



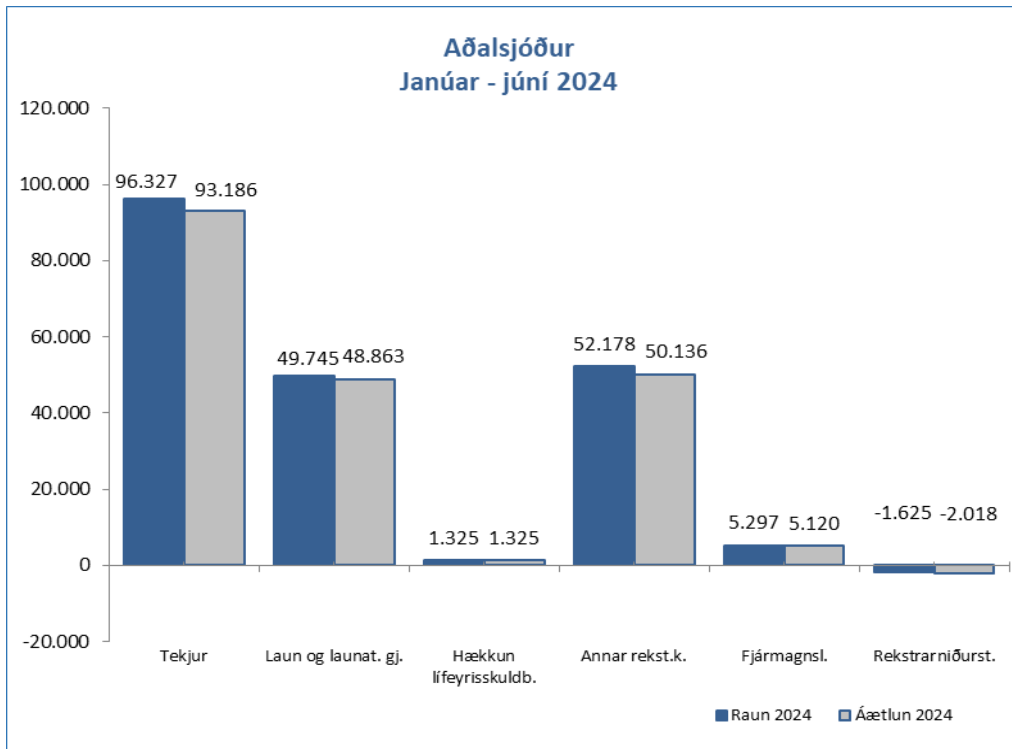
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings
Reykjavíkurborgar janúar – júní 2024

Lagt fram í borgarráði
5. september 2024

1. Aðalsjóður	2
1.1 Menningar- og íþróttasvið	5
1.2 Skóla- og frístundasvið	7
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	15
1.4 Velferðarsvið	17
1.4.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	20
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	22
1.6 Sameiginlegur kostnaður	23
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	24
1.8 Mannauðs- og starfsþróunarsvið	25
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	26
1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	27
2. Eignasjóður	28
2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	31
2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHSES)	32
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	33
3. Lykiltölur mannauðs	34

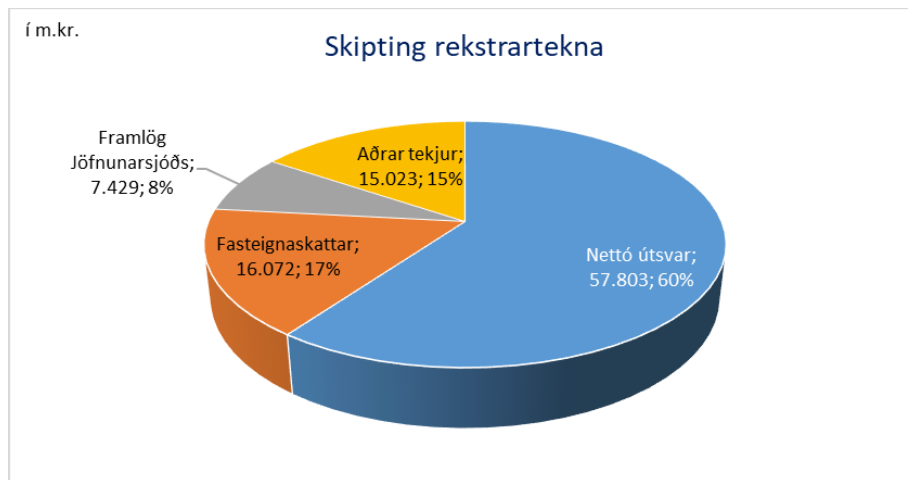
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2024_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2023_06	Breyting	%
Staðgreiðsla	63.885	64.470	-585	-0,9%	58.949	4.935	8,4%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-9.431	-9.518	87	-0,9%	-7.883	-1.548	19,6%
Eftirá álagt útsvar, skattbr., niðurfærslur og afskrift skatttekna	3.349	1.710	1.639	95,9%	2.642	707	26,8%
Nettó útsvar	57.803	56.662	1.141	2,0%	53.708	4.095	7,6%
Fasteignaskattar	16.072	16.096	-24	-0,15%	14.968	1.104	7,4%
Skatttekjur samtals	73.875	72.758	1.117	1,5%	68.677	5.199	7,6%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.326	1.197	129	10,8%	1.181	146	12,3%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	985	598	387	64,7%	820	165	20,1%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	467	475	-8	-1,7%	478	-11	-2,4%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	282	219	63	28,9%	65	217	330,9%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	652	531	121	22,7%	525	127	24,1%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	194	75	119	158,6%	185	9	5,0%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	323	323	0	0,0%	274	49	18,1%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	532	348	184	52,9%	630	-97	-15,4%
Ýmsir styrkir	273	125	148	117,7%	248	24	9,8%
Endurgeiðslur annarra samtals:	5.035	3.892	1.142	29,3%	4.406	628	14,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	7.429	7.452	-23	-0,3%	5.893	1.536	26,1%
Þjónustutekjur	7.431	6.969	462	6,6%	6.468	963	14,9%
Eignatekjur	1.423	1.314	109	8,3%	358	1.065	297,5%
Aðrar tekjur	1.134	800	334	41,7%	1.643	-509	-31,0%
Rekstrartekjur samtals	96.327	93.186	3.141	3,4%	87.445	8.882	10,2%
Laun og launatengd gjöld	-49.745	-48.863	-882	1,8%	-47.348	-2.397	5,1%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-1.325	-1.325	0	0,0%	-1.750	425	-24,3%
Launakostnaður samtals	-51.070	-50.188	-882	1,8%	-49.098	-1.972	4,0%
Annar rekstrarkostnaður	-52.178	-50.136	-2.042	4,1%	-46.560	-5.618	12,1%
Rekstrargjöld samtals	-103.248	-100.324	-2.924	2,9%	-95.658	-7.590	7,9%
Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna	5.297	5.120	177	3,4%	6.069	-772	-12,7%
EBITDA	-6.921	-7.139	217	-3,0%	-8.213	1.291	-15,7%
Rekstrarniðurstaða	-1.625	-2.018	394	-19,5%	-2.144	520	-24,2%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 1.625 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 2.018 m.kr. og var niðurstaðan því um 394 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 585 m.kr. undir áætlun eða 0,9%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 1.639 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.142 m.kr. yfir áætlun eða 29,3% einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 462 m.kr. yfir áætlun eða 6,6%. **Eignatekjur** voru 1.127 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 684 m.kr. undir áætlun.



Rekstrargjöld voru 103.248 m.kr. eða 2.924 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 49.745 m.kr. eða 882 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru á skóla- og frístundasviði þar sem launakostnaður var 1.053 m.kr. umfram fjárheimildir og á velferðarsviði án bundinna liða þar sem hann var 610 m.kr. umfram fjárheimildir. **Breyting lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 1.325 m.kr. gjaldfært var samkvæmt áætlun. Endurmat lífeyrisskuldbindingarinnar í tengslum við uppgjörið gaf ekki tilefni til breytinga á gjaldfærslunni. **Annar rekstrarkostnaður** var 52.178 m.kr. sem var 2.042 m.kr. eða 4,1% umfram fjárheimildir¹. Hjá skóla- og frístundasviði var hráefniskostnaður í mótuneyti 202 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur og umhirða borgarlandsins var 834 m.kr. umfram fjárheimildir aðallega vegna vetrarþjónustu sem var 815 m.kr. umfram fjárheimildir.

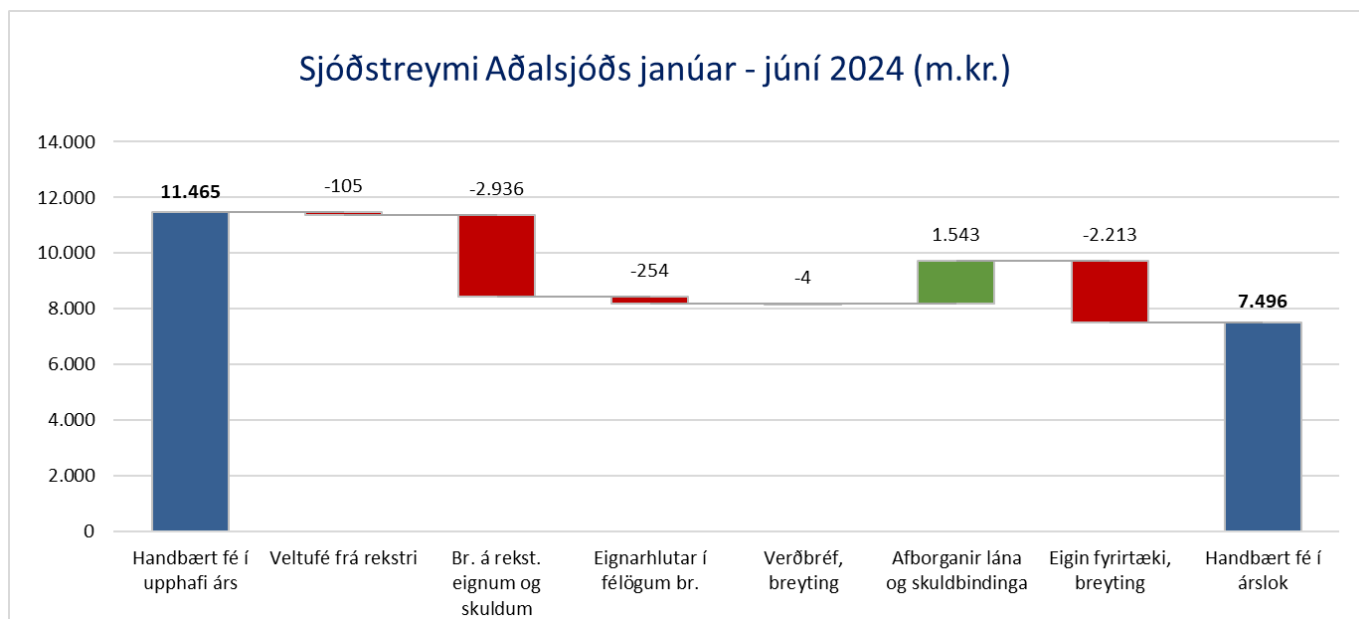
Nettó fjármunatekjur voru 5.297 m.kr. eða 177 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 256 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 41 m.kr. yfir fjárheimildum. Fjármagnstekjuskattur var 25 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 43 m.kr. yfir áætlun.

Efnahagur

Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.6.2024	31.12.2023	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	19.970	19.664	306	1,6%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	7.900	8.093	-193	-2,4%
Veltufjármunir án handb.fjár	29.183	22.849	6.333	27,7%
Handbært fé	7.496	11.465	-3.969	-34,6%
Eignir samtals	64.548	62.071	2.477	4,0%
Eigið fé	-24.520	-22.895	-1.625	7,1%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	39.201	38.745	456	1,2%
Langtímalán	5.483	5.383	100	1,9%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.057	2.052	5	0,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	42.327	38.786	3.541	9,1%
Skuldir samtals	89.068	84.966	4.102	4,8%
Skuldir og eigið fé samtals	64.548	62.071	2.477	4,0%

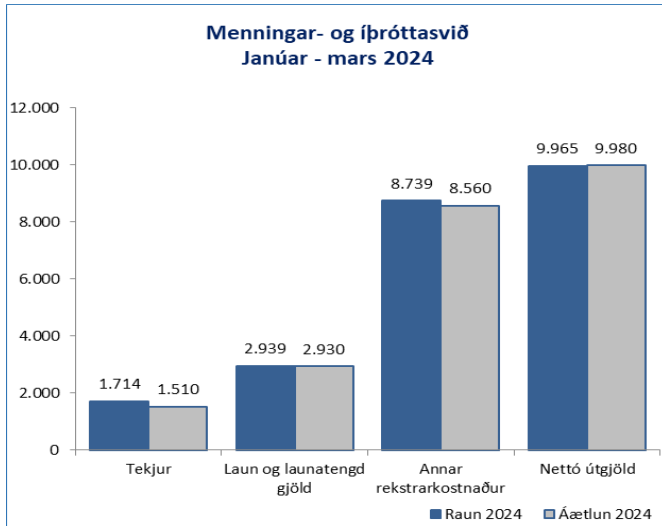
¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Sjóðstreymi



Handbært fé frá áramótum til loka júní lækkaði um 3.969 m.kr. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 105 m.kr.

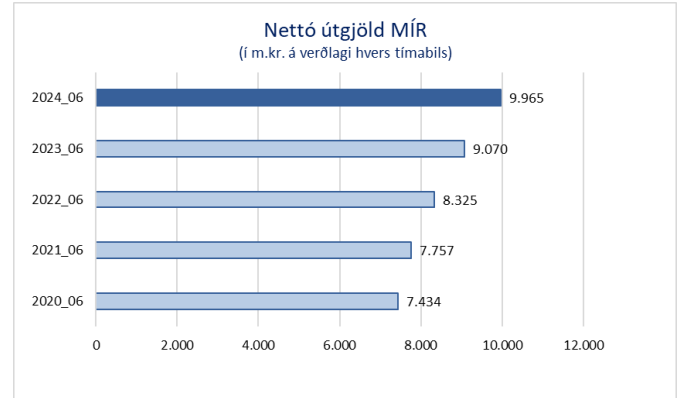
1.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1.714	1.510	204	13,5%
Laun og launat. gj.	2.939	2.930	10	0,3%
Annar rekstrark.	8.739	8.560	179	2,1%
Nettó útgjöld	9.965	9.980	-15	-0,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 9.965 m.kr. sem var 15 m.kr. eða 0,2% undir áætlun.



