



# Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

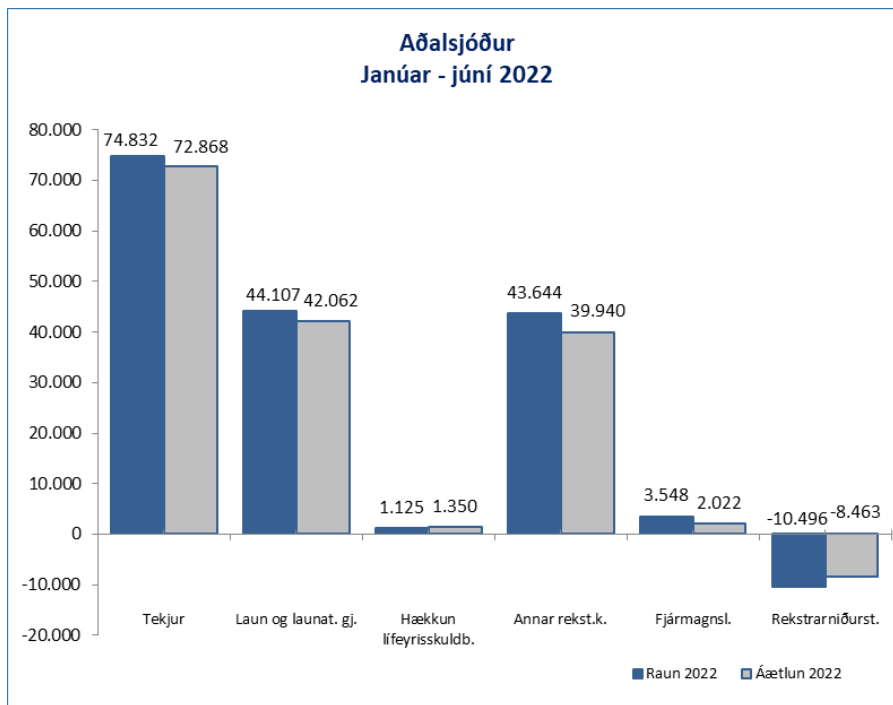
Við framlagningu árshlutareiknings Reykjavíkurborgar  
janúar – júní 2022

Lagt fram í borgarráði  
1. september 2022

1. Aðalsjóður .....	2
1.1 Íþrótt- og tómstundasvið .....	5
1.2 Menningar og ferðamálasvið .....	7
1.3 Skóla- og frístundasvið .....	8
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið .....	18
1.5 Velferðarsvið .....	20
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir .....	23
1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu .....	25
1.7 Sameiginlegur kostnaður .....	26
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið .....	28
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið .....	29
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið .....	30
1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja .....	31
2. Eignasjóður .....	32
2.1 Eignaskrifstofa (ESR) .....	35
2.2 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu ES .....	36
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES) .....	37
3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta .....	38
4. Lykiltölur mannauðs .....	41
5. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun .....	43
6. Innheimtuárangur .....	44

---

# 1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2022-06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021-06	Breyting	%
Staðgreiðsla	50.595	50.157	438	0,9%	46.492	4.102	8,8%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-6.133	-6.080	-53	0,9%	-5.635	-497	8,8%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	2.091	1.750	341	19,5%	2.068	23	1,1%
<b>Nettó útsvar</b>	<b>46.553</b>	<b>45.827</b>	<b>727</b>	<b>1,6%</b>	<b>42.925</b>	<b>3.629</b>	<b>8,5%</b>
Fasteignaskattar	13.091	13.065	26	0,20%	12.270	821	6,7%
<b>Skatttekjur samtals</b>	<b>59.644</b>	<b>58.892</b>	<b>752</b>	<b>1,3%</b>	<b>55.195</b>	<b>4.450</b>	<b>8,1%</b>
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.092	1.121	-29	-2,6%	940	152	16,2%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	388	348	40	11,4%	309	79	25,4%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	493	450	43	9,5%	553	-61	-11,0%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	230	230	0	0,0%	210	20	9,7%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	758	151	607	402,3%	582	176	30,3%
Ýmsir styrkir	227	80	147	183,9%	295	-68	-23,0%
<b>Endurgeiðslur annarra samtals:</b>	<b>3.188</b>	<b>2.380</b>	<b>808</b>	<b>33,9%</b>	<b>2.889</b>	<b>299</b>	<b>10,4%</b>
Framlög Jöfnunarsjóðs	4.311	4.324	-13	-0,3%	3.710	601	16,2%
Þjónustutekjur	5.972	5.775	197	3,4%	5.304	668	12,6%
Eignatekjur	328	254	75	29,4%	274	55	20,1%
Aðrar tekjur	1.388	1.243	145	11,7%	1.352	37	2,7%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>74.832</b>	<b>72.868</b>	<b>1.964</b>	<b>2,7%</b>	<b>68.723</b>	<b>6.109</b>	<b>8,9%</b>
Laun og launatengd gjöld	-44.107	-42.062	-2.045	4,9%	-40.985	-3.122	7,6%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-1.125	-1.350	225	-16,7%	-1.750	625	-35,7%
<b>Launakostnaður samtals</b>	<b>-45.232</b>	<b>-43.412</b>	<b>-1.820</b>	<b>4,2%</b>	<b>-42.735</b>	<b>-2.497</b>	<b>5,8%</b>
Annar rekstrarkostnaður	-43.644	-39.940	-3.704	9,3%	-38.078	-5.566	14,6%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-88.876</b>	<b>-83.352</b>	<b>-5.524</b>	<b>6,6%</b>	<b>-80.814</b>	<b>-8.063</b>	<b>10,0%</b>
Fjármagnsliðir	3.548	2.022	1.526	75,5%	1.995	1.553	77,8%
<b>EBITDA</b>	<b>-14.044</b>	<b>-10.484</b>	<b>-3.560</b>	<b>34,0%</b>	<b>-12.091</b>	<b>-1.954</b>	<b>16,2%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>-10.496</b>	<b>-8.463</b>	<b>-2.034</b>	<b>24,0%</b>	<b>-10.096</b>	<b>-401</b>	<b>4,0%</b>

**Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 10.496 m.kr.** en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 8.463 m.kr. og var niðurstaðan því um 2.034 m.kr. lakari en áætlað var.

**Rekstrartekjur Staðgreiðsla** var 438 m.kr. yfir áætlun eða 0,9%. **Skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 341 m.kr. yfir áætlun. **Fasteignaskattar** voru 26 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 808 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 197 m.kr. yfir áætlun eða 3,4%.



**Rekstrargjöld** voru 88.876 m.kr. eða 5.524 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 44.107 m.kr. eða 2.045 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávík voru á skóla- og frístundasviði þar sem launakostnaður var 1.332 m.kr. umfram fjárheimildir og á velferðarsviði þar sem hann var 801 m.kr. umfram fjárheimildir. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 1.125 m.kr. eða 225 m.kr. undir áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** var 43.644 m.kr. eða 3.704 m.kr. eða 9,3% umfram fjárheimildir<sup>1</sup> þar af er innri leiga gatna 1.363 m.kr. umfram fjárheimildir.

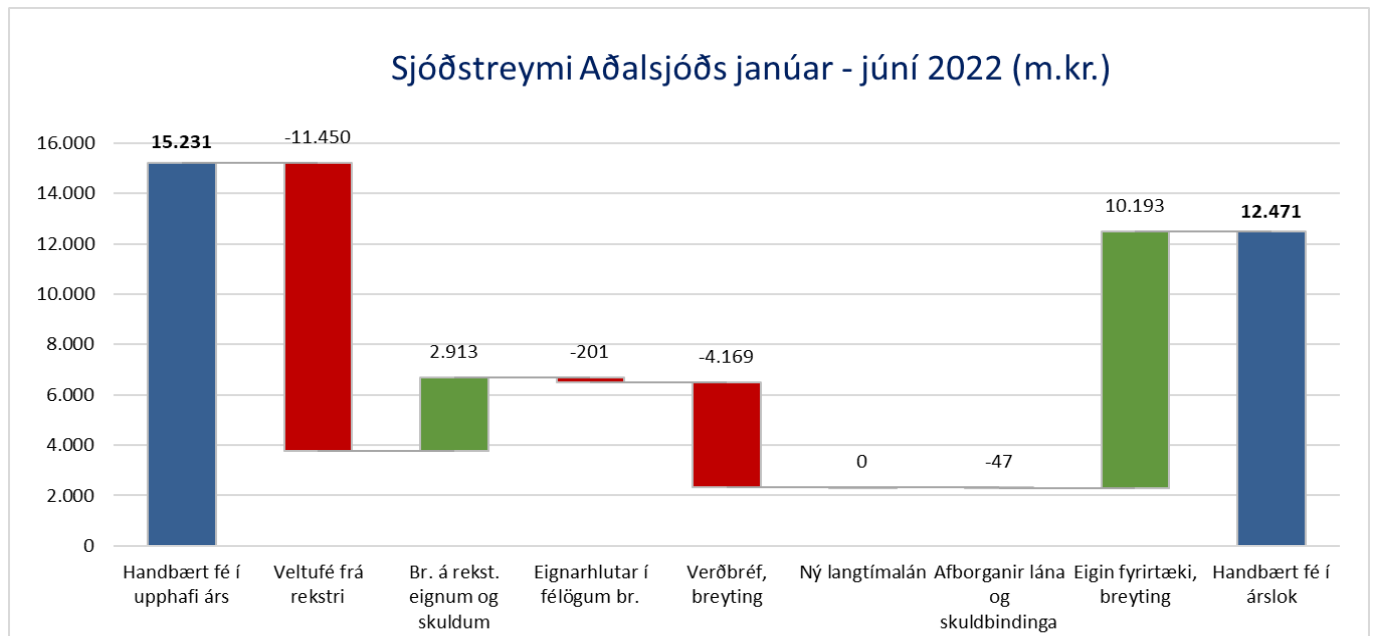
**Nettó fjármunatekjur** voru 3.548 m.kr. eða 1.526 m.kr. yfir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 1.344 m.kr. yfir áætlun og má að mestu rekja til verðbóta af gatnalánum vegna hærrí verðbólgu á tímabilinu en áætlun gerði ráð fyrir. Á móti kom að vaxtagjöld og verðbætur voru 145 m.kr. yfir fjárheimildum. Fjármagnstekjuskattur var 53 m.kr. umfram fjárheimildir.

<sup>1</sup> Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

## Efnahagur

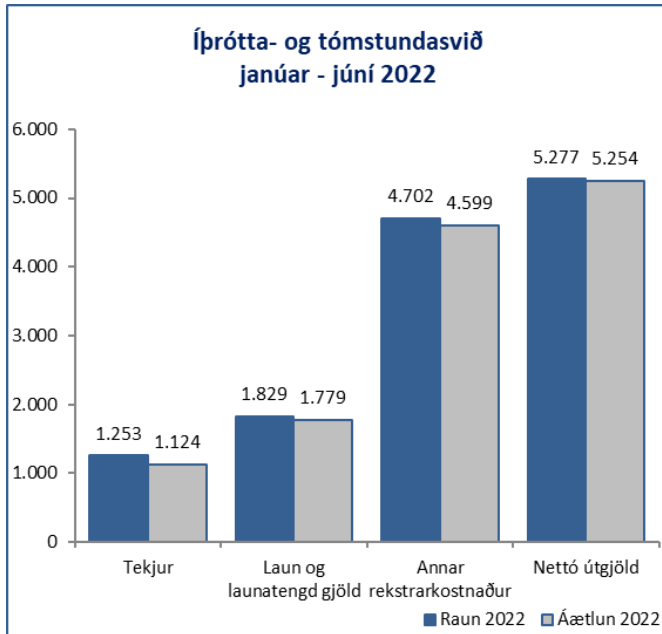
Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.6.2022	31.12.2021	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	57.211	50.811	6.400	12,6%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	8.667	8.860	-193	-2,2%
Veltufjármunir án handb.fjár	22.492	22.319	173	0,8%
Handbært fé	12.471	15.231	-2.760	-18,1%
Eignir samtals	100.842	97.222	3.620	3,7%
Eigið fé	-6.508	3.989	-10.496	-263,2%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	34.262	34.394	-132	-0,4%
Langtímalán	5.044	4.884	160	3,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.437	2.433	4	0,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	65.606	51.522	14.084	27,3%
Skuldir samtals	107.349	93.233	14.116	15,1%
Skuldir og eigið fé samtals	100.842	97.222	3.620	3,7%

## Sjóðstreymi



Handbært fé lækkaði um 2,8 ma.kr. frá áramótum. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 11,4 ma.kr. sem rekja má til neikvæðrar rekstrarniðurstöðu. Lán Aðalsjóðs til Eignasjóðs vegna gatnaframkvæmda sem nam 4,2 ma.kr. skýrir útstreymi vegna verðbréfa. Breyting á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs var um 10,2 ma.kr.

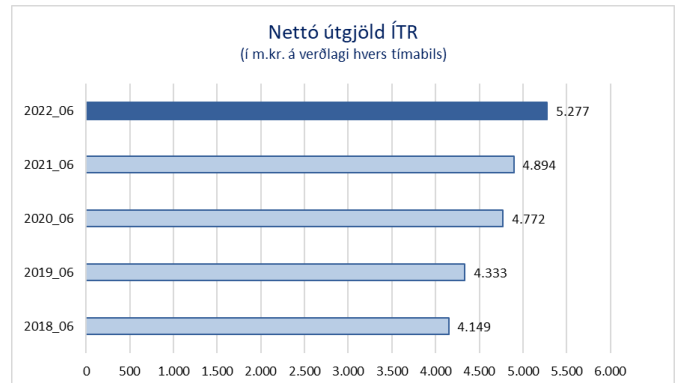
## 1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.253	1.124	130	11,5%
Laun og launat. gj.	1.829	1.779	50	2,8%
Annar rekstrark.	4.702	4.599	103	2,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>5.277</b>	<b>5.254</b>	<b>23</b>	<b>0,4%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Nettó útgjöld sviðsins voru 5.277 m.kr.** sem var 23 m.kr. eða 0,4% umfram fjárheimildir.



## Þjónustupættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Styrkir	0	16	-16	0	1	-1	1.091	1.105	-14	1.091	1.090	1	0,1%
Sundlaugar	542	538	4	918	899	19	847	819	28	1.223	1.179	43	3,7%
Skíðasvæðin Höfuðb.	446	364	83	234	193	41	139	100	39	-73	-71	-2	2,9%
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	130	131	-1	130	131	-1	-1,1%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	459	482	-23	459	482	-23	-4,8%
Fjölskyldugarður	158	135	23	175	193	-18	179	146	32	195	205	-9	-4,6%
Hitt húsið	30	21	9	238	246	-8	64	65	-1	272	291	-19	-6,6%
Ylströndin	17	11	6	41	32	8	30	29	1	53	50	3	6,3%
Síglunes	2	2	0	6	7	-1	8	5	2	11	11	1	7,6%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	248	207	41	248	207	41	19,7%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	91	84	7	19	23	-4	110	107	3	2,3%
Atvinnumál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	/
Íþróttahús	55	36	19	20	24	-4	1.406	1.391	15	1.370	1.379	-8	-0,6%
Keppnis og æfingavellir	0	0	0	0	0	0	30	36	-6	30	36	-6	-15,7%
Langtímaveikindi	0	0	0	22	22	0	0	0	0	22	22	0	0,0%
Annað	2	1	0	85	77	7	53	59	-6	136	135	1	1,0%
<b>Samtals</b>	<b>1.253</b>	<b>1.124</b>	<b>130</b>	<b>1.829</b>	<b>1.779</b>	<b>50</b>	<b>4.702</b>	<b>4.599</b>	<b>103</b>	<b>5.277</b>	<b>5.254</b>	<b>23</b>	<b>0,4%</b>

**Styrkir:** Voru alls 1.091 m.kr. eða 1 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða 0,09%.

**Sundlaugar:** Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 1.223 m.kr. sem var 43 m.kr. eða 3,7% umfram fjárheimildir. Tekjur sundlauga voru 4 m.kr. eða 0,7% hærrí en áætlun gerði ráð fyrir. Engar takmarkanir voru á aðsókn í sundlaugar á árinu 2022. Laun og launatengd gjöld voru 918 m.kr. sem var 19 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,1%. Annar rekstrarkostnaður var 28 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Frístundarkortið:** fyrir tímabilið janúar – júní var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 459 m.kr. sem er 23 m.kr. innan fjárheimilda eða 4,8%.

**Skíðasvæðin:** voru 2 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur skíðasvæðanna voru 83 m.kr. eða 23% yfir áætlun en aðsókn var góð framan af vertíðinni. Laun og launatengd gjöld voru 41 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 39 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af meiri opnun en áætlun gerði ráð fyrir.

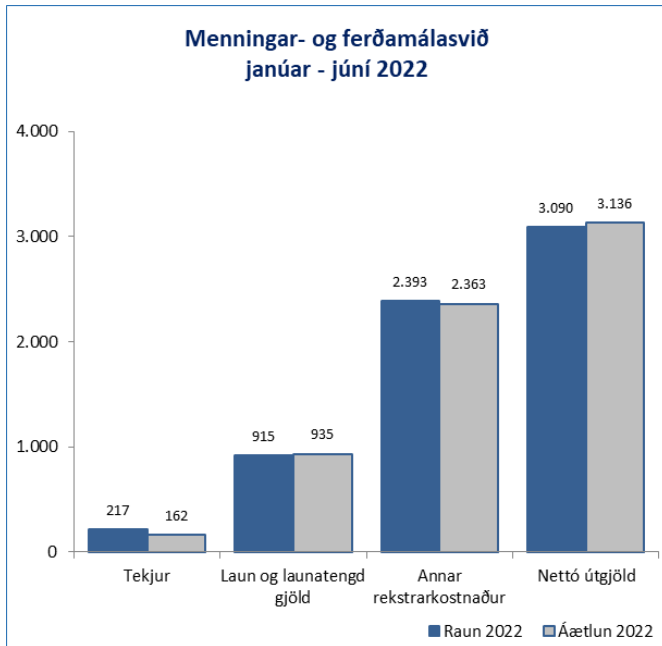
**Fjölskyldu og húsdýragarðurinn (FHG):** Var 9 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur FHG voru 158 m.kr. eða 23 m.kr. yfir áætlun. Laun og launatengd gjöld voru 18 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 32 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Gervigrasvellir:** Voru 41 m.kr. umfram fjárheimildir, skýrist það af hærri kostnaði vegna upphitunar á völlum sem nemur 30 m.kr. Veturinn var einn sá dýrasti frá upphafi í upphitun á gervigrasvöllum, þrátt fyrir það mun þessi mismunur ganga að hluta til baka í september því ON hefur venjulega dreift þessum kostnaði yfir lengra tímabil og gerði áætlunin ráð fyrir því.

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

- Rekstur íþrótt- og tómstundasviðs var 23 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,4%. Mestu frávik frá fjárhagsáætlun voru hjá sundlaugum, þar sem nettó útgjöld voru 43 m.kr. umfram fjárheimildir. Á móti vegur að kostnaður vegna frístundakorta var 23 m.kr. innan fjárheimilda.

