



Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings Reykjavíkurborgar
janúar – júní 2025

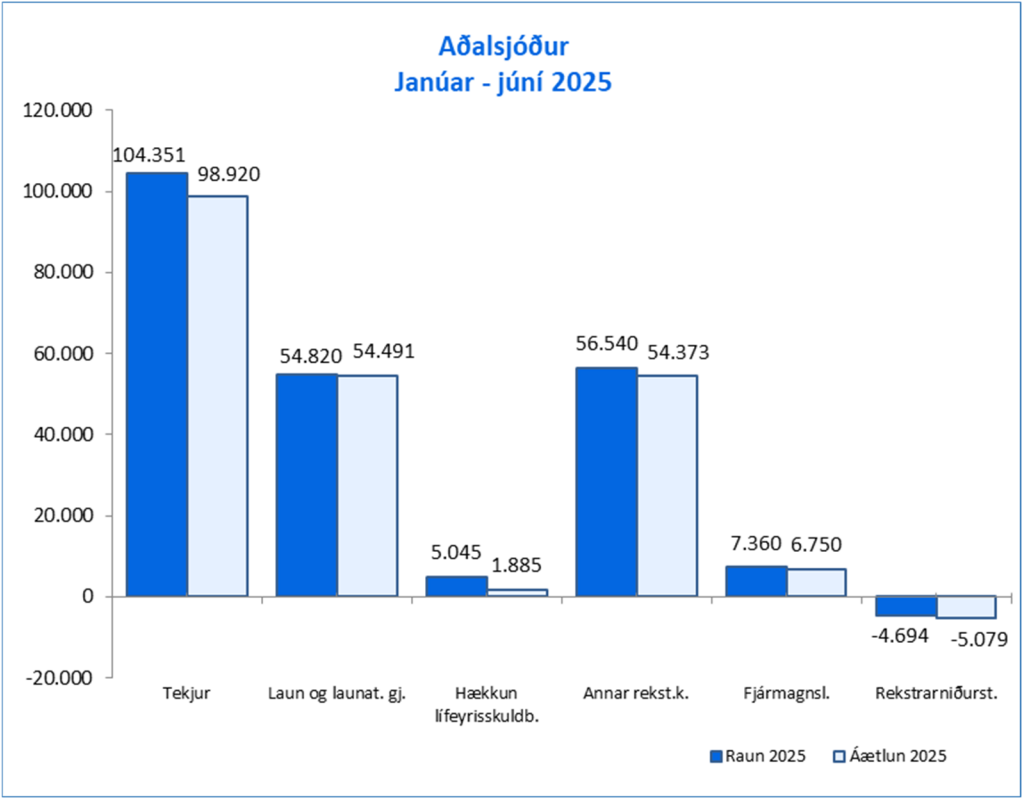
Lagt fram í borgarráði
11. september 2025



Reykjavík

1. Aðalsjóður	2
1.1 Menningar- og íþróttasvið	5
1.2 Skóla- og frístundasvið	7
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	14
1.4 Velferðarsvið	15
1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir	18
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	20
1.6 Sameiginlegur kostnaður	21
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	22
1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	23
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	24
1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	26
2 Eignasjóður	27
2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	30
2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)	31
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	32
3. Lykiltölur mannauðs	33

1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_06	Breyting	%
Staðgreiðsla	69.587	67.338	2.249	3,3%	63.885	5.702	8,9%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-10.273	-9.941	-332	3,3%	-9.431	-843	8,9%
Eftirá álagt útsvar, skattbr., niðurfærslur og afskrift skatttekna	4.278	2.781	1.497	N/A	3.349	929	27,7%
Nettó útsvar	63.592	60.178	3.414	5,7%	57.803	5.789	10,0%
Fasteignaskattar	17.069	17.079	-10	-0,06%	16.072	997	6,2%
Skatttekjur samtals	80.661	77.257	3.404	4,4%	73.875	6.786	9,2%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.617	1.494	124	8,3%	1.326	291	22,0%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	614	459	155	33,8%	985	-371	-37,7%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	330	395	-65	-16,5%	467	-138	-29,5%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	177	218	-40	-18,5%	282	-105	-37,1%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	673	587	85	14,5%	652	21	3,2%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	268	165	103	62,3%	194	74	38,1%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	335	335	0	0,0%	323	11	3,5%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	576	484	92	19,0%	532	44	8,2%
Ýmsir styrkir	234	35	199	568,5%	273	-39	-14,3%
Endurgeiðslur annarra samtals:	4.823	4.171	652	15,6%	5.035	-211	-4,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs	8.829	8.685	144	1,7%	7.429	1.400	18,8%
Þjónustutekjur	6.865	6.637	227	3,4%	7.431	-566	-7,6%
Eignatekjur	1.997	1.445	551	38,1%	1.423	573	40,3%
Aðrar tekjur	1.176	723	452	62,5%	1.134	42	3,7%
Rekstrartekjur samtals	104.351	98.920	5.431	5,5%	96.327	8.024	8,3%
Laun og launatengd gjöld	-54.820	-54.491	-329	0,6%	-49.745	-5.075	10,2%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-5.045	-1.885	-3.160	167,6%	-1.325	-3.720	280,8%
Launakostnaður samtals	-59.865	-56.376	-3.489	6,2%	-51.070	-8.795	17,2%
Annar rekstrarkostnaður	-56.540	-54.373	-2.167	4,0%	-52.178	-4.362	8,4%
Rekstrargjöld samtals	-116.405	-110.749	-5.656	5,1%	-103.248	-13.157	12,7%
Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	7.360	6.750	610	9,0%	5.297	2.064	39,0%
EBITDA	-12.054	-11.830	-225	1,9%	-6.921	-5.133	74,2%
Rekstrarniðurstaða	-4.694	-5.079	385	-7,6%	-1.625	-3.069	188,9%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 4.694 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 5.079 m.kr. og var niðurstaðan því um 385 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 2.249 m.kr. yfir áætlun eða 3,3%. **Eftirá álagt útsvar, skattbreytingar og niðurfærslur skatttekna** voru 1.497 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 652 m.kr. yfir áætlun eða 15,6% einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 227 m.kr. yfir áætlun eða 3,4%. **Eignatekjur** voru 551 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 452 m.kr. yfir áætlun.



