FAS23020020

Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

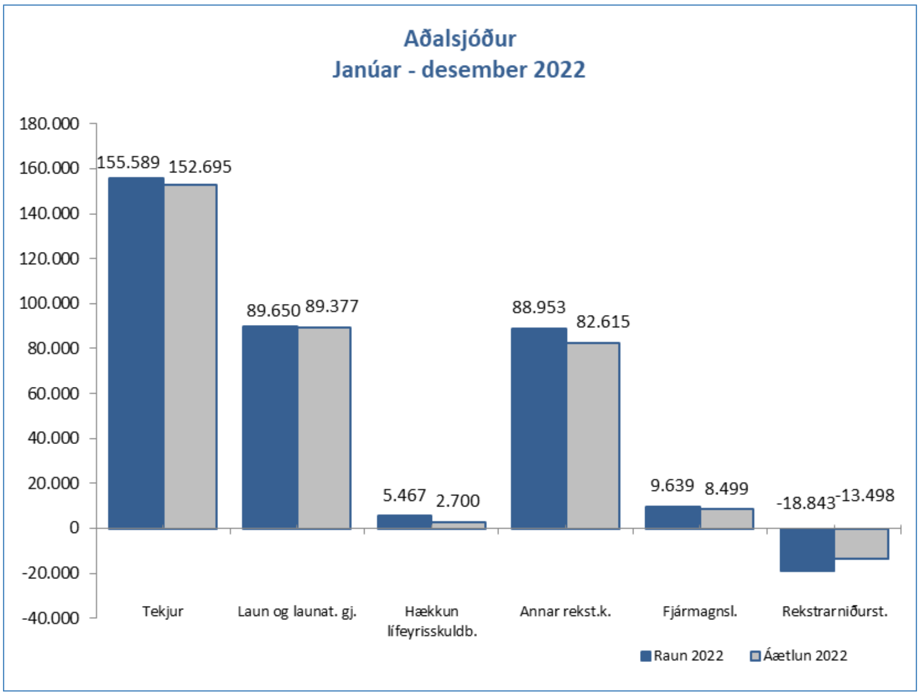
Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2022

Lagt fram í borgarráði
27. apríl 2023

Efnisyfirlit

1. Aðalsjóður ... 2
    1.1 Íþrótta- og tómstundasvið ... 5
    1.2 Menningar og ferðamálasvið ... 7
    1.3 Skóla- og frístundasvið ... 9
    1.4 Umhverfis- og skipulagssvið ... 20
    1.5 Velferðarsvið ... 22
    1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir ... 26
    1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu ... 28
    1.7 Sameiginlegur kostnaður ... 30
    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) ... 44
    2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) ... 45
    2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES) ... 46
3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta ... 47
4. Lykiltölur mannauðs ... 50
5. Grænt bókhald ... 52
6. Innheimtuárangur ... 54

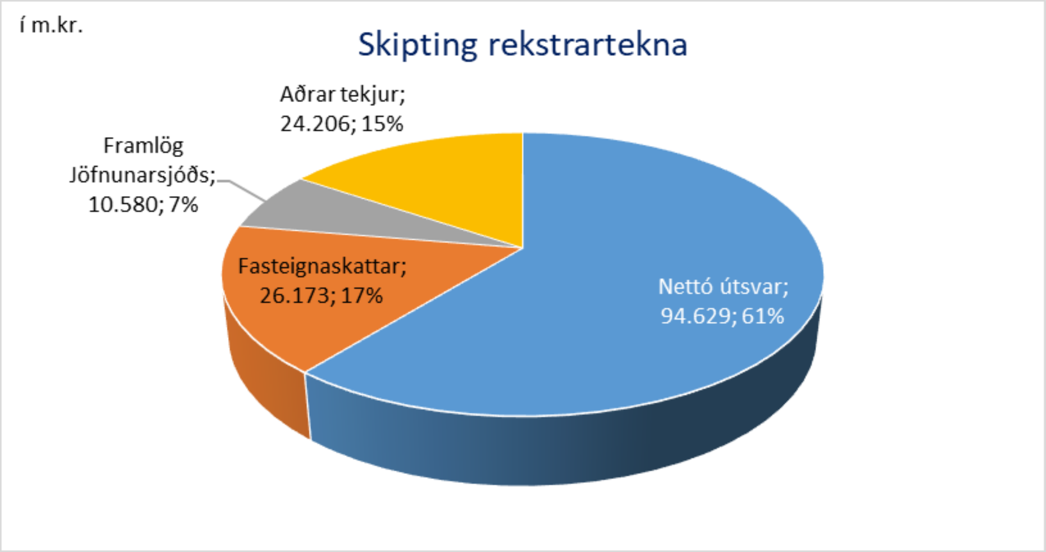
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2022_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021_12	Breyting	%
Staðgreiðsla	106.059	104.515	1.544	1,5%	96.782	9.277	9,6%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-12.856	-12.669	-187	1,5%	-11.610	-1.246	10,7%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	1.426	2.556	-1.130	-44,2%	2.945	-1.519	-51,6%
Nettó útsvar	**94.629**	**94.403**	**226**	**0,2%**	**88.118**	**6.512**	**7,4%**
Fasteignaskattar	26.173	26.131	43	0,16%	24.508	1.665	6,8%
Skatttekjur samtals	**120.802**	**120.533**	**269**	**0,2%**	**112.626**	**8.177**	**7,3%**
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	2.398	2.241	157	7,0%	1.811	587	32,4%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	863	696	167	24,0%	722	141	19,5%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	366	0	366	n/a	0	366	n/a
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	1.700	757	943	124,5%	962	738	76,7%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	964	900	64	7,1%	930	35	3,7%
NPA - Notendastýrð persónuleg aðstoð	350	286	64	22,2%	294	55	18,7%
Barnaverndarnefnd - úrræði	155	0	155	n/a	262	-107	-40,9%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	230	230	0	0,0%	210	20	9,7%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	1.105	353	752	213,3%	1.043	62	5,9%
Ýmsir styrkir	571	148	422	284,8%	259	312	120,7%
Endurgeiðslur annarra samtals:	**8.703**	**5.612**	**3.091**	**55,1%**	**6.494**	**2.209**	**34,0%**
Framlög Jöfnunarsjóðs	10.580	9.222	1.358	14,7%	8.762	1.818	20,7%
Þjónustutekjur	11.887	11.188	698	6,2%	10.529	1.358	12,9%
Eignatekjur	696	503	193	38,3%	658	38	5,7%
Aðrar tekjur	2.920	5.636	-2.715	-48,2%	2.994	-74	-2,5%
Rekstrartekjur samtals	**155.589**	**152.695**	**2.893**	**1,9%**	**142.063**	**13.526**	**9,5%**
Laun og launatengd gjöld	-89.650	-89.377	-274	0,3%	-82.865	-6.785	8,2%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb	-5.467	-2.700	-2.767	102,5%	212	-5.679	-2679,8%
Launakostnaður samtals	**-95.117**	**-92.077**	**-3.040**	**3,3%**	**-82.653**	**-12.464**	**15,1%**
Annar rekstrarkostnaður	-88.953	-82.615	-6.339	7,7%	-77.293	-11.660	15,1%
Rekstrargjöld samtals	**-184.071**	**-174.692**	**-9.379**	**5,4%**	**-159.947**	**-24.124**	**15,1%**
Fjármagnsliðir	9.639	8.499	1.141	13,4%	8.007	1.633	20,4%
EBITDA	**-28.482**	**-21.996**	**-6.486**	**29,5%**	**-17.884**	**-10.598**	**59,3%**
Rekstrarniðurstaða	**-18.843**	**-13.498**	**-5.345**	**39,6%**	**-9.877**	**-8.966**	**90,8%**

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 18.843 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 13.498 m.kr. og var niðurstaðan því um 5.345 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur **Staðgreiðsla** var 1.544 m.kr. yfir áætlun eða 1,5%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 1.130 m.kr. undir áætlun en heldur hefur dregið úr eftir á greiddum sköttum á árinu samhliða aukinni staðgreiðslu útsvars. **Endurgreiðslur annarra** voru 3.091 m.kr. yfir áætlun eða 55,1% þar af voru endurgreiðslur frá ríki og öðrum sveitarfélögum 2.669 m.kr. yfir áætlun. Helstu frávik voru í endurgreiðslum frá ríkinu vegna framfærslustyrkja sem voru 943 m.kr. umfram áætlun, móttöku flóttamanna sem var 366 m.kr. yfir áætlun og erlendra ríkisborgara sem voru 167 m.kr. umfram áætlun. Ýmsir styrkir frá öðrum en ríki og sveitarfélögum voru 422 m.kr. yfir áætlun. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 1.358 m.kr. yfir áætlun. **Þjónustutekjur** voru 698 m.kr. yfir áætlun eða 6,2%. **Aðrar tekjur** voru 2.715 m.kr. undir áætlun eða 48,2% en áætlun gerði ráð fyrir 3.000 m.kr. tekjum í aðgerðaráætlun um leiðréttingu á fjármögnun verkefna sem flutst hafa frá ríkinu til sveitarfélaga á undanförnum árum.[1] Önnur helstu frávik voru í tekjum UTR sem voru 207 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatæknideildar voru 217 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við fagsvið.



Rekstrargjöld voru 184.071 m.kr. eða 9.379 m.kr. yfir fjárheimildum. **Launakostnaður** var 89.650 m.kr. eða 274 m.kr. yfir fjárheimildum. **Breyting lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 5.467 m.kr. gjaldfærslu og var 2,7 ma.kr. yfir áætlun. Frávikið má aðallega rekja til þess að ávöxtun eigna sjóðsins var töluvert verri en gert hafði verið ráð fyrir.

Annar rekstrarkostnaður var 88.953 m.kr. eða 6.339 m.kr. eða 7,7% yfir fjárheimildum[2]. Hjá skóla- og frístundasviði var hráefniskostnaður í mötuneyti 543 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur og umhirða borgarlandsins var 860 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum Rekstur gatna og opinna svæða sem var 865 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 657 m.kr. umfram fjárheimildir, tap á rekstri hverfastöðva 223 m.kr. sem var fært á Rekstur gatna og opinna svæða og skýrist að mestu af miklum langtímaveikingum og Covid-19 faraldri. Úrræði barnaverndar voru 688 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.

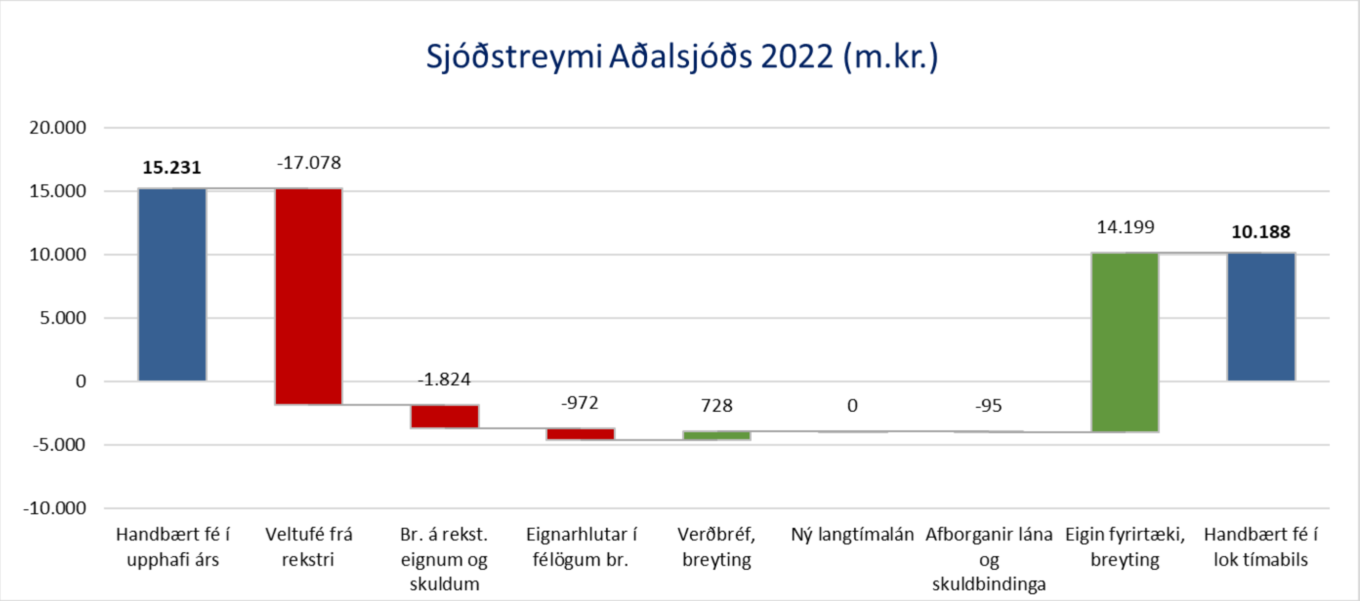
Nettó fjármunatekjur voru 9.639 m.kr. eða 1.141m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 2.084 m.kr. yfir áætlun, arður af eignahlutum var 578 m.kr. undir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 45 m.kr. yfir áætlun.

[1] Nánari umfjöllun um aðgerðaráætlun er að finna í kafla 1.7 Sameiginlegur kostnaður.
[2] Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

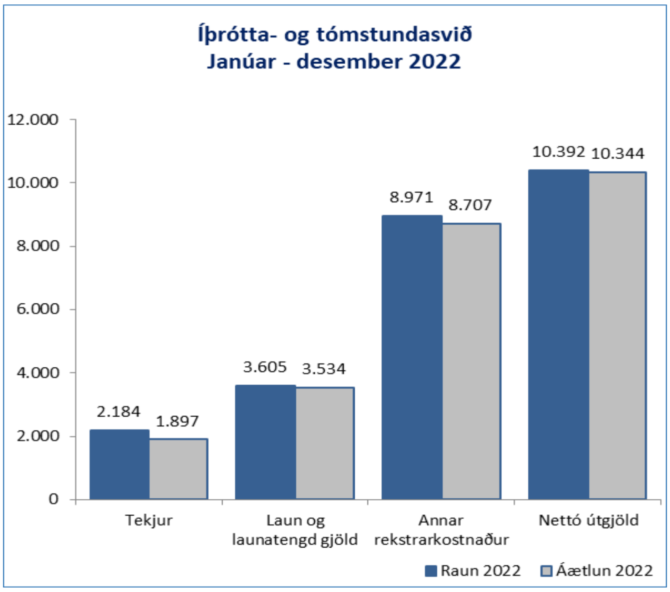
Efnahagur Aðalssjóðs (m.kr.)	31.12.2022	31.12.2021	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	54.600	50.811	3.789	7,5%
Fyrirframgr. til Brúar lsj. (langtíma krafa)	8.475	8.860	-385	-4,3%
Veltufjármunir án handb.fjár	23.421	22.319	1.102	4,9%
Handbært fé	10.188	15.231	-5.043	-33,1%
Eignir samtals	96.684	97.222	-537	-0,6%
Eigið fé	-14.854	3.989	-18.843	-472,4%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	36.939	34.394	2.545	7,4%
Langtímalán	5.155	4.884	271	5,5%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.798	2.433	365	15,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	66.646	51.522	15.125	29,4%
Skuldir samtals	111.538	93.233	18.305	19,6%
Skuldir og eigið fé samtals	96.684	97.222	-537	-0,6%

Sjóðstreymi



Handbært fé í upphafi árs nam 15.231 m.kr. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 17.078 m.kr. og stofnframlög m.a. til húsnæðissjálfseignarstofnana námu 972 m.kr. auk þess sem breyting á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs var 14.199 m.kr.

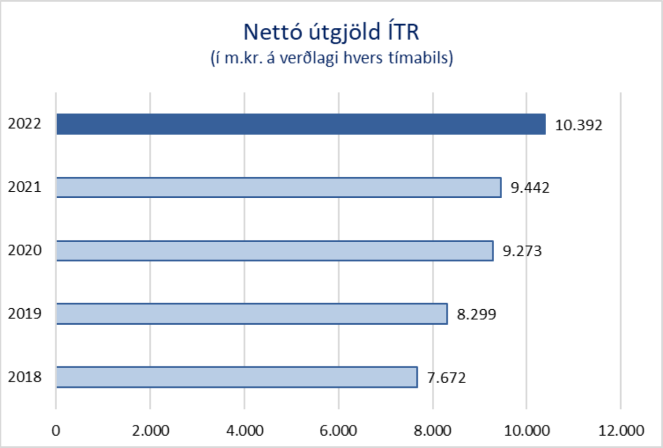
1.1 Íþrótta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	2.184	1.897	287	15,1%
Laun og launat. gj.	3.605	3.534	71	2,0%
Annar rekstrark.	8.971	8.707	264	3,0%
Nettó útgjöld	**10.392**	**10.344**	**48**	**0,5%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþrótta- og tómstundasviðs fyrir árið 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki rauniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 10.392 m.kr. sem var 48 m.kr. eða 0,5% umfram fjárheimildir.



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 2021.

Íþrótta- og tómstundasvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn ÍTR	ITR100	219	214	217	2	0,8%	209	10	5%
Sundlaugar	ITR200	2.488	2.425	2.529	-41	-1,6%	2.151	337	16%
Íþróttamál	ITR300	1.205	1.075	1.166	39	3,3%	1.055	150	14%
Skíðasvæðin	ITR400	130	132	148	-18	-12,2%	118	11	10%
Önnur starfsemi	ITR500	1.437	1.362	1.397	40	2,9%	1.300	137	11%
Styrkir	ITR600	4.913	4.772	4.887	26	0,5%	4.608	305	7%
Íþrótta- og tómstundasvið	ITR	**10.392**	**9.979**	**10.344**	**48**	**0,5%**	**9.442**	**950**	**10%**

Þjónustuþættir ÍTR

Málaflokkar ÍTR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Styrkir	24	31	-7	0	2	-2	1.951	1.925	26	1.927	1.895	31	**1,7%**
Sundlaugar	1.124	1.031	93	1.894	1.876	19	1.717	1.684	33	2.488	2.529	-41	**-1,6%**
Skíðasvæðin Höfuðb.	507	400	106	305	257	48	202	159	43	0	16	-16	
Framlög til skíðasv.	0	0	0	0	0	0	130	132	-2	130	132	-2	**-1,5%**
Frístundakort	0	0	0	0	0	0	706	731	-25	706	731	-25	**-3,4%**
Fjölskyldugarður	299	275	24	428	416	12	354	301	52	482	443	40	**9,0%**
Hitt húsið	53	41	12	455	489	-34	159	134	24	561	583	-22	**-3,7%**
Ylströndin	35	24	11	81	67	14	65	56	9	112	99	13	**12,6%**
Siglunes	5	5	0	22	13	9	8	11	-3	25	19	6	**29,5%**
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	464	432	31	464	432	31	**7,2%**
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	179	169	10	41	49	-8	219	217	2	**0,8%**
Atvinnumál	0	0	0	98	98	0	0	0	0	98	98	0	**0,2%**
Íþróttahús	106	68	38	50	53	-3	2.978	2.918	60	2.922	2.904	18	**0,6%**
Keppnis og æfingavellir	0	0	0	0	0	0	68	59	9	68	59	9	**14,8%**
Langtímaveikindi	0	0	0	45	45	0	0	0	0	45	45	0	**0,0%**
Annað	32	23	10	48	48	-1	129	115	14	145	141	4	**2,8%**
Samtals	**2.179**	**1.897**	**282**	**3.605**	**3.534**	**71**	**8.971**	**8.707**	**264**	**10.392**	**10.344**	**48**	**0,5%**

Styrkir: Voru alls 31 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7% og er um að ræða styrki til íþróttafélaga í Reykjavík.

Sundlaugar: Nettó útgjöld vegna sundlauga voru um 2.488 m.kr. sem var 41 m.kr. eða 1,6% innan fjárheimilda. Tekjur sundlauga voru 93 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 19 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 33 m.kr. umfram fjárheimildir.

Frístundarkortið: Fyrir árið 2022 var heildarkostnaður vegna frístundakortsins 706 m.kr. sem var 25 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,4%.

Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn: Var 40 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af voru 22 m.kr. vegna reksturs fjölskyldu- og húsdýragarðsins og 17 m.kr. vegna Dýraþjónustunnar. Má nefna að vænting um auknar skráningar hunda í kjölfar lægri gjaldskrá DÝR hafa ekki orðið að veruleika og tekjur eru um 11 m.kr. undir áætlun.

Hitt Húsið: Var alls 22 m.kr. innan fjárheimilda. Það skýrist af því að færri ungmenni voru í frístund fatlaðra en áætlun gerði ráð fyrir auk þess sem ekki var ráðið inn fyrir hópstjóra sem fór í fæðingarorlof.

Ylströndin: Var 13 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Tekjur voru um 11 m.kr. yfir áætlun, laun um 14 m.kr. og annar rekstrarkostnaður 9 m.kr. umfram fjárheimildir. Stærsta frávikið má rekja til föstudagsopnunar sem ákveðin var í MÍTR ráðinu árið 2021 en ekki fékkst vænt fjármagn með framkvæmdinni auk þess sem rekstrarkostnaður hefur hækkað töluvert umfram fjárheimildir.

Siglunes: Var 6 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af hærri launakostnaði en fjárheimildir gerðu ráð fyrir.

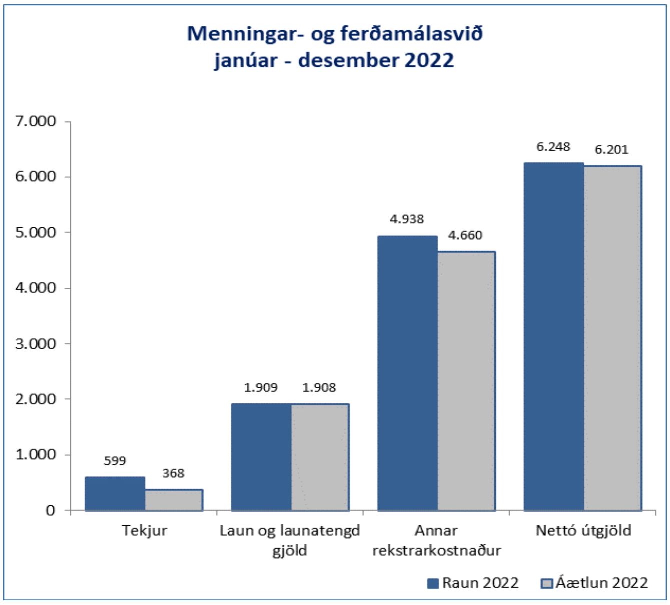
Gervigrasvellir: Voru 31 m.kr. umfram heimildir. Stærsti hluti umframkostnaðar var vegna hita og rafmagns en tíðarfar varð til þess að upphitunarkostnaður gervigrasvalla fór fram úr áætlunum auk þess sem aðkeypt vinna vegna viðhalds var umfram fjárheimildir.

Íþróttahús: Voru 18 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Hér má nefna að húsaleiga í Egilshöll og Íþrótta- og sýningarhöllinni sem eru fastir samningar tengdir vísitölu neysluverðs voru um 45 m.kr. umfram fjárheimildir þar sem verðbólga var töluvert yfir forsendum fjárhagsáætlunar.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

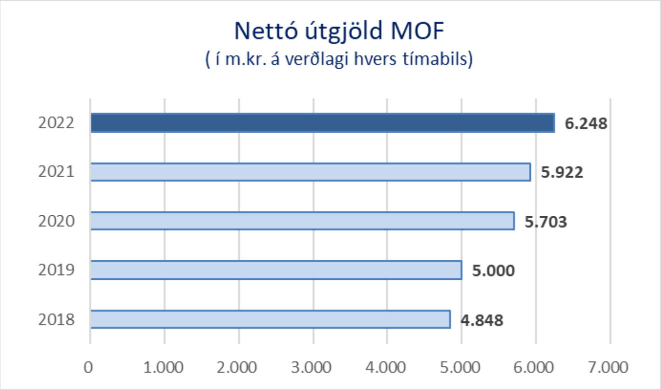
- Rekstur íþrótta- og tómstundasviðs var 48 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,5%. Mestu frávik frá fjárhagsáætlun voru hjá Fjölskyldugarðinum, þar sem nettó útgjöld voru 40 m.kr. umfram fjárheimildir. Gervigrasvellir voru 31 m.kr. umfram fjárheimildir sem var að mestu vegna mikils rafmagns og hita kostnaðar á árinu og styrkir vour einnig 31 m.kr. umfram fjárheimildir en þar er um að ræða styrki til íþróttafélaga í Reykjavík. Á móti vegur að rekstur sundlauga var 41 m.kr. innan fjárheimilda, Hitt húsið var 22 m.kr. innan fjárheimilda og kostnaður vegna frístundakorta var 25 m.kr. innan fjárheimilda.

1.2 Menningar og ferðamálasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og ferðamálasviðs fyrir árið 2022 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 6.248 m.kr. sem var 47 m.kr. eða 0,8% umfram fjárheimildir tímabilsins.



Rekstur MOF - m.kr.	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	599	368	232	63,0%
Laun og launat. gj.	1.909	1.908	1	0,1%
Annar rekstrark.	4.938	4.660	278	6,0%
Nettó útgjöld	**6.248**	**6.201**	**47**	**0,8%**

Í neðangreindri töflu er framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins fylgt og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2021.