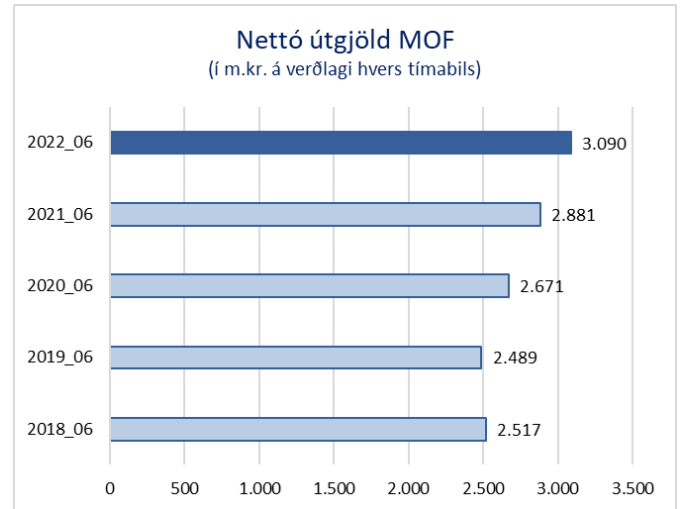
## 1.2 Menningar og ferðamálasvið



Rekstur MOF - m.kr.	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	217	162	56	34,5%
Laun og launat. gj.	915	935	-20	-2,1%
Annar rekstrark.	2.393	2.363	30	1,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>3.090</b>	<b>3.136</b>	<b>-46</b>	<b>-1,5%</b>

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

**Nettó útgjöld sviðsins voru 3.090 m.kr.** sem var 46 m.kr. eða 1,5% innan fjárheimilda tímabilsins.



## Þjónustupættir MOF

Málaflókkar MOF - m.kr.	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn	0	0	0	62	63	-1	3	5	-1	65	68	-3	-3,9%
Höfuðborgarstofa	4	5	-1	32	31	0	19	24	-5	47	50	-3	-6,8%
Höfuðborgarstofa - EFA	0	0	0	0	0	0	10	10	0	10	10	0	0,0%
Borgarbókasafn	24	23	1	419	415	4	238	234	4	633	626	7	1,1%
Listasafn Reykjavíkur	99	62	37	149	154	-5	247	202	46	297	294	3	1,1%
Borgarsögusafn	73	54	19	213	231	-18	231	220	11	371	397	-26	-6,4%
Önnur menningarstarfssemi	18	18	0	40	39	1	64	73	-10	86	94	-8	-8,7%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	896	910	-14	896	910	-14	-1,5%
Framlög	0	0	0	0	0	0	660	656	4	660	656	4	0,6%
Annað	0	0	0	0	1	-1	25	30	-5	25	31	-6	-18,9%
<b>Samtals</b>	<b>217</b>	<b>162</b>	<b>56</b>	<b>915</b>	<b>935</b>	<b>-20</b>	<b>2.393</b>	<b>2.363</b>	<b>30</b>	<b>3.090</b>	<b>3.136</b>	<b>-46</b>	<b>-1,5%</b>

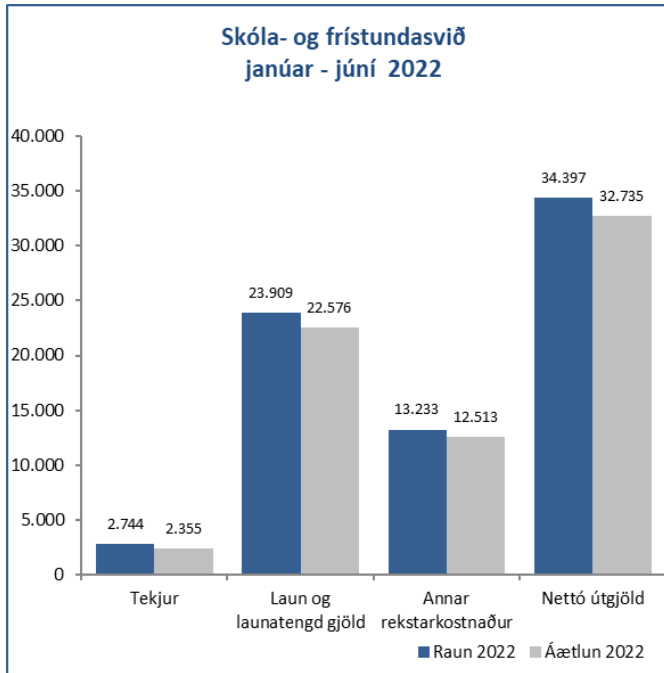
**Tekjur** tímabilsins voru í heild 56 m.kr. yfir áætlun. Í heild var aðgangseyrir tæpum 17 m.kr. yfir áætlun og vörusala safnbúða var um 17 m.kr. yfir áætlun en tekið skal fram að áætlun á þessum liðum var varkár vegna mikillar óvissu. Styrkjaliður var rúmum 41 m.kr. yfir áætlun og munar þar mestu hjá Listasafni, en það skal tekið fram að jafnframt aukast útgjöld vegna styrkja. Leigutekjur og aðrar sértekjur voru um 18 m.kr. undir áætlun.

**Launakostnaður** tímabilsins var um 20 m.kr. innan fjárheimilda sviðsins og þar af var Borgarsögusafn um 18 m.kr. undir sem að hluta má rekja til rangrar áætlunar og að sumarstarfsmenn byrjuðu seinna og verða lengur fram á haust en áætlað var.

**Annar rekstrarkostnaður** var 30 m.kr. umfram fjárheimildir. Bæði **Listasafn Reykjavíkur** og **Borgarsögusafn** voru umfram fjárheimildir á öðrum kostnaði sem skýrist að mestu af auknum gjöldum á móti veittum styrkjum. **Önnur menningarstarfssemi** var um 10 m.kr. innan fjárheimilda en ætti að jafnast út þegar líða tekur á árið. Í heild er innri leiga umfram um 18 m.kr. sem er vegna hærri vísitölu en gert var ráð fyrir í upphafi áætlunargerð. Einnig eru vísitölutryggðir styrkir vegna Hörpu og Leikfélag Reykjavíkur mun hærri en gert var ráð fyrir í áætlun vegna hærri verðbólgu.

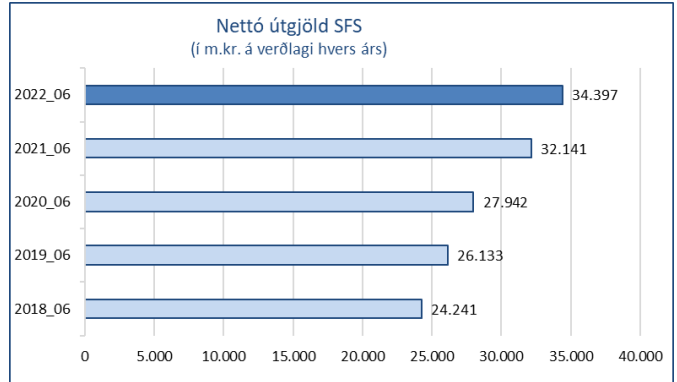


### 1.3 Skóla- og frístundasvið



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

**Nettó útgjöld sviðsins voru 34.397 m.kr.** sem var 1.663 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,1%.



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	2.744	2.355	389	16,5%
Laun og launat. gj.	23.909	22.576	1.332	5,9%
Annar rekstark.	13.233	12.513	720	5,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>34.397</b>	<b>32.735</b>	<b>1.663</b>	<b>5,1%</b>

Stjórnendum SFS var falið að halda skólum, leikskólum og frístundastarfi opnu á Covid-19 tímum, þar sem lokun hefði haft keðjuverkandi áhrif á allt atvinnulífið. Röskun varð á opnun og þjónustu starfsstaða. Áhrif heimsfaraldurs voru mikil í byrjun árs 2022 vegna mikillar útbreiðslu smita með tilheyrandi veikindum hjá miklum fjölda starfsmanna. Þann 25. febrúar var

öllum takmörkunum aflétt af skólahaldi. Veikindahlutfall á tímabilinu janúar til júní var um 9,5% fyrir SFS í heild sem er langt umfram það sem hefur verið. Mikið var um útbreidd smit og veikindafjarvistir sem höfðu í för með sér mikið álag á stofnanir. Kostnaður við smitvarnir og aukin þrif voru töluverð á fyrstu mánuðum ársins.

Hér að neðan eru helstu liðir sem valda 405 m.kr. halla af þeim 1.663 m.kr. sem árshlutauppgjörið sýnir (sjá nánari sundurliðun í töflu).

Kostnaður sem bókaður hefur verið vegna Covid-19 vegna smitvarna og aukaprifa var 29 m.kr. á árinu og vegna raka- og mygluskemmda um 89 m.kr. eða samtals 118 m.kr. sem beinn útlagður kostnaður sem hefur verið verkefnaþingur. Til viðbótar er tekjutap og eigin vinna sem ekki er verkefnaþingur. Ekki hafa komið auknar fjárheimildir til að mæta þessum kostnaði.

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

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

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

Útgjöld sem valda halla	Fjárhæð, m.kr.	Helstu forsendur
Grunnskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	15	Bókfærður kostnaður með verkefnaþerkingu COVID19
Leikskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	12	Bókfærður kostnaður með verkefnaþerkingu COVID19
Frístundastarf, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	2	Bókfærður kostnaður með verkefnaþerkingu COVID19
Grunnskólar, kostnaður við eigin þrif	15	Miðað er við að kostnaður sé um 5 m.kr. á mánuði, jan-mars.
Leikskólar, kostnaður við Covid auka mönnun, skv. aðgerðaáætlun stjórnvalda s.s. hólfunarkostnaður *	69	Ígildi um eins stöðugildis á hvern leikskóla vegna hólfunar, jan -feb
Grunnskólar, kostnaður við Covid auka mönnun, skv. aðgerðaáætlun stjórnvalda s.s. hólfunarkostnaður *	40	Ígildi um eins stöðugildis á hvern skóla vegna hólfunar, jan -feb
<b>Samtals kostnaður við eigin þrif og hólfun vegna Covid</b>	<b>153</b>	
Gjaldfærður kostnaður vegna myglu í skólum	89	Bókfærður kostnaður með verkefnaþerkingu M9000, auk aksturs starfsmanna í Fossvogsskóla vegna flutninga í Korpuskóla
Stafræn vegferð og hækkun vísitölu á innri leigu umfram áætlun	163	Auking á stafrænum búnaði í kennslu. Innri leiga fasteigna og búnaðar hefur hækkað skv. neysluvísiluvítölu umfram fjárhagsáætlun
<b>Samtals mygla, nýir leikskólar og stafræn vegferð</b>	<b>252</b>	
<b>Samtals</b>	<b>405</b>	*

\* Veikindaforföll á tímabilinu janúar til júní voru 11,7% í leikskólum og 8,5% í grunnskólum. Þessi forföll hafa haft í för með sér kostnað við afleysingu sem ekki hefur verið lagt mat á. Upplýsingar um auka mönnun er samkvæmt upplýsingum frá stjórnendum starfsstöðva.

### Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	5.975	5.800	174	3,0%
Einkareknir skólar og tónlistarskólar	3.775	3.788	-13	-0,4%
Skólastofur greiddur til annarra sveitarfélaga	253	180	73	40,6%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	1.081	868	213	24,5%
Kennsluefni	108	127	-18	-14,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	318	297	21	7,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	408	342	66	19,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	281	206	76	36,7%
Húsaleiga	162	102	60	59,0%
Aðkeypt vinna	147	119	29	24,1%
Rafmagn, hiti og vatn	227	194	34	17,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	749	670	79	11,8%
Samtals ýmis kostnaður	3.483	2.924	559	19,1%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>13.233</b>	<b>12.513</b>	<b>720</b>	<b>5,8%</b>

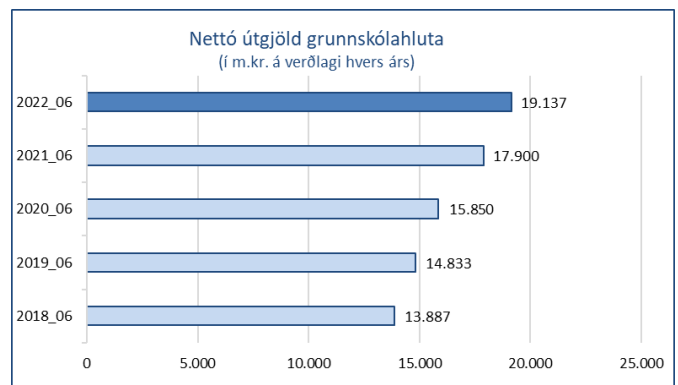
Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 5,8% umfram fjárheimildir eða 720 m.kr. Hráefniskostnaður í mótuneytum er tæplega 24,5% umfram fjárheimildir, verð á matvörum hefur hækkað verulega á árinu og óhagræði í rekstri mótuneyta vegna covid og mygluskemmda hafði einnig áhrif. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var um 76 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna þess að grípa hefur þurft til nauðsynlegs viðhalds hjá skólum og leikskólum til að halda húsnæði og búnaði í nothæfu ástandi. Innri leiga húsnæðis hefur hækkað vegna hækkunar vísitölu umfram fjárheimildir, sem ekki hafa hækkað til samræmis. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 66 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting vó þar þungt vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir, ekki komu viðbótarfjárheimildir til móts við þann kostnað. Aðkeypt vinna fór um 29 m.kr. fram úr fjárheimildum þar fellur undir sérfræðiþjónusta, túlkar, læknar og önnur aðkeypt vinna. Greiðslur umfram áætlun í einkareknum skólum og tónlistarskólum var 13 m.kr. innan fjárheimilda en uppgjör milli sveitarfélaga 73 m.kr. umfram áætlun. Aukið fjármagn í annan rekstrarkostnað í grunnskólum fylgdi nýju úthlutunarlíkani (720 m.kr.) á ársgrundvelli. Var sú aukning byggð á raunkostnaði 3ja ára.

SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	Halli
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	1.324	1.127	197	12.933	12.427	506	7.528	7.111	417	19.137	18.411	726	3,9%	Halli
Leikskólar	898	815	83	7.918	7.058	860	4.166	3.846	320	11.186	10.089	1.096	10,9%	Halli
Frístundastarf	437	368	69	2.272	2.323	-51	449	492	-44	2.283	2.448	-165	-6,7%	Afgangur
Skrifstofur SFS	49	16	33	582	560	22	223	193	30	756	737	19	2,6%	Halli
Listaskólar ofl.	35	29	7	203	208	-5	867	870	-3	1.035	1.049	-14	-1,4%	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>2.744</b>	<b>2.355</b>	<b>389</b>	<b>23.909</b>	<b>22.576</b>	<b>1.332</b>	<b>13.233</b>	<b>12.513</b>	<b>720</b>	<b>34.397</b>	<b>32.735</b>	<b>1.663</b>	<b>5,1%</b>	<b>Halli</b>

## Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 19.137 m.kr. sem var 726 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,9 %.

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.324	1.127	197	17,5%
Laun og launat. gj.	12.933	12.427	506	4,1%
Annar rekstark.	7.528	7.111	417	5,9%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>19.137</b>	<b>18.411</b>	<b>726</b>	<b>3,9%</b>



**Tekjur** grunnskólahluta voru 1.324 m.kr. sem var 197 m.kr. yfir áætlun eða 17,5%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 21 m.kr. umfram áætlun. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru um 42 m.kr. yfir áætlun, styrkir 48,7 m.kr. yfir áætlun og svo greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög.

**Launakostnaður** grunnskólahluta var 12.933 m.kr. sem var 506 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,1%. Þar af er halli vegna langtímaveikinda 45 m.kr.

**Annar rekstrarkostnaður** var 7.528 m.kr. sem var um 417 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,9%. Þar af eru um 14 m.kr. vegna Covid-19 og 84 m.kr. vegna raka og myglukostnaðar en þessi kostnaður kemur til vegna aðkeyptra smitvarna, þrifa og öðru til að bregðast við aðstæðum. Viðhald og endurnýjun var 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt vinna, sálfræðiþjónusta og túlkabjónusta var 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Hráefni til mótuneyta og aðkeyptur matur var 92 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	4.629	4.493	136	3,0%
Einkareknir skólar	907	915	-8	-0,9%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	189	151	38	25,0%
Ymis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	520	428	92	21,6%
Kennsluefni	65	70	-5	-7,0%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	302	288	14	4,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	153	131	22	17,0%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	156	134	22	16,4%
Húsaleiga	136	87	49	56,5%
Aðkeypt vinna	78	57	22	38,8%
Rafmagn, hiti og vatn	173	142	31	21,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	409	367	42	11,4%
Samtals ýmis kostnaður	1.993	1.703	289	17,0%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>7.528</b>	<b>7.111</b>	<b>417</b>	<b>5,9%</b>

## Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og samreknum skólum var 17.804 m.kr. Fjárheimildir námu 16.956 m.kr. fyrir grunnskóla og var kostnaður því 848 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,0%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 135 m.kr. afgang á tímabilinu. Helstu liðir sem mynda afgang: Uppgjöri milli sveitarfélaga 9,6 m.kr. Sérkennsla 67,7 m.kr. en eftir er að úthluta til sjálfstætt starfandi skóla. Endurúthlutun til skóla 18,5 m.kr. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 13 m.kr. umfram fjárheimildir 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	150	142	8	1.890	1.846	43	92	898	84	<b>2.722</b>	<b>2.603</b>	119	4,6%	Halli
Grunnskólar	673	530	143	9.824	9.359	464	4.619	4.330	288	<b>13.770</b>	<b>13.160</b>	610	4,6%	Halli
Sérskólar	9	6	3	968	875	94	353	324	29	<b>1.312</b>	<b>1.193</b>	119	10,0%	Halli
<b>Samtals borgarreknir:</b>	<b>832</b>	<b>677</b>	<b>154</b>	<b>12.682</b>	<b>12.081</b>	<b>601</b>	<b>5.953</b>	<b>5.553</b>	<b>401</b>	<b>17.804</b>	<b>16.956</b>	<b>848</b>	<b>5,0%</b>	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	493	450	43	252	347	-95	661	658	2	<b>420</b>	<b>555</b>	-135	-24,4%	Afgangur
Einkaskólar							914	900	13	<b>914</b>	<b>900</b>	<b>13</b>	<b>1,5%</b>	Halli
<b>Samtals borgar. og einkar</b>	<b>1.324</b>	<b>1.127</b>	<b>197</b>	<b>12.933</b>	<b>12.427</b>	<b>506</b>	<b>7.528</b>	<b>7.111</b>	<b>417</b>	<b>19.137</b>	<b>18.411</b>	<b>726</b>	<b>3,9%</b>	Halli

Þjónustuþyngd í Klettaskóla hefur aukist mikið með auknum kostnaði, kostnaður Klettaskóla var um 119 m.kr. umfram fjárheimildir en rekstur skólans er í sérstakri úttekt.