Rekstrargjöld voru 116.405 m.kr. eða 5.656 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 54.820 m.kr. eða 329 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru á velferðarsviði án bundinna liða þar sem hann var 559 m.kr. umfram fjárheimildir. **Breyting lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 5.045 m.kr. Við endurmat lífeyrisskuldbindingar í lok júní er gert ráð fyrir að gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar fyrir árið í heild nemi 6,7 ma.kr. Hækkun launavísitölu opinberra starfsmanna var töluvert meiri en gert var ráð fyrir við síðasta endurmat í mars. Launahækkunar vegna kjarasamninga voru mestar á fyrri hluta ársins bæði vegna nýrra kjarasamninga og eins vegna árlegra hækkana kjarasamninga sem gerðir voru á síðasta ári. Við mat á gjaldfærslubörfinni er tekið mið af því að mestur þungi launahækkana sé þegar kominn fram og því er gjaldfærslan töluvert hærri á fyrri helmingi ársins en á þeim síðari. **Annar rekstrarkostnaður** var 56.540 m.kr. sem var 2.167 m.kr. eða 4% umfram fjárheimildir¹.

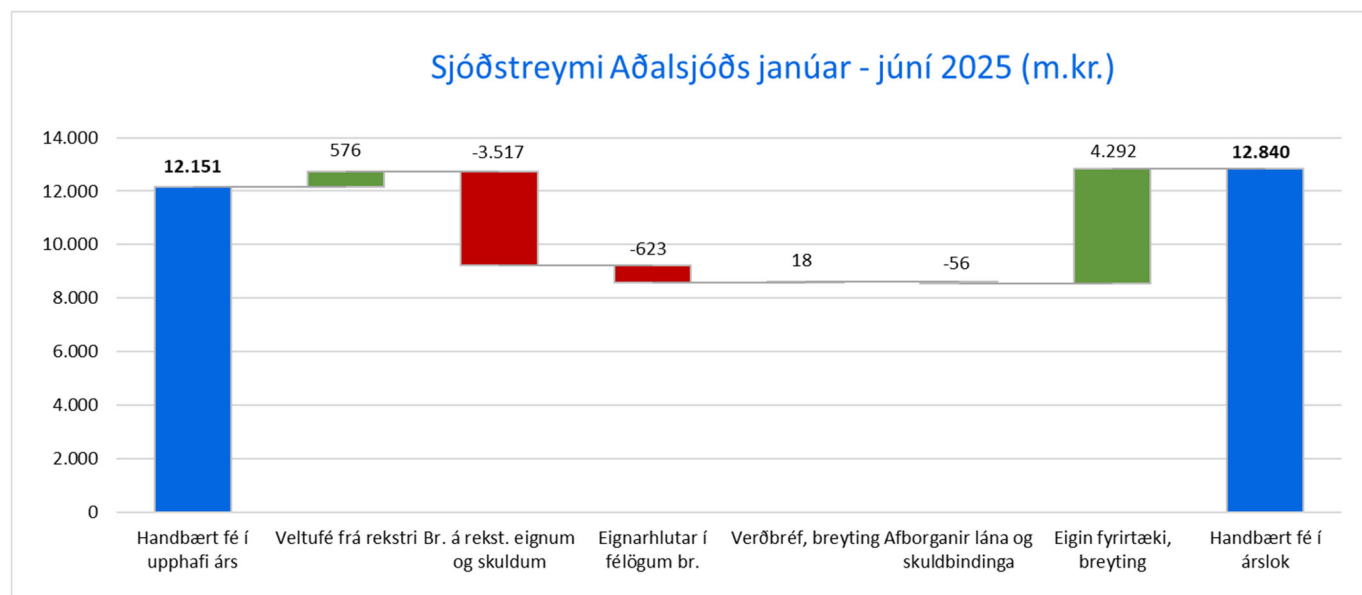
Nettó fjármunatekjur voru 7.360 m.kr. eða 610 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 167 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 14 m.kr. yfir fjárheimildum. Fjármagnstekjuskattur var 22 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 38 m.kr. yfir áætlun.

Efnahagur

Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.6.2025	31.12.2024	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	18.805	18.192	613	3,4%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	7.515	7.707	-193	-2,5%
Veltufjármunir án handb.fjár	30.276	23.228	7.048	30,3%
Handbært fé	12.840	12.151	690	5,7%
Eignir samtals	69.436	61.278	8.158	13,3%
Eigið fé	-33.210	-28.516	-4.694	16,5%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	40.180	36.160	4.020	11,1%
Langtímalán	5.518	5.466	51	0,9%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.136	2.132	4	0,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	54.813	46.036	8.777	19,1%
Skuldir samtals	102.646	89.794	12.852	14,3%
Skuldir og eigið fé samtals	69.436	61.278	8.158	13,3%

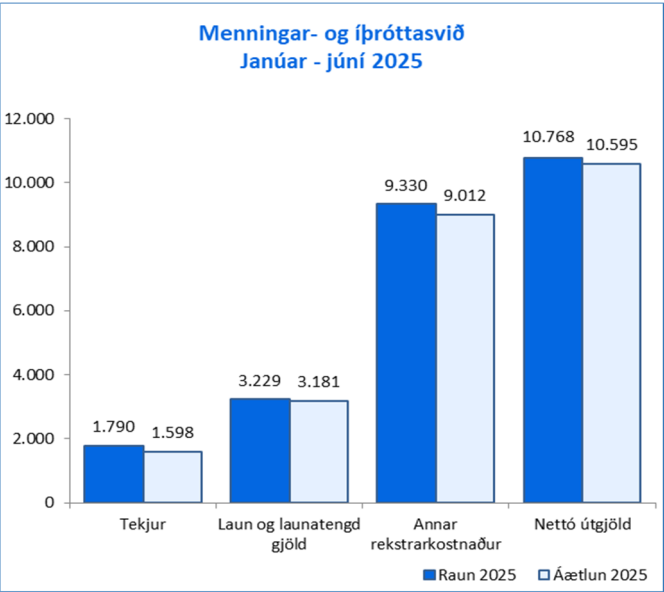
¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Sjóðstreymi



Handbært fé frá áramótum til loka júní hækkaði um 690 m.kr. Veltufé frá rekstri var jákvætt um 576 m.kr.

