.457	5.652	-195	-3,5%
Leigueignir	5.867	5.234	633	12,1%
Langtímakröfur	2.824	2.759	65	2,4%
Veltufjármunir án handb. fjár	20.361	9.276	11.085	119,5%
Handbært fé	135	192	-56	-29,4%
Eignir samtals	179.348	166.112	13.236	8,0%
Eigið fé	75.557	75.007	550	0,7%
Langtímalána	81.272	70.959	10.313	14,5%
Leiguskuldir	10.704	10.159	544	5,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	6.612	5.940	672	11,3%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	175	390	-215	-55,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	5.028	3.656	1.372	37,5%
Skuldir samtals	103.791	91.105	12.686	13,9%
Skuldir og eigið fé samtals	179.348	166.112	13.236	8,0%

Sjóðstreymi



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

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Tekjur af sölu byggingaréttar á tímabilinu námu 282 m.kr. en reynast neikvæðar um 44 m.kr. með aukningu varúðarniðurfærslu sem nam 326 m.kr. Tekjur af sölu byggingarréttar voru því 2.243 m.kr. undir áætlun.
- Fjárfestingar voru 3.586 m.kr. undir fjárhagsáætlun á tímabilinu þar sem kostnaður vegna framkvæmda fellur til síðar á árinu en áætlun gerir ráð fyrir.
- Tekjufærð gatnagerðargjöld voru 1.072 m.kr. undir áætlun.

2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs

Fjárfestingar á tímabilinu námu 4.689 m.kr. eða um 3.586 m.kr. undir áætlun tímabilsins og námu 57% af framkvæmdaáætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 600 m.kr. eða 1.072 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 5.041 m.kr. og reyndist 1.562 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	2.333	3.820	-1.487	-38,9%
Samgöngumannvirki	2.001	3.420	-1.419	-41,5%
Annað	355	1.035	-680	-65,7%
Samtals fjárfesting - brúttó	4.689	8.275	-3.586	-43,3%
Leigugeignir	952	0	952	
Fjárfesting sbr. sjóðstreymi	5.641	8.275	-2.634	-31,8%
Gatnagerðargjöld	-600	-1.672	1.072	-64,1%
Samtals fjárfesting - nettó	5.041	6.604	-1.562	-23,7%

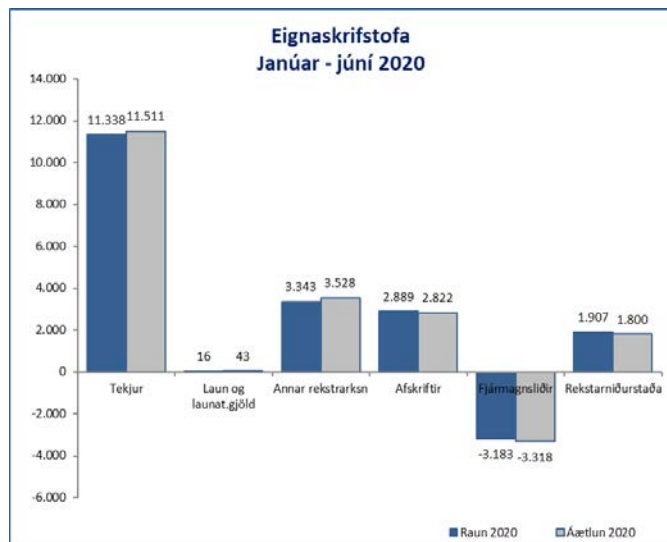
Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 2.001 m.kr. sem var um 41,5% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 600 m.kr. eða 64,1% undir áætlun tímabilsins.

Áhöld, tæki og nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 355 m.kr. sem er 56,9% undir áætlun tímabilsins.

Lóðir, lönd og skipulagseignir nam 9,8 m.kr. en fjárheimildir námu 67,5 m.kr.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 147 m.kr. sem er um 2,8% yfir áætlun tímabilsins.