Menningar- og ferðamálasvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Yfirstjórn	MOF010	131	132	134	-4	-2,6%	133	-2	-1,4%
Höfuðborgarstofa	MOF020	99	101	102	-3	-2,6%	197	-98	-49,5%
EFA	MOF020	136	0	136	0	0,0%	1	136	n/a
Borgarbókasafn Reykjavíkur	MOF030	1.302	1.260	1.281	21	1,6%	1.186	116	9,7%
Listasafn Reykjavíkur	MOF040	574	553	576	-2	-0,4%	544	30	5,5%
Borgarsögusafn Reykjavíkur	MOF045	778	775	791	-12	-1,6%	775	4	0,5%
Önnur menningarstarfsemi	MOF055	172	174	176	-4	-2,5%	168	4	2,2%
Styrkir og samstarfssamningar	MOF060	1.775	1.713	1.748	27	1,5%	1.694	81	4,8%
Framlög	MOF080	1.214	1.065	1.193	21	1,7%	1.177	37	3,2%
Annað	MOF090	68	63	63	4	6,7%	48	19	40,4%
Menningar- og ferðamálasvið	**MOF**	**6.248**	**5.837**	**6.201**	**47**	**0,8%**	**5.922**	**327**	**5,5%**

Yfirkeyrsla ársins 2022 skýrist af samningum við Leikfélag Reykjavíkur og Hörpu sem báðir eru vísitölutryggðir (styrkir og framlög) og var umfram áætlun um 48 m.kr. og var ekki bætt á árinu.

Þjónustuþættir MOF

Málaflokkar MOF - m.kr	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn	0	0	0	125	126	-1	6	9	-3	**131**	**134**	**-4**	**-2,6%**
Höfuðborgarstofa	11	12	-1	67	64	4	43	50	-7	**99**	**102**	**-3**	**-2,6%**
Höfuðborgarstofa - EFA	111	10	101	5	9	-4	242	137	105	**136**	**136**	**0**	**0,0%**
Borgarbókasafn	44	45	-1	856	838	18	490	488	2	**1.302**	**1.281**	**21**	**1,6%**
Listasafn Reykjavíkur	201	135	66	309	313	-4	465	398	67	**574**	**576**	**-2**	**-0,4%**
Borgarsögusafn	204	131	73	470	479	-9	512	443	70	**778**	**791**	**-12**	**-1,6%**
Önnur menningarstarfssemi	28	35	-6	75	78	-4	125	133	-7	**172**	**176**	**-4**	**-2,5%**
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	1.775	1.748	27	**1.775**	**1.748**	**27**	**1,5%**
Framlög	0	0	0	0	0	0	1.214	1.193	21	**1.214**	**1.193**	**21**	**1,7%**
Annað	0	0	0	3	2	1	65	62	4	**68**	**63**	**4**	**6,7%**
Samtals	**599**	**368**	**232**	**1.909**	**1.908**	**1**	**4.938**	**4.660**	**278**	**6.248**	**6.201**	**47**	**0,8%**

Tekjur ársins 2022 sýna í heild 232 m.kr. yfir áætlun, sem gefur ekki rétta mynd, þar sem framlag ráðuneytis vegna EFA voru skráðar í áætlun sem þátttaka í verkefninu en var síðan breytt og skráð sem tekjur þ.e. 109 m.kr. sem þýðir að raunmismunur vegna tekna var 123 m.kr. yfir áætlun. Í heild var aðgangseyrir 60 m.kr. yfir áætlun og og vörusala safnbúða var um 35 m.kr. yfir áætlun en tekið skal fram að áætlun á þessum liðum var varkár vegna mikillar óvissu um fjölgun ferðamanna rétt eftir Covid. Lánsskírteini og sektir hjá Borgarbókasafni voru rúmum 5 m.kr. undir áætlun sem að mestu má rekja til þess að nýtt kerfi var tekið í notkun og í innleiðingarferlinu þurfti að lengja í útlánum og gildistími skírteina var framlengdur. Óvenju vel gekk að afla styrkja og var sá liður um 47 m.kr. yfir áætlun og munaði þar langmestu hjá Listasafni, þar af voru rúmar 13. m.kr. styrkir vegna listaverkakaupa. Leigutekjur voru 5 m.kr. yfir áætlun en aðrar sértekjur voru undir áætlun.

Launakostnaður ársins 2022 var í heild um 1 m.kr. umfram fjárheimildir. Borgarbókasafnið var 18 m.kr. umfram fjárheimildir, en launakostnaður vegna sameiginlegs rekstrar í Úlfarsárdal var ekki í áætlun og munar þar 5,3 m.kr. Einnig var óvenjumikið um orlofsuppgjör vegna starfsmanna sem voru að láta af störfum sem og langtímaveikindi sem þurfti að bæta og var ekki gert ráð fyrir. Borgarsögusafn var 9 m.kr. innan heimilda sem að hluta má rekja til rangrar áætlunar og annarra tilfærslna. Önnur menningarstarfssemi var innan fjárheimilda um 4 m.kr. þar sem ekki var ráðið strax í stöður sem losnuðu.

Annar rekstrarkostnaður var 278 m.kr. umfram fjárheimildir, en er í raun 173 m.kr. þar sem EFA verkefnið er 105 m.kr. umfram heimildir sem skýrist á móti af tekjuhlið sem er skýrt hér að ofan. EFA verkefnið var framlengt yfir á árið 2023 þar sem ekki tókst að loka því verkefni, og var mismunur færður yfir með áramótafærslu, en áætlað er að verkefnið verði í heild undir áætluðum ramma um allt að 20 m.kr. **Borgarbókasafn** var í heild um 21 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má til yfirkeyrslu á launum og minni tekjum en áætlað var. Ljóst var um mitt ár að safnið myndi ekki ná að vera innan fjárheimilda á árinu en brugðist var við á sviðinu í heild til að mæta þessari yfirkeyrslu. **Listasafn Reykjavíkur** var umfram heimildir á þessum lið um 67 m.kr. sem skýrist af auknum kostnaði á móti veittum styrkjum, flutningi á listaverkageymslum, hækkunar á þóknun til listamanna, hækkunar á aðkeyptri vinnu og auknum innkaupum í safnbúðum vegna meiri veltu. Í heild er Listasafnið um 2 m.kr. innan fjárheimilda ársins. **Borgarsögusafn** var um 70 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist m.a. af auknum gjöldum á móti veittum styrkjum, aukning á vörukaupum í safnbúðum vegna aukinnar veltu, aukningu á sérfræðivinnu vegna stefnumótunar og markaðsmála. Viðhald safngripa var einnig umfram fjárheimildir vegna uppsafnaðrar viðhaldsþarfa, s.s. endurbætur á Dillonshúsi og fl. Í heild var Borgarsögusafn um 12 m.kr. innan fjárheimilda **Önnur menningarstarfssemi** var um 7 m.kr. innan fjárheimilda. Liðurinn **Annað** var umfram um 4 m.kr. sem má að mestu rekja til aukins kostnaðar vegna sameiningar sviðanna MOF og ÍTR. **Styrkir og framlög** voru umfram um 48 m.kr. sem má rekja til vísitölutryggðra samninga við bæði Hörpu og Leikfélag Reykjavíkur sem voru langtum hærri en gert var ráð fyrir í áætlun vegna hærri verðbólgu og ekki kom til leiðréttingar vegna þeirra.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu lykiltölur tengdar rekstri menningar- og ferðamálasviðs:

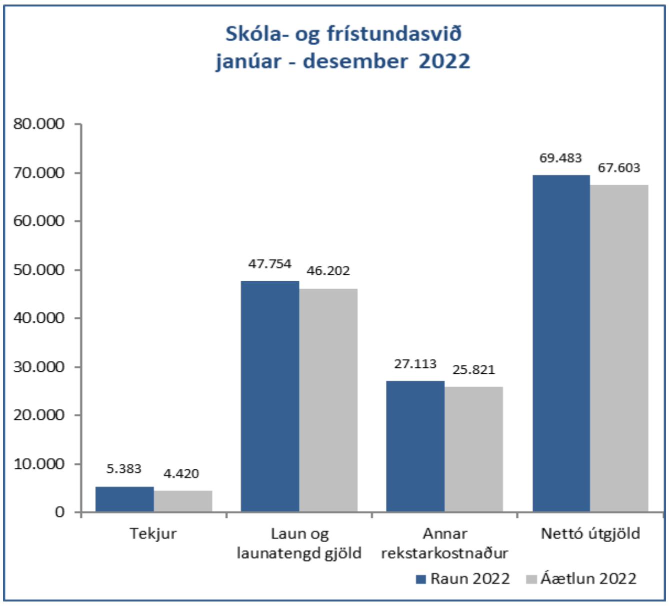
Lykiltölur úr rekstri MOF	2018	2019	2020	2021	2022	Breyting 2021-2022
Gestafjöldi						
Borgarbókasafn	579.324	581.252	386.085	442.136	484.048	9,50%
Listasafn Reykjavíkur	222.886	227.119	138.815	153.945	238.006	54,60%
Borgarsögusafn	223.958	200.068	60.180	86.747	145.250	67,40%
Upplýsingamiðstöð ferðamanna*	446.455	-	-	-	-	-
Borgarbókasafn - útlán	710.074	707.833	535.862	635.781	554.796	-12,70%
Fjöldi listaverka í eigu Listasafns	17.154	17.193	17.237	17.267	17.306	0,20%
Fjöldi útilistaverka listaverka í eigu Listasafns	182	184	184	186	188	1,10%

*** Upplýsingamiðstöð ferðamanna lögð niður haustið 2018**

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Frávik sviðsins voru 47 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist einkum af vísitölutryggðum samningum við Leikfélag Reykjavíkur og Hörpu sem voru töluvert umfram fjárheimildir vegna hærri verðbólgu en áætlun gerði ráð fyrir.

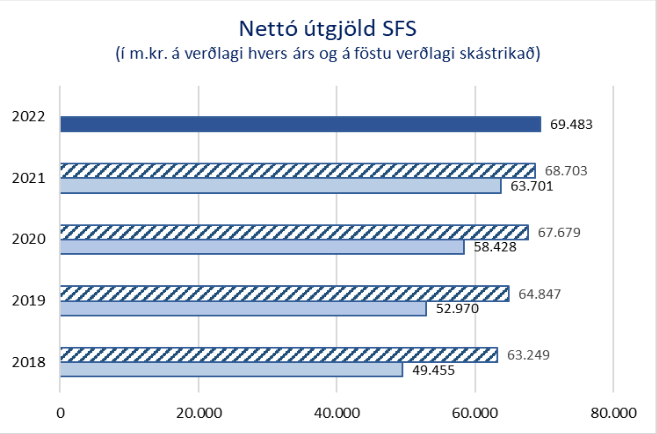
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	5.383	4.420	963	21,8%
Laun og launat. gj.	47.754	46.202	1.552	3,4%
Annar rekstark.	27.113	25.821	1.292	5,0%
Nettó útgjöld	**69.483**	**67.603**	**1.881**	**2,8%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2022 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 69.483 m.kr. sem var 1.881 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,8%.



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

Veikindahlutfall á tímabilinu janúar til desember 2022 var um 8,7% fyrir SFS í heild sem er 2% umfram það sem hefur verið undanfarin ár, árin 2019-2021 en þá voru veikindahlutföll 6,7 og 6,8%. Mikið var um útbreidd smit og veikindafjarvistir starfsmanna sem höfðu í för með sér mikið álag á stofnanir. Veikindaforföll á tímabilinu janúar til desember voru 10,7% í leikskólum og 7,9% í grunnskólum. Þessi forföll hafa haft í för með sér kostnað við afleysingu sem ekki hefur verið lagt mat á. Upplýsingar um auka mönnun eru samkvæmt upplýsingum frá stjórnendum starfsstöðva. Mikil skammtímaveikindi hafa valdið aukinni þörf á yfirvinnu á starfsstöðvum til að manna kennslu og aðra starfsemi.

Mikil fjölgun barna af erlendum uppruna sem þarfnast aukins stuðnings í námi vegna tungumálaerfiðleika og rofinnar skólagöngu hefur leitt til mikillar hækkunar á launakostnaði hjá leik- og grunnskólum. Þessi skyndilega breyting á samsetningu nemenda gerir það að verkum að nýtt grunnskólalíkan nær ekki að fylgja eftir þeirri raunkostnaðaraukningu sem orðið hefur í skólakerfinu. Þessi fjölgun barna af erlendum uppruna var ófyrirséð en SFS hefur veitt þessum börnum alla þá þjónustu sem þurft hefur til að aðlaga þau að íslensku samfélagi.

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

Nýtt leikskólalíkan er í vinnslu sem á að varpa skýrara ljósi á úthlutun og fjárþörf leikskóla miðað við þær kröfur sem gerðar eru til þeirra, en mikið ójafnvægi hefur verið milli rekstrarkostnaðar og fjárheimilda til leikskóla á síðustu árum sem hefur komið fram sem mikill halli hjá nær öllum leikskólum.

Verðlagsbreytingar á síðustu mánuðum hafa verið mun meiri en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun, verður því enn meira frávik vegna hækkunar á verði aðfanga miðað við fjárheimildir sem tóku ekki hækkunum vegna verðlagsbreytinga. Fjárheimildir vegna innri leigu á húsnæði hafa verið endurreiknaðar til samræmis við hækkun vísitölu. SFS hefur brugðist við hækkun á verði aðfanga með því að leita hagkvæmustu leiða við rekstur mötuneyta. Sem dæmi hafa nú 46 leikskólar og 11 grunnskólar dregið verulega úr mötuneytiskostnaði með því að kaupa aðkeyptan mat.

SFS hefur brugðist við hækkun á rekstrarkostnaði með því að leita hagkvæmustu innkaupa og draga úr endurnýjun tækja og búnaðar. Einnig hefur verið lagt í mikla greiningarvinnu í tengslum við hækkun á launakostnaði. Niðurstaðan hefur leitt í ljós að fjölgun barna af erlendum uppruna hefur aukið álag á kennara og starfsfólk í skólakerfinu.

Hér að neðan eru helstu liðir sem tengdir eru óhagstæðum ytri skilyrðum í rekstri SFS og valda 370 m.kr. halla af þeim 1.881 m.kr. sem ársuppgjörið sýnir (sjá nánari sundurliðun í töflu).

Nokkrir liðir sem valda halla á tímabilinu:

Útgjöld sem valda halla	Fjárhæð, m.kr.	Helstu forsendur
Grunnskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	15	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Leikskólar, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	12	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Frístundastarf, aukin aðkeypt þrif og annar kostnaður	2	Bókfærður kostnaður með verkefnamerkingu COVID19
Grunnskólar, kostnaður við eigin þrif	15	Miðað er við að kostnaður sé um 5 m.kr. á mánuði, jan-mars.
Leikskólar, kostnaður við Covid	69	Kostnaður vegna hólfunar
Grunnskólar, kostnaður við Covid	40	Kostnaður vegna hólfunar
Samtals kostnaður við eigin þrif og hólfun vegna Covid	**153**	
Óreglulegir liðir grunnskóla	217	Kostnaður sem ekki fellur undir reglulegan rekstur grunnskóla.
Samtals óreglulegir liðir	**217**	
Samtals	**370**	

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 2021.

Skóla- og frístundasvið	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk. áætlun 2022	Munur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Grunnskólar	38.830	35.724	37.979	851	2,4%	35.906	2.924	8,1%
Leikskólar og dagforeldrar	22.560	19.451	21.172	1.389	7,1%	19.612	2.948	15,0%
Frístundastarf	4.512	4.864	4.787	-275	-5,7%	4.667	-155	-3,3%
Skrifstofur SFS	1.507	1.525	1.527	-20	-1,3%	1.537	-30	-1,9%
Listaskólar og námsflokkar	2.074	2.018	2.138	-64	-3,2%	1.979	95	4,8%
Skóla- og frístundasvið	**69.483**	**63.581**	**67.603**	**1.881**	**2,8%**	**63.701**	**5.782**	**9,1%**

Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður - SFS í heild	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	11.403	11.403		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	457	390	67	17,2%
Einkareknir skólar og tónlistarskólar	6.941	6.958	-17	-0,2%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	680	565	116	20,5%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	19.482	19.316	166	0,9%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	2.257	1.714	543	31,7%
Kennsluefni	298	295	3	0,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	722	647	75	11,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	805	735	69	9,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	814	669	145	21,6%
Húsaleiga	343	239	104	43,3%
Aðkeypt vinna	382	398	-17	-4,2%
Innri leiga búnaðar	888	834	54	6,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	1.123	972	151	15,5%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	7.631	6.505	1.126	17,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	**27.113**	**25.821**	**1.292**	**5,0%**

Frávik í öðrum rekstrarkostnaði hjá SFS var um 5,0% umfram fjárheimildir eða 1.292 m.kr. Öðrum rekstrarkostnaði SFS er skipt upp í tvennt, annarsvegar rekstrarkostnað án aðkomu stjórnenda s.s. greiðslum til sjálfstætt starfandi stofnanna, innri leigu og veitukostnaði og hins vegar rekstrarkostnaði með aðkomu stjórnenda og snýr að daglegum rekstri þeirra stofnanna sem þeir stýra. Af þeim síðarnefnda er halli að fjárhæð 1.126 m. kr. en þar af eru 543 m.kr. tengdar umframkeyrslu í hráefniskostnaði í mötuneytum. Verð á matvörum hefur hækkað verulega á árinu og óhagræði í rekstri mötuneyta vegna covid og mygluskemmda hafði einnig mikil áhrif. Verulegur viðbótarkostnaður hefur fallið á SFS í tengslum við framkvæmdir vegna myglu þar sem nauðsynlegt hefur verið að skipta rekstrareiningum upp á marga starfsstaði en það hefur leitt til mikillar hækkunar á rekstrarútgjöldum.

Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna var um 145 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna þess að grípa hefur þurft til nauðsynlegs viðhalds hjá starfsstöðvum SFS til að halda húsnæði og búnaði í nothæfu ástandi. Aðkeypt ræsting, sorphirða

og öryggisgæsla var um 69 m.kr. umfram fjárheimildir og vó ræsting þar þungt vegna krafna um að starfsstaðir væru með góðar smitvarnir. Ekki komu viðbótarfjárheimildir til móts við þann kostnað. Á árinu 2022 var endurnýjað útboð á ræstingu sem tók gildi í maí en þrátt fyrir hagræði við útboðið þá hafa verðbætur á samningsfjárhæðir leitt til hækkunar umfram fjárheimildir sem ekki fylgdu hækkunum á töxtum ræstingarfyrirtækjanna.

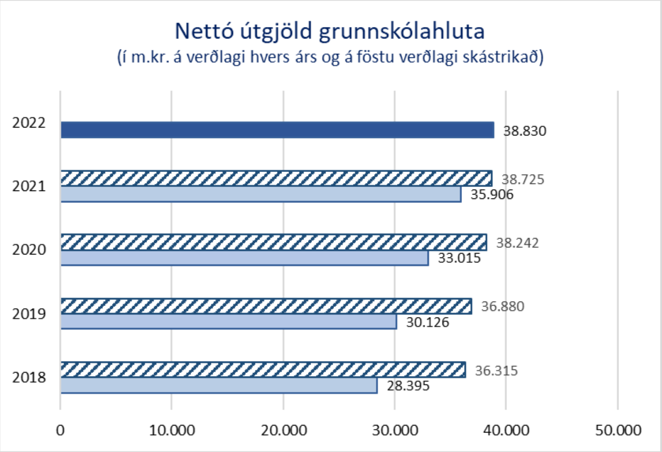
Aðkeypt vinna var 17 m.kr. innan fjárheimilda þar fellur undir s.s. sérfræðiþjónusta, læknisþjónusta og önnur aðkeypt vinna. Greiðslur til einkarekinna skóla og tónlistarskóla voru 14 m.kr. innan fjárheimilda en uppgjör milli sveitarfélaga 116 m.kr. umfram áætlun. Fjárheimildir vegna innri leigu húsnæðis voru uppfærðar í lok árs til samræmis við útgefna reikninga Eignasjóðs.

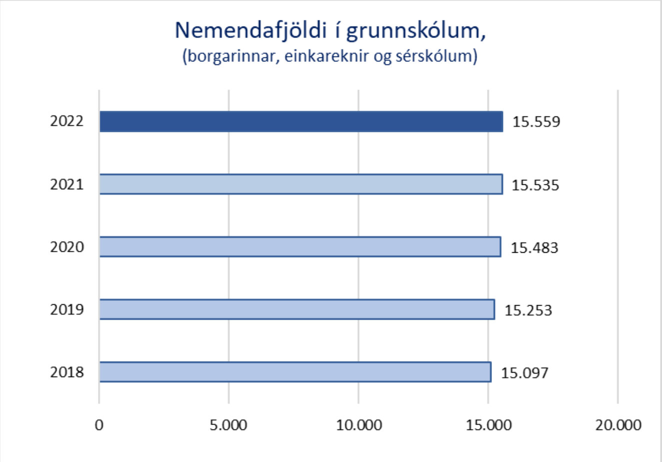
SFS - sviðshlutar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	%	
Grunnskólar	2.638	2.120	517	25.764	25.195	569	15.704	14.904	799	**38.830**	**37.979**	**851**	**2,2%**	**Halli**
Leikskólar	1.675	1.509	165	15.985	14.930	1.055	8.249	7.751	499	**22.560**	**21.172**	**1.389**	**6,6%**	**Halli**
Frístundastarf	872	713	159	4.415	4.527	-112	969	974	-5	**4.512**	**4.787**	**-275**	**-5,7%**	**Afgangur**
Skrifstofur SFS	126	16	110	1.189	1.132	56	445	411	34	**1.507**	**1.527**	**-20**	**-1,3%**	**Afgangur**
Listaskólar ofl.	74	61	12	402	418	-16	1.746	1.781	-35	**2.074**	**2.138**	**-64**	**-3,0%**	**Afgangur**
Samtals	**5.383**	**4.420**	**963**	**47.754**	**46.202**	**1.552**	**27.113**	**25.821**	**1.292**	**69.483**	**67.603**	**1.881**	**2,8%**	**Halli**

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 38.830 m.kr. sem var 851 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,2%.

Grunnsk.hluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	2.638	2.120	517	24,4%
Laun og launat. gj.	25.764	25.195	569	2,3%
Annar rekstark.	15.704	14.904	799	5,4%
Nettó útgjöld	**38.830**	**37.979**	**851**	**2,2%**





Heimild: https://reykjavik.is/skolastarf-i-tolum, mv. 1.10. hvers árs

Tekjur grunnskólahluta voru 2.638 m.kr. sem var 517 m.kr. yfir áætlun eða 24,4%. Tekjur af skólamáltíðum voru um 88,8 m.kr. umfram áætlun, styrkir 172 m.kr. yfir áætlun og greiðslur vegna hælisleitenda 148 m.kr. og aðrar sértekjur 41,3 m.kr.

Launakostnaður grunnskólahluta var 25.764 m.kr. sem var 569 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,3%. Þar af er halli vegna langtímaveikinda 101 m.kr. Viðbótaryfirvinna vegna rekstrarröskunar í tengslum við myglu og Covid 19 í almennum skólum námu 163 m.kr. Kostnaðaraukning vegna aukinnar þjónustuþyngdar og fjölgunar nemenda í sérskólum nam 169 m.kr.

Óskiptur annar rekstrarkostnaður var í heildina 15.704 m.kr. en hann skiptist eins og áður hefur verið getið í annan rekstrarkostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og hins vegar daglegar rekstrarkostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á.

Annar rekstrarkostnaður var um 799 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,4%. Af þessum 799 m.kr. eru 298 m.kr. vegna aukins kostnaðar við mötuneytisrekstur og 110 m.kr. vegna hækkunar á leigu á húsnæði í eigu þriðja aðila. Aðrir rekstrarliðir eru að hækka minna en þó þannig að þeir hafa samanlagt veruleg áhrif. Kostnaður eins og skólaakstur, sem óhjákvæmilega fylgir stórum mygluverkefnum, hefur farið vaxandi og var því 64 m.kr. umfram fjárheimildir. Samningar um ræstingu eru bundnir vísitölum sem hafa tekið meiri hækkunum en reiknað var með en því til viðbótar féll til á árinu kostnaður í tengslum við Covid-19 upp á 15 m.kr. kemur til vegna aðkeyptra smitvarna, þrifa og öðru slíku til að bregðast við auknum kröfum um ræstingu og hólfaskiptingu.

Viðhald og endurnýjun var 6 m.kr. innan fjárheimilda. Aðkeypt ræsting var 47 m.kr. umfram fjárheimildir. Húsaleiga var 110 m.kr. umfram fjárheimildir. Aðkeypt vinna, sálfræðiþjónusta og túlkaþjónusta var 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Hráefni til mötuneyta og aðkeyptur matur var 298 m.kr. umfram fjárheimildir.

Óreglulegir liðir grunnskóla voru 217 m.kr. umfram þær fjárheimildir sem fengust á árinu til að mæta þeim kostnaði sem felst í röskunar á skólastarfi og auknum kostnaði sem ekki fellur undir almennan rekstur skóla.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	8.856	8.856		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	346	286	60	21,1%
Einkareknir skólar	1.695	1.699	-4	-0,2%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	430	322	108	33,5%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	11.328	11.163	165	1,5%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	1.107	809	298	36,9%
Kennsluefni	171	161	10	6,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	694	630	64	10,2%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	314	267	47	17,5%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	502	508	-6	-1,1%
Húsaleiga	281	170	110	64,7%
Aðkeypt vinna	165	143	22	15,1%
Innri leiga búnaðar	691	674	17	2,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	451	379	72	19,1%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	4.375	3.741	634	17,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	**15.704**	**14.904**	**799**	**5,4%**

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarekinna grunnskóla, að meðtöldum sér- og samreknum skólum var 35.625 m.kr. Fjárheimildir námu 35.137 m.kr. fyrir grunnskóla og var kostnaður því 487 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,4%. Miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla voru samanlagt með 150 m.kr. halla á tímabilinu. Helstu liðir sem mynda halla: akstur fatlaðra og skólaakstur 85,5 m.kr. og uppgjör til sveitarfélaga 72,7 m.kr. Útgjöld vegna einkarekinna skóla voru 4 m.kr. innan fjárheimilda.