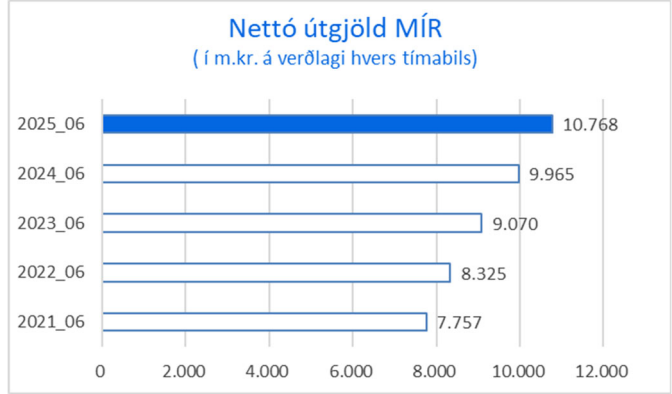
1.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1.790	1.598	193	12,1%
Laun og launat. gj.	3.229	3.181	48	1,5%
Annar rekstrark.	9.330	9.012	318	3,5%
Nettó útgjöld	10.768	10.595	173	1,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 10.768 m.kr. sem var 173 m.kr. eða 1,6% yfir áætlun.



Þjónustupættir MÍR

Málaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	188	217	-29	44	39	5	231	256	-25	-9,9%
Söfn	214	212	3	936	912	24	863	843	20	1.584	1.543	41	2,7%
Menningarborg	5	1	3	0	0	0	1.759	1.728	31	1.755	1.727	28	1,6%
Íþróttaborg	81	37	44	36	19	18	4.925	4.829	95	4.880	4.811	69	1,4%
Útilífsborg	158	163	-5	298	296	2	249	234	15	389	367	22	6,1%
Sundlaugar	717	656	61	1.122	1.087	35	1.060	1.016	44	1.466	1.447	18	1,3%
Skíðasvæði	591	511	80	252	286	-34	243	121	122	-96	-104	8	-7,8%
Hitt húsið	21	14	8	366	334	31	76	83	-6	421	403	18	4,3%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	3	4	-1	31	30	1	111	119	-8	138	144	-6	-4,1%
Samtals	1.790	1.598	193	3.229	3.181	48	9.330	9.012	318	10.768	10.595	173	1,6%

Yfirstjórn: var 25 m.kr. innan fjárheimilda, laun voru 29 m.kr. innan fjárheimilda. Skýrist það af þremur stöðugildum á skrifstofunni sem ekki hefur verið ráðið í fyrstu 6 mánuði ársins.

Söfn: voru samtals 41 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Borgarbókasafn 6 m.kr. umfram fjárheimildir, Listasafnið var um 6 m.kr. innan fjárheimilda. Borgarsögusafn rúmar 41 m.kr. umfram fjárheimildir, tekjur voru 13 m.kr. undir áætlun, laun voru 7 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 21 m.kr. umfram fjárheimildir. Vinna stendur yfir við að bregðast við stöðunni hjá Borgarsögusöfnum.

Menningarborg: var 28 m.kr. umfram fjárheimildir. Skýrist það af því að uppgjörsgreiðslur vegna Dansverkstæðisins, upp á 14,6 m.kr., féllu á Menningarborgina en áttu að vera fjármagnaðar af ófyrirséðum fjárheimildum sem ekki eru komnar.

Íþróttaborg: var 69 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var frístundakortið 65 m.kr. umfram fjárheimildir, rekstur gervigrasvalla var 23 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru húsaleigu- og æfingarstyrkir 15 m.kr. innan fjárheimilda fyrstu sex mánuði ársins.

Útilífsborg: var 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn 14,4 m.kr. innan fjárheimilda og Dýrabjónustan var 11,8 m.kr. umfram fjárheimildir. Breyting var gerð á innheimtu hundaleyfisgjalda þar sem þau eru nú innheimt tvisvar sinnum á ári, þannig að reikna má með að staðan lagist í september.

Sundlaugar: voru 18 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 61 m.kr. yfir áætlun, laun voru 35 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 44 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skíðasvæði: voru 8 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 80 m.kr. yfir áætlun, launakostnaður var 34 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 122 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikil uppbygging hefur verið á skíðasvæðunum undanfarin ár, auk þess var snjóframleiðsla í Bláfjöllum allan veturinn. Góðar aðstæður voru í Bláfjöllum í vetur og voru opnunardagarnir mun fleiri en áætlanir gerðu ráð fyrir. Rekstrarafgangur hefur verið síðustu tvö ár og gera má ráð fyrir að hann verði einnig árið 2025.

Hitt húsið: Hitt húsið var rúmum 18 m.kr. umfram fjárheimildir. Frísund fatlaðra var 6,5 m.kr. innan fjárheimilda og Hitt húsið var 10,4 m.kr. umfram fjárheimildir.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: eru um 6 m.kr. innan fjárheimilda. Skýrist það af kostnaði á miðlægum lið sem gert er ráð fyrir að falli aðallega á seinni hluta ársins.

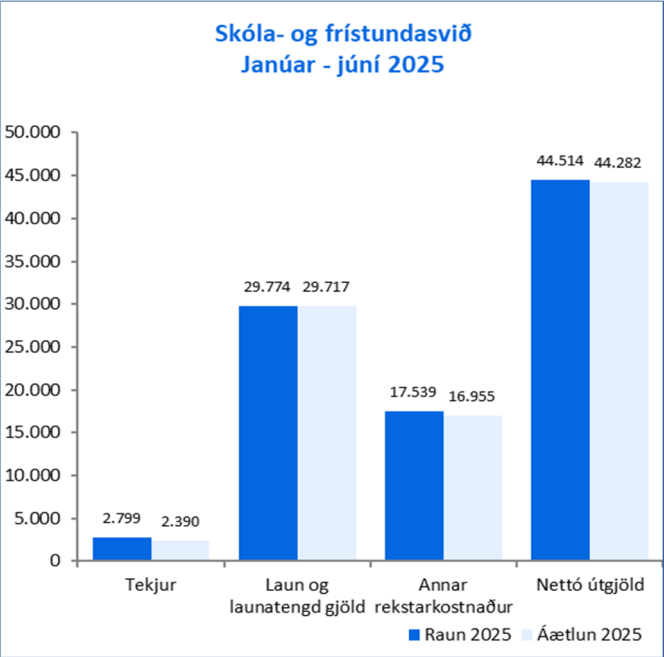
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á fyrsta ársfjórungi var sviðið 173 m.kr. eða 1,6% umfram fjárheimildir samanborið við 15 m.kr. eða 0,2% afgang á síðasta ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstur MÍR stefnir í halla á árinu að öðru óbreyttu. Mestu frávikin í rekstri sviðsins liggja hjá Íþróttaborg eða 69 m.kr. og felast að mestu leyti í krónutöluhækkun frístundastyrkja og rekstri gervigrasvalla. Mikilvægt er að stjórnendur bregðist við frávikum í rekstri og leiti leiða til að rekstur verði innan fjárheimilda.