2.2 Eignaskrifstofa (ESK)



Rekstur ESK (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	11.338	11.511	-173	-1,5%
Laun og launat. gj.	16	43	-27	-62,0%
Annar rekstark.	3.343	3.528	-185	-5,2%
Afskriftir	2.889	2.822	67	2,4%
Fjármagnsliðir	-3.183	-3.318	136	-4,1%
Rekstrarniðurstaða	1.907	1.800	107	6,0%

tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármunar var 293 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld námu 16 m.kr. sem er 27 m.kr. undir fjárheimildum eða sem jafngildir -62,0% frávik.

Annar rekstrarkostnaður var 3.343 m.kr. eða 185 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir -5,2 % frávik.

Afskriftir voru 2.889 m.kr. eða 67 m.kr. umfram það sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 2,4% frávik.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 3.183 m.kr. og voru 136 m.kr. undir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir -4,1 % frávik.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá Eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar til júní 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 1.907 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 1.800 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 107 m.kr. betri en áætlað var.

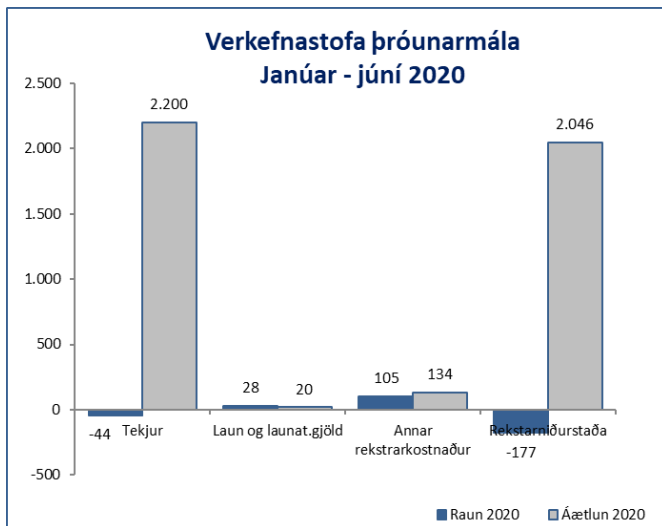
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 5.089 m.kr. eða 28 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af því að tekjur voru 173 m.kr. undir áætlun en annar rekstrarkostnaður var 185 m.kr. undir fjárheimildum. Þá voru afskriftir 67 m.kr. yfir áætlun.

Tekjur voru 11.338 m.kr. eða 173 m.kr. undir áætlun og jafngildir það -1,5 % frávik.

Leigutekjur voru 11.242 m.kr. eða 120,3 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 201 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga var 43,7 m.kr. undir áætlun. Þá var ytri leiga 37 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 95,6 m.kr. eða 293 m.kr. undir áætlun.

2.3 Verkefnastofa þróunarmála (VST)



Rekstur VST (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	-44	2.200	-2.243	-102,0%
Laun og launat. gj.	28	20	9	45,3%
Annar rekstark.	105	134	-29	-21,5%
Rekstrarniðurstaða	-177	2.046	-2.223	-108,7%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá Verkefnastofu þróunarmála fyrir tímabilið janúar til júní 2020 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