**Borgarreknir grunnskólar:** Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 848 m.kr. Af grunnskólum voru 7 með afgang en aðrir voru með hallarekstur.

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 %
Hagaskóli	23	22	-1	409	359	50	186	152	34	572	489	83	16,9%
Fossvogsskóli	16	15	-1	233	220	13	119	86	34	336	291	46	15,7%
Melaskóli	32	26	-6	422	360	62	143	134	10	533	468	66	14,1%
Ártúnsskóli	24	24	0	251	232	19	93	73	20	320	282	39	13,7%
Klettaskóli	8	5	-3	730	627	103	289	270	20	1.011	892	119	13,4%
Vesturbæjarskóli	15	15	-1	251	219	32	161	155	7	397	359	38	10,6%
Ingunnarskóli	22	19	-3	304	273	31	148	139	9	430	394	37	9,4%
Hvassaleitisskóli	9	8	-2	220	205	15	113	99	15	324	296	28	9,3%
Dalskóli	44	48	3	593	553	40	361	329	32	909	835	75	9,0%
Grandaskóli	17	17	0	265	243	22	119	115	4	366	341	25	7,4%
Hlíðaskóli	25	22	-3	440	426	14	196	167	29	611	571	40	7,1%
Borgaskóli	11	12	1	217	207	10	114	105	9	321	300	20	6,8%
Hamraskóli	12	8	-4	201	194	7	112	96	16	301	282	18	6,5%
Sæmundarskóli	25	21	-4	348	317	31	200	196	4	522	492	30	6,2%
Foldaskóli	18	18	0	402	383	19	172	160	12	556	524	31	6,0%
Engjaskóli	17	11	-6	204	190	14	118	110	8	305	289	16	5,7%
Laugalækjarskóli	14	12	-1	271	266	6	133	119	14	391	372	19	5,0%
Árbæjarskóli	33	27	-6	496	464	32	206	201	4	668	638	31	4,8%
Selásskóli	11	10	-1	180	169	11	104	102	1	273	262	11	4,4%
Hólabrekhuskóli	20	17	-3	358	348	10	164	150	13	502	482	20	4,1%
Fellaskóli	20	12	-8	395	386	9	169	150	19	544	524	20	3,8%
Breiðholtsskóli	18	15	-3	336	312	24	155	158	-3	473	456	17	3,8%
Breiðagerðisskóli	22	17	-5	271	257	14	138	135	2	386	375	11	2,9%
Laugarnesskóli	32	26	-6	388	366	22	164	167	-3	520	506	14	2,7%
Seljaskóli	25	26	2	461	455	6	156	155	1	593	584	9	1,6%
Réttarholtsskóli	18	17	-1	283	280	3	126	123	4	391	386	6	1,5%
Háteigsskóli	24	18	-7	328	322	6	122	118	4	426	422	4	0,9%
Ölduselsskóli	24	21	-3	364	362	3	191	186	4	531	527	4	0,7%
Rimaskóli	21	17	-3	372	371	2	175	169	5	526	523	3	0,6%
Langholtsskóli	30	29	0	512	507	6	212	214	-2	695	691	4	0,5%
Húsaskóli	17	8	-9	134	134	0	107	97	10	224	223	1	0,5%
Vogaskóli	34	14	-21	314	304	11	165	155	10	445	445	0	-0,1%
Brúarskóli	1	1	0	239	248	-9	64	55	9	301	301	0	-0,1%
Norðlingaskóli	44	41	-3	446	454	-7	252	247	5	655	660	-5	-0,8%
Austurbæjarskóli	19	18	-1	327	334	-7	156	153	3	464	469	-5	-1,1%
Álftamýrarskóli	56	17	-39	330	317	13	135	121	14	409	421	-11	-2,7%
Víkurskóli	13	7	-5	180	197	-17	108	94	15	276	284	-8	-2,7%
Klébergsskóli	18	17	0	204	221	-17	107	99	8	294	303	-9	-2,9%
Háaleitisskóli	0	1	1	1	1	0	0	0	0	1	0	1	
Samtals	832	677	-154	12.682	12.081	601	5.953	5.553	401	17.804	16.956	848	5,0%

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

## Leikskólahluti

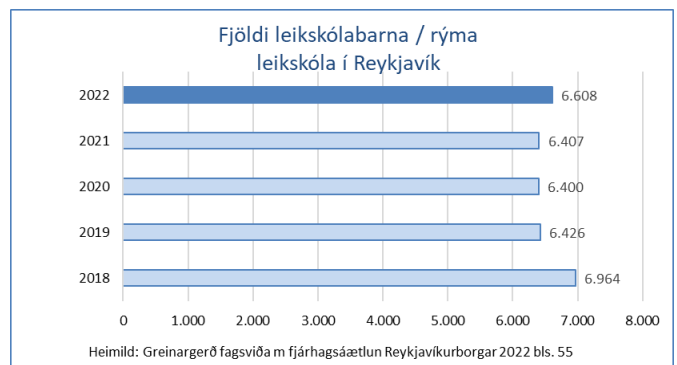
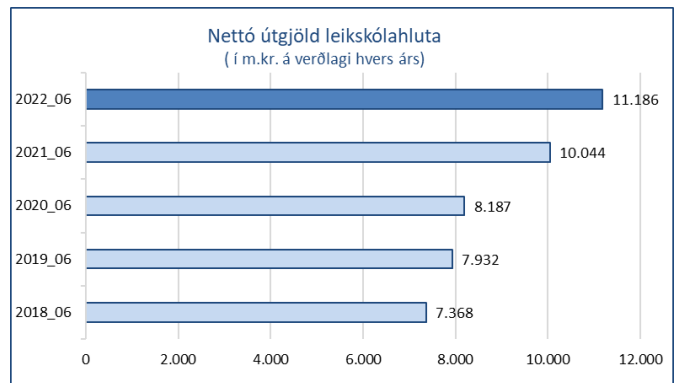
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 11.186 m.kr. sem var 1.096 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,9%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	898	815	83	10,2%
Laun og launat. gj.	7.918	7.058	860	12,2%
Annar rekstark.	4.166	3.846	320	8,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>11.186</b>	<b>10.089</b>	<b>1.096</b>	<b>10,9%</b>

Tekjur leikskólahluta voru 898 m.kr. sem voru 83 m.kr. umfram áætlun eða 10,2%.

Launakostnaður leikskólahluta var 7.918 m.kr. sem var 860 m.kr. umfram fjárheimildir eða 12,2%. Aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfi vegna Covid-19, mikil veikindi voru á tímabilinu eða um 11,7% hjá leikskólum sem er langt umfram eðlilegt árferði sem hefur kallað á auknar afleysingar.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 4.166 m.kr. sem var 320 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,3%. Þar af var kostnaður vegna Covid-19 12 m.kr. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 47 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytiskostnaður var 135 m.kr. umfram fjárheimildir. Viðhald og endurnýjun var 59 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkaskólar voru 3 m.kr. innan fjárheimilda og uppgjör milli sveitarfélaga var 27 m.kr. umfram fjárheimildir. Fjárheimildir til annars rekstrarkostnaðar í leikskólum hafa ekki hækkað í takt við verðlagsbreytingar undanfarin ár.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.016	990	26	2,6%
Einkareknir skólar	2.130	2.133	-3	-0,1%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	43	16	27	167,4%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	500	365	135	37,0%
Kennsluefni	26	13	13	99,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	2	3	122,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	218	171	47	27,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	91	31	59	189,4%
Húsaleiga	1		1	1883,3%
Aðkeypt vinna	22	11	10	93,8%
Rafmagn, hiti og vatn	46	42	4	9,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	112	86	26	29,7%
Samtals ýmis kostnaður	1.020	723	297	41,2%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>4.166</b>	<b>3.846</b>	<b>320</b>	<b>8,3%</b>

### Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var hallinn 1.185 m.kr. eða 15,4%. Útgjöld námu 8.902 m.kr. en fjárheimildir voru 7.718 m.kr. Nær allir leikskólar voru reknir með halla.

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	790	819	-29	7.745	6.887	859	1.948	1.650	298	<b>8.902</b>	<b>7.718</b>	<b>1.185</b>	<b>15,4%</b>	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	108	-5	112	173	171	1	88	63	25	<b>153</b>	<b>239</b>	<b>-85</b>	<b>-35,8%</b>	Afgangur
<b>Samtals borgarreknir</b>	<b>898</b>	<b>815</b>	<b>83</b>	<b>7.918</b>	<b>7.058</b>	<b>860</b>	<b>2.036</b>	<b>1.713</b>	<b>323</b>	<b>9.056</b>	<b>7.956</b>	<b>1.099</b>	<b>13,8%</b>	Halli
Einkaskólar							1.947	1.915	31	<b>1.947</b>	<b>1.915</b>	<b>31</b>	<b>1,6%</b>	Halli
Dagforeldrar							184	218	-34	<b>184</b>	<b>218</b>	<b>-34</b>	<b>-15,8%</b>	Afgangur
<b>Samtals einkaskólar og dagf.</b>							<b>2.130</b>	<b>2.133</b>	<b>-3</b>	<b>2.130</b>	<b>2.133</b>	<b>-3</b>	<b>-0,1%</b>	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>898</b>	<b>815</b>	<b>83</b>	<b>7.918</b>	<b>7.058</b>	<b>860</b>	<b>4.166</b>	<b>3.846</b>	<b>320</b>	<b>11.186</b>	<b>10.089</b>	<b>1.096</b>	<b>10,9%</b>	Halli

## Borgarreknir leikskólar (m.kr.)

Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Klettaborg	10	14	-4	109	88	20	26	21	5	124	96	29	30,1%
Garðaborg	7	7	0	69	55	15	21	18	3	83	65	18	27,7%
Drafnarsteinn	12	19	-7	140	123	17	35	24	10	163	128	35	27,3%
Jörfi	13	17	-4	125	102	24	32	29	4	144	113	31	27,2%
Sæborg	9	11	-3	104	86	18	24	20	4	119	95	25	26,4%
Gullborg	13	14	-1	124	106	18	28	20	9	139	111	28	25,3%
Vesturborg	10	11	-1	93	80	13	28	20	8	111	89	22	25,0%
Laugasól	22	24	-2	223	193	30	63	42	20	264	212	53	24,8%
Furuskógur	15	16	0	161	136	25	47	34	13	192	154	38	24,6%
Klambrar	10	10	-1	106	87	18	25	21	4	121	97	24	24,2%
Kvistaborg	9	13	-4	94	84	10	32	23	9	118	95	23	24,1%
Bjartahlíð	19	19	0	182	150	32	40	33	7	203	164	39	23,6%
Steinahlíð	11	8	3	75	58	18	30	27	3	94	77	18	23,2%
Sunnuás	27	24	3	199	164	35	60	50	10	232	190	42	22,0%
Brákarborg	6	7	0	77	67	10	15	11	5	86	71	15	21,5%
Grandaborg	14	13	0	116	94	22	30	28	2	132	109	23	21,5%
Langholt	24	25	-1	220	183	37	58	52	6	253	209	44	21,1%
Múlaborg	12	12	-1	147	122	25	29	27	3	165	136	28	20,9%
Mariuborg	13	15	-2	131	111	20	25	23	2	142	119	24	19,9%
Árborg	9	9	0	77	70	6	27	18	9	95	80	15	19,2%
Álftaborg	12	11	0	123	104	19	35	30	5	146	123	23	18,7%
Hagaborg	12	15	-2	133	115	18	29	26	3	150	126	23	18,6%
Sunnufold	14	13	1	145	125	19	34	26	7	164	138	26	18,4%
Hlíð	15	19	-4	158	138	19	42	37	5	184	156	28	17,8%
Engjuborg	10	11	-1	105	93	12	27	22	5	121	104	18	17,2%
Nóaborg	17	12	5	113	98	15	32	23	9	128	109	19	17,2%
Bakkaborg	14	17	-3	163	142	21	32	30	2	181	155	26	16,6%
Austurborg	14	15	-2	148	131	17	29	25	4	164	141	23	16,3%
Ægisborg	11	12	-2	112	101	12	26	22	4	127	110	17	15,8%
Ösp	10	7	3	91	78	13	18	14	4	98	85	13	15,5%
Lynghéimar	12	11	1	118	104	14	26	22	4	132	115	18	15,3%
Funaborg	12	6	6	81	64	17	15	15	0	84	73	11	15,3%
Laufskálar	13	20	-7	124	115	8	21	19	2	132	115	17	15,2%
Vínagerði	9	8	1	81	69	11	29	26	3	101	88	13	15,2%
Heiðaborg	14	11	3	109	95	14	25	20	5	119	104	16	15,0%
Borg	14	14	0	153	135	19	37	33	5	176	153	23	15,0%
Hólaborg	6	7	-1	77	69	7	18	15	3	88	77	11	14,3%
Grænaborg	11	12	-2	91	83	8	25	22	3	106	93	13	14,1%
Hof	16	17	-1	155	139	16	30	26	3	169	149	20	13,6%
Seljakot	12	11	1	109	100	9	31	24	7	129	113	15	13,4%
Fífuborg	13	13	1	96	86	10	25	22	3	108	96	13	13,2%
Rofaborg	14	12	2	135	119	16	34	31	3	155	138	18	12,9%
Holt	14	10	4	131	117	14	33	27	6	150	133	17	12,5%
Miðborg	17	15	2	186	163	23	35	33	2	203	181	23	12,5%
Hálsaskógur	18	20	-2	182	164	18	33	31	2	197	175	22	12,4%
Tjörn	11	14	-3	115	107	9	24	22	2	129	115	14	12,2%
Nes (Hamrar)	19	20	-1	157	147	10	40	32	7	177	159	19	11,7%

Borgarreknir leikskólar framhald:

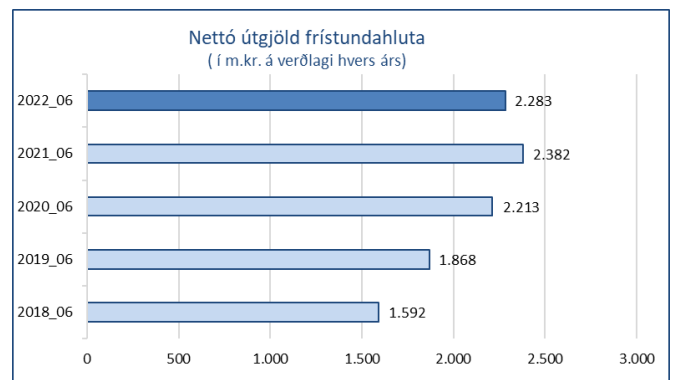
Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Reynisholt	11	14	-2	114	110	3	29	21	8	131	118	13	11,3%
Sólborg	10	14	-4	157	154	3	34	24	9	181	165	16	9,7%
Jöklaborg	15	14	0	139	129	10	32	28	4	156	142	13	9,4%
Geislabaugur	15	15	0	162	151	11	33	30	3	181	166	15	8,8%
Suðurborg	15	12	3	163	151	13	42	37	5	190	175	15	8,3%
Stakkaborg	11	13	-2	107	104	3	24	21	3	120	112	8	7,4%
Hulduheimar	12	13	-1	107	104	3	29	25	5	124	116	8	7,1%
Blásalir	10	12	-1	97	92	6	19	19	0	106	99	7	6,9%
Rauðhóll	27	27	0	268	257	11	68	62	5	308	292	16	5,5%
Rauðaborg	8	7	1	76	75	1	15	13	2	83	80	2	2,9%
Hraunborg	10	8	2	82	80	3	22	20	2	94	92	2	2,4%
Nauthólsvegur	2	1	1	53	54	0	42	40	2	93	92	1	1,0%
Ævt. við Barónsstíg	0	0	0	0	0	0	3	0	3	3	0	3	0,0%
Eggetsgata	5	2	3	61	60	1	42	41	2	98	98	0	0,0%
Seljaborg	7	8	-1	63	68	-5	19	15	3	75	75	0	-0,3%
Brekuborg	13	16	-3	92	97	-5	18	17	1	97	98	-1	-1,2%
Brietartún	2	1	1	33	33	0	19	20	-1	50	51	-2	-3,3%
Vogabyggð	0	0	0	8	10	-2	0	1	-1	8	11	-3	-24,7%
<b>Samtals</b>	<b>790</b>	<b>819</b>	<b>-29</b>	<b>7.745</b>	<b>6.887</b>	<b>859</b>	<b>1.948</b>	<b>1.650</b>	<b>298</b>	<b>8.902</b>	<b>7.718</b>	<b>1.185</b>	<b>15,4%</b>

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

Frístundahluti

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 2.283 m.kr. sem var 165 m.kr. innan fjárheimilda eða 6,7%

Frístundastarf(mkr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	437	368	69	18,8%
Laun og launat. gj.	2.272	2.323	-51	-2,2%
Annar rekstark.	449	492	-44	-8,9%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.283</b>	<b>2.448</b>	<b>-165</b>	<b>-6,7%</b>



Tekjur voru 437 m.kr. sem var um 69 m.kr. yfir áætlun eða 18,8%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur 28,8 m.kr. og styrkir 22,4 m.kr.

Laun og launatengd gjöld voru 2.272 m.kr. sem var 51 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,2%.

Annar rekstrarkostnaður var 449 m.kr. sem var um 44 m.kr. innan fjárheimilda eða 8,9%. Viðhald og endurnýjun var 8 m.kr. umfram fjárheimildir, húsaleiga 4 m.kr. umfram og akstur 4 m.kr. umfram aðrir liðir voru innan fjárheimilda.

