



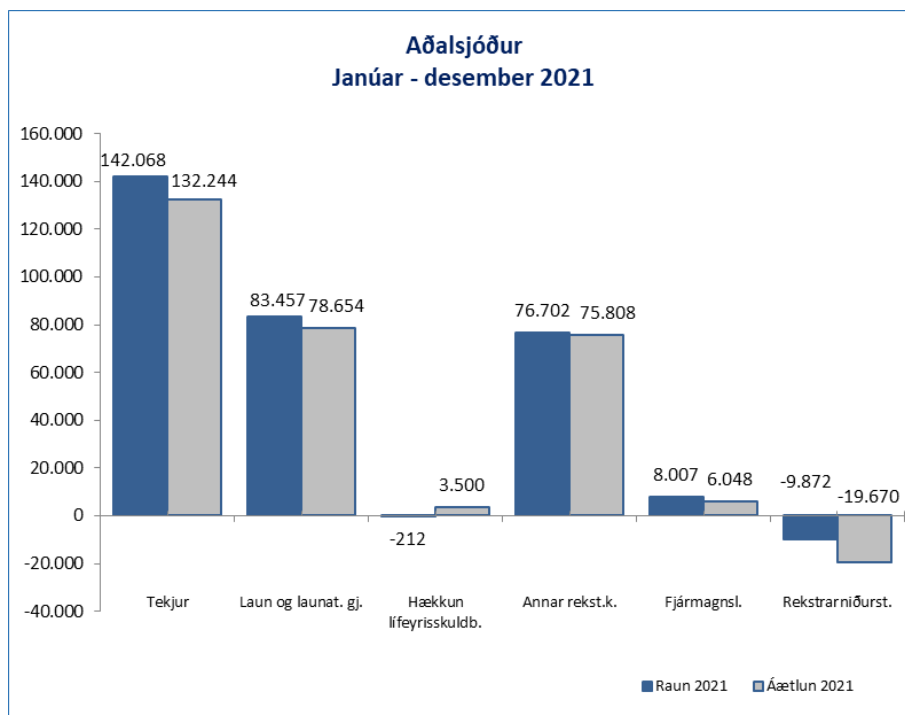
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2021

Lagt fram í borgarráði
22. apríl 2022

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþrótt- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	10
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	20
1.5 Velferðarsvið	23
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	27
1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	29
1.7 Sameiginlegur kostnaður	31
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið	33
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið	35
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	37
1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja	39
2. Eignasjóður	40
2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	46
2.2 Verkefnastofa þróunarmála (VST)	47
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	48
3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	49
4. Lykiltölur mannauðs	52
5. Grænt bókhald	54
6. Innheimtuárangur	56

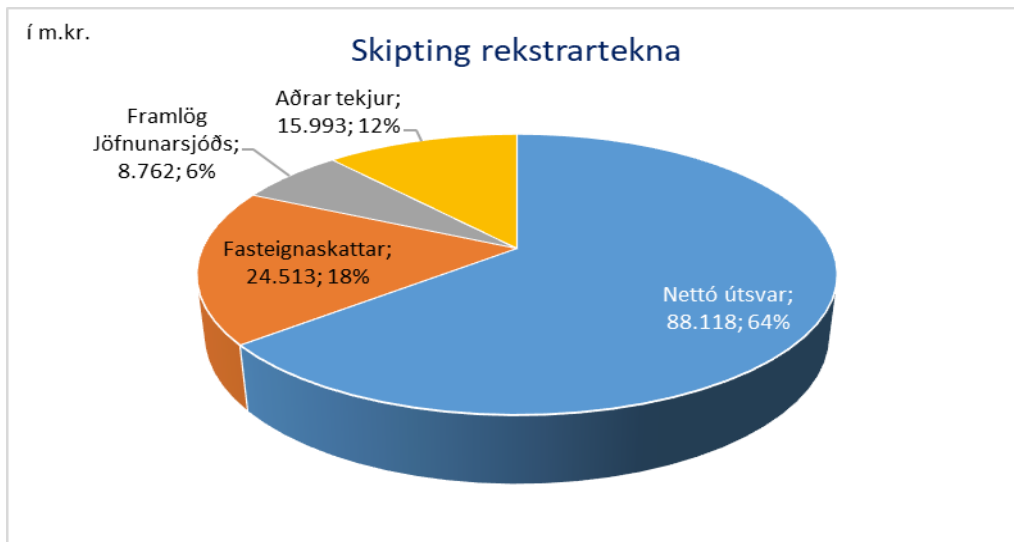
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2021	Áætlun	Frávik	%	Raun 2020	Breyting	%
Staðgreiðsla	95.883	89.716	6.168	6,9%	88.635	7.248	8,2%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-12.222	-10.875	-1.348	12,4%	-10.622	-1.600	15,1%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	4.456	2.939	1.517	51,6%	2.747	1.710	62,2%
Nettó útsvar	88.118	81.780	6.338	7,7%	80.760	7.358	9,1%
Fasteignaskattar	24.513	24.524	-11	-0,04%	24.092	421	1,7%
Skatttekjur samtals	112.631	106.304	6.327	6,0%	104.852	7.779	7,4%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.811	2.128	-317	-14,9%	1.586	226	14,2%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	962	417	545	130,5%	147	815	554,8%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	722	680	42	6,2%	676	46	6,8%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	930	650	280	43,0%	677	253	37,3%
NPA - Notendastýrð persónuleg aðstoð	294	224	71	31,6%	211	83	39,5%
Barnaverndarnefnd - úrræði	262	0	262	n/a	232	30	13,1%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	210	210	0	0,0%	203	7	3,4%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	1.043	534	509	95,3%	1.530	-487	-31,8%
Ýmsir styrkir	259	95	163	170,9%	595	-336	-56,5%
Endurgeiðslur annarra samtals:	6.494	4.939	1.555	31,5%	5.856	638	10,9%
Framlög Jöfnunarsjóðs	8.762	7.656	1.106	14,4%	8.031	731	9,1%
Þjónustutekjur	10.529	10.325	204	2,0%	8.884	1.645	18,5%
Eignatekjur	658	570	88	15,4%	640	19	2,9%
Aðrar tekjur	2.994	2.450	544	22,2%	3.537	-543	-15,3%
Rekstrartekjur samtals	142.068	132.244	9.824	7,4%	131.800	10.268	7,8%
Laun og launatengd gjöld	-83.457	-78.654	-4.802	6,1%	-74.178	-9.279	12,5%
Hækkun lífeyrisskuldabindingar LsRb	212	-3.500	3.712	-106,1%	-3.317	3.529	-106,4%
Launakostnaður samtals	-83.245	-82.154	-1.091	1,3%	-77.494	-5.751	7,4%
Annar rekstrarkostnaður	-76.702	-75.808	-894	1,2%	-70.447	-6.254	8,9%
Rekstrargjöld samtals	-159.947	-157.962	-1.984	1,3%	-147.941	-12.005	8,1%
Fjármagnsliðir	8.007	6.048	1.958	32,4%	6.898	1.109	16,1%
EBITDA	-17.879	-25.718	7.840	-30,5%	-16.142	-1.737	10,8%
Rekstrarniðurstaða	-9.872	-19.670	9.798	-49,8%	-9.244	-628	6,8%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 9.872 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 19.670 m.kr. og var niðurstaðan því um 9.798 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 6.168 m.kr. yfir áætlun eða 6,9%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 1.517 m.kr. yfir áætlun og skýrist einkum af að álagning útsvars var nokkru hærri en reiknað var með. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.555 m.kr. yfir áætlun eða 31,5% þar af voru endurgreiðslur frá ríki og öðrum sveitarfélögum 1.392 m.kr. yfir áætlun. Helstu frávik voru í endurgreiðslum frá ríkinu vegna erlendra ríkisborgara sem voru 545 m.kr. umfram áætlun og vegna Barnaverndar 262 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir. Endurgreiðslur frá sveitarfélögum vegna skólakostnaðar voru 280 m.kr. yfir áætlun. Ýmsir styrkir frá öðrum en ríki og sveitarfélögum voru 163 m.kr. yfir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 1.106 m.kr. yfir áætlun. **Þjónustutekjur** voru 204 m.kr. yfir áætlun eða 2%. **Aðrar tekjur** voru 544 m.kr. yfir áætlun eða 22,2%. Helstu frávik voru í tekjum UTR sem voru 268 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 301 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið.



Rekstrargjöld voru 159.947 m.kr. eða 1.984 m.kr. yfir fjárheimildum. **Launakostnaður** var 83.245 m.kr. eða 1.091 m.kr. yfir fjárheimildum þar af er hækkun orlofsskuldbindingar um 781 m.kr. umfram áætlun. **Breyting lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 212 m.kr. tekjufærslu og var 3,7 ma.kr. undir áætlun. Frávikið má aðallega rekja til þess að ávöxtun eigna sjóðsins var töluvert meiri en gert hafði verið ráð fyrir. Auk þess sem verðbólga á árinu var hærri en áætlað var.

Annar rekstrarkostnaður var 76.702 m.kr. eða 894 m.kr. eða 1,2% yfir fjárheimildum¹. Hjá skóla- og frístundasviði var aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla 458 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting var þar mest vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir vegna Covid-19. Einnig var viðhald og endurnýjun áhalda og eigna 450 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur og umhirða borgarlandsins var 330 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum Rekstur gatna og opinna svæða sem var 272 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 186 m.kr. umfram fjárheimildir, garðyrkju sem var 27 m.kr. umfram fjárheimildir og kostnaðar vegna Covid-19 hjá hverfastöðvum 63 m.kr. sem var færður á Rekstur gatna og opinna svæða. Úrræði barnaverndar voru 474 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til að fleiri börn hafa þurft á vistun að halda á grundvelli 84 gr. barnaverndarlaga en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun.

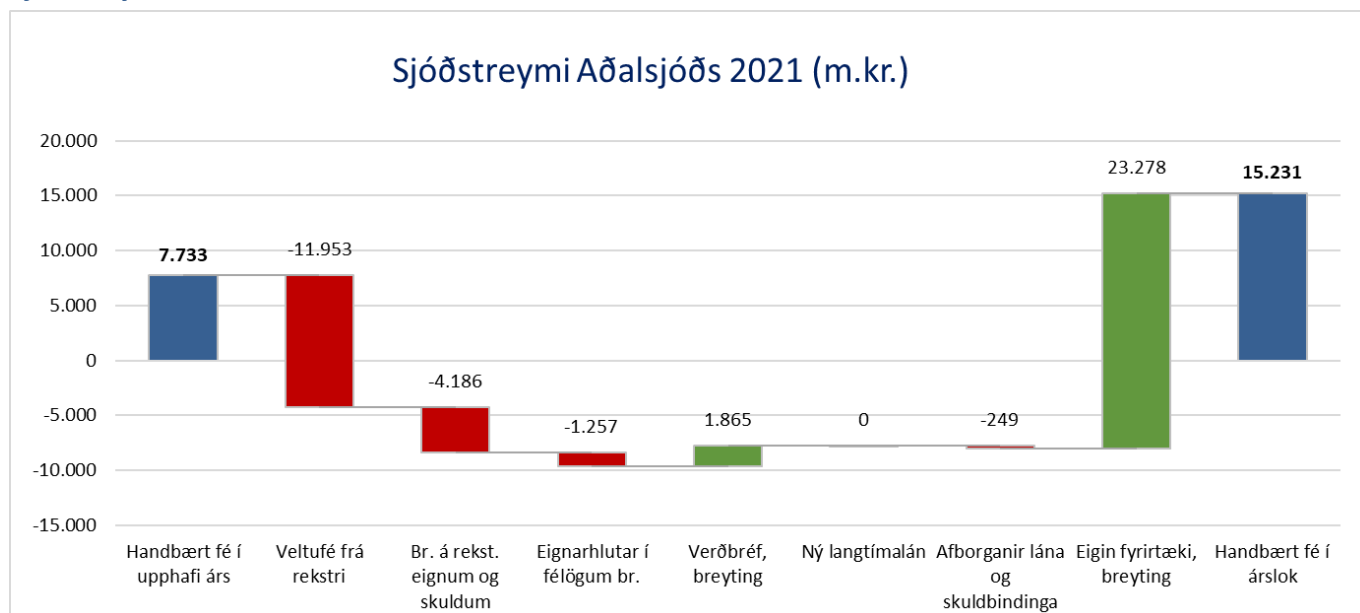
Nettó fjármunatekjur voru 8.007 m.kr. eða 1.958 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 1.228 m.kr. yfir áætlun, arður af eignahlutum var 953 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 42 m.kr. yfir áætlun.

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

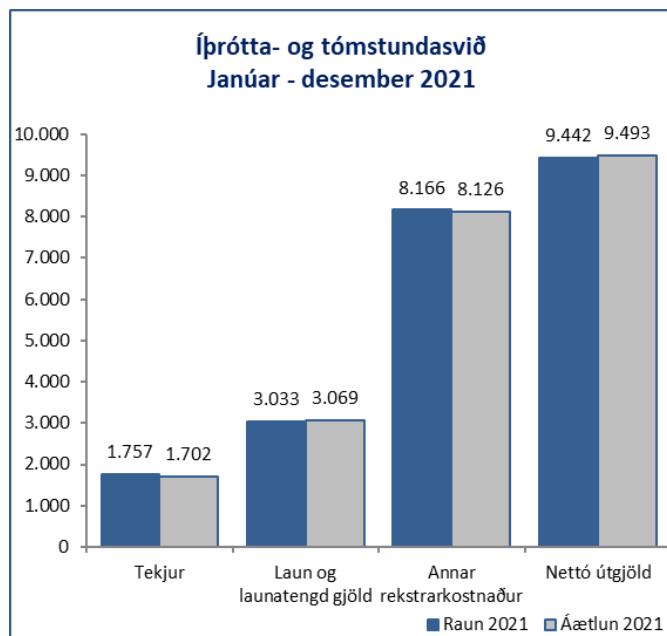
Efnahagur Aðalssjóðs (m.kr.)	31.12.2021	31.12.2020	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	50.811	46.534	4.277	9,2%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	8.860	9.233	-373	-4,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	22.319	21.404	916	4,3%
Handbært fé	15.231	7.733	7.498	97,0%
Eignir samtals	97.222	84.904	12.317	14,5%
Eigið fé	3.989	13.861	-9.872	-71,2%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	34.394	36.934	-2.540	-6,9%
Langtímalán	4.884	4.805	79	1,6%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.433	2.367	66	2,8%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	51.522	26.937	24.585	91,3%
Skuldir samtals	93.233	71.043	22.189	31,2%
Skuldir og eigið fé samtals	97.222	84.904	12.317	14,5%

Sjóðstreymi



Handbært fé í upphafi árs nam 7,7 ma.kr. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 12 ma.kr. og stofnframlög m.a. til húsnæðissjálfsseignarstofnana og hlutafjárframlög námu 1,3 ma.kr. Á móti var innstreymi vegna uppgreiðslu Orkuveitu Reykjavíkur á eigendaláni frá árinu 2011 um rúmlega 3,3 ma.kr. auk þess sem breyting á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs var 23 ma.kr.

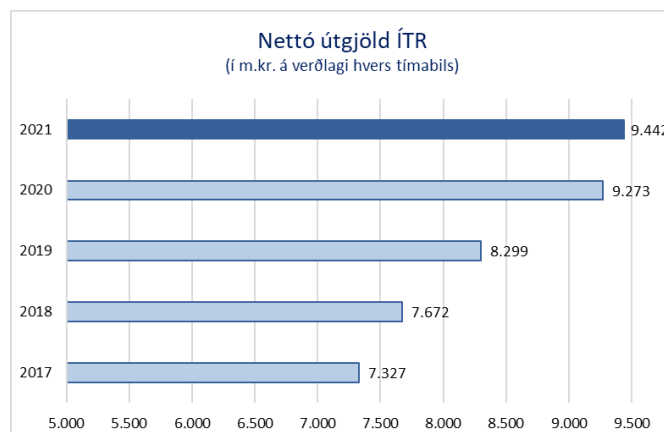
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.757	1.702	55	3,2%
Laun og launat. gj.	3.033	3.069	-36	-1,2%
Annar rekstrark.	8.166	8.126	40	0,5%
Nettó útgjöld	9.442	9.493	-51	-0,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 9.442 m.kr. sem var 51 m.kr. eða 0,5 % innan fjárheimilda.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalega áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Íþróttta- og tómstundasvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn ÍTR	ITR100	209	201	207	2	1,0%	195	14	7,2%
Sundlaugar	ITR200	2.151	2.118	2.185	-34	-1,6%	2.097	54	2,6%
Íþróttamál	ITR300	1.055	1.014	1.048	7	0,7%	994	61	6,2%
Skíðasvæðin	ITR400	118	119	119	-1	-0,7%	114	4	3,6%
Önnur starfsemi	ITR500	1.300	1.264	1.298	3	0,2%	1.229	72	5,8%
Styrkir	ITR600	4.608	4.606	4.636	-28	-0,6%	4.644	-37	-0,8%
Íþróttta- og tómstundasvið	ITR	9.442	9.323	9.493	-51	-0,5%	9.273	169	1,8%

Þjónustubættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Styrkir	26	31	-4	0	0	0	1.868	1.867	1	1.842	1.836	6	0,3%
Sundlaugar	950	903	47	1.559	1.562	-3	1.542	1.527	16	2.151	2.185	-34	-1,6%
Skíðasvæðin Höfuðb.	351	372	-22	201	220	-19	149	152	-3	0	0	0	0,0%
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	118	119	-1	118	119	-1	-0,7%
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	698	731	-33	698	731	-33	-4,5%
Húsdýragarður	249	235	14	381	386	-5	305	261	43	437	413	24	5,8%
Hitt húsið	52	52	0	435	440	-5	135	146	-11	518	534	-16	-2,9%
Ylströndin	25	15	10	68	62	6	60	45	15	103	93	10	11,3%
Síglunes	5	5	1	14	12	2	13	11	2	21	18	3	16,8%
Gervigrasvöllir	0	0	0	0	0	0	392	387	5	392	387	5	1,3%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	173	162	11	37	45	-9	209	207	2	1,0%
Atvinnumál	0	0	0	88	93	-5	0	0	0	88	93	-5	-5,0%
Íþróttahús	89	67	23	39	46	-7	2.678	2.672	6	2.628	2.651	-23	-0,9%
Keppnis og æfingavöllir	0	0	0	0	0	0	66	56	9	66	56	9	16,0%
Langtímaveikindi	0	0	0	36	43	-7	0	0	0	36	43	-7	-16,2%
Annað	9	23	-14	39	42	-4	104	106	-2	134	126	8	6,4%
Samtals	1.757	1.702	55	3.033	3.069	-36	8.166	8.126	40	9.442	9.493	-51	-0,5%

Covid-19: Árið 2021 voru sundlaugar lokaðar í 21 dag og opnar með takmörkunum í 172 daga, þá voru óskertir opnunardagar 172. Sundlaugar gátu tekið á móti 50% af leyfilegum gestafjölda frá 1. janúar – 23. febrúar, frá 15. apríl – 9. maí og frá 22. desember og út árið. Síðan gátu sundlaugar tekið á móti 75% af leyfilegum gestafjölda frá 24. febrúar – 24. mars, 10 maí – 24. maí og frá 25. júlí – 1. september. Þann 25. mars til 14. apríl voru allar sundlaugar lokaðar. Lokanir og takmarkanir höfðu einnig veruleg áhrif á rekstur Skíðasvæðanna, Fjölskyldugarðsins og Ylstrandarinnar.

Styrkir: Voru alls 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%, skýrist það helst af styrkjum til íþróttafélaga í Reykjavík sem voru 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Sundlaugar: Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 2.151 m.kr. sem var 34 m.kr. eða 1,6% innan fjárheimilda. Tekjur sundlauga voru 47 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 3 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 16 m.kr. umfram fjárheimildir. Helsta frávikið er á Dalslaug en hún var 42 m.kr. innan fjárheimilda en hún opnaði síðar en áætlun gerði ráð fyrir.

Skíðasvæðin: Rekstur skíðasvæðanna var jákvæður um 2 m.kr. árið 2021, en skíðasvæðin eru í samræmi við áætlun árið 2021 í rekstri ÍTR. Rekstrarafgangur að fjárhæð 17 m.kr. var fluttur á milli ára 2021 og 2022. Þá var rekstrarafgangur ársins 2020, 15 m.kr. fluttur yfir á árið 2021. Lokanir og takmarkanir vegna Covid-19 höfðu gríðarlega áhrif á tekjurnar auk þess var veturinn ekki hagstæður veðurfarslega, Skálafell var aldrei opnað árið 2021. Laun og launatengd gjöld voru 19 m.kr. innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 6 m.kr. innan fjárheimilda.

Frístundarkortið: Fyrir árið 2021 var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 698 m.kr. sem var 33 m.kr. innan fjárheimilda eða 4,5%.

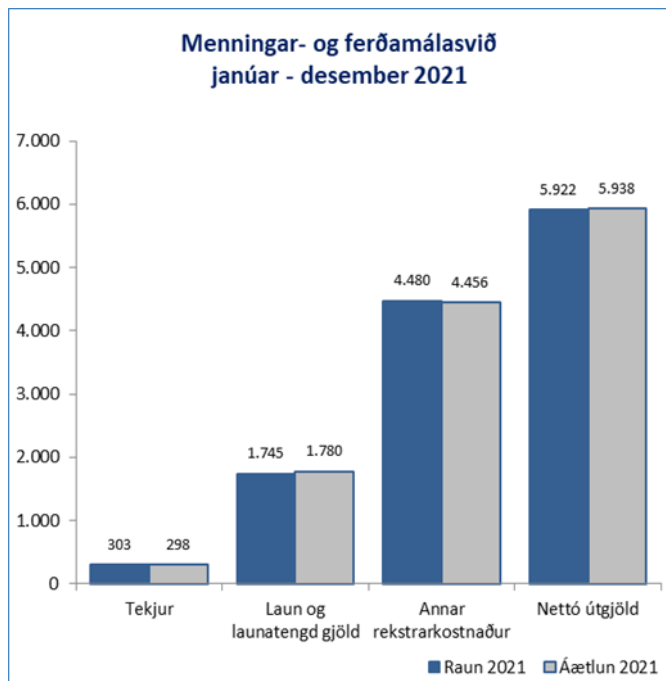
Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn: Var 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Skýrist það af nokkrum ástæðum. Kostnaður við innleiðingu á nýju afgreiðslu- og aðgangsstýringarkerfi var töluverður vegna kaupa og uppsetningar á búnaði, en um einskíptiskostnað er að ræða. Þá var töluverður kostnaður sem fór á rekstur vegna framkvæmda í garðinum.

Hitt Húsið: Var alls 16 m.kr. innan fjárheimilda. Það skýrist af því að færri ungmenni voru í frístund fatlaðra en áætlun gerði ráð fyrir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur íþrótt- og tómstundasviðs var 51 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,5%. Mestu frávik frá fjárhagsáætlun voru hjá Fjölskyldugarðinum, þar sem nettó útgjöld voru 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Á móti vegur að rekstur sundlauga var 34 m.kr. innan fjárheimilda, rekstur íþróttahúsa var 23 m.kr. innan fjárheimilda og kostnaður vegna frístundakorta var 33 m.kr. innan fjárheimilda.
- Lokanir og takmarkanir vegna Covid-19 höfðu talsverð áhrif á rekstur ÍRT á árinu. Þannig voru sundlaugar lokaðar í 21 dag og opnar með takmörkunum í 172 daga. Óskertir opnunardagar voru aðeins 172. Lokanir og takmarkanir höfðu einnig veruleg áhrif á rekstur skíðasvæðanna, Fjölskyldu- og húsdýragarðsins og Ylstrandarinnar.