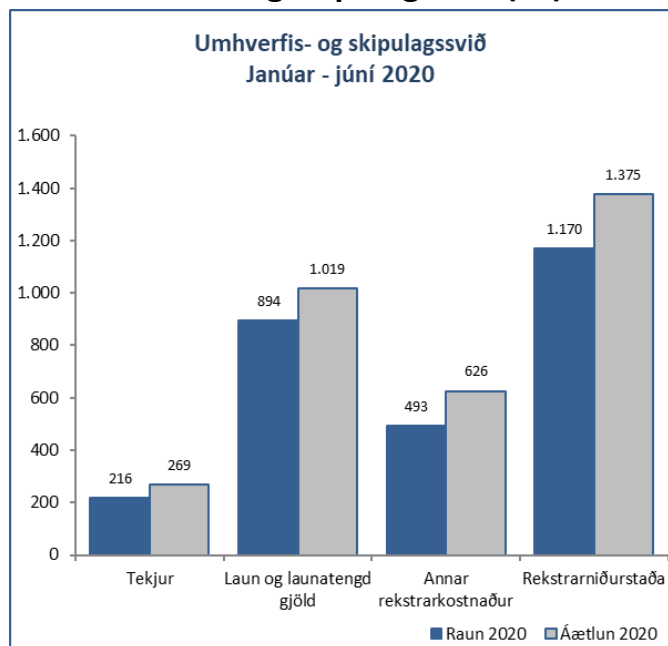
Rekstrarniðurstaða Verkefnastofu þróunarmála var neikvæð um 177 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 2.046 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari sem nam 2.223 m.kr. en áætlað var.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru neikvæðar um 44 m.kr. eða 2.243 m.kr. undir áætlun og jafngildir það -102,2 % frávikum. Það að tekjurnar séu neikvæðar skýrist á því að gerð var varúðarniðurfærsla á kröfu byggingarréttar sem nam 325,9 m.kr.

Laun og launatengd gjöld námu 28 m.kr. sem er 9 m.kr. yfir fjárheimildum eða sem jafngildir 45,3% frávikum.

Annar rekstrarkostnaður var 105 m.kr. eða 29 m.kr. undir fjárheimildum sem jafngildir -21,5 % frávikum.

2.4 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2020	Áætlun 2020	Frávik	%
Tekjur	216	269	-53	-19,7%
Laun og launat. gj.	894	1.019	-125	-12,3%
Annar rekstrark.	493	626	-133	-21,3%
Rekstrarniðurstaða	1.170	1.375	-205	-14,9%

m.kr. undir fjárheimildum eða um 21,3%. **Rekstur deilda** var 105 m.kr. undir fjárheimildum. **Viðhald fasteigna** var 230 m.kr. undir fjárheimildum, **ferlimál fatlaðs fólks** var 10 m.kr. undir fjárheimildum, flutningur á **færanlegum kennslustofum** 14 m.kr. undir fjárheimildum og **útseld þjónusta** var 16 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2020	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2020	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2020	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2020	Frávik	%
Rekstur deilda	161	182	-20	894	1.019	-125	-732	-837	105	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.100	1.330	-230	1.100	1.330	-230	-17,3%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	22	32	-10	22	32	-10	-32,6%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	14	-14	0	14	-14	-99,1%
Útseld þjónusta	55	87	-33	0	0	0	104	87	16	49	0	49	N/A
Samtals:	216	269	-53	894	1.019	-125	493	626	-133	1.170	1.375	-205	-14,9%

Viðhald fasteigna var 230 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Viðhald grunnskóla 166 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald íþróttamannvirkja 28 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald leikskóla var 59 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald velferðarmála 18 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald ýmsa fasteigna var 29 m.kr. undir fjárheimildum, viðhald hverfastöðva var 22 m.kr. yfir fjárheimildum, viðhald Bílastæðasjóðs var 13 m.kr. undir fjárheimildum og skipulagseignir voru 18 m.kr. yfir fjárheimildum tímabilsins. Gert er ráð fyrir að viðhald fasteigna verði á áætlun í árslok þegar tekið hefur verið tillit til endurgreiðslu virðisaukaskatts af vinnu á byggingarstað sem nam 62 m.kr. á tímabilinu, en ekki er gert ráð fyrir þessari endurgreiðslu í fjárheimildum tímabilsins.

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 55 m.kr. sem var 33 m.kr. undir áætlun ársins eða um 37%. Kostnaður við útselda þjónustu var 104 m.kr. eða 16 m.kr. yfir fjárheimildum ársins eða um 20%. Mismunur á tekjum og gjöldum verður reikningsfærður á síðari hluta ársins.