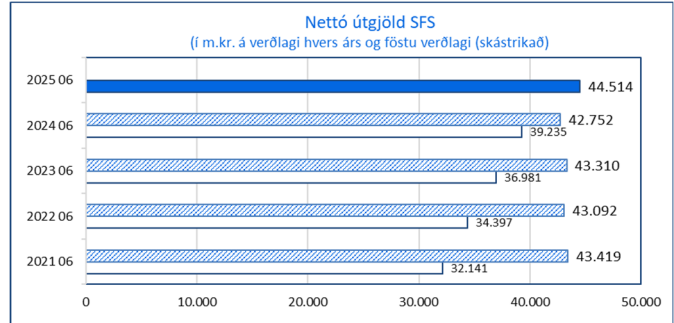
1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	2.799	2.390	409	17,1%
Laun og launat. gj.	29.774	29.717	57	0,2%
Annar rekstark.	17.539	16.955	585	3,4%
Nettó útgjöld	44.514	44.282	232	0,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 44.514 m.kr. sem var 232 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,5% en til samanburðar var halli 1.458 m.kr. eða 3,9%% fyrir janúar til júní 2024. 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.



Í töflum með samanburði á nettó útgjöldum á föstu verðlagi er notuð launavísitalan í apríl 2025 þar sem Hagstofa Íslands hefur ekki birt vísitölu fyrir júní 2025.

Tekjur voru 17,1% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda 183 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 238 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 0,2% umfram fjárheimildir. Annar rekstarkostnaður var 3,4% umfram fjárheimildir sem kemur til vegna nýrra samninga við sjálfstætt starfandi leikskóla og grunnskóla en SFS hefur ekki enn fengið fjármagn frá borgarsjóði til að standa undir þeim samningum sem hafa verið gerðir.

Til að takast á við rekstur starfsstaða SFS þá hafa verið haldnir reglulegir fundir með stjórnendum starfsstaða þar sem farið er yfir stöðuna og ákveðið til hvaða aðgerða er nauðsynlegt að grípa svo að reksturinn verði innan fjárheimilda.

Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar í halla en með tilkomu nýs reiknilíkans leikskóla, Snorra sem tekið var í notkun á árinu 2025, færðist rekstrarafkoma leikskólanna til betri vegar. Enn eru þó nokkrir leikskólar sem eiga við rekstrarvanda að etja sem má meðal annars rekja til innvistar- og húsnæðisvanda.

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 232 m.kr. Þyngst vegur halli á rekstri leikskólahluta sem var 362 m.kr. á tímabilinu sem tilkominn er vegna nýrra samninga við sjálfstætt starfandi leikskóla en rekstur annarra liða var samtals 130 m.kr. innan fjárheimilda.

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	1.155	761	394	16.258	16.008	250	9.687	9.615	71	24.790	24.862	-73	-0,3%	Afgangur
Leikskólar	1.110	1.050	60	10.088	10.113	-25	6.112	5.664	447	15.090	14.728	362	2,5%	Halli
Frístundastarf	473	562	-89	2.542	2.726	-185	527	488	38	2.596	2.653	-57	-2,2%	Afgangur
Skrifstofur SFS	47	4	43	653	649	4	197	184	13	803	830	-27	-3,2%	Afgangur
Listaskólar ofl.	15	14	1	234	221	13	1.017	1.002	15	1.236	1.209	27	2,2%	Halli
Samtals	2.799	2.390	409	29.774	29.717	57	17.539	16.955	585	44.514	44.282	232	0,5%	Halli

Grunnskólahluti

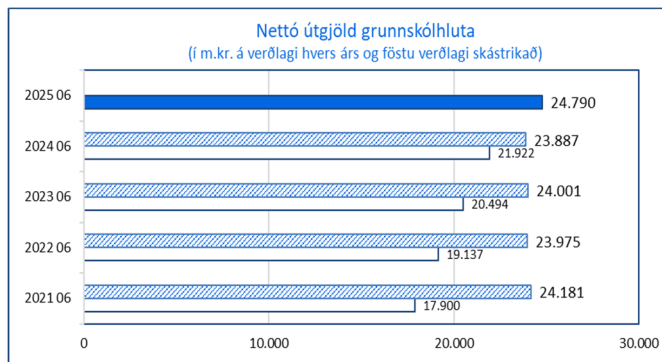
Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 24.790 m.kr. sem var 73 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,3%.

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 samr.	84	66	19	2.153	2.122	31	1.163	1.179	-16	3.232	3.236	-4	-0,1%	Afgangur
Grunnskólar	204		204	12.498	12.345	153	5.854	6.014	-160	18.147	18.359	-211	-1,2%	Afgangur
Sérskólar	564	470	94	1.289	1.088	201	427	384	44	1.152	1.002	151	15,0%	Halli
Samt. borgarrekn.	853	536	317	15.940	15.555	385	7.445	7.577	-132	22.532	22.596	-64	-0,3%	Afgangur
Miðlægt	265	188	77	302	416	-114	826	658	168	863	886	-23	-2,6%	Afgangur
Óreglulegir liðir	37	37		16	37	-21	34	100	-66	13	100	-87	-87,4%	Afgangur
Einkaskólar							1.383	1.281	102	1.383	1.281	102	8,0%	Halli
Samtals	1.155	761	394	16.258	16.008	250	9.687	9.615	71	24.790	24.862	-73	-0,3%	Afgangur

Grunnskólar borgarinnar

Grunnskóla borgarinnar og samreknir skólar voru innan fjárheimilda að fjárhæð 215 m.kr. eða 1,0%. Í heild er rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, en það eru þó einstaka skólar sem eru í halla og er unnið að úrlausn rekstrarvandans í samvinnu við stjórnendur.