	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
Grunnskólar	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	310	251	58	3.744	3.753	-9	2.032	1.885	147	**5.467**	**5.386**	**80**	**1,5%**	**Halli**
Grunnskólar	1.340	958	383	19.410	19.170	240	9.480	9.134	346	**27.549**	**27.346**	**204**	**0,7%**	**Halli**
Sérskólar	17	11	6	1.910	1.741	169	716	675	40	**2.608**	**2.405**	**203**	**8,4%**	**Halli**
Samtals borgarreknir:	**1.667**	**1.220**	**447**	**25.064**	**24.664**	**401**	**12.228**	**11.694**	**534**	**35.625**	**35.137**	**487**	**1,4%**	**Halli**
Miðlægt og endurúthlutun	970	900	70	537	531	5	1.625	1.411	214	**1.192**	**1.042**	**150**	**14,3%**	**Halli**
Óreglulegir liðir grunnskóla				163		163	155	100	55	**318**	**100**	**217**	**216,6%**	**Halli**
Einkaskólar							1.695	1.699	-4	**1.695**	**1.699**	**-4**	**-0,2%**	**Afgangur**
Samtals borgar. og einkar	**2.638**	**2.120**	**517**	**25.764**	**25.195**	569	**15.704**	**14.904**	**799**	**38.830**	**37.979**	**851**	**2,2%**	**Halli**

SFS tók á árinu í notkun nýtt rekstrarlíkan, Edda, fyrir borgarrekna grunnskóla. Þetta var fyrsta árið sem nýtt líkan er borið saman við rekstrarniðurstöðu ársins en þó verður að hafa í huga að rekstrarákvarðanir og skipulag á fyrri hluta ársins 2022 (lok skólaársins 2021/2022) voru miðuð við eldra líkan. Þannig má segja að nýja líkanið hafi komist í rekstur um mitt árið þó svo að samanburður sé gerður milli líkansins og rekstrarársins á ársgrundvelli.

Heildarfrávik ársins hjá borgarreknum grunnskólum var 1,4% (487 m.kr.) sem verður, að teknu tilliti til þess að stjórnendur höguðu ráðningum og skólastarfi á fyrri hluta árs í samræmi við eldra módel, að teljast nokkuð gott. Árið 2023 verður fyrsta árið þar sem keyrt verður heilt rekstrarár með Eddunni og því verður eftirfylgni fjármáladeildar meiri en venja er svo grípa megi fljótt inn í frávik og leiðrétta stefnuna. Ef að sérskólarnir eru teknir út úr töflunni hér að ofan þá enda Eddu skólarnir í 0,9% fráviki og má því draga þá ályktun að Eddu líkanið sé að grípa þann rekstrarkostnað sem tilheyrir rekstri borgarekinna grunnskóla. Þess verður þó að geta að Eddan er enn að stíga sín fyrstu skref og skólar að máta sig inn í líkanið.

Nokkrir grunnskólar eru að kljást við rekstrarvanda í tengslum við hraðan vöxt eða fækkun í fjölda nemenda. Dæmi um skóla sem hafa vaxið mjög hratt og sprengt utan af sér þann ramma sem þeim var skipaður eru t.d. Dalskóli og Hlíðaskóli. Þar hafa stjórnendur þurft að bregðast við ófyrirsjáanlegri fjölgun nemenda sem skapar aukið álag og vandamál í tengslum við mönnun kennslu og kennsluaðstöðu. Að sama skapi eru Ingunnarskóli og Ártúnsskóli í vanda vegna fækkunar nemenda sem hefur gert það að verkum að bekkjastærðir og fjöldi bekkja eru skólunum óhagsstæðir og því verður rekstrarkostnaður hærri en líkanið gerir ráð fyrir. Hvort tveggja eru óhagstæð rekstrarskilyrði sem leiða til hækkunar kostnaðar og umframkeyrslu og því er nauðsynlegt að þekkja bakgrunn rekstrareininganna þegar lagt er mat á rekstrarframmistöðu.

Klettaskóli er með rekstrarfrávik sem nemur 215 m.kr. á árinu. Helstu áhrifaþættir eru fjölgun nemenda og aukin þjónustuþyngd þeirra nemenda sem sækja skólann. Nauðsynlegt er að rýna rekstur skólans vel og skapa honum þann ramma sem hann þarf til að geta sinnt því hlutverki sem honum er ætlað. Í dag eru um 45% nemenda frá nágrannasveitarfélögunum og því eru þau með ákveðna hlutdeild í rekstrarfráviki ársins. Hlutur Reykjavíkurborgar er því í kringum 115 m.kr. af rekstrarfrávikinu.

Fjölgun barna af erlendum uppruna hafa valdið viðbótar álagi og kostnaðarauka þar sem SFS hefur það að markmiði að veita þessum börnum allan þann stuðning sem þau þurfa til að auðvelda þeim aðlögun að íslensku samfélagi. Flest þessara barna þurfa aukinn stuðning, bæði hvað varðar tungumál og félagslega þætti. Reykjavíkurborg hefur boðið velkomin börn með sérþarfir og hefur þeim fjölgað í grunnskólum borgarinnar. Þetta allt hefur leitt af sér kostnaðarauka sem SFS hefur brugðist við með því að hagræða og beina því fjármagni sem er til staðar í þann farveg að það nýtist sem best öllum nemendum og starfsmönnum grunnskóla. Það skal tekið fram að Eddu líkanið var ekki hannað þannig að það næði utan um öll möguleg tilvik og er þessi mikla fjölgun barna með erlendan uppruna því ekki hluti af grunnlíkani Eddunnar. Reykjavíkurborg hefur mætt þessari aukningu að hluta til með aukningu fjárheimilda.

Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 487 m.kr. Af 39 grunnskólum voru 20 með afgang eða í jafnvægi en aðrir voru með hallarekstur.

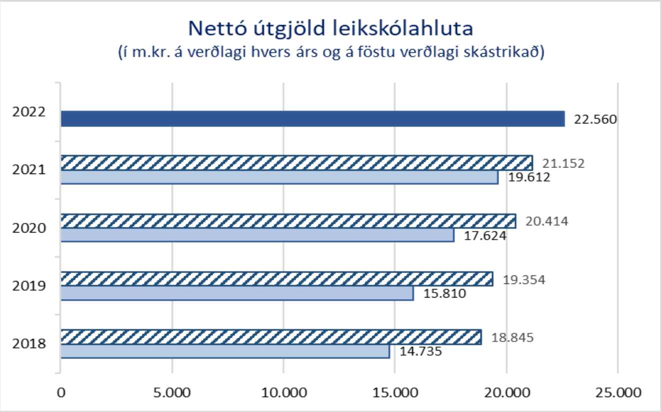
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)														Árið 2021 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Klettaskóli	15	9	-6	1.438	1.245	193	590	562	28	2.013	1.798	215	12,0%	1.716	135
Melaskóli	59	46	-13	803	736	67	305	282	23	1.050	971	78	8,1%	918	103
Dalskóli	85	83	-2	1.191	1.128	63	754	689	65	1.861	1.734	126	7,3%	1.528	127
Ingunnarskóli	39	34	-5	608	575	33	315	293	21	884	834	50	5,9%	746	62
Hlíðaskóli	53	40	-13	918	879	39	402	357	45	1.266	1.196	70	5,9%	1.093	74
Ártúnsskóli	45	44	-1	481	482	-2	188	154	34	624	593	31	5,2%	529	47
Fossvogsskóli	30	28	-2	472	460	12	193	173	21	636	605	30	5,0%	641	164
Selásskóli	21	18	-2	359	341	18	221	214	6	559	537	22	4,1%	517	19
Borgaskóli	21	21	0	430	422	8	234	220	14	642	621	21	3,5%	532	102
Hvassaleitisskóli	19	14	-5	416	415	1	230	207	23	628	609	19	3,1%	534	46
Foldaskóli	36	33	-3	799	785	14	360	339	22	1.123	1.090	32	3,0%	992	59
Engjaskóli	29	20	-9	401	390	11	242	230	12	614	600	15	2,4%	519	71
Hamraskóli	22	14	-8	400	395	5	217	201	17	595	582	13	2,3%	527	25
Laugalækjarskóli	30	22	-7	562	558	4	268	252	16	801	788	13	1,7%	641	38
Vesturbæjarskóli	47	26	-20	489	456	33	331	332	-1	774	762	11	1,5%	709	39
Grandaskóli	34	31	-3	509	500	10	242	241	0	717	710	7	0,9%	665	28
Sæmundarskóli	58	38	-20	676	654	22	414	410	3	1.031	1.026	5	0,5%	935	73
Árbæjarskóli	65	49	-16	971	945	26	419	427	-8	1.325	1.322	3	0,2%	1.186	52
Breiðholtsskóli	36	26	-10	684	661	23	325	338	-13	974	973	1	0,1%	854	43
Háaleitisskóli	0	2	2	0	2	-2	0	0	0	0	0	0		0	0
Laugarnesskóli	60	48	-12	758	747	11	347	350	-3	1.044	1.048	-4	-0,4%	928	86
Háteigsskóli	47	32	-15	650	650	0	261	249	12	864	867	-3	-0,4%	746	31
Hólabrekkuskóli	44	30	-14	685	702	-17	347	320	27	988	993	-5	-0,5%	909	43
Breiðagerðisskóli	41	30	-11	533	532	1	290	285	5	782	787	-5	-0,6%	720	18
Rimaskóli	42	31	-11	744	741	3	359	358	1	1.061	1.068	-7	-0,7%	958	34
Réttarholtsskóli	36	31	-5	581	583	-2	263	261	1	808	814	-6	-0,7%	689	18
Austurbæjarskóli	43	33	-10	666	671	-5	334	326	8	957	964	-7	-0,8%	862	20
Húsaskóli	23	14	-9	265	274	-9	220	206	14	462	466	-4	-0,9%	421	34
Fellaskóli	62	22	-40	785	779	6	340	317	23	1.063	1.074	-11	-1,0%	964	34
Langholtsskóli	60	53	-7	1.024	1.035	-11	451	448	3	1.415	1.430	-15	-1,1%	1.248	58
Álftamýrarskóli	86	32	-54	640	621	19	281	255	26	836	845	-9	-1,1%	732	35
Vogaskóli	70	24	-45	647	625	22	341	329	12	918	929	-11	-1,2%	829	16
Seljaskóli	62	47	-14	922	933	-12	332	329	3	1.193	1.215	-22	-1,8%	1.013	77
Brúarskóli	3	2	0	472	496	-24	125	113	12	595	607	-12	-1,9%	577	5
Hagaskóli	43	41	-3	733	748	-16	307	309	-2	996	1.016	-20	-2,0%	949	34
Norðlingaskóli	86	73	-13	885	919	-35	529	517	12	1.328	1.363	-35	-2,6%	1.206	53
Ölduselsskóli	61	37	-24	719	742	-23	399	392	7	1.057	1.097	-40	-3,7%	996	-18
Víkurskóli	26	13	-13	347	392	-45	230	199	31	552	578	-27	-4,6%	490	29
Klébergsskóli	32	29	-3	402	444	-41	221	208	13	591	622	-31	-4,9%	530	23
Samtals	1.667	1.220	-447	25.064	24.664	401	12.228	11.694	534	35.625	35.137	487	1,4%	31.552	6,1%

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

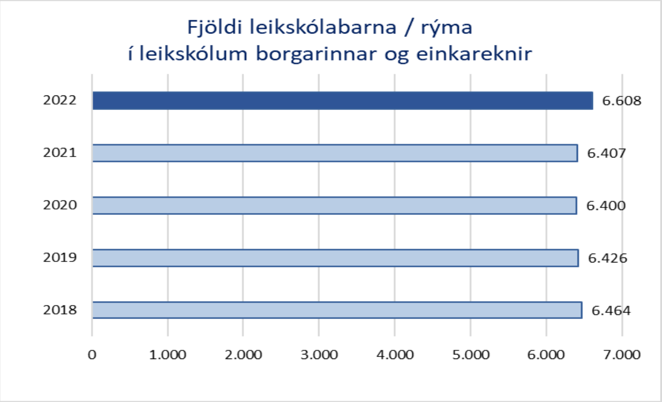
Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 22.560 m.kr. sem var 1.389 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,6%.

Leikskólahluti (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.675	1.509	165	10,9%
Laun og launat. gj.	15.985	14.930	1.055	7,1%
Annar rekstark.	8.249	7.751	499	6,4%
Nettó útgjöld	**22.560**	**21.172**	**1.389**	**6,6%**



Tekjur leikskólahluta voru 1.675 m.kr. sem voru 165 m.kr. umfram áætlun eða 10,9%. Reykjavíkurborg hækkaði leikskólagjöld þann 1. september um 4,5%. Tekjuaukning leikskólagjalda er því að mestu tilkomin vegna fjölgunar barna. Tekjur vegna hælisleitenda námu 65,6 m.kr. og styrkir og sértekjur 27,3 m.kr. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum námu 31,3 m.kr. á árinu 2022.



Launakostnaður leikskólahluta var 15.985 m.kr. sem var 1.055 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,1%. Aukinn kostnaður var vegna röskunar á starfi, bæði vegna Covid-19 og mygluverkefna. Mikil veikindi voru á tímabilinu eða um 10,7% hjá leikskólum sem er langt umfram eðlilegt árferði. Þessi auknu veikindi hafa kallað á auknar afleysingar sem aftur leiða til hækkunar á launakostnaði. Á árinu hefur kostnaður við stuðning barna verið umfram fjárheimildir en þessi umfram kostnaður skýrist m.a. af fjölgun barna af erlendum uppruna sem þurft hafa aukinn stuðning þegar þau stíga fyrstu skrefin inn í íslenskt skólakerfi. Þess skal getið að ekki náðist að fullmanna leikskóla borgarinnar sem aftur leiddi til lægri nýtingar á rekstrarleyfum leikskólanna og fækkun vistunarplássa.

Óskiptur annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 8.249 m.kr. sem var 499 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,4%. Eins og í öðrum rekstrareiningum SFS þá skiptist annar rekstrarkostnaður í tvennt eftir því hvort stjórnendur hafa aðkomu að því að stofna til útgjaldanna.

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar sem stjórnendur hafa aðkomu að var samtals 2.235 m.kr. og var 493 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar vegur þyngst rekstur mötuneyta sem var 262 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu. Einnig er aukinn kostnaður vegna viðhalds og endurnýjunar á áhöldum upp á 137 m.kr. en nauðsynlegt hefur verið að leggja í endurnýjun búnaðar þar sem upp hafa komið mygluvandamál. Aðrir liðir s.s. ræsting, sorphirða og öryggisgæsla fóru 31 m.kr. umfram fjárheimildir. Eins og fram hefur komið þá höfðu kröfur um hólfun og smitvarnir í tengslum við Covid-19 áhrif á ræstingarkostnað.

Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	1.962	1.962		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	94	86	8	9,3%
Einkareknir skólar	3.710	3.720	-10	-0,3%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	248	240	7	3,1%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	6.014	6.009	5	0,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	1.029	767	262	34,1%
Kennsluefni	77	45	31	68,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	7	5	2	42,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	417	386	31	8,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	216	80	137	171,5%
Húsaleiga	8	39	-32	-80,7%
Aðkeypt vinna	115	153	-38	-24,8%
Innri leiga búnaðar	133	100	34	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	232	166	66	40,0%
Samtals ýmis kostnaður	2.235	1.742	493	28,3%
Samtals annar rekstrarkostnaður	**8.249**	**7.751**	**499**	**6,4%**

Sveitarfélag	Leikskólagjöld
Reykjavík	27.255
Mosfellsbær	30.138
Seltjarnarnes	32.286
Kópavogur	34.211
Hafnarfjörður	34.503
Garðabær	41.627

Þegar horft er til þróunar í fjölgun barna í leikskólum borgarinnar og þróunar á nettó útgjöldum til málaflokksins þá virðist sem veruleg aukning hafi orðið í útgjöldum í málaflokknum. Frá árinu 2018 hefur nettó rekstrarkostnaður, á föstu verðlagi, hækkað úr 18.845 m.kr. í 22.650 m.kr. en á sama tíma hefur börnum einungis fjölgað um 144. Þessi 3.750 m.kr. hækkun á rekstrarkostnaði fyrir fjölgun barna um 140 hringir bjöllum og því er nauðsynlegt að horfa á brúttó tölur málaflokksins. Þar sést að þrátt fyrir 49% hækkun rekstrarkostnaðar á tímabilinu þá hafa tekjur af leikskólagjöldum einungis hækkað um 11% á verðlagi hvers árs fyrir sig. Þess vegna lítur út fyrir að rekstrarkostnaður sé síhækkandi þegar raunin er sú að hlutfall tekna er að lækka. Reykjavíkurborg er nú með ein lægstu gjöld á landinu fyrir heilsdagsvistun barna og hafa vistunargjöld ekki haldið í þróun verðlags og launavísitölu undanfarin ár.

	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
Leikskólar	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	1.496	1.412	84	15.636	14.684	952	4.061	3.449	612	18.201	16.721	1.480	8,9%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	178	97	81	350	246	103	159	180	-21	330	329	1	0,2%	Halli
Samtals borgarreknir	**1.674**	**1.509**	**165**	**15.985**	**14.930**	**1.055**	**4.220**	**3.630**	**591**	**18.531**	**17.050**	**1.481**	**8,7%**	**Halli**
Einkaskólar							3.710	3.720	-10	3.710	3.720	-10	-0,3%	Afgangur
Dagforeldrar							319	401	-82	318	401	-82	-20,5%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							**4.029**	**4.121**	**-92**	**4.029**	**4.121**	**-92**	**-2,2%**	**Afgangur**
Samtals	**1.675**	**1.509**	**165**	**15.985**	**14.930**	**1.055**	**8.249**	**7.751**	**499**	**22.560**	**21.172**	**1.389**	**6,6%**	**Halli**

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Hjá borgarreknum leikskólum var hallinn 1.480 m.kr. eða 8,9%. Útgjöld námu 18.201 m.kr. en fjárheimildir voru 16.721 m.kr.

Vinna er hafin við gerð nýs rekstrarlíkans hjá borgarreknum leikskólum. Reiknar SFS með því að hægt verði að úthluta fjárheimildum til borgarrekinna leikskóla í takt við niðurstöður líkansins á fyrri hluta ársins 2023. Vonir eru bundnar við að nýtt líkan nái að endurspegla og fanga allan þann rekstrarkostnað sem til fellur við rekstur leikskólanna.

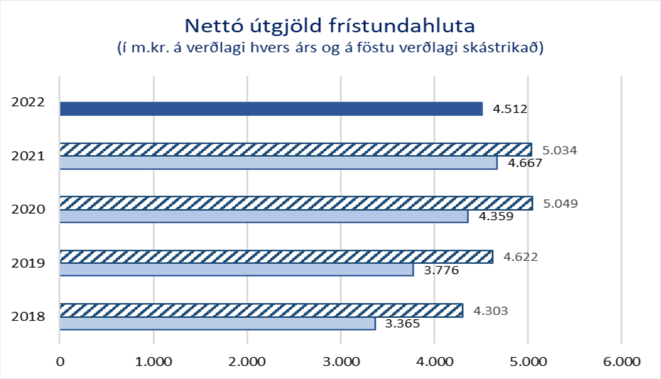
Borgarreknir leikskólar (m.kr.)														Árið 2021 til samanburðar	
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Samtals frávik	Frávik %
Brákarborg	16	16	0	199	183	16	45	22	23	228	189	39	20,8%	21	15,0%
Árborg	16	16	0	154	149	5	62	35	27	200	167	32	19,3%	14	8,8%
Klettaborg	19	19	0	220	189	31	52	43	9	253	213	40	18,7%	26	13,2%
Klambrar	17	17	1	215	184	31	49	42	6	246	209	37	17,5%	48	26,0%
Garðaborg	13	13	0	136	118	18	43	37	6	165	142	24	16,9%	5	4,4%
Sæborg	17	17	0	199	175	24	48	40	8	230	198	32	16,1%	6	3,4%
Drafnarsteinn	25	26	-1	284	262	22	70	50	21	329	285	44	15,3%	50	19,5%
Laugasól	38	38	0	439	404	36	121	88	33	522	453	69	15,1%	45	10,9%
Jörfi	26	25	0	246	215	32	65	59	6	285	248	37	15,1%	26	10,8%
Nóaborg	26	19	6	224	205	19	75	52	23	274	238	36	15,1%	24	11,6%
Gullborg	24	24	0	248	224	23	51	40	12	275	240	35	14,6%	28	14,6%
Furuskógur	28	28	0	306	280	26	103	81	22	381	332	48	14,6%	32	11,0%
Sunnufold	27	27	0	288	263	25	71	54	17	331	289	42	14,5%	1	0,4%
Bjartahlíð	34	32	2	360	319	41	79	67	12	405	354	51	14,4%	40	12,5%
Ösp	20	14	6	186	164	23	38	29	9	204	179	25	14,2%	20	12,8%
Langholt	45	45	0	449	394	55	116	107	9	520	456	64	14,1%	31	7,5%
Steinahlíð	20	14	5	150	127	23	59	54	5	190	167	23	13,6%	10	6,4%
Álftaborg	23	23	0	246	219	26	70	62	8	292	258	34	13,2%	18	7,9%
Hagaborg	24	24	0	276	246	30	61	56	5	313	278	35	12,5%	25	10,3%
Múlaborg	23	23	0	311	281	31	62	54	8	351	312	39	12,5%	20	7,0%
Grandaborg	24	18	6	236	208	28	75	65	10	286	255	32	12,4%	40	19,4%
Maríuborg	25	25	0	261	234	27	50	47	4	286	256	30	11,7%	15	6,0%
Ægisborg	21	20	0	228	213	16	52	41	12	260	233	27	11,7%	8	3,7%
Grænaborg	19	19	0	191	174	17	50	44	6	222	199	23	11,5%	10	5,4%
Borg	31	27	5	313	285	29	78	67	11	360	325	35	10,8%	57	19,0%
Sunnuás	45	32	13	377	336	41	119	103	16	451	407	44	10,8%	45	12,6%
Funaborg	24	14	10	166	140	25	30	30	0	172	156	16	10,2%	10	7,8%
Hlíð	28	28	0	318	296	22	92	80	12	382	348	34	9,9%	38	11,9%
Austurborg	26	25	0	290	272	18	62	51	11	326	298	28	9,5%	18	6,6%
Holt	27	25	2	262	246	16	66	54	12	301	275	26	9,5%	14	5,4%
Hólaborg	12	12	0	161	151	10	36	31	6	186	170	16	9,4%	24	17,6%
Kvistaborg	16	15	1	195	184	12	66	55	10	245	224	21	9,4%	28	13,4%
Fífuborg	24	21	3	198	183	15	51	44	7	225	207	19	9,0%	6	3,2%
Bakkaborg	28	27	1	334	311	23	71	64	7	378	348	30	8,6%	36	12,1%
Heiðarborg	26	20	6	211	198	13	50	40	11	235	217	18	8,4%	24	12,0%
Seljakot	23	23	0	220	212	8	61	49	12	258	238	20	8,4%	21	10,9%
Rofaborg	26	26	0	264	243	20	67	66	1	305	283	22	7,7%	21	8,0%
Vinagerði	17	17	0	155	146	9	59	54	5	197	183	14	7,6%	7	4,2%
Hof	30	30	0	308	293	15	62	54	8	339	317	22	7,0%	10	3,0%
Lyngheimar	22	22	0	231	221	10	51	45	7	260	243	17	6,9%	30	13,5%
Miðborg	32	31	1	367	346	21	72	66	6	407	381	26	6,7%	28	7,8%
Tjörn	20	20	0	235	224	12	50	45	5	265	249	16	6,6%	27	11,4%
Jöklaborg	28	28	0	280	267	13	64	57	6	315	296	19	6,3%	3	1,3%
Engjaborg	19	19	0	202	193	9	53	48	5	236	222	14	6,3%	10	4,7%
Suðurborg	29	28	1	319	305	14	84	75	9	374	352	22	6,3%	25	8,0%
Hálsaskógur	34	33	0	360	341	19	67	62	4	393	370	23	6,3%	12	3,4%
Geislabaugur	28	28	0	317	310	7	68	61	7	357	343	14	4,2%	15	4,8%
Laufskálar	24	24	0	242	236	6	44	39	5	262	252	11	4,2%	17	7,6%
Vesturborg	16	16	0	166	167	-1	50	41	8	200	192	8	4,0%	12	6,4%
Reynisholt	21	21	0	229	233	-4	57	43	14	265	255	10	3,9%	11	5,0%
Rauðaborg	15	15	0	156	154	2	30	26	4	171	165	6	3,9%	19	13,3%
Sólborg	18	18	1	308	324	-17	79	50	29	369	357	12	3,3%	26	7,2%
Hulduheimar	21	21	0	211	211	1	56	50	6	247	240	7	2,9%	2	1,0%
Rauðhóll	52	51	1	546	547	0	143	128	15	637	623	14	2,3%	26	4,6%
Hraunborg	20	17	3	166	165	1	45	40	5	191	188	3	1,6%	17	10,8%
Stakkaborg	20	19	1	212	216	-4	50	42	8	243	239	4	1,5%	24	12,3%
Seljaborg	14	13	0	127	137	-10	44	31	13	157	155	2	1,1%	14	10,4%
Ævt. við Barónsstíg	0	0	0	0	0	0	3	3	0	3	3	0	0,0%		
Nauthólsvegur	9	9	0	151	155	-3	109	105	3	251	251	0	-0,1%	4	0,0%
Blásalir	19	19	0	194	193	1	38	39	-1	213	213	0	-0,2%	9	5,1%
Bríetartún	9	9	0	113	114	-1	48	47	1	152	152	0	-0,3%	4	0,0%
Eggertsgata	13	13	0	161	165	-4	91	89	3	239	240	-1	-0,6%	8	0,0%
Nes (Hamrar)	33	30	2	279	294	-14	81	66	15	327	329	-2	-0,6%	27	8,7%
Vogabyggð	2	2	0	59	61	-2	10	9	1	67	68	-1	-1,2%	1	0,0%
Brekkuborg	24	18	6	180	181	-1	37	35	2	193	198	-5	-2,5%	2	1,0%
Samtals	1.496	1.412	84	15.636	14.684	952	4.061	3.449	612	18.201	16.721	1.480	8,9%	1.299	8,9%

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

Frístundahluti

Nettó útgjöld í frístunda- og félagsmiðstöðvastarfi SFS voru 4.512 m.kr. sem var 275 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,7%

Frístundastarf(mk.r.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	872	713	159	22,2%
Laun og launat. gj.	4.415	4.527	-112	-2,5%
Annar rekstark.	969	974	-5	-0,5%
Nettó útgjöld	**4.512**	**4.787**	**-275**	**-5,7%**



Tekjur voru 872 m.kr. sem var um 159 m.kr. yfir áætlun eða 22,0%. Skýringa á auknum tekjum eru auknar sértekjur og styrkir 21,9 m.kr. Tekjur frá öðrum sveitarfélögum eru 188,9 m.kr. umfram áætlun, en dvalargjöld voru um 79,7 m.kr. undir áætlun

Laun og launatengd gjöld voru 4.415 m.kr. sem var 112 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,5%. Erfitt hefur reynst að fullmanna starfsstöðvar í frístunda- og félagsmiðstöðvastarfi og er það meginástæða þess að fjárheimildir voru ekki að fullu nýttar.