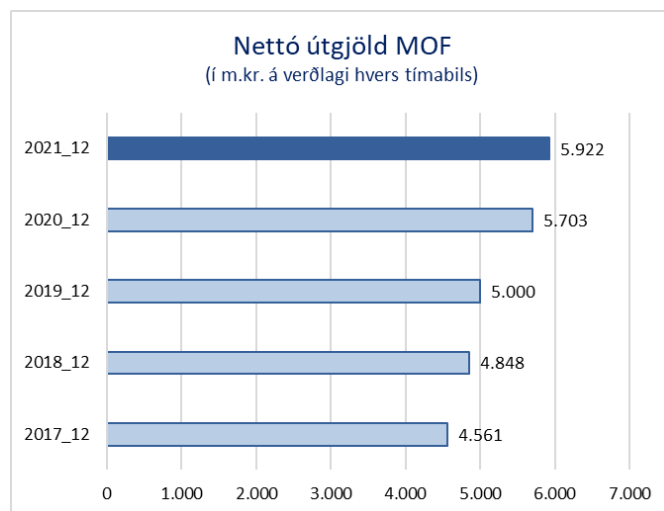
1.2 Menningar og ferðamálasvið



Rekstur MOF - m.kr.	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	303	298	5	1,5%
Laun og launat. gj.	1.745	1.780	-35	-2,0%
Annar rekstrark.	4.480	4.456	23	0,5%
Nettó útgjöld	5.922	5.938	-16	-0,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og ferðamálasviðs fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.922 m.kr. sem var 16 m.kr. eða 0,3% innan fjárheimilda tímabilsins.



Á árinu 2021 voru sérstakar viðbætur samþykktar vegna Covid-19 að heildarfjárhæð 268,7 m.kr. sem skiptist eins og eftirfarandi;

Harpa 135 m.kr., Leikfélag Reykjavíkur 28 m.kr., Tjarnarbió 3 m.kr., Gjörningahátíð 4.m.kr. og síðan sérstakt markaðsátak til Höfuðborgarstofu 98,7 m.kr.

Í neðangreindri töflu er framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Menningar- og ferðamálasvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn	MOF010	133	129	135	-3	-2,0%	132	0	0,2%
Höfuðborgarstofa	MOF020	198	98	197	0	0,2%	126	71	56,6%
Borgarbókasafn Reykjavíkur	MOF030	1.186	1.174	1.187	-1	-0,1%	1.096	90	8,2%
Listasafn Reykjavíkur	MOF040	544	521	535	8	1,6%	542	1	0,3%
Borgarsögusafn Reykjavíkur	MOF045	775	767	775	0	0,0%	728	46	6,4%
Önnur menningarstarfsemi	MOF055	168	177	184	-16	-8,7%	170	-2	-1,0%
Styrkir og samstarfssamningar	MOF060	1.694	1.626	1.693	1	0,1%	1.698	-4	-0,2%
Framlög	MOF080	1.177	1.019	1.177	0	0,0%	1.151	26	2,3%
Annað	MOF090	48	53	55	-7	-12,6%	59	-11	-19,0%
Menningar- og ferðamálasvið	MOF	5.922	5.563	5.938	-16	-0,3%	5.703	219	3,8%

Þjónustupættir MOF

Málaflokkar MOF - m.kr.	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn	0	0	0	127	127	0	6	9	-3	133	135	-3	-2,0%
Höfuðborgarstofa	8	17	-9	60	60	0	145	154	-9	197	197	0	0,0%
Höfuðborgarstofa - EFA	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	0	1	0,0%
Borgarbókasafn	42	44	-2	758	778	-20	470	453	18	1.186	1.187	-1	-0,1%
Listasafn Reykjavíkur	123	116	7	292	290	2	375	361	14	544	535	8	1,6%
Borgarsögusafn	111	84	27	422	442	-21	464	416	48	775	775	0	0,0%
Önnur menningarstarfsemi	18	38	-19	77	81	-4	109	140	-31	168	184	-16	-8,7%
Styrkir og samstarfssamningar	0	0	0	0	0	0	1.694	1.693	1	1.694	1.693	1	0,1%
Framlög	0	0	0	0	0	0	1.177	1.177	0	1.177	1.177	0	0,0%
Annað	0	0	0	9	2	8	39	53	-15	48	55	-7	-12,6%
Samtals	303	298	5	1.745	1.780	-35	4.480	4.456	23	5.922	5.938	-16	-0,3%

Tekjur tímabilsins voru í heild 5 m.kr. yfir áætlun. Í heild var aðgangseyrir rúmum 7 m.kr. yfir áætlun og vörusala safnbúða var um 12 m.kr. yfir áætlun og er ánægjulegt að sjá slíkt í fyrsta skipti í 2 ár, en tekið skal fram að áætlun á þessum liðum var varkár vegna mikillar óvissu. Það skal þó tekið fram að aðgangseyrir safnanna er enn 44% undir því sem hann var árið 2019 og munar þar um 85 m.kr.

Hrun var í útleigutekjum sem voru 16 m.kr. undir áætlun sem rekja má til samkomutakmarkana og voru 61% lægri ef miðað er við árið 2019. Aðrar sértekjur voru undir um 25 m.kr. og munar þar mest um minni tekjur hjá annarri menningarstarfsemi, svo sem viðburðadeildar vegna röskunar á starfsemi, sem og vegna gestakorta. Övenju vel gekk að útvega styrki til ýmissa verkefna og voru styrkir um 30 m.kr. yfir áætlun og er bæði um að ræða erlenda og innlenda styrki, vert er þó að hafa í huga að flestum styrkjum fylgir aukinn kostnaður og hluti af styrkjunum hafa gildistíma í meira en eitt ár.

Borgarsögusafn var í heild yfir í tekjum um tæpar 27 m.kr. en þarf af voru 12 m.kr. yfir áætlun á aðgangseyri og um 9 m.kr. vegna safnbúða sem skýrist að mestu af komu erlendra ferðamanna og yfir um 7 m.kr. vega styrkja, leigutekjur voru um 6 m.kr. undir áætlun. **Listasafn** var í heild yfir tekjum um 7 m.kr. en þarf af var aðgangseyrir undir áætlun um tæpar 2 m.kr. og um 7 m.kr. undir í leigutekjum en á móti voru styrkir um 17 m.kr. yfir áætlun. **Höfuðborgarstofa** var 9 m.kr. undir í tekjum vegna áætlunar um styrk frá Ferðamálastofu sem kom ekki.

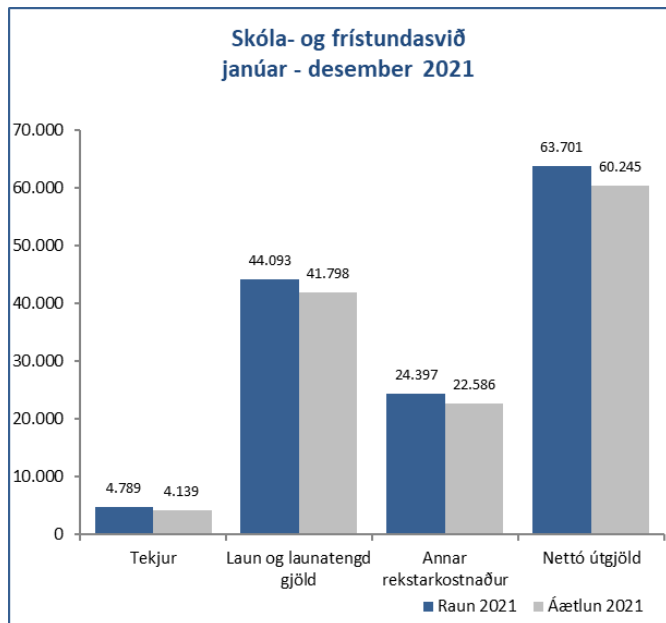
Launakostnaður tímabilsins var 35 m.kr. innan fjárheimilda. Launamunur innan **Borgarbókasafns** var undir um 20 m.kr. sem var vegna seinkunar á opnun og ráðningum vegna Úlfarsárdals. En annað skýrist m.a. af fæðingarorlofum og langtímaveikindum og var það bil brúað að hluta með aðkeyptri vinnu. **Borgarsögusafn** var innan fjárheimilda um 21 m.kr. sem var m.a. vegna seinkunar á opnun og ráðningum í Aðalstræti 10, minni mönnun vegna Óðins og síðan almenns aðhalds vegna mönnunar vakta á ársfjórðungnum. **Listasafnið** var umfram fjárheimildir um 2 m.kr. sem að mestu má rekja til aukinnar tímavinnu vegna umfangsmikils verkefnis við flutning á listaverkum í nýtt geymslurými sem ekki var séð fyrir og einnig gekk áætlaður sparnaður vegna fæðingarorlofs ekki eftir vegna anna, á móti var sparnaður á vöktum vegna útleigu og 5 mánaða lokunar í Ásmundarsafni vegna viðgerða. Launakostnaður undir liðnum „**Annað**“ var um 8 m.kr. umfram fjárheimildir en ákveðið var að ráða verkefnastjóra til að stýra mótun menningarstefnu frekar en að kaupa vinnu af ráðgjafafyrirtæki.

Annar rekstrarkostnaður var 23 m.kr. umfram fjárheimildir. **Höfuðborgarstofa** var innan fjárheimilda um 9 m.kr. sem var til að vega upp á móti 9 m.kr. minni tekjum en gert var ráð fyrir en Höfuðborgarstofa fullnýtti sinn heildarramma. **Borgarbókasafn** var umfram fjárheimildir um 18 m.kr. sem að hluta má rekja til kaupa á nýjum hillum í Sólheimasafni sem voru orðnar úr sér gengnar og hættulegar gestum og gangandi. Bókakaup voru umfram fjárheimildir um 12 m.kr. og munar þar mest um nýtt safn í Úlfarsárdal. Einnig var aðkeypt vinna í einhverjum tilfellum nýtt á móti fæðingarorlofum og vegna ýmissa mannaþreyinga. Heildarramma safnsins var fullnýttur. **Listasafnið** var yfir áætlun á þessum lið um 14 m.kr. en var í heild yfir ramma um 8 m.kr. Ófyrirséður kostnaður vegna flutnings verka í nýjar geymslur sem og óvæntur flutningskostnaður á listaverkum sem Erró gaf borginni og var ekki í áætlun. Aukinn tímabundinn rekstrarkostnaður skapaðist einnig eftir framkvæmdir í Ásmundarsafni. Einnig er töluverður kostnaður á móti veittum styrkjum. **Borgarsögusafn** var 48 m.kr. umfram fjárheimildir á þessum lið en skilar rekstri á pari miðað við fjárheimildir. Mesta viðbótin var vegna vinnu og framkvæmda á Landnámssýningu og Aðalstræti 10 en engin fjármögnun vegna sýningarinnar var á árinu 2021 frá eignasjóði. Að auki var töluverður kostnaður á móti veittum styrkjum. **Önnur menningarstarfsemi** var innan fjárheimilda á þessum lið um 31 m.kr. en þar af voru Viðburðir innan fjárheimilda um 22 m.kr. og Tónlistarborg innan heimilda um tæpar 10 m.kr. sem rekja má til frestunar á ýmsum verkefnum vegna Covid-19 og fullnýttu þ.a.l. ekki sinn ramma. **Styrkir og samstarfssamningar** voru umfram fjárheimildir um 1 m.kr. sem rekja má til innri leigu og tækjaleigu Leikfélags Reykjavíkur sem var vegna hærri vísitölubreytinga en gert var ráð fyrir í áætlun. Undir liðnum **Annað** voru verkefni 15 m.kr. innan fjárheimilda en hluti af áætlun fór í laun í stað verktaka og var þessi liður í heild innan fjárheimilda um 7 m.kr. en ýmis verkefni sem voru á áætlun urðu minni eða voru slegin af vegna Covid-19.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Frávik sviðsins voru 16 m.kr. undir fjárheimildum sem skýrist meðal annars af seinkun á opnun og ráðningum einkum vegna Borgarsögusafns og Úlfarárdals.

1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	4.789	4.139	650	15,7%
Laun og launat. gj.	44.093	41.798	2.295	5,5%
Annar rekstark.	24.397	22.586	1.811	8,0%
Nettó útgjöld	63.701	60.245	3.457	5,7%

opnun og þjónustu starfsstaða. Áhrif heimsfaraldurs á árinu 2021 vógu þungt í rekstri SFS og námu um 1.362 m.kr. sjá nánari sundurliðun í töflu hér að neðan. Nokkuð var um röskun á skólastarfi vegna Covid-19 á fyrri hluta árs 2021, haustið fór vel af stað en í nóvember og desember var töluverð röskun. Skóla- og frístundastarf hefur þurft að aðlaga sig að breyttum aðstæðum, t.d. með hólfaskiptingu, minna samstarfi milli eininga og breytingu á starfi. Matartímum hefur verið skipt upp o.fl. Þessar breytingar hafa oft á tíðum krafist aukinnar mönnunar til að þjónusta skerðist sem minnst. Það hefur verið mikil krafa gagnvart leikskólum, grunnskólum og frístundastarfi að halda uppi sem eðlilegustu skólakerfi.

Kostnaður sem bókaður hefur verið vegna Covid-19 var 189 m.kr. á árinu og myglu um 110 m.kr. samtals 299 m.kr. sem beinn útlagður kostnaður sem hefur verið verkefnaþekktur, til viðbótar er tekjutap og eigin vinna sem ekki er verkefnaþekkt.

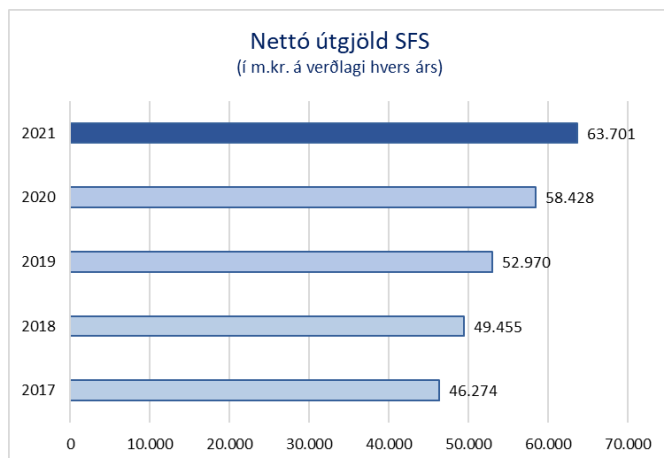
Nýtt úthlutunarlíkan grunnskóla var samþykkt í september, með nýju líkani verða auknar fjárheimildir til grunnskóla borgarinnar um 1.546 m.kr. á árinu 2022.

Halli SFS á tímabilinu janúar til desember 2021 er meiri en sést hefur áður. Hér að neðan eru helstu ástæður þess og útskýringar á útgjöldum sem valda halla:

Útgjöld sem valda halla	Fjárhæð, m.kr.	Helstu forsendur
Leikskólar, tekjutap skertrar opnunar og fjarvera starfsmanna	66	Skert starfsemi vegna fjarveru barna og starfsfólks
Grunnskólar, tekjutap mataráskrifta	47	Skert starfsemi mótuneyta og fjarvera barna
Grunnskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	43	Bókfærður kostnaður með verkefnaþekkingu COVID19
Leikskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	127	Bókfærður kostnaður með verkefnaþekkingu COVID19
Frístundastarf, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	19	Bókfærður kostnaður með verkefnaþekkingu COVID19
Grunnskólar, kostnaður við eigin þrif	120	Miðað er við að kostnaður sé um 15 m.kr. á mánuði í 6 mánuði og 5 m.kr. á mánuði - des
Leikskólar, kostnaður við aukna mönnun vegna hólfunar ofl.	496	Ígildi um tveggja stöðugilda fyrri hluta árs - en eins stöðugildis á hvern skóla á seinni hluta árs
Grunnskólar, kostnaður við aukna mönnun vegna hólfunar ofl.	448	Ígildi um tveggja stöðugilda fyrri hluta árs - en eins stöðugildis á hvern skóla á seinni hluta árs
Samtals tekjutap, kostnaður við eigin þrif og hólfun vegna Covid	1.366	
Gjaldfærður kostnaður vegna myglu í skólum	110	Bókfærður kostnaður með verkefnaþekkingu M9000, auk aksturs starfsmanna í Fossvogsskóla vegna flutninga í Korpusskóla
Afleysing vegna langtímaforfalla	379	Kennsluskýlda skv. aðalnámskrá
Sértækur stuðningur	379	Bókfærð útgjöld umfram áætlun
Samtals mygla, afleysing og stuðningur	868	
Samtals	2.234	

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 63.701 m.kr. sem var 3.457 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,7%.



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

Afleysingar vegna langtímaforfalla voru með 379 m.kr. halla á árinu, en halli hefur verið á síðustu árum. Á árinu 2021 var halli á sértækum stuðningi hjá SFS um 379 m.kr.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Skóla- og frístundasvið	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk. áætlun 2021	Munur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	35.906	33.010	33.786	2.121	6,4%	32.958	2.948	8,9%
Leikskólar og dagforeldrar	19.612	17.687	18.221	1.391	7,9%	17.557	2.055	11,7%
Frístundastarf	4.667	4.726	4.716	-48	-1,0%	4.359	309	7,1%
Skrifstofur SFS	1.537	1.678	1.512	25	1,5%	1.660	-123	-7,4%
Listaskólar og námsflokkar	1.979	1.871	2.011	-32	-1,7%	1.894	85	4,5%
Skóla- og frístundasvið	63.701	58.972	60.245	3.457	5,7%	58.428	5.273	9,0%

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	11.158	11.086	72	0,6%
Einkareknir skólar	6.498	6.461	37	0,6%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	436	198	238	120,3%
Ýmis kostnaður:				0,0%
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	1.866	1.606	261	16,2%
Kennsluefni	288	251	37	14,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	563	488	75	15,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	889	431	458	106,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	718	268	450	167,6%
Húsaleiga	310	192	118	61,2%
Aðkeypt vinna	345	158	187	118,8%
Rafmagn, hiti og vatn	458	395	63	15,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	868	1.053	-185	-17,6%
Samtals ýmis kostnaður	6.305	4.841	1.464	30,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	24.397	22.586	1.811	8,0%

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS er um 8,0% umfram fjárheimildir eða 1.811 m.kr. Samtals ýmis kostnaður var 6.305 m.kr. á árinu og hafði hækkað um 7,1% frá 2020 en á því ári lá skólahald að mestu niðri í tvo mánuði og hráfniskostnaður mötuneyta lægri. Sé breyting á kostnaði borin saman við 2019 þá var hækkun frá því ári um 6,4%, en meðaltal vísitölu neysluverðs hækkaði um tæp 8% á þessu sama tímabili. Á þessu tímabili hafa vísitöluhækkarnir á framlögum í annan rekstrarkostnað verið bætt að hluta. Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var um 450 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. Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla var um 458 m.kr. umfram fjárheimildir, ræsting vó þar þungt vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir frá því að Covid-19 fór af stað og til ársloka, ekki komu viðbótarfjárheimildir til að koma til móts við þann kostnað. Aðkeypt vinna fór um 187 m.kr. fram úr fjárheimildum þar fellur undir sérfræðipjónusta, túlkar, læknar og önnur aðkeypt vinna. Greiðslum umfram áætlun í einkareknum skólum og uppgjör milli sveitarfélaga upp á 275 m.kr. skýrist af að kostnaður við að reykvísk börn sem voru í skóla í öðrum sveitarfélögum var hærri en áætlað var, en tekjur af börnum frá öðrum sveitarfélögum voru einnig hærri. Tilfærslur milli sveitarfélaga geta verið mjög sveiflukenndar. Skólaakstur var um 75 m.kr. umfram fjárheimildir og vegur þar þyngst akstur á fötluðum börnum, en einnig var akstur hjá skólum sem voru í mygluvanda.

SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			%	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)		
Grunnskólar	2.361	1.977	384	24.080	22.887	1.193	14.187	12.875	1.312	35.906	33.786	2.121	6,3%	Halli
Leikskólar	1.676	1.572	104	14.036	13.105	931	7.252	6.688	563	19.612	18.221	1.391	7,6%	Halli
Frístundastarf	645	502	143	4.397	4.300	97	916	918	-3	4.667	4.716	-48	-1,0%	Afgangur
Skrifstofur SFS	51	23	28	1.182	1.119	63	406	416	-10	1.537	1.512	25	1,7%	Halli
Listaskólar ofl.	57	66	-9	399	388	11	1.636	1.688	-51	1.979	2.011	-32	-1,6%	Afgangur
Samtals	4.789	4.139	650	44.093	41.798	2.295	24.397	22.586	1.811	63.701	60.245	3.457	5,7%	Halli

Grunnskólahluti

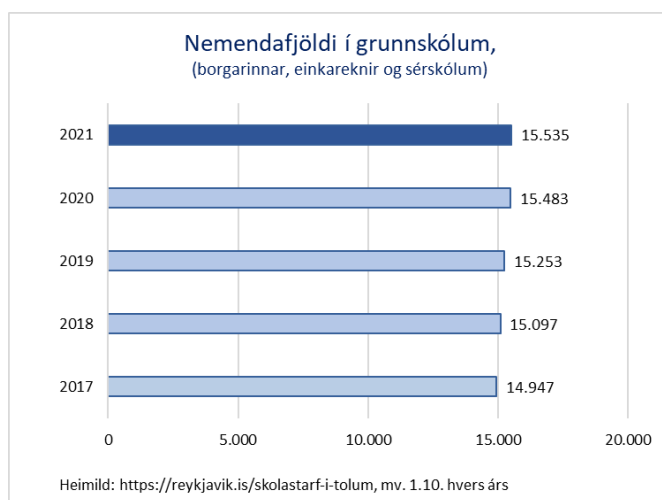
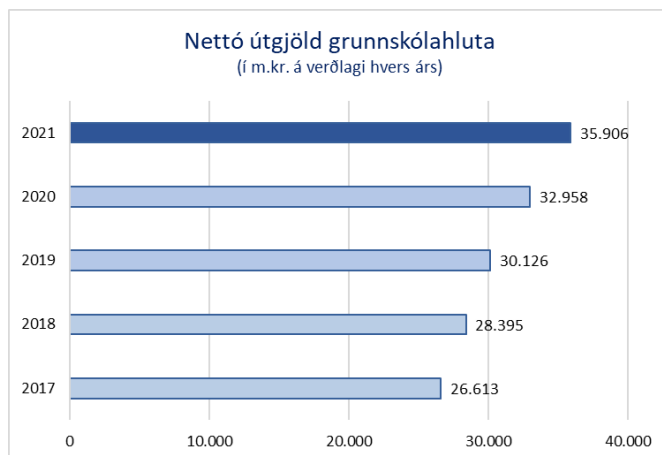
Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 35.906 m.kr. sem var 2.121 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,3 %.

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	2.361	1.977	384	19,4%
Laun og launat. gj.	24.080	22.887	1.193	5,2%
Annar rekstark.	14.187	12.875	1.312	10,2%
Nettó útgjöld	35.906	33.786	2.121	6,3%

Tekjur grunnskólahluta voru 2.361 m.kr. sem var 384 m.kr. yfir áætlun eða 19,4%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 47 m.kr. undir áætlun en á móti kemur að aðrar tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru um 285 m.kr. yfir áætlun, styrkir 65 m.kr. yfir áætlun og svo greiðslur vegna hælisleitenda og önnur framlög.