Halli á rekstri skóla sem standa í framkvæmdum vegna viðhalds og endurbóta vegur þungt en slíkt 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. launakostnaði, skólaakstri og mótuneytiskostnaði.



Nýir samningar og áhrif breyttra kjarasamninga hafa haft mikil áhrif á greiðslur sem sviðið hefur innt af hendi til sjálfstætt starfandi skóla á þessu ári. Eftir er að bæta sviðinu kostnaðaraukann með fjárheimildum í samræmi við hækkun á greiðslum til skólanna.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 484 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. Langtímaveikindi eru einungis reiknuð á KÍ starfsmenn en ekki aðra starfsmenn. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,15%, janúar til júní 2025 en áætlanir gerðu einungis ráð fyrir 7,0% á KÍ starfsmenn. Heildarveikindahlutfall samkvæmt áætlun á alla starfsmenn grunnskólanna er u.þ.b. 4% sem er langt frá 7,15% raun veikindahlutfalli.

Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	5.088	5.077	12	0,2%
Rafmagn, hiti og vatn	247	214	32	15,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	222	190	32	16,8%
Einkareknir skólar	1.383	1.281	102	8,0%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	344	236	108	45,9%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	7.284	6.998	286	4,1%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	731	985	-254	-25,8%
Kennsluefni	86	103	-17	-16,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	346	335	10	3,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	172	272	-101	-37,0%
Leiga íþróttamannvirkja	212	177	34	19,4%
Aðkeypt vinna	111	69	42	61,2%
Innri leiga búnaðar	461	445	16	3,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	284	231	54	23,2%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	2.403	2.618	-215	-8,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	9.687	9.615	71	0,7%

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.

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, er í nokkuð góðu jafnvægi í heildina á lítið. Þó eru líðir eins og aðkeypt vinna sem er verulega yfir áætlun en skýrast þó af lögbundinni skyldu stjórnenda til að halda uppi skólastarfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á tímabilinu.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var halli á rekstri skólans um 167 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 8,0%. 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 undir áætlun að fjárhæð 16 m.kr.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 13 börn. Greiðslur til skólans voru um 11,4 m.kr. umfram fjárheimildir vegna hækkunar á skólagjöldum í kjölfar nýrra kjarasamninga, en samningurinn er bundinn launavísitölu.

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2025 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

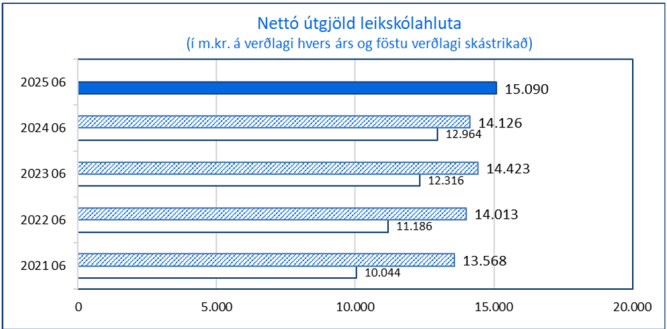
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Norðlingaskóli	26	17	-10	572	542	30	316	316	0	862	841	21	2,4%
Fellaskóli	17	3	-15	537	507	30	199	203	-4	718	707	11	1,6%
Ártúnsskóli	20	21	1	289	291	-2	112	108	3	381	379	3	0,7%
Dalskóli	10	14	4	493	488	5	429	435	-6	912	909	3	0,3%
Klébergsskóli	11	11	0	262	294	-32	108	117	-9	359	399	-41	-10,2%
Samreknir samtals	84	66	-19	2.153	2.122	31	1.163	1.179	-16	3.232	3.236	-4	-0,1%
Grunnskólar													
Selásskóli	0	0	0	223	201	22	134	131	3	357	332	24	7,4%
Melaskóli	3	0	-3	452	406	46	176	182	-6	625	588	37	6,3%
Laugarnesskóli	2	0	-2	482	447	36	214	215	-1	694	661	33	4,9%
Hlíðaskóli	9	0	-9	636	602	33	260	245	16	887	847	40	4,7%
Ingunnarskóli	5	0	-5	360	336	24	178	176	1	533	512	20	3,9%
Hólabrekkuskóli	1	0	-1	462	460	2	227	210	17	688	670	19	2,8%
Borgaskóli	3	0	-3	243	231	12	143	143	0	384	375	9	2,4%
Foldaskóli	6	0	-6	499	465	34	201	213	-12	694	679	16	2,3%
Seljaskóli	17	0	-17	636	591	46	191	207	-16	811	798	13	1,6%
Grandaskóli	4	0	-4	309	287	21	138	151	-13	443	438	5	1,2%
Húsaskóli	4	0	-4	185	180	4	126	124	3	307	304	3	0,9%
Engjaskóli	2	0	-2	254	240	14	139	148	-9	391	388	3	0,8%
Laugalækjarskóli	1	0	-1	366	370	-3	175	170	5	541	540	1	0,2%
Breiðholtsskóli	1	0	-1	464	443	20	204	228	-24	667	672	-4	-0,6%
Rimaskóli	5	0	-5	486	471	16	210	228	-18	691	699	-8	-1,1%
Vesturbæjarskóli	2	0	-2	310	305	5	196	206	-10	504	511	-7	-1,4%
Fossvogsskóli	0	0	0	316	321	-5	191	195	-5	507	517	-10	-2,0%
Langholtsskóli	2	0	-2	637	638	-1	272	290	-18	906	928	-22	-2,4%
Breiðagerðisskóli	26	0	-26	368	358	10	184	182	3	526	539	-13	-2,4%
Hvassaleitisskóli	23	0	-23	298	295	3	144	135	10	419	430	-11	-2,5%
Vogaskóli	19	0	-19	450	450	0	211	212	0	642	662	-20	-3,0%
Ölduselsskóli	1	0	-1	450	454	-4	229	245	-16	678	699	-21	-3,0%
Sæmundarskóli	3	0	-3	407	417	-10	233	242	-9	637	658	-22	-3,3%
Háteigsskóli	9	0	-9	438	450	-13	159	161	-2	588	612	-23	-3,8%
Austurbæjarskóli	10	0	-10	394	392	2	184	200	-16	568	592	-24	-4,1%
Hagaskóli	2	0	-2	463	491	-28	247	255	-8	708	746	-38	-5,1%
Víkurskóli	3	0	-3	226	245	-20	132	129	3	354	374	-20	-5,3%
Álftamýrarskóli	25	0	-25	404	412	-8	183	187	-3	562	598	-36	-6,0%
Hamraskóli	10	0	-10	288	315	-27	153	146	6	431	462	-31	-6,7%
Árbæjarskóli	5	0	-5	590	629	-38	248	276	-28	834	904	-71	-7,8%
Réttarholtsskóli	3	0	-3	400	441	-40	172	183	-10	570	623	-54	-8,6%
Grunnskólar samtals	204	0	-204	12.498	12.345	153	5.854	6.014	-160	18.147	18.359	-211	-1,2%
Sérskólar													
Klettaskóli	564	470	-94	1.041	815	226	353	318	35	830	663	167	25,1%
Brúarskóli	0	0	0	248	273	-25	75	66	9	322	339	-16	-4,8%
Sérskólar samtals	564	470	-94	1.289	1.088	201	427	384	44	1.152	1.002	151	15,0%
Samtals	853	536	-317	15.940	15.555	385	7.445	7.577	-132	22.532	22.596	-64	-0,3%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskóahluta SFS voru 15.090 m.kr. sem var 362 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%.