Annar rekstrarkostnaður var 969 m.kr. sem var um 5 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,5%. Viðhald og endurnýjun var 42 m.kr. umfram fjárheimildir, húsaleiga 15 m.kr. umfram og akstur 8 m.kr. umfram, aðkeypt vinna 5 m.kr. umfram en aðrir liðir voru innan fjárheimilda. Það sama gildir um annan rekstrarkostnað og laun að undirmönnun hefur dregið úr fullri starfssemi og því eru fjárheimildir ekki að fullu nýttar á árinu 2022.

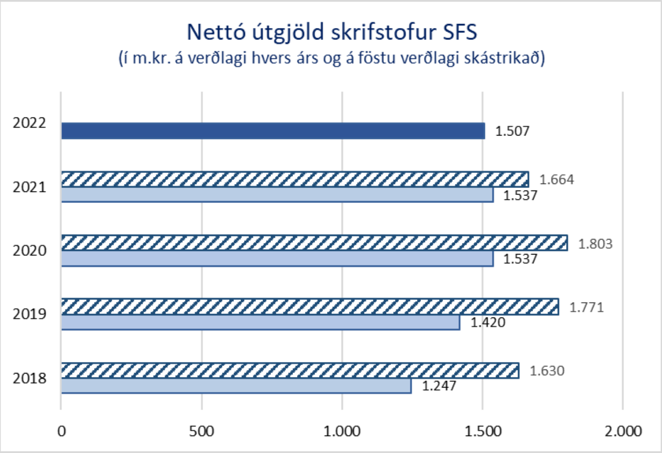
Annar rekstrarkostnaður frístundastarfs	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	335	335		0,0%
Rafmagn, hiti og vatn	17	19	-2	-9,4%
Einkareknir skólar	57	36	21	59,2%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	2	2		0,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	411	391	19	5,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	111	131	-21	-15,8%
Kennsluefni	33	76	-43	-56,2%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	20	12	8	61,9%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	72	81	-9	-10,9%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	76	34	42	125,2%
Húsaleiga	45	30	15	50,5%
Aðkeypt vinna	12	8	5	59,5%
Innri leiga búnaðar	38	33	5	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	152	178	-26	-14,7%
Samtals ýmis kostnaður	558	582	-24	-4,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	**969**	**974**	**-5**	**-0,5%**

Frístundastarf	Tekjur Raun (m.kr.)	Tekjur Áætlun (m.kr.)	Tekjur Frávik (m.kr.)	Laun Raun (m.kr.)	Laun Áætlun (m.kr.)	Laun Frávik (m.kr.)	Annar kostnaður Raun (m.kr.)	Annar kostnaður Áætlun (m.kr.)	Annar kostnaður Frávik (m.kr.)	Samtals Raun (m.kr.)	Samtals Áætlun (m.kr.)	Samtals Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	12	24	-11	242	300	-58	68	60	8	**297**	**337**	**-40**	**-11,7%**	**Afgangur**
Frístundamiðstöðvar	854	686	168	4.153	4.199	-46	796	760	36	**4.095**	**4.273**	**-178**	**-4,2%**	**Afgangur**
Miðlægt og endurúthlutun	5	3	2	19	27	-8	105	153	-48	**120**	**177**	**-58**	**-32,5%**	**Afgangur**
Samtals	**872**	**713**	**159**	**4.415**	**4.527**	**-112**	**969**	**974**	**-5**	**4.512**	**4.787**	**-275**	**-5,7%**	**Afgangur**

Frístundastarf (m.kr.)	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	Árið 2021 til samanburðar: Samtals frávik	Árið 2021 til samanburðar: Frávik %
Sértækar félgasmiðst.	12	24	-11	242	300	-58	68	60	8	297	337	-40	-11,7%	-15	-4,8%
Miðberg	84	83	1	586	615	-29	150	139	11	652	671	-19	-2,8%	-14	-2,2%
Tjörn	136	132	5	837	833	3	172	184	-12	873	886	-13	-1,5%	-34	-4,0%
Brúin	173	163	10	1.093	1.090	2	202	180	21	1.121	1.107	14	1,2%	-21	-0,2%
Kringlumýri	461	308	153	1.638	1.661	-23	272	257	16	1.449	1.609	-160	-9,9%	94	6,5%
Samtals	867	710	157	4.395	4.499	-104	864	821	43	4.392	4.610	-218		9	
Miðlæg verkefni	5	3	2	19	27	-8	105	153	-48	120	177	-58	-32,5%	-58	-16,4%
Samtals frístundastarf	872	713	159	4.415	4.527	-112	969	974	-5	4.512	4.787	-275	-5,8%	-48	1,0%

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	126	16	110	686,5%
Laun og launat. gj.	1.189	1.132	56	5,0%
Annar rekstark.	445	411	34	8,2%
Nettó útgjöld	**1.507**	**1.527**	**-20**	**-1,3%**



Skrifstofur SFS og miðlægir liðir: Útgjöld námu 1.507 m.kr. sem var um 20 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,3% og skiptist þannig:

Skrifstofur SFS: Útgjöld voru 1.317 m.kr. sem var 8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6%. Tekjur sem koma fram eru vegna styrkja, námsleyfa og námskeiðahalds.

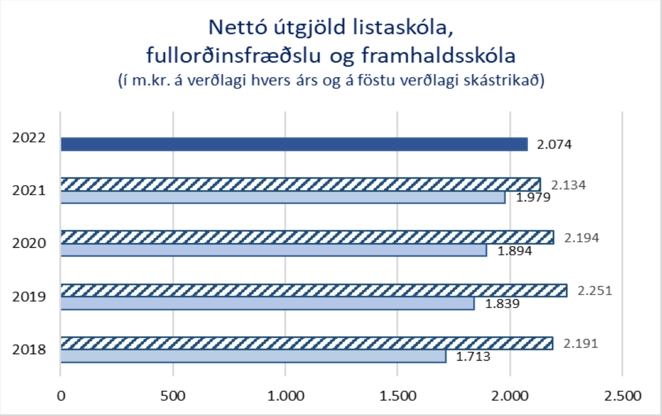
Miðlægir liðir/styrkir SFS: Útgjöld voru 153 m.kr. sem var 16,1% innan fjárheimilda. Helstu liðir eru sundstyrkir til starfsmanna, atvinnuauglýsingar, trúnaðarlæknir og almennir styrkir.

Skóla- og frístundaráð: Útgjöld voru 1,6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Skrifstofur SFS	97	16	81	1.148	1.105	43	266	219	46	**1.317**	**1.309**	**8**	**0,6%**	**Halli**
Miðlægir liðir og styrkir	29		29	8		8	173	182	-9	**153**	**182**	**-29**	**-16,1%**	**Afgangur**
Skóla og frístundaráð				32	27	5	6	9	-3	**38**	**36**	**1,6**	**4,4%**	**Halli**
Samtals	**126**	**16**	**110**	**1.189**	**1.132**	**56**	**445**	**411**	**34**	**1.507**	**1.527**	**-20**	**-1,3%**	**Afgangur**

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	74	61	12	19,7%
Laun og launat. gj.	402	418	-16	-3,9%
Annar rekstark.	1.746	1.781	-35	-2,0%
Nettó útgjöld	**2.074**	**2.138**	**-64**	**-3,0%**



Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 2.074 m.kr. eða um 64 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,0% á tímabilinu sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.481 m.kr. Útgjöld fyrir kennslustundir sem **Reykjavíkurborg kaupir voru 1.164 m.kr.** hjá tónlistarskólum vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik.

Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum **Jöfnunarsjóð voru útgjöld 317 m.kr**.

Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 357 m.kr. sem var 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 229 m.kr. sem var 6 m.kr. innan fjárheimilda. Námsflokkar Reykjavíkur voru 5 m.kr. innan fjárheimilda og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru skv. áætlun.

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	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 %	
Skólahljóms. og Tónl. Kj.	25	21	4	352	350	2	30	18	12	**357**	**346**	**10**	**3,0%**	**Halli**
Tónlistarskólar							1.481	1.502	-21	**1.481**	**1.502**	**-21**	**-1,4%**	**Afgangur**
Námsflokkar, Myndl.	48	40	8	50	44	6	227	230	-3	**229**	**234**	**-6**	**-2,4%**	**Afgangur**
Endurúthlutun ofl					24	-24	8	31	-23	**8**	**55**	**-47**	**-85%**	**Afgangur**
Samtals	**74**	**61**	**12**	**402**	**418**	**-16**	**1.746**	**1.781**	**-35**	**2.074**	**2.138**	**-64**	**-3,0%**	**Afgangur**

Langtímaforföll

Afleysingar langtíma-forfalla(m.kr.)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Frávik
Grunnskóli	525	424	101
Leikskóli	664	467	197
Frístundastarf	47	29	17
Samtals	**1.235**	**920**	**315**

Afleysingar vegna langtímaforfalla námu alls um 1.235 m.kr. í grunnskólum, leikskólum og frístunda- og félagsmiðstöðvum. 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 frístunda- og félagsmiðstöðvum samtals 315 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu sem þýðir að starfsstaðir báru þann umframkostnað í launalið þar sem hann er greiddur en ekki bættur rekstrareiningum úr miðlægum lið.

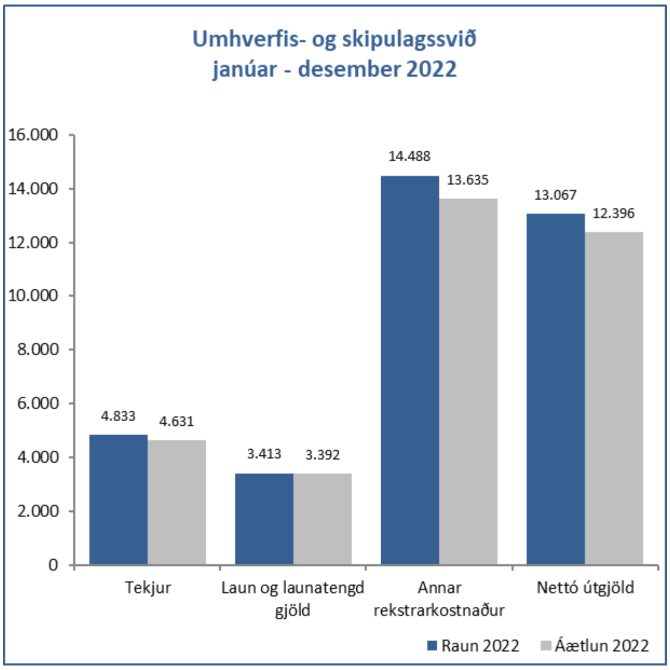
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 1.881 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,8%. Þar af telur sviðið að beinn kostnaður vegna Covid-tengdra þátta nemi um 153 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.552 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 1.055 m.kr. frávik. Kostnaður umfram fjárheimildir má að hluta til rekja til fjarvista vegna veikinda sem kallaði á auka mönnun. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 569 m.kr. Þar má rekja frávik til langtímaveikinda sem voru 101 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Nauðsynlegt er að mönnun á bæði grunn- og leikskólum sé rýnd með reglubundnum hætti í samanburði við áætluð stöðugildi samkvæmt úthlutunar líkönum og fjárheimildir sem stofnanir hafa og byggðar eru á barnafjölda, úthlutun kennslustunda og stöðugilda.
- Hráefniskostnaður mötuneyta og aðkeyptur matur var 543 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinna grunnskóla um 487 m.kr. Í heildina voru 20 með afgang eða í jafnvægi en aðrir með halla.
- Leikskólahluti var 1.480 m.kr. yfir fjárheimildum eða 8,9%. Allir borgarreknir leikskólar nema 8 voru með halla.
- Í ársbyrjun 2022 hefur sviðið með þátttöku FAS unnið að mótun reiknilíkans fyrir úthlutun fjárheimilda til leikskóla. Stefnt er að vinnu við líkanið ljúki á næstu vikum.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Í borgarreknum grunnskólum að frátöldum sérskólum er raunkostnaður 284 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,9% fyrir utan óreglulega liði þ.e. vegna myglu og Covid-19. Haustið 2021 var samþykkt nýtt reiknilíkan fyrir borgarrekinna grunnskóla og fjárheimildir á árinu 2022 auknar um 1,5 ma.kr. Samhliða nýja líkaninu voru samþykktar reglur um eftirlit með rekstri grunnskóla þar sem kemur fram hvernig bregðast skal við frávikum. Ef tekið er mið af þessum niðurstöðum er hægt að draga þá ályktun að líkanið virðist endurspegla rekstur skólanna. Samt sem áður er áréttað mikilvægi þess að sviðið framfylgi kostnaðareftirliti skv.þeim leikreglum sem settar hafa verið.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 1.480 m.kr. eða 8,9% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Markmiðið með útfærslu á nýju reiknilíkani fyrir leikskóla er að skilgreina með skýrum hætti þjónustustig og forsendur fjárheimilda. Mikilvægt er að ná sátt um líkanið og fjármagna starfsemina í samræmi við það. Að sama skapi verði settar skýrar leikreglur um eftirlit með rekstri eins og gert hefur verið með grunnskólana.
- Útgjöld á barn í leikskólum borgarinnar hafa hækkað umtalsvert á föstuverðlagi frá árinu 2018 eða um 16,3%. Tekjur á barn hafa hins vegar dregist saman um 7,8%. Kostnaðarþátttaka foreldra var 8,7% á árinu 2018 en var aðeins 6,9% árið 2022. Mikilvægt er að mótuð verði stefna borgarinnar um kostnaðarþátttöku foreldra vegna reksturs leikskóla.
- Frávik í rekstri Klettaskóla eru 215 m.kr. eða 12%. Brýnt er að hraða rýningu á rekstri skólans og skýra forsendur fjármögnunar.
- Uppgjör milli sveitarfélaga myndar halla upp á 72,5 m.kr. Þetta þýðir að fleiri reykvísk börn eru í grunnskólum nágrannasveitarfélaganna en áætlað var. Ástæða er til að rýna þetta með reglubundnum hætti yfir árið og jafna með sambærilegum hætti og gert er með breytingu á barnafjölda í borgarreknum skólum.
- Kostnaður vegna aðgerða í rekstri tengdum rakaskemmdum nam samtals 329,4 m.kr. Mikilvægt er að skýrar leikreglur gildi um hvernig tekist er á við afleiddan kostnað sem fellur til vegna aðgerða sem fara þarf í vegna rakaskemmda.

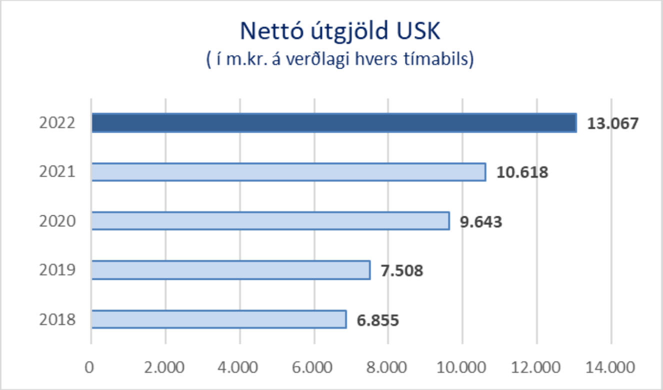
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	4.833	4.631	202	4,4%
Laun og launat. gj.	3.413	3.392	21	0,6%
Annar rekstrark.	14.488	13.635	853	6,3%
Nettó útgjöld	**13.067**	**12.396**	**671**	**5,4%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í aðalsjóði fyrir árið 2022 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 13.067 m.kr. eða 671 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 5,4%.



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 2021.

Umhverfis- og skipulagssvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Skrifstofa sviðsstjóra og miðlægar einingar	UK1	1.018	983	1.058	-40	-3,8%	890	128	14,3%
Skipulagsfulltrúi	UK2	246	296	301	-54	-18,0%	236	10	4,3%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	UK3	-377	-142	-116	-261	226,0%	-227	-150	66,0%
Byggingarfulltrúi	UK4	172	187	163	9	5,7%	177	-5	-2,8%
Umhverfisgæði	UK5	978	779	857	121	14,1%	968	9	0,9%
Heilbrigðiseftirlit	UK6	180	158	165	14	8,7%	173	7	3,9%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	UK7	1.182	1.160	1.160	22	1,9%	1.145	37	3,3%
Rekstur og umhirða borgarlands	UK9	9.668	6.250	8.808	860	9,8%	7.255	2.413	33,3%
Umhverfis- og skipulagssvið	USKRK	**13.067**	**9.671**	**12.396**	**671**	**5,4%**	**10.618**	**2.449**	**23,1%**

Þjónustuþættir USK

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skrifstofa sviðsstj. og miðlægar einingar	267	265	2	658	666	-8	627	658	-30	**1.018**	**1.058**	**-40**	**-3,8%**
Skipulagsfulltrúi	128	70	59	213	235	-22	162	135	27	**246**	**301**	**-54**	**-18,0%**
Samgöngustjóri og borgarhönnun	1.424	1.236	188	436	493	-57	612	627	-16	**-377**	**-116**	**-261**	**226,0%**
Byggingarfulltrúi	118	146	-28	273	257	16	17	51	-34	**172**	**163**	**9**	**5,7%**
Umhverfisgæði	2.652	2.656	-4	1.506	1.404	102	2.124	2.109	14	**978**	**857**	**121**	**14,1%**
Heilbrigðiseftirlit	150	162	-12	297	304	-7	32	23	10	**180**	**165**	**14**	**8,7%**
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	35	30	4	0	0	0	1.217	1.190	27	**1.182**	**1.160**	**22**	**1,9%**
Rekstur og umhirða borgarlands	59	66	-7	30	32	-3	9.698	8.842	856	**9.668**	**8.808**	**860**	**9,8%**
Samtals	**4.833**	**4.631**	**202**	**3.413**	**3.392**	**21**	**14.488**	**13.635**	**853**	**13.067**	**12.396**	**671**	**5,4%**

Skipulagsfulltrúi var 54 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Frávikið má rekja til þess að tekjur voru 59 m.kr. hærri en áætlun, en þar af voru skipulagsgjöld frá Ríkinu 55 m.kr. yfir áætlun ársins.

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 261 m.kr. innan fjárheimilda ársins, sem var einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 243 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 174 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 59 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 10 m.kr. innan fjárheimilda ársins.

Umhverfisgæði var 121 m.kr. umfram fjárheimildir ársins, sem var að mestu vegna sorphirðu sem var 148 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Tekjur Sorphirðu voru 43 m.kr. undir áætlun, laun og launatengd gjöld voru 48 m.kr. umfram fjárheimildir einkum vegna meiri yfirvinnu vegna slæmrar tíðar og Covid faraldurs, annar rekstrarkostnaður var 57 m.kr. umfram fjárheimildir að stærstum hluta vegna viðhalds bifreiða sem var 37 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Á móti var kostnaður við rekstur Endurvinnslu- og grenndarstöðva 118 m.kr. innan fjárheimilda ársins einkum vegna endurgreiðslu upp á 100 m.kr. frá Sorpu vegna uppgjörs 2021. Vinnuskóli Reykjavíkur var 57 m.kr. umfram fjárheimildir, aðallega vegna launa 45 m.kr. sem var einkum vegna fleiri nemenda en áætlun gerði ráð fyrir. Þá var kostnaður jarðvegstipps í Bolaöldum 27 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 860 m.kr. umfram fjárheimildir ársins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 865 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist mest af vetrarþjónustu sem var 657 m.kr. umfram fjárheimildir og þá var tap á rekstri hverfastöðva 223 m.kr. sem var fært á kostnaðarstaðinn U9040 Rekstur gatna og opinna svæða. Tapið má skýra að mestu vegna mikilla langtímaveikinda og Covid faraldurs.

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

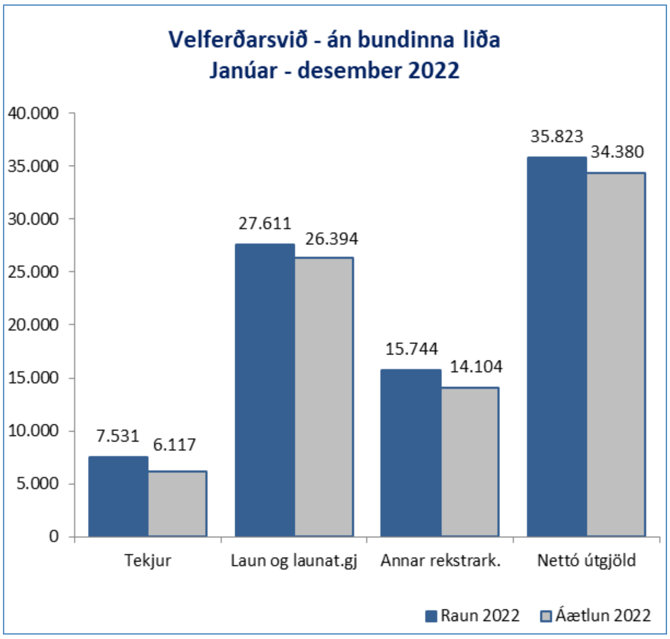
Lykiltölur úr rekstri USK	Raun 2018	Raun 2019	Raun 2020	Raun 2021	Raun 2022	Breyting 2021-22
Byggingarfulltrúi						
Samþykktir m3	1.567.947	866.323	806.232	805.520	695.151	-14%
Byggðir m3 (lokið við)	537.704	667.702	918.973	579.345	634.662	10%
Fullgerðar íbúðir	461	1.003	1.572	1.252	1.062	-15%
Hafin smíði nýrra íbúða	1.417	846	1.174	1.065	913	-14%
Heilbrigðiseftirlit						
Útgefin starfsleyfi	534	610	487	445	496	11%
Fjöldi eftirlitsferða	3.600	3.500	3.100	3.892	3.301	-15%
Svifryk (PM10) yfir heilsuverndarmörkum (dagar)	18	12	7	11	3	-73%
Rekstur og umhirða						
Sláttur - flatarmál (m2)	4.696.838	4.724.056	4.697.828	4.716.009	4.719.977	0%
Hreinsun gatna og gönguleiða - flatarmál (m2)	6.631.140	6.621.095	6.622.964	5.762.158	5.831.958	1%
Útgefin afnotaleyfi	950	1.191	1.318	1.228	1.235	1%
Skipulagsfulltrúi						
Fjöldi mála á afgreiðslufundi	1.942	1.748	1.583	2.014	1.738	-14%
Deiliskipulag auglýst í B-deild	141	128	134	123	112	-9%
Grk. / þar af v. byggingarl.ums.	96/53	95/40	79/35	91 /41	96 / 45	
Umhverfisgæði						
Nemendur í Vinnuskóla	1.947	2.295	3.316	3.621	3.251	-10%
Blandaður úrgangur [tonn]	17.696	17.434	17.899	17.611	17.540	-0,4%
Pappír- og pappi í bláar tunnur [tonn]	3.107	2.914	2.596	2.489	2.428	-2%
Plast í grænar tunnur [tonn]	335	394	455	446	505	13%
Magn blandaðs úrgangs á íbúa [kg/íbúa]	140	134	136	132	129	-2%

*2021 einungis götur og gönguleiðir Reykjavíkurborgar

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 657 m.kr. umfram fjárheimildir vegna þess að veturinn var afar snjóþungur. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Í ljósi þessa er nauðsynlegt er að rýna vel þjónustustigið með tilliti til forgangsröðunar og kostnaðarhagkvæmni.