Launakostnaður grunnskólahluta var 24.080 m.kr. sem var 1.193 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,2%. Hér vegur halli á langtímaveikindum 239 m.kr. og halli á sértækum stuðningi 322 m.kr. þungt.

Annar rekstrarkostnaður var 14.187 m.kr. sem var um 1.312 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,2%. Þar af eru um 43 m.kr. vegna Covid-19 og 83 m.kr. vegna myglukostnaðar en þessi kostnaður kemur til vegna aðkeyptra smitvarna, þrifa og öðru til að bregðast við aðstæðum. Viðhald og endurnýjun var 299 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt ræsting var 258 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af eru um 41 m.kr. sem koma til vegna aukinna smitvarna. Aðkeypt vinna, sérfræðipjónusta, sálfræðipjónusta og túlkapjónusta var 109 m.kr. umfram fjárheimildir. Mötuneyti voru ekki í fullum rekstri vegna Covid-19. Til að geta haldið uppi mötuneyti í grunnskólunum þurfti að kaupa meira af tilbúnum mat jafnframt því að vera með eldhús í rekstri.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	8.783	8.754	29	0,3%
Einkareknir skólar	1.463	1.445	18	1,3%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	352	150	202	134,7%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	913	718	195	27,2%
Kennsluefni	190	139	51	36,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	553	470	83	17,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	299	41	258	630,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	469	170	299	175,8%
Húsaleiga	253	167	86	51,3%
Aðkeypt vinna	165	56	109	195,9%
Rafmagn, hiti og vatn	349	293	56	19,2%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	397	472	-76	-16,0%
Samtals ýmis kostnaður	3.588	2.526	1.062	42,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	14.187	12.875	1.312	10,2%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 33.489 m.kr. Fjárheimildir námu 31.552 m.kr. fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 1.937 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,1%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 164 m.kr. halla á tímabilinu. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 20 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	282	253	29	3.507	3.342	165	1.816	1.667	149	5.041	4.756	285	6,0%
Grunnskólar	1.127	1.064	63	18.382	17.609	772	8.760	7.957	802	26.015	24.503	1.512	6,2%
Sérskólar	11	12	-1	1.792	1.692	100	653	613	40	2.433	2.293	140	6,1%
Samtals borgarreknir:	1.419	1.328	91	23.680	22.643	1.037	11.228	10.237	991	33.489	31.552	1.937	6,1%
Miðlægt og endurúthlutun	940	648	291	400	236	164	1.495	1.204	291	955	791	164	20,7%
Einkaskólar	2		2		8	-8	1.463	1.434	29	1.462	1.442	20	1,4%
Samtals borgar. og einkar	2.361	1.977	384	24.080	22.887	1.193	14.187	12.875	1.312	35.906	33.786	2.121	6,3%

Aukin þjónustuþyngd sérskóla veldur verulegum halla og var t.d. Klettaskóli 135 m.kr. umfram fjárheimildir.

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 1.937 m.kr. Af grunnskólum var 1 með afgang en aðrir voru með hallarekstur. Á árinu 2021 var lögð mikil áhersla á að skólastarf væri með sem eðlilegustum hætti þar sem að tengsl skóla og barna væru mikilvæg á tímum heimsfaraldurs.

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														Árið 2020 til samanburðar	
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 %	Samtals frávik	Frávik %
Fossvogsskóli	29	31	2	494	448	46	341	225	116	806	641	164	25,6%	53	8,9%
Borgaskóli	21	21	0	431	369	62	224	184	41	634	532	102	19,2%	17	6,6%
Engjaskóli	28	22	-5	390	347	43	227	194	33	589	519	71	13,6%	10	4,4%
Melaskóli	48	45	-3	798	721	76	272	242	29	1.021	918	103	11,2%	56	6,3%
Laugarnesskóli	54	52	-2	753	680	73	314	299	15	1.014	928	86	9,3%	15	1,6%
Ártúnsskóli	43	44	1	464	447	17	156	126	30	576	529	47	9,0%	-3	-0,6%
Hvassaleitisskóli	15	14	-1	384	373	11	211	175	36	580	534	46	8,6%	11	5,1%
Ingunnarskóli	43	36	-7	574	525	48	278	257	21	808	746	62	8,3%	37	5,1%
Dalskóli	83	86	3	1.055	983	72	684	631	52	1.656	1.528	127	8,3%	89	7,9%
Húsaskóli	19	14	-5	270	247	23	204	188	16	455	421	34	8,0%	29	7,1%
Klettaskóli	9	8	-1	1.320	1.201	119	540	523	16	1.851	1.716	135	7,9%	184	11,9%
Sæmundarskóli	41	40	-1	671	611	60	377	364	13	1.008	935	73	7,8%	15	1,6%
Seljaskóli	47	51	4	853	794	59	284	270	14	1.090	1.013	77	7,6%	52	5,2%
Hlíðaskóli	44	43	-1	857	825	32	353	311	42	1.167	1.093	74	6,7%	51	4,8%
Laugalækjarskóli	25	26	1	468	454	14	237	213	23	680	641	38	6,0%	27	4,5%
Víkurskóli	18	20	3	329	334	-4	207	176	31	519	490	29	6,0%	21	10,6%
Foldaskóli	33	32	-1	760	722	38	325	302	22	1.051	992	59	6,0%	9	1,0%
Vesturbæjarskóli	27	26	0	464	447	17	311	289	22	748	709	39	5,5%	31	4,5%
Breiðholtsskóli	30	26	-4	631	603	28	296	278	18	897	854	43	5,0%	31	3,9%
Hamraskóli	21	15	-6	373	366	7	201	177	24	553	527	25	4,8%	17	3,5%
Álftamýrarskóli	79	76	-4	592	583	9	254	225	29	767	732	35	4,7%	1	0,2%
Hólabrekkuskóli	34	33	-1	681	661	20	304	280	24	951	909	43	4,7%	21	2,4%
Langholtsskóli	56	57	0	958	923	35	404	382	22	1.305	1.248	58	4,6%	12	1,0%
Klébergsskóli	31	24	-8	385	372	13	200	182	18	553	530	23	4,4%	32	6,5%
Norðlingaskóli	81	64	-17	866	817	49	474	453	21	1.259	1.206	53	4,4%	9	0,8%
Árbæjarskóli	57	54	-3	909	879	30	387	362	25	1.238	1.186	52	4,4%	7	0,6%
Grandaskóli	30	30	-1	499	485	13	225	209	15	693	665	28	4,2%	18	2,9%
Háteigsskóli	37	35	-2	595	576	19	219	205	13	777	746	31	4,2%	-2	-0,2%
Fellaskóli	43	36	-8	738	724	14	303	275	27	998	964	34	3,5%	14	1,5%
Selásskóli	19	18	-1	359	343	15	196	191	5	536	517	19	3,7%	19	3,9%
Hagaskóli	44	49	5	700	719	-19	327	278	49	983	949	34	3,6%	28	3,1%
Rimaskóli	41	35	-6	706	689	17	327	304	23	992	958	34	3,5%	26	2,8%
Réttarholtsskóli	31	32	1	509	503	6	228	218	10	706	689	18	2,6%	2	0,3%
Breiðagerðisskóli	37	32	-5	515	507	9	259	245	14	738	720	18	2,5%	14	2,0%
Austurbæjarskóli	38	31	-8	627	613	14	293	279	14	882	862	20	2,4%	25	3,1%
Vogaskóli	39	25	-14	567	558	9	317	297	20	845	829	16	1,9%	6	0,7%
Brúarskóli	2	3	1	471	491	-19	113	90	23	582	577	5	0,9%	25	4,5%
Ólduselsskóli	41	40	-1	660	698	-38	359	338	21	978	996	-18	-1,8%	-4	-0,5%
Vættaskóli	0	0	0	5	6	-1	1	0	1	5	6	0		43	7,7%
Samtals	1.419	1.328	-91	23.680	22.643	1.037	11.228	10.237	991	33.489	31.552	1.937	6,1%	1.013	3,6%

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2021 er efstur en sá skóli sem er með afgang er neðstur.

Leikskólahluti

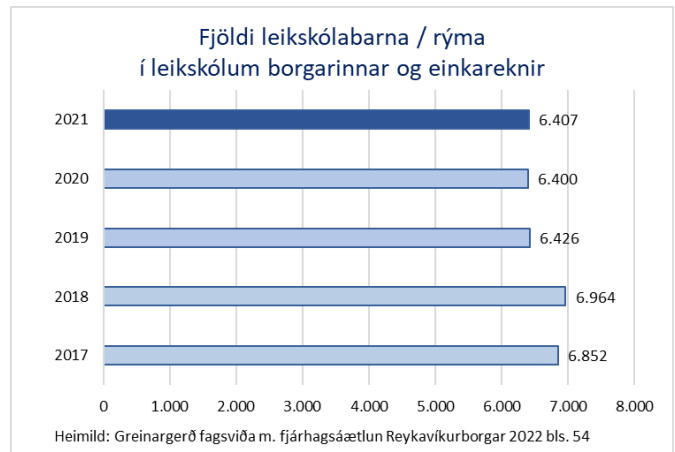
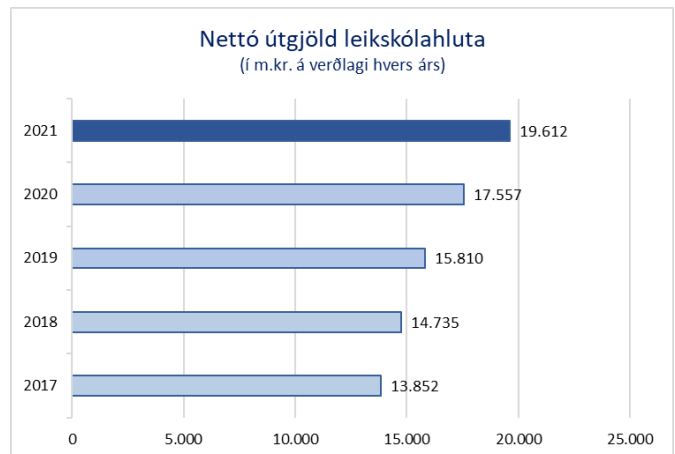
Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 19.612 m.kr. sem var 1.391 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,6%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.676	1.572	104	6,6%
Laun og launat. gj.	14.036	13.105	931	7,1%
Annar rekstark.	7.252	6.688	563	8,4%
Nettó útgjöld	19.612	18.221	1.391	7,6%

Tekjur leikskólahluta voru 1.676 m.kr. sem var 104 m.kr. yfir áætlun eða 6,6%, þar af eru um 43 m.kr. vegna styrkja og hælisleitenda. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru um 56 m.kr. umfram áætlun.

Launakostnaður leikskólahluta var 14.036 m.kr. sem var 931 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,1%. Aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfi vegna Covid-19, þar sem breyta þurfti mönnun á deildum og vegna hólfaskiptingar.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 7.252 m.kr. sem var 563 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,4%. Þar af var kostnaður vegna Covid-19 127 m.kr. og myglu 14 m.kr. Ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fór 186 m.kr. fram úr fjárheimildum sem kemur m.a. til vegna smitvarna. Mötuneytskostnaður var 81 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna aukinna innkaupa á tilbúnum mat vegna röskunar vegna Covid-19. Viðhald og endurnýjun var 121 m.kr. umfram fjárheimildir. Einkareknir skólar voru 57 m.kr. umfram fjárheimildir og uppgjör milli sveitarfélaga var 36 m.kr. umfram fjárheimildir.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.746	1.723	23	1,3%
Einkareknir skólar	3.594	3.538	57	1,6%
Skólaakstur greiddur til annarra sveitarfélaga	84	48	36	75,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mötuneyti og aðkeyptur matur	837	755	81	10,8%
Kennsluefni	49	25	24	95,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	4	5	-1	-24,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	510	324	186	57,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	146	25	121	478,0%
Húsaleiga	1		1	
Aðkeypt vinna	58	3	55	1741,2%
Rafmagn, hiti og vatn	91	84	7	8,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	132	158	-26	-16,2%
Samtals ýmis kostnaður	1.827	1.379	448	32,5%
Samtals annar rekstrarkostnaður	7.252	6.688	563	8,4%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var hallinn 1.299 m.kr. eða 8,9%. Útgjöld námu 15.826 m.kr. en fjárheimildir voru 14.527 m.kr. Allir leikskólar voru reknir með halla árinu 2021.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)		
Leikskólar	1.514	1.467	47	13.945	12.965	980	3.395	3.029	367	15.826	14.527	1.299	8,9%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	162	105	57	91	140	-49	262	96	166	192	131	61	46,3%	Halli
Samtals borgarreknir	1.676	1.572	104	14.036	13.105	931	3.657	3.125	532	16.018	14.658	1.360	9,3%	Halli
Einkaskólar							3.246	3.161	86	3.246	3.161	86	2,7%	Halli
Dagforeldrar							348	402	-55	348	402	-55	-13,6%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							3.594	3.563	31	3.594	3.563	31	0,9%	Halli
Samtals	1.676	1.572	104	14.036	13.105	931	7.252	6.688	563	19.612	18.221	1.391	7,6%	Halli

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2020 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávík	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávík	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávík	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %	Samtals frávík	Frávík %
Klambrar	19	19	0	206	162	43	45	40	5	232	184	48	26,0%	14	8,1%
Dráfnarsteinn	31	29	2	278	241	38	61	47	15	308	258	50	19,5%	14	4,9%
Grandaborg	21	20	1	210	171	39	56	55	2	246	206	40	19,4%	11	5,5%
Borg	30	30	0	310	269	41	80	64	16	360	303	57	19,0%	18	6,1%
Hólaborg	12	12	0	139	120	19	32	27	5	159	135	24	17,6%	6	3,9%
Brákarborg	13	12	0	142	124	18	30	27	3	159	138	21	15,0%	0	0,2%
Gullborg	21	20	0	195	174	22	44	38	6	219	191	28	14,6%	3	1,5%
Lynghéimar	23	23	0	230	202	28	44	42	2	250	221	30	13,5%	22	10,5%
Kvistaborg	21	20	1	185	179	6	70	47	23	234	206	28	13,4%	12	6,3%
Rauðaborg	16	16	0	152	135	17	28	26	2	164	145	19	13,3%	-1	-0,7%
Klettabor	20	20	0	196	174	22	47	43	4	223	197	26	13,2%	14	7,9%
Ösp	17	14	3	156	140	16	35	28	7	174	155	20	12,8%	2	1,5%
Sunnúás	36	36	0	323	298	25	116	96	20	403	358	45	12,6%	14	4,8%
Bjartahlíð	35	33	2	318	286	32	74	64	9	357	317	40	12,5%	-11	-3,3%
Stakkaborg	20	19	0	196	176	20	42	38	4	219	195	24	12,3%	4	2,2%
Bakkabor	28	28	0	301	267	35	62	61	2	335	299	36	12,1%	21	7,2%
Heiðarborg	22	19	3	203	183	19	45	37	8	226	202	24	12,0%	3	1,6%
Hlíð	31	31	0	306	276	30	81	72	8	355	317	38	11,9%	16	5,3%
Nóabor	21	21	0	199	180	19	52	47	5	229	206	24	11,6%	8	4,3%
Tjörn	22	21	0	236	211	25	47	45	3	261	234	27	11,4%	9	4,2%
Furuskógur	32	32	0	283	265	17	74	59	15	324	292	32	11,0%	17	6,0%
Laugasól	41	41	0	397	369	28	100	83	17	456	411	45	10,9%	25	6,7%
Seljakot	21	21	0	183	167	17	55	50	5	217	196	21	10,9%	3	1,5%
Hraunborg	20	19	1	156	141	16	42	39	3	179	161	17	10,8%	4	2,1%
Jörfi	26	26	0	232	212	20	58	52	6	264	239	26	10,8%	3	1,2%
Seljaborg	14	14	0	133	122	10	34	30	4	152	138	14	10,4%	4	2,9%
Hagabor	26	26	0	234	216	18	58	51	6	266	241	25	10,3%	6	2,5%
Árborg	17	17	0	143	140	3	47	36	11	174	160	14	8,8%	11	8,0%
Nes (Hamrar)	39	36	3	310	280	30	69	69	0	340	313	27	8,7%	-7	-2,2%
Rofabor	27	27	0	256	236	20	62	60	1	290	269	21	8,0%	12	4,5%
Suðurborg	31	30	1	302	280	22	73	69	4	345	319	25	8,0%	7	2,2%
Álftabor	24	24	0	213	197	17	64	62	2	254	235	18	7,9%	-2	-1,1%
Funabor	12	12	0	129	114	14	24	28	-4	141	131	10	7,8%	8	8,3%
Miðborg	35	32	2	354	328	25	69	64	5	388	360	28	7,8%	15	4,5%
Laufskálar	24	24	0	232	216	16	40	38	2	247	230	17	7,6%	6	2,7%
Langholt	49	47	2	393	369	24	99	90	9	443	412	31	7,5%	10	2,6%
Sólborg	23	21	1	321	330	-9	83	46	36	381	355	26	7,2%	9	2,8%
Múlaborg	23	22	1	275	258	16	56	52	5	308	288	20	7,0%	-8	-2,8%
Austurborg	28	25	4	266	248	18	54	51	3	292	274	18	6,6%	4	1,5%
Vesturborg	21	20	0	170	170	0	51	39	12	201	189	12	6,4%	4	2,4%
Steinahlíð	22	15	7	135	120	14	55	52	2	167	157	10	6,4%	0	0,3%
Máriuborg	27	27	0	240	230	11	51	46	4	264	249	15	6,0%	10	4,5%
Grænborg	21	21	0	164	158	6	47	44	4	191	181	10	5,4%	7	4,0%
Holt	27	24	3	233	215	18	58	60	-2	264	251	14	5,4%	-8	-3,5%
Blásalir	19	19	0	178	170	8	36	35	1	196	186	9	5,1%	2	1,1%
Reynisholt	23	22	0	205	199	5	48	42	6	230	219	11	5,0%	4	1,9%
Geislabaugur	36	30	6	293	278	15	63	58	5	321	306	15	4,8%	4	1,5%

Borgarreknir leikskólar framhald:

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2020 til samanburðar	
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 %	Samtals frávik	Frávik %
Engjaborg	20	20	0	190	188	2	50	43	8	220	210	10	4,7%	9	5,0%
Rauðhóll	55	55	0	523	506	17	133	123	10	601	575	26	4,6%	10	1,9%
Garðaborg	14	14	0	108	106	1	30	26	4	124	119	5	4,4%	3	3,0%
Vinagerði	18	18	0	147	141	6	54	52	1	183	176	7	4,2%	3	1,7%
Ægisborg	24	23	0	207	203	3	43	38	5	226	218	8	3,7%	6	3,0%
Hálsaskógur	37	37	0	339	330	9	64	61	3	366	354	12	3,4%	11	3,4%
Sæborg	18	18	0	167	164	3	45	42	4	194	188	6	3,4%	16	9,6%
Fífuborg	23	21	2	178	172	5	47	44	3	202	196	6	3,2%	5	2,8%
Hof	36	36	0	302	299	4	60	53	7	326	316	10	3,0%	14	4,9%
Jöklaborg	31	31	0	242	244	-2	59	54	5	271	267	3	1,3%	15	6,5%
Brekkuborg	21	21	0	170	168	2	34	34	0	183	181	2	1,0%	-11	-6,5%
Hulduheimar	24	24	0	193	190	3	52	53	-1	221	218	2	1,0%	0	0,0%
Sunnufold	29	29	0	252	255	-3	60	55	5	283	282	1	0,4%	-1	-0,2%
Nauthólsvegur	0	0	0	4	0	4	1	0	1	4	0	4	0,0%		
Vogabyggð	0	0	0	1	0	1	0	0	0	1	0	1	0,0%		
Briertartún	0	0	0	4	0	4	0	0	0	4	0	4	0,0%		
Eggersgata	0	0	0	6	0	6	2	0	2	8	0	8	0,0%		
Samtals	1.514	1.467	47	13.945	12.965	980	3.395	3.029	366	15.826	14.527	1.299	8,9%	407	3,0%

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2021 er efstur en sá skóli sem er með minnsta hallan er neðstur.

Frístundahluti

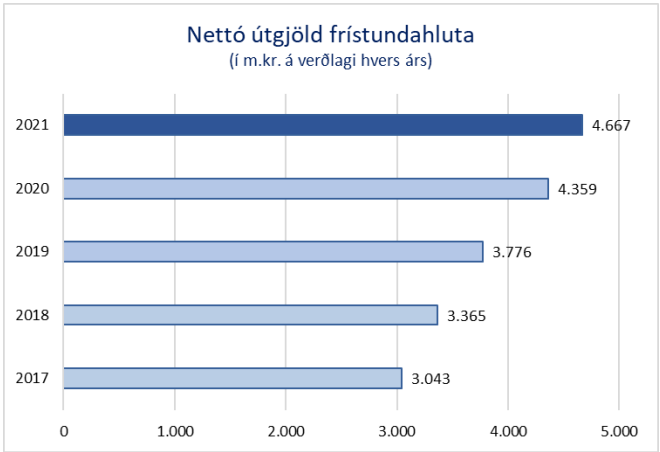
Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 4.667 m.kr. sem var 48 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,0%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	645	502	143	28,4%
Laun og launat. gj.	4.397	4.300	97	2,3%
Annar rekstark.	916	918	-3	-0,3%
Nettó útgjöld	4.667	4.716	-48	-1,0%

Tekjur voru 645 m.kr. sem var um 143 m.kr. yfir áætlun eða 28,4%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur og tekjur frá öðrum sveitarfélögum sem voru um 125 m.kr.

Laun og launatengd gjöld voru 4.397 m.kr. sem var 97 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,3%.

Annar rekstrarkostnaður var 916 m.kr. sem var um 3 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,3%. Viðhald og endurnýjun var 34 m.kr. umfram fjárheimildir, aðkeypt vinna var 17 m.kr. umfram fjárheimildir en liðir innan fjárheimilda voru vegna kennsluefnis og hráefni í mótuneyti. Á árinu hefur verið kostnaður sem hefur fallið á frístundastarf til að geta haldið uppi sem eðlilegustu starfi á árinu. Einnig var kostnaður sem þurfti að kosta til vegna starfsmanna sem komu til starfa vegna Covid-19 viðspyrnu. Laun voru greidd miðlægt að mestu en annar kostnaður vegna rekstrar var greiddur af sviðinu, þ.e. viðspyrnustörf er ekki bara launakostnaður þar sem hverjum viðbótarstarfsmanni fylgir annar rekstrarkostnaður.



Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	356	350	6	1,7%
Einkareknir skólar, frístundastarf	54	38	17	43,7%
Ymis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti og aðkeyptur matur	109	125	-16	-12,6%
Kennsluefni	33	75	-41	-55,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	6	12	-7	-54,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	77	64	14	21,4%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	79	44	34	77,3%
Húsaleiga	49	25	24	96,1%
Aðkeypt vinna	24	8	17	215,5%
Rafmagn, hiti og vatn	17	18	-1	-6,9%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	111	160	-49	-30,6%
Samtals ýmis kostnaður	505	530	-25	-4,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	916	918	-3	-0,3%

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Frávík %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	12	14	-2	249	277	-28	63	53	10	300	315	-15	-4,8%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	776	641	135	4.141	3.966	174	708	723	-15	4.073	4.048	24	0,6%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	-143	-153	10	7	57	-49	144	143	2	294	352	-58	-16,4%	Afgangur
Samtals	645	502	143	4.397	4.300	97	916	918	-3	4.667	4.716	-48	-1,0%	Afgangur

Frístundastarf (m.kr.)														Árið 2020 til samanburðar	
	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávík	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávík	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávík	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávík	Frávík %	Samtals frávík	Frávík %
Sértækar félagsmiðst.	12	14	-2	249	277	-28	63	53	10	300	315	-15	-4,8%	-8	2,9%
Ársel	64	65	-1	477	484	-7	91	105	-14	504	524	-20	-3,8%	10	-1,9%
Miðberg	77	67	10	578	577	1	126	131	-5	626	641	-14	-2,2%	-6	0,9%
Tjörn	135	144	-9	798	817	-19	145	169	-24	808	842	-34	-4,0%	-1	0,2%
Gufunesbær	95	86	9	613	606	6	77	75	2	594	595	-1	-0,2%	4	-0,7%
Kringlumýri	405	279	126	1.675	1.482	194	270	244	26	1.540	1.446	94	6,5%	1	-0,1%
Samtals	788	655	132	4.389	4.243	146	771	776	-5	4.373	4.364	9		-1	
Miðlægt verkefni	-143	-153	10	7	57	-49	144	143	2	294	352	-58	-16,4%	-7	8,6%
Samtals frístundastarf	645	502	143	4.397	4.300	97	916	918	-3	4.667	4.716	-48	-1,0%	-8	-0,2%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

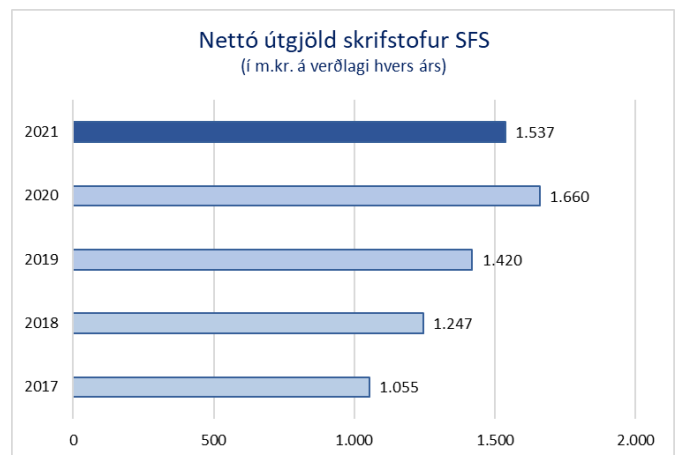
Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávík	%
Tekjur	51	23	28	122,5%
Laun og launat. gj.	1.182	1.119	63	5,6%
Annar rekstark.	406	416	-10	-2,3%
Nettó útgjöld	1.537	1.512	25	1,7%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld voru 1.537 m.kr. sem var um 25 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.268 m.kr. sem var 23 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,8%. Tekjur sem koma fram eru vegna námsleyfa og námskeiðahalds.

Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 232 m.kr. sem var 1 m.kr. umfram fjárheimildir. Á miðlægum liðum eru launaliðir umfram fjárheimildir en annar kostnaður innan fjárheimilda, niðurstaða ársins var 0,5% frávík.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 1 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,7%.



Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				Frávík %
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Frávík %	
Skrifstofur SFS	44	23	21	1.081	1.056	26	230	212	18	1.268	1.245	23	1,8%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	8		8	68	36	32	171	194	-23	232	230	1	0,5%	Halli
Skóla og frístundaráð				33	27	6	5	9	-5	38	37	1,0	2,7%	Halli
Samtals	51	23	28	1.182	1.119	63	406	416	-10	1.537	1.512	25	1,7%	Halli

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

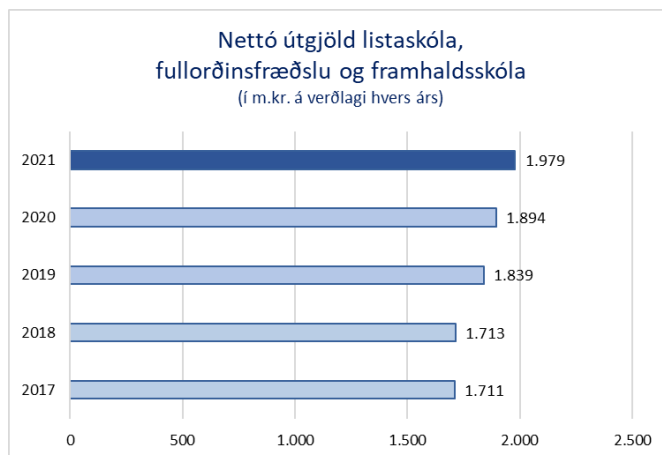
SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	57	66	-9	-13,4%
Laun og launat. gj.	399	388	11	2,8%
Annar rekstark.	1.636	1.688	-51	-3,0%
Nettó útgjöld	1.979	2.011	-32	-1,6%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.979 m.kr. eða um 32 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,6% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.388 m.kr. eða 52 m.kr. innan fjárheimilda. Útgjöld fyrir kennslustundir sem **Reykjavíkurborg kaupir voru 1.111 m.kr.** hjá tónlistarskólum vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum **Jöfnunarsjóð voru útgjöld 277 m.kr.**

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 359 m.kr. sem var 15 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 231 m.kr. sem var 5 m.kr. umfram fjárheimildir. Námsflokkar Reykjavíkur voru 5 m.kr. umfram fjárheimildir, framlög til framhaldsskóla voru 0,3 m.kr. umfram fjárheimildir 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.	21	21		351	336	16	28	29		359	344	15	4,3%	Halli
Tónlistarskólar							1.388	1.440	-52	1.388	1.440	-52	-3,6%	Afgangur
Námsfl., Myndl. og framhaldss.	36	45	-9	48	53	-5	219	218	1	231	226	5	2,4%	Halli
Endurúthlutun ofl							1	1		1	1		-0,2%	Afgangur
Samtals	57	66	-9	399	388	11	1.636	1.688	-51	1.979	2.011	-32	-1,6%	Afgangur

Langtímaforföll

Afleysingar vegna langtímaforfalla námu alls um 1.022 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 379 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu.

Afleysingar langtímaforfalla(m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	536	297	239
Leikskóli	452	316	136
Frístundastarf	34	30	4
Samtals	1.022	642	379

Stuðningur og sérkennsla

Útgjöld vegna sértæks stuðnings námu alls 5.406 m.kr. sem var 379 m.kr. umfram fjárheimildir.

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

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

Sértækur stuðningur (m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	3.237	2.915	322
Leikskóli	1.545	1.488	57
Frístundamiðstöðvar	624	624	0
Samtals	5.406	5.027	379

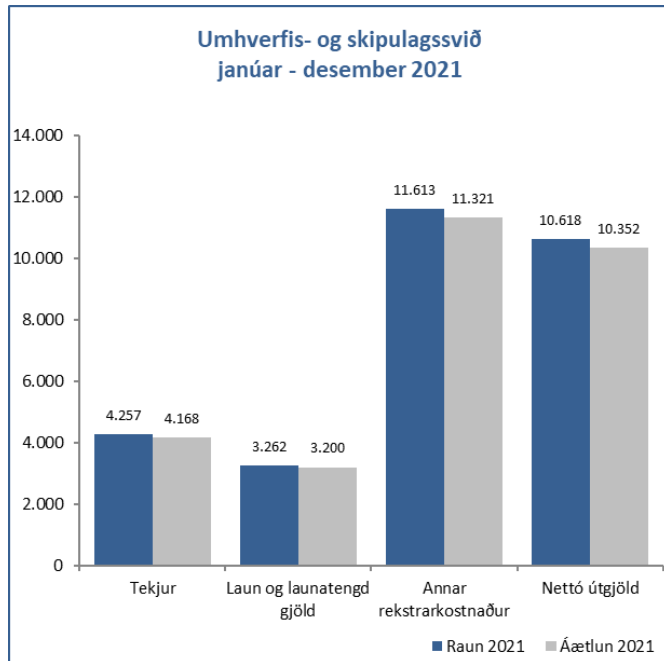
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 3.457 m.kr. yfir fjárheimildum eða 5,7%.
- Tekjur sviðsins voru umfram áætlun um 650 m.kr. þar af voru 341 m.kr. vegna tekna frá öðrum sveitarfélögum vegna leik- og grunnskólakostnaðar en á móti kom að annar rekstrarkostnaður vegna uppgjörs milli sveitarfélaga var umfram fjárheimildir um 275 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 2.295 m.kr. umfram fjárheimildir og vegur þungt ýmis Covid tengdur kostnaður auk langtímaveikinda og sérstæks stuðnings. Grunnskólahlutinn var þar umfangsmestur með 1.193 m.kr. þar má rekja frávik til sérstæks stuðnings sem var 322 m.kr. umfram fjárheimildir og langtímaveikinda sem voru 239 m.kr. umfram fjárheimildir auk þess sem aukinn launakostnaður féll til vegna þrifa og smitvarna. Leikskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 931 m.kr. umfram fjárheimildir sem að hluta má rekja til aukinnar mönnunar vegna hólfaskiptingar vegna Covid-19 og langtímaveikinda 136 m.kr.
- Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla ásamt viðhaldi og endurnýjun áhalda og eigna voru einnig liðir þar sem frávik voru mikil.
- Ef rekstur sviðsins er borinn saman við síðasta árs hafa útgjöld aukist um 9% milli ára en þá verður að hafa í huga að verkföll höfðu áhrif á skólastarf á fyrri hluta ársins 2020.
- Á árinu voru 38 borgarreknir grunnskólar með samtals 1.937 m.kr. í halla og aðeins 1 með afgang.
- Leikskólahluti var 1.391 m.kr. yfir fjárheimildum eða 7,6%. allir borgarreknir leikskólar með halla samtals 1.299 m.kr.
- Rekstur sérskóla var 140 m.kr. eða 6,1% yfir fjárheimildum.
- Frá árinu 2019 hefur sviðið með þátttöku FAS og utanaðkomandi ráðgjafa, unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til grunnskóla. Reiknilíkanið hefur verið kynnt og samþykkt í borgarráði ásamt reglum um rekstur líkansins og reglum um fjárhagsáætlun, uppgjör og eftirlit með rekstri á sviðinu sem verða innleiddar samhliða nýju líkani.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum leik- og grunnskólum er raunkostnaður í öllum tilvikum umfram fjárheimildir ef undanskilinn er einn grunnskóli, Ölduselsskóli. Allir skólarnir eru með meira en 1,1% frávik og fara upp í tæplega 31,4% frávik. Stjórnendur SFS fóru yfir stöðuna og þær aðgerðir sem gripið hefur verið til á fundi borgarráðs við framlagningu á árshlutareikningi Reykjavíkurborgar janúar-september 2021. Mikilvægt er að stjórnendur sviðsins haldi markvisst utan um aðgerðirnar sem þegar hafa verið skipulagðar þannig að rekstur stofnana á árinu 2022 verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Nýtt grunnskólalíkan var samþykkt í borgarráði þann 30. september 2021. Samþykkt var að reynslutímabil líkansins yrði til tveggja ára eða rekstartímabilið 1. jan. 2022 til 31. des. 2023 og voru fjárheimildir auknar um 1.546 m.kr. sem felur í sér fulla fjármögnun á áætluðum rekstri grunnskóla Reykjavíkurborgar fyrir árið 2022 skv. líkaninu og forsendum þess. Samþykktin felur í sér áherslu á að grunnskólar Reykjavíkur sem fá úthlutað fjármagni með hliðsjón af forsendum reiknilíkansins hagi rekstri innan fjárheimilda og í jafnvægi á tímabilinu. Takist það verði litið framhjá útgjöldum ársins 2021 sem eru umfram fjárheimildir og ekki hægt að rekja til óhagstæðra ytri skilyrða sbr. Reglur Reykjavíkurborgar um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar. Að öðrum kosti taki stofnanir með sér halla sem er utan óhagstæðra ytri skilyrða árið 2021 yfir á árið 2024. Samhliða nýju líkani voru samþykktar reglur um framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá SFS, rekstraruppgjör, eftirlit og ferla. Mikilvægt er að eftirlit, upplýsingagjöf og viðbrögð við frávikum í rekstri verði fylgt fast eftir í samræmi við ofangreindar samþykktir. Sviðsstjórar fjármála- og áhættustýringarsviðs og skóla- og frístundasviðs hafa sett af stað sambærilega vinnu við endurskoðun á úthlutunarlíkani leikskóla.
- Nauðsynlegt er að mönnun á bæði grunn- og leikskólum sé rýnd áfram í samanburði við áætluð stöðugildi samkvæmt úthlutunarlíkönun 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. Með samþykki nýs grunnskólalíkans voru samþykktar reglur um eftirlit með rekstri grunnskóla. Mikilvægt er að þeim reglum verði framfylgt.
- Kostnaður vegna langtímaveikinda hefur um langt skeið verið talsvert umfram fjárheimildir. Í nýju grunnskólalíkani er úthlutað til skóla vegna veikinda með öðrum hætti en áður. Áfram verður unnið með veikindapott að hluta til til þess að takast á við mismunandi veikindahlutfall á milli stofnana. Til þess að kostnaður vegna veikinda haldist innan fjárheimilda er nauðsynlegt að samræma skráningu á veikindum milli stofnana og tryggja skýrt verklag um skráningar, viðbrögð og aðgerðir.

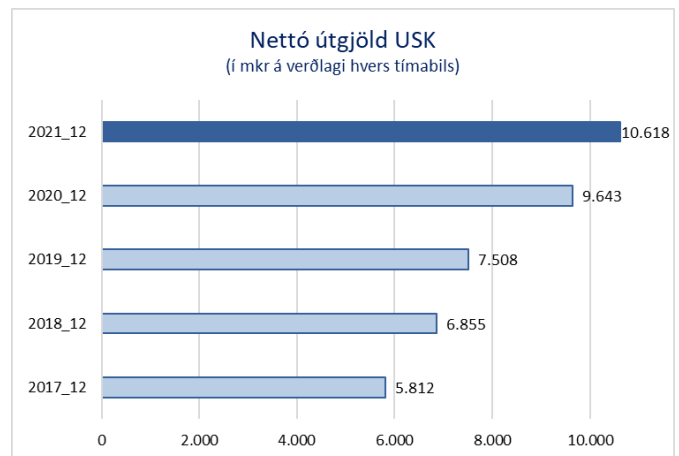
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	4.257	4.168	89	2,1%
Laun og launat. gj.	3.262	3.200	62	1,9%
Annar rekstrark.	11.613	11.321	292	2,6%
Nettó útgjöld	10.618	10.352	266	2,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í aðalsjóði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 10.618 m.kr. eða 266 m.kr. umfram fjárheimildum ársins eða um 2,6%.



Í neðangreindri töflu er framsetningu fylgt í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalega áætlun, endurskoðaða áætlun og gerður samanburður á niðurstöðum ársins 2020.

Umvhverfis- og skipulagssvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Skrifstofa sviðsstjóra og miðlægar einingar	UK1	890	900	928	-38	-4,1%	877	14	1,6%
Skipulagsfulltrúi	UK2	236	285	288	-51	-17,9%	240	-3	-1,5%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	UK3	-227	-144	-139	-88	63,8%	-93	-134	143,7%
Byggingarfulltrúi	UK4	177	178	181	-4	-2,2%	206	-29	-14,1%
Umvhverfisgæði	UK5	968	700	877	91	10,4%	980	-11	-1,1%
Heilbrigðiseftirlit	UK6	173	154	156	17	10,7%	155	18	11,5%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	UK7	1.145	1.136	1.136	9	0,8%	1.142	3	0,2%
Rekstur og umhirða borgarlands	UK9	7.255	6.206	6.925	330	4,8%	6.136	1.119	18,2%
Umvhverfis- og skipulagssvið	USKRK	10.618	9.415	10.352	266	2,6%	9.642	976	10,1%

Þjónustubættir USK

Málaflókkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlægar einingar	270	265	5	570	568	2	591	625	-34	890	928	-38	-4,1%
Skipulagsfulltrúi	125	68	56	200	219	-19	161	137	24	236	288	-51	-17,9%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	1.187	1.205	-18	447	470	-23	514	597	-83	-227	-139	-88	63,8%
Byggingarfulltrúi	134	140	-6	286	266	20	24	54	-30	177	181	-4	-2,2%
Umhverfisgæði	2.281	2.238	43	1.413	1.350	63	1.836	1.765	71	968	877	91	10,4%
Heilbrigðiseftirlit	168	156	13	309	287	22	32	24	8	173	156	17	10,7%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	30	30	0	0	0	0	1.175	1.166	9	1.145	1.136	9	0,8%
Rekstur og umhirða borgarlands	62	66	-4	37	40	-2	7.280	6.951	329	7.255	6.925	330	4,8%
Samtals	4.257	4.168	89	3.262	3.200	62	11.613	11.321	292	10.618	10.352	266	2,6%

Skipulagsfulltrúi var 51 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Frávikið má einkum rekja til þess að tekjur voru 56 m.kr. hærri en áætlun, en þar af voru skipulagsgjöld frá Ríkinu 55 m.kr. yfir áætlun ársins.

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 88 m.kr. innan fjárheimilda ársins, sem var einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 82 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 27 m.kr. undir áætlun, laun og launatengd gjöld 36 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 73 m.kr. innan fjárheimilda ársins, einkum vegna aðkeyptrar vinnu 19 m.kr. og viðhalds tækja og búnaðar 14 m.kr.

Umhverfisgæði var 91 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Tekjur voru 43 m.kr. hærri en áætlun ársins sem var einkum vegna tekna frá ræktunarstöð 23 m.kr. og tekjum af endurvinnslugjaldi 15 m.kr. Laun og launatengd gjöld voru 63 m.kr. umfram fjárheimildir einkum vegna fleiri nemenda í Vinnuskólanum 37 m.kr. og í Sorphirðu 18 m.kr. Annar rekstrarkostnaður var 71 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum vegna Sorphirðunnar 55 m.kr. sem rekja má til hærri viðhaldskostnaðar bifreiða 25 m.kr. og jarðvegstipps í Bolaöldum 19 m.kr.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 330 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 272 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 186 m.kr. umfram fjárheimildir, garðyrkjan sem var 27 m.kr. umfram fjárheimildir og þá var kostnaður vegna Covid-19 á hverfastöðvum 63 m.kr. sem er færður á kostnaðarstaðinn U9040 Rekstur gatna og opinna svæða. Leiga gatna var 58 m.kr. umfram fjárheimildir einkum þar sem ekki var gert ráð fyrir eignfærslum á kostnaði vegna samgöngusáttmála í fjárheimildum ársins.

Taflan hér að neðan sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri umhverfis- og skipulagssviðs:

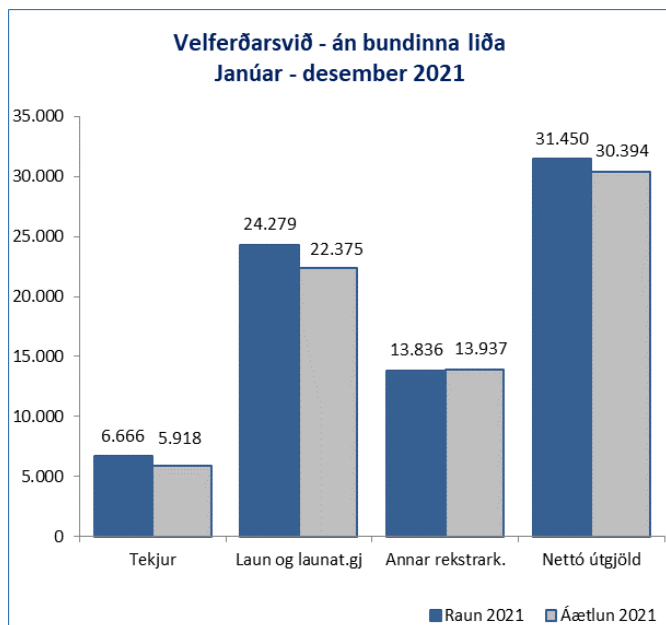
Lykiltölur úr rekstri USK	Raun 2018	Raun 2019	Raun 2020	Raun 2021	Breyting 2020-21
Byggingarfulltrúi					
Samþykktir m3	1.567.947	866.323	806.232	805.520	0%
Byggðir m3 (lokið við)	537.704	667.702	918.973	579.345	-37%
Fullgerðar íbúðir	461	1.003	1.572	1.252	-20%
Hafin smíði nýrra íbúða	1.417	846	1.174	1.065	-9%
Heilbrigðiseftirlit					
Útgefin starfsleyfi	534	610	487	445	-9%
Fjöldi eftirlitsferða	3.600	3.500	3.100	3.892	26%
Svifryk (PM10) yfir heilsuverndarmörkum (dagar)	18	12	7	11	57%
Rekstur og umhirða					
Sláttur - flatarmál (m2)	4.696.838	4.724.056	4.697.828	4.716.009	0%
Hreinsun gatna og gönguleiða - flatarmál (m2)	6.631.140	6.621.095	6.622.964	5.762.158	13%*
Útgefin afnotaleyfi	950	1.191	1.318	1.379	5%
Skipulagsfulltrúi					
Fjöldi mála á afgreiðslufundi	1.942	1.748	1.583	2.014	27%
Deiliskipulag auglýst í B-deild	141	128	134	123	-8%
Grk. / þar af v. byggingarl.ums.	96/53	95/40	79/35	91/41	
Umhverfisgæði					
Nemendur í Vinnuskóla	1.947	2.295	3.316	3.621	9%
Blandaður úrgangur [tonn]	17.696	17.434	17.899	17.611	-2%
Pappír- og pappi í bláar tunnur [tonn]	3.107	2.914	2.596	2.489	-4%
Plast í grænar tunnur [tonn]	335	394	455	446	-2%
Magn blandaðs úrgangs á íbúa [kg/íbúa]	140	134	136	132	-3%

* 2021 einungis götur og gönguleiðir Reykjavíkurborgar

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Nettó útgjöld sviðsins voru 266 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,6%. Frávikið má að mestu rekja til vetrarþjónustu sem var um 186 m.kr. umfram áætlun, leigu gatna sem var 58 m.kr. umfram áætlun og sorphirðu sem var 60 m.kr. umfram áætlun. Þá voru útgjöld vegna Covid-19 á hverfastöðvum 63 m.kr. Á móti var rekstur bílastæðasjóðs 82 m.kr. undir fjárheimildum.

1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	6.666	5.918	747	12,6%
Laun og launat. gj.	24.279	22.375	1.904	8,5%
Annar rekstrark.	13.836	13.937	-101	-0,7%
Nettó útgjöld	31.450	30.394	1.056	3,47%

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 31.450 m.kr. sem var 1.056 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,47%. Frávik er vegna Covid-19 kostnaðar, langtímaveikinda og þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir.