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	983	966	18	9.843	9.895	-52	2.899	2.810	90	11.759	11.739	20	0,2%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla				15		15	6	38	-31	21	38	-17	-44%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun	127	84	43	230	197	32	98	98	1	202	211	-9	-4,4%	Afgangur
Samtals borgarreknið	1.110	1.050	60	10.088	10.093	-5	3.004	2.945	59	11.982	11.988	-6	-0,1%	Afgangur
Einkaskólar					20	-20	2.815	2.431	383	2.815	2.451	363	14,8%	Halli
Dagforeldrar							293	288	5	293	288	5	1,7%	Halli
Samtals einkaskólar og dagf.					20	-20	3.108	2.720	388	3.108	2.740	368	13,4%	Halli
Samtals	1.110	1.050	60	10.088	10.113	-25	6.112	5.664	447	15.090	14.728	362	2,5%	Halli

Rekstrarniðurstaða borgarrekkinna leikskóla sýnir halla upp á 20 m.kr. eða 0,2%. Til viðmiðunar var halli á árinu 2024 11,9%. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem formlega var tekið í notkun í ársbyrjun 2025. Er vonast til þess að með því fáið betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Heildarhalli af rekstri leikskólahlutans er 362 m.kr. á tímabilinu, sem kemur til vegna nýrra samninga við sjálfstætt starfandi leikskóla sem sviðið hefur ekki fengið fjárheimildir fyrir. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan 283 m.kr. þrátt fyrir að áætlanir geri ráð fyrir 9,2% veikindahlutfalli en raun veikindahlutfall leikskóla á tímabilinu hefur verið 10,3%. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna innvistarvandamála hafa 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	1.457	1.409	48	3,4%
Rafmagn, hiti og vatn	71	57	14	24,0%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	275	250	25	9,9%
Einkareknið skólar	2.815	2.451	363	14,8%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	324	281	44	15,6%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	4.941	4.448	493	11,1%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	821	795	26	3,3%
Kennsluefni	30	43	-13	-30,8%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	8	-3	-40,0%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	68	78	-10	-12,5%
Húsaleiga	11		11	
Aðkeypt vinna	23	9	13	146,4%
Innri leiga búnaðar	141	135	7	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	72	149	-77	-51,5%
Samtals ýmis kostnaður	1.171	1.217	-46	-3,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	6.112	5.664	447	7,9%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2025 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 %
Sunnúás**	23	17	6	195	222	-27	164	88	76	336	292	44	14,9%
Mariuborg	13	17	-3	152	144	8	38	29	9	177	156	21	13,4%
Hof	19	20	-1	181	168	13	44	35	10	207	183	24	13,0%
Tjörn	12	13	-1	142	128	14	34	30	4	164	146	19	12,7%
Laugasól	15	16	0	199	170	29	65	66	-1	249	221	28	12,7%
Reynisholt	13	14	0	148	126	22	31	36	-5	166	149	17	11,7%
Austurborg	17	16	1	161	144	17	42	39	3	186	167	19	11,4%
Álftaborg	15	14	1	165	144	20	41	41	0	191	171	20	11,4%
Árborg	8	8	-1	92	87	5	18	14	5	103	92	10	11,4%
Hamrar	15	15	0	132	120	12	37	34	3	154	139	15	11,0%
Jörfi	16	16	0	149	142	7	50	40	10	183	165	17	10,6%
Hólaborg	8	8	0	103	96	7	23	19	4	118	107	11	10,2%
Gullborg	16	17	0	167	142	25	40	49	-9	190	174	17	9,6%
Lynghemar	13	14	-1	127	117	10	37	37	0	151	140	11	8,2%
Sólborg	16	12	4	192	180	11	40	31	8	215	200	16	7,9%
Sæborg	12	13	-1	117	107	10	28	29	-1	133	123	10	7,8%
Hagaborg	21	20	1	215	203	12	67	59	8	260	241	19	7,8%
Brákarborg	13	17	-4	158	151	7	111	104	7	255	238	17	7,3%
Rauðhóll	31	32	-1	334	308	26	86	88	-2	388	363	25	6,9%
Bríetartún	22	23	-1	193	184	8	73	69	4	244	230	13	5,8%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	29	28	1	308	286	23	26	32	-6	305	290	15	5,3%
Fífuborg	16	12	4	130	122	8	33	31	2	147	141	6	4,4%
Langholt	31	30	1	260	249	11	88	84	3	317	304	13	4,3%
Vesturborg	9	8	1	86	81	5	22	23	-1	100	96	4	3,8%
Nóaborg	13	13	0	138	134	5	34	33	1	159	154	5	3,1%
Brekuborg	12	13	-1	137	137	0	25	22	3	150	147	4	2,5%
Nauthólsvegur	14	17	-2	150	150	0	74	72	2	210	206	4	2,1%
Steinahlíð	12	9	3	95	92	3	34	33	1	116	115	1	1,0%
Klambrar	12	13	-1	134	136	-1	40	38	2	162	161	1	0,8%
Borg	23	19	3	207	201	6	57	58	-1	242	240	2	0,7%
Furuskögur	18	19	0	173	170	3	64	67	-4	219	219	-1	-0,3%
Rofaborg	16	16	0	174	176	-2	40	38	2	198	199	-1	-0,3%
Kvistaborg	12	12	-1	131	136	-5	19	15	4	138	139	-1	-0,4%
Geislabaugur	20	18	1	182	185	-3	49	47	2	212	214	-2	-0,9%
Seljakot	15	15	0	129	131	-3	47	47	0	161	164	-2	-1,5%
Sunnufold	17	17	0	167	168	0	48	53	-4	198	203	-5	-2,4%
Bakkaborg	18	18	1	207	213	-6	49	48	1	237	243	-6	-2,5%
Bjartahlíð	21	21	0	194	206	-12	55	49	6	229	235	-6	-2,6%
Rauðaborg	10	10	-1	86	91	-5	25	24	1	101	104	-3	-3,2%
Ægisborg	13	13	0	135	141	-6	34	35	0	157	163	-6	-3,9%
Seljaborg	8	8	0	68	73	-5	24	23	1	84	88	-3	-3,9%
Drafnarsteinn	19	18	1	166	166	0	42	49	-7	189	197	-8	-4,2%
Klettaborg	12	13	0	159	165	-6	31	33	-2	177	185	-8	-4,2%
Hálsaskógur	13	13	0	162	171	-9	26	25	1	175	183	-8	-4,5%
Græna borg	11	13	-1	151	161	-10	33	33	0	173	181	-8	-4,6%
Vínagerði	11	11	0	100	105	-5	34	35	-1	123	129	-6	-4,7%
Engjaborg	12	12	0	132	143	-11	33	31	2	152	162	-9	-5,8%
Ösp	9	9	0	120	134	-13	32	29	4	144	154	-10	-6,3%
Eggertsgata	12	15	-3	133	127	5	78	100	-22	198	212	-14	-6,7%
Hulduheimar	13	13	0	133	147	-13	35	33	2	155	167	-12	-7,2%
Heiðarborg	12	12	0	113	124	-11	33	33	0	134	144	-11	-7,4%
Jöklaborg	19	21	-2	183	193	-10	41	49	-9	205	222	-17	-7,7%
Vogabyggð	22	16	6	149	159	-10	82	83	-1	209	226	-17	-7,7%
Funaborg	14	10	4	100	106	-5	32	34	-1	119	130	-11	-8,4%
Suðurborg	18	19	0	193	214	-20	52	54	-2	227	249	-22	-8,8%
Múlaborg	20	22	-2	265	298	-34	76	77	-1	320	353	-33	-9,3%
Laufskálar	15	15	0	131	146	-15	25	25	0	141	156	-15	-9,6%
Hraunborg	12	11	1	113	133	-20	30	24	6	131	145	-15	-10,1%
Miðborg	25	22	3	202	230	-28	86	86	1	263	294	-31	-10,4%
Blásalir	13	14	-1	125	144	-19	32	32	1	144	162	-18	-10,8%
Stakkaborg	16	17	-2	161	187	-26	40	41	-1	185	211	-25	-12,1%
Hlíð-að hluta í rekstri	5	6	-1	58	77	-19	28	29	-1	80	99	-19	-18,9%
Holt	23	15	7	171	202	-31	41	46	-6	189	233	-44	-18,9%
Garðaborg *	0	0	0	6	0	6	2	10	-9	7	10	-3	-27,7%
Grandaborg *	0	0	0	5	1	4	1	13	-12	5	14	-9	-62,4%
	983	966	18	9.843	9.895	-52	2.899	2.810	90	11.759	11.739	20	0,2%