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

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir tímabilið janúar til júní 2020 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

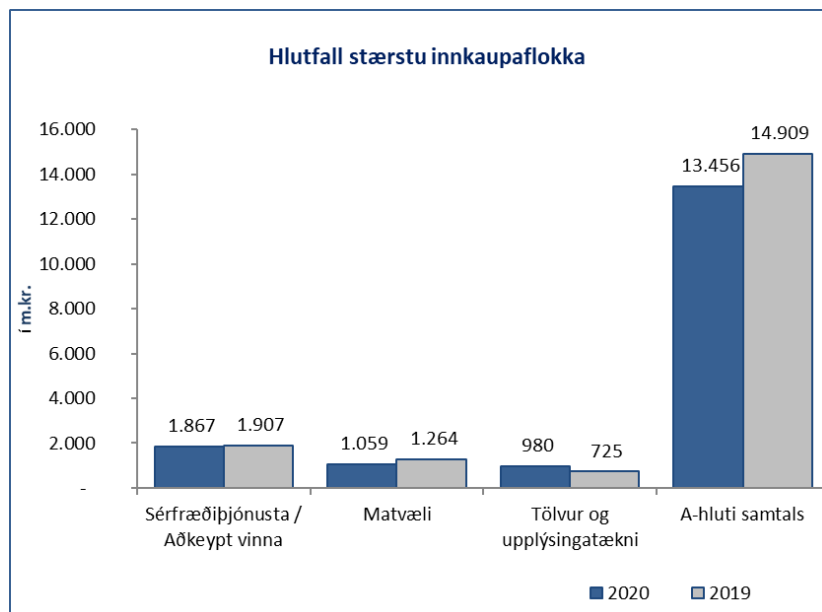
Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 1.170 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 1.375 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 205 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 14,9%.

Tekjur voru 216 m.kr. eða 53 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 19,7%. **Rekstur deilda** var 20 m.kr. undir áætlun og **útseld þjónusta** var 33 m.kr. undir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru 894 m.kr. sem var 125 m.kr. undir fjárheimildum eða um 12,3%. **Hverfastöð Njarðargötu** var 29 m.kr. undir fjárheimildum, **Hverfastöð Jafnaseli** var 19 m.kr. undir fjárheimildum, **Garðyrkja Jafnasel** var 14 m.kr. undir fjárheimildum, **Þjónustumiðstöð Stórhöfða** var 12 m.kr. undir fjárheimildum, **Garðyrkja Miklatúni** var 11 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. **Skrifstofa Framkvæmda og viðhalds** var 13 m.kr. undir fjárheimildum tímabilsins. Skýrast þessi frávik að hluta til af verkfalli Eflingar og þess að ekki hefur verið ráðið í allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 493 m.kr. og reyndist 133

4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



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

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

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

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

Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 473,3 stigum í 482,2 stig eða um 1,88% á tímabilinu desember 2019 til júní 2020.

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

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam rúmum 6% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur húsnæðiskostnaður hækkað mest eða um rúmlega 20% á milli tímabila, þar vó þyngst sorphirða og ræsting.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa lækkuðu um tæplega 39% milli tímabila. Á árinu 2020 er kostnaður vegna verkefna sem Eignasjóður annast fyrir Aðalsjóð. s.s. vegna vetrarþjónustu fluttur milli sjóða með millifærslu þ.e. gerð er mótbókun á sameiginlegum kostnaði. Áður fyrr var gerður reikningur milli sjóða og þá mynduðust tekjur hjá Eignasjóð vegna þessara tilfærslna. Breyting þessi veldur því að fjárhæðir þjónustukostnaðar í Eignarsjóði, og þar með A-hluta, eru ekki fyllilega samanburðarhæfar á árinu 2020.