Þjónustupættir MÍR

Málaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	164	173	-9	41	37	4	204	210	-6	-2,8%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	6	6	0	29	21	8	80	110	-31	102	126	-23	-18,6%
Menningarborg	10	1	9	15	22	-7	1.680	1.658	21	1.684	1.679	5	0,3%
Söfn	222	210	13	856	845	11	811	802	10	1.445	1.437	8	0,5%
Íþróttaborg	87	36	51	38	40	-2	4.715	4.592	123	4.665	4.596	70	1,5%
Sundlaugar	690	617	73	1.020	984	36	969	935	34	1.299	1.302	-3	-0,2%
Útillífsborg	155	139	15	255	287	-32	237	227	11	338	374	-37	-9,8%
Skíðasvæði	528	481	47	289	250	40	139	119	20	-100	-112	13	N/E
Hítt húsið	15	20	-5	274	308	-33	68	81	-12	327	368	-41	-11,2%
Samtals	1.714	1.510	204	2.939	2.930	10	8.740	8.560	179	9.965	9.980	-15	-0,2%

MÍR: Laun: Launahækkarnir áttu sér stað í 1. apríl s.l. þannig að launagreiðslur hafa ekki verið bættar fyrir 3 mánuði og hefur það áhrif á launaliðinn í þessu uppgjöri. **Innri leiga** innan sviðsins er 8 m.kr. umfram fjárheimildir. **Verðbættir samningar** eru orðnir neikvæðir þar sem verðbólga er hærrí en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun. **Frístundakortið** sem er skilgreint sem bundin liður var 52 m.kr. yfir áætlun.

Yfirstjórn: var 6 m.kr. innan fjárheimilda. Laun voru 9 m.kr. innan fjárheimilda og skýrist það af stöðugildi á skrifstofunni sem ekki hefur verið ráðið í.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: voru um 23 m.kr. innan fjárheimilda. Kostnaður sem gert er ráð fyrir á þessum lið mun aðallega falla á seinni hluta ársins.

Menningarborg: var 5 m.kr. umfram fjárheimildir, skýrist það af því að ekki hafa verið bættar greiðslur til Sinfóníuhljómsveitarinnar árið 2024.

Söfn: voru samtals 8 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af var Borgarbókasafn um 12 m.kr. innan fjárheimilda, Borgarsögusafn rúmar 6 m.kr. umfram fjárheimildir en Listasafnið rúmar 14 m.kr. umfram fjárheimildir.

Íþróttaborg: var 70 m.kr. umfram fjárheimildir en þar af er frístundakortið 52 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur gervigrasvalla var 44 m.kr. umfram fjárheimildir en jafnvægi á að nást þegar liður á árið. Þá voru húsaleigu- og æfingarstyrkir 20 m.kr. innan fjárheimilda fyrir fyrstu sex mánuði ársins.

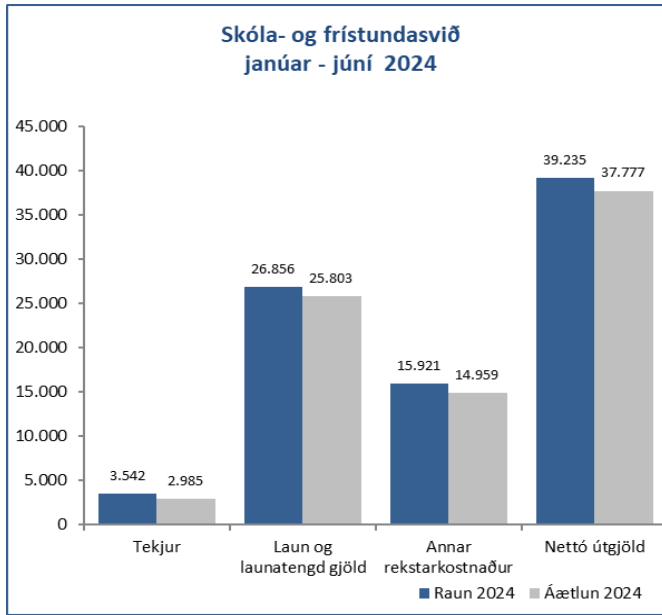
Sundlaugar: voru 3 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur voru 73 m.kr. yfir áætlun, laun voru 36 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 34 m.kr. umfram fjárheimildir.

Útilfsborg: var 37 m.kr. innan fjárheimilda. Jákvæður viðsnúningur hefur verið í þeim rekstri þar sem þessir liðir hafa verið reknir í halla undanfarin ár. Fjölskyldu og húsdýragarðurinn var 18 m.kr. innan fjárheimilda, þar má gera ráð fyrir að kostnaður falli meira á seinni hluta ársins og reksturinn verði á pari. Dýraþjónustan var 8 m.kr. innan fjárheimilda, en þar komu meindýravarnir inn um áramótin s.l. Þá var Ylströndin 10 m.kr. innan fjárheimilda, en tekjur þar voru hærrí en áætlun gerði ráð fyrir.

Skíðasvæði: voru rúmar 13 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikil aðsókn var að skíðasvæðunum árið 2024 og tekjur voru góðar. Var þetta fyrsta árið þar sem að nýjar lyftur og snjóframleiðsala var kominn í gang. Þá var launakostnaður einnig yfir áætlun þar sem opnun var meiri en áætlun gerði ráð fyrir.

Hitt húsið: Hitt húsið var rúmum 41 m.kr. innan fjárheimilda. Atvinnumál skólafólks voru 18 m.kr. innan fjárheimilda en kostnaður vegna þess mun falla á júlí. Frísund fatlaðra var 11 m.kr. innan fjárheimilda og Hitt húsið var 12 m.kr. innan fjárheimilda.

1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	3.542	2.985	557	18,6%
Laun og launat. gj.	26.856	25.803	1.053	4,1%
Annar rekstark.	15.921	14.959	962	6,4%
Nettó útgjöld	39.235	37.777	1.458	3,9%

Tekjur voru 18,6% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda 307 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 319 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 4,1% umfram fjárheimildir sem kemur til vegna meiri afleysinga vegna veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda og aukinnar þjónustu við önnur sveitarfélög. Hluta umframkeyrslu launa má skýra með aukinni þjónustu umfram áætlun sem tengist hælisleitendum og þjónustu við önnur sveitarfélög.

Fjármáladeild SFS heldur reglulega fundi með stjórnendum starfsstaða til að leggja mat á fjárhagslega stöðu og koma með tillögur til úrbóta. Vel er fylgst með rekstrinum og kemur það fram í minnkun á rekstrarhalla sviðsins milli ára.

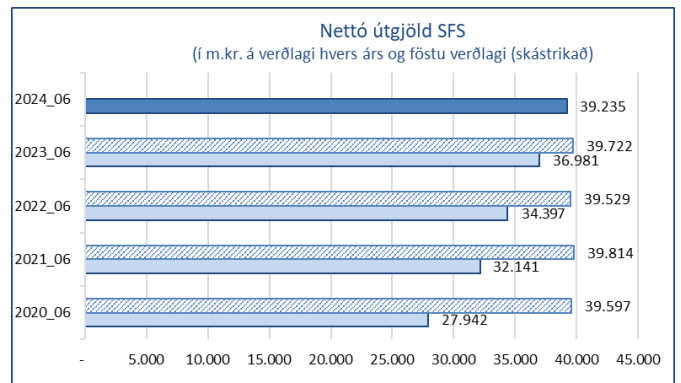
Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem leggja þarf fram rök fyrir hverri ráðningu. Leikskólar borgarinnar hafa nær allir verið í halla þar sem fjárheimildir þeirra hafa ekki verið í samræmi við fjárþörf. Unnið hefur verið að nýju rekstrarlíkani á síðustu misserum til að fjárheimildir þeirra verði betur í takt við raunverulega þörf. Gert er ráð fyrir að nýtt rekstrarlíkan fyrir leikskóla verði innleitt á síðari hluta árs 2024.

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	1.927	1.446	481	14.815	14.624	190	9.034	8.449	585	21.922	21.628	294	1,4%	Halli
Leikskólar	1.083	1.008	75	8.828	7.708	1.121	5.219	4.925	294	12.964	11.625	1.339	11,5%	Halli
Frístundastarf	468	497	-29	2.392	2.643	-251	494	428	66	2.418	2.574	-156	-6,1%	Afgangur
Skrifstofur SFS	49	21	28	606	616	-10	230	193	38	787	788	-1	-0,1%	Afgangur
Listaskólar ofl.	14	13	1	215	212	4	943	964	-21	1.145	1.162	-18	-1,5%	Afgangur
Samtals	3.542	2.985	557	26.856	25.803	1.053	15.921	14.959	962	39.235	37.777	1.458	3,9%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 1.458 m.kr., halli á rekstri grunn- og leikskóla var 1.633 m.kr. en rekstur annarra liða var samtals 175 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 39.235 m.kr. sem var 1.458 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,9% en til samanburðar var halli sviðsins um 2.273 m.kr. eða 6,5% skv. uppgjöri janúar til júní 2023. Þetta eru greinileg jákvæð teikn í rekstri sviðsins og áfram verður lögð áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda.



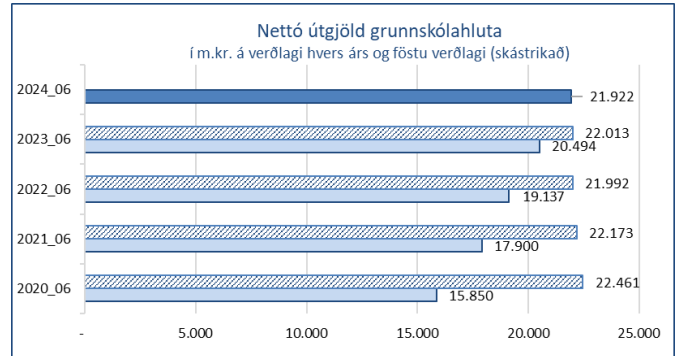
Grunnskólahluti

Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samreknir	181	172	9	2.169	2.106	63	1.162	1.113	50	3.150	3.047	103	3,4%	Halli
Grunnskólar	953	687	266	11.143	11.134	10	5.446	5.308	138	15.636	15.755	-119	-0,8%	Afgangur
Sérskólar	555	457	99	1.137	986	151	390	362	28	972	891	81	9,0%	Halli
Samtals borgarrekni:	1.690	1.316	374	14.450	14.226	223	6.998	6.782	216	19.758	19.693	65	0,3%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	237	130	107	313	398	-85	890	657	232	966	925	41	4,4%	Halli
Óreglulegir liðir grunnskóla				52		52	60		60	112		112	100,0%	Halli
Einkaskólar							1.086	1.010	76	1.086	1.010	76	7,5%	Halli
Samtals borgar. og einkar	1.927	1.446	481	14.815	14.624	190	9.034	8.449	585	21.922	21.628	294	1,4%	Halli

Grunnskólar borgarinnar

Rekstur grunnskóla borgarinnar, án sérskóla, var innan fjárheimilda að fjárhæð 16 m.kr. eða 0,1%. Í heild er rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, það eru þó skólar sem eru í verulegum halla. Hluti samrekinna skóla er í verulegum halla.

Pungt vegur halli þeirra skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta en það hefur raskað skólastarfi töluvert og valdið auknum launakostnaði vegna þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfsstöðvum. Fleiri starfsstöðvar skólanna leiða auk þess til hækkunar á rekstrarliðum s.s. skólaakstri og mótuneytiskostnaði.



Launaliður grunnskólahlutans var með halla upp á 190 m. kr. en hluti viðbótarlaunakostnaði skýrist af auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna. Á móti koma sértekjur kr. 267 m.kr. skv. samningi Reykjavíkurborgar og Vinnumálastofnunar vegna hælisleitenda og samninga milli Reykjavíkurborgar og ríkis.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum voru um 169 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi og hefur sá kostnaður verið langt umfram þau 3,5% sem gert er ráð fyrir í fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,4% á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	4.769	4.750	19	0,4%
Rafmagn, hiti og vatn	224	197	27	13,9%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	216	184	32	17,5%
Einkareknir skólar	1.086	1.010	76	7,5%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	320	126	195	154,8%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	6.616	6.266	349	5,6%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	762	635	127	20,0%
Kennsluefni	96	120	-24	-20,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	399	333	66	20,0%
Viðhald og endurnýjun áhaldna og eigna	190	225	-35	-15,6%
Húsaleiga	210	167	43	25,9%
Aðkeypt vinna	110	62	48	78,1%
Innri leiga búnaðar	408	387	21	5,3%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	243	254	-11	-4,1%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	2.419	2.183	236	10,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	9.034	8.449	585	6,9%

Öðrum rekstrarkostnaði grunnskóla er skipt upp í tvo megin hluta. Kostnað sem stjórnendur hafa ekki aðkomu að og kostnað sem stjórnendur geta haft áhrif á í daglegum rekstri.

Í þeim hluta annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, eru þrír liðir sem vega þyngst en það eru hráefniskostnaður í mötuneytum, skólaakstur og aðkeypt vinna. Hráefni í mötuneytum hefur tekið miklum hækkunum vegna áhrifa verðbólgu, skólaakstur hefur aukist vegna gjaldskrárhækkana og aukinna innvistarverkefna og aðkeypt vinna hefur hækkað vegna aukinnar túlkajónustu vegna móttöku flóttamanna. Aðrir rekstrarliðir hafa einnig hækkað umfram áætlun þar sem verðbólguáhrif eru meiri en forsendur fjárhagsáætlunar gerðu ráð fyrir.

Óreglulegir liðir í rekstri grunnskóla (óhagstæð ytri skilyrði og innvistarvandi) hafa verið færðir sérstaklega og námu um 112 m.kr. en þetta er kostnaður sem fallið hefur til vegna framkvæmda. Ekki er gert ráð fyrir þessum kostnaði í líkönunum og er því ekki almennur kostnaður við skólastarf.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var halli á rekstri skólans um 99 m.kr. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í miklum halla síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 9%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðsluþátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var innan fjárheimilda að fjárhæð 18 m.kr.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 13 börn. Greiðslur til skólans voru um 12 m.kr. umfram fjárheimildir, sem kemur til vegna hækkunar á vistunargjöldum.