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

** Sunnúás reikningur vegna innri leigu frá 2024 - fjárhæð 82 m.kr. , fjárheimildir eiga eftir að koma til að koma á móts við þann reikning

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 2.596 m.kr. sem var 57 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,2%.

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	21	-13	141	272	-130	31	26	5	164	277	-113	-40,8%
Frístundamiðstöðvar	464	540	-77	2.399	2.433	-34	409	423	-14	2.345	2.317	28	1,2%
Miðlægt og endurúthlutun	2	1	1	1	21	-20	87	39	48	87	59	27	45,9%
Samtals	473	562	-89	2.542	2.726	-185	527	488	38	2.596	2.653	-57	-2,2%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til ársins 2025, rekstur var 57 m.kr. innan fjárheimilda eða 2,2%. Tekjur voru 89 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 185 m.kr. eða 6,8%% innan fjárheimilda sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 38 m.kr. eða 7,9% innan fjárheimilda.

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	4	43	650	649	1	145	102	43	748	747	0,4	0,1%
Miðlægir liðir og styrkir				1		1	52	80	-28	52	80	-27	-34,3%
Skóla og frístundaráð				2		2		3	-2	3	3	0,1	4,4%
Samtals	47	4	43	653	649	4	197	184	13	803	830	-27	-3,2%

Skrifstofur SFS voru í halla að fjárhæð 0,4 m.kr. eða 0,1%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 34,3% innan fjárheimilda eða 27 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,1 m.kr. Í heild var miðlæg skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 27 m.kr. eða 3,2%

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	14		233	221	13	16	9	6	235	216	19	8,8%
Tónlistarskólar							906	877	29	906	877	29	3,3%
Myndl. og framhalds.	1		1	1			96	95	1	96	95	1	0,8%
Endurúthlutun ofl								22	-22		22	-22	-100%
Samtals	15	14	1	234	221	13	1.017	1.002	15	1.236	1.209	27	2,2%

Skólahljómsveitir voru með um 19 m.kr. halla eða 8,8%. Tónlistaskólar voru með halla 29 m.kr. eða 3,3%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 715 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 191 m.kr.