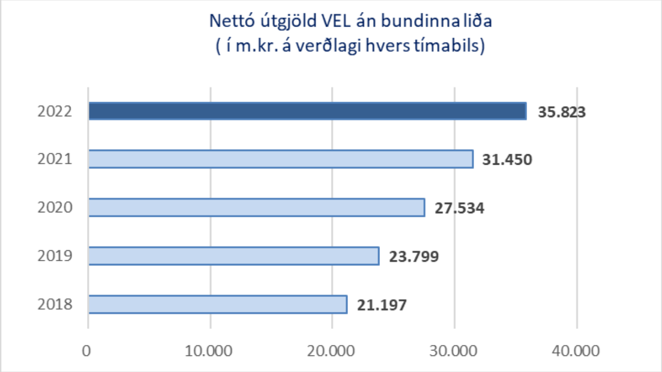
1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	7.531	6.117	1.414	23,1%
Laun og launat. gj.	27.611	26.394	1.217	4,6%
Annar rekstrark.	15.744	14.104	1.640	11,6%
Nettó útgjöld	**35.823**	**34.380**	**1.443**	**4,20%**

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir árið 2022 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 40.019 m.kr. sem var 1.196 m.kr. umfram fjárheimildir. Fjárhagsaðstoð var 2.786 m.kr. eða 10% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 1.410 m.kr. eða 4,6% 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 1.743 m.kr.



Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 35.823 m.kr. sem var 1.443 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,2%. Frávik skýrist fyrst og fremst af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir 1.249 m.kr. og Covid-19 kostnaði 239 m.kr.

Tekjur í heild voru 1.414 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist að stærstum hluta af samningi vegna móttöku flóttafólks 280,5 m.kr., tekna frá ríkinu vegna hælisleitenda 167 og frístundastyrk sem nam 128 m.kr. Covid styrkir og tekjur vegna þjónustu við íbúa frá öðrum sveitarfélögum var einnig ástæða fráviks. Laun og launatengd gjöld voru 1.217 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,6% sem skýrist meðal annars af Covid-19 kostnaði, alls 200,3 m.kr. Stöðugildum á velferðarsviði fjölgaði um 75,8 á milli ára og langtímaveikindi voru um 50 stöðugildi. Fjórir nýir íbúðakjarnar opnuðu á árinu 2022, Tindasel, Árland, Árskógar og Rökkvatjörn og bættust við 70,5 stöðugildi og alþjóðateymið bætti við 20 stöðugildum vegna mikillar fjölgunar í þjónustu. Kostnaður vegna langtímaveikinda á sviðinu var metinn 375 m.kr. en fjárheimildir voru 171 m.kr. Meðal veikindahlutfall í heild var 8,9% sem er töluvert hærra en árið áður eða 2% hækkun. Annar rekstrarkostnaður var 1.640 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir.

Gjöld vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru á tímabilinu 2.293,6 m.kr. Velferðarsvið fékk 232,5 m.kr. framlag frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins til að standa straum af kostnaði, niðurstaða ársins var því 1.249 m.kr. umfram heimildir. Sótt var um vegna 14 barna og samþykki sérfræðiteymisins á þessum umsóknum er staðfesting á þörfinni fyrir vistun í sérúrræði utan heimilis. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum miðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna, fjárheimild vegna þessa var 639 m.kr. en gjöld námu 1.496 m.kr. á árinu. Hins vegar er um að ræða börn sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar, fjárheimild nam 174 m.kr. en gjöld voru 797 m.kr. 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 94,4 m.kr. á árinu.

Covid-19 hafði mikil áhrif á rekstur í upphafi árs. 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. Aukinn kostnaður vegna Covid-19 á árinu var um 239 m.kr. Launakostnaður nam 200,3 m.kr. vegna 49.912 auka vinnustunda, þar af var 58% í búsetuúrræðum fyrir fatlað fólk. Annar rekstrarkostnaður var samtals 38,4 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. Hækkun meðalhlutfalls veikinda á árinu gæti verið ein afleiðing faraldursins.

Fjölgun flóttafólks sem fékk þjónustu hjá velferðarsviði jókst töluvert milli ára en samningur milli Reykjavíkurborgar og Félags- og vinnumarkaðsráðuneytisins tók gildi 1. október 2022 sem kveður á um að Reykjavíkurborg taki við að lágmarki 700 flóttamönnum í samræmda móttöku og hámark 1500. Fjöldi flóttafólks sem fengið hefur stöðu flóttamanns og leitað þjónustu

á velferðarsviði var 1892 og samtals 1.422 fengu fjárhagsaðstoð á árinu 2022, samanborið við 363 árið 2021. Fjölgað var um 20 stöðugildi í alþjóðateymi á milli ára en ljóst er að álag hefur einnig aukist mikið á allar þjónustumiðstöðvar vegna fjölda þjónustuþega og viðkvæmrar stöðu þessa hóps. Stríðsátök í Úkraínu og hörmungarástand í Venesúela skýrir þessa gífurlegu fjölgun milli ára.

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 2021.

Þjónustuþættir VEL (m.kr)		Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Skrifstofur	VÞ011	5.234	5.132	5.595	-362	-6,5%	5.251	-18	-0,3%
Nefndir og ráð	VÞ012	37	31	31	6	20,6%	33	4	13,0%
Samningar, framlög og styrkir	VÞ032	5.330	4.262	4.523	807	17,8%	4.398	932	21,2%
Búsetuúrræði	VÞ033	12.346	11.170	12.410	-64	-0,5%	10.285	2.060	20,0%
Félagsmiðstöðvar	VÞ040	730	702	721	9	1,2%	822	-92	-11,2%
Dagþjónusta	VÞ046	674	660	709	-35	-5,0%	633	41	6,4%
Heimaþjónusta - Heimahjúkrun	VÞ050	2.596	2.534	2.649	-53	-2,0%	2.554	42	1,7%
Hjúkrunarheimili	VÞ055	489	245	259	230	89,0%	337	151	44,8%
Þjónustuíbúðir	VÞ060	1.189	1.073	1.093	96	8,8%	691	499	72,2%
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ087	2.973	2.731	2.846	127	4,5%	2.638	335	12,7%
NPA	VÞ088	998	840	935	63	6,7%	806	193	23,9%
Ýmis úrræði	VÞ098	1.872	1.132	1.131	741	65,5%	1.539	334	21,7%
Þróunarverkefni	VÞ110	651	711	760	-109	-14,3%	465	186	39,9%
Önnur gjöld	VÞ140	329	461	461	-132	-28,7%	623	-294	-47,3%
Keðjan	VÞ090	377	256	256	121	47,0%	366	11	2,9%
Óflokkað	VÞ999	0	0	0	0	0,0%	8	-8	100,0%
Velferðarsvið án bundinna liða	VEL	35.823	31.941	34.380	1.443	4,2%	31.450	4.374	13,9%

Þjónustuþættir Velferðarsviðs

Þjónustuþættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	74	-25	99	4.174	4.405	-231	1.170	1.196	-26	5.270	5.626	-356	-6%
Samningar, framlög og styrkir	197	56	141	113	97	16	5.415	4.483	932	5.330	4.523	807	18%
Búsetuúrræði	168	80	88	11.478	11.025	453	1.035	1.464	-429	12.346	12.410	-64	-1%
Félagsmiðstöðvar	98	110	-12	356	393	-37	472	438	34	730	721	9	1%
Dagþjónusta	190	185	5	662	680	-18	202	214	-13	674	709	-35	-5%
Heimaþjónusta	159	184	-25	2.347	2.251	96	405	580	-175	2.593	2.647	-54	-2%
Heimahjúkrun	2.398	2.241	157	1.816	1.815	1	585	428	157	3	2	1	50%
Hjúkrunarheimili	1.880	1.675	205	1.810	1.502	308	559	432	127	489	259	230	89%
Þjónustuíbúðir	169	166	3	1.117	1.056	61	241	204	37	1.189	1.093	96	9%
Stuðnings- og stoðþjónusta	1	0	1	2.271	2.127	144	703	720	-17	2.973	2.846	127	4%
Keðjan	0	0	0	0	0	0	377	256	121	377	256	121	47,0%
Framleiðslueldhús	300	307	-8	264	262	2	295	254	41	259	209	50	24%
Virkniverkefni	31	0	31	185	182	3	11	48	-37	165	230	-65	-28%
NPA	350	286	64	0	0	0	1.348	1.221	126	998	935	63	7%
Úrræði Barnavernd	155	0	155	0	0	0	1.680	837	843	1.525	837	688	82%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	1.244	786	458	430	193	237	813	634	178	-2	41	-43	-104%
Önnur Verkefni	117	65	52	589	406	182	433	693	-260	905	1.035	-130	-13%
Samtals	**7.531**	**6.117**	**1.414**	**27.611**	**26.394**	**1.217**	**15.744**	**14.104**	**1.640**	**35.823**	**34.380**	**1.443**	**4,20%**

Helstu frávik

Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf voru 356 m.kr. innan fjárheimilda eða 6%. Frávik skýrist af stærstum hluta af aukinni tímabundinni fjárheimild samtals 159 m.kr. vegna tímabundinnar fjölgunar sérfræðinga til að vinna úr áhrifum Covid-19 á börn og unglinga en einungis er búið að nýta um 54,7 m.kr. Frávik skýrist einnig af fjárheimild vegna námsleyfa sem var ekki nýtt samtals 26 m.kr. og styrkjum vegna Covid-19 fyrir félagsstarf aldraðra og fatlaðra samtals 33 m.kr.

Samningar, framlög og styrkir voru 807 m.kr. umfram fjárheimildir eða 18%. Frávik skýrist helst af samningum vegna barna og ungmenna með þroska og geðraskanir en einnig vegna ónægra fjárheimilda vegna lögbundinna verkefna fyrir fjölskylduheimilið Ásvallagötu, skammtímaheimili fyrir unglinga Hraunbergi, ferðaþjónustu fatlaðra, félagsmiðstöð Sléttuvegi og orlofsnefnd húsmæðra alls 806 m.kr. á árinu 2022.

Búsetuúrræði sviðsins, þ.e. búsetuúrræði fyrir fatlað fólk og úrræði fyrir heimilislausa með miklar og flóknar þjónustuþarfir, voru 64 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Covid-19 kostnaður vegna launa var 200,3 m.kr. og 38,7 m.kr. vegna annars rekstrarkostnaðar á árinu.

Hjúkrunarheimili voru 230 m.kr. umfram fjárheimildir eða 89%. Droplaugarstaðir voru 160 m.kr. umfram fjárheimildir eða 79%. Frávik skýrist af fleiri stöðugildum en áætlað var fyrir, endurmati starfa aftur í tímann og af auknum lyfja- og læknakostnaði. Gripið hefur verið til aðgerða og stöðugildum fækkað. Frávik skýrist einnig af MND deildinni en gert var ráð fyrir færri stöðugildum þar en raunveruleg þörf er og hún því verulega vanfjármögnuð. Það er nú í skoðun hjá Sjúkratryggingum Íslands að bæta frávikið fyrir árið 2022. Óskað var eftir bætingu frá Sjúkratryggingum Íslands vegna endurmats starfa og hagvaxtarauka, samtals 51,3 m.kr. og vegna langtímaveikinda 35 m.kr. en erindið er enn í vinnslu hjá þeim. Frávik skýrist einnig af auknu hlutfalli veikinda eða 9% miðað við 5,5% á síðasta ári. Seljahlíð var 70 m.kr. umfram fjárheimildir eða 127% sem skýrist af endurmati starfa aftur í tímann og því að Seljahlíð er óhagstæð rekstrareining með aðeins 20 hjúkrunarrými. SÍ greiðir 1,5 m.kr. á mánuði vegna smæðarálags sem dugir ekki til. Óskað var eftir bætingu frá Sjúkratryggingum Íslands vegna endurmats starfa og hagvaxtarauka, samtals 11,4 m.kr. og vegna langtímaveikinda 10,4 m.kr. en erindið liggur enn hjá þeim.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 126,8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Þar af voru skammtímavistanir fyrir börn 49 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsþjónusta fyrir börn 75 m.kr. umfram fjárheimildir. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 73,8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 87% og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna 49,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 30%. Stuðningsþjónusta í heild sinni var 119,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekja má yfirfrávikin til fjölgunar stuðningsfjölskyldna og rýmkunar á reglum sem voru settar til samræmis við reglugerð félagsmálaráðuneytis, sem tóku gildi 1. mars 2020. Fram kemur í reglugerð *nr. 652/2004 um úrræði á ábyrgð sveitarfélaga samkvæmt ákvæðum barnaverndarlaga* að heimilt sé að vista barn hjá stuðningsfjölskyldu í allt að sjö daga samfellt. Samkvæmt *leiðbeinandi reglum fyrir sveitarfélög um þjónustu stuðningsfjölskyldna samkvæmt lögum nr. 38/2018, um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir* kemur fram að þjónustan geti verið allt að 15 sólarhringar á mánuði. Framlög til stuðningsþjónustu dugðu ekki til að sinna lögbundnum verkefnum þrátt fyrir hækkun fjárheimilda 2022.

Úrræði barnaverndar voru í heild 688 m.kr. umfram fjárheimildir eða 82%. Frávik skýrist af vistun barna á grundvelli 84. gr. barnaverndarlaga þar sem börn með alvarlegar geð- og hegðunarraskanir eru vistuð utan heimilis. Meðferðaheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undanförnum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin. Þá hefur kostnaður fyrir hvert barn sem vistast í slíkum úrræðum vaxið vegna launahækkana og betri vinnutíma í vaktavinnu. Sótt hefur verið um framlag til sérfræðiteymis félagsmálaráðuneytisins til að standa straum af kostnaði vegna vistunar barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir. Velferðarsvið fékk 232,5 m.kr. framlag frá sérfræðiteymi félagsmálaráðuneytisins til að standa straum af kostnaði og einnig endurgreiðslu að upphæð 94,4 m.kr. frá ríkinu á grundvelli 15. gr. barnaverndarlaga nr. 80/2002.

Meðalveikindahlutfall starfsmanna velferðarsviðs var 8,9% samanborið við 6,9% á síðasta ári sem skýrist helst af veikindum vegna Covid-19. Fjöldi starfsmanna í langtímaveikindum var 309 á tímabilinu eða um 2%.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	653	382	272	71,2%
Laun og launat. gj.	12.440	12.123	317	2,6%
Annar rekstrark.	6.432	5.814	618	10,6%
Nettó útgjöld	**18.219**	**17.556**	**664**	**3,8%**

Nettó útgjöld velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks voru 18.219 m.kr. sem var 664 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,8%. Tekjur voru 653 m.kr. eða um 272 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 12.440 m.kr. eða 317 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,6%. Annar rekstrarkostnaður var 6.432 m.kr. sem var 618 m.kr. eða 10,6% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af samningum um vistun barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir samtals 780 m.kr. Óbættur kostnaður vegna Covid-19 í málaflokknum nam 110 m.kr. vegna launa og 9,5 m.kr. í annan rekstrarkostnað. Langvarandi álag vegna Covid-19 hefur einnig leitt af sér hærra veikindahlutfall.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri velferðarsviðs án bundinna liða:

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2018	2019	2020	2021	2022	Breyting
Heimaþjónusta						2021-22
Fjöldi heimila	3.608	3.603	3.568	3.614	3.570	-1,20%
Heildarkostnaður - þús. kr	1.957.712	2.105.610	2.343.717	2.608.437	2.724.539	4,50%
Heimahjúkrun						
Fjöldi heimila	2.268	2.457	2.684	2.834	2.905	2,50%
Heildarkostnaður - þús. kr	1.420.657	1.553.919	1.721.806	1.811.493	2.400.912	32,50%
Heimsendur matur						
Fjöldi notenda	799	829	1.347	1.122	1.018	-9,30%
Fjöldi máltíða	92.498	88.565	128.213	125.186	122.077	-2,50%
Stuðningsþjónusta						
Heildarkostnaður - þús. kr vegna liðveislu, frekari liðveislu, tilsjónar/persónul. ráðgj., stuðningsfjölskyldna og stuðningsins heim	2.002.447	2.200.534	2.403.654	n/a	n/a	n/a
Fjöldi notenda sem fær liðveislu eða tilsjón/persónulega ráðgjöf	693	612	*838*	n/a	n/a	n/a
Fjöldi notenda sem fær frekari liðveislu	211	216	258	275	280	1,80%
Fjöldi barna í tengslum við stuðningsfjölskyldu	161	194	230	237	229	-3,40%
Fjöldi fatlaðra barna í tengslum við stuðningsfjölskyldu	194	196	188	193	195	1,00%

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 1.443 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,2% sem skýrist einkum af frávikum vegna Covid-19 kostnaðar og þjónustu við börn og ungmenni með alvarlegar þroska- og geðraskanir.
- Tekjur voru 1.414 m.kr. hærri en áætlun sem rekja má að mestu til samnings vegna móttöku flóttafólks, tekna vegna hælisleitenda, frístundastyrks, covid styrkja og þjónustu við íbúa frá öðrum sveitarfélögum.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.217 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,6% sem má rekja meðal annars til kostnaðar vegna Covid-19, auknum stöðugildum vegna veikinda, opnun nýrra íbúakjarna, endurmats starfa á hjúkrunarheimilum og fjölgunar starfsmanna vegna móttöku flóttafólks og hælisleitenda.
- Annar rekstrarkostnaður var um 1.640 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,6% sem að stórum hluta má rekja til úrræða barnaverndar og kostnaðar vegna barna með þroska- og geðraskanir. En auk þess frávik vegna móttöku flóttafólks og hælisleitenda ofl. liða.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Stuðnings- og stoðþjónusta var 127 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%, auk þess var Keðjan töluvert umfram fjárheimildir eða 121 m.kr. eða 47%. 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 árinu 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 barna með alvarlegar geð- og hegðunarraskanir voru 1.249 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af voru útgjöld vegna barnaverndar 688 m.kr. Kostnaður hefur aukist afar mikið á síðustu árum og ekki síst í kjölfar Covid-19. Þá hefur meðferðarheimilum Barnaverndarstofu hefur verið lokað, einu af öðru á undarnförnum áratugum en kostnaði vegna vistana velt yfir á sveitarfélögin. 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 230 m.kr. umfram fjárheimildir. Viðvarandi rekstrarhalli er á Seljahlíð þar sem daggjöld standa ekki undir kostnaði en Reykjavíkurborg hefur sagt upp samningi við ríkið um rekstur þess sem á að koma til framkvæmda 30.06.2023. Mikilvægt er að sækja eðlilegar útgjaldahækkanir til ríkisins vegna hagvaxtarauka, endurmats starfa og annarra kostnaðarliða svo unnt sé að halda uppi umsömdu þjónustustigi.

1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

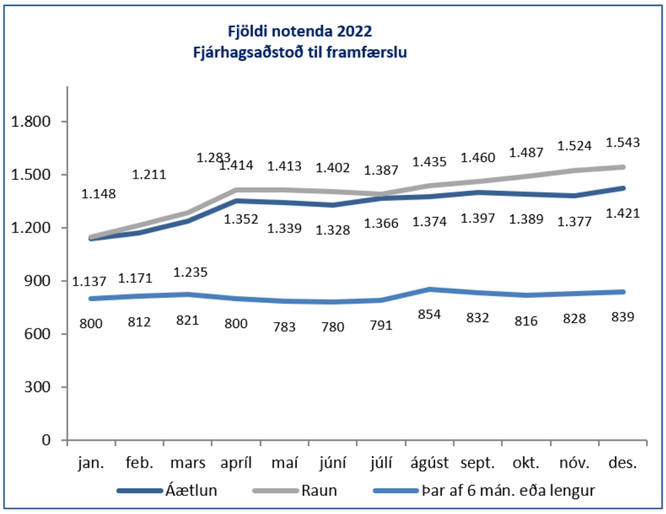
Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.700	757	943	124,5%
Gjöld	5.896	5.200	696	13,4%
Nettó útgjöld	**4.196**	**4.443**	**-247**	**-5,6%**

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.560	2.133	-573	-26,9%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	837	633	204	32,2%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	328	196	132	67,7%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	61	133	-72	-53,9%
Nettó útgjöld	**2.786**	**3.095**	**-309**	**-10,0%**

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan-des 2022	Fjöldi jan-des 2021	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	4.558	3.523	1.035	29,4%
Fjárhagsaðstoð 6 mán eða lengur	828	807	21	2,6%
Framfærslustyrkur	3.352	2.433	919	37,8%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	3.212	2.279	933	40,9%

Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Gjöld bundinna liða voru 4.196 m.kr. sem var 247 m.kr. eða 5,6% innan fjárheimilda. Gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.786 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 1.410 m.kr. Endurgreiðsla vegna ríkisins lækkar gjöld vegna fjárhagsaðstoðar um 1.700.



Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 2.786 m.kr. á árinu sem var 309 m.kr. innan fjárheimilda eða 10%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Fjárhæð endurgreiðslu á árinu 2022 nemur 1.700 m. kr. vegna fjárhagsaðstoðar á árinu 2022. Endurgreiðslan er fyrir allar tegundir af fjárhagsaðstoð og mun heildargreiðsla með túlkaþjónustu og greiðslum vegna starfsþjálfunarsamninga nema 1.743 m.kr. vegna a og b liðar 15. gr. laga nr. 40/1991.

Framfærslustyrkur nam 1.560 m.kr. sem var 573 m.kr. eða 26,9% innan fjárheimilda. Notendum hefur fjölgað um 1.035 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 29,4% og eru nú 4.558 einstaklingar sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs. Fjöldi notenda sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabil í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

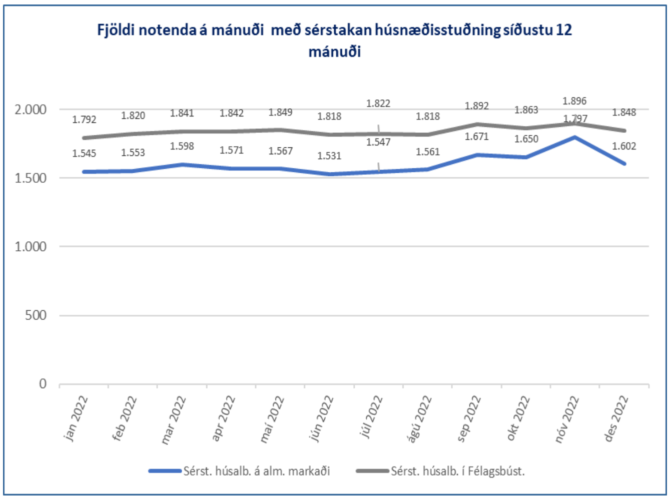
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru alls 1.226 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 837 m. kr. sem var 204 m.kr. umfram fjárheimildir eða 32,2%. Átaksverkefni voru 132 m.kr. umfram fjárheimildir eða 67,7%. Launakostnaður og rekstur vegna atvinnu og virknimiðlunar greiðist af átaksverkefnum og skýrir hvers vegna kostnaður fer umfram fjárheimildir. Heimildagreiðslur 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna var innan fjárheimilda um 72 m.kr. eða 53,9% innan fjárheimilda. Heimildargreiðslur í heild voru því 265 m. kr. umfram fjárheimildir. Heimildagreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fjölgað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjölgun flóttamanna skýrir aukningu notenda á fjárhagsaðstoð og fjölgun heimildagreiðslna. Fjöldi þeirra sem fengu heimildagreiðslur í janúar til desember 2022 var 3.212 sem var fjölgun um 933 notendur eða 40,9% miðað við sama tímabil árið 2021.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Kostnaður var 1.410 m.kr. sem var 62 m.kr. eða 4,6% umfram fjárheimildir.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	639	609	30	4,9%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	771	739	32	4,3%
Nettó útgjöld	**1.410**	**1.348**	**62**	**4,6%**

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan-nóv 2022	Fjöldi jan-nóv 2021	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	2.351	2.338	13	0,6%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	2.146	2.287	-141	-6,2%

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 639 m.kr. eða 30 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum fjölgaði um 13 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda á tímabilinu samanborið við uppsafnaðan fjölda á sama tímabili í fyrra. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði.



Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 771 m.kr. eða 32 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkað um 141 frá sama tímabili 2021. Hér er um að ræða uppsafnaðan fjölda yfir árið allt árið. Fækkun á milli ára skýrist af því að færri fengu leiðréttar greiðslur vegna sérstaks húsnæðisstuðnings frá fyrra ári á árinu 2022 vegna ársins 2021 heldur en á árinu 2021 vegna ársins 2020. Þeir sem fá leiðréttar greiðslur frá fyrra ári teljast með í fjölda þeirra sem fá greiðslur í leiðréttingarmánuði.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri velferðarsviðs-bundnir liðir:

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2018	2019	2020	2021	2022	Breyting
Fjárhagsaðstoð						2021-22
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - Fjöldi heimila	2.011	2.195	2.539	2.433	3.352	37,77%
Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila	1.471	1.641	2.152	2.277	3.212	41,06%
Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila	2.698	2.930	3.421	3.521	4.558	29,45%
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - þús.kr	1.604.748	2.044.917	2.731.494	2.727.932	3.246.066	18,99%
Heimildargreiðslur - þús. kr	462.177	527.888	624.987	585.487	801.188	36,84%
Fjárhagsaðstoð samtals þús. kr	2.066.925	2.704.326	3.510.582	3.479.479	4.313.568	23,97%
Húsaleigubætur						
Sérstakar húsaleigubætur - Fj. heimila	1.259	1.571	2.039	2.338	2.351	0,60%
Sérst. húsaleigub. Félagsb - Fj. heimila	1.983	1.930	2.103	2.287	2.146	-6,20%
Sérstakar húsaleigubætur - þús. kr	531.003	385.222	495.609	596.501	638.633	7,10%
Sérst. húsaleigub. Félagsb. - þús. kr	543.634	526.539	592.892	649.596	712.696	9,70%

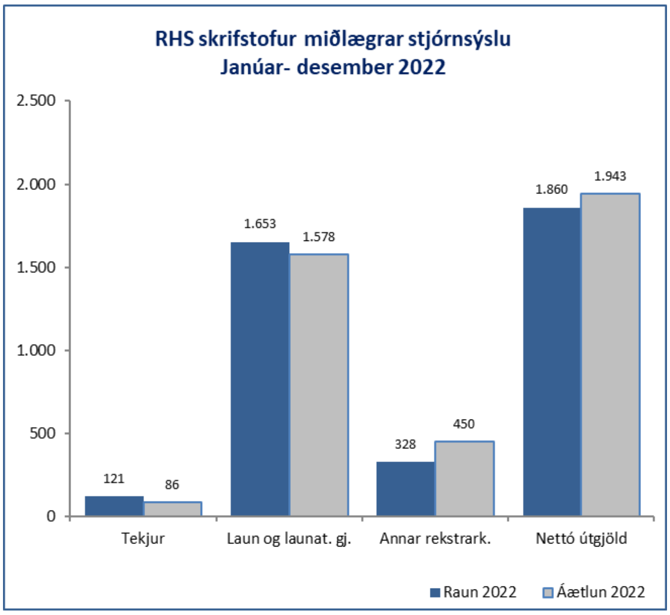
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 247 m.kr. undir fjárheimildum eða 5,6%. Þar af var fjárhagsaðstoð 309 m.kr. eða 10% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 62 m.kr. eða 4,6% 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 1.700 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.