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

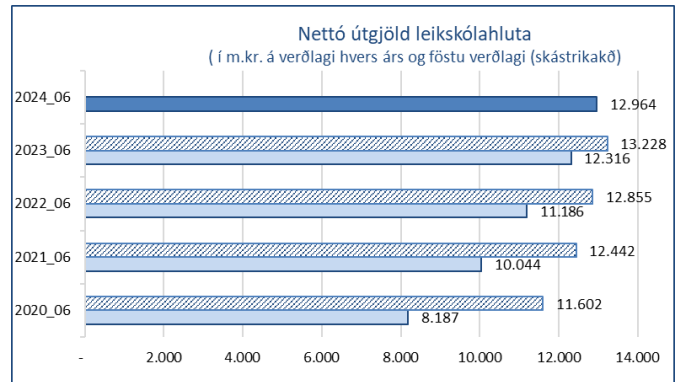
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Dalskóli	59	64	5	691	605	86	434	433	1	1.066	975	92	9,4%
Ártúnsskóli	28	25	-3	263	241	22	104	95	9	339	311	28	8,9%
Norðlingaskóli	50	52	1	517	518	-2	322	288	34	789	755	34	4,5%
Klébergsskóli	21	15	-6	244	243	1	115	111	4	339	339	0	-0,1%
Fellaskóli	23	16	-7	454	498	-45	187	185	2	617	667	-50	-7,5%
Samreknir samtals	181	172	-9	2.169	2.106	63	1.162	1.113	50	3.150	3.047	103	3,4%
Grunnskólar													
Laugalækjarskóli	16	18	1	318	315	3	170	145	25	471	442	29	6,6%
Melaskóli	29	33	4	414	389	25	162	158	4	546	514	33	6,3%
Foldaskóli	28	25	-4	448	427	21	202	183	19	622	586	36	6,2%
Grandaskóli	21	22	1	291	275	16	145	140	5	415	393	22	5,6%
Fossvogsskóli	19	18	-1	294	284	10	173	161	12	447	426	21	4,9%
Vesturbæjarskóli	16	17	0	264	251	13	185	181	4	433	415	17	4,2%
Austurbæjarskóli	25	23	-2	378	349	30	178	184	-7	531	510	21	4,1%
Laugarnesskóli	30	32	2	450	439	11	198	191	6	618	599	19	3,2%
Hlíðaskóli	50	30	-20	571	562	10	244	212	32	766	744	22	2,9%
Selásskóli	10	11	1	192	186	7	122	122	0	305	297	8	2,5%
Vogaskóli	26	18	-8	384	373	11	190	183	7	548	538	10	1,8%
Borgaskóli	13	14	1	223	210	13	127	138	-10	337	333	4	1,2%
Ingunnarskóli	29	20	-8	322	314	8	162	157	5	455	450	5	1,2%
Hagaskóli	29	23	-5	415	420	-5	197	183	14	583	580	4	0,6%
Engjaskóli	20	14	-5	228	217	11	133	138	-5	342	341	0	0,1%
Víkurskóli	21	11	-9	198	207	-9	129	112	17	307	308	-1	-0,3%
Breiðholtsskóli	20	17	-3	407	407	0	200	199	1	587	589	-2	-0,3%
Háteigsskóli	31	28	-4	388	397	-9	147	140	7	503	509	-6	-1,2%
Ölduselsskóli	29	27	-2	412	409	4	218	229	-11	601	611	-10	-1,6%
Húsaskóli	12	10	-2	157	158	0	115	117	-2	260	265	-4	-1,7%
Rimaskóli	26	24	-2	438	447	-10	197	198	-2	608	621	-13	-2,1%
Árbæjarskóli	42	33	-9	539	556	-17	235	240	-4	732	763	-30	-4,0%
Hóla brekkuskóli	26	23	-4	405	433	-28	205	199	6	583	609	-26	-4,3%
Breiðagerðisskóli	22	20	-2	294	312	-19	160	158	1	431	451	-20	-4,3%
Sæmundarskóli	24	24	1	348	370	-22	219	223	-4	543	568	-25	-4,4%
Seljaskóli	129	33	-96	566	513	54	195	184	12	632	663	-31	-4,7%
Réttarholtsskóli	21	20	-1	368	401	-33	162	156	6	510	538	-28	-5,1%
Álftamýrarskóli	55	19	-36	356	364	-9	167	157	11	467	502	-34	-6,8%
Langholtsskóli	38	37	-1	559	605	-46	247	259	-13	768	827	-59	-7,1%
Hvassaleitisskóli	64	31	-33	265	265	0	130	123	7	331	357	-26	-7,2%
Hamraskóli	32	12	-21	251	280	-29	133	139	-6	351	407	-55	-13,6%
Grunnskólar samtals	953	687	-266	11.143	11.134	10	5.446	5.308	138	15.636	15.755	-119	-0,8%
Sérskólar													
Klettaskóli	554	455	-99	895	718	177	322	301	21	662	563	99	17,6%
Brúarskóli	1	1	0	243	269	-26	68	61	8	310	328	-18	-5,6%
Sérskólar samtals	555	457	-99	1.137	986	151	390	362	28	972	891	81	9,0%
Samtals	1.690	1.316	-374	14.450	14.226	223	6.998	6.782	216	19.758	19.693	65	0,3%

Leikskólahluti

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Leikskólar	939	942	-3	8.615	7.370	1.246	2.567	2.467	101	10.243	8.894	1.349	15,2%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla							17		17	17		17	100%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	144	66	78	213	338	-125	207	55	152	276	327	-51	-15,6%	Afgangur
Samtals borgarrekniir	1.083	1.008	75	8.828	7.708	1.121	2.774	2.521	253	10.519	9.221	1.298	14,1%	Halli
Einkaskólar							2.165	2.123	42	2.165	2.123	42	2,0%	Halli
Dagforeldrar							280	280	-1	280	280	-1	-0,3%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							2.445	2.404	41	2.445	2.404	41	1,7%	Halli
Samtals	1.083	1.008	75	8.828	7.708	1.121	5.219	4.925	294	12.964	11.625	1.339	11,5%	Halli

Rekstrarniðurstaða leikskóla borgarinnar eins og hún birtist í uppgjöri sýnir hallarekstur sem nemur 15,2% að fjárhæð 1.349 m.kr. á árinu. Næstum allir leikskólar voru með halla. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem er langt komið. Er vonast til þess að með því fái betri sýn á reksturinn og líkanið nái að fanga fjárheimildir til leikskóla. Nokkrir af þessum leikskólum eru nýir og hafa ekki verið með fulla fjármögnun í tengslum við stofnun leikskólanna. Nýjum leikskólum fylgir töluverður stofnkostnaður í búnaði, undirbúningi og þjálfun starfsmanna. Hlutfall mönnunar í nýjum leikskólum er hátt miðað við fjölda

barna þar sem öll börn sem koma í leikskólann þarfnast aðlögunar og starfsfólkið þarf að læra á nýtt umhverfi. Afleysing vegna langtímaveikinda fór fram úr fjárheimildum og var umframkeyrslan 114 m.kr. Heildarveikindahlutfall leikskóla er um 9,2%. Að auki hefur aukin stuðningsþörf farið fram úr fjárheimildum sem nemur 330 milljónum. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna rakaskemmda hefur haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	1.257	1.260	-3	-0,3%
Rafmagn, hiti og vatn	60	53	6	12,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	243	240	3	1,3%
Einkarekniir skólar	2.165	2.123	42	2,0%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	386	275	111	40,5%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	4.111	3.952	159	4,0%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	744	669	75	11,2%
Kennsluefni	27	37	-10	-27,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	4	7	-3	-36,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	85	37	48	128,7%
Húsaleiga	13		13	
Aðkeypt vinna	24	4	20	505,5%
Innri leiga búnaðar	127	123	4	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	83	96	-12	-12,6%
Samtals ýmis kostnaður	1.107	973	134	13,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	5.219	4.925	294	6,0%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2024 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Laugasól	16	16	0	193	130	63	63	51	12	240	164	76	46,3%
Sólborg	11	12	-1	184	130	54	35	31	4	208	149	59	39,7%
Árborg	8	9	-1	89	67	22	18	13	5	98	71	28	39,0%
Gullborg	16	14	2	152	108	44	38	37	1	173	131	42	32,3%
Álftaborg	14	15	-1	147	117	30	41	33	8	174	135	39	29,0%
Fífuborg	11	10	0	108	83	25	30	27	3	127	99	28	27,8%
Ösp	18	8	10	99	75	25	23	17	6	105	84	21	24,9%
Suðurborg	18	19	0	190	154	36	47	39	7	218	175	43	24,8%
Steinahlíð	11	9	1	88	68	21	34	31	3	112	90	22	24,6%
Græna borg	12	13	-1	134	105	29	31	31	-1	152	123	29	23,7%
Stakkaborg	12	12	0	119	93	25	30	31	0	138	112	26	22,9%
Drafnarsteinn	22	18	5	160	128	32	41	36	5	178	146	32	22,0%
Hólaborg	8	8	0	84	70	14	21	19	3	97	80	17	21,2%
Klambrar	12	14	-2	129	111	18	33	27	6	150	124	26	21,2%
Borg	19	21	-2	177	151	26	57	48	9	215	178	37	20,7%
Langholt	29	30	-1	251	209	42	74	67	7	295	246	50	20,2%
Nauthólsvegur	15	13	2	125	97	28	80	75	5	190	159	31	19,4%
Múlaborg	22	23	-1	231	186	45	72	74	-2	281	236	45	18,8%
Briartartún	17	16	1	158	131	27	72	65	8	213	179	34	18,8%
Klettaborg	13	12	0	123	100	23	31	32	-1	141	120	22	18,2%
Tjörn	13	14	-1	122	103	19	28	27	0	137	116	21	18,1%
Ægisborg	13	13	-1	119	104	15	30	26	4	137	117	20	17,1%
Bjartahlíð	22	20	1	185	156	29	48	45	3	211	181	31	17,0%
Garðaborg	6	7	-1	75	67	8	24	20	5	93	79	13	17,0%
Sunnuás	22	18	3	180	154	25	59	50	9	217	186	31	16,8%
Kvístaborg	10	10	0	98	84	14	31	27	3	119	102	17	16,7%
Bakkaborg	17	18	-1	183	159	25	47	43	5	214	183	30	16,4%
Holt	15	16	-1	141	123	18	40	36	4	166	143	23	16,3%
Lingheimar	13	14	-1	123	99	24	42	46	-4	152	131	21	16,3%
Austurborg	16	17	-2	138	126	12	40	31	9	162	140	22	16,0%
Geislabaugur	18	18	0	178	160	17	48	37	11	207	179	28	15,8%
Heiðarborg	12	13	-1	114	97	17	35	35	0	137	119	18	15,5%
Nóaborg	14	13	1	116	100	16	32	29	3	134	117	18	15,0%
Miðborg	15	15	1	157	130	26	27	31	-4	168	147	21	14,6%
Hálsaskógur	18	19	-1	186	160	26	39	40	-1	207	181	26	14,6%
Hagaborg	17	18	-2	150	131	19	54	52	2	188	165	23	13,8%
Furuskógur	18	18	0	161	146	15	62	54	8	205	182	23	12,8%
Sunnufold	20	18	2	161	139	23	44	44	0	186	165	21	12,5%
Mariuborg	16	16	0	130	111	19	26	30	-4	140	124	15	12,4%
Hulduheimar	13	12	1	121	108	13	31	28	3	140	124	15	12,3%
Brákarborg	17	18	-1	161	136	25	101	101	0	245	219	26	12,0%
Vesturborg	9	9	0	80	70	10	22	23	-1	94	84	10	11,9%
Jörfi	23	16	7	123	107	16	36	31	5	136	122	14	11,5%
Hof	19	20	-1	177	159	18	37	36	1	195	174	20	11,5%
Seljakot	15	15	0	123	110	14	45	45	0	154	140	14	10,0%
Rauðhóll	31	34	-2	311	270	41	76	88	-12	356	324	32	9,9%
Rofaborg	16	17	-2	143	121	21	36	44	-8	163	148	15	9,8%
Blásalir	13	12	1	100	91	9	31	29	2	118	108	11	9,8%
Sæborg	12	14	-2	107	100	7	29	27	2	124	113	11	9,6%
Rauðaborg	10	11	0	86	79	7	18	18	0	95	87	8	9,0%
Eggertsgrata	14	15	-2	132	116	16	54	57	-3	172	158	14	8,9%
Vogabyggð	11	12	-1	101	90	11	70	69	1	161	148	13	8,7%
Seljaborg	9	8	0	71	62	9	24	27	-2	87	81	7	8,1%
Reynisholt	14	14	0	138	123	15	29	33	-4	152	142	11	7,5%
Laufskólar	14	15	0	133	116	16	23	30	-7	141	132	9	7,0%
Engjaborg	12	12	0	104	102	1	30	24	6	121	114	7	6,2%
Jöklaborg	20	21	-1	166	149	17	37	48	-10	183	175	8	4,3%
Vinagerði	11	11	1	81	76	5	32	33	0	102	98	4	4,1%
Grandaborg	3	6	-3	56	55	0	27	29	-2	80	79	1	1,9%
Funaborg	17	11	6	88	83	5	32	30	2	103	103	0	0,3%
Hraunborg	11	12	-1	93	93	1	25	27	-2	108	108	-1	-0,6%
Brekkuborg	10	13	-3	98	96	2	20	26	-6	108	109	-1	-0,8%
Nes (Hamrar)	15	15	-1	112	109	4	34	41	-7	132	134	-2	-1,7%
Hlíð-að hluta í rekstri	5	9	-5	54	87	-33	39	37	2	89	115	-27	-23,1%
	939	942	-3	8.615	7.370	1.246	2.567	2.467	101	10.243	8.894	1.349	15,2%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Frístundastarf	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	8	16	-9	125	241	-116	28	24	3	144	248	-104	-41,8%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	453	482	-30	2.266	2.332	-66	399	362	38	2.213	2.211	2	0,1%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	8	-2	9	1	70	-70	67	42	25	60	114	-54	-47,1%	Afgangur
Samtals	468	497	-29	2.392	2.643	-251	494	428	66	2.418	2.574	-156	-6,1%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til ársins 2024, rekstur var 156 m.kr. innan fjárheimilda eða 6,1%. Tekjur voru 29 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 9,5% innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 15,4% umfram fjárheimildir.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

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	47	21	26	603	600	4	147	116	32	704	695	10	1,4%	Halli
Miðlægir liðir og styrkir	3		3		16	-16	82	75	7	80	91	-11	-12,1%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				2		2	1	2	-2	3	2	0,5	23,2%	Halli
Samtals	49	21	28	606	616	-10	230	193	38	787	788	-1	-0,1%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru í halla að fjárhæð 10 m.kr. eða 1,4%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 12,1% innan fjárheimilda eða 8 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,5 m.kr. Í heild var miðlægt skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 1 m.kr. eða 0,1%

Listaskólar

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.	14	13	1	215	200	15	14	9	5	216	196	19	9,8%	Halli
Tónlistarskólar							836	837	-2	836	837	-2	-0,2%	Afgangur
Námsfl. Myndl. framhalds.							94	92	2	93	92	2	2,0%	Halli
Endurúthlutun ofl					12	-12		25	-25		37	-37	-100%	Afgangur
Samtals	14	13	1	215	212	4	943	964	-21	1.145	1.162	-18	-1,5%	Afgangur

Skólahljómsveitir voru með um 19 m.kr. halla eða 9,8%. Tónlistaskólar voru með afgang 2 m.kr. eða 0,2%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 669 m.kr. vegna grunnskóla og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríki kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 167 m.kr.