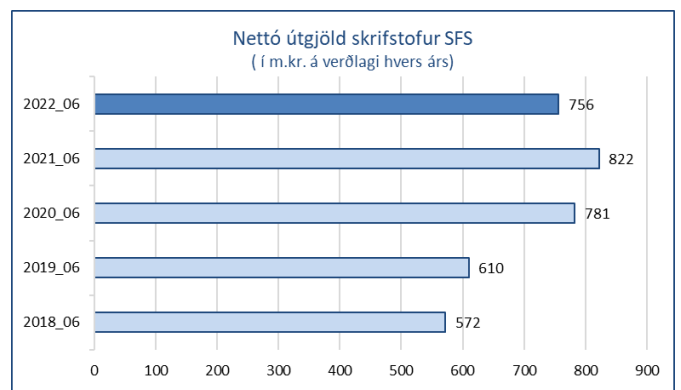
Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	183	181	3	1,4%
Einkareknir skólar	5	6	-1	-15,6%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	21	13	8	0,0%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	57	73	-16	-22,1%
Kennsluefni	13	42	-29	-68,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	10	7	4	53,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	35	39	-3	-8,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	24	17	8	47,7%
Húsaleiga	19	15	4	24,8%
Aðkeypt vinna	3	4	-1	-19,4%
Rafmagn, hiti og vatn	9	9	-1	-8,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	90	100	-11	-10,7%
Samtals ýmis kostnaður	260	305	-45	-14,9%
<b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>	<b>449</b>	<b>492</b>	<b>-44</b>	<b>-8,9%</b>

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	6	13	-7	124	150	-27	33	29	4	150	166	-16	-9,7%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	429	358	71	2.148	2.216	-68	378	385	-7	2.097	2.243	-146	-6,5%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	2	-3	5		-43	43	37	78	-40	36	38	-2	-6,2%	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>437</b>	<b>368</b>	<b>69</b>	<b>2.272</b>	<b>2.323</b>	<b>-51</b>	<b>449</b>	<b>492</b>	<b>-44</b>	<b>2.283</b>	<b>2.448</b>	<b>-165</b>	<b>-6,7%</b>	<b>Afgangur</b>

Frístundastarf (m.kr.)													
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Sértækar félagsmiðst.	6	13	-7	124	150	-27	33	29	4	150	166	-16	-9,7%
Miðberg	44	50	-6	311	333	-23	70	71	-1	337	354	-17	-4,8%
Tjörn	86	75	11	445	443	2	79	91	-12	438	459	-21	-4,6%
Brúin (Gufun./ Ársel)	115	88	26	564	584	-19	97	89	8	547	585	-38	-6,5%
Kringlumýri	185	145	40	829	856	-28	132	134	-2	775	846	-70	-8,3%
<b>Samtals</b>	<b>436</b>	<b>371</b>	<b>64</b>	<b>2.272</b>	<b>2.366</b>	<b>-94</b>	<b>411</b>	<b>415</b>	<b>-4</b>	<b>2.247</b>	<b>2.410</b>	<b>-162</b>	
Miðlæg verkefni	2	-3	5		-43	43	37	78	-40	36	38	-2	-6,2%
<b>Samtals frístundastarf</b>	<b>437</b>	<b>368</b>	<b>69</b>	<b>2.272</b>	<b>2.323</b>	<b>-51</b>	<b>449</b>	<b>492</b>	<b>-44</b>	<b>2.283</b>	<b>2.448</b>	<b>-165</b>	<b>-6,7%</b>

## Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	49	16	33	206,9%
Laun og launat. gj.	582	560	22	4,0%
Annar rekstark.	223	193	30	15,4%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>756</b>	<b>737</b>	<b>19</b>	<b>2,6%</b>



**Skrifstofur SFS og miðlægir liðir:** Útgjöld voru 756 m.kr. sem var um 19 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,6% og skiptist þannig:

**Skrifstofur SFS:** Útgjöld voru 655 m.kr. sem var 19 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,0%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds.

**Miðlægir liðir/styrkir SFS:** Útgjöld voru 83 m.kr. sem var 1,9% innan fjárheimilda.

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

Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	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	48	16	32	565	546	19	138	105	33	655	636	19	3,0%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	1		1	1	1	1	83	84	-2	83	84	-2	-1,9%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				16	14	3	3	4	-1	19	17	2	7,2%	Halli
<b>Samtals</b>	<b>49</b>	<b>16</b>	<b>33</b>	<b>582</b>	<b>560</b>	<b>22</b>	<b>223</b>	<b>193</b>	<b>30</b>	<b>756</b>	<b>737</b>	<b>19</b>	<b>2,6%</b>	<b>Halli</b>



## Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	35	29	7	23,6%
Laun og launat. gj.	203	208	-5	-2,2%
Annar rekstark.	867	870	-3	-0,3%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.035</b>	<b>1.049</b>	<b>-14</b>	<b>-1,4%</b>

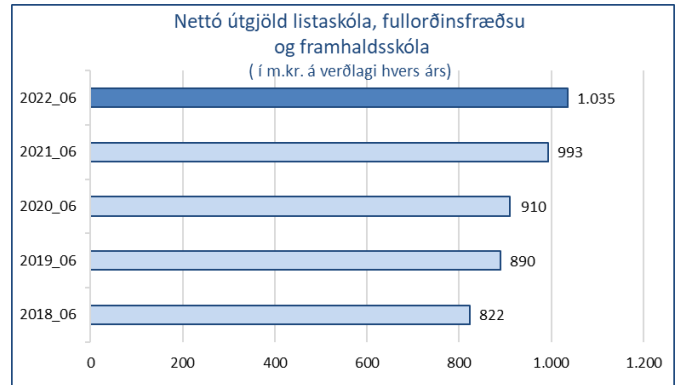
**Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar:** Útgjöld voru samtals 1.035 m.kr. eða um 14 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,4% á tímabilinu sem skiptist þannig:

**Tónlistarskólar:** Útgjöld voru um 733 m.kr. Útgjöld fyrir kennslustundir sem **Reykjavíkurborg kaupir voru 579 m.kr.** hjá tónlistarskólum vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik.

Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum **Jöfnunarsjóð voru útgjöld 154 m.kr.**

**Skólahljómsveitir** ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 182 m.kr. sem var 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar:** Útgjöld voru 117 m.kr. sem var 3 m.kr. umfram fjárheimildir. Námsflokkar Reykjavíkur voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir, framlög til framhaldsskóla voru 1 m.kr. umfram og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun.



Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			Frávik %	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	13	9	4	178	175	3	18	9	9	182	175	7	4,0%	Halli
Tónlistarskólar							733	734	-1	733	734	-1	-0,2%	Afgangur
Námsflokkar, Myndl.	22	20	2	26	22	4	114	112	2	117	114	3	2,9%	Halli
Endurútlutun ofl.					11	-11	3	15	-12	3	26	-23	-90%	Afgangur
<b>Samtals</b>	<b>35</b>	<b>29</b>	<b>7</b>	<b>203</b>	<b>208</b>	<b>-5</b>	<b>867</b>	<b>870</b>	<b>-3</b>	<b>1.035</b>	<b>1.049</b>	<b>-14</b>	<b>-1,4%</b>	<b>Afgangur</b>

## Afleysing vegna langtímaforfalla

Afleysingar vegna langtímaforfalla námu alls um 622 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístund. Fjárheimildir eru vistaðar í miðlægum potti í upphafi árs og fá starfstöðvar úthlutað úr honum til að mæta kostnaði við afleysingar starfsmanna sem fara umfram einn mánuð. Gjaldfærður kostnaður var í grunnskólum, leikskólum og frístund samtals 154 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Afleysingar langtímaforfalla(m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	249	204	45
Leikskóli	348	236	112
Frístundastarf	25	29	-4
<b>Samtals</b>	<b>622</b>	<b>469</b>	<b>154</b>

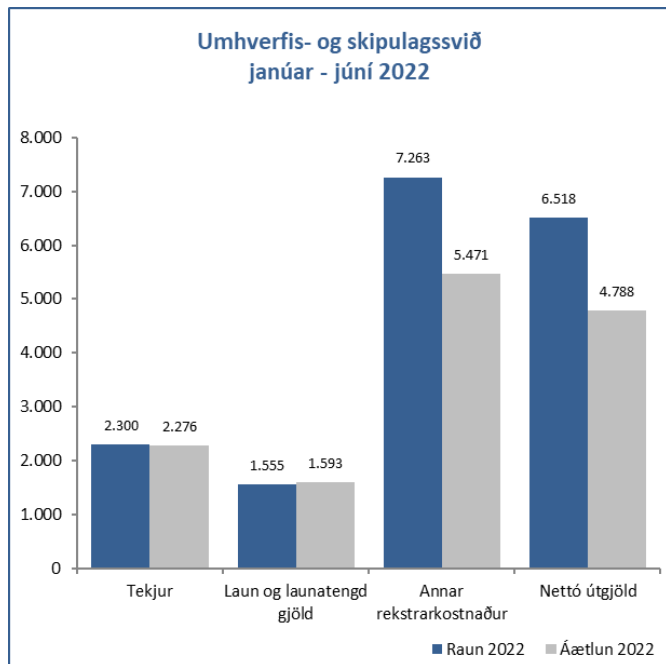
## Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 1.663 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,1%. Þar af telur sviðið að beinn kostnaður vegna Covid-tengdra þátta nemi um 153 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.332 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 860 m.kr. frávik umfram fjárheimildir þar sem aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfsemi vegna mikilla veikinda af völdum Covid-19 sem kallaði á aukna mönnun. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 506 m.kr.
- Hráefniskostnaður mótuneyta og aðkeyptur matur var 213 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Á tímabilinu voru 34 borgarrekniir grunnskólar með samtals 848 m.kr. í halla og aðeins 7 með afgang með samtals 38 m.kr.
- Leikskólahluti var 1.096 m.kr. yfir fjárheimildum eða 10,9%. Allir borgarrekniir leikskólar nema 3 voru með halla samtals 1.099 m.kr.
- Í ársbyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Stefnt er að vinnu við líkanið ljúki á þessu ári.

### Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum grunnskólum er raunkostnaður 848 m.kr. umfram fjárheimildir. Á síðasta ári var samþykkt nýtt reiknilíkan fyrir grunnskóla og fjárheimildir auknar um 1,5 ma.kr. Samhliða nýja líkaninu voru samþykktar reglur um eftirlit með rekstri grunnskóla þar sem kemur fram hvernig bregðast skal við frávikum. Mikilvægt er að sviðið framfylgi þessum leikreglum og að stjórnendur móti aðgerðir til að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda á árinu 2022. Sviðið vekur athygli á því í greinargerð sinni að skipulag á skólastarfi skólaárið 2021-2022 hafi farið fram að vori eða áður en nýtt líkan var samþykkt og frávík á fyrri hluta árs geti að hluta til skýrst af því. Í ljósi þessa er afar mikilvægt að starfið frá og með haustinu 2022 rúmist innan úthlutaðra fjárheimilda.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 1.099 m.kr. eða 13,8% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020 og er hallinn fyrstu sex mánuði ársins 2022 hlutfallslega meiri en hann var á árinu 2021. Útgjöld vegna leikskóla hafa frá árinu 2019 aukist yfir 40% miðað við fyrstu 6 mánuði ársins á meðan barnafjöldi hefur aðeins aukist um 2,8%. Þessi kostnaðarauki skýrist ekki eingöngu af ytri aðstæðum svo sem launa og eða verðlags hækkunum. Það er afar mikilvægt að komið sé á jafnvægi í rekstri leikskóla og hraða útfærslu á nýju leikskólalíkani.
- Nauðsynlegt er að mönnun á bæði grunn- og leikskólum sé rýnd áfram í samanburði við áætluð stöðugildi samkvæmt úthlutunar líkönum og fjárheimildir sem stofnanir hafa og byggðar eru á barnafjölda, úthlutun kennslustunda og stöðugilda miðað við það og markvisst unnið að fækkun þar sem umfram mönnun reynist vera eða tilflutningi milli stofnana.

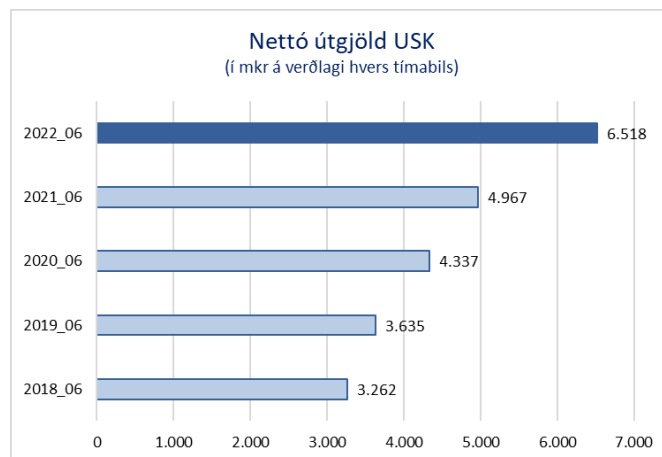
## 1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	2.300	2.276	24	1,0%
Laun og launat. gj.	1.555	1.593	-39	-2,4%
Annar rekstrark.	7.263	5.471	1.792	32,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>6.518</b>	<b>4.788</b>	<b>1.730</b>	<b>36,1%</b>

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

**Nettó útgjöld sviðsins voru 6.518 m.kr.** eða 1.730 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 36,1%.



## Þjónustupættir USK

Málaflókkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlægar einingar	133	133	1	314	329	-15	306	318	-11	487	514	-27	-5,3%
Skipulagsfulltrúi	67	35	32	103	115	-12	91	68	23	128	148	-20	-13,9%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	641	601	39	219	245	-26	262	295	-33	-159	-62	-98	158,2%
Byggingarfulltrúi	63	72	-10	133	127	5	4	26	-22	74	81	-7	-8,4%
Umvhverfisgæði	1.286	1.313	-28	620	611	9	1.105	1.063	42	439	361	79	21,9%
Heilbrigðiseftirlit	63	73	-10	152	150	2	11	12	-1	99	88	11	12,9%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	11	15	-5	0	0	0	516	552	-36	505	536	-31	-5,8%
Rekstur og umhirða borgarlands	37	33	4	14	16	-2	4.968	3.139	1.829	4.945	3.122	1.823	58,4%
<b>Samtals</b>	<b>2.300</b>	<b>2.276</b>	<b>24</b>	<b>1.555</b>	<b>1.593</b>	<b>-39</b>	<b>7.263</b>	<b>5.471</b>	<b>1.792</b>	<b>6.518</b>	<b>4.788</b>	<b>1.730</b>	<b>36,1%</b>

**Samgöngustjóri og borgarhönnun** var 98 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem var einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 74 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 31 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 25 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 18 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins.

**Umvhverfisgæði** var 79 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Tekjur voru 28 m.kr. lægri en áætlun tímabilsins sem var einkum vegna tekna af sorphirðugjaldi 28 m.kr. Laun og launatengd gjöld voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir einkum vegna Sorphirðu 23 m.kr. vegna mikillar yfirvinnu í kjölfarar ótíðar og covid faraldurs. Annar rekstrarkostnaður var 42 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins einkum vegna Sorphirðunnar, 37 m.kr. sem rekja má til hærri viðhaldskostnaðar bifreiða 28 m.kr. og jarðvegstípps í Bolaöldum 12 m.kr.

**Rekstur og umhirða borgarlandsins** var 1.823 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins einkum vegna Leigu gatna sem var 1.363 m.kr. umfram fjárheimildir, einkum vegna verðbótapáttar leigunnar. Reksturs gatna og opinna svæða sem var 463 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 479 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

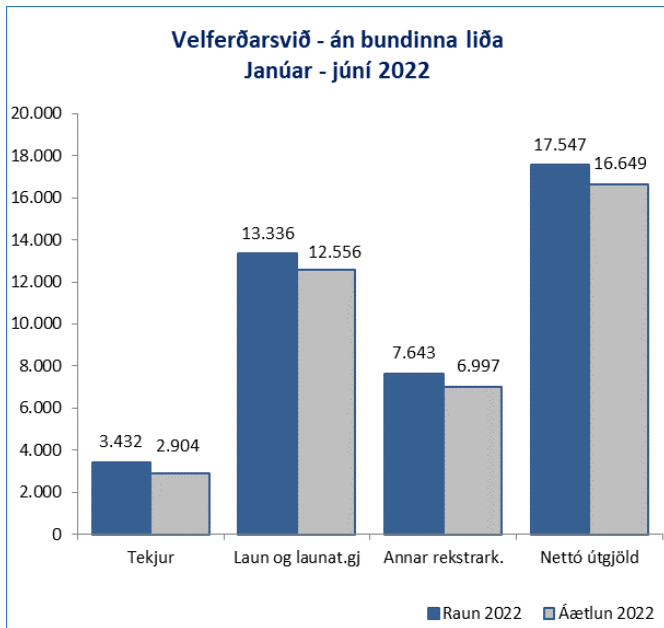
### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur og umhirða borgarlands var 1.832 m.kr. umfram fjárheimildir, einkum vegna leigu gatna 1.363 m.kr. og vegna vetrarþjónustu 479 m.kr.

### Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 479 m.kr. umfram fjárheimildir á fyrri hluta ársins vegna þess að veturinn var afar snjópungur. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Í ljósi þessa er nauðsynlegt er að rýna vel þjónustustigið með tilliti til forgangsroðunar og kostnaðarhagkvæmni.

## 1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	3.432	2.904	528	18,20%
Laun og launatengd gjöld	13.336	12.556	780	6,20%
Annar rekstrark.	7.643	6.997	646	9,20%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>17.547</b>	<b>16.649</b>	<b>898</b>	<b>5,39%</b>

m.kr. umfram fjárheimildir eða 6% sem skýrist meðal annars af Covid-19 kostnaði, samtals 199,6 m.kr. Frávik skýrist einnig af húsnæðisvanda vegna myglu sem hefur í för með sér hærri launakostnað eða samtals 50 m.kr. frávik. Einnig á eftir að millifæra afskriftir heimildargreiðslna samtals 20,6 m.kr. Annað skýrist helst af fjölpættum vanda í búsetu, álag í þyngstu kjörnum og veikindi starfsmanna en sífellt er unnið í lausnum.

Gjöld vegna barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir og vistanir á vegum barnaverndar voru á tímabilinu 1.093 m.kr. eða 687 m.kr. umfram áætlun.

### Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	88	0	88	2.095	2.115	-20	599	571	27	2.605	2.686	-81	-3%
Samningar, framliög og styrkir	54	28	26	22	48	-26	2.750	2.237	513	2.718	2.256	462	20%
Búsetuúrræði	82	40	42	5.395	5.070	325	497	690	-192	5.810	5.720	90	2%
Félagsmiðstöðvar	47	56	-8	154	194	-40	221	216	5	327	354	-27	-8%
Dagþjónusta	89	93	-4	345	329	16	97	106	-9	353	342	11	3%
Heimþjónusta	80	92	-12	1.138	1.079	58	218	288	-71	1.275	1.276	0	0%
Heimahjúkrun	1.092	1.121	-29	851	891	-40	188	235	-47	-53	5	-58	-1091%
Hjúkrunarheimili	920	837	82	923	778	145	269	212	57	272	153	120	78%
Þjónustuíbúðir	82	83	-1	593	523	70	126	102	24	637	542	95	17%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	1.139	1.024	115	360	386	-26	1.499	1.411	88	6%
Keðjan	0	0	0	0	0	0	189	128	61	189	128	61	48,0%
Framleiðslueldhús	144	154	-9	130	132	-1	133	127	6	119	105	14	14%
Virkni- og verkfæri	0	0	0	98	98	0	26	24	2	124	122	2	2%
NPA	0	0	0	0	0	0	619	611	8	619	611	8	1%
Úrræði Barnavernd	0	0	0	0	0	0	764	419	345	764	419	345	82%
Hælsleitendur og flóttamannaverkefni	565	393	172	187	95	92	385	300	84	6	2	4	184%
Önnur Verkefni	189	8	181	266	179	87	203	346	-142	281	517	-236	-46%
<b>Samtals</b>	<b>3.432</b>	<b>2.904</b>	<b>528</b>	<b>13.336</b>	<b>12.556</b>	<b>780</b>	<b>7.643</b>	<b>6.997</b>	<b>646</b>	<b>17.547</b>	<b>16.649</b>	<b>898</b>	<b>5,39%</b>

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

**Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 20.174 m.kr.** sem var 965 m.kr. umfram fjárheimildir. Fjárhagsaðstoð var 1.959 m.kr. sem var 73 m.kr. eða 3,9% umfram fjárheimildir og sérstakur húsnæðisstuðningur var 668 m.kr. sem var 6 m.kr. eða 0,9% innan fjárheimilda.

**Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 17.547 m.kr.** sem var 898 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,39%. Frávik skýrist fyrst og fremst af þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir 453 m.kr., vistgreiðslum barnaverndar 234 m.kr. og Covid-19 kostnaði 232,4 m.kr.

Tekjur voru 528 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af samningi vegna móttöku flóttafólks og einnig af frístundastyrk og covid styrkjum fyrir aldraða og fatlað fólk sem voru færðir milli ára og verða nýttir á árinu. Annar rekstrarkostnaður var 646 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Laun og launatengd gjöld voru 780

## Helstu frávik

**Stjórnsýsla, sérfræðipjónusta og ráðgjöf** voru 81 m.kr. innan fjárheimilda eða 3%. Frávik skýrist af aukinni tímabundinni fjárheimild vegna tímabundinnar fjölgunar sérfræðinga til að vinna úr áhrifum Covid-19 á börn og unglinga og af styrk vegna Covid-19 fyrir félagsstarf aldraðra.

**Samningar, framlög og styrkir** voru 462 m.kr. umfram fjárheimildir eða 20%. Frávik skýrist helst af samningum vegna barna með þroska og geðraskanir og vegna greiðslu að upphæð 133 m.kr. vegna ÁS styrktarfélags sem átti samkvæmt samning að greiðast í desember 2021 en var greidd út í janúar 2022.

**Búsetuúrræði** sviðsins, þ.e. búsetuúrræði fyrir fatlað fólk og úrræði fyrir heimilislausa með miklar og flóknar þjónustuþarfir, voru 90 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Covid-19 kostnaður vegna launa var 104 m.kr. og 7,4 m.kr. vegna annars rekstrarkostnaðar á tímabilinu.

**Félagsmiðstöðvar** voru 27 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist helst af undirfráviki í félagsmiðstöðinni Lönguhlíð. Í Lönguhlíð er félagsmiðstöð og þjónustuíbúðir rekið samhliða en rekstur þjónustuíbúða var umfram fjárheimildum og rekstrarniðurstaðan verður á pari.

**Heimahjúkrun** var 58 m.kr. innan fjárheimilda vegna nýrra verkefna sem eru að hefjast en tafir voru á fjármögnuðum verkefnum vegna Covid-19, þ.e. styrking annarra fagstétta og fíkniráðgjafar í heimahjúkrun. Hindranir vegna Covid-19 voru mestar í upphafi árs og því ráðist í fleiri verkefni síðar á árinu.

**Hjúkrunarheimili** voru 120 m.kr. umfram fjárheimildir eða 78%. Helstu ástæður umframkeyrslu er aukinn kostnaður að fjárhæð 54 m.kr. vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu sem að daggjaldið dekkar ekki en hækkun daggjalda fyrir fyrstu 6 mánuði ársins var 24 m.kr. Droplaugarstaðir voru 88,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 73%. Frávik skýrist af kostnaði vegna Betri vinnutíma, dreifingu launa í áætlun sem endurspeglar ekki sumarafleysingu og af auknum lyfja- og læknaðkostnaði. Frávik skýrist einnig af auknu hlutfalli veikinda milli ára eða 9,6% samanborið við 5,2% á sama tímabili í fyrra. Óbættur kostnaður vegna langtímaveikinda er 8,8 m.kr. Seljahlíð var 31 m.kr. umfram fjárheimildir eða 100% sem skýrist helst af því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrými. Veikindahlutfall jókst úr 6,9% í 9,9% milli ára og óbættur kostnaður vegna langtímaveikinda fyrir tímabilið er 4,1 m.kr.

**Þjónustuíbúðir** voru 95 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist meðal annars af sameiginlegum rekstri þjónustuíbúða og félagsmiðstöðvar í Lönguhlíð en rekstur félagsmiðstöðvarinnar er á móti 27 m.kr. innan fjárheimilda. Einnig á eftir að færa til fjárheimild vegna Lindargötu.

**Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímvistanir og stuðningsfjölskyldur** voru 88 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Þar af voru skammtímvistanir fyrir börn 59,4 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsþjónusta fyrir börn 28,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 36 m.kr. umfram fjárheimildir eða 86% og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna 18 m.kr. umfram fjárheimildir eða 32%. Stuðningsþjónusta í heild sinni var 52,5 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekja má yfirfrávikin til fjölgunar stuðningsfjölskyldna og rýmkunar á reglum sem voru settar til samræmis við reglugerð félagsmálaráðuneytis, sem tóku gildi 1. mars 2020. Fram kemur í reglugerð *nr. 652/2004 um úrræði á ábyrgð sveitarfélaga samkvæmt ákvæðum barnaverndarlaga* að heimilt sé að vista barn hjá stuðningsfjölskyldu í allt að sjö daga samfellt. Samkvæmt *leiðbeinandi reglum fyrir sveitarfélög um þjónustu stuðningsfjölskyldna samkvæmt lögum nr. 38/2018, um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir* kemur fram að þjónustan geti verið allt að 15 sólarhringar á mánuði. Framlög til stuðningsþjónustu duga ekki enn til að sinna lögbundnum verkefnum þrátt fyrir hækkun fjárheimilda 2022.

**Úrræði barnaverndar** voru í heild 345 m.kr. umfram fjárheimildir eða 82%. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn eru vistuð utan heimilis. Fjöldi barna vistuð í Klettabæ eru samtals 11 á tímabilinu. Einnig er aukning frá 2021 í hvíldardvöl í einkaúrræði vegna búsetu. Meðferðaheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undanförunum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin. Þá hefur kostnaður fyrir hvert barn sem vistast í slíkum úrræðum vaxið vegna launahækkana og betri vinnutíma í vaktavinnu. Sótt hefur verið um framlag til sérfræðiteymis félagsmálaráðuneytisins til að standa straum af kostnaði vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Ekki liggur fyrir hversu háar greiðslur Reykjavíkurborg fær í gegnum sérfræðiteymið en það hefur 500 m.kr. til umráða á ársgrundvelli fyrir allt landið. Barnavernd fékk einnig endurgreiðslu að upphæð 41 m.kr. árið 2021 frá jöfnunarsjóði vegna þjónustu við börn af erlendum uppruna og gert er ráð fyrir sambærilegri greiðslu 2022.

**Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs** var 9,6% samanborið við 6,1% á tímabilinu janúar-júní á síðasta ári sem skýrist af veikindum vegna Covid-19.

## Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	123	48	75	157,0%
Laun og launatengd gjöld	5.906	5.636	270	4,8%
Annar rekstrark.	3.221	2.924	297	10,1%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>9.004</b>	<b>8.512</b>	<b>492</b>	<b>5,8%</b>

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 9.004 m.kr. sem var 492 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,8%. Tekjur voru 123 m.kr. eða um 75 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 5.906 m.kr. eða 270 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,8%. Annar rekstrarkostnaður var 3.221 m.kr. sem var 297 m.kr. eða 10,1% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af samningum um vistun barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir samtals 452,8 m.kr. Kostnaður vegna Covid-19 í málaflokknum nam 109,6 m.kr. vegna launa og 8,5 m.kr. í annan rekstrarkostnað. Langvarandi álag vegna Covid-19 hefur einnig leitt af sér hærri veikindahlutfall.

### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 898 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,39% sem skýrist einkum af frávikum vegna Covid-19 kostnaðar, vistgreiðslum barnaverndar og þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir.
- Tekjur voru 528 m.kr. hærri en áætlun sem rekja má að mestu til samnings vegna móttöku flóttafólks, til frístundastyrks og covid styrkja fyrir aldraða og fatlað fólk sem voru færðir milli ára og verða nýttir á árinu.
- Laun og launatengd gjöld voru 780 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,0% sem má rekja meðal annars til kostnaðar vegna Covid-19 og húsnæðisvanda vegna myglu sem hefur í för með sér hærri launakostnað.
- Annar rekstrarkostnaður var um 646 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,2%.

### Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Stuðnings- og stoðþjónusta var 88 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%, en Keðjan var áfram töluvert umfram fjárheimildir eða 61 m.kr. Í greinargerð sviðsins er meðal annars vísað til þess að aukin útgjöld megi rekja til breytinga á leiðbeinandi reglum fyrir sveitarfélög um þjónustu stuðningsfjölskyldna samkvæmt lögum nr. 38/2018. Framúrkeyrslan á tímabilinu er vísbending um að útgjöld séu að þróast með afar óhagstæðum hætti. Mikilvægt er að reglur Reykjavíkurborgar rami inn stefnu borgarinnar og viðeigandi þjónustustig þannig að þjónustan rúmist innan fjárheimilda.
- Útgjöld vegna barna með alvarlegar geð- og hegðunarraskanir voru 483 m.kr. umfram fjárheimildir. Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.
- Útgjöld vegna barnaverndar voru 345 m.kr. Kostnaður hefur aukist afar mikið á síðustu árum og ekki síst í kjölfar Covid-19. Þá hefur meðferðarheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undarnförnum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin. Það er mikilvægt að mörkuð sé stefna um fjármögnun málaflokksins til lengri tíma litið.
- Rekstur hjúkrunarheimila var 120 m.kr. umfram fjárheimildir. Viðvarandi rekstrarhalli er á Seljahlíð þar sem daggjöld standa ekki undir kostnaði. Nauðsynlegt er að leita leiða til að ná fram hagkvæmni í rekstri heimilisins. Þá er nauðsynlegt að sækja hækkanir á daggjöldum til ríkisins og tryggja fulla fjármögnun hjúkrunarheimilanna.
- Daggjöldin standa ekki undir þeim kostnaði sem kostar að reka heimilin. Hækkun daggjalda um 3,35% þann 1. maí 2022 hefur ekki staðið undir kostnaðarauka vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu. Þennan kostnaðarauka þarf að sækja til ríkisins.



## 1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	0	0	0	0,0%
Gjöld	2.626	2.559	67	2,6%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.626</b>	<b>2.559</b>	<b>67</b>	<b>2,6%</b>

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.477	1.409	67	4,8%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	354	317	37	11,7%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	104	93	11	11,3%
Heim.gr. 16.gr. Aðstoð v/barna	25	66	-42	-62,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.959</b>	<b>1.885</b>	<b>73</b>	<b>3,9%</b>

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-júní 2022	Fjöldi jan-júní 2021	Frávik	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.962	2.593	369	14,2%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	780	906	-126	-13,9%
Framfærslustyrkur	2.208	1.915	293	15,3%
Heimildargreiðslur vegna fjárhagsaðstoðar	1.812	1.439	373	25,9%

**Fjárhagsaðstoð:** Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 1.959 m.kr. á árinu sem var 73 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,9%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga og nam endurgreiðslan 962 m.kr. árið 2021. Áætlað er að endurgreiðslan nemi 757 m.kr. í lok árs.

**Framfærslustyrkur** nam 1.477 m.kr. sem var 67 m.kr. eða 4,8% umfram fjárheimildir. Notendum hefur fjölgað um 369 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 14,2 % og eru nú 2.962 einstaklingar sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs.

**Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar** voru alls 482 m.kr. sem var 6 m.kr. eða 36,1% umfram fjárheimildir. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur í janúar til júní 2022 var 1.812 sem var fjölgun um 373 notendur eða 25,9% miðað við sama tímabil 2021.

**Sérstakur húsnæðisstuðningur:** Kostnaður var 668 m.kr. sem var 6 m.kr. eða 0,9% innan fjárheimilda.

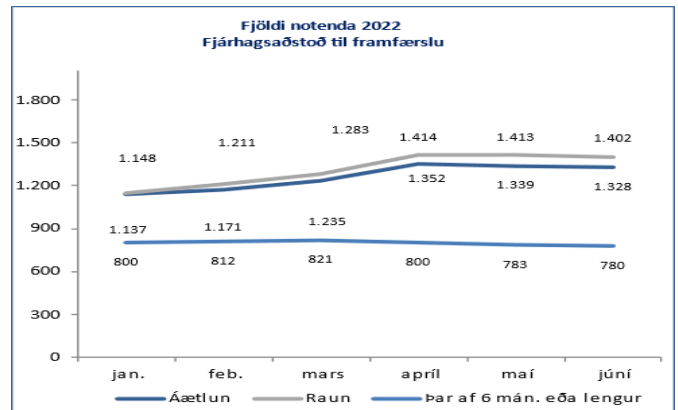
Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	305	304	1	0,4%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsnæði	362	370	-7	-2,0%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>668</b>	<b>674</b>	<b>-6</b>	<b>-0,9%</b>

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-júní 2022	Fjöldi jan-júní 2021	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.866	1.843	23	1,2%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsnæði	1.980	1.923	57	3,0%

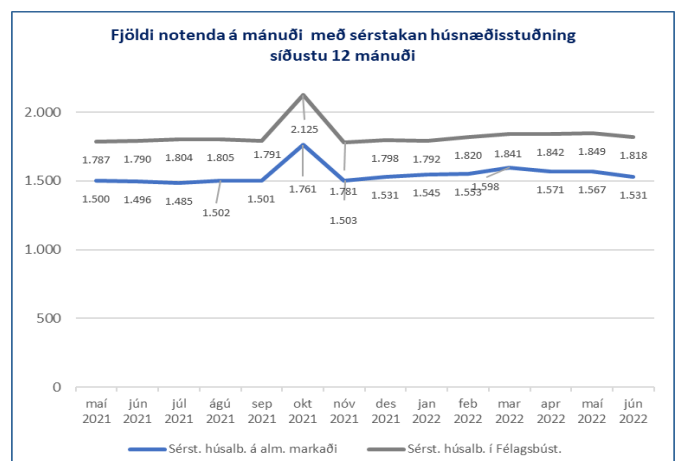
**Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði** var 370 m.kr. eða 7 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði um 57 frá sama tímabili 2021.

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

**Nettó útgjöld bundinna liða voru 2.626 m.kr.** sem var 67 m.kr. eða 2,6% umfram fjárheimildir. Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.959 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 668 m.kr.



**Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði** var 304 m.kr. eða 1 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum fjölgaði um 23 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.

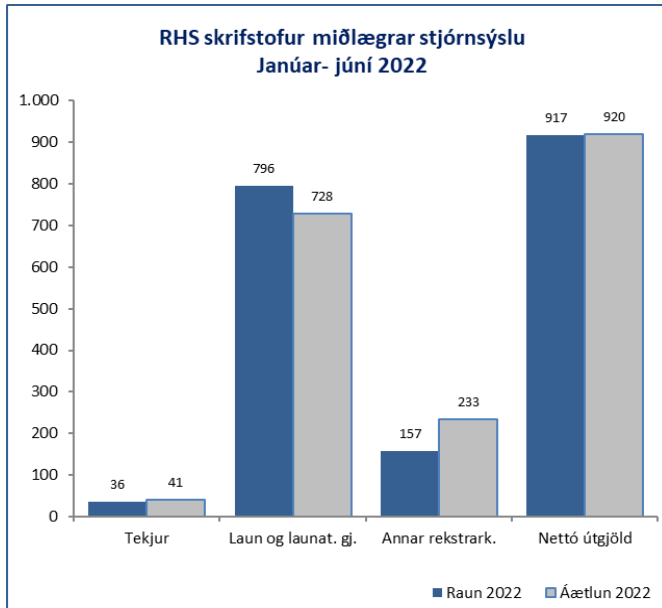




## Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 67 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,6%. Þar af var fjárhagsaðstoð 73 m.kr. eða 3,9% umfram fjárheimildir en sérstakur húsnæðisstuðningur var 6 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,9%.

## 1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	36	41	-5	-13,3%
Laun og launat. gj.	796	728	68	9,3%
Annar rekstrark.	157	233	-76	-32,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>917</b>	<b>920</b>	<b>-3</b>	<b>-0,3%</b>

fjárheimildir, laun vegna rannsóknarþjónustu voru 13 m.kr. umfram fjárheimildir og laun vegna skrifstofu borgarstjóra voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun vegna skrifstofu borgarstjórnar voru 38 m.kr. umfram fjárheimildir einkum vegna meðferðar borgarmála sem var 37 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Annar rekstrarkostnaður** var 157 m.kr. sem var 76 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

### Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	74	70	4	7	10	-3	81	80	1	1,3%
Innri endurskoðun	8	20	-12	99	97	2	22	21	1	113	98	15	15,3%
Mannréttindaskrifstofa	5	0	5	122	135	-12	18	57	-38	136	191	-55	-28,7%
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	23	21	3	218	183	35	62	86	-24	257	248	9	3,7%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	282	243	39	48	60	-12	330	303	27	8,8%
<b>Samtals</b>	<b>36</b>	<b>41</b>	<b>-5</b>	<b>796</b>	<b>728</b>	<b>68</b>	<b>157</b>	<b>233</b>	<b>-76</b>	<b>917</b>	<b>920</b>	<b>-3</b>	<b>-0,3%</b>

**Innri endurskoðun og ráðgjöf** var 15 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkum vegna þess að tekjur voru 12 m.kr. lægri en áætlað var.

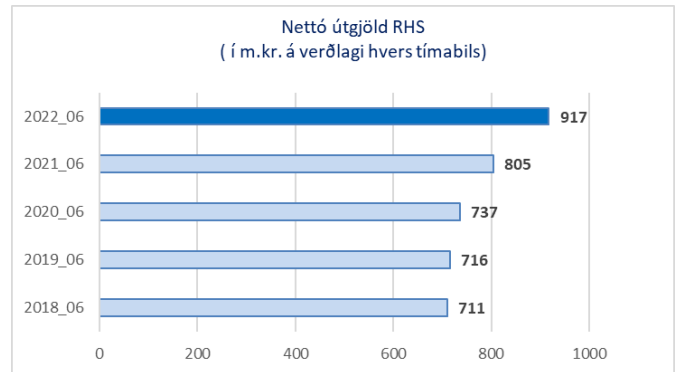
**Mannréttindaskrifstofa** var 55 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð og auk þess voru aðgerðir gegn heimilisofbeldi 13 m.kr. innan fjárheimilda.

**Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara** var 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Skrifstofa borgarstjórnar** var 27 m.kr. umfram fjárheimildir.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnarsýslu fyrir tímabilið janúar - júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

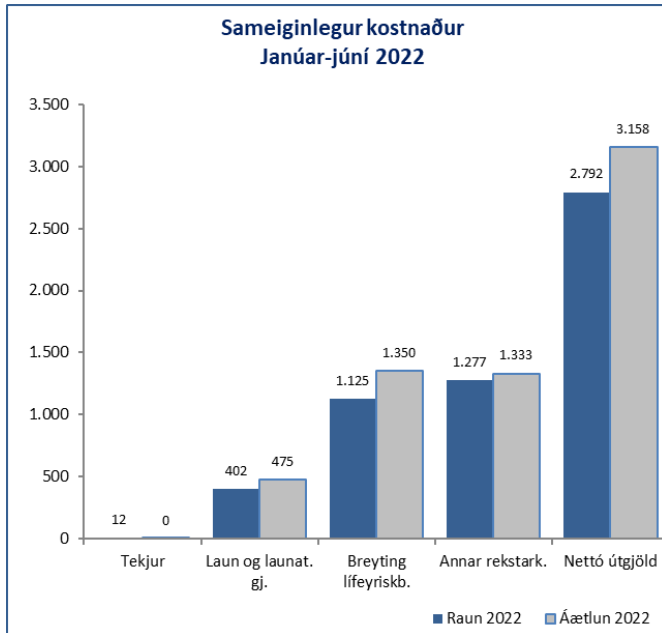
**Nettó útgjöld** voru 917 m.kr. eða 3 m.kr. innan fjárheimilda.