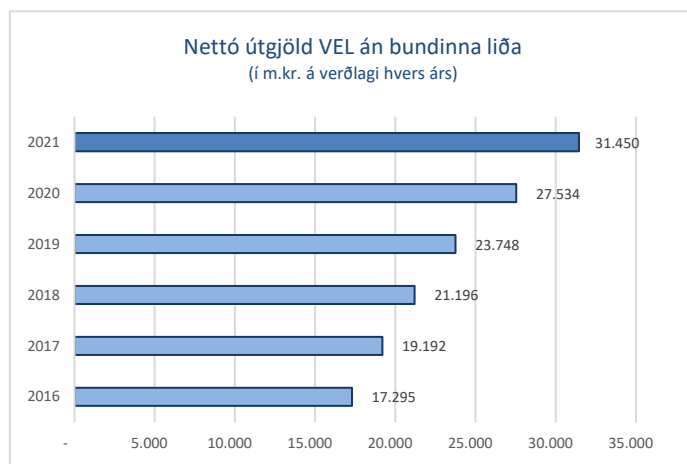
Tekjur í heild voru 747 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist að stærstum hluta af hærri daggjöldum hjúkrunarheimilisins Droplaugarstaða að fjárhæð 170 m.kr., samnings vegna öryggisvistunar samtals 156 m.kr. og styrk frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir samtals 345,7 m.kr. Annar rekstrarkostnaður var innan fjárheimilda. Laun og launatengd gjöld voru 8,5% umfram fjárheimildir sem skýrist meðal annars af aðgerðum vegna Covid-19 samtals 129,3 m.kr. Einnig er umframkostnaður vegna langtímaveikinda en alls var 331 starfsmaður í langtímaveikindum á árinu. Fjárheimild sviðsins vegna langtímaveikinda er 173 m.kr. en áætla má að raunkostnaður ársins nemi 510 m.kr. Umframkostnaður vegna langtímaveikinda er því 337 m.kr. Stöðugildum á velferðarsviði fjölgaði um 273 á milli ára. Ráðið var í 180 stöðugildi (18 ára og eldri) í 10 vikur í sumar og í vinnumarkaðsaðgerðir, alls nam aukningin um 40 ársverkum. Aukning vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu eru metin 100 ársverk. Fjórir nýir íbúðakjarnar opnuðu á árinu 2021, Árskógar, Elliðabraut, Hraunbær og Laugavegur, þar bættust við 28 ársverk. Þrír íbúðakjarnar fóru síðan í fullan rekstur á árinu þ.e. Árland, Keilugrandi og Móavegur og bættust við um 20 ársverk. Leiðrétting var gerð á launaáætlun Keðjunnar sem nemur 17 ársverkum. Aukið var um 10 stöðugildi hjá Barnavernd. Virknimiðlun og Virkniús opnaði á árinu og bættust við 4 stöðugildi. Ársverk Heimahjúkrunar og endurhæfingarteyma sem er fjármagnað af ríkinu jukust um 28.

Gjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru á tímabilinu 2 ma.kr. Velferðarsvið fékk 345,7 m.kr. framlag frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins til að standa straum af kostnaði. Niðurstaða tímabilsins er því 635 m.kr. umfram heimildir. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum þjónustumiðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar. Níu umsóknir voru samþykktar af sérfræðiteymi á vegum ríkisins en kostnaður vegna þeirra á árinu er samtals 783,6 m.kr. Samþykki sérfræðiteymisins á þessum umsóknum er staðfesting á þörfinni fyrir vistun í sérúrræði utan heimilis.

Covid-19 hefur haft mikil áhrif á rekstur velferðarsviðs. Tryggja þurfti að starfsemi sviðsins gengi og gripið var til að ýmissa ráðstafana til að viðhalda órofinni þjónustu á þeim fjölmörgu og ólíku stöðum sem sviðið rekur. Má þar nefna heimili fyrir fatlað fólk, hjúkrunarheimili, heimhjúkrun, úrræði barnaverndar og fleiri staði. Aukinn kostnaður vegna Covid-19 á árinu var um 221 m.kr sem er lækkun frá fyrra ári. Launakostnaður nam 129,3 m.kr. vegna 6.380 auka vinnustunda og þar af var tæplega helmingur í búsetuúrræðum fyrir fatlað fólk. Annar rekstrarkostnaður var samtals 91,5 m.kr. sem var aðallega í búsetuúrræðum, heimaþjónustu og heimahjúkrun. Ekki hefur verið metið hver afleiddur kostnaður Covid-19 hefur verið á sviðið en fjárhæðir sem settar eru hér fram eru beinn kostnaður vegna faraldursins.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir árið 2021 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 35.348 m.kr. sem var 588 m.kr. innan fjárheimilda. Fjárhagsaðstoð var 2.621 m.kr. eða 41,1% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 1.276 m.kr. eða 16,9% umfram fjárheimildir. 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.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Þjónustupættir VEL (mkr)		Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ár.	%
Skrifstofur	VP011	5.251	5.068	5.432	-181	-3,3%	4.815	437	9,1%
Nefndir og ráð	VP012	33	31	31	2	5,9%	32	1	3,5%
Samningar, framlög og styrkir	VP032	4.398	3.806	3.975	424	10,7%	3.731	667	17,9%
Búsetuúrræði	VP033	10.285	9.341	10.126	160	1,6%	9.000	1.285	14,3%
Félagsmiðstöðvar	VP040	822	808	807	15	1,8%	804	18	2,2%
Dagþjónusta	VP046	633	633	655	-22	-3,3%	588	45	7,7%
Heimþjónusta - Heimahjúkrun	VP050	2.554	2.736	2.710	-156	-5,8%	2.291	263	11,5%
Hjúkrunarheimili	VP055	337	233	295	43	14,5%	448	-110	-24,6%
Þjónustuíbúðir	VP060	691	661	673	17	2,6%	647	43	6,7%
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VP087	2.406	2.025	2.052	355	17,3%	1.929	477	24,7%
NPA	VP088	806	653	855	-49	-5,8%	607	199	32,8%
Ýmis úrræði	VP098	1.539	1.076	1.030	509	49,4%	1.251	288	23,0%
Próunarverkefni	VP110	465	431	584	-118	-20,3%	364	101	27,9%
Önnur gjöld	VP140	623	850	705	-82	-11,6%	557	66	11,9%
Keðjan	VP090	598	449	465	133	28,6%	471	127	27,0%
Óflokkað	VP999	8	0	0	8	0,0%	0	8	100,0%
Velferðarsvið án bundinna liða	VEL	31.450	28.800	30.394	1.056	3,5%	27.534	3.916	14,2%

Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	91	0	91	4.356	4.375	-20	1.020	1.088	-68	5.284	5.463	-179	-3%
Samningar, framlög og styrkir	277	139	138	32	0	32	4.643	4.114	529	4.398	3.975	424	11%
Búsetuúrræði	365	60	304	9.711	8.416	1.295	939	1.770	-831	10.285	10.126	160	2%
Félagsmiðstöðvar	119	149	-30	450	486	-36	491	470	21	822	807	15	2%
Dagþjónusta	194	185	10	626	607	18	202	232	-30	633	655	-22	-3%
Heimþjónusta	175	184	-9	2.328	2.281	46	400	426	-25	2.554	2.523	30	1%
Heimahjúkrun	1.811	2.128	-317	1.430	1.442	-12	381	873	-491	0	187	-187	-100%
Hjúkrunarheimili	1.728	1.558	170	1.585	1.534	50	481	318	162	337	295	43	15%
Þjónustuíbúðir	127	150	-23	639	667	-28	178	156	23	691	673	17	3%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	1.899	1.496	403	507	556	-48	2.406	2.052	355	17%
Keðjan	0	0	0	214	243	-29	384	222	162	598	465	133	28,6%
Framleiðslueldhús	266	295	-29	244	244	0	254	255	-1	232	204	28	14%
Virkni-verkefni	0	0	0	91	118	-27	64	19	45	155	137	18	13%
NPA	294	224	71	0	0	0	1.100	1.079	21	806	855	-49	-6%
Úrræði Barnavernd	262	0	262	0	0	0	1.477	741	736	1.215	741	474	64%
Hælsileitendur	722	680	42	164	144	19	550	546	4	-8	10	-19	-179%
Önnur Verkefni	233	166	67	512	319	193	764	1.074	-309	1.043	1.227	-184	-15%
Samtals	6.666	5.918	747	24.279	22.375	1.904	13.836	13.937	-101	31.450	30.394	1.056	3,47%

Helstu frávik

Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf voru 179 m.kr. innan fjárheimilda sem gefur þó ekki rétta mynd af stöðunni. Frávikið skýrist af nýjum kostnaðarstað fyrir stuðningsþjónustu Keðjunnar sem stofnaður var í ársbyrjun til að aðskilja stuðningsþjónustu Keðjunnar frá rekstri skrifstofu Keðjunnar. Samtals eru þessir kostnaðarstaðir Keðjunnar um 70 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur þjónustumiðstöðva var 21 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Rekja má 37,6 m.kr. til neyðarskýlis fyrir konur sem bókað er hjá þjónustumiðstöð Vesturbæjar, Miðborgar og Hlíða en óskað hefur verið eftir endurgreiðslu frá ríkinu. Skrifstofa velferðarsviðs var 76 m.kr. innan fjárheimilda.

Samningar, framlög og styrkir voru 424 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11%. Frávik skýrist af samningum um búsetu fyrir börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir.

Búsetuúrræði sviðsins, þ.e. búsetuúrræði fyrir fatlað fólk og úrræði fyrir heimilislauslausa með miklar og flóknar þjónustufarir, voru 160 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Frávik skýrist meðal annars af kostnaði vegna langtímaveikinda en einnig launa- og rekstrarkostnaðar vegna Covid-19, samtals 83 m.kr.

Félagsmiðstöðvar voru um 15 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til lægri tekna vegna Covid-19. Tekjur eru 30 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Heimabjónusta var 30 m.kr. umfram fjárheimildir sem má að mestu rekja til þyngri rekstraraðstæðna vegna Covid-19. Beinn kostnaður vegna Covid-19 var 29 m.kr. á tímabilinu.

Heimahjúkrun var 187 m.kr. innan fjárheimilda vegna nýrra verkefna sem eru að hefjast en erfitt hefur reynst að hefja fjármögnuð verkefni vegna Covid-19, þ.e. styrking annarra fagstétta og fíkniráðgjafar í heimahjúkrun. Tekjur frá ríkinu verða nýttar á árinu 2022.

Hjúkrunarheimili voru 43 m.kr. umfram fjárheimildir eða 15%. Droplaugarstaðir voru 19 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10%. Helstu ástæður umframkeyrslu voru aukinn kostnaður vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu sem að daggjaldið dekkar ekki og aukinn lyfja- og læknaðkostnaður. Seljahlíð var 24 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24% sem skýrist helst af því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrými. Daggjöldin standa ekki undir þeim kostnaði sem kostar að reka heimilin. Hækkun daggjalda um 3,35% þann 1. maí hefur ekki staðið undir kostnaðarauka vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu.

Þjónustuíbúðir voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til lægri tekna vegna Covid-19. Tekjur eru 23 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 354,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 17%. Þar af voru skammtímavistanir fyrir börn 52 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsþjónusta var 302 m.kr. umfram fjárheimildir. Stuðningsþjónusta fyrir börn var 203 m.kr. umfram fjárheimildir en börnum sem fá stuðningsþjónustu hefur fjölgað á milli ára um 11%. Þá hefur einnig orðið aukning í hóp 18 ára og eldri. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 105 m.kr. umfram fjárheimildir eða 201% og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna var 62 m.kr. umfram fjárheimildir eða 43%. Rekja má yfirfrávikin til fjölgunar stuðningsfjölskyldna til 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 samfelld. Samkvæmt *leiðbeinandi reglum fyrir sveitarfélög um þjónustu stuðningsfjölskyldna samkvæmt lögum nr. 38/2018, um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir* kemur fram að sveitarfélag skuli tilgreina í reglum sínum hver séu viðmið um lengd og innihald þeirrar þjónustu sem stuðningsfjölskyldan veitir og að þjónustan geti verið allt að 15 sólarhringar á mánuði. Á árinu 2022 hefur fjárheimild vegna stuðningsþjónustu fyrir fullorðna verið aukin um 100 m.kr. og um 117 m.kr. vegna reglna um stuðning við börn og fjölskyldur þeirra. Því standa vonir til að stuðningsþjónustan haldist betur innan ramma á næsta ári en velferðarsvið áréttar að framlög til stuðningsþjónustu duga ekki til að sinna lögbundnum verkefnum.

Úrræði barnaverndar voru í heild 474 m.kr. umfram fjárheimildir eða 64%. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn með alvarlegar geð- og hegðunarraskanir eru vistuð utan heimilis en sviðið fékk styrk frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins vegna þessa, samtals 220 m.kr. 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. Fjöldi barna sem vistuð voru í Klettabæ var 18 á árinu 2021. Fjöldi barna sem tilkynnt er um til Barnaverndar hefur fjölgað um 3,8% en tilkynningum fækkað um 6,8% frá fyrra ári. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara sbr. a. lið 2. mgr. 15. gr. laga um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991., 15. gr. barnaverndarlaga, nr. 80/2002 sbr. einnig reglur nr. 520/2021. Endurgreiðslan nam 41,5 m.kr. á árinu.

Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs í heild á árinu var 6,8% samanborið við 7,4% á síðasta ári.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	867	385	482	125,1%
Laun og launat. gj.	10.338	9.370	968	10,3%
Annar rekstrark.	5.364	5.220	145	2,8%
Nettó útgjöld	14.836	14.205	631	4,4%

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 14.836 m.kr. sem var 631 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Tekjur í heild voru 867 m.kr. eða um 482 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Þar af voru tekjur frá ríkinu vegna Öryggisvistunar að upphæð 158 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir. Framlag ríkisins vegna vistunar barna með alvarlegar

þroska- og geðraskanir að fjárhæð 125 m.kr. var bókað á desember og ekki áætlað fyrir. Einnig voru tekjur frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna langtímaleigu samninga sem námu 39 m.kr. og auknar tekjur vegna dagþjónustu 17 m.kr. Enn fremur var aukning á tekjum vegna samnings við ríkið um aukið félagsstarf fyrir fatlaða einstaklinga vegna Covid-19, sem nemur 52 m.kr. og ekki var gert ráð fyrir í áætlun. Laun og launatengd gjöld voru 10.338 m.kr. eða 968 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,3%. Annar rekstrarkostnaður var 5.364 m.kr. sem var 145 m.kr. eða 2,8% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af Covid-19, langtímaveikindum og vistun barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Covid-19 kostnaður var samtals 63 m.kr. í launakostnað og 25 m.kr. í annan rekstrarkostnað. Fjárheimild sviðsins vegna langtímaveikinda var 173 m.kr. en áætla má að raunkostnaður ársins nemi 510 m.kr. Samtals er því umfram kostnaður 337 m.kr. fyrir sviðið og þar af stór hluti í búsetu fatlaðs fólks. Frávik skýrist einnig að hluta af vistun barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir eða um 190 m.kr. en styrkur frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytis mætir einungis hluta af kostnaði.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 1.056 m.kr. yfir fjárheimildum eða 3,47% sem skýrist einkum af frávikum vegna Covid-19 kostnaðar, langtímaveikinda og þjónustu við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir.
- Tekjur voru 747 m.kr. hærri en áætlun sem rekja má að mestu til hærri daggjalda hjúkrunarheimilisins Droplaugarstaða að fjárhæð 170 m.kr., samnings vegna öryggisvistunar samtals 156 m.kr. og styrks frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir samtals 345,7 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.904 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8,5% sem má rekja meðal annars til langtímaveikinda og kostnaðar vegna Covid-19.
- Annar rekstrarkostnaður var um 101 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,7%.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Nauðsynlegt er að þjónusta fyrir ríkið verði tekjufærð með reglubundnum hætti yfir árið til samræmis við áfallinn kostnað svo sem vegna öryggisvistunar, hælisleitenda og barna með þroska- og geðraskanir.
- Stuðnings- og stoðþjónusta var 355 m.kr. umfram fjárheimildir eða 17%, auk þess sem að Keðjan var 133 m.kr. umfram fjárheimildir. 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 rammi inn stefnu borgarinnar og viðeigandi þjónustustig þannig að þjónustan rúmist innan fjárheimilda.
- Útgjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 635 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.
- Rekstur hjúkrunarheimila var 43 m.kr. um fram 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 hækkunir 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 hefur ekki staðið undir kostnaðarauka vegna Betri vinnutíma í vaktavinnu.

1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	972	417	555	132,9%
Gjöld	4.870	5.959	-1.089	-18,3%
Nettó útgjöld	3.898	5.542	-1.644	-29,7%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.766	3.544	-1.778	-50,2%
heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	628	654	-27	-4,1%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	166	155	11	7,0%
Heim.gr. 16.gr. Aaðstoð v/barna	62	96	-34	-35,8%
Nettó útgjöld	2.621	4.450	-1.829	-41,1%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-des 2021	Fjöldi jan-des 2020	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	3.523	3.421	102	3,0%
Fjárhagsaðstoð 6 mán eða lengur	807	931	-124	-13,3%
Framfærslustyrkur	2.433	2.539	-106	-4,2%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	2.279	2.152	127	5,9%

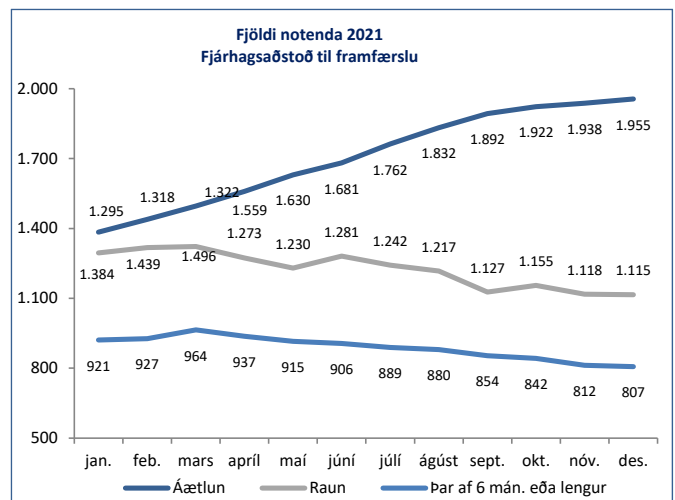
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru alls 855 m.kr. sem var 50 m.kr. eða 28,1% innan fjárheimilda. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur í janúar til desember 2021 var 2.279 sem var fjölgun um 127 notendur eða 5,9% miðað við sama tímabil 2020. Frávik frá áætlun skýrist einkum af því að gert var ráð fyrir að viðsnúningur á vinnumarkaði yrði seinna en raunin varð. Þannig var gert ráð fyrir að stór hluti einstaklinga sem var að klára atvinnuleysisbótarétt á árinu kæmi á fjárhagsaðstoð og yrði viðbót við þann fjölda sem var þar fyrir.

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 samanbórið við sama tímabil í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

Nettó útgjöld bundinna liða voru 3.898 m.kr. sem var 1.644 m.kr. eða 29,7% innan fjárheimilda. Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.621 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 1.276 m.kr.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 2.621 m.kr. á árinu sem var 1.829 m.kr. innan fjárheimilda eða 41,1%.

Framfærslustyrkur nam 1.766 m.kr. sem var 1.778 m.kr. eða 50,2% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 106 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 4,2% og eru nú 2.433 einstaklingar sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs.



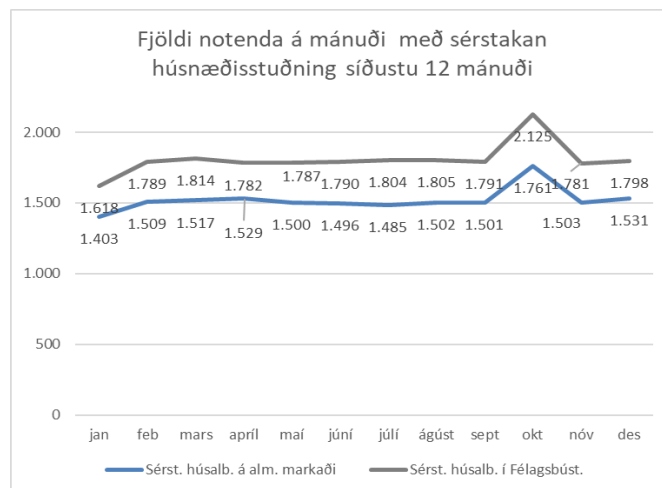
Sérstakur húsnæðisstuðningur: Kostnaður var 1.276 m.kr. sem var 185 m.kr. eða 16,9% umfram fjárheimildir.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	597	457	140	30,5%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	680	635	45	7,1%
Nettó útgjöld	1.276	1.092	185	16,9%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-des 2021	Fjöldi jan-des 2020	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	2.338	2.039	299	14,7%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	2.287	2.103	184	8,7%

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 597 m.kr. eða 140 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum fjölgaði um 299 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanbórið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði. Skýringin gæti verið aukið framboð af leiguhúsnæði á betri kjörum þannig að fleiri ráða við að leigja á almennum markaði.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 680 m.kr. eða 45 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði um 184 frá sama tímabili 2020. Í október fór fram uppgjör á húsnæðisstuðningi vegna fyrri ára sem skýrir hækkunina í þeim mánuðum.



Lykiltölur úr rekstri - VEL	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Breyting 2020-21
Fjárhagsaðstoð							
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - Fjöldi heimila	2.259	1.958	2.011	2.195	2.539	2.433	-4,17%
Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila	1.715	1.471	1.471	1.641	2.152	2.277	5,81%
Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila	3.036	2.648	2.698	2.930	3.421	3.521	2,92%
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - þús.kr	1.717.313	1.472.437	1.604.748	2.044.917	2.731.494	2.727.932	-0,13%
Heimildargreiðslur - þús. kr	523.396	473.967	462.177	527.888	624.987	585.487	-6,32%
Fjárhagsaðstoð samtals þús. kr	2.240.709	1.946.404	2.066.925	2.704.326	3.510.582	3.479.479	-0,89%
Húsaleigubætur							
Sérstakar húsaleigubætur - Fj. heimila	1.201	1.172	1.259	1.571	2.039	2.338	29,8%
Sérst. húsaleigub. Félagsb - Fj. heimila	2.298	1.897	1.983	1.930	2.103	2.287	9,0%
Sérstakar húsaleigubætur - þús. kr	319.436	316.148	531.003	385.222	495.609	596.501	20,4%
Sérst. húsaleigub. Félagsb. - þús. kr	622.842	509.901	543.634	526.539	592.892	649.596	9,6%

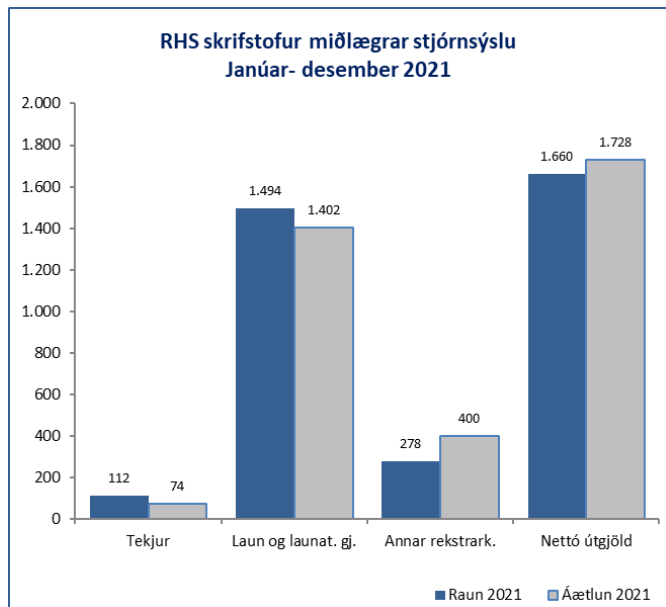
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 1.644 m.kr. undir fjárheimildum eða 29,7%. Þar af var fjárhagsaðstoð 1.829 m.kr. eða 41,1% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 185 m.kr. eða 16,9% umfram fjárheimildir.
- Vakin er athygli á að ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í tvö ár í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endurgreiðslan vegna ársins nam tæpum 962 m.kr.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Nauðsynlegt er að aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga verði tekjufærð með reglubundnum hætti yfir árið til samræmis við áfallinn kostnað.