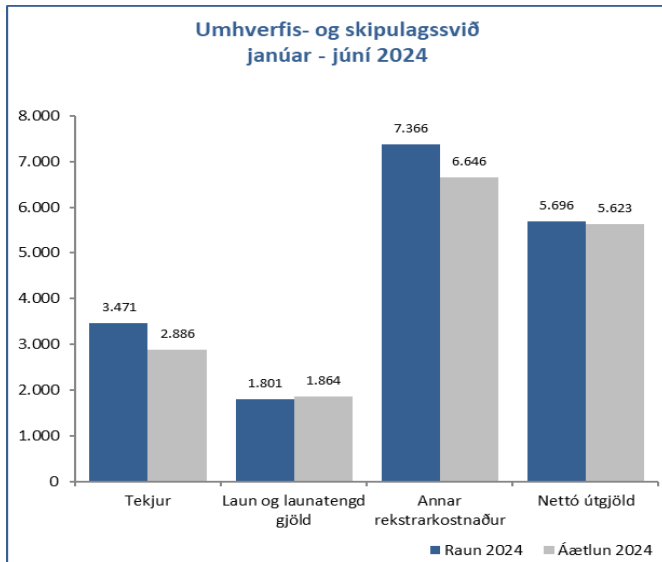
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samtals var sviðið 1.458 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,9%.
- Laun og launatengd gjöld voru 1.053 m.kr. umfram fjárheimildir og var leikskólahlutinn þar umfangsmestur með 1.121 m.kr. frávik. Kostnaður umfram fjárheimildir má að mestu rekja til fjarvista vegna veikinda sem kallaði á auka mönnun og aukinni stuðningsþörf barna. Grunnskólahlutinn var einnig með mikil frávik eða 190 m.kr. Þar má rekja frávik til langtímaveikinda og auknum kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna.
- Hráfniskostnaður mötuneyta og aðkeyptur matur var 202 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Á tímabilinu nam halli borgarrekinn grunnskóla um 65 m.kr. Í heildina voru 18 með afgang en aðrir með halla. Jákvæð þróun hefur átt sér stað frá innleiðingu grunnskólalíkansins.
- Leikskólahluti var 1.349 m.kr. yfir fjárheimildum eða 15,2%. Allir borgarrekni leikskólar nema 4 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 þessu ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum. Mikilvægt er að stjórnendur sviðsins haldi markvisst utan um reksturinn þannig að rekstur stofnana verði innan fjárheimilda. Vísað er í skyldur sviðstjóra sbr. ákvæði 3.4 í reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg.
- Í borgarreknum leikskólum er raunkostnaður 1.349 m.kr. eða 15,2% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskóla hefur verið í verulegum halla frá hausti 2020. Ætla má að það skýrist af ýmsum samverkandi þáttum s.s. áhrifum af styttingu vinnuvikunnar, fjölgun undirbúningstíma, auknum veikindum og fækkun barna í umsjón hvers starfsmanns. Fyrir liggur nýtt úthlutunarlíkan fyrir leikskóla borgarinnar sem brýnt er að innleiða sem fyrst sem stjórnþæki til að ná betri yfirsýn og tökum á rekstri leikskólanna.
- Útgjöld á barn í leikskólum borgarinnar hafa hækkað umtalsvert á föstuverðlagi frá árinu 2019 eða um 10,8%. Tekjur á barn hafa hins vegar dregist saman um 5,5%. Kostnaðarþátttaka foreldra var 8,4% á árinu 2019 en 7,2% árið 2023. Mikilvægt er að mótuð verði stefna borgarinnar um kostnaðarþátttöku foreldra vegna reksturs leikskóla.
- Á sama tíma og áhersla er á fjölgun leikskólaplássa til að takast á við biðlista, hefur borgin ítrekað þurft að taka leikskólahúsnæði úr rekstri vegna rakaskemmda sem hefur hægt á getu sviðsins til að ná niður biðlistum í samræmi við væntingar. Þá hefur ekki tekist að fullmanna leikskóla borgarinnar sem jafnframt hefur leitt til þess að gildandi rekstrarleyfi eru ekki fullnýtt. Mikilvægt er að áætlun um uppbyggingu og fjölgun leikskólarýma taki mið af þeirri stöðu.

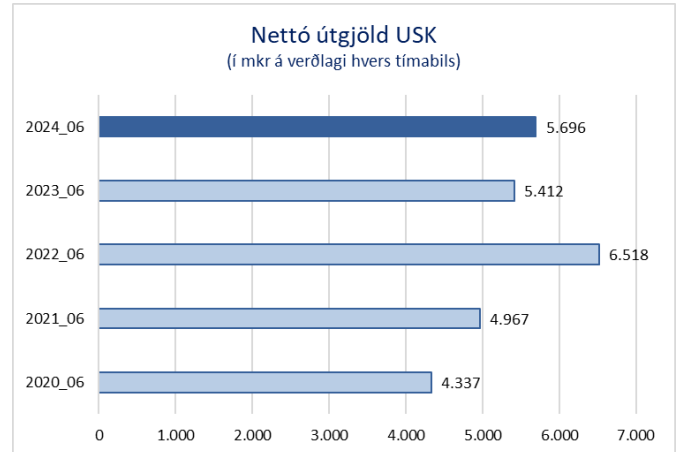
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USKRK (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	3.471	2.886	585	20,3%
Laun og launat. gj.	1.801	1.864	-62	-3,3%
Annar rekstrark.	7.366	6.646	720	10,8%
Nettó útgjöld	5.696	5.623	73	1,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Aðalsjóði fyrir tímabilið janúar - júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.696 m.kr. eða 73 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 1,3%.



Þjónustubættir USK

Mílaflókkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Sviðsstjóri og miðlægar skrifstofur	244	164	80	418	470	-52	356	385	-29	531	692	-161	-23,3%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	71	54	17	135	133	2	30	66	-36	93	144	-50	-35,2%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	1.025	730	295	237	260	-23	316	300	16	-473	-170	-303	178,6%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	68	77	-8	148	141	7	6	16	-10	85	80	5	6,8%
Skrifstofa umhverfisgæða	1.892	1.679	213	694	698	-3	1.258	1.253	6	61	271	-210	-77,4%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	64	93	-29	169	162	7	21	15	6	126	84	42	49,8%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	34	35	-1	0	0	0	557	642	-85	524	607	-84	-13,8%
Rekstur og umhirða borgarlandsins	73	54	18	0	0	0	4.821	3.969	852	4.748	3.914	834	21,3%
Samtals	3.471	2.886	585	1.801	1.864	-62	7.366	6.646	720	5.696	5.623	73	1,3%

Sviðsstjóri og miðlægar skrifstofur var 161 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem má einkum rekja til þess að tekjur eftirlitsdeildar skrifstofu stjórnsýslu og gæða voru 81 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir einkum vegna afnotaleyfa. Þá var annar rekstrarkostnaður vinnuskólans 52 m.kr. innan fjárheimilda einkum vegna launa sem voru 42 m.kr. innan fjárheimilda, en kostnaður var lægri en fjárheimildir tímabilsins gerðu ráð fyrir og mun hann færast á milli tímabila.

Skipulagsfulltrúi var 50 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem má rekja til þess að tekjur voru 17 m.kr. hærrí en áætlun, vegna skipulagsgjalda frá Ríkinu sem voru 17 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Þá var annar rekstrarkostnaður 33 m.kr. innan fjárheimilda á tímabilinu einkum vegna kaupa á sérfræðipjónustu.

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 303 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 293 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 293 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 31 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 30 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Umvhverfisgæði var 210 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem var að mestu vegna úrgangsmála sem var 197 m.kr. innan fjárheimilda. Tekjur Sorphirðu voru 212 m.kr. yfir áætlun þar af voru 141 m.kr. vegna greiðslna frá Úrvinnslusjóði vegna ársins 2023. Laun og launatengd gjöld voru 3 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 13 m.kr. umfram fjárheimildir að stærstum hluta vegna bifreiða. Á móti var kostnaður við rekstur Endurvinnslu- og grenndarstöðva 30 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

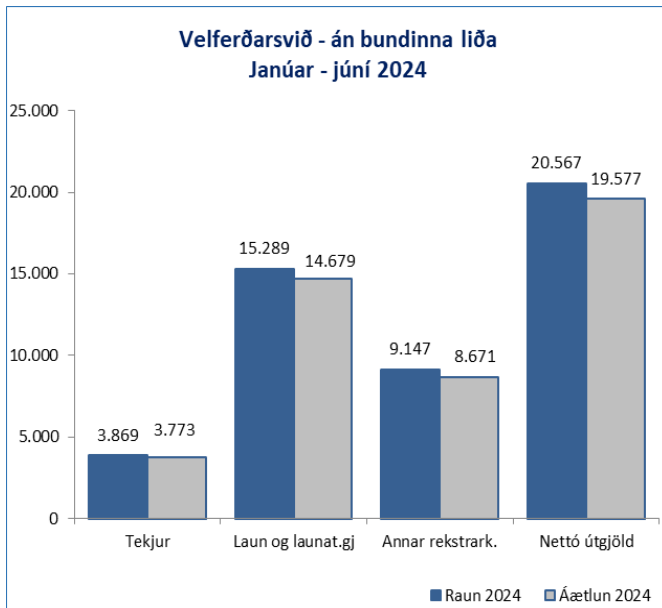
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 84 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, en kostnaður er eingöngu vegna viðhalds gatna og opinna svæða. Gert er ráð fyrir að viðhald gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 834 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 823 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 815 m.kr. umfram fjárheimildir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 815 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu vegna aukinnar þjónustu og ótíðar. Hér er um afar mikinn kostnaðarauka að ræða umfram fjárheimildir. Unnin hefur verið greining á þjónustustigi og það kostnaðarmetið. Mikilvægt er að fylgst verði með árangri af umbótum.

1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	3.869	3.773	96	2,5%
Laun og launat.gj.	15.289	14.679	610	4,2%
Annar rekstrark.	9.147	8.671	476	5,5%
Nettó útgjöld	20.567	19.577	990	5,1%

Tekjur voru 96 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist helst af greiðslu fyrir síðasta ársfjórðung 2023 vegna þjónustusamnings vegna flóttafólks sem bókað var á árið 2024.

Laun og launatengd gjöld voru 610 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,2%. Frávik skýrist meðal annars af orlofsuppgjöri sem var 141 m.kr. á tímabilinu og launagreiðslna vegna uppsafnaðs orlofs sem ekki var áætlað fyrir frá janúar - apríl, þ.e. orlofsréttur sem átti að fynast þann 1. maí er metinn um 314 m.kr. en alls voru orlofsstundir á tímabilinu 62.319 klst. Hér er um mat að ræða.

Velferðarsvið var að greiða fyrir 2.414 stöðugildi á móti 2.352 stöðugildum í áætlun en þá eru meðtalin stöðugildi í langtímaveikindum sem voru alls 59, að teknu tilliti til þess að þá var sviðið þremur stöðugildum yfir áætlun. Meðalveikindahlutfall var 8,4% á tímabilinu sem samsvarar 203 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,4% á tímabilinu sem samsvarar 58 stöðugildum. Lesið verður inn á næsta ársfjórðungi viðauki vegna ýmissa breytinga eins og hækkun á samgöngu- og heilsuræktarstyrk, breytingu á starfsmati vegna jöfnun launa og kjarasamningshækkana afturvirktil til ársins 2023 og fyrir árið 2024. Fjárheimild er um 75 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 476 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,5%. Frávik skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn og ungmenni með fjölþættan vanda. Gjöld vegna vistunar barna voru á tímabilinu 1.559 m.kr. eða 757 m.kr. umfram fjárheimildir. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum miðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn og ungmenni sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar - júní 2024 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 22.619 m.kr. sem var 456 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,1%. Fjárhagsaðstoð var 477 m.kr. eða 27% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 56 m.kr. eða 7% innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga en upphæðin fyrir tímabil janúar - júní var metin 985 m.kr. m.v. um 1.000 einstaklinga á mánuði.

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 20.567 m.kr. sem var 990 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,1%. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistunum barna á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar sem var 757 m.kr. umfram fjárheimildir eða 94%. Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk var 284 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Stuðnings- og stoðþjónusta sem var 135 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%.

Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld		Annar kostnaður	Nettó útgjöld	%					
				Áætlun 2024	Frávik								
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	94	14	80	2.619	2.578	42	780	743	37	3.305	3.307	-2	-0,1%
Samningar, framlög og styrkir	73	37	36	1	-1	2	2.748	2.797	-49	2.676	2.760	-83	-3,0%
Búsetuþjónusta	86	110	-25	6.412	6.151	260	656	726	-70	6.982	6.766	216	3,2%
Félagsmiðstöðvar	53	53	1	148	153	-5	252	231	21	347	331	16	4,8%
Dagþjónusta	93	119	-26	480	401	79	104	141	-37	491	422	68	16,2%
Heimahjúkrun	1.327	1.282	45	1.059	1.048	11	263	229	34	-6	-6	0	0,0%
Heimastuðningur	38	44	-6	1.182	1.145	37	105	176	-71	1.248	1.277	-29	-2,2%
Hjúkrunarheimili	981	1.043	-62	895	901	-6	296	288	8	210	146	64	44,0%
Þjónustuíbúðir	100	104	-5	713	639	74	146	152	-6	760	687	73	10,7%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	751	694	58	279	328	-48	382	366	16	-90	0	-90	N/A
Vistgreiðslur	0	0	0	0	0	0	1.559	802	757	1.559	802	757	94,4%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	1.186	1.089	97	550	512	38	1.736	1.601	135	8,4%
NPA	3	71	-68	0	0	0	984	1.084	-101	981	1.014	-33	-3,3%
Ýmis úrræði	216	181	36	241	207	34	172	217	-44	197	243	-46	-19,0%
Þróunarverkefni	0	0	0	0	0	0	0	11	-11	0	11	-11	-100,0%
Önnur gjöld	53	22	31	74	41	33	149	197	-48	170	216	-46	-21,5%
Rekstur samtals	3.869	3.773	96	15.289	14.679	610	9.147	8.671	476	20.567	19.577	990	5,1%

Helstu frávik

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk voru 216 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,2%. Þjónustuhópurinn var um 499 einstaklingar yfir tímabilið. Frávik skýrist meðal annars af fjölpættum vanda í búsetu fatlaðs fólks, álagi í kjörnum og veikindum starfsmanna en sífellt er unnið að bætingu í samráði við mannauðsþjónustu sviðsins. Meðalveikindahlutfall var 8,1% á tímabilinu sem samsvarar 81 stöðugildi. Langtímaveikindi voru 2,1% á tímabilinu sem samsvarar 21 stöðugildi. Frávik vegna orlofsuppgjörs var 77,3 m.kr. á tímabilinu og er orlof starfsmanna sem tekið var út á fyrstu fjórum mánuðum ársins metið 157 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir.

Hjúkrunarheimili voru 64,4 m.kr. umfram fjárheimildir eða 44%. Droplaugarstaðir voru 40 m.kr. umfram fjárheimildir eða 46%. Tekjur voru 12 m.kr. lægri en áætlun vegna leiðréttingar á reikningi frá 2022 sem var bakfærður í júní en leiðréttest í júlí. Laun og launatengd gjöld voru 11,5 m.kr. umfram fjárheimildir þrátt fyrir að ekki sé full nýting á stöðugildum. Meðalveikindahlutfall var 9,9% sem samsvarar 11 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 3,7% á tímabilinu sem samsvarar 4 stöðugildum. Greidd laun vegna veikindaafleysinga voru um 10 m.kr. en daggjöld standa ekki undir þeim kostnaði. Óskað verður eftir bætingu upp í þennan kostnað frá Sjúkratryggingum Íslands.