**Tekjur** voru 36 m.kr. eða 4 m.kr. undir áætlun.

**Laun og launatengd gjöld** voru 796 m.kr. eða 68 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun vegna skrifstofu borgarstjóra og borgarritara voru 35 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af voru laun vegna upplýsinga- og vefdeildar voru 8 m.kr. umfram fjárheimildir.

## 1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	12	0	12	5900,0%
Laun og launat. gj.	402	475	-73	-15,3%
Breyting lífeyriskb.	1.125	1.350	-225	-16,7%
Annar rekstark.	1.277	1.333	-56	-4,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.792</b>	<b>3.158</b>	<b>-365</b>	<b>-11,6%</b>

**Tekjur** voru samkvæmt áætlun.

**Laun** hjá sameiginlegum kostnaði voru 73 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af voru laun vegna atvinnumála 56 m.kr. innan fjárheimilda.

**Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRB** nam 1.125 m.kr. sem var 225 m.kr. lægri en áætlun eða 16,7 % frávik.

**Annar kostnaður** hjá sameiginlegum kostnaði var 56 m.kr. innan fjárheimilda.

### Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

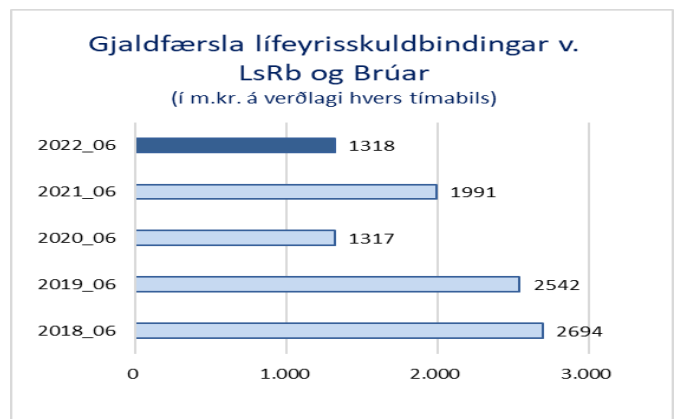
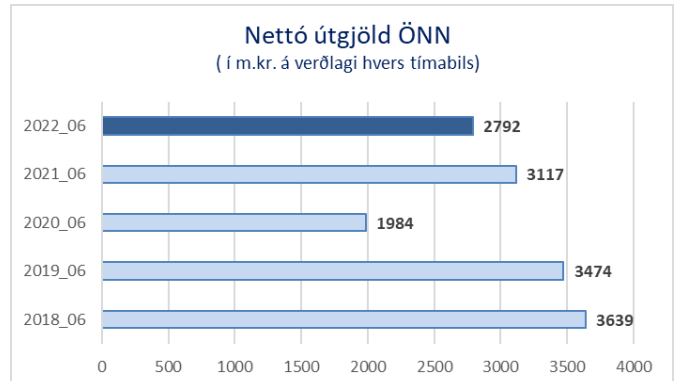
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	298	325	-26	298	325	-26	-8,1%
Atvinnumál	0	0	0	132	188	-56	0	8	-8	132	196	-64	-32,6%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	11	0	11	6	6	0	79	75	4	74	81	-7	-8,8%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	247	269	-22	247	269	-22	-8,1%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	7	36	-29	89	75	14	96	111	-16	-14,0%
Kosningar	0	0	0	77	65	12	40	45	-5	117	110	7	6,1%
Ýmis kostnaður	1	0	0	-12	-13	1	524	537	-13	511	524	-12	-2,4%
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.	0	0	0	193	193	0	0	0	0	193	193	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb	0	0	0	1.125	1.350	-225	0	0	0	1.125	1.350	-225	-16,7%
<b>Samtals</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>1.527</b>	<b>1.825</b>	<b>-298</b>	<b>1.277</b>	<b>1.333</b>	<b>-56</b>	<b>2.792</b>	<b>3.158</b>	<b>-365</b>	<b>-11,6%</b>

**Styrkir og ýmis framlög** voru 26 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 31 m.kr. innan fjárheimilda og styrkir á vegum Hverfissjóðs voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Atvinnumál** voru 64 m.kr. innan fjárheimilda. Laun og launatengd gjöld voru 56 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 2.792 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir 3.158 m.kr. sem var 365 m.kr. eða 11,6% innan fjárheimilda tímabilsins.



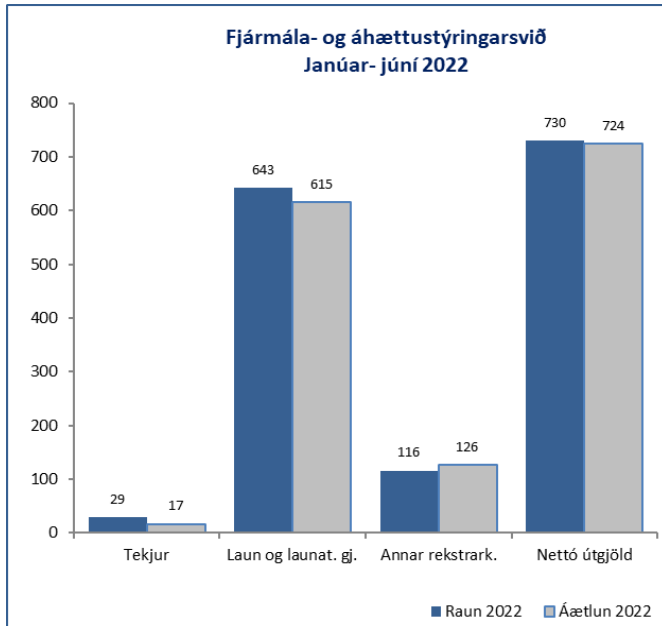
**Innheimtukostnaður skatttekna** var 22 m.kr. innan fjárheimilda. Innheimtuþóknun vegna staðgreiðslu 16 m.kr. innan fjárheimilda og innheimtukostnaður vegna fasteignaskatta 6 m.kr. innan fjárheimilda.

**Starfsmannakostnaður** var 16 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af voru slysabætur 16 m.kr. innan fjárheimilda.

**Ýmis kostnaður** var 12 m.kr. innan fjárheimilda. Innri leiga 21 m.kr. innan fjárheimilda en annar rekstrarkostnaður var 16 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Breyting á lífeyrisskuldbindingum** var 225 m.kr. innan fjárheimilda.

## 1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	29	17	12	74,4%
Laun og launat. gj.	643	615	28	4,6%
Annar rekstrark.	116	126	-10	-8,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>730</b>	<b>724</b>	<b>6</b>	<b>0,8%</b>

uppgjörsskrifstofu 5 m.kr. umfram fjárheimildir, laun á launaskrifstofu voru 15 m.kr. umfram fjárheimildir og laun vegna innkauþaskrifstofu voru 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Annar rekstrarkostnaður** var 116 m.kr. sem var 10 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

### Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	71	65	5	3	4	-1	74	69	5	6,6%
Bókhaldsskrifstofa	1	0	1	125	128	-2	24	26	-2	149	153	-5	-3,1%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	0	0	51	52	-1	7	7	0	57	58	-1	-1,1%
Innkauþaskrifstofa	27	16	10	69	58	11	39	40	0	82	82	0	-0,1%
Launaskrifstofa	0	0	0	161	145	15	26	27	-1	187	173	15	8,5%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	36	35	2	1	5	-3	37	39	-2	-4,6%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	1	0	1	130	132	-2	15	18	-3	144	150	-6	-4,2%
<b>Samtals</b>	<b>29</b>	<b>17</b>	<b>12</b>	<b>643</b>	<b>615</b>	<b>28</b>	<b>116</b>	<b>126</b>	<b>-10</b>	<b>730</b>	<b>724</b>	<b>6</b>	<b>0,8%</b>

**Áætlana og uppgjörsskrifstofa** var 5 m.kr. umfram fjárheimildir.

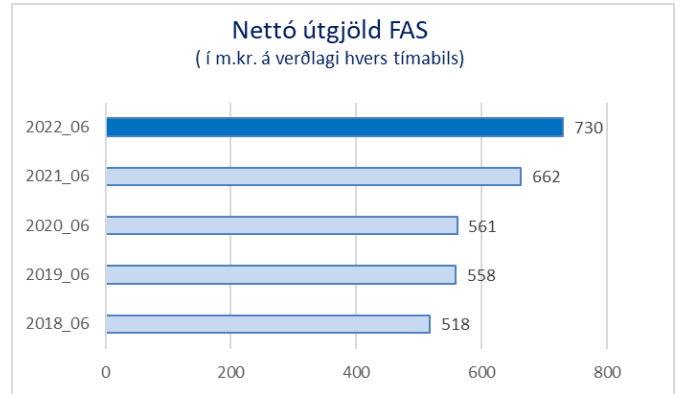
**Bókhaldsskrifstofa** var 5 m.kr. innan fjárheimilda.

**Launaskrifstofa** var 15 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Skrifstofa sviðstjóra FAS** var 6 m.kr. innan fjárheimilda.

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

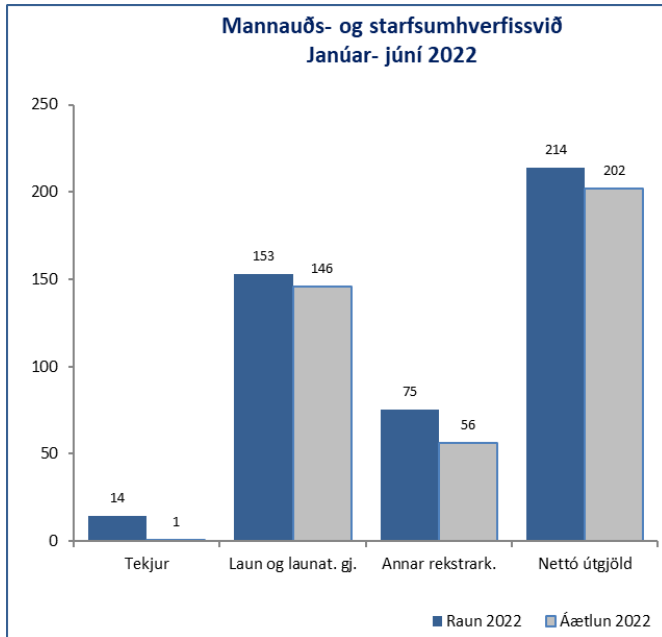
**Nettó útgjöld voru 730 m.kr.** eða 6 m.kr. umfram fjárheimildir.



**Tekjur** voru 29 m.kr. eða 12 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru tekjur vegna umsýsluþóknunar 10 m.kr. hærra en áætlað var.

**Laun og launatengd gjöld** voru 643 m.kr. eða 28 m.kr. umfram fjárheimildir þar af voru laun á áætlunar- og

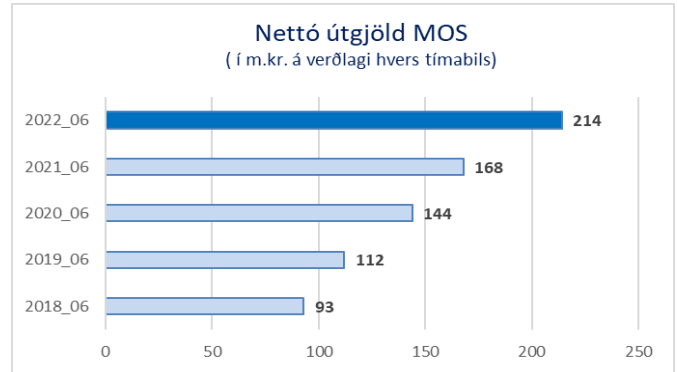
## 1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	14	1	14	2777,2%
Laun og launat. gj.	153	146	7	4,7%
Annar rekstrark.	75	56	19	33,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>214</b>	<b>202</b>	<b>12</b>	<b>6,0%</b>

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

**Nettó útgjöld voru 214 m.kr.** eða 12 m.kr. umfram fjárheimildir.



**Tekjur** voru 14 m.kr. eða 14 m.kr. umfram áætlun vegna vinnu fyrir Samband íslenskra sveitafélaga og fenginna styrkja.

**Laun og launatengd gjöld** voru 153 m.kr. eða 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Annar rekstrarkostnaður** var 75 m.kr. sem var 19 m.kr. umfram fjárheimildir.

### Mannauðs - og starfsþróunarsvið

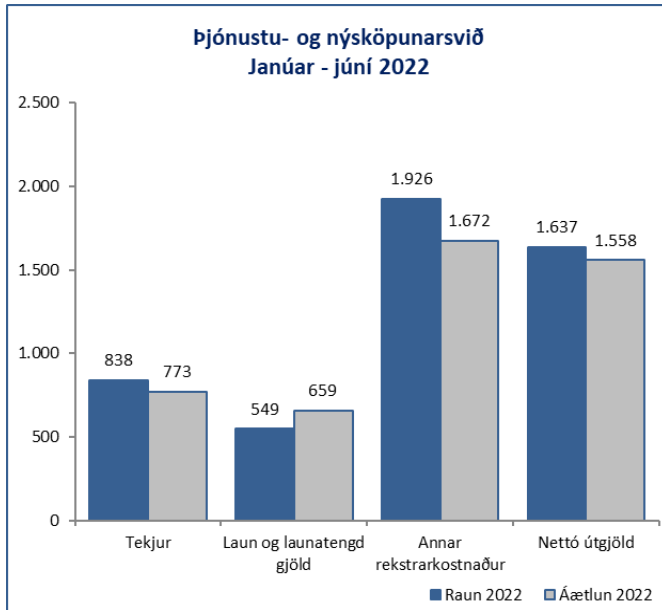
Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	40	35	5	5	3	3	45	38	7	19,0%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	27	33	-6	0	0	0	27	33	-6	-18,7%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	7	1	7	49	51	-2	45	28	18	87	78	9	11,5%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	29	26	3	0	0	0	30	26	3	13,1%
Verkefnastofa starfsmats	7	0	7	7	0	7	24	26	-2	25	26	-1	-5,4%
<b>Samtals</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>14</b>	<b>153</b>	<b>146</b>	<b>7</b>	<b>75</b>	<b>56</b>	<b>19</b>	<b>214</b>	<b>202</b>	<b>12</b>	<b>6,0%</b>

**Skrifstofa kjaramála** var 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

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

**Skrifstofa sviðstjóra MOS** var 9 m.kr. umfram fjárheimildir. Sem skýrist af mestu að sumarhátíð Reykjavíkurborgar er óuppgerð.

## 1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	838	773	65	8,5%
Laun og launat. gj.	549	659	-110	-16,7%
Annar rekstrark.	1.926	1.672	254	15,2%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.637</b>	<b>1.558</b>	<b>79</b>	<b>5,0%</b>

vegna hlutdeildar Bílastæðasjóðs í samkostnaði Ráðhúskjallara sem er greitt í einu lagi í lok árs en áætlun gerði ráð fyrir jafnrí dreifingu á greiðslum yfir árið.

**Laun og launatengd gjöld** námu samtals 549 m.kr. eða samtals 110 m.kr. innan fjórheimilda tímabilsins. Frávik frá launaáætlun er tilkomin þar sem erfitt hefur reynst að ráða í stöðugildi starfsmanna sem hafa látið af störfum en jafnframt vegna aukinnar aðkomu starfsmanna í fjárfestingaverkefnum umfram það sem áætlað var. Að sama skapi þá hefur annar rekstrarkostnaður aukist þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

**Annar rekstrarkostnaður** nam samtals 1.926 m.kr. sem var 254 m.kr. umfram fjórheimildir tímabilsins.

**Fjárfesting í Eignasjóði** nam samtals 1.777 m.kr. en fjórheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 2.125 m.kr.

### Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Þjónustuþættir PON (m.kr.)	Tekjur	Áætlaðar tekjur	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætluð laun & launat.gjöld	Frávik	Annar kostnaður	Áætlaður annar kostnaður	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun tímabils	Frávik í m.kr.	Frávik í %
Borgarskjalasafn	4	1	3	49	50	-1	40	37	3	85	86	-1	-1,5%
Gagnabjónusta	9	9	0	61	66	-4	44	46	-2	97	102	-6	-5,7%
Rekstrarþjónusta	41	54	-13	35	37	-3	229	232	-3	222	215	7	3,3%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	41	49	-8	81	70	11	123	119	4	3,1%
Skrifstofa sviðstjóra PON	42	41	1	72	86	-14	28	39	-11	57	84	-26	-31,5%
Upplýsingateknibjónusta	731	655	76	198	246	-48	1.436	1.183	253	903	774	129	16,7%
Þjónustuhönnun	11	12	-1	93	124	-31	68	66	2	150	178	-28	-15,8%
<b>Rekstur Aðalsjóðs samtals</b>	<b>838</b>	<b>773</b>	<b>65</b>	<b>549</b>	<b>659</b>	<b>-110</b>	<b>1.926</b>	<b>1.672</b>	<b>254</b>	<b>1.637</b>	<b>1.558</b>	<b>79</b>	<b>5,0%</b>
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	1.777	2.125	-348	1.777	2.125	-348	-16,4%
<b>Aðalsjóður og Eignasjóður samtals</b>	<b>838</b>	<b>773</b>	<b>65</b>	<b>549</b>	<b>659</b>	<b>-110</b>	<b>3.703</b>	<b>3.797</b>	<b>-94</b>	<b>3.414</b>	<b>3.683</b>	<b>-269</b>	<b>-7,3%</b>

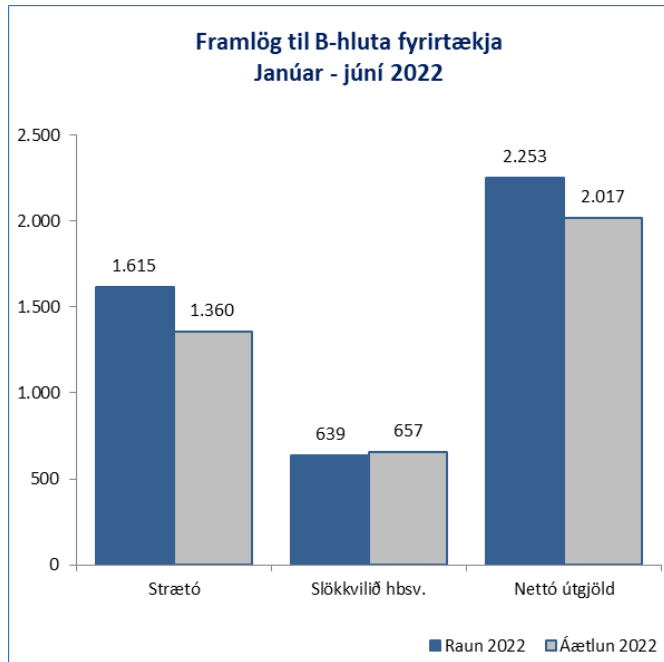
**Þjónustuhönnun** var samtals 28 m.kr. innan fjórheimilda. Laun og launatengd gjöld voru samtals 31 m.kr. innan fjórheimilda vegna aukinnar aðkomu starfsmanna að fjárfestingarverkefnum umfram það sem áætlað var.