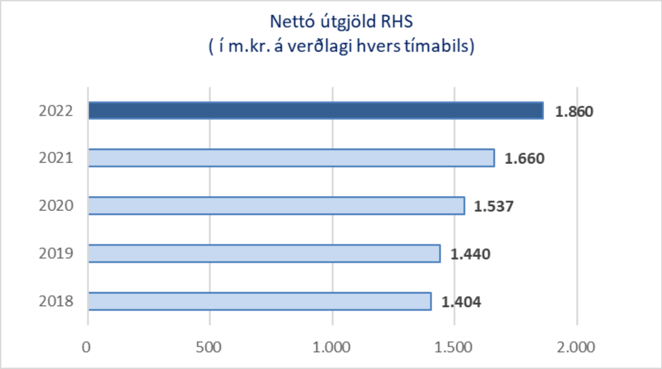
1.6 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	121	86	35	40,8%
Laun og launat. gj.	1.653	1.578	75	4,8%
Annar rekstrark.	328	450	-123	-27,2%
Nettó útgjöld	**1.860**	**1.943**	**-82**	**-4,2%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir árið 2022 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 1.860 m.kr. eða 82 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 121 m.kr. eða 35 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru yfir áætlun hjá innri endurskoðun og ráðgjöf. Styrkir vegna styrkja frá EU eru undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.653 m.kr. eða 75 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun vegna kostnaðarstaða á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara voru 74 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 328 m.kr. sem var 123 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 2021.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Borgarlögmaður	BLÖ	160	156	163	-3	-1,9%	149	11	7,5%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	END	184	197	201	-17	-8,4%	153	31	20,1%
Mannréttindaskrifstofa	MAR	322	347	384	-62	-16,2%	320	2	0,5%
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara	SBO	518	514	517	1	0,2%	475	43	9,1%
Skrifstofa borgarstjórnar	SBS	676	567	677	-1	-0,1%	563	113	20,1%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	RHS	**1.860**	**1.781**	**1.943**	**-82**	**-4,2%**	**1.660**	**200**	**12,0%**

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Borgarlögmaður	1	1	0	154	146	7	7	18	-10	**160**	**163**	**-3**	**1,9%**
Innri endurskoðun og ráðgjöf	57	40	17	202	197	6	39	44	-5	**184**	**201**	**-17**	**-8,4%**
Mannréttindaskrifstofa	7	4	4	262	276	-14	67	112	-45	**322**	**384**	**-62**	**-16,2%**
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	55	41	14	440	366	74	133	192	-59	**518**	**517**	**1**	**0,2%**
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	595	593	2	82	84	-2	**676**	**677**	**-1**	**-0,1%**
Samtals	**121**	**86**	**35**	**1.653**	**1.578**	**75**	**328**	**450**	**-123**	**1.860**	**1.943**	**-82**	**-4,2%**

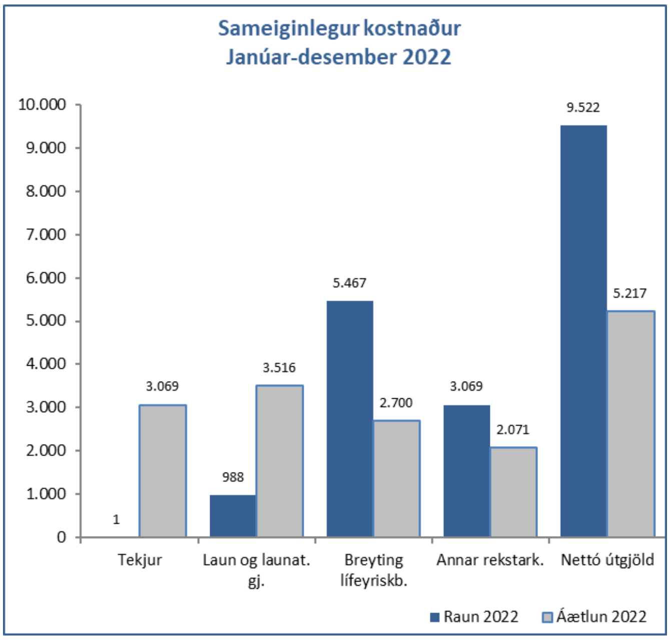
Innri endurskoðun var 17 m.kr. innan fjárheimilda.

Mannréttindaskrifstofa var 62 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ekki náðist að vinna öll verkefni sem voru áætluð.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu var 82 m.kr. eða 4,2% innan fjárheimilda ársins.

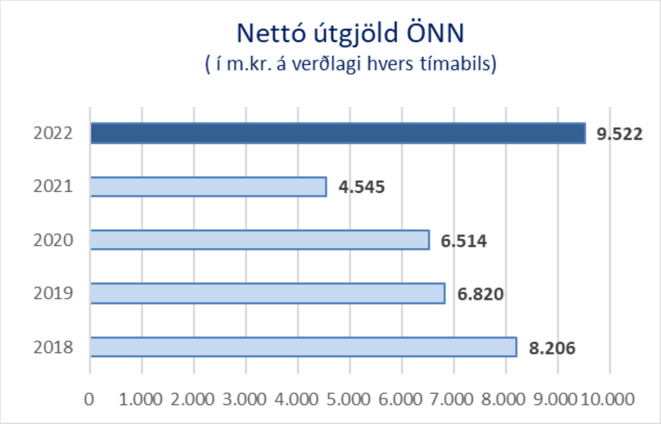
1.7 Sameiginlegur kostnaður

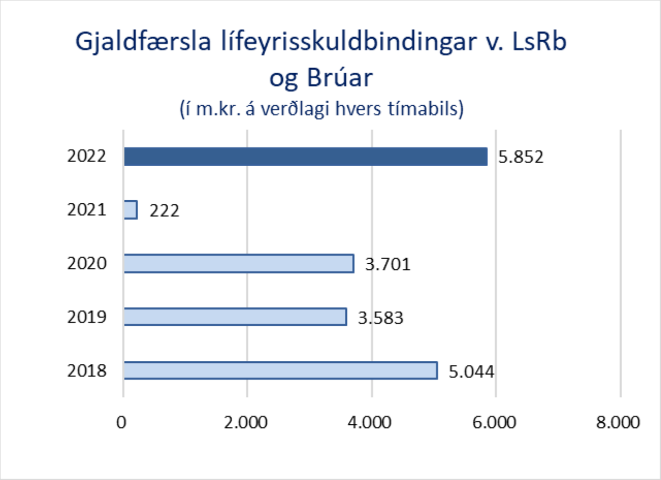


Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1	3.069	-3.068	-100,0%
Laun og launat. gj.	988	3.516	-2.528	-71,9%
Breyting lífeyriskb.	5.467	2.700	2.767	102,5%
Annar rekstark.	3.069	2.071	998	48,2%
Nettó útgjöld	**9.522**	**5.217**	**4.305**	**82,5%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði fyrir árið 2022 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 9.522 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 5.217 m.kr. sem var 4.305 m.kr. eða 83% umfram fjárheimildir ársins.





Tekjur voru 3.068 m.kr. undir áætlun vegna aðgerðaáætlunar en gert hafði verið ráð fyrir að á árinu 2022 næðist árangur í viðræðum við ríkið um leiðréttingu á fjármögnun verkefna sem flust hafa frá ríkinu.

Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 2.528 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna atvinnumála sem voru 40 m.kr. innan fjárheimilda, orlofsskuldbindinga sem var 777 m.kr. innan fjárheimilda, um helming þess má rekja til hliðrunar milli ára en orlofsskuldbindingin hækkaði um 388 m.kr. frá útkomuspá 2021 til ársloka 2021. Hinn hlutinn skýrist að mestu af aukinni orlofstöku starfsfólks á uppsöfnuðu orlofi, launa- og starfsmannakostnaðar sem var 586 m.kr. innan fjárheimilda og launkostnaður á ófyrirséðu var 1.128 m.kr. innan fjárheimilda.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar v. LsRb nam 5.467 m.kr. sem var 2.767 m.kr. yfir áætlun. Frávik ársins skýrist helst af því að ávöxtun eigna sjóðsins var lakari en gert var ráð fyrir sem skýrist af krefjandi markaðsaðstæðum.

Annar kostnaður nam 3.069 m.kr. hjá sameiginlegum kostnaði sem var 998 m.kr. umfram fjárheimildir. Styrkir og ýmis framlög voru 59 m.kr. innan fjárheimilda. Annar kostnaður vegna atvinnumála var 5 m.kr. innan fjárheimilda. Rekstur miðlægs tölvukerfis var 12 m.kr. innan fjárheimilda, Innheimtukostnaður skatttekna var 58 m.kr. umfram fjárheimildir m.a. vegna þess að útsvarstekjur voru hærri en áætlað var. Starfsmannakostnaður var 149 umfram fjárheimildir þar af slysabætur sem voru 6 m.kr. innan fjárheimilda. Kosningar voru samkvæmt áætlun. Ýmis kostnaður var 866 m.kr. umfram fjárheimildir þar af ófyrirséð 854 m.kr. umfram fjárheimildir.

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 2021.

Sameiginlegur kostnaður	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk. áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Styrkir og framög	ONN010	613	621	672	-59	-8,8%	553	61	11,0%
Atvinnumál	ONN020	311	67	356	-45	-12,6%	403	-92	-22,9%
Rekstur miðlægs tölvukerfi	ONN025	124	133	133	-9	-6,7%	122	2	1,7%
Innheimtukostnaður skatttekna	ONN030	885	827	827	58	7,0%	791	94	11,9%
Starfsmannakostnaður	ONN040	509	3.072	1.723	-1.214	-70,4%	1.583	-1.073	-67,8%
Kosningar	ONN050	139	110	138	0	0,3%	0	139	192235,4%
Ýmis kostnaður	ONN060	1.088	4.487	1.282	-194	-15,1%	871	217	25,0%
Aðgerðaráætlun	ONN070	0	-3.000	-3.000	3.000	-100,0%	0	0	n/a
Breytingar lífeyrisskuldbindinga	ONNLIF	5.852	3.085	3.085	2.767	89,7%	222	5.630	2535,3%
Sameiginlegur kostnaður	ONN	**9.522**	**9.403**	**5.217**	**4.305**	**82,5%**	**4.545**	**4.977**	**109,5%**

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	613	672	-59	**613**	**672**	**-59**	**-8,8%**
Atvinnumál	0	0	0	302	341	-40	10	15	-5	**311**	**356**	**-45**	**-12,6%**
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	15	12	3	110	121	-12	**124**	**133**	**-9**	**-6,7%**
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	885	827	58	**885**	**827**	**58**	**7,0%**
Starfsmannakostnaður	0	0	0	210	1.573	-1.363	299	150	149	**509**	**1.723**	**-1.214**	**-70,4%**
Kosningar	0	0	0	77	77	0	61	61	1	**139**	**138**	**0**	**0,3%**
Ýmis kostnaður	1	69	-68	-1	1.127	-1.128	1.090	224	866	**1.088**	**1.282**	**-194**	**-15,1%**
Aðgerðaáætlun	0	3.000	-3.000	0	0	0	0	0	0	**0**	**-3.000**	**3.000**	**-100,0%**
Gjaldfærsla vegna Brúar lsj.			0	385	385	0			0	**385**	**385**	**0**	**0,0%**
Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb			0	5.467	2.700	2.767			0	**5.467**	**2.700**	**2.767**	**102,5%**
Samtals	**1**	**3.069**	**-3.068**	**6.455**	**6.216**	**239**	**3.069**	**2.071**	**998**	**9.522**	**5.217**	**4.305**	**82,5%**

Styrkir og ýmis framlög voru 59 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var afsláttur fasteignagjalda til elli- og örorkulífeyrisþega 45 m.kr. innan fjárheimilda.

Atvinnumál voru 45 m.kr. innan fjárheimilda.

Rekstur miðlægra tölvukerfa var 9 m.kr. innan fjárheimilda.

Innheimtukostnaður skatttekna var 58 m.kr. umfram fjárheimilda. Frávikið skýrist af því að útsvar ársins 2022 var töluvert umfram upphaflega áætlun ársins en innheimtuþóknun nemur 0,5% af innheimtu útsvari í staðgreiðslu. Fasteignamatsskrá var 51 m.kr. umfram áætlun.

Starfsmannakostnaður var 1.214 m.kr. innan fjárheimilda vegna slysabóta 6 m.kr. orlofsskuldbindinga en um helming þess má rekja til hliðrunar milli ára en orlofsskuldbindingin hækkaði um 388 m.kr. frá útkomuspá 2021 til ársloka 2021. Hinn hlutinn skýrist að mestu af aukinni orlofstöku starfsfólks á uppsöfnuðu orlofi.

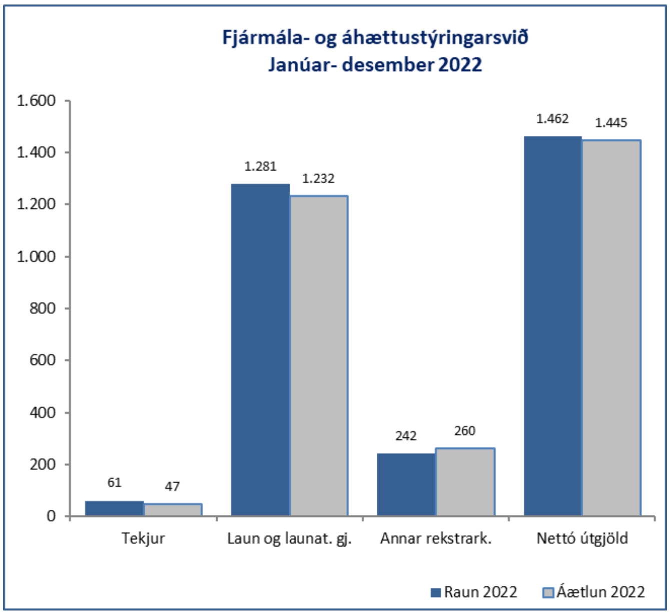
Ýmis kostnaður var 194 m.kr. innan.

Aðgerðaáætlun var 3.000 m.kr. undir áætlun. Frávik ársins skýrist af því að gert hafði verið ráð fyrir að árangur næðist í viðræðum við ríkið um leiðréttingu á fjármögnun verkefna sem flust hafa frá ríkinu. Í desember náðist samkomulag við ríkið um breytingu á fjármögnun þjónustu við fatlað fólk. Samkomulagið fól í sér tilfærslu skatttekna frá ríkinu til sveitarfélaga sem nemur 0,22% af útsvarsstofni frá og með árinu 2023. Því gætti ekki áhrifa vegna þessa á árinu 2022. Þrátt fyrir samkomulagið glíma sveitarfélög enn við mikla vanfjármögnun vegna verkefna sem hafa flust frá ríkinu og er það eitt af áherslum Reykjavíkurborgar í gildandi fjármálastefnu að leiðrétta fjármögnun þeirra.

Breyting á lífeyrisskuldbindingum var 2.766 m.kr. yfir áætlun. Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar ársins 2022 nam 5.467 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 3.085 m.kr. Frávik ársins skýrist helst af því að ávöxtun eigna sjóðsins var lakari en gert var ráð fyrir sem skýrist af krefjandi markaðsaðstæðum. Í 20. og 21. gr. reglugerðar 391/1998 um skyldutryggingu lífeyrisréttinda er fjallað um tryggingarfræðilega núvirðingu verðbréfa. Um eignir sjóðsins gildir að verðbréf með breytilegum tekjum eru núvirt m.v.

markaðsvirði á uppgjörsdegi eða vegið markaðsvirði þeirra á undangengu þriggja ára tímabili ef það er lægra. Á þetta m.a. við um hlutabréf sjóðsins og því getur myndast frávik frá áætlun ef ávöxtun þessara eigna er lægra en gert hafði verið ráð fyrir.

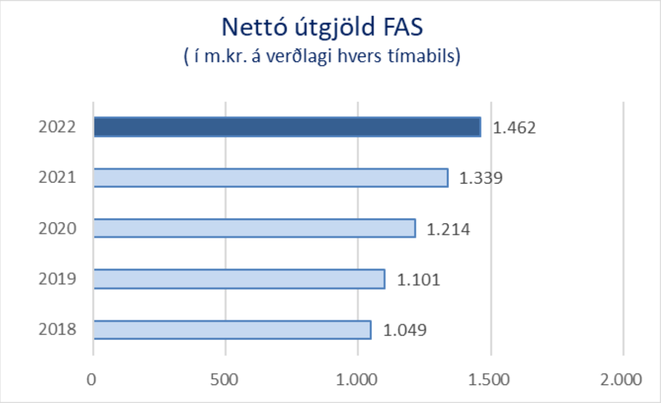
1.8 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	61	47	14	30,6%
Laun og launat. gj.	1.281	1.232	49	4,0%
Annar rekstrark.	242	260	-18	-7,0%
Nettó útgjöld	**1.462**	**1.445**	**16**	**1,1%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir árið 2022 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 1.462 m.kr. eða 16 m.kr. umfram fjárheimildir.



Tekjur voru 61 m.kr. eða 14 m.kr. yfir áætlun aðallega vegna hærri umsýsluþóknunar.

Laun og launatengd gjöld voru 1.281 m.kr. eða 49 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af voru laun á innkaupaskrifstofu 18 m.kr. umfram fjárheimildir og laun á launaskrifstofu voru 35 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 242 m.kr. sem var 18 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað.

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 2021.

Fjármála- og áhættustýringarsvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Áætlunar- og uppgjörsskrifstofa	AUS	137	136	139	-2	-1,2%	139	-1	-0,8%
Bókhaldsskrifstofa	BSK	290	293	299	-8	-2,8%	266	24	9,1%
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	FIS	122	115	117	5	4,1%	110	11	10,3%
Innkaupaskrifstofa	ISR	177	167	171	6	3,3%	150	27	17,8%
Launaskrifstofa	LSK	383	344	351	32	9,1%	326	57	17,5%
Skrifstofa áhættustýringar	SÁS	74	77	79	-5	-6,7%	68	6	8,2%
Skrifstofa sviðsstjóra FAS	SSF	278	283	289	-11	-3,7%	279	-1	-0,4%
Fjármála- og áhættustýringarsvið	FAS	**1.462**	**1.416**	**1.445**	**16**	**1,1%**	**1.339**	**123**	**9,2%**

Fjármála- og áhættustýringasvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Áætlana og uppgjörsskrifstofa	0	0	0	132	133	-1	6	6	0	**137**	**139**	**-2**	**-1,2%**
Bókhaldsskrifstofa	16	14	2	258	258	0	49	54	-6	**290**	**299**	**-8**	**-2,8%**
Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa	1	1	0	108	105	3	15	13	2	**122**	**117**	**5**	**4,1%**
Innkaupaskrifstofa	43	32	11	135	117	18	85	86	-1	**177**	**171**	**6**	**3,3%**
Launaskrifstofa	0	0	0	329	294	35	54	57	-3	**383**	**351**	**32**	**9,1%**
Skrifstofa áhættustýringar	0	0	0	68	71	-2	5	8	-3	**74**	**79**	**-5**	**-6,7%**
Skrifstofa sviðstjóra FAS	1	0	1	251	254	-3	29	35	-7	**278**	**289**	**-11**	**-3,7%**
Samtals	**61**	**47**	**14**	**1.281**	**1.232**	**49**	**242**	**260**	**-18**	**1.462**	**1.445**	**16**	**1,1%**

Bókhaldsskrifstofa var 8 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjárstýringar- og innheimtuskrifstofa var 5 m.kr. umfram fjárheimildir.

Innkaupaskrifstofa var 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Launaskrifstofa var 32 m.kr. umfram fjárheimildir vegna launakostnaðar.

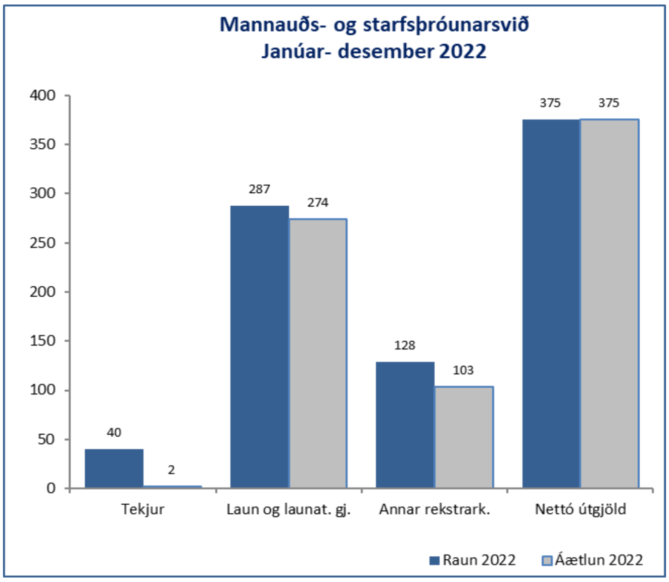
Skrifstofa áhættustýringar var 5 m.kr. innan fjárheimilda.

Skrifstofa sviðstjóra FAS var 11 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur fjármála- og áhættustýringarsviðs var 16 m.kr. eða 1,1% yfir fjárheimildum ársins og skýrist að stærstum hluta af launakostnaði á launaskrifstofu.

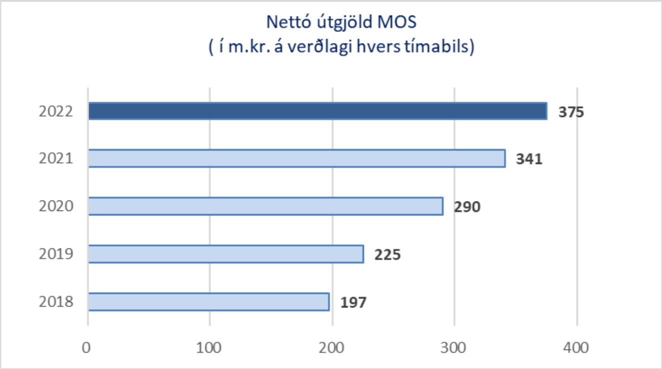
1.9 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	40	2	38	1913,9%
Laun og launat. gj.	287	274	13	4,9%
Annar rekstrark.	128	103	25	24,2%
Nettó útgjöld	**375**	**375**	**0**	**0,1%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsþróunarsviði fyrir árið 2022 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 375 m.kr. eða samkvæmt fjárheimildum.



Tekjur voru 40 m.kr. eða 38 m.kr. yfir áætlun vegna styrkja frá stéttafélögum og vegna vinnu fyrir Samband ísl. sveitafélaga 2021.

Laun og launatengd gjöld voru 287 m.kr. eða 13 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 128 m.kr. eða 25 m.kr. umfram fjárheimildir.

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 2021.

Mannauðs- og starfsþróunarsvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Skrifstofa kjaramála	SKM	82	76	77	5	6,3%	85	-3	-3,5%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	SRM	52	43	54	-3	-5,0%	51	1	1,9%
Skrifstofa sviðsstjóra MOS	SSM	143	136	147	-5	-3,2%	149	-6	-4,2%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	SSS	54	52	53	1	2,5%	43	12	27,4%
Verkefnastofa starfsmats	VSS	45	14	43	2	3,7%	14	31	219,6%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	MOS	**375**	**320**	**375**	**0**	**0,1%**	**341**	**34**	**10,0%**

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustuþættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Skristofa kjaramála	0	0	0	74	72	2	8	5	2	**82**	**77**	**5**	**6,3%**
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	51	54	-3	0	0	0	**52**	**54**	**-3**	**-5,0%**
Skrifstofa sviðstjóra MOS	33	2	31	94	94	0	82	55	27	**143**	**147**	**-5**	**-3,2%**
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	54	53	1	1	0	1	**54**	**53**	**1**	**2,5%**
Verkefnastofa starfsmats	7	0	7	14	0	14	38	43	-5	**45**	**43**	**2**	**3,7%**
Samtals	**40**	**2**	**38**	**287**	**274**	**13**	**128**	**103**	**25**	**375**	**375**	**0**	**0,1%**

Skrifstofa kjaramála var 5 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skrifstofa ráðningar og mönnunar var 3 m.kr. innan fjárheimilda.