1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	112	74	38	51,2%
Laun og launat. gj.	1.494	1.402	91	6,5%
Annar rekstrark.	278	400	-122	-30,4%
Nettó útgjöld	1.660	1.728	-68	-3,9%

umfram fjárheimildir. Laun vegna aðgerða gegn heimilisofbeldi voru 10 m.kr. umfram fjárheimildir, laun vegna skrifstofu borgarstjóra voru 33 m.kr. umfram fjárheimildir, laun vegna upplýsinga og vefdeildar voru 19 m.kr. umfram fjárheimildir, laun vegna rannsóknarþjónustu voru 26 m.kr. umfram fjárheimildir m.a. vegna þess að hluti launa voru greidd með styrkjum, laun vegna borgarstjórnar voru 10 m.kr. umfram fjárheimildir m.a. vegna veikinda og önnur laun voru 7 m.kr. innan fjárheimilda.

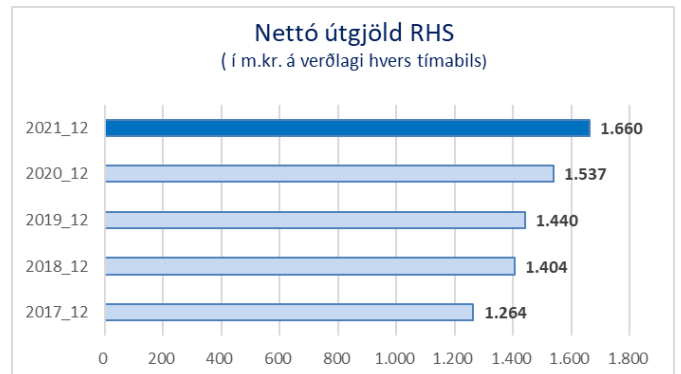
Annar rekstrarkostnaður var 278 m.kr. sem var 122 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Borgarlögmaður	BLÖ	149	149	152	-3	-1,8%	145	4	2,5%
Endurskoðun	END	153	177	183	-30	-16,5%	123	30	24,5%
Mannréttindaskrifstofa	MAR	320	317	346	-26	-7,5%	287	33	11,6%
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara	SBO	475	476	478	-4	-0,7%	415	60	14,5%
Skrifstofa borgarstjórnar	SBS	563	539	569	-5	-1,0%	527	36	6,9%
Umboðsmaður borgarbúa	UMB	0	0	0	0		40	-40	
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	RHS	1.660	1.657	1.728	-68	-3,9%	1.537	123	8,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.660 m.kr. eða 68 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 112 m.kr. eða 38 m.kr. yfir áætlun. Aðallega vegna styrkja frá EU.

Laun og launatengd gjöld voru 1.494 m.kr. eða 91 m.kr.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Borgarlögmaður	2	1	1	138	136	3	13	17	-4	149	152	-3	-1,8%
Innri endurskoðun	49	45	4	173	194	-21	29	34	-5	153	183	-30	-16,5%
Mannréttindaskrifstofa	3	4	-1	264	244	20	59	106	-47	320	346	-26	-7,5%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	58	25	34	427	342	85	107	161	-55	475	478	-4	-0,7%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	492	487	5	71	81	-11	563	569	-5	-1,0%
Samtals	112	74	38	1.494	1.402	91	278	400	-122	1.660	1.728	-68	-3,9%

Innri endurskoðun og ráðgjöf var 30 m.kr. innan fjárheimilda. Á árinu voru sameinuð persónuvernd borgarinnar, umboðsmaður borgarbúa og innri endurskoðun undir nafninu Innri endurskoðun og ráðgjöf.

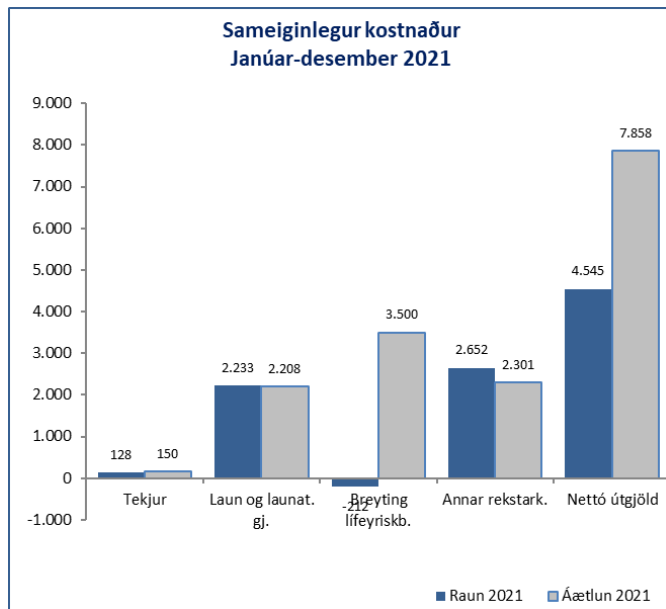
Mannréttindaskrifstofa var 26 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð og íbúaráð var undir áætlun.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 4 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að þróun og nýsköpun var undir áætlun og ekki var búið að úthluta öllum styrkjum vegna miðborgarmála.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu var 68 m.kr. eða 3,9% innan fjárheimilda ársins.

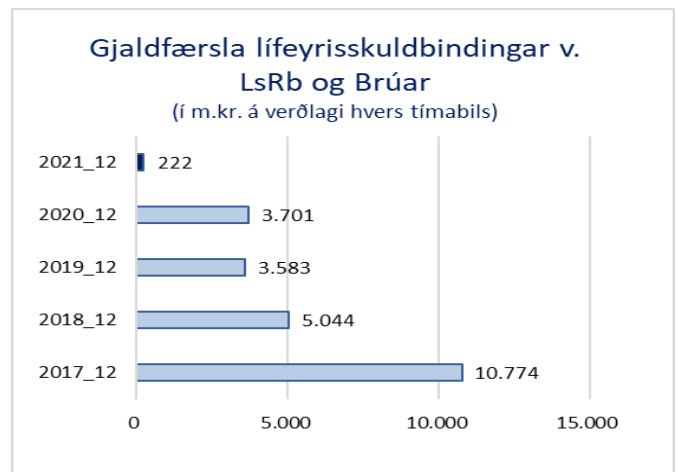
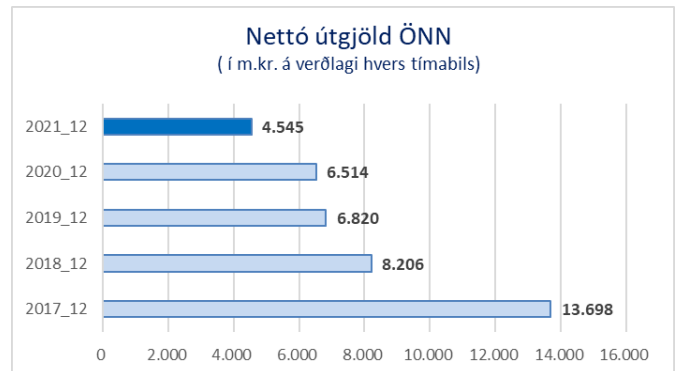
1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	128	150	-22	-14,7%
Laun og launat. gj.	2.233	2.208	26	1,2%
Breyting lífeyriskb.	-212	3.500	-3.712	-106,1%
Annar rekstark.	2.652	2.301	352	15,3%
Nettó útgjöld	4.545	7.858	-3.313	-42,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. 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 4.545 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 7.858 m.kr. sem var 3.313 m.kr. eða 42,2 % innan fjárheimilda tímabilsins.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Sameiginlegur kostnaður	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Styrkir og ýmis framlög	ÖNN010	553	601	651	-99	-15,2%	522	31	5,9%
Atvinnumál	ÖNN020	403	67	701	-298	-42,5%	345	59	17,1%
Rekstur miðlægs tölvukerfis	ÖNN025	122	118	118	5	4,1%	95	28	29,3%
Innheimtukostnaður skatttekna	ÖNN030	791	780	780	11	1,5%	714	77	10,8%
Starfsmannakostnaður	ÖNN040	1.583	2.158	784	799	101,8%	390	1.192	305,6%
Kosningar	ÖNN050	0	0	0	0	-82,1%	0	0	-62,7%
Ýmis kostnaður	ÖNN060	871	3.349	939	-68	-7,3%	747	124	16,6%
Breyting á lífeyriskuldbindingu	ÖNNLIF	222	3.884	3.884	-3.662	-94,3%	3.701	-3.479	-94,0%
Sameiginlegur kostnaður	ÖNN	4.545	10.957	7.858	-3.313	-42,2%	6.514	-1.969	-30,2%

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	553	651	-99	553	651	-99	-15,2%
Atvinnumál	0	0	0	403	686	-283	0	15	-15	403	701	-298	-42,5%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	3	0	3	0	0	0	126	118	8	122	118	5	4,1%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	791	780	11	791	780	11	1,5%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	1.306	511	795	277	274	3	1.583	784	799	101,8%
Kosningar	124	108	16	67	61	6	57	46	10	0	0	0	
Ýmis kostnaður	1	42	-41	23	565	-541	849	417	432	871	939	-68	-7,3%
Gjaldfærsla vegna Brúar Isj.			0	434	384	50			0	434	384	50	12,9%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb			0	-212	3.500	-3.712			0	-212	3.500	-3.712	-106,1%
Samtals	128	150	-22	2.021	5.708	-3.686	2.652	2.301	352	4.545	7.858	-3.313	-42,2%

Styrkir og ýmis framlög voru 99 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 66 m.kr. innan fjárheimilda og ekki var búið að úthluta öllum styrkjum á vegum borgarráðs.

Atvinnumál voru 298 m.kr. innan fjárheimilda. Ekki náðist að nota allar heimildir 2021.

Rekstur miðlægra tölvukerfa var 5 m.kr. umfram fjárheimildir.

Innheimtukostnaður skattekna var 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

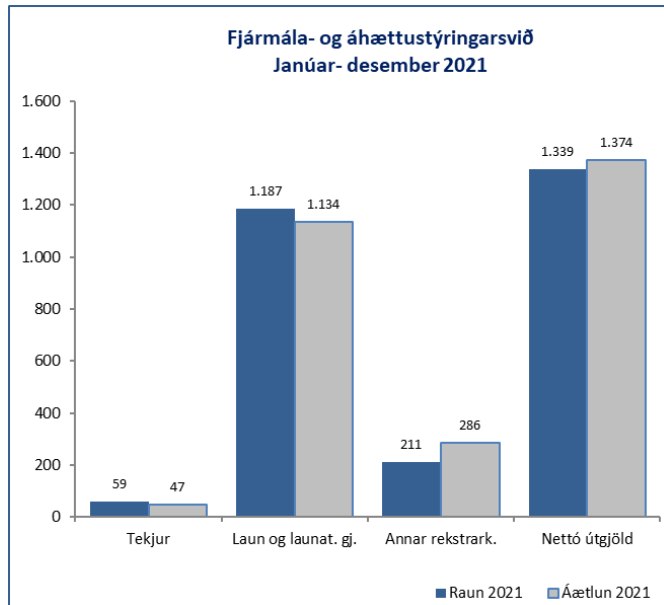
Starfsmannakostnaður var 799 m.kr. umfram fjárheimildir vegna slysabóta og breytinga orlofsskuldbindinga.

Kosningar voru samkvæmt áætlun.

Ýmis kostnaður var 68 m.kr. innan fjárheimilda.

Breyting á lífeyrisskuldbindingum var 3.712 m.kr. innan fjárheimilda. Frávikíð skýrist af því að eignir sjóðsins hækkuðu meira en gert var ráð fyrir vegna hærri ávöxtunar og hærri verðbólgu. Við tryggingafræðilega athugun LsRb er notaður reiknigrundvöllur Félags íslenskra tryggingastærðfræðinga frá árinu 2019 að viðbætttri spá félagsins frá 2020 um lækkun á aldursbundinni dánartíðni, og auglýst var af fjármálaráðuneyti í lok árs 2021 sem hluti staðalforsendna við uppgjör lífeyrissjóða. Grunnur lífslíkna er byggður á reynslu lífeyrissjóða árin 2014-2018. Athygli er vakin á því að lífeyrisskuldbinding Reykjavíkurborgar vegna LsRb hefur verið reiknuð út í samræmi við útgefnar forsendur Félags íslenskra tryggingastærðfræðinga um lífslíku og dánartölur allt frá árinu 2015.

1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	59	47	12	26,2%
Laun og launat. gj.	1.187	1.134	53	4,7%
Annar rekstrark.	211	286	-76	-26,5%
Nettó útgjöld	1.339	1.374	-35	-2,5%

Laun og launatengd gjöld voru 1.187 m.kr. eða 53 m.kr. umfram fjárheimildir þar af voru laun á skrifstofu sviðstjóra 32 m.kr. umfram fjárheimildir og laun á launaskrifstofu voru 14 m.kr. umfram fjárheimildir.

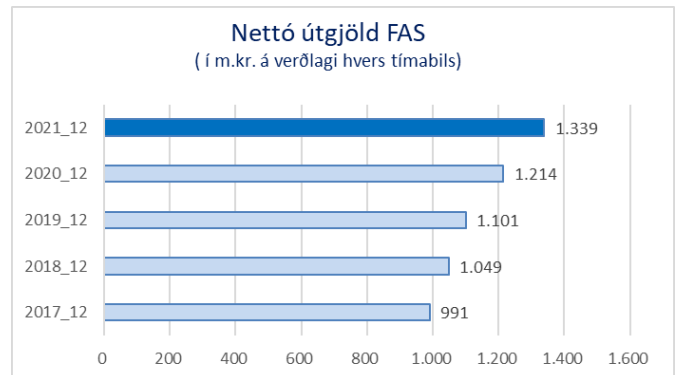
Annar rekstrarkostnaður var 211 m.kr. sem var 76 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Fjármála- og áhættustýringarsvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Áætlunar- og uppgjörsskrifstofa	AUS	139	156	132	6	4,8%	148	-9	-6,1%
Bókhaldsskrifstofa	BSK	266	274	280	-14	-4,9%	246	20	8,2%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	FIS	110	110	112	-1	-1,2%	105	6	5,5%
Innkaupaskrifstofa	ISR	150	176	158	-8	-4,8%	147	3	2,0%
Launaskrifstofa	LSK	326	315	319	7	2,3%	299	26	8,8%
Skrifstofa áhættustýringar	SÁS	68	85	85	-17	-19,5%	52	16	30,0%
Skrifstofa sviðsstjóra FAS	SSF	279	264	289	-9	-3,2%	217	62	28,6%
Fjármála- og áhættustýringarsvið	FÁST	1.339	1.380	1.374	-35	-2,5%	1.214	124	10,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.339 m.kr. eða 35 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 59 m.kr. eða 12 m.kr. yfir áætlun vegna hærri umsýslupóknunar.

Fjármála- og áhættustýringasvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	131	123	8	7	9	-2	139	132	6	4,8%
Bókhaldsskrifstofa	15	14	2	235	243	-8	46	50	-4	266	280	-14	-4,9%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	1	0	101	100	2	10	13	-3	110	112	-1	-1,2%
Innkaupaskrifstofa	43	32	10	118	111	7	76	79	-4	150	158	-8	-4,8%
Launaskrifstofa	0	0	0	278	265	14	48	54	-6	326	319	7	2,3%
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	65	66	-1	4	19	-15	68	85	-17	-19,5%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	0	0	0	259	227	32	20	62	-42	279	289	-9	-3,2%
Samtals	59	47	12	1.187	1.134	53	211	286	-76	1.339	1.374	-35	-2,5%

Áætlana og uppgjörsskrifstofa var 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Bókhaldsskrifstofa var 14 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa var 1 m.kr. innan fjárheimilda.

Innkaupaskrifstofa var 8 m.kr. innan fjárheimilda.

Launaskrifstofa var 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

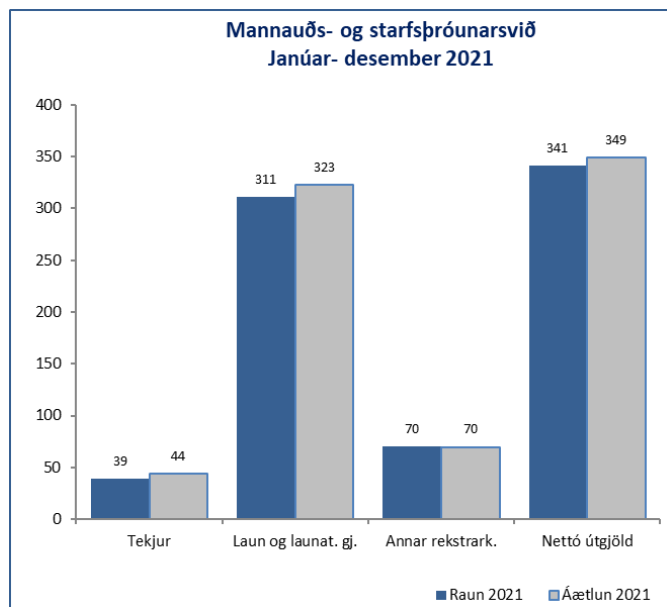
Skrifstofa áhættustýringar var 17 m.kr. innan fjárheimilda, vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Skrifstofa sviðstjóra FAS var 9 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur fjármála- og áhættustýringarsviðs var 35 m.kr. eða 2,5% undir fjárheimildum ársins og skýrist að stærstum hluta af að verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

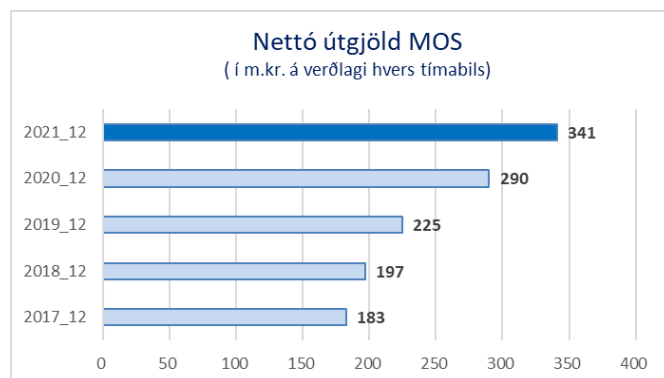
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	39	44	-5	-10,7%
Laun og launat. gj.	311	323	-12	-3,8%
Annar rekstrark.	70	70	0	0,2%
Nettó útgjöld	341	349	-7	-2,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsþróunarsviði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. 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 341 m.kr. eða 7 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 39 m.kr. eða 5 m.kr. undir áætlun vegna vinnu fyrir Samband íslenskra sveitafélaga.

Laun og launatengd gjöld voru 311 m.kr. eða 12 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 70 m.kr. sem var samkvæmt áætlun.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Mannauðs- og starfsþróunarsvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Skrifstofa kjaramála	SKM	85	74	75	10	13,4%	75	10	13,0%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	SRM	51	42	68	-17	-25,0%	40	11	26,9%
Skrifstofa sviðsstjóra MOS	SSM	149	138	154	-5	-3,0%	112	36	32,4%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	SSS	43	43	43	-0	-0,3%	48	-5	-11,0%
Verkefnastofa starfsmats	VSS	14	10	10	4	43,3%	14	-0	-2,7%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	MOS	341	306	349	-7	-2,1%	290	51	17,7%

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2021	Frávik	%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	72	70	2	13	5	8	85	75	10	13,4%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	50	68	-17	0	0	0	51	68	-17	-25,0%
Skrifstofa sviðsstjóra MOS	4	1	3	97	94	3	55	61	-5	149	154	-5	-3,0%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	42	43	-1	0	0	0	43	43	0	-0,3%
Verkefnastofa starfsmats	36	43	-8	49	49	0	1	4	-3	14	10	4	43,3%
Samtals	39	44	-5	311	323	-12	70	70	0	341	349	-7	-2,1%

Skrifstofa kjaramála var 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skrifstofa ráðningar og mönnunar var 17 m.kr. innan fjárheimilda.

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

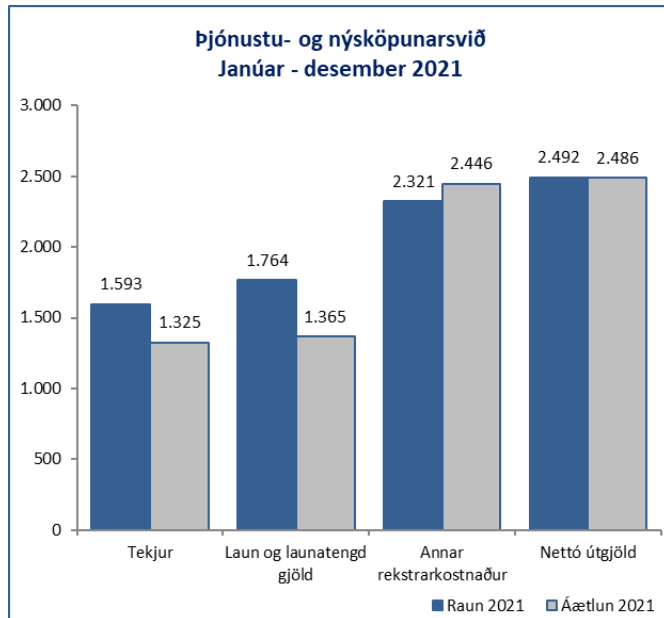
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis var samkvæmt fjárheimildum.

Verkefnastofa starfsmats var 4 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur mannauðs- og starfsþróunarsviðs var 7 m.kr. eða 2,1% innan fjárheimilda ársins.

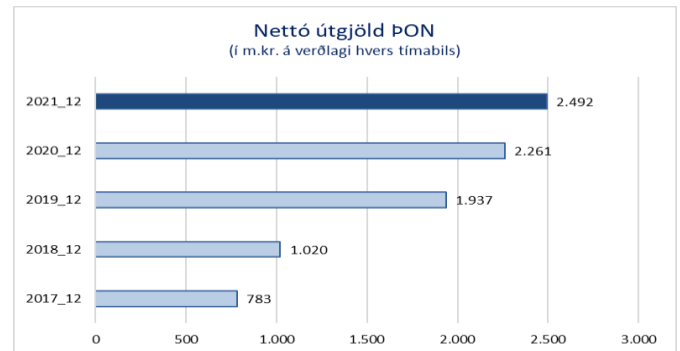
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	1.593	1.325	268	20,2%
Laun og launat. gj.	1.764	1.365	399	29,2%
Annar rekstrark.	2.321	2.446	-125	-5,1%
Nettó útgjöld	2.492	2.486	6	0,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.492 m.kr. eða 6 m.kr. eða 0,2% umfram fjárheimildir.