Seljahlið var 24 m.kr. umfram fjárheimildir eða 69%. Tekjur voru 141 m.kr. sem var 50 m.kr. eða 26% lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Hjúkrunarrými (með biðrymum og hvíldarymum) eru nú 14 en í áætlun gerir ráð fyrir 18 rýmum. Tekjur lækkuðu strax frá þeim degi sem fækkað var um rými en gjöld eru lengur að dragast saman. Laun og launatengd gjöld voru 17 m.kr. innan fjárheimilda. Langtímaveikindi voru 4,2% á tímabilinu sem samsvarar 1 stöðugildi. Sjúkratryggingar Íslands hafa gert samkomulag við Reykjavíkurborg um að fresta frekari framkvæmd uppsagnar á samningi um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins, til og með 31. ágúst 2024. Sjúkratryggingar greiða 3,6 m.kr. mánuði.

Þjónustuíbúðir voru 73 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11%. Alls búa 355 einstaklingar í þjónustuíbúðum. Mikil breyting hefur verið á íbúasamsetningu þjónustuíbúða undanfarin ár og fólk með fjölpættan vanda (fíkni- og geðvanda) orðinn stærri hluti íbúa. Unnið er að því að skoða framtíðarskipulag þjónustuíbúða. Laun og launatengd gjöld voru 74 m.kr. umfram fjárheimildir eða 12%. Meðalveikindahlutfall var 12,3% á tímabilinu sem samsvarar 15 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 4,2% á tímabilinu sem samsvarar 5 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjörs var 6,6 m.kr. á tímabilinu og er orlof starfsmanna sem tekið var út á fyrstu fjórum mánuðum ársins metið 24 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir.

Vistgreiðslur barnaverndar voru í heild 757 m.kr. umfram fjárheimildir eða 94%. Börn sem vistuð eru á vegum Barnaverndar Reykjavíkur eru vistuð á grundvelli barnaverndarlaga nr. 80/2002, nánar tiltekið 84.gr. barnaverndarlaga. Alla jafna eru vistanir með samþykki foreldra eða um er að ræða börn sem Barnavernd Reykjavíkur fer með forsjá yfir. Öll börn sem vistuð eru utan heimilis hvort sem er í fóstri eða í úrræðum, þurfa á slíkri vistun að halda og á Barnavernd Reykjavíkur hvílir rík lagaskylda til að tryggja þeim úrræði.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtíavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 135 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%. Þar af var skammtíavistun fyrir börn 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 18 m.kr. umfram fjárheimildir eða 43% og var fjöldi barna 132. Stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna voru 15,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 19% og var fjöldi barna 143. Stuðnings- og stoðþjónusta í heild sinni var 81,3 m.kr. umfram fjárheimildir eða 15% og var fjöldi notenda 353. Rekja má yfirfrávikin til lagabreytinga og reglubreytinga Reykjavíkurborgar í samræmi við lög um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir nr. 38/2018 og lög um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991. Meðalveikindahlutfall var 5,9% á tímabilinu sem samsvarar 11 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 1,4% á tímabilinu sem samsvarar 3 stöðugildum. Frávik vegna orlofsuppgjörs var 12,8 m.kr. á tímabilinu og er orlof starfsmanna sem tekið var út á fyrstu fjórum mánuðum ársins metið 21 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	78	146	-68	-46,6%
Laun og launat. gj.	7.108	6.732	376	5,6%
Annar rekstrark.	3.529	3.709	-180	-4,9%
Nettó útgjöld	10.559	10.296	263	6,8%

Nettó útgjöld velferðarsviðs Reykjavíkurborgar í málefnum fatlaðs fólks voru 10.559 m.kr. sem var 263 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,8%. Tekjur voru 78 m.kr. eða um 68 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik er vegna áætlaðra tekna vegna Notendastýrðrar persónulegrar aðstoðar (NPA) eru jafndreifðar yfir árið en eru greiddar í lok árs.

Laun og launatengd gjöld voru 7.108 m.kr. eða 376 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,6%. Frávik skýrist helst af Vinnu og virknimiðstöð var 63,6 m.kr. umfram fjárheimildir en ónýttur annar rekstrarkostnaður kemur á móti, úrræðin verða á pari í lok árs. Málefni fatlaðs fólks var að greiða fyrir 1.109 stöðugildi á móti 994 stöðugildum í áætlun en þá eru meðtalin stöðugildi í langtímaveikindum sem voru alls 23, að teknu tilliti til þess að þá er sviðið 92 stöðugildum yfir áætlun. Annar rekstrarkostnaður var 3.529 m.kr. sem var 180 m.kr. innan fjárheimilda sem mun jafnast út á árinu.

Meðalveikindahlutfall var 8,0% á tímabilinu sem samsvarar 89 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,1% á tímabilinu sem samsvarar 23 stöðugildum. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 93,9 m.kr. en áætlun fyrir tímabilið var 45,6 m.kr. Frávik vegna orlofsuppgjörðs var 88,5 m.kr. á tímabilinu og er orlof starfsmanna sem tekið var út á fyrstu fjórum mánuðum ársins metið 175 m.kr. sem ekki var áætlað fyrir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 990 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,1% sem skýrist einkum af vistunum barna með fjölþættan vanda á vegum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.
- Tekjur voru 96 m.kr. hærrí en áætlun sem rekja má að mestu til greiðslu fyrir síðasta ársfjórðung 2023 vegna þjónustusamnings vegna flóttafólks.
- Laun og launatengd gjöld voru 610 m.kr. umfram fjárheimildir sem rekja má meðal annars til afleysinga vegna orlofstöku starfsfólks og veikinda starfsfólks á tímabilinu.
- Annar rekstrarkostnaður var um 476 m.kr. sem skýrist einkum af þjónustu við börn og ungmenni með fjölþættan vanda.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

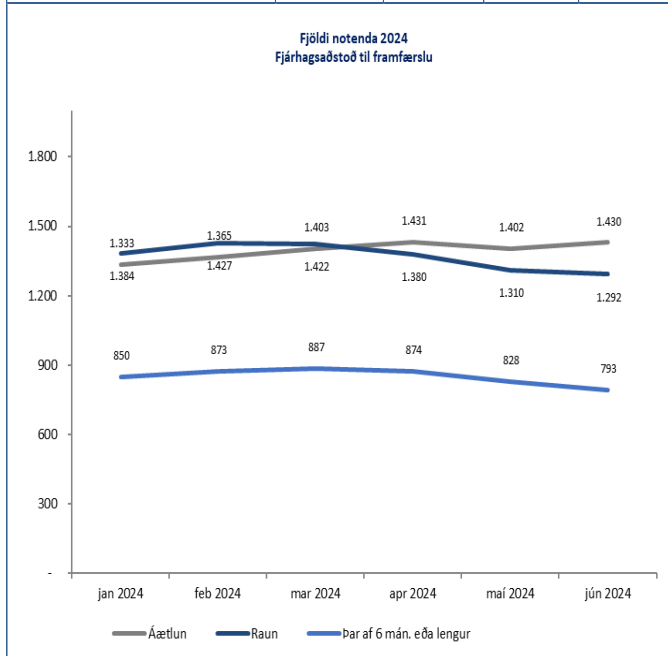
- Útgjöld vegna barna með alvarlegar þroska- og geðraskanir voru 757 m.kr. umfram fjárheimildir. Hér er um mjög alvarlega stöðu að ræða á lögbundum lið, þar sem útgjöld hafa hækkað mikið á síðustu árum. Þörf er á frekari stefnumörkun um hvernig tekist er á við þennan vanda, kostnaðarskiptingu á milli ríkis og sveitarfélaga og markvissum áætlunum til úrbóta.

1.4.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	985	598	387	64,7%
Gjöld	3.038	3.185	-147	-4,6%
Nettó útgjöld	2.053	2.586	-533	-20,6%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.679	1.707	-27	-1,6%
Tekjur v.endurgr.15gr.	-985	-598	-787	64,7%
Heimildargr. fjárhagsaðstoðar	330	392	-62	-15,9%
Heimildargr. - Átaksverkefni	224	212	12	5,6%
Heim.gr.16.gr.A aðstoð v/barna	23	35	-12	-35,4%
Nettó útgjöld	1.271	1.748	-477	-27,3%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2024	Fjöldi jan.-júní 2023	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.880	3.340	-460	-13,8%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	793	897	-104	-11,6%
Framfærslustyrkur	2.248	2.449	-201	-8,2%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.339	1.977	-638	-32,3%



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

Gjöld bundinna liða voru 3.038 m.kr. sem var 147 m.kr. eða 4,6% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.271 m.kr. og gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 782 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu mun koma til með að lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 2.256 m.kr. á fyrsta ársfjórðungi sem var 90 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,9%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Upphæðin fyrir tímabilið janúar – júní var metin 985 m.kr. m.v. 1.000 einstaklinga á mánuði. Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækkaði um 4,9% í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar Reykjavíkurborgar og tók hækkunin gildi þann 1. janúar 2024.

Framfærslustyrkur nam 1.679 m.kr. sem var 27 m.kr. eða 1,6% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 201 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 8,2% og eru nú 2.248 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á einhverju tímabili það sem af er árs. Myndin sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu samanborið við sama tímabil í fyrra en línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði.

Heimildargreiðslur voru alls 554 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 330 m. kr. sem var 62 m.kr. innan fjárheimilda eða 15,9%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 224 m.kr. og voru 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,6%. Heimildargreiðslur 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 12 m.kr. eða 35,4% innan fjárheimilda. Heimildargreiðslur í heild voru því 62 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur í janúar til apríl 2024 var 1.339 sem er fækkun um 638 notendur eða 32,3% miðað við sama tímabil árið 2023.

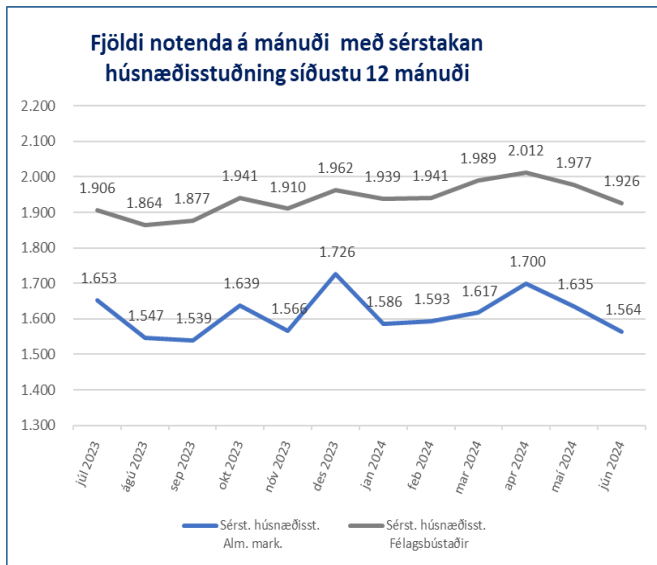
Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 782 m.kr. sem var 56 m.kr. eða 6,7% innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisst. alm. markaði	339	369	-30	-8,2%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	443	469	-26	-5,5%
Nettó útgjöld	782	838	-56	-6,7%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2024	Fjöldi jan.-júní 2023	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.946	2.005	-59	-2,9%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	2.107	2.023	84	4,2%
Samtals	4.053	4.028	25	1%

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 339 m.kr. eða 30 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 59 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 443 m.kr. eða 26 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fjölgaði um 84 frá sama tímabili 2023. Hér er um að ræða uppsafnaðan fjölda yfir fyrsta ársfjórðung.



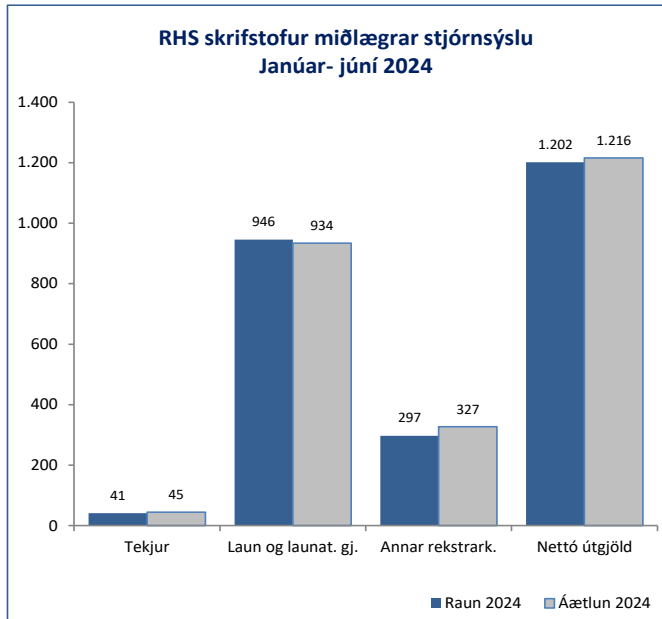
Tekjumörk voru hækkuð um 5,6% í samræmi við lög um húsnæðisbætur og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2024 en afturvirk leiðrétting vegna tekjumarka sérstaks húsnæðisstuðnings var framkvæmd í apríl og kemur því inn á næsta ársfjórðung. Eignamörk voru hækkuð um 8,2% í samræmi við eignamörk í reglum Reykjavíkurborgar um félagslegt leiguhúsnæði og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2024.

Ríkið hefur samþykkt að endurgreiða sveitarfélögum sérstakan húsnæðisstuðning sem veittur er erlendum ríkisborgurum í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Fjárhæðin fyrir tímabilið liggur ekki fyrir en áætlað er að endurgreiðslan gæti numið allt að 40 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 533 m.kr. innan fjárheimilda eða 20,6%. Þar af var fjárhagsaðstoð 477 m.kr. eða 27,3% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 56 m.kr. eða 6,7% innan fjárheimilda.