A-hluti	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Þjónustukostnaður	4.127	5.939	-31%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4.734	4.911	-4%
Húsnæðiskostnaður	4.595	4.059	13%
Samtals	13.456	14.909	-10%

Aðalsjóður	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Þjónustukostnaður	5.524	5.269	5%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	3.200	3.133	2%
Húsnæðiskostnaður	1.571	1.308	20%
Samtals	10.295	9.710	6%

Eignasjóður	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Þjónustukostnaður	-1.397	669	-309%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	1.534	1.779	-14%
Húsnæðiskostnaður	3.024	2.751	10%
Samtals	3.161	5.199	-39%

A- hluti Þjónustukostnaður	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Akstur/vélaleiga	761	783	-3%
Annar kostnaður	24	27	-13%
Bækur og kennslufni	114	123	-8%
Vörukaups vegna þjónustu	55	45	24%
Matvæli	1.059	1.264	-16%
Milliviðskipti verkþókhald	232	256	-9%
Tryggingar og tjón	135	133	2%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	58	88	-34%
Millifærslur	1.689	3.220	-48%
Samtals	4.127	5.939	-31%

Á meðfylgjandi töflu má sjá **þjónustukostnað** (kjarnastarfsemi) A-hluta brotinn niður svo hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Undir flokknum þjónustukostnaður falla þættir sem búið er að flokka sem beinan kostnað við veitingu þjónustu borgarinnar. Samanlögð heildarlækkun á flokknum þjónustukostnaður er tæplega 31%, en áður nefnd breyting á kostnaði í Eignarsjóð veldur því að samiburður á flokknum millifærslur skekkist á árinu 2020.

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

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Sorphirða og ræsting	980	725	35%
Rekstur húsnæðis	3.263	3.050	7%
Sameiginlegur rekstur	264	185	43%
Viðhald og framkvæmdir	89	99	-10%
Samtals	4.595	4.059	13%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarlækkun rúmlega 13%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2020 jan-jún	2019 jan-jún	Breyting
Annar kostnaður	53	36	46%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	113	120	-6%
Áhöld og rekstrarvörur	522	553	-6%
Innheimtukostnaður	292	250	17%
Ferðir og ráðstefnur	157	216	-27%
Fjarskiptakostnaður	133	150	-11%
Opinber gjöld	167	177	-5%
Prentkostnaður	43	47	-9%
Risna, gjafir og verðlaun	17	19	-10%
Sameiginlegur kostnaður	509	452	13%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	1.867	1.907	-2%
Starfsmannkostnaður	152	151	1%
Tölvur og upplýsingatækni	709	833	-15%
Samtals	4.734	4.911	-4%

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupaskrifstofu

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

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

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

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

5. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní árin 2019 og 2020. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

Lykiltölur um mannauð - A-hluti	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	1.887	5.558	7.445	2.005	5.648	7.653	➡ 2,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	288.021	536.761	824.783	294.696	528.238	822.934	➡ -0,2%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	262.970	423.001	685.971	302.634	469.630	772.264	⬆ 12,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	184.568	491.608	676.176	146.175	443.505	589.680	⬇ -12,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	543	2.043	2.586	612	2.216	2.828	↔ 9,4%

Sundurliðun einstök svið

Íþrótt- og tómstundasvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	146	120	265	154	126	280	↔ 5,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	45.449	37.698	83.147	40.095	33.636	73.731	⬇ -11,3%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	30.484	26.412	56.896	32.872	26.595	59.467	➡ 4,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	18.314	4.100	22.414	14.588	1.897	16.484	⬇ -26,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	35	36	71	24	27	51	⬇ -28,2%

Menningar- og ferðamálasvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	37	122	158	36	123	159	➡ 0,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	5.106	12.871	17.977	5.723	11.334	17.056	↔ -5,1%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	2.386	4.978	7.364	2.064	4.899	6.964	↔ -5,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.256	7.528	9.784	2.540	6.808	9.348	➡ -4,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	17	58	75	19	58	77	➡ 2,7%

Skóla- og frístundasvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	869	3.634	4.503	926	3.629	4.555	➡ 1,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	65.626	199.257	264.882	62.376	181.923	244.298	↔ -7,8%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	26.158	37.093	63.251	26.588	37.688	64.276	➡ 1,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	36.808	62.777	99.585	34.217	63.347	97.563	➡ -2,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	292	1.566	1.858	347	1.733	2.080	⬆ 11,9%