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

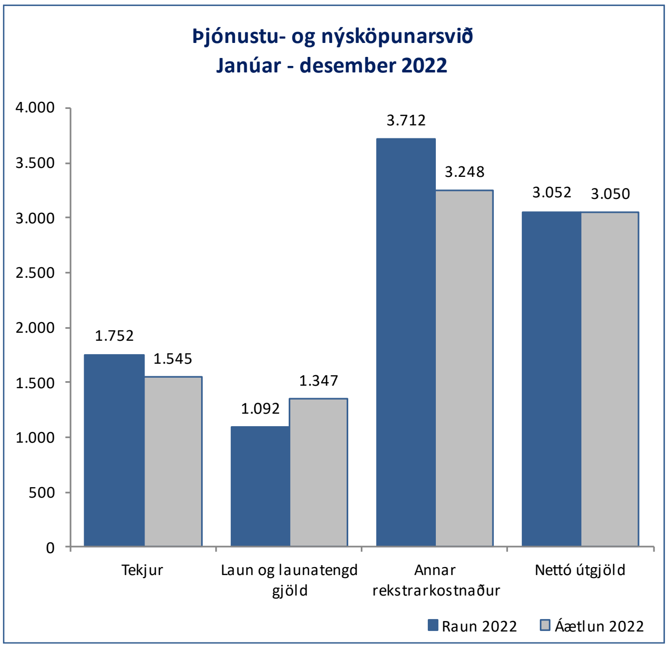
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis var 1 m.kr. umfram fjárheimildir.

Verkefnastofa starfsmats var 2 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur mannauðs- og starfsþróunarsviðs var samkvæmt fjárheimildum.

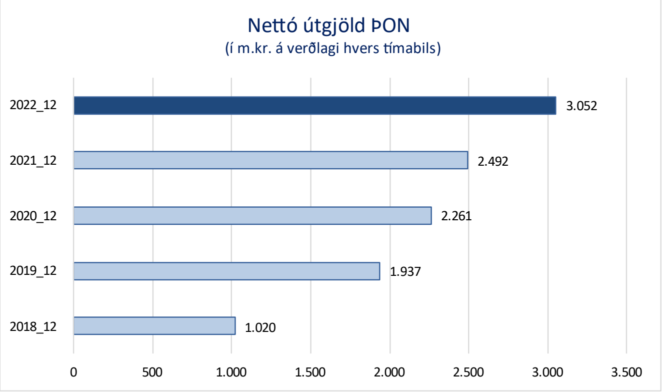
1.10 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur ÞON (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	1.752	1.545	207	13%
Laun og launat. gj.	1.092	1.347	-255	-19%
Annar rekstrark.	3.712	3.248	464	14%
Nettó útgjöld	**3.052**	**3.050**	**1,9**	**0,06%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir árið 2022 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 3.052 m.kr. eða 1,9 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem nam 0,06%.



Tekjur námu 1.752 m.kr. eða 207 m.kr. yfir áætlun. Tekjur upplýsingatækniþjónustu voru 217 m.kr. hærri en áætlað var vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Aðrar tekjur voru samtals 11 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.092 m.kr. eða samtals 255 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Frávik frá launaáætlun er tilkomin þar sem erfitt hefur reynst að ráða í stöðugildi starfsmanna sem hafa látið af störfum en jafnframt vegna aukinnar aðkomu starfsmanna í fjárfestingaverkefnum umfram það sem áætlað var. Að sama skapi þá hefur annar rekstrarkostnaður aukist þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 3.712 m.kr. sem er 464 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 3.460 m.kr. en áætlun ársins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 3.391 m.kr.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2021.

Þjónustu- og nýsköpunarsvið	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Endurskoðuð áætlun 2022	Frávik á raun og endurskoðaðri áætlun í m.kr.	Frávik á raun og endurskoðaðri áætlun í %	Raun 2021	Breyting milli ára, í m.kr.	Breyting milli ára, í %
Borgarskjalasafn	BSR	175	173	178	-3	-1,5%	167	8	4,6%
Gagnaþjónusta	GÞR	188	205	211	-23	-11,0%	211	-23	-10,9%
Rekstrarþjónusta	RÞR	425	428	437	-12	-2,8%	450	-25	-5,6%
Stafræn Reykjavík	SR	232	237	250	-18	-7,1%	203	29	14,4%
Skrifstofa sviðstjóra ÞON	SST	160	166	184	-24	-12,8%	161	-1	-0,4%
Upplýsingatækniþjónusta	UTR	1.562	1.390	1.435	127	8,9%	967	595	61,5%
Þjónustuhönnun	THU	309	357	356	-46	-13,0%	333	-24	-7,1%
Samtals		**3.052**	**2.956**	**3.050**	**1,9**	**0,06%**	**2.492**	**559**	**22,4%**

Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Málaflokkar ÞON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2022	Frávik	%
Borgarskjalasafn	5	1	4	97	103	-5	82	76	6	**175**	**178**	**-3**	**-1,5%**
Gagnaþjónusta	0	0	0	45	48	-3	8	17	-9	**52**	**64**	**-12**	**-18,6%**
Upplýsinga- og skjalastýring	18	19	-1	78	87	-10	76	78	-2	**136**	**147**	**-11**	**-7,6%**
Rekstrarþjónusta	108	109	-1	75	73	2	458	473	-15	**425**	**437**	**-12**	**0,0%**
Stafræn Reykjavík	0	0	0	64	104	-40	168	145	22	**232**	**250**	**-18**	**-7,1%**
Skrifstofa sviðstjóra ÞON	72	82	-11	141	177	-36	91	89	2	**160**	**184**	**-24**	**-12,8%**
Upplýsingatækniþjónusta	1.527	1.310	217	397	500	-104	2.692	2.245	448	**1.562**	**1.435**	**127**	**8,9%**
Þjónusta og umbreyting	23	24	-1	196	255	-59	137	124	12	**309**	**356**	**-46**	**-13,0%**
Rekstur Aðalsjóðs samtals	**1.752**	**1.545**	**207**	**1.092**	**1.347**	**-255**	**3.712**	**3.248**	**464**	**5.052**	**3.050**	**1,9**	**-0,06%**
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	3.460	3.391	69	**3.460**	**3.391**	**69**	**2,0%**
Samtals	**1.752**	**1.545**	**207**	**1.092**	**1.347**	**-255**	**7.172**	**6.639**	**533**	**8.512**	**6.441**	**71**	**32,2%**

Stafræn Reykjavík var 18 m.kr. innan fjárheimilda. Laun og launatengd gjöld voru samtals 40 m.kr. innan fjárheimilda vegna aukinnar aðkomu starfsmanna að fjárfestingarverkefnum.

Skrifstofa sviðstjóra var 24 m.kr. innan fjárheimilda. Launakostnaður var lægri en áætlaður var vegna starfsmannabreytinga.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 127 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 217 m.kr. yfir áætlun og er tilkomið vegna aukinnar þjónustu við önnur fagsvið. Frávik í launum er tilkomið þar sem erfitt hefur reynst að ráða í stöðugildi starfsmanna sem hafa látið af störfum en jafnframt þar sem starfsmenn hafa verið í fjárfestingarverkefnum í meira mæli en áætlað var. Þá hefur annar rekstrarkostnaður aukist á móti þar sem verkefnum starfsmanna hefur verið mætt með aðkeyptri þjónustu.

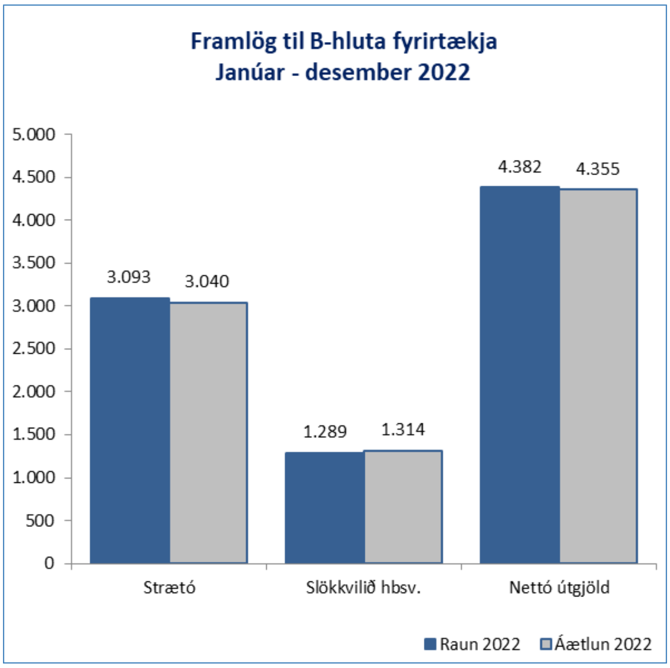
Þjónusta og umbreyting var samtals 46 m.kr. innan fjárheimilda. Laun og launatengd gjöld voru samtals 59 m.kr. innan fjárheimilda vegna aukinnar aðkomu starfsmanna að fjárfestingarverkefnum umfram það sem áætlað var.

Sótthreinsun og aukin þrif sérstaklega vegna Covid-19 nam samtals 11,8 m.kr. á tímabilinu í stjórnsýsluhúsunum tveimur.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstur þjónustu- og nýsköpunarsviðs var 1,9 m.kr. eða 0,06% umfram áætlun ársins.

1.11 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Strætó	3.093	3.040	53	1,7%
Slökkvilið hbsv.	1.289	1.314	-25	-1,9%
Nettó útgjöld	**4.382**	**4.355**	**27**	**0,6%**

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir árið 2022 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.

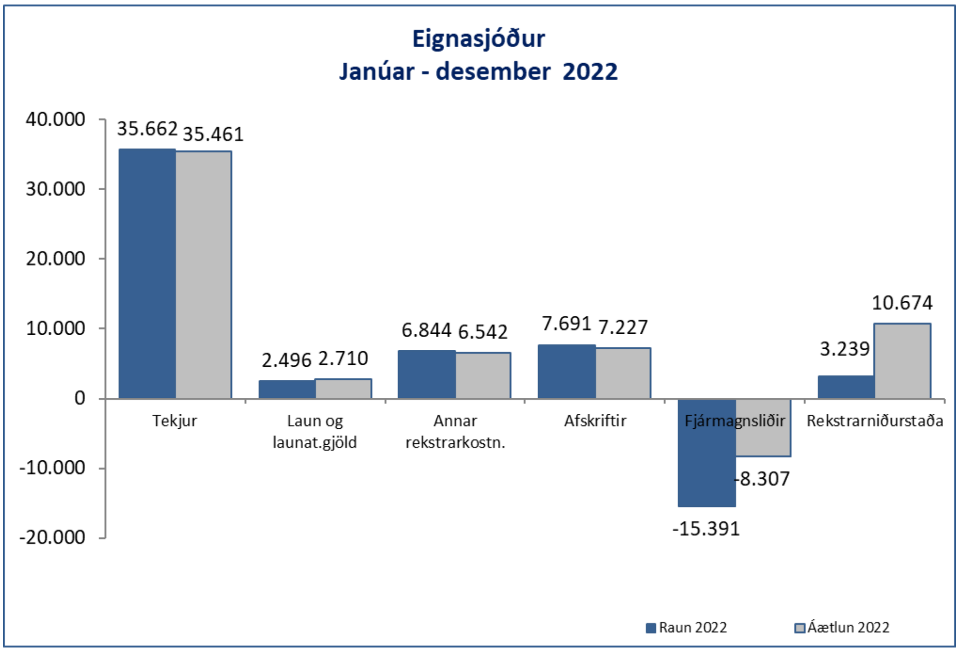
Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 4.382 m.kr. og voru 27 m.kr. umfram fjárheimildir.

Strætó: Framlag til Strætó var 3.093 m.kr. eða um 53 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var framlag til nemaverkefnis 194 m.kr. og var það 5 m.kr. innan fjárheimilda.

Reglubundið framlag var 58 m.kr. umfram fjárheimildir.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 1.289 m.kr. og var það 25 m.kr. innan fjárheimilda.

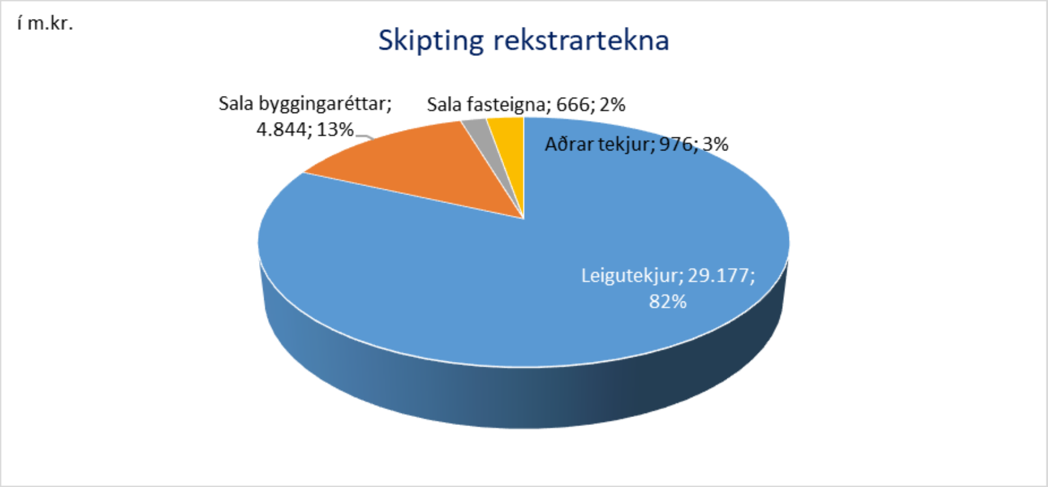
2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2022_12	Áætlun	Frávik	%	Raun 2021_12	Breyting	%
Leigutekjur	29.177	29.145	32	0,1%	25.114	4.063	16,2%
Sala byggingaréttar	4.844	5.000	-156	-3,1%	3.926	918	23,4%
Sala fastafjármuna	666	400	266	66,4%	395	270	68,3%
Aðrar tekjur	976	916	59	6,5%	835	140	16,8%
Rekstrartekjur samtals	**35.662**	**35.461**	**201**	**0,6%**	**30.270**	**5.391**	**17,8%**
Laun og launatengd gjöld	-2.496	-2.710	214	-7,9%	-2.424	-72	3,0%
Annar rekstrarkostnaður	-6.844	-6.542	-302	4,6%	-5.934	-910	15,3%
Afskriftir	-7.691	-7.227	-464	6,4%	-6.529	-1.162	17,8%
Rekstrargjöld samtals	**-17.032**	**-16.479**	**-552**	**3,4%**	**-14.886**	**-2.145**	**14,4%**
Fjármagnsliðir	-15.391	-8.307	-7.084	85,3%	-9.361	-6.030	64,4%
EBITDA	**26.321**	**26.209**	**113**	**0,4%**	**21.913**	**4.408**	**20,1%**
EBIT	**18.630**	**18.981**	**-351**	**-1,9%**	**15.384**	**3.246**	**21,1%**
Rekstrarniðurstaða	**3.239**	**10.674**	**-7.435**	**-69,7%**	**6.023**	**-2.784**	**-46,2%**

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 3.239 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 10.674 m.kr. og var niðurstaðan því 7.435 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 35.662 m.kr. eða 201 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 29.177 m.kr. eða 32 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 83 m.kr. undir áætlun, innri leiga var 115 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 4.844 m.kr. og var 156 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 666 m.kr. og var 266 m.kr. yfir áætlun **og aðrar tekjur** voru 976 m.kr. eða 59 m.kr. yfir áætlun.



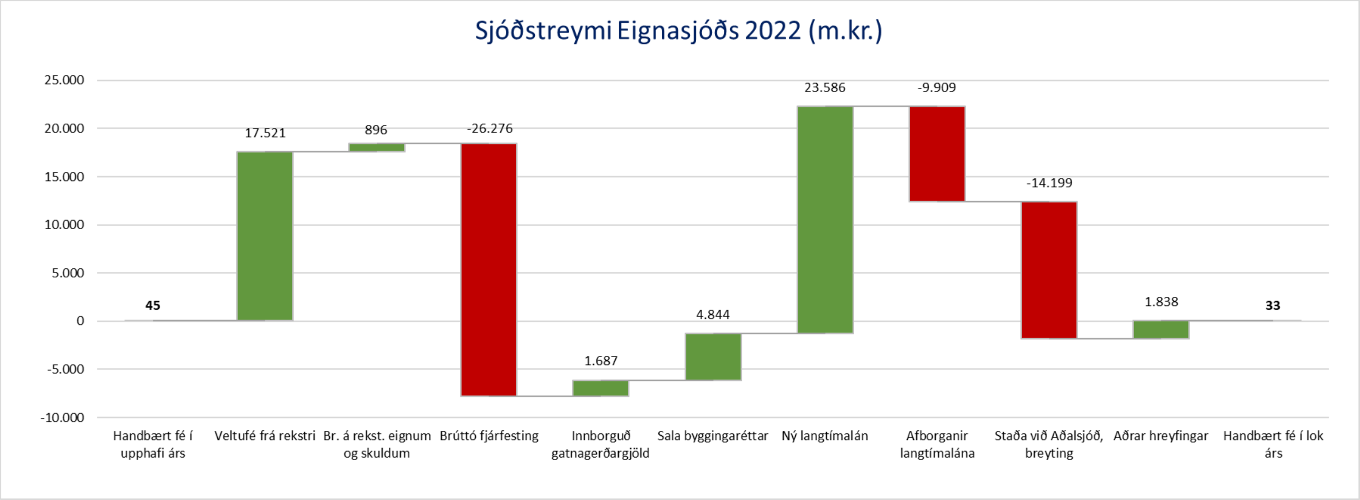
Rekstrargjöld námu 17.032 m.kr. eða 552 m.kr. innan fjárheimilda. **Annar rekstrarkostnaður** var 6.845 m.kr. eða 303 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 57 m.kr. umfram fjárheimildir, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 21 m.kr. umfram fjárheimildir og Umhverfis- og skipulagssvið 224 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 15.391 m.kr. eða 7.084 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri verðbólgu á árinu.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	31.12.2022	31.12.2021	Breyting	%
Óefnislegar eignir	3.777	2.044	1.733	84,8%
Fasteignir og lóðir	149.615	134.340	15.275	11,4%
Götur	34.372	28.973	5.399	18,6%
Áhöld og tæki	7.362	5.930	1.432	24,1%
Leigueignir	5.154	5.034	120	2,4%
Langtímakröfur	1.181	833	348	41,8%
Veltufjármunir án handb.fjár	54.892	40.477	14.416	35,6%
Handbært fé	33	45	-12	-27,1%
Eignir samtals	256.385	217.677	38.708	17,8%
Eigið fé	98.521	88.942	9.579	10,8%
Langtímalán	130.306	106.048	24.258	22,9%
Leiguskuldir	10.492	9.961	531	5,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	11.049	8.456	2.593	30,7%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	87	-7	-7,6%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	5.936	4.183	1.754	41,9%
Skuldir samtals	157.864	128.735	29.129	22,6%
Skuldir og eigið fé samtals	256.385	217.677	38.708	17,8%

Sjóðstreymi



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

Fjárfestingar Eignasjóðs

	Eining	Raun 2022	Upprunaleg áætlun 2022	Esk áætlun 2022	Mismunur á raun og esk áætlun	%	Raun 2021	Mism. milli ára	%
Eignasjóður fjárfestingar									
Menningar- og ferðamálasvið	1103	2.598	1.917	1.706	892	52,3%	483	2.115	437,5%
Skóla- og frístundasvið - Grunnskólar	1104	3.624	4.985	3.597	27	0,7%	1.648	1.976	119,9%
Íþrótta- og tómstundasvið	1105	4.156	4.645	4.094	62	1,5%	4.468	-313	-7,0%
Skóla- og frístundasvið - Leikskólar	1106	3.123	4.830	3.052	71	2,3%	1.896	1.228	64,8%
Velferðarsvið	1107	239	555	242	-3	-1,4%	170	69	40,3%
Ýmsar fasteignir	1108	261	407	252	9	3,4%	89	172	193,1%
Bílastæðasjóður	1112	-17	50	0	-17	-	86	-103	-119,6%
Fasteignir og stofnbúnaður		**13.983**	**17.389**	**12.943**	**1.040**	**8,0%**	**8.840**	**5.143**	**58,2%**
								0	
Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	3102	1.200	1.551	1.211	-11	-0,9%	1.947	-747	-38,4%
Nýbyggingahverfi	3104	2.255	2.905	2.249	6	0,3%	1.695	559	33,0%
Miðborgin	3105	333	950	331	2	0,7%	495	-162	-32,7%
Umhverfis- og aðgengismál	3106	1.613	2.080	1.502	111	7,4%	1.760	-147	-8,3%
Umferðaröryggismál	3107	85	250	86	-1	-0,7%	272	-187	-68,6%
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir	3108	1.950	1.525	1.933	17	0,9%	1.512	439	29,0%
Gatna- og umhverfisframkvæmdir		**7.436**	**9.261**	**7.312**	**124**	**1,7%**	**7.681**	**-244**	**-3,2%**
								0	
Fjárfesting áhöld og tæki	2101	160	4.595	113	47	41,6%	1.195	-1.035	-86,6%
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður ÞON	2102	3.460		3.391	69	2,0%	1.294	2.167	167,4%
Fjárfesting áhöld, tæki, Bílastæðasjóður	2112	3	60	4	-1	-15,2%	87	-84	-
Áhöld, tæki og hugbúnaður		**3.624**	**4.655**	**3.508**	**116**	**3,3%**	**2.576**	**1.047**	**40,7%**
								0	
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	43	0	43	0	-1,0%	9	33	358,7%
Fjárfesting Skipulagseignir	4102	415	100	403	12	3,0%	110	306	278,9%
Lóðir og lönd		**458**	**100**	**446**	**12**	**2,6%**	**119**	**339**	**285,1%**
								0	
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	0	130	0	0	0,0%	0	0	-
Sérstök átaksverkefni	7102	774	900	776	-2	-0,2%	211	563	266,6%
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni		**774**	**1.030**	**776**	**-2**	**-0,2%**	**211**	**563**	**266,6%**
								0	
Eignasjóður fjárfestingar samtals		**26.276**	**32.435**	**24.985**	**1.291**	**5,2%**	**18.301**	**7.975**	**43,6%**
Gatnamál - gatnagerðagjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	-1.687	-3.600	-3.600	**1.913**	-53,1%	-1.965	278	-14,1%
Gatnagerðargjöld		**-1.687**	**-3.600**	**-3.600**	**1.913**	**-53,1%**	**-1.965**	**278**	**-14,1%**
Nettó fjárfesting sbr. sjóðstreymi		**24.589**	**28.835**	**21.385**	**3.204**	**15,0%**	**16.336**	**8.253**	**50,5%**

Brúttó fjárfestingar á árinu námu 26.276 m.kr. eða um 1.291 m.kr. yfir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.687 m.kr. eða 1.913 m.kr. undir áætlun. **Nettó fjárfesting** nam 24.589 m.kr. og reyndist 3.204 m.kr. yfir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir.

Fasteignir og stofnbúnaður Kostnaður við byggingaframkvæmdir nam 13.983 m.kr. sem var um 1.040 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 8% fráviki.

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 7.436 m.kr. og var 1,7% yfir áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.687 m.kr. eða 53,1% undir áætlun ársins.

Nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 2.286 m.kr. sem er 2,1% yfir áætlun ársins.

Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 1.337 m.kr. sem er 5,4% yfir áætlun ársins.

Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 774 m.kr. sem er 0,2% undir áætlun ársins, þar af eru endurbætur gatna 776 m.kr.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	13.983	12.943	1.040	8,0%
Samgöngumannvirki	7.436	7.312	124	1,7%
Annað	4.856	4.730	126	2,7%
Samtals fjárfesting - brúttó	26.276	24.985	1.291	5,2%
Gatnagerðargjöld	-1.687	-3.600	1.913	-53,1%
Samtals fjárfesting - nettó	**24.589**	**21.385**	**3.204**	**15,0%**

Keyptar fasteignir og lóðir árið 2022 (m.kr.)	kaupverð
Brekkustígur 14B	14
Fossvogsblettur 2	140
Fossvogsblettur 2A	140
Gufunesvegur 1	23
Gufunesvegur 4	10
Gullenghi 2-6	4
Móav ík	3
Tryggvagata 17	2.185
Vatnsveituv. Skálará	25
Hólmsland H9	14
Kaupverð samtals	2.558

Seldar fasteignir og lóðir árið 2022 (m.kr.)	söluverð
Álfabakki 12, 2 hæð	72
Álfabakki 12, 3 hæð	105
Gufunesvegur 19	205
Gufunesvegur 21	320
Þönglabakki 4, 16,52% hlutur	37
Söluverð samtals	738

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

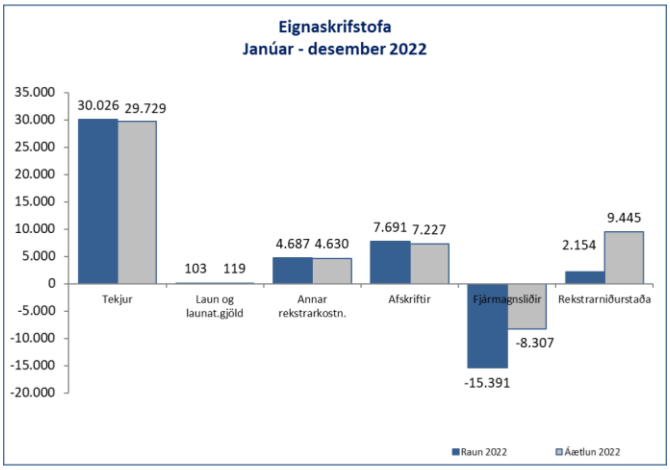
Lykiltölur úr rekstri - ES	2018	2019	2020	2021	2022	Breyting 2020-21
Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)*	657	313	353	355	708	99%
Götur - lengd (km)	520	520	521	524	524	0%
Götur - yfirborð (m^2)	4.456.987	4.459.551	4.468.107	4.489.743	4.485.161	0%
Göngu - og hjólreiðastígar - lengd (km)	817	821	827	843	853	1%
Göngu- og hjólreiðastígar - yfirborð (m^2)	2.153.731	2.166.687	2.184.590	2.220.735	2.265.221	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 4.844 m.kr. á árinu og var 156 m.kr. undir áætlun.
- Sala fastafjármuna nam 666 m.kr. á árinu og var 266 m.kr. yfir áætlun.
- Brúttó fjárfestingar á árinu námu 26.276 m.kr. eða um 1.291 m.kr. yfir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.687 m.kr. eða 1.913 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 24.589 m.kr. og reyndist 3.204 m.kr. yfir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	30.026	29.729	298	1,0%
Laun og launat. gj.	103	119	-16	-13,5%
Annar rekstark.	4.687	4.630	57	1,2%
Afskriftir	7.691	7.227	464	6,4%
Fjármagnsliðir	-15.391	-8.307	-7.084	85,3%
Rekstrarniðurstaða	**2.154**	**9.445**	**-7.291**	**-77,2%**

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Eignaskrifstofu fyrir árið 2022 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 2.154 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 9.455 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 7.291 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 17.545 m.kr. eða 207 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 298 m.kr. yfir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 57 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru afskriftir 464 m.kr. yfir áætlun.