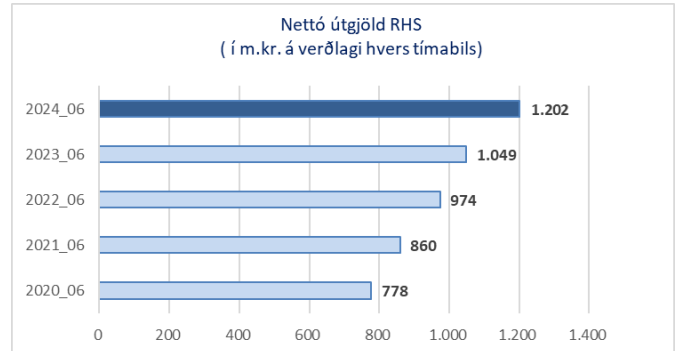
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	41	45	-4	-7,9%
Laun og launat. gj.	946	934	12	1,2%
Annar rekstrark.	297	327	-29	-9,0%
Nettó útgjöld	1.202	1.216	-14	-1,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.202 m.kr. eða 14 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 41 m.kr. eða 4 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 946 m.kr. eða 12 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 297 m.kr. sem var 29 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	90	84	6	6	15	-9	96	98	-2	-2,3%
Innri endurskoðun	5	0	5	104	114	-10	24	29	-5	124	143	-19	-13,6%
Mannréttindaskrifstofa	1	0	1	131	139	-7	16	41	-25	147	180	-33	-18,6%
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	36	44	-9	270	254	16	197	166	31	431	375	56	14,9%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	350	344	6	54	76	-21	405	419	-15	-3,5%
Samtals	41	45	-4	946	934	12	297	327	-29	1.202	1.216	-14	-1,2%

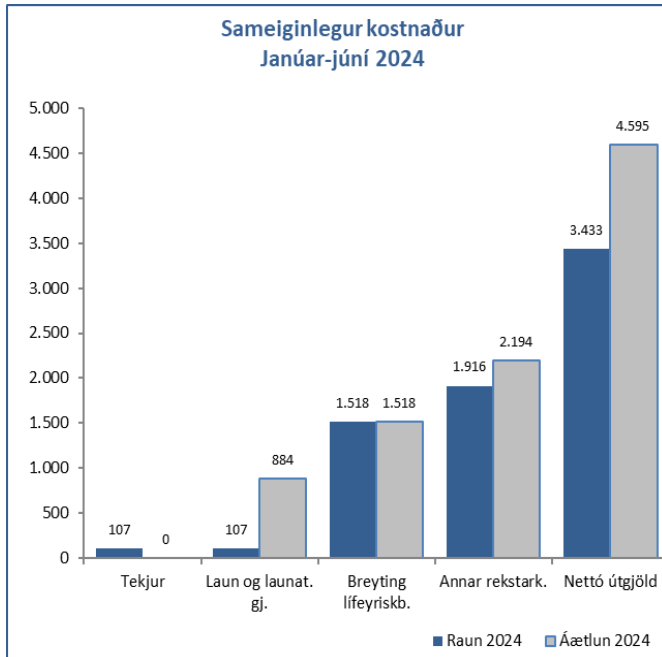
Innri endurskoðun var 19 m.kr. innan fjárheimilda.

Mannréttindaskrifstofa var 33 m.kr. innan fjárheimilda vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 56 m.kr. umfram fjárheimildir vegna minni tekna, hærri launa og annars rekstrarkostnaðar.

Skrifstofa borgarstjórnar var 15 m.kr. innan fjárheimilda.

1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	107	0	107	N/A
Laun og launat. gj.	107	884	-777	-87,9%
Breyting lífeyriskb.	1.518	1.518	0	0,0%
Annar rekstark.	1.916	2.194	-278	-12,7%
Nettó útgjöld	3.433	4.595	-1.162	-25,3%

Tekjur voru 107 m.kr. umfram áætlun.

Laun hjá sameiginlegum kostnaði voru 777 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist að stærstum hluta af fjárheimildum sem ætlaðar eru nýju leikskólalíkani en þær námu 837 m.kr.

Gjaldfærsla lífeyriskuldbindingar v. LsRB var samkvæmt áætlun Endurmat lífeyriskuldbindingarinnar í tengslum við uppgjörið gaf ekki tilefni til breytinga á gjaldfærslunni.

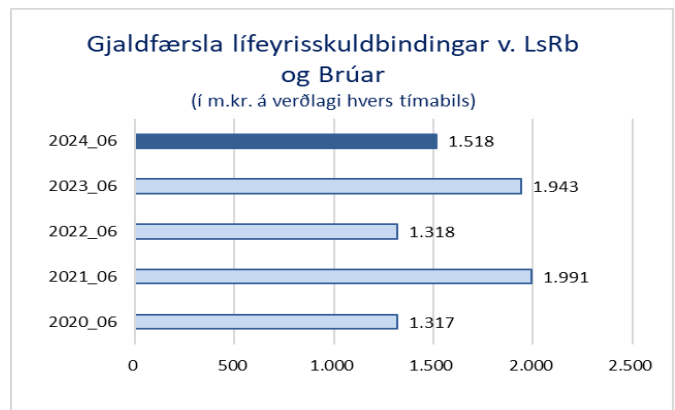
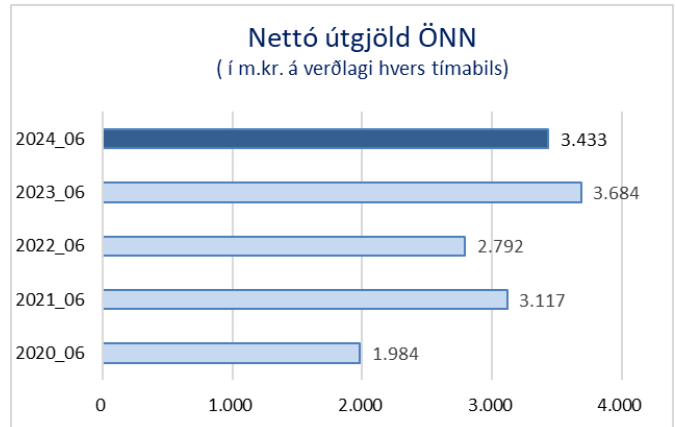
Annar kostnaður nam 1.916 m.kr. hjá sameiginlegum kostnaði sem var 278 m.kr. innan fjárheimilda. Styrkir og ýmis framlög voru 55 m.kr. innan fjárheimilda. Annar kostnaður vegna atvinnumála var 39 m.kr. innan fjárheimilda. Innheimtukostnaður skatttekna var 43 m.kr. innan fjárheimilda. Starfsmannakostnaður var 41 m.kr. innan fjárheimilda. Kosningar voru 7 m.kr. umfram fjárheimilda. Ýmis kostnaður var 154 m.kr. innan fjárheimilda þar af voru 150 m.kr. fjárheimildir ætlaðar nýju leikskólalíkani.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

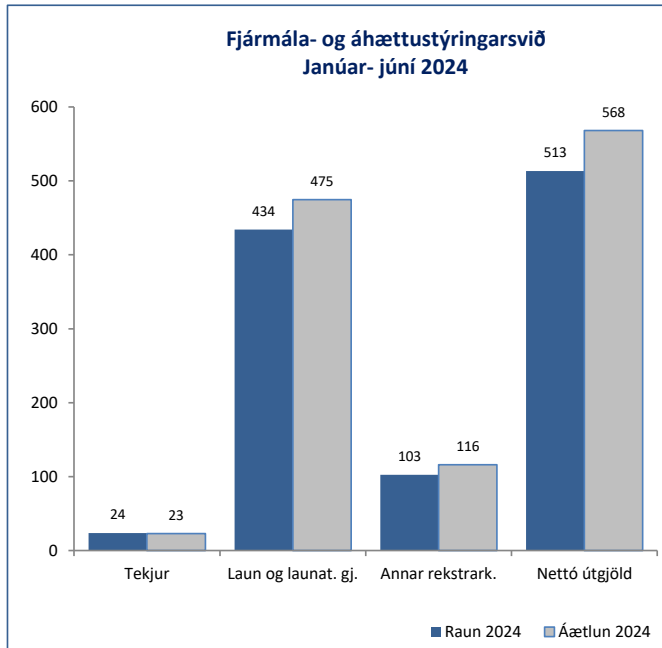
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	325	380	-55	325	380	-55	-14,4%
Atvinnumál	0	0	0	-6	26	-32	1	8	-7	-5	33	-39	-115,2%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	103	104	-1	103	104	-1	-0,6%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	0	0	291	334	-43	291	334	-43	-13,0%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	8	8	0	60	101	-41	69	109	-41	-37,1%
Kosningar	106	0	106	91	0	91	22	0	22	7	0	7	
Ýmis kostnaður	1	0	1	13	849	-836	1.114	1.268	-154	1.126	2.117	-991	-46,8%
Aðgerðaáætlun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gjaldfærsla vegna Brúar lsj.			0	193	193	0			0	193	193	0	0,0%
Breyting á lífeyriskuldbindingu LsRB			0	1.325	1.325	0			0	1.325	1.325	0	0,0%
Samtals	107	0	107	1.624	2.401	-777	1.916	2.194	-278	3.433	4.595	-1.162	-25,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar - júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 3.433 m.kr. sem var 1.162 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, en áætlun gerði ráð fyrir 4.595 m.kr.



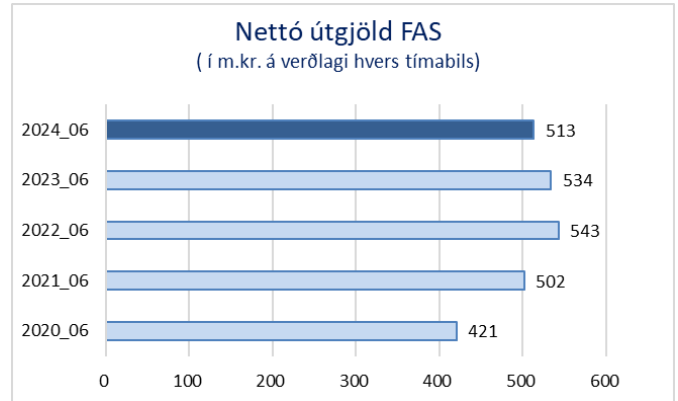
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	24	23	1	3,3%
Laun og launat. gj.	434	475	-41	-8,5%
Annar rekstrark.	103	116	-13	-11,6%
Nettó útgjöld	513	568	-55	-9,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar - júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 513 m.kr. eða 55 m.kr. innan fjárheimilda.



*Samanburðartölur milli ára eru samkvæmt nýju skipulagi sem tók gildi 1. janúar 2024 en þá fluttist launaskrifstofa yfir til MOS.

Tekjur voru 24 m.kr. eða 1 m.kr. yfir áætlun

Laun og launatengd gjöld voru 434 m.kr. eða 41 m.kr.

innan fjárheimilda.

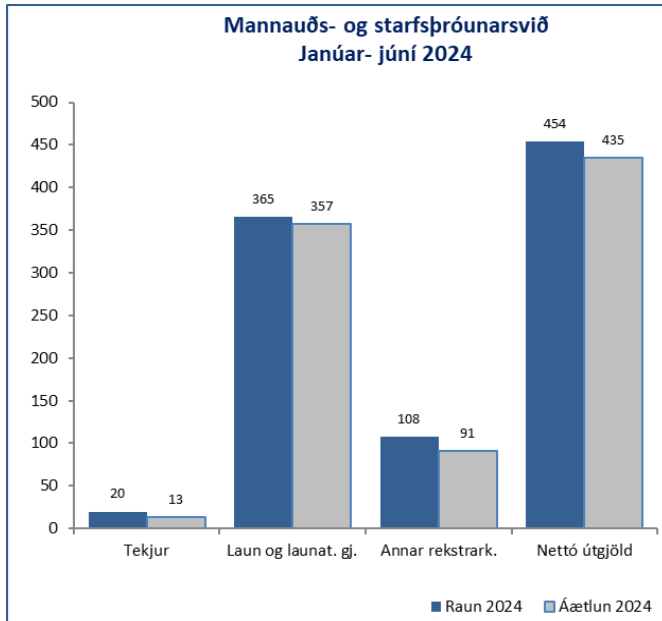
Annar rekstrarkostnaður var 103 m.kr. sem var 13 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Áhættustýring	0	0	0	18	9	9	6	3	3	24	12	12	100,1%
Áætlanir og hagsmál	0	0	0	48	47	1	6	4	2	54	51	2	4,7%
Bókhald og uppgjör	1	0	1	167	172	-5	29	30	-2	195	202	-8	-3,8%
Fjárstýring og innheimta	0	1	0	53	58	-5	8	9	-1	60	67	-6	-9,2%
Fjármálaþjónusta og ráðgjöf	22	22	0	72	84	-12	43	48	-6	92	110	-18	-16,2%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	0	0	0	76	104	-28	12	21	-10	88	126	-37	-29,7%
Samtals	24	23	1	434	475	-41	103	116	-13	513	568	-55	-9,6%

Frávik fjármála- og áhættustýringarsviðs má að stórum hluta rekja til yfirstandandi skipulagsbreytinga. Verið er að færa starfsfólk milli skrifstofa og ráðningar hafa orðið seinni en gert var ráð fyrir.

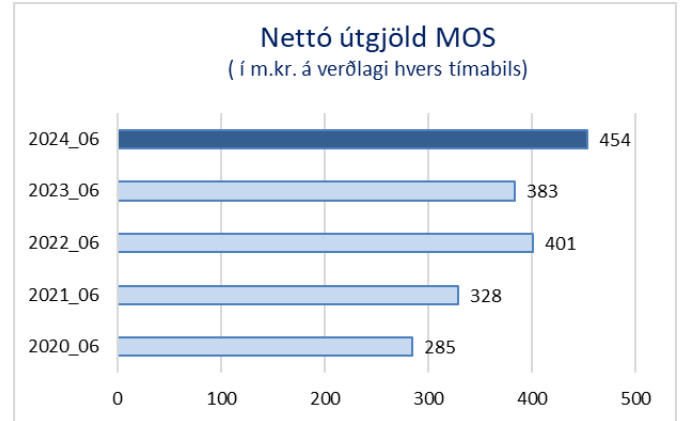
1.8 Mannauðs- og starfsþróunarsvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	20	13	7	52,6%
Laun og launat. gj.	365	357	8	2,4%
Annar rekstrark.	108	91	17	18,9%
Nettó útgjöld	454	435	19	4,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsþróunarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 454 m.kr. eða 19 m.kr. umfram fjárheimildir.



*Samanburðartölur milli ára eru samkvæmt nýju skipulagi sem tók gildi 1. janúar 2024 en þá fluttist launaskrifstofa yfir til MOS.

Tekjur voru 20 m.kr. eða 7 m.kr. yfir áætlun m.a. vegna styrkja frá fræðslusjóðum stéttarfélaganna vegna íslenskukennslu.

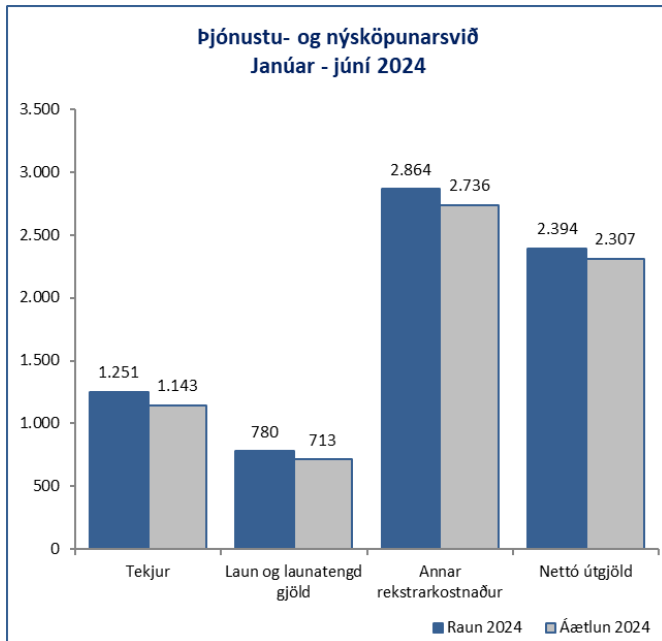
Laun og launatengd gjöld voru 365 m.kr. eða 8 m.kr. umfram fjárheimildir.