Umhverfis- og skipulagssvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	309	140	449	291	138	429	➡ -4,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	53.830	17.534	71.364	52.821	17.222	70.043	➡ -1,9%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	13.472	779	14.251	12.712	875	13.587	➡ -4,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	30.108	3.680	33.789	21.647	2.353	24.000	⬇ -29,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	54	34	88	62	22	84	➡ -4,5%

Velferðarsvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	423	1.354	1.777	490	1.439	1.929	👉 8,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	99.966	242.567	342.533	114.481	254.880	369.361	👉 7,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	182.497	353.382	535.879	218.505	398.644	617.149	👆 15,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	62.160	405.643	467.803	64.974	366.300	431.274	👉 -7,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	114	301	415	132	328	460	👆 10,8%

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

Miðlæg stjórnisýsla	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	98	181	279	20	49	68	👇 -75,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	16.792	25.322	42.114	2.982	7.786	10.768	👇 -74,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	7.972	357	8.329	1.238	849	2.087	👇 -74,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	32.635	2.893	35.528	722	522	1.244	👇 -96,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	30	47	77	4	10	14	👇 -81,8%

Fjármála- og áhættustýringarsvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				21	68	89	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				3.420	9.240	12.660	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.				0	80	80	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)					574	574	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu				3	13	16	n/a

Mannauðs- og starfsumhverfissvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal			0	2	17	19	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu			0	282	2.748	3.031	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.			0			0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)			0			0	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu			0	1	6	7	n/a

Þjónustu- og nýsköpunarsvið	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				63	54	117	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				12.010	8.464	20.474	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.				8.655		8.655	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)				7.488	1.705	9.193	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu				20	19	39	n/a

Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	201900-201906			202000-202006			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	6	7	13			0	👇 -100,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.253	1.512	2.765			0	👇 -100,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	0	0	0			0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.287	4.987	7.274			0	👇 -100,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	1	1	2			0	👇 -100,0%

	201900-201906			202000-202006			
Eignaskrifstofa	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				1	2	3	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				140	435	575	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.						0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)						0	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu						0	n/a

	201900-201906			202000-202006			
Verkefnastofa þróunarmála	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal				2	3	5	n/a
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu				366	570	936	n/a
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.						0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)						0	n/a
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu						0	n/a

6. Kynjað fjárhags- og starfsáætlun

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Innheimtuárangur Aðalsjóðs

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	30.06.2019		30.06.2020	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginheimtu	872	209.078	1.053	460.773
Kröfur í milliinnheimtu	9.294	348.355	9.645	555.240
Samtals	10.166	557.433	10.698	1.016.013

Innheimtuhlutföll 2015-2020

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

Útgefnar kröfur 2015-2020 innheimtar á útgáfuári	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2020
Fasteignagjöld	94,40%	95,10%	97,17%	97,70%	96,68%	95,44%
Íþróttá- og tómstundasvið	96,50%	93,00%	97,15%	95,19%	95,20%	89,32%
Skóla- og frístundasvið	94,09%	92,72%	97,20%	96,38%	93,65%	91,34%
Menningar- og ferðamálasvið	96,20%	96,20%	95,90%	97,90%	97,20%	87,90%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	88,10%	84,90%	90,80%	91,00%	94,90%	83,90%
Velferðarsvið	90,30%	87,23%	98,20%	99,20%	97,60%	97,70%
Aðrar kröfur	95,20%	99,70%	99,80%	100,00%	99,80%	100,00%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 30.06.2020.

Útgefnar kröfur 2015-2020 innheimtar 2020	2015	2016	2017	2018	2019	2020
	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2020
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,98%	99,33%	95,44%
Íþróttá- og tómstundasvið	100,00%	99,99%	99,98%	100,00%	99,33%	89,32%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,68%	99,26%	99,36%	99,24%	91,34%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	100,00%	98,50%	99,70%	99,50%	87,90%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	99,90%	99,50%	94,00%	95,10%	83,90%
Velferðarsvið	100,00%	99,50%	99,30%	99,30%	98,90%	97,70%
Aðrar kröfur	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%