**Skrifstofa sviðstjóra PON** var 26 m.kr. innan fjórheimilda. Launakostnaður var lægri en fjórheimildir vegna starfsmanna-breytinga en sérfræðibjónusta og óskipt fjárhagsáætlun voru samtals 16 m.kr. lægri en fjórheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir.

**Upplýsingateknibjónusta** var samtals 129 m.kr. umfram fjórheimildir. Tekjur voru 76 m.kr. yfir áætlun og er tilkomið vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Frávik í launum er tilkomið þar sem erfitt hefur reynst að ráða í stöðugildi starfsmanna sem hafa látið af störfum en jafnframt þar sem starfsmenn hafa verið í fjárfestingarverkefnum í meira mæli en áætlað var, þá hefur annar rekstrarkostnaður aukist á móti þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

**Sóttreinsun og aukin þríf sérstaklega vegna Covid-19** nam samtals 11,5 m.kr. á tímabilinu í stjórnsýsluhúsum tveimur.

## 1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Strætó	1.615	1.360	255	18,8%
Slökkvilið hbsv.	639	657	-19	-2,8%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>2.253</b>	<b>2.017</b>	<b>237</b>	<b>11,7%</b>

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar - júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 2.253 m.kr. og voru 237 m.kr. umfram fjárheimildir.

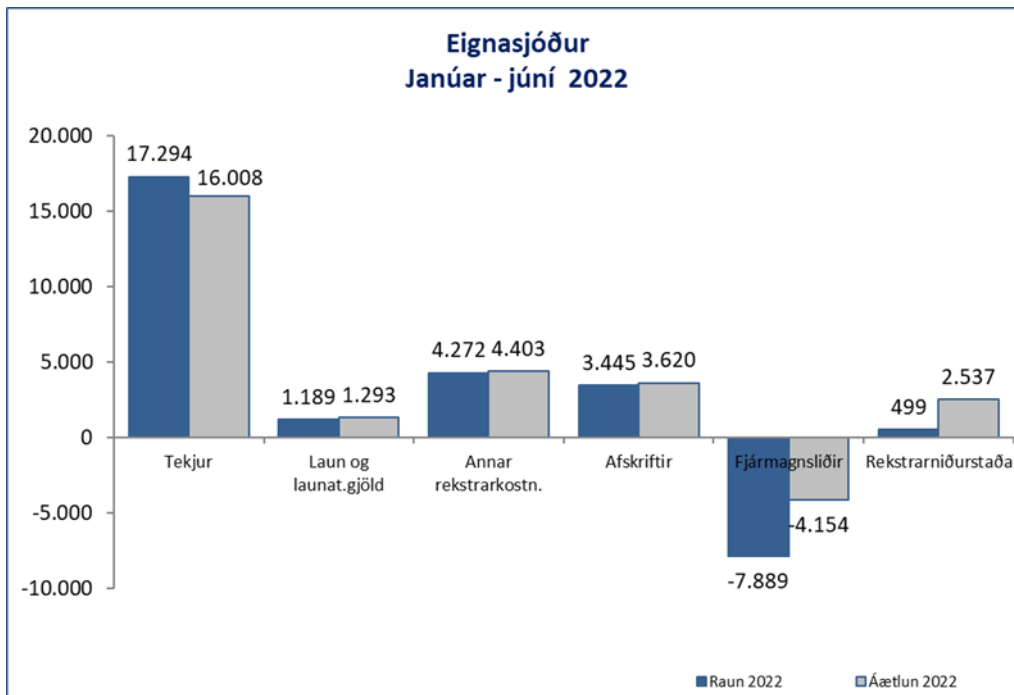
**Strætó:** Framlag til Strætó var 1.615 m.kr. eða um 255 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var framlag til nemaverkefnis 107 m.kr. og var það 7 m.kr. innan fjárheimilda.

Reglubundið framlag var 248 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af fyrirframgreiðslu á eins mánaðar framlagi, þetta frávik mun því leiðréttast í árslok.

**Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins:** Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 639 m.kr. og var það 19 m.kr. innan fjárheimilda.



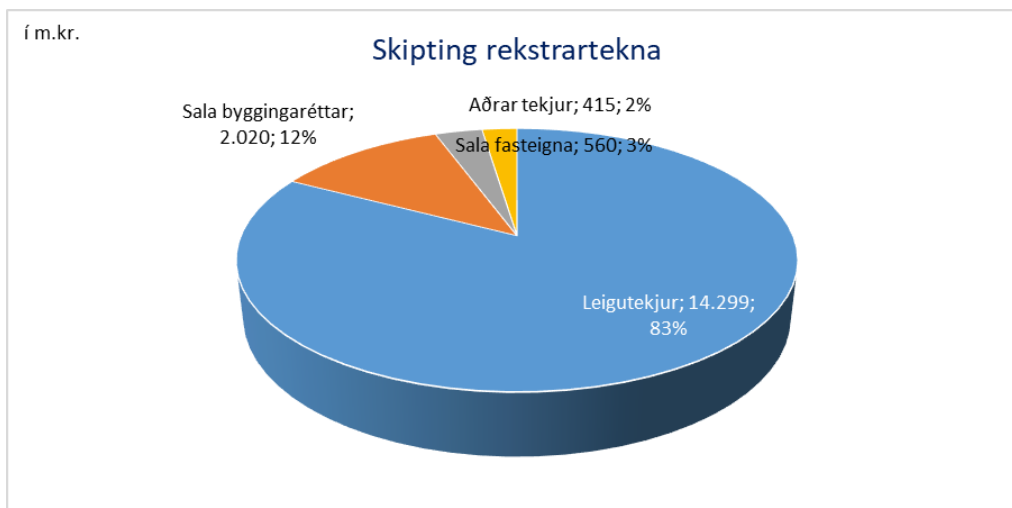
## 2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2022_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021_06	Breyting	%
Leigutekjur	14.299	12.854	1.444	11,2%	12.319	1.980	16,1%
Sala byggingarréttar	2.020	2.500	-480	-19,2%	1.628	393	24,1%
Sala fastafjármuna	560	199	361	180,9%	106	454	430,0%
Aðrar tekjur	415	454	-38	-8,5%	359	56	15,7%
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>17.294</b>	<b>16.008</b>	<b>1.287</b>	<b>8,0%</b>	<b>14.412</b>	<b>2.883</b>	<b>20,0%</b>
Laun og launatengd gjöld	-1.189	-1.293	104	-8,0%	-1.108	-81	7,4%
Annar rekstrarkostnaður	-4.272	-4.403	131	-3,0%	-3.932	-339	8,6%
Afskriftir	-3.445	-3.620	175	-4,8%	-3.091	-354	11,5%
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>-8.906</b>	<b>-9.316</b>	<b>410</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-8.131</b>	<b>-775</b>	<b>9,5%</b>
Fjármagnsliðir	-7.889	-4.154	-3.736	89,9%	-4.563	-3.327	72,9%
<b>EBITDA</b>	<b>11.833</b>	<b>10.312</b>	<b>1.522</b>	<b>14,8%</b>	<b>9.371</b>	<b>2.462</b>	<b>26,3%</b>
<b>EBIT</b>	<b>8.388</b>	<b>6.691</b>	<b>1.697</b>	<b>25,4%</b>	<b>6.281</b>	<b>2.108</b>	<b>33,6%</b>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>499</b>	<b>2.537</b>	<b>-2.039</b>	<b>-80,3%</b>	<b>1.718</b>	<b>-1.219</b>	<b>-71,0%</b>

**Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 499 m.kr.** en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 2.537 m.kr. og niðurstaðan því 2.039 m.kr. lakari en áætlað var.

**Rekstrartekjur** voru 17.294 m.kr. eða 1.287 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 14.299 m.kr. eða 1.444 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 118 m.kr. undir áætlun, innri leiga var 1.562 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 2.020 m.kr. og var 480 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 560 m.kr. og var 361 m.kr. yfir áætlun og **aðrar tekjur** voru 415 m.kr. eða 38 m.kr. undir áætlun.



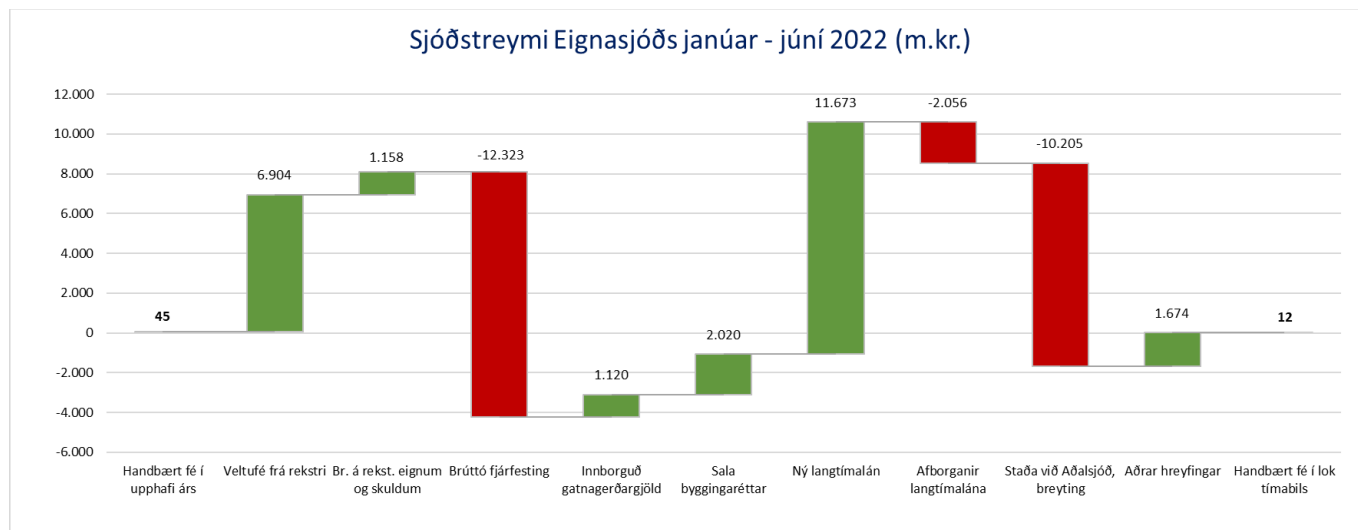
**Rekstrargjöld** námu 8.906 m.kr. eða 410 m.kr. innan fjárheimilda. **Annar rekstrarkostnaður** var 4.272 m.kr. eða 131 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var Eignaskrifstofa 113 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnarsýslu (ES) 29 m.kr. innan fjárheimilda og Umhverfis- og skipulagssvið 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

**Nettó fjármagnsgjöld** voru 7.889 m.kr. eða 3.736 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu.

## Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2022	31.12.2021	Breyting	%
Óefnislegar eignir	2.883	2.044	838	41,0%
Fasteignir og lóðir	140.459	134.340	6.119	4,6%
Götur	29.977	28.973	1.003	3,5%
Áhöld og tæki	6.050	5.930	120	2,0%
Leigueignir	4.708	5.034	-326	-6,5%
Langtímakröfur	1.204	833	371	44,5%
Veltufjármunir án handb.fjár	50.817	40.477	10.340	25,5%
Handbært fé	12	45	-33	-73,6%
<b>Eignir samtals</b>	<b>236.109</b>	<b>217.677</b>	<b>18.432</b>	<b>8,5%</b>
Eigið fé	89.441	88.942	499	0,6%
Langtímalána	121.083	106.048	15.035	14,2%
Leiguskuldir	9.873	9.961	-88	-0,9%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	9.668	8.456	1.212	14,3%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	87	-7	-7,6%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	5.963	4.183	1.780	42,6%
<b>Skuldir samtals</b>	<b>146.667</b>	<b>128.735</b>	<b>17.932</b>	<b>13,9%</b>
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>	<b>236.109</b>	<b>217.677</b>	<b>18.432</b>	<b>8,5%</b>

## Sjóðstreymi



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

## Fjárfestingar

**Fjárfestingar** á tímabilinu námu 12.323 m.kr. eða um 321 m.kr. undir áætlun tímabilsins og námu 97,5% af framkvæmdaáætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.120 m.kr. eða 680 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 11.202 m.kr. og reyndist 359 m.kr. yfir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	7.458	6.462	996	15,4%
Samgöngumannvirki	2.858	3.545	-687	-19,4%
Annað	892	1.304	-412	-31,6%
Óefnislegar eignir	1.115	1.332	-217	-16,3%
Samtals fjárfesting - brúttó	12.323	12.643	-321	-2,5%
Gatnagerðargjöld	-1.120	-1.800	680	-37,8%
<b>Samtals fjárfesting - nettó</b>	<b>11.202</b>	<b>10.843</b>	<b>359</b>	<b>3,3%</b>

**Samgöngumannvirki** Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 2.858 m.kr. sem var um 19,4% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.120 m.kr. eða 37,8% undir áætlun tímabilsins.

**Áhöld og tæki** Fjárfestingar námu 712 m.kr. sem er 73% undir áætlun tímabilsins.

**Óefnislegar eignir** Fjárfestingar námu 1.115. sem er 16,3% undir áætlun tímabilsins

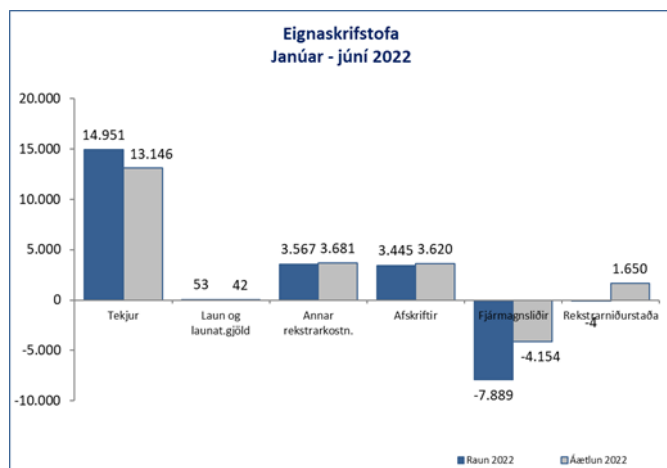
**Lóðir, lönd og skipulagseignir** nam 56 m.kr. sem er 85% yfir áætlun tímabilsins.

**Endurbætur, sérstök átaksverkefni** Fjárfestingar námu 125 m.kr. sem er um 41,5% af áætlun tímabilsins.

### Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Sala byggingaréttar nam 2.020 m.kr. á tímabilinu og var 480 m.kr. undir áætlun.
- Brúttó fjárfestingar á tímabilinu námu 12.323 m.kr. eða um 321 m.kr. undir áætlun tímabilsins og námu 97,5% af framkvæmdaáætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.120 m.kr. eða 680 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 11.202 m.kr. og reyndist 359 m.kr. yfir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

## 2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Fráviki	%
Tekjur	14.951	13.146	1.805	13,7%
Laun og launat. gj.	53	42	11	27,3%
Annar rekstark.	3.567	3.681	-113	-3,1%
Afskriftir	3.445	3.620	-175	-4,8%
Fjármagnsliðir	-7.889	-4.154	-3.736	89,9%
Rekstrarniðurstaða	-4	1.650	-1.653	-100,2%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar – júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

**Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var neikvæð um 4 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 1.650 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 1.653 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 7.886 m.kr. eða 2.082 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 1.805 m.kr. umfram áætlun og annar rekstrarkostnaður var 113 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 175 m.kr. undir áætlun.

**Tekjur** voru 14.951 m.kr. eða 1.805 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 13,7% fráviki.

**Leigutekjur** voru 14.299 m.kr. eða 1.444 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 1.363 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga var 200 m.kr. yfir áætlun. Þá var ytri leiga 118 m.kr. undir áætlun.

**Aðrar tekjur** voru 652 m.kr. eða 361 m.kr. hærri en áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 361 m.kr. yfir áætlun.

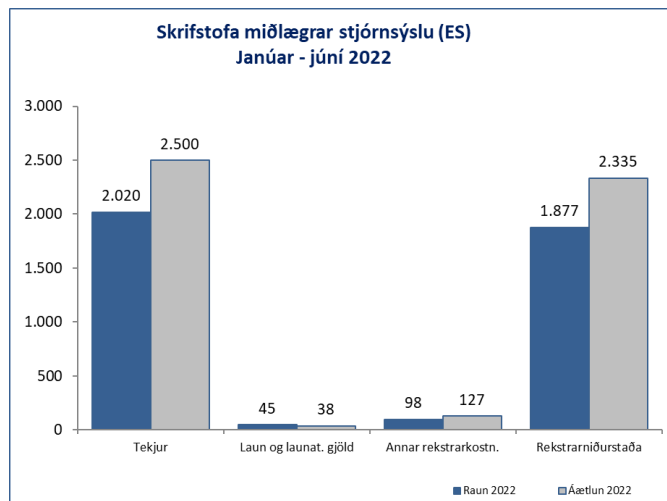
**Laun og launatengd gjöld** voru 53 m.kr. sem var 11 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem jafngildir 27,3% fráviki.

**Annar rekstrarkostnaður** var 3.567 m.kr. eða 113 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 3,1% fráviki.

**Afskriftir** voru 3.445 m.kr. eða 175 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 4,8% fráviki.

**Fjármagnsliðir** Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 7.889 m.kr. og voru 3.736 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 90% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 4 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 3.739 m.kr. umfram áætlun þar sem verðbólga var hærri á tímabilinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

## 2.2 Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu ES



Rekstur RHS ES (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	2.020	2.500	-480	-19,2%
Laun og launat. gj.	45	38	7	19,5%
Annar rekstark.	98	127	-29	-23,0%
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>1.877</b>	<b>2.335</b>	<b>-458</b>	<b>-19,6%</b>

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnýslu ES fyrir tímabilið janúar - júní 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

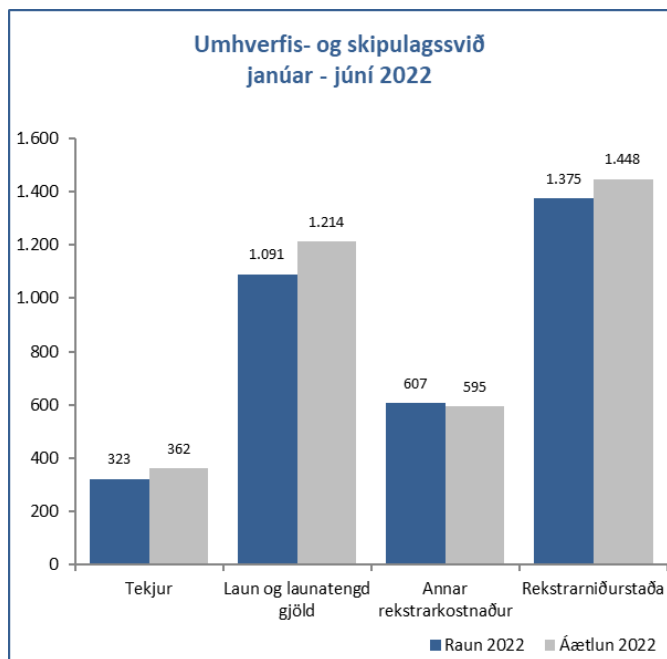
**Rekstrarniðurstaða skrifstofu miðlægrar stjórnýslu ES var jákvæð um 1.877 m.kr.** en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 2.335 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari sem nam 458 m.kr. en áætlað var.