Annar rekstrarkostnaður var 108 m.kr. eða 17 m.kr. umfram fjárheimildir og skýrist að hluta til vegna þess að gjöld og tekjur vegna námskeiða sem eru að hluta til fjármögnuð af styrkjum úr fræðslusjóðum stéttarfélaganna eru ekki að falla til á sama tíma og ætti þetta að leiðrétta á næstu mánuðum.

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	172	169	3	32	32	0	203	201	3	1,4%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	56	63	-7	1	3	-2	58	67	-9	-13,3%
Skrifstofa ráðninga og mönnunar	0	0	0	33	30	3	0	0	0	33	31	3	8,4%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	20	13	7	49	48	1	58	39	19	86	74	13	17,5%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	48	39	9	1	0	1	49	39	10	25,8%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	7	7	0	17	17	-1	24	24	-1	-2,7%
Samtals	20	13	7	365	357	8	108	91	17	454	435	19	4,3%

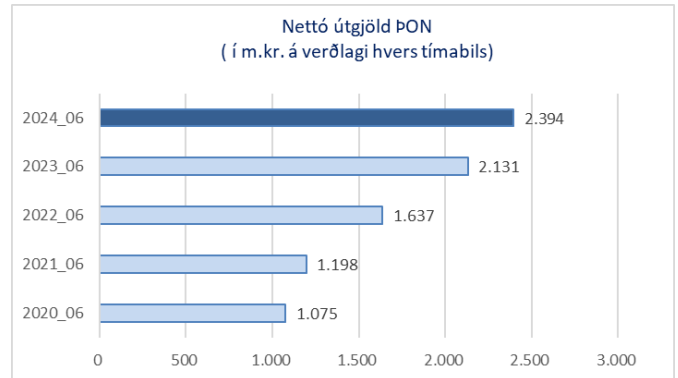
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	1.251	1.143	108	9%
Laun og launat. gj.	780	713	67	9%
Annar rekstrark.	2.864	2.736	128	5%
Nettó útgjöld	2.394	2.307	87	3,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.394 m.kr. eða 87 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem nam 3,8%.



Tekjur voru 1.251 m.kr. eða sem nemur 108 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru samtals 780 m.kr. eða 67 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var samtals 2.864 m.kr. eða 128 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 1.310 m.kr. en áætlun ársins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 1.315 m.kr.

Málaflokkar PON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2024	Frávik	%
Borgarskjalasafn	1	1	0	54	56	-2	43	42	1	96	97	-1	-1,1%
Gagnþjónusta	0	0	0	24	26	-2	16	26	-10	40	52	-11	-22,1%
Upplýsinga- og skjalastýring	9	9	0	56	52	4	42	49	-7	89	92	-3	-3,3%
Rekstrarþjónusta	43	41	2	64	43	21	276	251	25	297	253	45	0,0%
Stafræn Reykjavík	15	0	15	105	65	40	61	100	-38	152	165	-13	-7,9%
Skrifstofa sviðsstjóra PON	3	5	-3	60	73	-13	38	35	3	95	103	-8	-7,6%
Upplýsingatæknipjónusta	1.069	1.018	51	242	228	14	2.297	2.109	189	1.471	1.319	152	11,5%
Þjónusta og umbreyting	111	68	43	174	170	4	91	125	-34	154	226	-73	-32,1%
Rekstur samtals	1.251	1.143	108	780	713	67	2.864	2.736	128	2.394	2.307	87	3,8%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	1.310	1.315	-5	1.310	1.315	-5	-0,4%
Samtals	1.251	1.143	108	780	713	67	4.174	4.051	122	3.703	3.622	82	2,3%

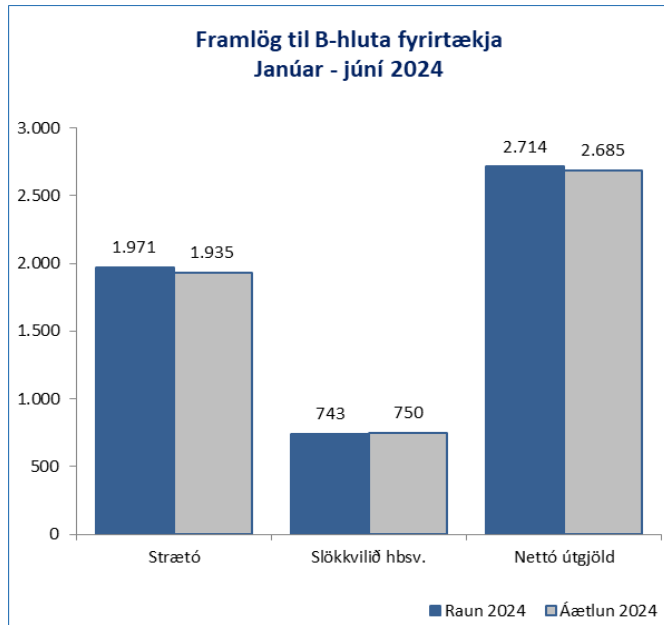
Stafrænt ráð Laun og launatengd gjöld voru 8 m.kr. á tímabilinu en ráðið hefur enga fjárheimild.

Rekstrarþjónusta var 45 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Frávik í öðrum rekstrarkostnaði er vegna aukins kostnaðar í öryggismálum, aukinnar ræstingar og aukins viðhaldskostnaðar lyfta. Frávik í launum og launatengdum gjöldum er vegna uppgjörs við starfsfólk.

Upplýsingatæknipjónusta var samtals 152 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Annar rekstrarkostnaður var 189 m.kr. umfram fjárheimildir en þar undir falla mestmegnis verkefni sem snúa að þróunarinnviðum og samþættingu kerfa. Verkefni sem snýr að hagræðingu í prentumhverfi borgarinnar hefur tafist mikið með tilheyrandi kostnaði en tæknirekstur hefur þurft að bera uppi allan kostnað vegna þessa á almennum kjörum. Niðurstaða útboðs er loks komin en það mun taka lengri tíma en upphaflega var áætlað að ná fram hagræðingu í umhverfinu. Seinkanir á útboðum vegna hýsingarmála og afritunartöku hefur líka aukið kostnað þar sem nauðsynlegt er að brúa bilið á milli þess sem eldri samningar frá fyrri útboðum hafa runnið út og niðurstaða nýrra útboða liggur fyrir.

Þjónusta og umbreyting var samtals 73 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Frávik í tekjum skýrist vegna flutnings fjármagns milli ára vegna Bloomberg verkefnis. Annar rekstrarkostnaður var samtals 34 m.kr. innan fjárheimilda en áætluð verkefni færast seinna á árið.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

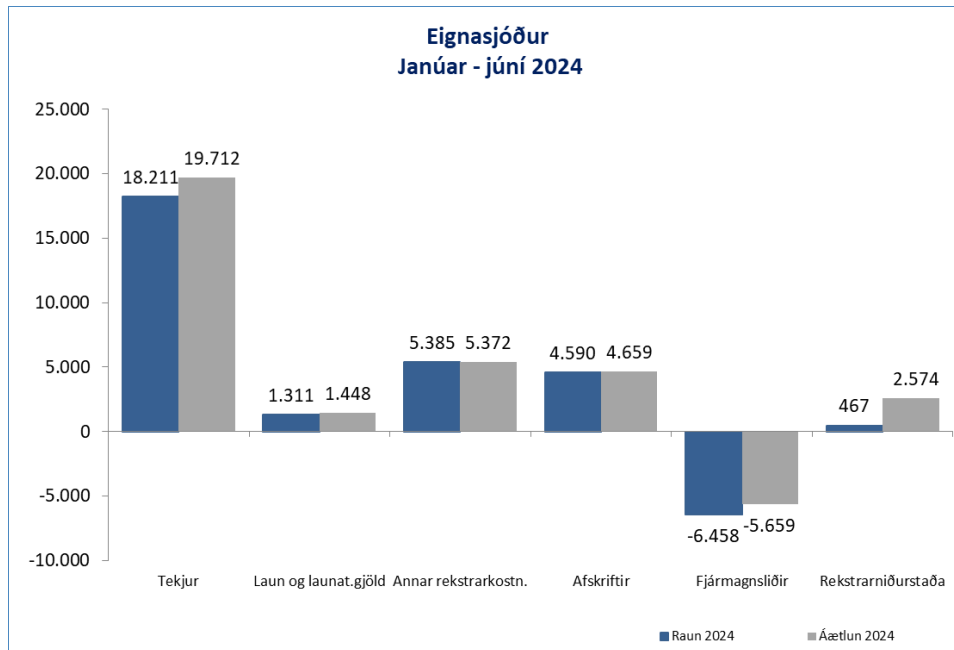
Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.714 m.kr. og voru 30 m.kr. umfram fjárheimildir.

Strætó: Framlag til Strætó var 1.971 m.kr. eða um 36 m.kr. umfram fjárheimildir.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 743 m.kr. og var það 7 m.kr. innan fjárheimilda.

Framlög (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Strætó	1.971	1.935	36	1,9%
Slökkvilið hbsv.	743	750	-7	-0,9%
Nettó útgjöld	2.714	2.685	30	1,1%

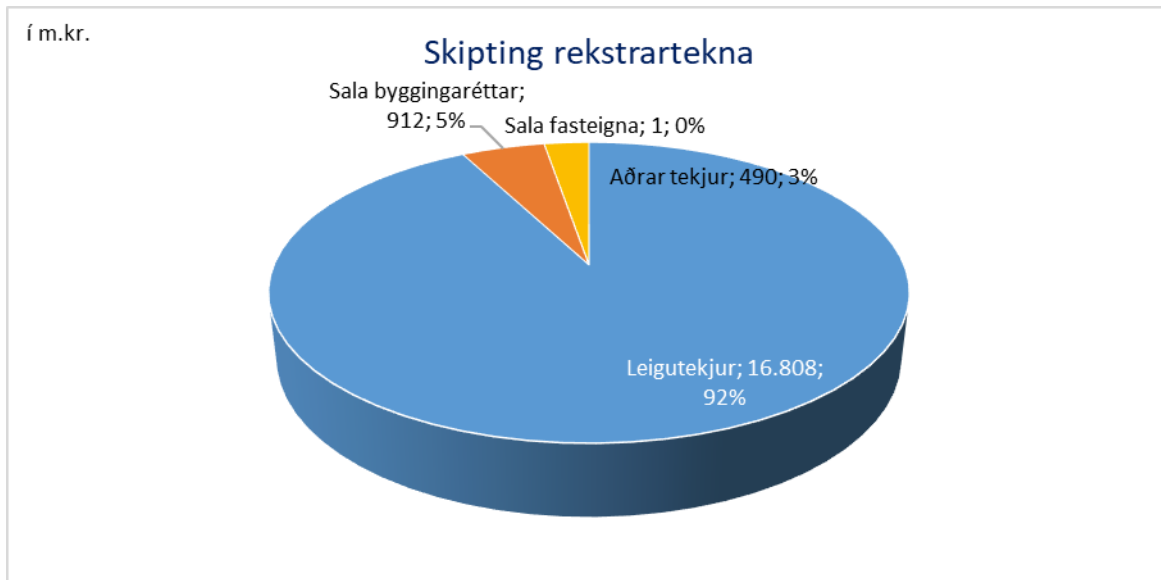
2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2024_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2023_06	Breyting	%
Leigutekjur	16.808	16.681	127	0,8%	14.780	2.028	13,7%
Sala byggingaréttar	912	2.000	-1.088	-54,4%	1.273	-361	-28,3%
Sala fastafjármuna	1	549	-548	-99,8%	691	-691	-99,9%
Aðrar tekjur	490	482	8	1,7%	511	-21	-4,1%
Rekstrartekjur samtals	18.211	19.712	-1.501	-7,6%	17.255	956	5,5%
Laun og launatengd gjöld	-1.311	-1.448	137	-9,5%	-1.268	-43	3,4%
Annar rekstrarkostnaður	-5.385	-5.372	-13	0,2%	-4.923	-462	9,4%
Afskriftir	-4.590	-4.659	69	-1,5%	-4.141	-449	10,8%
Rekstrargjöld samtals	-11.286	-11.479	194	-1,7%	-10.332	-954	9,2%
Fjármagnsliðir	-6.458	-5.659	-799	14,1%	-6.955	497	-7,1%
EBITDA	11.516	12.892	-1.376	-10,7%	11.065	451	4,1%
EBIT	6.926	8.233	-1.307	-15,9%	6.923	3	0,0%
Rekstrarniðurstaða	467	2.574	-2.106	-81,8%	-32	500	-1543,1%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 467 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 2.574 m.kr. og niðurstaðan því 2.106 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 18.211 m.kr. eða 1.501 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 16.808 m.kr. eða 127 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 20 m.kr. yfir áætlun og innri leiga var 98 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 912 m.kr. og var 1.088 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** var 548 m.kr. undir áætlun og **aðrar tekjur** voru 490 m.kr. og voru 8 m.kr. yfir áætlun.