Tekjur voru 30.026 m.kr. eða 298 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 1,0% fráviki.

Leigutekjur voru 29.177 m.kr. eða 32 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Innri leiga var 115 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 83 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 850 m.kr. eða 266 m.kr. hærri en áætlun ársins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 266 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 103 m.kr. sem er 16 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 13,5% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 4.687 m.kr. eða 57 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 1,2% fráviki.

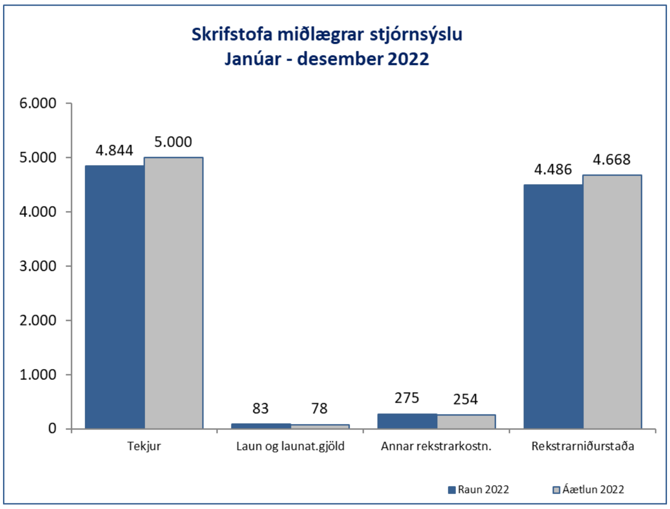
Afskriftir voru 7.691 m.kr. eða 464 m.kr. yfir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir sem jafngildir 6,4% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 15.391 m.kr. og voru 7.084 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 85,3% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 14,4 m.kr. hærri en áætlað hafði verið og fjármagnsgjöld 7.098 m.kr. umfram áætlun þar sem verðbólga var hærri á árinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

Rekstur eignaskrifstofu var 7.291 m.kr. yfir áætlun. Frávikið má rekja til fjármagnsliða sem voru umfram áætlun vegna hærri verðbólgu. Rekstur eignaskrifstofu án fjármagnsliða var 207 m.kr. innan fjárheimilda.

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



Rekstur RHSES (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	4.844	5.000	-156	-3,1%
Laun og launat. gj.	83	78	5	6,7%
Annar rekstark.	275	254	21	8,5%
Rekstrarniðurstaða	**4.486**	**4.668**	**-183**	**-3,9%**

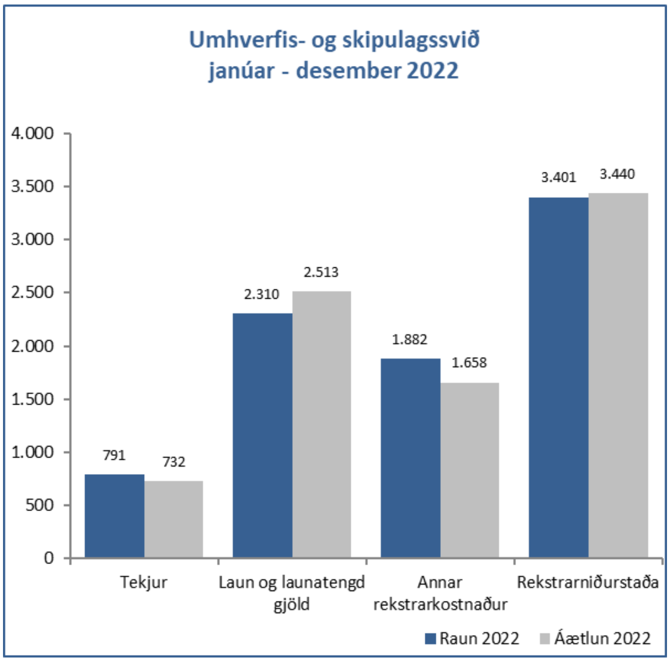
Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) fyrir árið 2022 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) var jákvæð um 4.486 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 4.668 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 183 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 4.844 m.kr. eða 156 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 3,1% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 275 m.kr. eða 21 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 8,5% fráviki.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2022	Áætlun 2022	Frávik	%
Tekjur	791	732	59	8,1%
Laun og launat. gj.	2.310	2.513	-203	-8,1%
Annar rekstrark.	1.882	1.658	224	13,5%
Nettó útgjöld	**3.401**	**3.440**	**-38**	**-1,1%**

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í eignasjóði fyrir árið 2022 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.

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 3.401 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 3.440 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 38 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 1,1%.

Tekjur voru 791 m.kr. eða 59 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 8,1%. Tekjur af **útseldri þjónustu** voru 55 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir en á móti voru tekjur **reksturs deilda** 24 m.kr. lægri vegna milliviðskipta. Þá fékkst framlag úr Framkvæmdasjóði Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga vegna **Ferlimála fatlaðs fólks** að upphæð 28 m.kr. sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun.

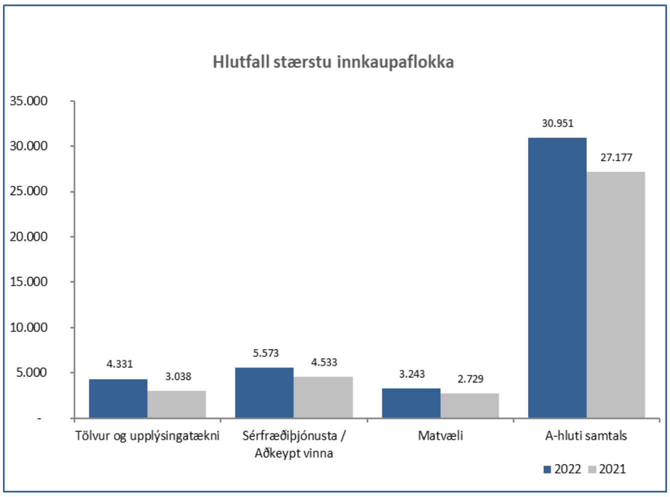
Laun og launatengd gjöld voru 2.310 m.kr. sem var 203 m.kr. innan fjárheimilda eða um 8,1%. **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 109 m.kr. innan fjárheimilda, **Skrifstofa reksturs og umhirðu** var 74 m.kr. innan fjárheimilda og **Verkefnastofa** var 20 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Skýrast þessi frávik að hluta til af Covid-19 aðstæðum og þess að ekki náðist að manna allar stöður.

Annar rekstrarkostnaður var 1.882 m.kr. og reyndist 224 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 13,5%. **Rekstur deilda** var 179 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. **Viðhald fasteigna** fór 23 m.kr. fram úr fjárheimildum, flutningar á **Færanlegum kennslustofum** voru 27 m.kr. innan fjárheimilda þar sem engar stofur voru fluttar milli skóla á árinu og **útseld þjónusta** var 54 m.kr. umfram fjárheimildir ársins vegna meiri innheimtuverkefna en áætlun gerði ráð fyrir.

Rekstur USK í Eignasjóði sem færist í Aðalsjóð. Rekstur og viðhald gatna og opinna svæða færist 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 2022	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2022	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2022	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2022	Frávik	%
Rekstur deilda	533	557	-24	2.310	2.513	-203	-1.777	-1.956	179	**0**	**0**	**0**	**N/A**
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	3.366	3.343	23	**3.366**	**3.343**	**23**	**0,7%**
Ferlimál fatlaðs fólks	28	0	28	0	0	0	65	70	-5	**36**	**70**	**-34**	**-48,5%**
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	27	-27	**0**	**27**	**-27**	**-100,0%**
Útseld þjonusta	230	175	55	0	0	0	229	175	54	**-1**	**0**	**-1**	**N/A**
Samtals:	**791**	**732**	**59**	**2.310**	**2.513**	**-203**	**1.882**	**1.658**	**224**	**3.401**	**3.440**	**-38**	**-1,1%**

3. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



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

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

Vísitala neysluverðs á tímabilinu hækkaði úr 515,3 stigum í 564,6 stig eða um 9,57% á tímabilinu desember 2021 til desember 2022.

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

A-hluti	2022	2021	Breyting
Þjónustukostnaður	6.945	5.830	19%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	16.796	13.451	25%
Húsnæðiskostnaður	7.210	7.896	-9%
Samtals	**30.951**	**27.177**	**14%**

Aðalsjóður	2022	2021	Breyting
Þjónustukostnaður	5.633	4.765	18%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	10.042	7.918	27%
Húsnæðiskostnaður	3.580	3.440	4%
Samtals	**19.256**	**16.124**	**19%**

Eignasjóður	2022	2021	Breyting
Þjónustukostnaður	1.312	1.065	23%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	6.754	5.533	22%
Húsnæðiskostnaður	3.630	4.456	-19%
Samtals	**11.695**	**11.054**	**6%**

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 19% milli ára. Í Aðalsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað mest eða um tæplega 27% á milli ára, þar vó þyngst sérfræðiþjónusta og tölvur- og upplýsingatækni.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkar um tæplega 6% milli ára. Í Eignarsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað að mestu leyti vegna endurnýjunar á tölvubúnaði fyrir grunnskóla borgarinnar til viðbótar árlegri endurnýjun á tölvubúnaði á öðrum sviðum, ásamt aðkeyptri sérfræðiþjónustu.

A- hluti Þjónustukostnaður	2022	2021	Breyting
Akstur/vélaleiga	2.047	1.595	28%
Annar kostnaður	46	44	4%
Bækur og kennsluefni	397	372	7%
Vörukaups vegna þjónustu	130	123	6%
Matvæli	3.243	2.729	19%
Milliviðskipti verkbókhald	665	565	18%
Tryggingar og tjón	256	271	-6%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	162	131	24%
Samtals	**6.945**	**5.830**	**19%**

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 rúmlega 19%.

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 25%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2022	2021	Breyting
Sorphirða og ræsting	2.312	2.196	5%
Rekstur húsnæðis	4.178	3.930	6%
Sameiginlegur rekstur	499	1.550	-68%
Viðhald og framkvæmdir	221	220	0%
Samtals	**7.210**	**7.896**	**-9%**

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarlækkun tæplega 9%.

A-hluti Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	2022	2021	Breyting
Annar kostnaður	59	110	-47%
Auglýsingar og kynningarkostnaður	304	305	-1%
Áhöld og rekstrarvörur	2.025	1.824	11%
Innheimtukostnaður	687	640	0%
Ferðir og ráðstefnur	624	311	101%
Fjarskiptakostnaður	720	580	24%
Opinber gjöld	246	212	16%
Prentkostnaður	115	85	34%
Risna, gjafir og verðlaun	56	46	22%
Sameiginlegur kostnaður	1.486	1.273	17%
Sérfræðiþjónusta/Aðkeypt vinna	5.573	4.533	23%
Starfsmannkostnaður	571	494	16%
Tölvur og upplýsingatækni	4.331	3.038	43%
Samtals	**16.796**	**13.451**	**25%**

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupaskrifstofu

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

- Áhersla hefur verið lögð á að birta sundurliðaðar upplýsingar um fjármál á vefsíðu Reykjavíkurborgar, „Opin fjármál" og hafa upplýsingar verið aðgengilegar frá nóvember 2016. Opin fjármál auðvelda öllum áhugasömum aðgang að upplýsingum um það í hvað fjármunum er varið. Þetta verkefni er stöðugt í þróun hjá Reykjavíkurborg.
- Möguleikar þess að rafrænir reikningar innifeli vöruflokkunarstaðalinn UNSPSC sem myndi bæta verulega við upplýsingar um innkaup hafa verið skoðaðir og hefur innkaupaskrifstofa fyrir hönd kaupenda, sviða og stofnana sett fram kröfur í útboðsgögnum sem kveða á um að rafrænir reikningar innifeli upplýsingar um þann vöru- eða þjónustuflokk sem keyptur er hverju sinni á grundvelli útboða. Mikilvægt er að Reykjavíkurborg búi yfir greinanlegum upplýsingum um vöru- og þjónustukaup sem gefur stjórnendum Reykjavíkurborgar nauðsynleg sundurgreinanleg gögn til að taka upplýstar ákvarðanir þegar kemur að innkaupamálum í samræmi við stefnur, áherslur og regluverk í málaflokknum.
- Upplýsingar um hvar möguleikar eru til samræmingar innkaupa heilt yfir eru ekki aðgengilegar í dag á einfaldan hátt í upplýsingakerfum Reykjavíkurborgar. Samræming í dag getur helst átt sér stað þegar innkaupin eru einsleit eins og í almennum rekstrarvörum og þjónustu sem flestir nota. Um þess háttar innkaup gerir innkaupaskrifstofa miðlæga rammasamninga í samstarfi við stærstu kaupendur í hverjum flokki. Örútboð sem hægt er að framkvæma innan þessa samninga eru tækifæri til samræmingar innan hvers sviðs eða jafnvel milli sviða Reykjavíkurborgar. Innkaup sviða skulu fara fram samkvæmt innkaupareglum og viðmiðunarfjárhæðir ákvarða hvort farið verði í formlegt ferli með ákveðin innkaup. Skipulag innkaupa undir þessum viðmiðunarmörkum á hverju sviði er því ólík og ræðst af ýmsum þáttum starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar sem sviðið veitir.
- Innkaupaskrifstofa leggur til að Fjármála- og áhættustýringarsvið taki upp samningsstjórnunareiningu fjárhagskerfis Reykjavíkurborgar sem gæfi tækifæri til nánari upplýsingaöflunar og greiningar. Öll formleg innkaupaferli fengju þá samningsnúmer sem myndi fylgja verkefnum frá upphafi til enda og allir reikningar sem bærust innihéldu samningsnúmer verkefnisins, annars væri þeim hafnað. Einnig er mögulegt að koma öðrum samningum sem falla ekki undir innkaupareglurnar inn í kerfið til að auka yfirsýn innkaupa.
- Innkaupaskrifstofa hefur lagt áherslu á aukna notkun upplýsingatækni og um mitt ár 2015 tók innkaupaskrifstofa upp rafrænt útboðskerfi fyrir hönd Reykjavíkurborgar, fyrst opinberra aðila á Íslandi, og steig þannig leiðandi skref í notkun rafrænna útboðskerfa á Íslandi sem uppfyllir kröfur Evrópusambandsins. Öll útboð, örútboð sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið gegnum útboðskerfið án vandkvæða. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Með rafrænu útboðskerfi lækkar umsýslukostnaður, öryggi eykst og styður það við vistvænar áherslur Reykjavíkurborgar en einnig hvílir nú lagaskylda á opinberum aðilum að nota rafræn útboðskerfi. Innkaupaskrifstofa mun áfram vinna að umbótum og þróun í stafrænum umbreytingum og til stendur að auka notkun rafrænna lausna í allri starfsemi skrifstofunnar til dæmis varðandi undirritanir samninga en einnig samtenginga og samþættingu við önnur upplýsingatæknikerfi Reykjavíkurborgar.

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 og dregið úr umsýslu.
- Góð skilgreining innkaupa strax í upphafi þarfagreiningar getur dregið úr heildarkostnaði en skipulagðir og vel undirbúnir innkaupaferlar skila bestu mögulegu útkomu hverju sinni.

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 vaktaálagi og ekinna kílómetra.

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 31. desember árin 2021 og 2022. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

	2021			2022			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	2.238	6.163	8.401	2.296	6.225	8.520	1,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	325.797	535.267	861.064	322.371	467.871	790.242	-8,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	696.345	1.039.930	1.736.275	741.471	1.065.375	1.806.846	4,1%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	298.086	908.299	1.206.385	292.136	909.312	1.201.447	-0,4%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	665	2.221	2.886	612	2.155	2.767	-4,1%

Sundurliðun einstök svið

	2021			2022			
Íþrótta- og tómstundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	163	141	304	167	146	313	3,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	48.839	41.847	90.686	60.285	40.590	100.875	11,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	78.834	67.453	146.286	83.303	72.706	156.010	6,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	21.361	3.428	24.789	24.387	9.541	33.928	36,9%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	29	27	56	25	30	55	-1,8%

	2021			2022			
Menningar- og ferðamálasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	47	130	177	43	129	172	-2,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	7.907	11.879	19.787	7.216	16.721	23.937	21,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	4.201	8.480	12.681	4.340	8.724	13.064	3,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	6.305	8.218	14.522	3.604	13.948	17.551	20,9%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	14	46	60	16	46	62	3,3%

	2021			2022			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	955	3.846	4.801	948	3.877	4.825	0,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	73.425	201.822	275.248	79.985	213.117	293.102	6,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	46.927	72.288	119.215	44.671	68.629	113.300	-5,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	74.720	157.961	232.682	78.847	231.223	310.071	33,3%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	411	1.776	2.187	364	1.723	2.087	-4,6%

	2021			2022			
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	616	1.661	2.277	681	1.682	2.363	3,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	121.893	265.662	387.555	90.589	184.400	274.990	-29,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	524.603	889.409	1.414.012	570.268	912.635	1.482.903	4,9%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	140.492	723.122	863.613	146.493	641.402	787.895	-8,8%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	122	297	419	118	287	405	-3,3%

	2021			2022			
Miðlæg stjórnsýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	24	56	80	26	55	81	1,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	1.790	1.764	3.554	2.239	536	2.776	-21,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	2.691	572	3.263	2.519	692	3.211	-1,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	1.718	2.624	4.342	3.025	2.578	5.603	29,0%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	3	10	13	3	10	13	0,0%

	2021			2022			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	27	80	108	30	80	110	1,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári		43	43	0	0	0	-100,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári		192	192	0	192	192	0,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	42	364	406	64	363	427	5,2%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	8	15	23	8	8	16	-30,4%

	2021			2022			
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	2	21	24	3	16	19	-20,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári		155	155	0	0	0	-100,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	154	611	765	769	587	1.356	77,3%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	2	6	8	1	3	4	-50,0%

	2021			2022			
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	71	77	148	82	96	178	20,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	2.054		2.054	2.668	55	2.723	32,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	12.653		12.653	11.429	0	11.429	-9,7%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	4.347	508	4.855	2.928	1.329	4.257	-12,3%
Fjöldi samgöngustyrkja í árslok	21	24	45	28	27	55	22,2%

	2021			2022			
Umhverfis - og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á ári, meðaltal	333	150	483	316	143	459	-5,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	69.888	12.095	81.983	79.389	12.451	91.840	12,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	26.437	1.536	27.973	24.941	1.796	26.737	-4,4%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	48.948	11.464	60.411	32.019	8.341	40.360	-33,2%
Fjöldi samöngusamninga í árslok	55	20	75	49	21	70	-6,7%

5. Grænt bókhald

Losunarbókhald

Gróðurhúsalofttegundir	Einingar	2021	2022
Umfang 1	tCO_2í	810,6	896,1
Umfang 2 (landsnetið)	tCO_2í	2.651,3	2.901,6
Umfang 1 og 2	tCO_2í	3.461,9	3.797,7
Umfang 3	tCO_2í	847,6	388,9
Losun gróðurhúsalofttegunda (Umfang 1, 2 og 3)	tCO_2í	4.309,5	4.186,6
Nasdaq: E1|UNGC: P7|GRI: 305-1,305-2,305-3|SASB: General Issue / GHG Emissions|TCFD: Metrics & Targets			

Umfang 1 - Samsetning losunar	Einingar	2021	2022
Heildarlosun	tCO_2í	810,6	896,1
Staðbundin eldsneytisnotkun	tCO_2í	79,4	131
Eldsneytisnotkun farartækja	tCO_2í	594,9	532,3

Umfang 2 - Samsetning losunar	Einingar	2021	2022
Heildarlosun	tCO_2í	2.651,3	2.901,6
Rafmagn	tCO_2í	338,7	345,1
Hitaveita	tCO_2í	2.311	2.555,2

Umfang 3 - Losun á fyrri stigum	Einingar	2021	2022
Flokkur 5: Úrgangur frá rekstri			
Heildarlosun	tCO_2í	847,6	388,9
Flutningur, förgun og meðhöndlun á úrgangi	tCO_2í	847,6	388,9

Umhverfisþættir

Orkunotkun	Einingar	2021	2022
Heildarorkunotkun	kWst	299.079.161	328.225.825
Jarðefnaeldsneyti	kWst	3.264.245	3.601.087
Lífeldsneyti	kWst	2.460.797	2.439.481
Rafmagn	kWst	32.259.862	33.502.612
Hitaveita	kWst	261.094.257	288.682.644
Bein orkunotkun	kWst	5.725.042	6.040.568
Óbein orkunotkun	kWst	293.354.118	322.185.257
Nasdaq: E3|UNGC: P7, P8|GRI: 302-1, 302-2|SDG: 12|SASB: General Issue / Energy Management			

Orkusamsetning	Einingar	2021	2022
Heildarorkunotkun	kWst	299.079.161	328.225.825
Jarðefnaeldsneyti	%	1,1%	1,1%
Endurnýjanlegir orkugjafar	%	98,9%	98,9%
Kjarnorka	%	0%	0%
Nasdaq: E5|GRI: 302-1|SDG: 7|SASB: General Issue / Energy Management			

Eldsneytisnotkun	Einingar	2021	2022
Heildareldsneytisnotkun	kg	434.971	461.959
Díselolía	kg	181.946	208.456
Bensín	kg	90.387	92.183
Metan	kg	162.580	161.320
Vetni	kg	57	0

Vatnsnotkun	Einingar	2021	2022
Heildarvatnsnotkun	m³	5.845.168,7	6.395.462,8
Kalt vatn	m³	1.343.543,6	1.418.175,8
Heitt vatn	m³	4.501.625,1	4.977.287
Nasdaq: E6 | GRI: 303-5 | SDG: 6 | SASB: General Issue / Water & Wastewater Management			

Meðhöndlun úrgangs	Einingar	2021	2022
Heildarmagn úrgangs	kg	2.787.103	2.644.804
Flokkaður úrgangur	kg	1.543.872	1.318.793
Óflokkaður úrgangur	kg	1.243.201	1.320.865
Endurunnin úrgangur	kg	921.630	1.898.275
Úrgangi fargað	kg	1.865.443	741.383
Flokkunarhlutfall úrgangs	%	55,4%	49,9%
Endurvinnsluhlutfall úrgangs	%	33,1%	71,8%

Heildarlosun dregst saman um 122,9 tonn CO^2 ígilda frá síðustu framlögn græns bókhalds.

Aukning er vegna eldsneytisnotkunar, rafmagns og heitavatns en losun vegna úrgangs dregst saman um 458,7 tonn CO2 ígilda milli áranna 202
Breyting á losun vegna úrgangs skýrist af aukningu endurvinnsluhlutfalls úr 33,1% í 71,8% þar sem Íslenska gámafélagið sendir frá árinu 2022 í endurvinnslu í stað þess að urða.

Nasdaq: ESG reporting guide
GRI: Global Reporting Initiative
SDG: Sustainable Development Goals
SASB: Sustainability Accounting Standards Board

Tekið út úr EnvironMaster 20.3.2023

6. Innheimtuárangur

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

	31.12.2021		31.12.2022	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	859	571.047	755	667.184.241
Kröfur í milliinnheimtu	8.927	987.953	8.790	659.985.047
Samtals	**9.786**	**1.559.000**	**9.545**	**1.327.169.288**

Innheimtuhlutföll 2017-2022

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

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Útgefnar kröfur 2017-2022 innheimtar á útgáfuári	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Fasteignagjöld	99,11%	99,22%	98,65%	96,92%	97,40%	98,33%
Íþrótta- og tómstundasvið	99,20%	95,47%	97,98%	99,73%	99,46%	97,91%
Skóla- og frístundasvið	97,51%	96,37%	93,73%	94,88%	93,83%	97,43%
Menningar- og ferðamálasvið	92,90%	93,40%	95,00%	92,70%	98,60%	96,70%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	86,70%	87,90%	90,10%	91,30%	93,40%	89,40%
Velferðarsvið	95,50%	98,50%	97,60%	97,80%	95,50%	94,80%
Aðrar kröfur	99,70%	94,20%	99,90%	96,90%	96,90%	99,70%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2022.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Útgefnar kröfur 2017-2022 innheimtar 2022	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	100,00%	99,83%	99,15%	98,33%
Íþrótta- og tómstundasvið	100,00%	100,00%	99,34%	99,86%	99,89%	97,91%
Skóla- og frístundasvið	100,00%	99,90%	99,49%	99,60%	99,60%	97,43%
Menningar- og ferðamálasvið	100,00%	100,00%	99,70%	98,50%	99,70%	96,70%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	100,00%	100,00%	97,80%	98,30%	99,00%	89,40%
Velferðarsvið	100,00%	99,90%	99,50%	99,50%	98,80%	94,80%
Aðrar kröfur	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	99,30%	99,70%