**Tekjur** af sölu byggingarréttar voru 2.020 m.kr. eða 480 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 19,2% frávik.

**Laun og launatengd gjöld** voru 45 m.kr. eða 7 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 19,5% frávik.

**Annar rekstrarkostnaður** var 98 m.kr. eða 29 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 23% frávik.

## 2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	323	362	-38	-10,6%
Laun og launat. gj.	1.091	1.214	-123	-10,1%
Annar rekstrark.	607	595	11	1,9%
<b>Nettó útgjöld</b>	<b>1.375</b>	<b>1.448</b>	<b>-73</b>	<b>-5,0%</b>

**Annar rekstrarkostnaður** var 607 m.kr. og reyndist 11 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 1,9%. **Rekstur deilda** var 87 m.kr. umfram fjárheimildir vegna millivíðskipta en á móti var kostnaður við viðhald fasteigna 65 m.kr. lægri en fjárheimildir tímabilsins.

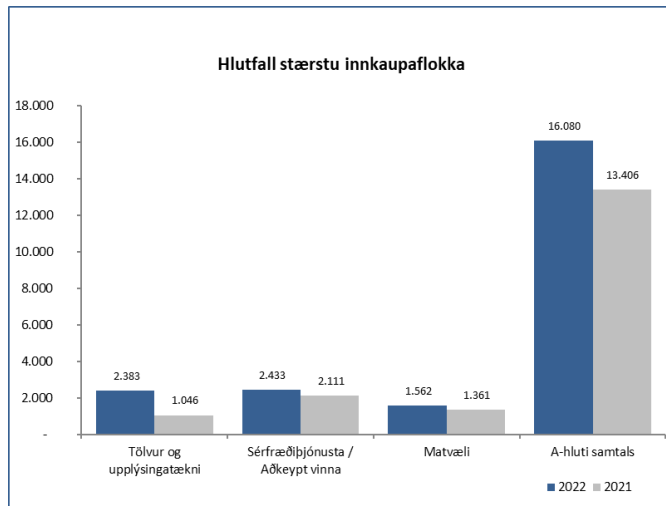
**Rekstur USK í eignasjóði sem færast í aðalsjóð.** Rekstur og viðhald gatna og opinna svæða færast yfir í aðalsjóð á gjalda og tekjulyklum miðað við raunkostnað. Þessir liðir hafa því ekki áhrif á rekstur eignasjóðs og því eingöngu gerð grein fyrir þeim í rekstri aðalsjóðs.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2022	Frávik	%
Rekstur deilda	239	274	-36	1.091	1.214	-123	-853	-940	87	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.338	1.403	-65	1.338	1.403	-65	-4,6%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	10	32	-22	10	32	-22	-69,8%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	14	-14	0	14	-14	-100,0%
Útseld þjónusta	85	87	-3	0	0	0	111	87	24	27	0	27	N/A
<b>Samtals:</b>	<b>323</b>	<b>362</b>	<b>-38</b>	<b>1.091</b>	<b>1.214</b>	<b>-123</b>	<b>607</b>	<b>595</b>	<b>11</b>	<b>1.375</b>	<b>1.448</b>	<b>-73</b>	<b>-5,0%</b>

**Viðhald fasteigna** var 1.338 m.kr. sem var 65 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða 4,6%. Ekki var gert ráð fyrir endurgreiðslu á virðisaukaskatti vegna vinnu á byggingarstað í áætlun sem var 123 m.kr. á tímabilinu.

**Útseld þjónusta:** Tekjur af útseldri þjónustu námu 85 m.kr. sem var 3 m.kr. undir áætlun tímabilsins eða um 2,3%. Kostnaður við útselda þjónustu var 111 m.kr. eða 24 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 28%. Mismunur á tekjum og gjöldum verður reikningsfærður á síðari hluta ársins.

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



Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 515,3 stigum í 547,1 stig eða um 6,17% á tímabilinu desember 2021 til júní 2022.

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

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvorn sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam tæplega 16% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað mest eða um tæplega 23% á milli tímabila, þar vó þyngst tölvur- og upplýsingatækni.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkar um tæplega 26% milli tímabila. Í Eignasjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað að mestu leyti vegna endurnýjunar á tölvubúnaði fyrir grunnskóla borgarinnar til viðbótar árlegri endurnýjun á tölvubúnaði á öðrum sviðum, ásamt aðkeyptri sérfræðiþjónustu.

A- hluti þjónustukostnaður	2022	2021	Breyting
Akstur/véla-leiga	957	797	20%
Annar kostnaður	31	29	7%
Bækur og kennsluefni	148	148	0%
Vörukaups vegna þjónustu	67	59	13%
Matvæli	1.562	1.361	15%
Milliviðskipti verkbókhald	306	286	7%
Tryggingar og tjón	155	141	10%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	86	60	42%
<b>Samtals</b>	<b>3.311</b>	<b>2.882</b>	<b>15%</b>

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

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

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

A-hluti	2022	2021	Breyting
þjónustukostnaður	3.311	2.882	15%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.542	5.528	36%
Húsnæðis kostnaður	5.227	4.996	5%
<b>Samtals</b>	<b>16.080</b>	<b>13.406</b>	<b>20%</b>

Aðalsjóður	2022	2021	Breyting
þjónustukostnaður	2.733	2.355	16%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4.510	3.678	23%
Húsnæðis kostnaður	1.831	1.795	2%
<b>Samtals</b>	<b>9.074</b>	<b>7.827</b>	<b>16%</b>

Eignasjóður	2022	2021	Breyting
þjónustukostnaður	579	527	10%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	3.032	1.850	64%
Húsnæðis kostnaður	3.396	3.201	6%
<b>Samtals</b>	<b>7.007</b>	<b>5.578</b>	<b>26%</b>

Á meðfylgjandi töflu má sjá **þjónustukostnað** (kjarnastarfsemi) A-hluta brotinn niður svo hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Undir flokknum þjónustukostnaður falla þættir sem búið er að flokka sem beinan kostnað við veitingu þjónustu borgarinnar. Samanlögð heildarhækkun á flokknum þjónustukostnaður var tæplega 15%.

Í töflu skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu kynningu og rekstri. Heildarhækkun nemur rúmlega 36%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2022	2021	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.208	1.169	3%
Rekstur húsnæðis	3.492	3.325	5%
Sameiginlegur rekstur	398	403	-1%
Viðhald og framkvæmdir	129	100	29%
<b>Samtals</b>	<b>5.227</b>	<b>4.996</b>	<b>5%</b>

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarhækkun tæplega 5%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2022	2021	Breyting
Annar kostnaður	-51	66	-177%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	129	107	21%
Áhöld og rekstrarvörur	647	680	-5%
Innheimtukostnaður	328	302	0%
Ferðir og ráðstefnur	303	115	163%
Fjarskiptakostnaður	184	157	17%
Opinber gjöld	167	102	64%
Prentkostnaður	58	41	39%
Risna, gjafir og verðlaun	23	20	15%
Sameiginlegur kostnaður	728	618	18%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	2.433	2.111	15%
Starfsmannkostnaður	209	163	28%
Tölvur og upplýsingatækni	2.383	1.046	128%
<b>Samtals</b>	<b>7.542</b>	<b>5.528</b>	<b>36%</b>

## 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 stöðugt í þróun hjá Reykjavíkurborg.
- Möguleikar þess að rafrænir reikningar innifeli vörflokkunarstaðalinn UNSPSC sem myndi bæta verulega við upplýsingar um innkaup hafa verið skoðaðir og hefur innkaupaskrifstofa fyrir hönd kaupenda, sviða og stofnana sett fram kröfur í útboðsgögnum sem kveða á um að rafrænir reikningar innifeli upplýsingar um þann vöru- eða þjónustuflokk sem keyptur er hverju sinni á grundvelli útboða. Mikilvægt er að Reykjavíkurborg búi yfir greinanlegum upplýsingum um vöru- og þjónustukaup sem gefur stjórnendum Reykjavíkurborgar nauðsynleg sundurgreinanleg gögn til að taka upplýstar ákvarðanir þegar kemur að innkaupamálum í samræmi við stefnur, áherslur og regluverk í málaflokknum.
- Upplýsingar um hvar möguleikar eru til samræmingar innkaupa heilt yfir eru ekki aðgengilegar í dag á einfaldan hátt í upplýsingakerfum Reykjavíkurborgar. Samræming í dag getur helst átt sér stað þegar innkaupin eru einsleit eins og í almennum rekstrarvörum og þjónustu sem flestir nota. Um þess háttar innkaup gerir innkaupaskrifstofa miðlæga rammasamninga í samstarfi við stærstu kaupendur í hverjum flokki. Örutboð sem hægt er að framkvæma innan þessa samninga eru tækifæri til samræmingar innan hvers sviðs eða jafnvel milli sviða Reykjavíkurborgar. Innkaup sviða skulu fara fram samkvæmt innkaupareglum og viðmiðunarfjárhæðir ákvarða hvort farið verði í formlegt ferli með ákveðin innkaup. Skipulag innkaupa undir þessum viðmiðunarmörkum á hverju sviði er því ólík og ræðst af ýmsum þáttum starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar sem sviðið veitir.
- Innkaupaskrifstofa leggur til að Fjármála- og áhættustýringarsvið taki upp samningsstjórnunareiningu fjárhagskerfis Reykjavíkurborgar sem gæfi tækifæri til nánari upplýsingaöflunar og greiningar. Öll formleg innkaupaferli fengju þá samningsnúmer sem myndi fylgja verkefnum frá upphafi til enda og allir reikningar sem bærust innihéldu samningsnúmer verkefnisins, annars væri þeim hafnað. Einnig er mögulegt að koma öðrum samningum sem falla ekki undir innkaupareglurnar inn í kerfið til að auka yfirsýn innkaupa.



## Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Innkaup eru á ábyrgð hvers sviðs fyrir sig og ákvörðunarvald um samræmingu innkaupa er hjá sviðsstjórum. Hlutverk innkaupaskrifstofu 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.

## 4. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní árin 2021 og 2022. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

### A-hluti

Lykiltölur um mannauð - A-hluti	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2.201	6.126	8.327	2.208	6.093	8.301	→ -0,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	191.253	317.998	509.251	172.538	248.990	421.528	↓ -17,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	340.658	518.172	858.830	374.672	537.294	911.966	↔ 6,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	160.891	429.984	590.874	144.424	404.024	548.448	↔ -7,2%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	638	2.249	2.887	584	2.147	2.731	↔ -5,4%

### Sundurliðun einstök svið

Íþróttá- og tómstundasvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	164	134	298	163	142	305	→ 2,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	26.064	22.040	48.104	33.033	21.051	54.084	↑ 12,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	38.517	32.481	70.998	43.034	36.929	79.963	↑ 12,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	16.152	1.310	17.462	14.971	1.933	16.904	→ -3,2%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	41	31	72	23	27	50	↓ -30,6%

Menningar- og ferðamálasvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	50	129	179	40	124	164	↔ -8,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	3.986	4.933	8.919	3.368	6.644	10.012	↑ 12,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	2.067	4.359	6.426	2.327	4.983	7.310	↑ 13,8%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.488	3.577	6.065	1.516	4.572	6.088	→ 0,4%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	20	50	70	16	42	58	↓ -17,1%

Skóla- og frístundasvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	991	3.892	4.883	957	3.834	4.791	→ -1,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	42.094	111.803	153.897	43.685	115.184	158.869	→ 3,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	27.838	41.813	69.651	26.813	38.239	65.052	↔ -6,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	35.049	57.803	92.851	41.133	85.953	127.085	↑ 36,9%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	357	1.780	2.137	348	1.711	2.059	→ -3,6%

Velferðarsvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	571	1.609	2.181	626	1.629	2.255	→ 3,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	82.307	173.011	255.318	47.854	100.170	148.024	↓ -42,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	250.154	438.420	688.574	281.998	455.771	737.769	↔ 7,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	78.003	361.807	439.810	70.048	305.927	375.976	↓ -14,5%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	128	305	433	111	297	408	↔ -5,8%

Miðlæg stjórnsýsla	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	23	54	77	25	54	79	→ 2,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	279	424	703	1.608	502	2.110	↑ 200,1%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	1.137	240	1.377	1.112	346	1.458	↔ 5,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)		903	903	1.187	1.794	2.981	↑ 230,1%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	6	12	18	3	7	10	↓ -44,4%

Fjármála- og áhættustýringarsvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	27	78	104	32	80	112	↔ 7,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu		43	43			0	↓ -100,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu		80	80		80	80	→ 0,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	42	285	327		343	343	→ 4,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	7	17	24	7	11	18	↓ -25,0%

Mannauðs- og starfsumhverfissvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2	21	23	4	17	20	↓ -13,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu		155	155			0	↓ -100,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.			0			0	n/a
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)		484	484			0	↓ -100,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	1	7	8	0	4	4	↓ -50,0%

Þjónustu- og nýsköpunarsvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	67	72	138	80	92	172	↑ 24,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.156		1.156	1.250	0	1.251	↔ 8,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	6.183		6.183	5.376		5.376	↓ -13,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.309		2.309	1.384	975	2.359	→ 2,2%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	18	19	37	21	24	45	↑ 21,6%

Umhverfis- og skipulagssvið	2021-06			2022-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	308	137	444	281	121	402	↔ -9,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	35.366	5.590	40.956	41.739	5.439	47.178	↑ 15,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	14.763	779	15.542	14.010	947	14.957	→ -3,8%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	26.848	3.815	30.663	14.185	2.528	16.713	↓ -45,5%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	60	28	88	55	24	79	↓ -10,2%

## 5. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

---

Innleiðing kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar (KFS) hjá Reykjavíkurborg byggir á lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kynjanna nr. 150/2020, lögum um stjórnarsýslu jafnréttismála nr. 151/2020, mannréttindastefnu Reykjavíkurborgar, og Evrópusáttmála um jafna stöðu kvenna og karla í sveitarfélögum. Markmiðið er að samþætta mannréttindastefnu borgarinnar við fjárhags- og starfsáætlunargerð og stuðla þannig að auknu jafnrétti. Stefnt er að betri og réttlátari nýtingu fjármuna með tilliti til ólíkra þarfa borgarbúa.

Á fundi borgarstjórnar 21. júní 2022 var gerð sú breyting að Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun heyrir nú undir Mannréttinda- og ofbeldisvarnarráð, en áður hafði verið skipaður pólitískur stýrihópur. Unnið er að innleiðingu KFS á öllum fagsviðum og skrifstofum borgarinnar. 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.

Greiningar þjónustubátta hafa frá upphafi verið eitt meginverkefni KFS. Í greiningunni eru þjónustubættir borgarinnar kortlagðir með tilliti til þess hvort halli á eitt kyn eða einhvern þeirra hópa sem mannréttindastefnan tekur, þetta snýr bæði að öflun fjármagns og ráðstöfun þess. Greiningarnar eiga að leiða í ljós hvort aðgerða sé þörf og sé svo til hvaða aðgerða eigi að grípa. Niðurstaðan er notuð sem grundvöllur fjárhagsáætlunar eða endurskoðunar hennar. Nú þegar er búið að greina 56 þjónustubætti með aðferðafræði KFS og árið 2022 er áætlað að greina 11 þjónustubætti til viðbótar.

Annað meginverkefni innleiðingar KFS er jafnréttisskimun- og mat á öllum nýjum breytingartillögum sem varða fjárhagsáætlun. Með jafnréttisskimun eru metin með einföldum hætti áhrif tillögu/verkefnis á jafnrétti kynjanna og/eða á jaðarsettra hópa í samræmi við stefnu Reykjavíkurborgar um kynjaða fjárhags- og starfsáætlun. Jafnréttisskimunin er greiningartæki sem á að auðvelda stjórnendum og kjörnum fulltrúum að forgangsraða ráðstöfun fjármuna með það markmið að stuðla að jafnrétti. 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 2022 var kallað eftir jafnréttisskimun fyrir öll ný verkefni og breytingartillögur vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar 2023. Einnig var kallað eftir jafnréttisskimunum fyrir öll verkefni og tillögur vegna undirbúnings á fjárfestingaáætlun 2023.

Árið 2021 var skipaður starfshópur sem hafði það hlutverk að yfirfara og endurskipuleggja verklag og framkvæmd jafnréttisskimunar og jafnréttismats. Borgarráð samþykkti skýrslu og tillögur starfshópsins á fundi sínum þann 20. janúar 2022 og er nú unnið að því að koma öllum tillögum í framkvæmd.

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

## 6. Innheimtuárangur

### Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	30.6.2021		30.6.2022	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	952	858.051	935	787.489
Kröfur í milliinnheimtu	8.204	836.345	8.282	636.824
<b>Samtals</b>	<b>9.156</b>	<b>1.694.396</b>	<b>9.217</b>	<b>1.424.313</b>

### Innheimtuhlutföll 2017-2022

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

Útgefnar kröfur 2017-2022 innheimtar á útgáfuári	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022
Fasteignagjöld	97,17%	97,70%	96,68%	95,44%	94,72%	97,42%
Íþróttá- og tómstundasvið	97,15%	95,19%	95,20%	89,32%	77,40%	80,68%
Skóla- og frístundasvið	97,20%	96,38%	93,65%	91,34%	92,09%	97,15%
Menningar- og ferðamálasvið	95,90%	97,90%	97,20%	87,90%	97,90%	97,30%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	90,80%	91,00%	94,90%	83,90%	92,80%	91,20%
Velferðarsvið	98,20%	99,20%	97,60%	97,70%	96,00%	92,20%
Aðrar kröfur	99,80%	100,00%	99,80%	100,00%	96,00%	97,30%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 30.06.2022.

Útgefnar kröfur 2017-2022 innheimtar 2022	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	30.6.2017	30.6.2018	30.6.2019	30.6.2020	30.6.2021	30.6.2022
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	99,98%	99,35%	98,68%	97,42%
Íþróttá- og tómstundasvið	100,00%	100,00%	99,34%	99,86%	99,83%	80,68%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,76%	99,48%	99,61%	99,56%	97,15%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	100,00%	99,60%	98,50%	99,50%	97,30%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	99,70%	97,70%	98,20%	98,60%	91,20%
Velferðarsvið	100,00%	99,70%	99,40%	99,40%	98,70%	92,20%
Aðrar kröfur	100,00%	99,90%	100,00%	100,00%	97,50%	97,30%