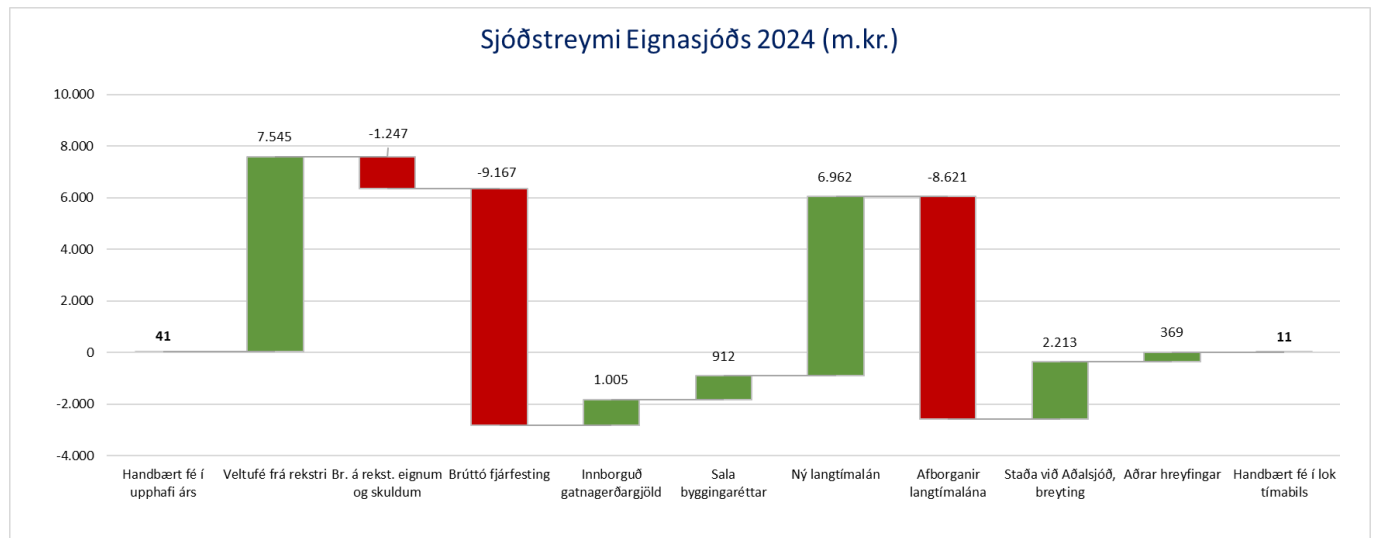
Rekstrargjöld námu 11.286 m.kr. eða 194 m.kr. innan fjárheimilda. **Annar rekstrarkostnaður** var 5.385 m.kr. eða 13 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 122 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 7 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 129 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 6.458 m.kr. eða 799 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir sem rekja má til hærri vaxta á árinu en áætlun gerði ráð fyrir.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2024	31.12.2023	Breyting	%
Ófnislegar eignir	5.786	5.272	514	9,7%
Fasteignir og lóðir	165.059	162.241	2.818	1,7%
Götur	39.289	38.250	1.038	2,7%
Áhöld og tæki	8.398	8.728	-329	-3,8%
Leigueignir	5.869	5.899	-30	-0,5%
Langtímakröfur	1.131	1.141	-11	-0,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	22.905	26.263	-3.358	-12,8%
Handbært fé	11	41	-30	-73,9%
Eignir samtals	248.448	247.836	612	0,2%
Eigið fé	105.652	105.185	467	0,4%
Langtímalán	115.726	109.359	6.367	5,8%
Leiguskuldir	11.131	11.258	-127	-1,1%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	11.624	15.684	-4.060	-25,9%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	80	0	0,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	4.234	6.269	-2.034	-32,5%
Skuldir samtals	142.796	142.651	145	0,1%
Skuldir og eigið fé samtals	248.448	247.836	612	0,2%

Sjóðstreymi



Með brúttó fjárfestingu er fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum.

Fjárfestingar

Fjárfestingar á tímabilinu námu 9.167 m.kr. eða um 644 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.005 m.kr. eða 6 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 8.162 m.kr. og reyndist 650 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	4.482	4.543	-61	-1,3%
Samgöngumannvirki	3.007	3.557	-550	-15,5%
Annað	1.678	1.712	-34	-2,0%
Samtals fjárfesting - brúttó	9.167	9.812	-644	-6,6%
Gatnagerðargjöld	-1.005	-1.000	-6	0,6%
Samtals fjárfesting - nettó	8.162	8.812	-650	-7,4%

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 3.007 m.kr. sem var um 15,5% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.005 m.kr. eða 0,6% yfir áætlun tímabilsins.

Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 464 m.kr. sem er 24,8% undir áætlun tímabilsins.

Óefnislegar eignir Fjárfestingar námu 1.082. sem er 11,7% yfir áætlun tímabilsins

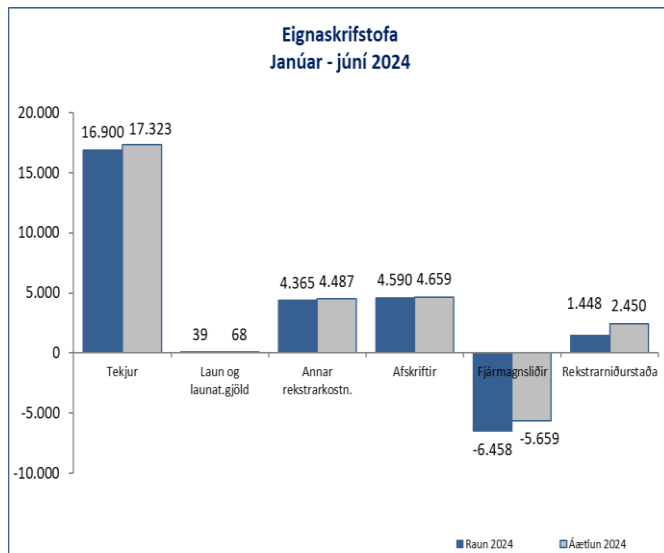
Lóðir, lönd og skipulagseignir Fjárfestingar námu 38 m.kr. sem er 155,3% yfir áætlun tímabilsins.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 94 m.kr. sem er um 16,4% undir áætlun tímabilsins.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Sala byggingaréttar nam 912 m.kr. á tímabilinu og var 1.088 m.kr. undir áætlun.
- Sala fastafjármuna var 548 m.kr. undir áætlun.
- Brúttó fjárfestingar voru 9.167 m.kr. eða um 644 m.kr. undir áætlun. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.005 m.kr. eða 6 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting var 8.162 m.kr. og var 650 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	16.900	17.323	-423	-2,4%
Laun og launat. gj.	39	68	-29	-42,3%
Annar rekstark.	4.365	4.487	-122	-2,7%
Afskriftir	4.590	4.659	-69	-1,5%
Fjármagnsliðir	-6.458	-5.659	-799	14,1%
Rekstrarniðurstaða	1.448	2.450	-1.002	-40,9%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá Eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar - júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikni raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 1.464 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 2.450 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 1.002 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 7.902 m.kr. eða 203 m.kr. undir áætlun. Tekjur voru 423 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 90 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 69 m.kr. undir áætlun.

Tekjur voru 16.900 m.kr. eða 423 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 1,5% frávikni.

Leigutekjur voru 16.808 m.kr. eða 127 m.kr. betri en áætlun gerði ráð fyrir. Innri leiga var 98 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 20 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 92 m.kr. eða 550 m.kr. undir áætlun, en sala fastafjármuna var 549 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 39 m.kr. sem er 29 m.kr.

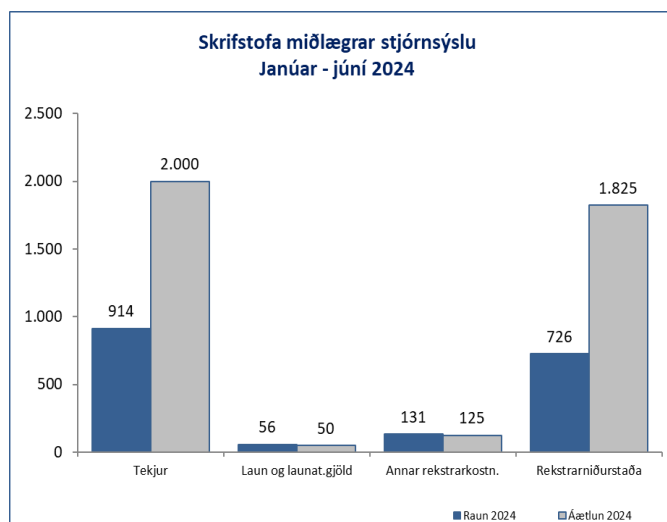
innan fjárheimilda eða sem jafngildir 42,3% frávikni. Frávikin skýrast af því að ekki voru allar stöður mannaðar á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður var 4.365 m.kr. eða 122 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 2,7% frávikni.

Afskriftir voru 4.590 m.kr. eða 69 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 2,1% frávikni.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 6.458 m.kr. og voru 799 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 14,1% frávikni. Þar af eru fjármunatekjur 1 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 795 m.kr. umfram áætlun þar sem vextir voru hærri á tímabilinu en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir.

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHSES)



Rekstur RHSES (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	914	2.000	-1.086	-54,3%
Laun og launat. gj.	56	50	6	11,7%
Annar rekstark.	131	125	7	5,3%
Rekstrarniðurstaða	726	1.825	-1.098	-60,2%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) fyrir tímabilið janúar – júní 2024 í samanburði við fjárheimildir tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) var jákvæð um 726 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 1.825 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 1.098 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

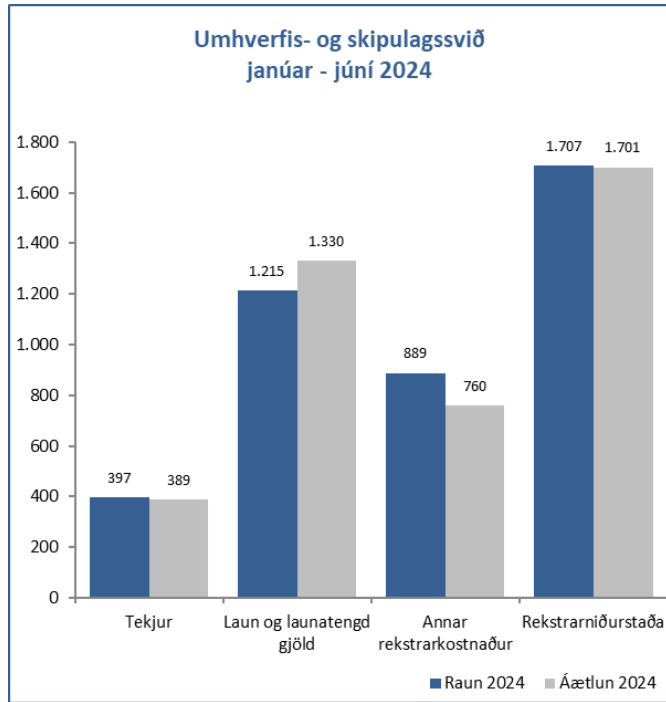
Tekjur af sölu byggingarréttar voru 912 m.kr. eða 1.086 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 54,4 % frávikum.

Aðrar tekjur voru 2 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 131 m.kr. eða 7 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 5,3% frávikum.

Laun og launatengd gjöld voru 56 m.kr. sem var 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem jafngildir 11,7% frávikum.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2024	Áætlun 2024	Frávik	%
Tekjur	397	389	8	2,1%
Laun og launat. gj.	1.215	1.330	-115	-8,6%
Annar rekstrark.	889	760	129	16,9%
Nettó útgjöld	1.707	1.701	6	0,3%

75 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta og kostnaður við **útselda þjónustu** var 64 m. kr umfram fjárheimildir tímabilsins.

Rekstur USK í Eignasjóði sem færast í Aðalsjóð. Rekstur og viðhald gatna og opinna svæða færast yfir í Aðalsjóð á gjalda og tekjulyklum miðað við raunkostnað. Þessir liðir hafa því ekki áhrif á rekstur Eignasjóðs og því eingöngu gerð grein fyrir þeim í rekstri Aðalsjóðs.

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2024	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2024	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2024	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2024	Frávik	%
Rekstur USK í eignasjóði	262	302	-40	1.215	1.330	-115	-953	-1.028	75	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.662	1.666	-4	1.662	1.666	-4	-0,2%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	28	32	-4	28	32	-4	-11,5%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	0	4	-4	0	4	-4	-100,0%
Útseld þjónusta	135	87	48	0	0	0	152	87	64	16	0	16	N/A
Samtals:	397	389	8	1.215	1.330	-115	889	760	129	1.707	1.701	6	0,3%

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu námu 135 m.kr. sem var 48 m.kr. hærrí en áætlun tímabilsins eða um 55%. Kostnaður við útseldrar þjónustu var 152 m.kr. eða 64 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 75%. Mismunur á tekjum og gjöldum verður reikningsfærður á síðari hluta ársins.

3. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní árin 2023 og 2024. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

Lykiltölur um mannauð - A-hluti	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2.326	6.328	8.654	2.389	6.265	8.654	→ 0,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	168.845	247.324	416.170	180.286	245.784	426.070	→ 2,4%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	379.430	535.654	915.084	395.836	534.525	930.361	→ 1,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	162.555	472.595	635.151	173.138	466.250	639.388	→ 0,7%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	797	2.547	3.344	818	2.573	3.391	→ 1,4%

Sundurliðun einstök svið

Menningar- og íþróttasvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	210	258	468	210	243	453	→ -3,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	33.751	26.759	60.510	37.549	30.410	67.960	↑ 12,3%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	40.275	36.450	76.725	41.779	37.366	79.146	→ 3,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	21.736	8.433	30.169	44.537	11.469	56.005	↑ 85,6%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	57	90	147	50	86	136	↘ -7,5%

Skóla- og frístundasvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	973	4.002	4.975	1.005	3.945	4.950	→ -0,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	50.077	122.449	172.527	48.503	117.883	166.386	→ -3,6%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	22.967	39.386	62.353	23.276	38.390	61.666	→ -1,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	44.302	128.324	172.625	31.538	109.208	140.746	↓ -18,5%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	428	1.992	2.420	468	1.995	2.463	→ 1,8%

Umhverfis- og skipulagssvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	297	137	435	311	136	448	→ 3,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	37.774	5.390	43.164	43.803	5.640	49.443	↑ 14,5%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	13.383	887	14.270	16.939	686	17.625	↑ 23,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	17.237	1.806	19.043	12.362	2.495	14.858	↓ -22,0%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	66	36	102	66	40	106	→ 3,9%

Velferðarsvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	706	1.686	2.392	728	1.686	2.415	→ 1,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	45.376	92.681	138.057	47.703	91.390	139.094	→ 0,8%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	296.305	458.517	754.821	306.650	457.805	764.455	→ 1,3%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	74.486	331.181	405.666	81.318	338.193	419.512	→ 3,4%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	189	373	561	181	377	558	→ -0,5%

Miðlæg stjórnýsla	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	23	57	79	22	60	82	➔ 3,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	518	27	545	1.428	461	1.889	⬆️ 246,6%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	977	335	1.311	1.098	277	1.375	➔ 4,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	1.248	1.113	2.361	1.676	3.313	4.989	⬆️ 111,3%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	7	16	23	7	18	25	⬆️ 8,7%

*Aukning í yfirvinnu og akstri skýrist að mestu af vinnu við forsetakostningar

Fjármála- og áhættustýringarvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	29	76	105	21	47	69	⬇️ -34,3%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu		80	80			0	⬇️ -100,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	712	327	1.039	421	328	749	⬇️ -27,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	9	8	17	6	9	15	⬇️ -11,8%

*Launaskrifstofa flutti frá FAS yfir á MOS 2024 sem skýrir að mestu fækkun stöðugilda

Mannauðs- og starfsumhverfissvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	4	15	19	9	43	52	⬆️ 173,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	196	876	1.072	82	799	881	⬆️ -17,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	2	4	6	3	7	10	⬆️ 66,7%

*Launaskrifstofa flutti frá FAS yfir á MOS 2024 sem skýrir að mestu fjölgun stöðugilda

Þjónustu- og nýsköpunarsvið	2023-06			2024-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	84	97	182	82	104	186	➔ 2,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.349	18	1.367	1.299		1.299	➔ -5,0%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímab.	5.523		5.523	6.094		6.094	⬆️ 10,3%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.639	536	3.175	1.204	446	1.649	⬆️ -48,1%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	39	29	68	37	41	78	⬆️ 14,7%