Tekjur námu 1.593 m.kr. eða 268 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 301 m.kr. hærrí en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið. Aðrar tekjur voru samtals 34 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir, aðallega vegna flutnings rannsóknarþjónustu frá skrifstofu sviðsstjóra PON.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.764 m.kr. eða 399 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af voru 592 m.kr. vegna eignfærsluverkefna sem færðar voru til lækkunar á öðrum rekstrarkostaði í liðnum Stafræn Reykjavík.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 2.321 m.kr. sem er 125 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2020.

Þjónustu- og nýsköpunarsvið	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Endurskoðuð áætlun 2021	Frávik á raun og endurskoðaðri áætlun í m.kr.	Frávik á raun og endurskoðaðri áætlun í %	Raun 2020	Breyting milli ára, í m.kr.	Breyting milli ára, í %
Borgarskjalasafnið	BSR	167	165	168	-1	-0,4%	160	7	4,5%
Gagnþjónusta	GPR	211	196	198	13	6,4%	129	82	64,0%
Rekstrarþjónusta	RPR	450	353	410	40	9,8%	378	73	19,2%
Stafræn Reykjavík	SR	203	169	171	32	18,6%	182	21	11,4%
Skrifstofa sviðsstjóra PON	SST	161	186	175	-14	-8,0%	130	31	23,8%
Upplýsingatæknipjónusta	UTR	967	970	1.029	-62	-6,0%	973	-6	-0,6%
Þjónustuhönnun	THU	333	315	336	-3	-0,8%	310	23	7,4%
Samtals		2.492	2.355	2.486	6	0,2%	2.261	231	10,2%

Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Þjónustubættir 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 2021	Frávik í m.kr.	Frávik í %
Borgarskjalasafnið	7	1	6	100	96	4	74	73	1	167	168	-1	-0,4%
Gagnþjónusta	18	19	-1	146	127	19	84	90	-6	211	198	13	6,4%
Rekstrarþjónusta	106	110	-4	65	72	-7	492	448	43	450	410	40	9,8%
Stafræn Reykjavík	0	0	0	703	208	495	-500	-37	-463	203	171	32	18,6%
Skrifstofa sviðstjóra PON	0	33	-33	130	165	-35	31	44	-12	161	175	-14	-8,0%
Upplýsingatækniþjónusta	1.437	1.136	301	397	473	-76	2.007	1.691	315	967	1.029	-62	-6,0%
Þjónustuhönnun	24	27	-2	224	225	-1	133	137	-4	333	336	-3	-0,8%
Samtals	1.593	1.325	268	1.764	1.365	399	2.321	2.446	-125	2.492	2.486	6	0,2%

Rekstrarþjónusta var samtals 40 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Það er að mestu tilkomið vegna viðbótar sóttthreinsunar og þrifa sökum Covid-19 en heildarviðbótarkostnaður vegna þessa nam samtals 37 m.kr.

Stafræn Reykjavík var samtals 32 m.kr. umfram fjárheimildir, kostnaður við Tölvuþjónustu UTR var talsvert hærri en gert var ráð fyrir sem og ýmis endurnýjun áhalda og búnaðar en jafnframt voru laun tímabilsins umfram fjárheimildir.

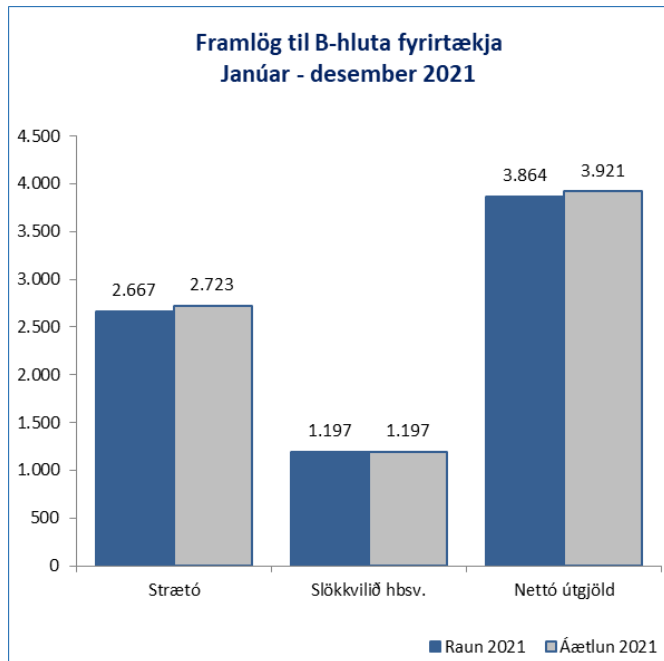
Skrifstofa sviðstjóra PON var samtals 14 m.kr. innan fjárheimilda. Áætluð laun og sérfræðiþjónusta var lægri en fjárheimildir tímabils gerðu ráð fyrir meðal annars vegna flutnings Rannsóknarstofu frá skrifstofu sviðsstjóra PON.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 62 m.kr. innan fjárheimilda, helsta ástæða þess eru hagstæðari samningar um hugbúnaðarleyfi sem og hærri tekjur en áætlað var sökum aukinnar þjónustu við önnur fagsvið.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur þjónustu- og nýsköpunarsviðs var 6 m.kr. eða 0,2% umfram áætlun ársins. Frávikið má einkum rekja til sóttthreinsunar og þrifa sökum Covid-19 en heildarviðbótarkostnaður vegna þessa nam 37 m.kr.

1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 3.864 m.kr. og voru 57 m.kr. innan fjárheimilda.

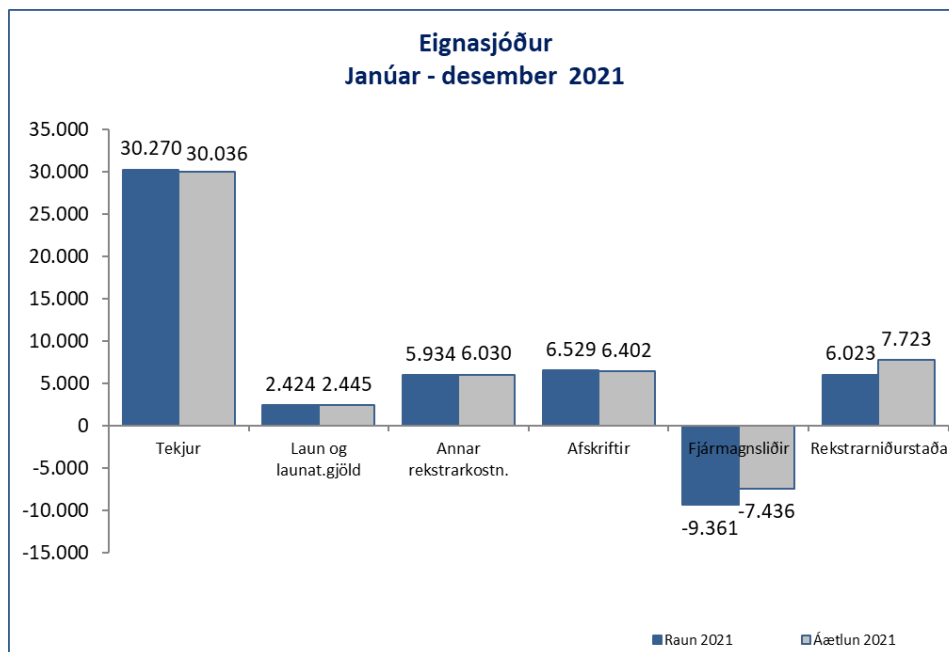
Strætó: Framlag til Strætó var 2.667 m.kr. eða um 57 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var framlag til nemaverkefnis 217 m.kr. og var það 11 m.kr. umfram fjárheimildir.

Reglubundið framlag var 68 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 1.197 m.kr. og var það á pari við fjárheimildir.

Framlög (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Strætó	2.667	2.723	-57	-2,1%
Slökkvilið hbsv.	1.197	1.197	0	0,0%
Nettó útgjöld	3.864	3.921	-57	-1,4%

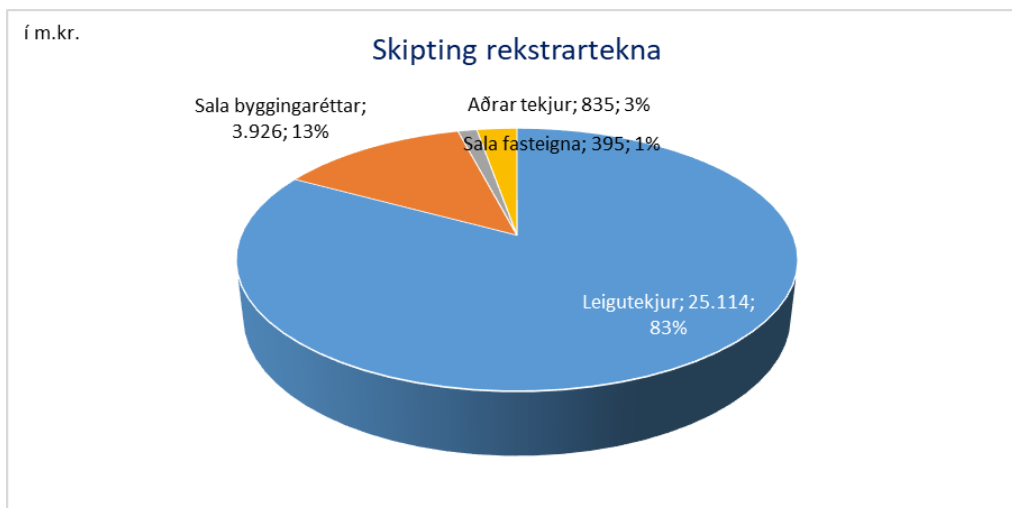
2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2021_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2020_12	Breyting	%
Leigutekjur	25.114	25.093	21	0,1%	22.867	2.247	9,8%
Sala byggingarréttar	3.926	3.709	217	5,9%	1.140	2.786	244,3%
Sala fastafjármuna	395	401	-6	-1,4%	5	391	8113,7%
Aðrar tekjur	835	834	1	0,1%	881	-46	-5,2%
Rekstrartekjur samtals	30.270	30.036	234	0,8%	24.893	5.377	21,6%
Laun og launatengd gjöld	-2.424	-2.445	21	-0,9%	-2.171	-252	11,6%
Annar rekstrarkostnaður	-5.934	-6.030	96	-1,6%	-6.053	119	-2,0%
Afskriftir	-6.529	-6.402	-126	2,0%	-5.877	-652	11,1%
Rekstrargjöld samtals	-14.886	-14.877	-9	0,1%	-14.101	-785	5,6%
Fjármagnsliðir	-9.361	-7.436	-1.925	25,9%	-6.801	-2.560	37,6%
EBITDA	21.913	21.562	351	1,6%	16.669	5.244	31,5%
EBIT	15.384	15.159	224	1,5%	10.792	4.592	42,6%
Rekstrarniðurstaða	6.023	7.723	-1.700	-22,0%	3.991	2.032	50,9%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 6.023 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 7.723 m.kr. og niðurstaðan því 1.700 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 30.270 m.kr. eða 234 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 25.114 m.kr. eða 21 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 100 m.kr. undir áætlun og innri leiga var 121 m.kr. yfir áætlun, þar af var leiga gatnakerfis 58 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 3.926 m.kr. og var 217 m.kr. yfir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 395 m.kr. og var 6 m.kr. undir áætlun og **aðrar tekjur** voru 835 m.kr. eða 1 m.kr. yfir áætlun.



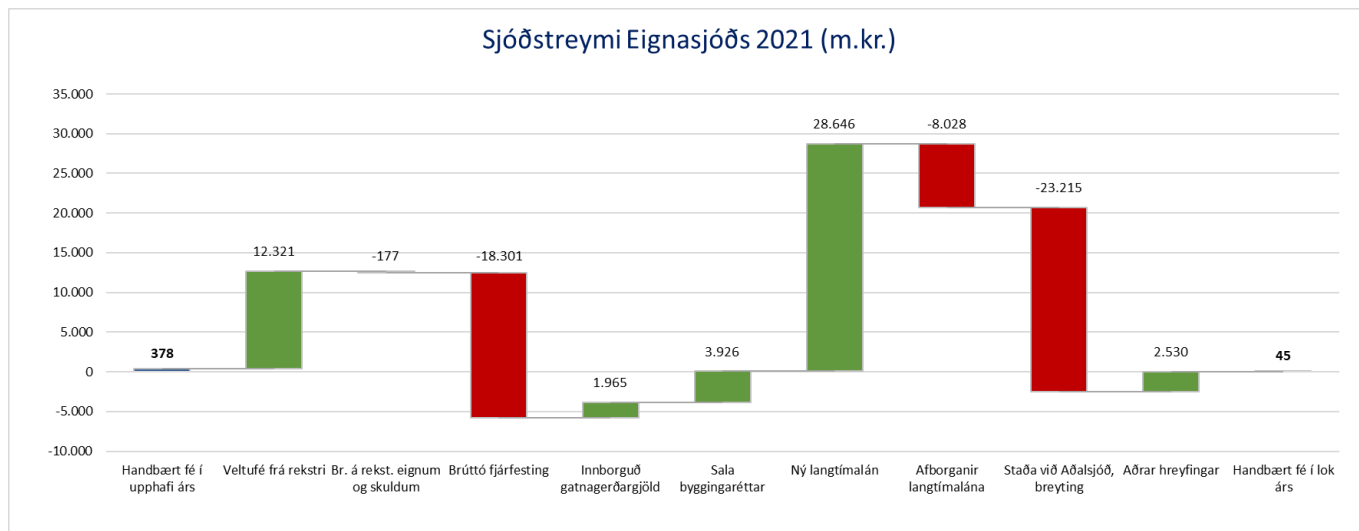
Rekstrargjöld voru 14.886 m.kr. eða 9 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 5.934 m.kr. eða 96 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var Eignaskrifstofa 171 m.kr. innan fjárheimilda, Verkefnastofa þróunarmála var 15 m.kr. umfram fjárheimildir og Umhverfis- og skipulagssvið var 60 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 9.361 m.kr. eða 1.925 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri verðbólgu á árinu og nýs gatnaláns við Aðalsjóð.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	31.12.2021	31.12.2020	Breyting	%
Ófnislegar eignir	2.044	1.223	821	67,1%
Fasteignir og lóðir	134.340	126.230	8.110	6,4%
Götur	28.973	24.829	4.144	16,7%
Áhöld og tæki	5.930	4.752	1.178	24,8%
Leigueignir	5.034	5.535	-501	-9,0%
Langtímakröfur	833	1.778	-945	-53,2%
Veltufjármunir án handb.fjár	40.477	17.672	22.805	129,0%
Handbært fé	45	378	-333	-88,1%
Eignir samtals	217.677	182.397	35.280	19,3%
Eigið fé	88.942	78.998	9.944	12,6%
Langtímalán	106.048	81.619	24.429	29,9%
Leiguskuldir	9.961	10.330	-369	-3,6%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	8.456	6.938	1.518	21,9%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	87	115	-28	-24,3%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	4.183	4.396	-214	-4,9%
Skuldir samtals	128.735	103.399	25.336	24,5%
Skuldir og eigið fé samtals	217.677	182.397	35.280	19,3%

Sjóðstreymi



Með brúttó fjárfestingu er fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og óefnilegum eignum að frádreginni sölu varanlegra rekstrarfjármuna.

Fjárfestingar Eignasjóðs²

	Eining	Raun 2021	Upprunaleg áætlun 2021	Esk áætlun 2021	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2020	Mism. milli ára	%
Eignasjóður fjárfestingar									
Endurgr. vsk	1101		-1.000	-1.000	1.000	-100,0%			
Menningar- og ferðamálasvið	1103	483	903	903	-420	-46,5%	541	-58	-10,6%
Skóla- og frístundasvið - Grunnskólar	1104	1.648	3.085	3.185	-1.537	-48,3%	1.609	38	2,4%
Íþrótt- og tómstundasvið	1105	4.468	4.763	5.150	-682	-13,2%	2.714	1.755	64,7%
Skóla- og frístundasvið - Leikskólar	1106	1.896	3.420	3.470	-1.574	-45,4%	1.440	456	31,7%
Velferðarsvið	1107	170	899	767	-597	-77,8%	351	-181	-51,6%
Ýmsar fasteignir	1108	89	345	440	-351	-79,8%	117	-28	-23,9%
Bílastæðasjóður	1112	86	0	0	86	-	4	82	2086,5%
Fasteignir og stofnbúnaður		8.840	12.415	12.915	-4.075	-31,6%	6.776	2.064	30,5%
							0		
Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	3102	820	1.255	1.405	-585	-41,6%	229	592	258,7%
Nýbyggingahverfi	3104	1.695	4.120	3.156	-1.461	-46,3%	2.331	-635	-27,3%
Miðborgin	3105	495	770	885	-390	-44,1%	565	-71	-12,5%
Umhverfis- og aðgengismál	3106	1.760	2.420	2.345	-585	-25,0%	1.269	490	38,6%
Umferðaröryggismál	3107	272	250	300	-28	-9,2%	168	104	61,8%
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir	3108	1.512	2.216	2.296	-784	-34,2%	1.522	-10	-0,7%
Gatna- og umhverfisframkvæmdir		6.554	11.031	10.387	-3.833	-36,9%	6.084	470	7,7%
							0		
Fjárfesting hugbúnaður	2101	1.195	1.644	1.644	-449	-27,3%	514	681	132,7%
Fjárfesting áhöld og tæki	2101	1.294	1.985	1.985	-691	-34,8%	770	524	68,1%
Fjárfesting áhöld, tæki, Bílastæðasjóður	2112	87	60	85	2	2,9%	38	49	-
Áhöld, tæki og hugbúnaður		2.576	3.689	3.714	-1.138	-30,6%	1.321	1.255	95,0%
							0		
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	9	50	77	-68	-87,9%	6	3	49,3%
Fjárfesting Skipulagsseignir	4102	110	100	142	-32	-22,8%	7	103	1453,5%
Lóðir og lönd		119	150	219	-100	-45,7%	13	106	795,8%
							0		
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	0	0	0	0	0,0%	0	0	-
Sérstök átaksverkefni	7102	211	330	380	-169	-44,4%	504	-292	-58,0%
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni		211	330	380	-169	-44,4%	504	-292	-58,0%
							0		
Eignasjóður fjárfestingar samtals		18.301	27.615	27.615	-9.314	-33,7%	14.698	3.602	24,5%
Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	-1.965	-3.100	-3.100	1.135	-36,6%	-804	-1.160	144,3%
Gatnagerðargjöld		-1.965	-3.100	-3.100	1.135	-36,6%	-804	-1.160	144,3%
Samgöngusáttmáli f.f. ári	3102	1.127	0	0	1.127	-	1.127	0	0,0%
Samgöngusáttmáli		1.127	0	0	1.127	-	1.127	0	0,0%
Nettó fjárfesting að viðbættum samgöngusáttmála sbr. verkstöðuskýrslu		17.462	24.515	24.515	-7.053	-28,8%	15.021	2.442	16,3%

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður niðurstöður ársins 2020.

² Endurgreiðsla virðisaukaskatts er færð undir hvern kostnaðarstað.

Brúttó fjárfestingar á árinu námu 18.301 m.kr. eða um 9.314 m.kr. undir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.965 m.kr. eða 1.135 m.kr. undir áætlun. **Nettó fjárfesting** nam 16.336 m.kr. og reyndist 8.179 m.kr. undir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir. **Nýjar leigueignir** námu 144 m.kr. Samtals nam fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum því 18.517 m.kr. í sjóðstreymi. Bakfærð var færsla frá fyrra ári þar sem framlög til **Samgöngusáttmálans** til ársloka 2020 voru færð til lækkunar á fjárfestingu og yfir á skammtíma kröfur. Því voru færðar 1.127 m.kr. til hækkunar á fjárfestingu á kostnaðarstað 3102 undir Gatna- og umhverfisframkvæmdum.

Fasteignir og stofnbúnaður Kostnaður við byggingaframkvæmdir nam 8.840 m.kr. sem var um 4.075 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 31,6%frávik.

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 6.554 m.kr. sem var um 63,1% af áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.965 m.kr. eða 36,6% undir áætlun ársins.

Nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 1.195 m.kr. sem er 27,3% undir áætlun ársins.

Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 1.294 m.kr. sem er 34,8% undir áætlun ársins.

Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 211 m.kr. sem er um 44,4% undir áætlun ársins.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	8.840	12.915	-4.075	-31,6%
Samgöngumannvirki	6.554	10.387	-3.833	-36,9%
Annað	2.906	4.313	-1.407	-32,6%
Samtals fjárfesting - brúttó	18.301	27.615	-9.314	-33,7%
Gatnagerðargjöld	-1.965	-3.100	1.135	-36,6%
Samtals fjárfesting - nettó	16.336	24.515	-8.179	-33,4%
Samgöngusáttmáli f.f. ári	1.127	0	1.127	-
Samtals eignfærð fjárfesting	17.462	24.515	-7.053	-28,8%

Keyptar fasteignir og lóðir árið 2021 (m.kr.)	kaupverð
Sumarbústaður við 2. götu við Rauðavatn	3
Land í Viðey, L220689	100
Kaupverð samtals	103
Seldar fasteignir og lóðir árið 2021 (m.kr.)	söluverð
Sala á 31 íbúð til Félagsbústaða	1.474
Söluverð samtals	1.474

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

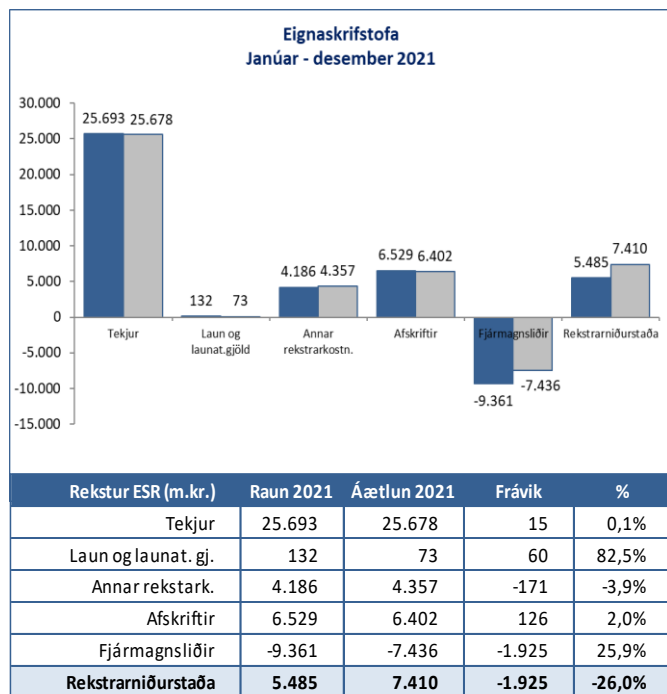
Lykiltölur úr rekstri - ES	2017	2018	2019	2020	2021	Breyting 2020-21
Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)*	1.711	657	313	353	355	1%
Götur - lengd (km)	515	520	520	521	524	1%
Götur - yfirborð (m ²)	4.444.764	4.456.987	4.459.551	4.468.107	4.489.743	0%
Göngu- og hjólreiðastígar - lengd (km)	813	817	821	827	843	2%
Göngu- og hjólreiðastígar - yfirborð (m ²)	2.148.673	2.153.731	2.166.687	2.184.590	2.220.735	2%

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

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Sala byggingarréttar nam 3.926 m.kr. á árinu og var 217 m.kr. yfir áætlun.
- Brúttó fjárfestingar á árinu námu 18.301 m.kr. eða um 9.314 m.kr. undir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.965 m.kr. eða 1.135 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 16.336 m.kr. og reyndist 8.179 m.kr. undir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir. Frávikið skýrist af því að verkefnum hefur seinkað.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Eignaskrifstofu fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 5.485 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 7.410 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 1.925 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 14.846 m.kr. sem var eins og áætlun gerði ráð fyrir.

Tekjur voru 25.693 m.kr. eða 15 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 0,1% fráviki.

Leigutekjur voru 25.114 m.kr. eða 21 m.kr. umfram það sem áætlun gerði ráð fyrir. Leigutekjur af gatnakerfi voru 58 m.kr. yfir áætlun og önnur innri leiga var 63 m.kr. yfir áætlun. Þá var ytri leiga 100 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 579 m.kr. eða 6 m.kr. undir áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 6 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 132 m.kr. sem er 60 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem jafngildir 82,5% fráviki en 50 m.kr. skýrast vegna breytinga á áföllnu orlofi.

Annar rekstrarkostnaður var 4.186 m.kr. eða 171 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 3,9% fráviki og eru 132 m.kr. vegna leiguskuldbindinga. Þar af skýrast 115 m.kr. vegna leiðréttingar á útreikningi leiguskuldbindingar sem færir á móti til hækkunar á vaxtagjöldum. Þá eru 40 m.kr. vegna þess að ofáætlað hafði verið fyrir fráveitugjöldum.

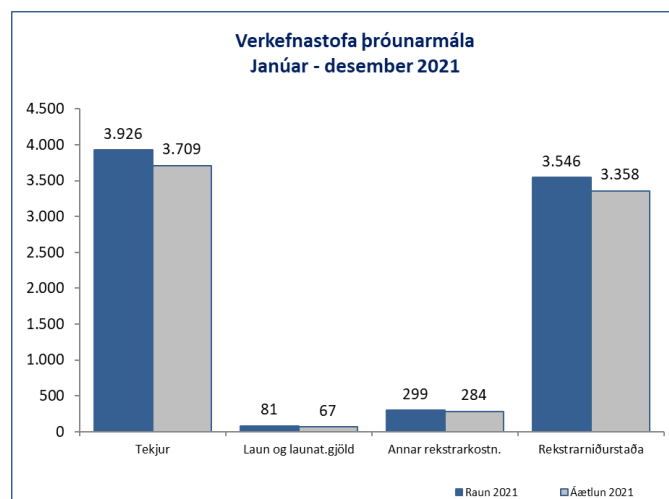
Afskriftir voru 6.529 m.kr. eða 126 m.kr. umfram það sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 2% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 9.361 m.kr. og voru 1.925 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 25,9% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 20 m.kr. hærri en áætlað hafði verið og fjármagnsgjöld 1.945 m.kr. umfram áætlun þar sem verðbólga var hærri á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir. Hluti frávika verðbólguþáttar er vegna gatna- og eignalána sem jafnast út í A-hlutanum.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

Rekstur eignaskrifstofu var 1.925 m.kr. yfir áætlun. Frávikið má rekja til fjármagnsliða sem voru umfram áætlun vegna hærri verðbólgu. Vakin er athygli að 1.004 m.kr. frávik vegna verðbólgu er vegna gatna- og eignalána sem jafnast út í A-hlutanum. Rekstur eignaskrifstofu án fjármagnsliða var á áætlun.

2.2 Verkefnastofa þróunarmála (VST)



Rekstur VST (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	3.926	3.709	217	5,9%
Laun og launat. gj.	81	67	14	21,0%
Annar rekstark.	299	284	15	5,2%
Rekstrarniðurstaða	3.546	3.358	189	5,6%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Verkefnastofu þróunarmála fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

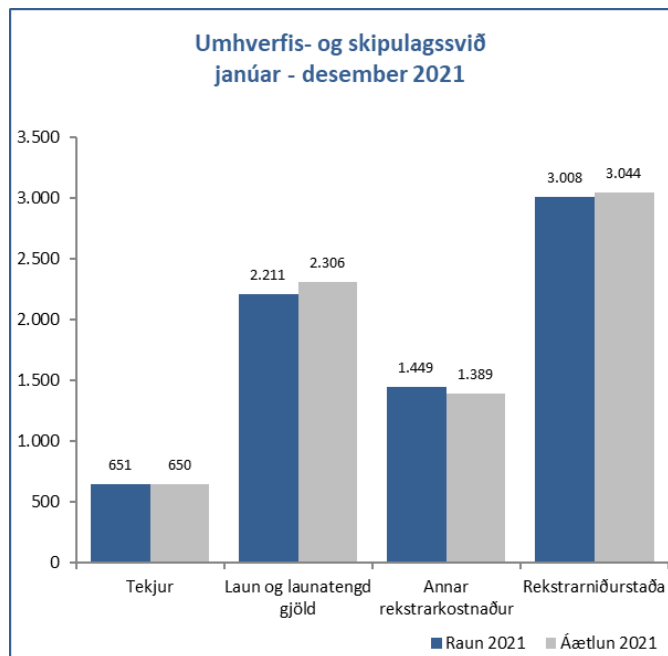
Rekstrarniðurstaða Verkefnastofu þróunarmála var jákvæð um 3.546 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 3.358 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 189 m.kr. betri en áætlað var.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 3.926 m.kr. eða 217 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 5,9% fráviki.

Laun og launatengd gjöld voru 81 m.kr. sem er 14 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem jafngildir 21,0% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 299 m.kr. eða 15 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 2,5 % fráviki.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2021	Áætlun 2021	Frávik	%
Tekjur	651	650	1	0,2%
Laun og launat. gj.	2.211	2.306	-95	-4,1%
Annar rekstrark.	1.449	1.389	60	4,4%
Nettó útgjöld	3.008	3.044	-36	-1,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í eignasjóði fyrir árið 2021 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í eignasjóði var neikvæð um 3.008 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 3.044 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 36 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 1,2%.

Tekjur voru 651 m.kr. eða 1 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 0,2%. Tekjur af **útseldri þjónustu** voru 46 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir en á móti voru tekjur **reksturs deilda** 45 m.kr. lægri vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 2.211 m.kr. sem var 95 m.kr. innan fjárheimilda eða um 4,1%. **Byggingardeild SFV** var 43 m.kr. innan fjárheimilda, **Hverfastöð Njarðargötu** var 31 m.kr. innan fjárheimilda, **Hverfastöð Jafnaseli** var 16 m.kr. innan fjárheimilda, **Garðyrkja Jafnaseli** var 11 m.kr. innan fjárheimilda og **Deild opinna svæða SFV** 14 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Á móti var **Gatnadeild SFV** 17 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Skýrast þessi frávik að hluta til af Covid-19 aðstæðum og þess að ekki náðist að ráða í allar stöður.

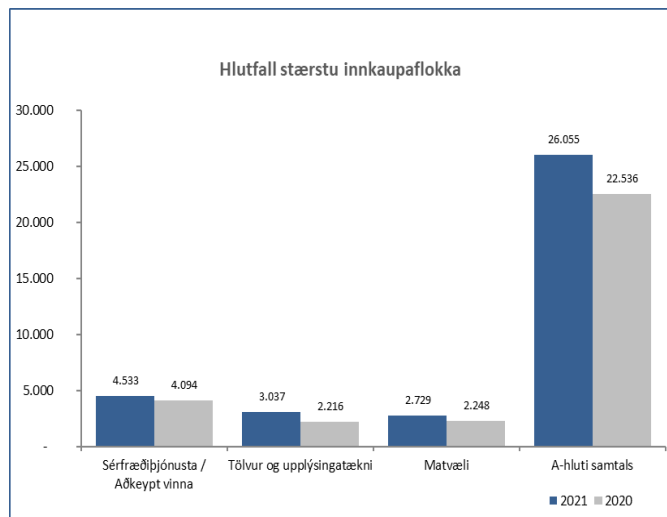
Annar rekstrarkostnaður var 1.449 m.kr. og reyndist 60 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 4,4%. **Rekstur deilda** var 50 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. **Ferlimál fatlaðs fólks** var 34 m.kr. innan fjárheimilda þar sem ekki náðist að ljúka öllum verkefnum ársins og **útseld þjónusta** var 46 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

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

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2021	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2021	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2021	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2021	Frávik	%
Rekstur deilda	430	475	-45	2.211	2.306	-95	-1.781	-1.831	50	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	2.955	2.947	8	2.955	2.947	7	0,3%
Ferlimál fatlaðs fólks	0	0	0	0	0	0	34	70	-36	34	70	-36	-51,2%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	20	27	-7	20	27	-7	-27,4%
Útseld þjónusta	221	175	46	0	0	0	221	175	46	0	0	0	N/A
Samtals:	651	650	1	2.211	2.306	-95	1.449	1.389	60	3.008	3.044	-36	-1,2%

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 221 m.kr. sem var 46 m.kr. yfir áætlun ársins eða um 26%. Kostnaður við útselda þjónustu var 221 m.kr. eða 46 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 26%. Helsta frávik í tekjum og gjöldum eru vegna alþingiskosninga en ekki var gert ráð fyrir í áætlun ársins.

3. Greining vöru- og þjónustuinna A-hluta



Vísitala neysluverðs á tímabilinu hækkaði úr 490,3 stigum í 515,3 stig eða um 5,1% á tímabilinu desember 2020 til desember 2021.

Innkaupaskrifstofa hefur gert **rammasamninga** um alla helstu vöruflokka 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 örútbodum innan rammamninga og hefur þeirri aðferð verið beitt við innkaup á matvælum og vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútbodin hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lægstbjóðandi bauð í sjálfu rammamningsútbodinu. 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 rúmlega 10% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur þjónustukostnaður hækkað mest eða um rúmlega 14% á milli tímabila, þar vó þýngst matvæli.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkar um tæplega 26% milli tímabila. Í Eignarsjóð 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 kostnaði í endurnýjun á skíðalyftum í Bláfjöllum.

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

Innkaupagreiningu er ætlað að veita yfirsýn á einfaldan hátt hvernig innkaupum borgarinnar á vörum og þjónustu er háttað og sjá þróun innkaupa í þessum flokkum hjá borginni á milli ára. Innkaupagreining varpar ljósi á þau tækifæri sem liggja í miðlægum innkaupum, auk þess að meta áhrif af miðlægum innkaupasamningum. Þá er hægt að sjá hversu mikið af **rekstrarfé** borgarinnar fer í aðföng og þjónustu. Allar tölur í innkaupagreiningunni eru settar fram á **verðlagi** **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	2021	2020	Breyting
Þjónustukostnaður	5.830	5.173	13%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	13.451	11.191	20%
Húsnæðiskostnaður	6.775	6.172	10%
Samtals	26.055	22.536	16%

Aðalsjóður	2021	2020	Breyting
Þjónustukostnaður	4.765	4.171	14%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	7.918	7.236	9%
Húsnæðiskostnaður	3.440	3.235	6%
Samtals	16.124	14.641	10%

Eignasjóður	2021	2020	Breyting
Þjónustukostnaður	1.065	1.002	6%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	5.532	3.956	40%
Húsnæðiskostnaður	3.335	2.937	14%
Samtals	9.931	7.894	26%

A- hluti þjónustukostnaður	2021	2020	Breyting
Aktur/vélaleiga	1.595	1.549	3%
Annar kostnaður	44	55	-20%
Bækur og kennsluefni	372	355	5%
Vörukaups vegna þjónustu	123	130	-6%
Matvæli	2.729	2.248	21%
Milliviðskipti verkþókhald	565	505	12%
Tryggingar og tjón	271	223	22%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	131	109	21%
Samtals	5.830	5.173	13%

A- hluti Húsnæðiskostnaður	2021	2020	Breyting
Sorphirða og ræsting	2.196	2.124	3%
Rekstur húsnæðis	3.930	3.829	3%
Sameiginlegur rekstur	428	19	2124%
Viðhald og framkvæmdir	220	199	11%
Samtals	6.775	6.172	10%

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

Á meðfylgjandi töflu má sjá **þjónustukostnað** (kjarnastarfsemi) A-hluta brotinn niður svo hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Undir flokknum þjónustukostnaður falla þættir sem búið er að flokka sem beinan kostnað við veitingu þjónustu borgarinnar. Samanlögð heildarhækkun á flokknum þjónustukostnaður er tæplega 13%.

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 20%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2021	2020	Breyting
Annar kostnaður	110	122	-10%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	305	254	20%
Áhöld og rekstrarvörur	1.824	1.356	35%
Innheimtukostnaður	640	569	12%
Ferðir og ráðstefnur	311	270	15%
Fjarskiptakostnaður	580	530	10%
Opinber gjöld	212	190	12%
Prentkostnaður	85	95	-10%
Risna, gjafir og verðlaun	46	149	-69%
Sameiginlegur kostnaður	1.273	1.066	19%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	4.533	4.094	11%
Starfsmannkostnaður	494	281	76%
Tölvur og upplýsingatækni	3.037	2.216	37%
Samtals	13.451	11.191	20%

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.
- 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 rammisamninga 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.
- Fjármála- og áhættustýringarsvið er að skoða það að taka 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.
- Stöðugildi innkaupastjóra Reykjavíkurborgar var sett á laggirnar árið 2021. Hlutverk innkaupastjóra er stefnumótun, ráðgjöf og verkleg framkvæmd á sviði innkaupa, skipuleggja og samhæfa innkaup og leita hagkvæmustu lausna í innkaupa- og rekstrarmálum hjá Reykjavíkurborg. Innkaupastjóri vinnur í nánú samstarfi við innkaupaskrifstofu, fjármálastjóra og sérfræðinga fagsviða (innkaupateymi) að kortlagningu og úrvinnslu tækifæra á sviði innkaupa.

4. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 31. desember árin 2020 og 2021. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

Vakin er athygli á að 1. janúar 2021 tóku í gildi breytingar á kjarasamningum sem fólust í því að fastir yfirvinnutímar eru ekki lengur greiddir sem slíkir heldur falla undir önnur laun og gott er að hafa það í huga við samanburð á fjölda yfirvinnustunda milli ára.

A-hluti

	2020			2021			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	2.042	5.741	7.783	2.238	6.163	8.401	↗ 7,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	533.505	970.415	1.503.920	325.797	535.267	861.064	↓ -42,7%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á ári	638.283	995.938	1.634.221	696.345	1.039.930	1.736.275	↗ 6,2%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	284.771	890.120	1.174.891	298.086	908.299	1.206.385	→ 2,7%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	665	2.267	2.932	665	2.221	2.886	→ -1,6%

Sundurliðun einstök svið

	2020			2021			
Íþrótt- og tómstundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	150	130	280	163	141	304	↗ 8,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	66.786	58.627	125.414	48.839	41.847	90.686	↓ -27,7%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á ári	72.693	62.987	135.680	78.834	67.453	146.286	↗ 7,8%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	22.750	7.020	29.769	21.361	3.428	24.789	↓ -16,7%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	31	24	55	29	27	56	→ 1,8%

	2020			2021			
Menningar- og ferðamálasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	40	127	167	47	130	177	↗ 6,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	11.722	22.736	34.458	7.907	11.879	19.787	↓ -42,6%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á ári	4.441	9.500	13.941	4.201	8.480	12.681	↘ -9,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	5.105	12.944	18.049	6.305	8.218	14.522	↓ -19,5%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	15	52	67	14	46	60	↓ -10,4%

	2020			2021			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	914	3.644	4.558	955	3.846	4.801	↗ 5,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	118.115	349.514	467.628	73.425	201.822	275.248	↓ -41,1%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á ári	45.506	70.547	116.053	46.927	72.288	119.215	→ 2,7%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	57.173	118.307	175.480	74.720	157.961	232.682	↗ 32,6%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	425	1.827	2.252	411	1.776	2.187	→ -2,9%

	2020			2021			
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	512	1.492	2.004	616	1.661	2.277	↗ 13,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	188.725	440.134	628.860	121.893	265.662	387.555	↓ -38,4%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á ári	471.373	850.053	1.321.427	524.603	889.409	1.414.012	↗ 7,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	138.427	741.770	880.198	140.492	723.122	863.613	→ -1,9%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	116	296	412	122	297	419	→ 1,7%

	2020			2021			
Miðlæg stjórnsýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	21	51	72	24	56	80	↑ 11,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	7.522	17.023	24.545	1.790	1.764	3.554	↓ -85,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	2.994	1.057	4.051	2.691	572	3.263	↓ -19,5%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	3.158	1.514	4.672	1.718	2.624	4.342	↔ -7,1%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	4	9	13	3	10	13	→ 0,0%

	2020			2021			
Fjármála- og áhættustýringarvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	23	73	96	27	80	108	↑ 12,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	7.899	21.704	29.603		43	43	↓ -99,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári		192	192		192	192	→ 0,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)		574	574	42	364	406	↓ -29,3%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	5	13	18	8	15	23	↑ 27,8%

	2020			2021			
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	1	18	19	2	21	24	↑ 26,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	502	5.681	6.184		155	155	↓ -97,5%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)		283	283	154	611	765	↑ 170,3%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	1	7	8	2	6	8	→ 0,0%

	2020			2021			
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	63	58	122	71	77	148	↑ 21,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	24.488	18.222	42.710	2.054		2.054	↓ -95,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	16.401		16.401	12.653		12.653	↓ -22,9%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	14.422	2.261	16.682	4.347	508	4.855	↓ -70,9%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	16	14	30	21	24	45	↑ 50,0%

	2020			2021			
Umhverfis- og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	317	149	466	333	150	483	→ 3,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	107.747	36.772	144.519	69.888	12.095	81.983	↓ -43,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	24.874	1.602	26.476	26.437	1.536	27.973	↔ 5,7%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	43.737	5.447	49.184	48.948	11.464	60.411	↑ 22,8%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	52	25	77	55	20	75	→ -2,6%

5. Grænt bókhald

Losunarbókhald

Gróðurhúsalofttegundir	Einingar	2020	2021
Umfang 1	tCO ₂ í	827,6	810,6
Umfang 2 (landsnetið)	tCO ₂ í	2.689,6	2.757,2
Umfang 1 og 2	tCO ₂ í	3.517,2	3.567,8
Umfang 3	tCO ₂ í	969	847,6
Losun gróðurhúsalofttegunda (Umfang 1, 2 og 3)	tCO ₂ í	4.486,3	4.415,4
Nasdaq: E1 UNGC: P7 GRI: 305-1,305-2,305-3 SASB: General Issue / GHG Emissions TCFD: Metrics & Targets			

Umfang 1 - Samsetning losunar	Einingar	2020	2021
Heildarlosun	tCO ₂ í	827,6	810,6
Staðbundin eldsneytisnotkun	tCO ₂ í	109,7	76,2
Eldsneytisnotkun farartækja	tCO ₂ í	607,2	591,5

Umfang 2 - Samsetning losunar	Einingar	2020	2021
Heildarlosun	tCO ₂ í	2.689,6	2.757,2
Rafmagn	tCO ₂ í	317,9	318,3
Hitaveita	tCO ₂ í	2.370,2	2.437,4

Umfang 3 - Losun á fyrri stigum	Einingar	2020	2021
Flokkur 5: Úrgangur frá rekstri			
Heildarlosun	tCO ₂ í	969,0	847,6
Flutningur, förgun og meðhöndlun á úrgangi	tCO ₂ í	969,0	847,6

Umhverfisþættir

Orkunotkun	Einingar	2020	2021
Heildarorkunotkun	kWst	303.829.482	311.415.319
Jarðefnaeldsneyti	kWst	3.337.006	3.264.245
Lífeldsneyti	kWst	2.428.269	2.460.797
Rafmagn	kWst	30.276.235	30.310.244
Hitaveita	kWst	267.787.972	275.380.033
Bein orkunotkun	kWst	5.765.275	5.725.042
Óbein orkunotkun	kWst	298.064.207	305.690.277
Nasdaq: E3 UNGC: P7, P8 GRI: 302-1, 302-2 SDG: 12 SASB: General Issue / Energy Management			

Orkusamsetning	Einingar	2020	2021
Heildarorkunotkun	kWst	303.829.482	311.415.319
Jarðefnaeldsneyti	%	1,1%	1%
Endurnýjanlegir orkugjafar	%	98,9%	99%
Kjarnorka	%	0%	0%
Nasdaq: E5 GRI: 302-1 SDG: 7 SASB: General Issue / Energy Management			

Eldsneytisnotkun	Einingar	2020	2021
Heildareldsneytisnotkun	kg	439.341	435.005
Díselolía	kg	200.709	181.946
Bensín	kg	78.081	90.387
Metan	kg	160.522	162.580
Vetni	kg	21	57

Vatnsnotkun	Einingar	2020	2021
Heildarvatnsnotkun	m ³	5.905.241,8	5.790.514,9
Kalt vatn	m ³	1.288.207,8	1.042.583,3
Heitt vatn	m ³	4.617.034	4.747.931,6
<i>Nasdaq: E6/GRI: 303-5/SDG: 6/SASB: General Issue / Water & Wastewater Management</i>			

Meðhöndlun úrgangs	Einingar	2020	2021
Heildarmagn úrgangs	kg	2.676.338	2.787.103
Flokkaður úrgangur	kg	1.425.180	1.543.872
Óflokkaður úrgangur	kg	1.250.908	1.243.201
Endurunnin úrgangur	kg	822.794	921.630
Úrgangi fargað	kg	1.853.294	1.865.443
Flokkunarhlutfall úrgangs	%	53,3%	55,4%
Endurvinnsluhlutfall úrgangs	%	30,7%	33,1%

Heildaraukning losunar nemur um 2.400 CO² ígildum frá síðustu framlögn græns bókhalds. Aukningin nemur losun vegna heitavatns, sem er tekið inn í grænt bókhald í fyrsta skipti nú, hér sett fram fyrir árin 2020-2021.

Nasdaq: ESG reporting guide

GRI: Global Reporting Initiative

SDG: Sustainable Development Goals

SASB: Sustainability Accounting Standards Board

6. Innheimtuárangur

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	31.12.2020		31.12.2021	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginheimtu	831	283.944	859	571.047
Kröfur í milliinnheimtu	10.808	769.636	8.927	987.953
Samtals	11.639	1.053.580	9.786	1.559.000

Innheimtuhlutföll 2015-2021

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

Útgefnar kröfur 2016-2021 innheimtar á útgáfuári	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Fasteignagjöld	98,83%	99,11%	99,22%	98,65%	96,92%	97,40%
Íþróttta- og tómstundasvið	98,37%	99,20%	95,47%	97,98%	99,73%	99,46%
Skóla- og frístundasvið	95,39%	97,51%	96,37%	93,73%	94,88%	93,83%
Menningar- og ferðamálasvið	96,50%	92,90%	93,40%	95,00%	92,70%	98,60%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	91,70%	86,70%	87,90%	90,10%	91,30%	93,40%
Velferðarsvið	97,10%	95,50%	98,50%	97,60%	97,80%	95,50%
Aðrar kröfur	99,60%	99,70%	94,20%	99,90%	96,90%	96,90%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2021.

Útgefnar kröfur 2016-2021 innheimtar 2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,98%	98,55%	97,40%
Íþróttta- og tómstundasvið	100,00%	99,98%	100,00%	99,34%	99,86%	99,46%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,60%	99,48%	99,45%	98,55%	93,83%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	98,60%	100,00%	99,50%	95,20%	98,60%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	99,90%	99,40%	96,70%	95,40%	93,40%
Velferðarsvið	100,00%	99,70%	99,50%	99,30%	99,40%	95,50%
Aðrar kröfur	100,00%	99,40%	99,90%	100,00%	100,00%	96,90%