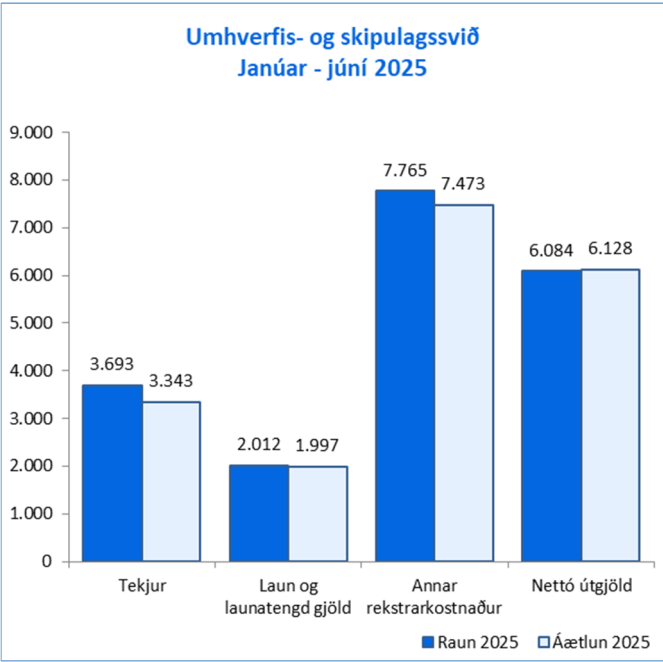
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á öðrum ársfjórðungi fékk sviðið viðbótarfjármagn vegna samninga kjarafélaga starfsmanna í leik- og grunnskólum borgarinnar árin 2024 og 2025.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Halli skóla- og frístundasviðs var 232 m.kr. en á sama tíma í fyrra var halli sviðsins 1.458 m.kr. Með nýju úthlutunarlíkani fyrir leikskóla og auknum fjárheimildum sem því fylgdi hefur sviðið náð tókum á hallarekstri fyrri ára.
- Veikindahlutfall hjá leikskólum er um 10% kallar á nánari greiningu og aðgerðir. Árangur í að lækka veikindahlutfallið gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.

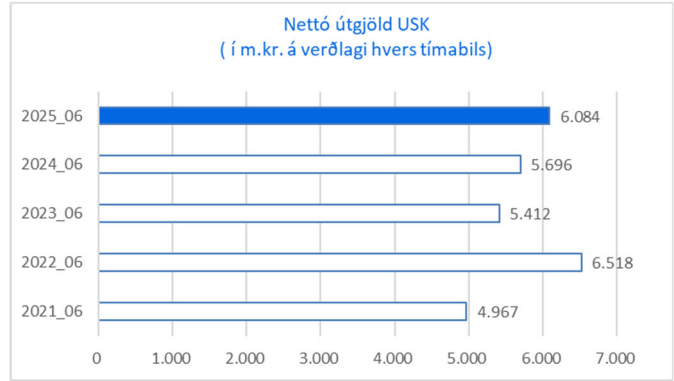
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	3.693	3.343	349	10,4%
Laun og launat. gj.	2.012	1.997	15	0,7%
Annar rekstrark.	7.765	7.473	292	3,9%
Nettó útgjöld	6.084	6.128	-43	-0,7%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - júní 2025 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 sviðsins voru 6.084 m.kr. eða 43 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða um 0,7%.



Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Sviðsstjóri og miðlægar skrifstofur	296	176	120	495	523	-28	399	414	-15	598	761	-163	-21,4%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	140	67	73	152	147	5	25	62	-38	37	142	-105	-74,4%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	1.112	915	198	237	270	-33	273	313	-40	-603	-332	-271	81,7%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	61	79	-18	143	133	10	16	25	-9	98	79	19	23,6%
Skrifstofa umhverfissvæða	1.935	1.925	10	762	739	23	1.419	1.460	-41	247	274	-28	-10,1%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	41	93	-52	223	185	38	24	18	5	205	111	95	85,8%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	46	35	11	0	0	0	726	675	51	680	640	40	6,3%
Rekstur og umhirða borgarlands	61	54	7	0	0	0	4.884	4.506	378	4.823	4.452	371	8,3%
Samtals	3.693	3.343	349	2.012	1.997	15	7.765	7.473	292	6.084	6.128	-43	-0,7%

Skipulagsfulltrúi var 105 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem má rekja til þess að tekjur voru 73 m.kr. hærri en áætlun, vegna skipulagsgjalda frá Ríkinu sem voru 71 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Þá var annar rekstrarkostnaður 38 m.kr. innan fjárheimilda á tímabilinu einkum vegna kaupa á sérfræðipjónustu.

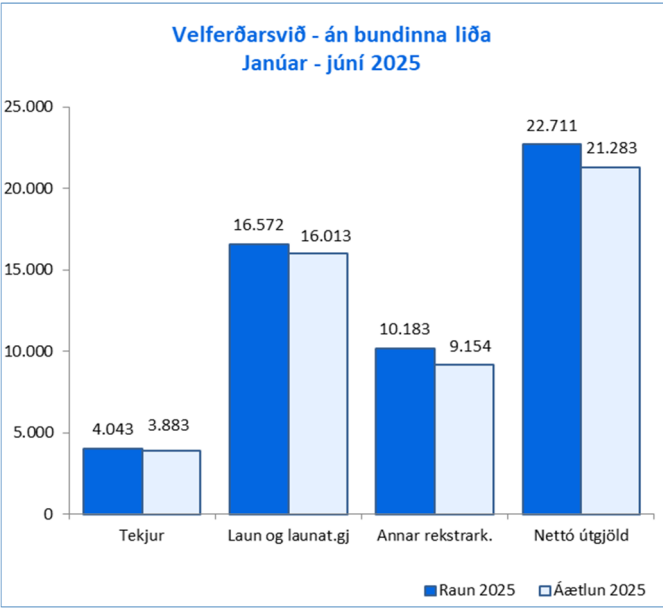
Samgöngustjóri og borgarhönnun var 271 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 253 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 194 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 31 m.kr. lægri en fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður 27 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 371 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 364 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarpjónustu sem var 203 m.kr. umfram fjárheimildir, hreinsun borgarlandsins var 85 m.kr. umfram fjárheimildir og rekstur garðyrkju var 82 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarpjónusta Reykjavíkurborgar var 203 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Vetrarpjónustan var 815 m.kr. yfir áætlun á sama tímabili í fyrra. Viðsnúningur má rekja til hækunar áætlunar í þessum lið um 278 m.kr. milli ára miðað við fyrri hluta árs og breytinga á samningum sem lækkuðu fastan kostnað vegna viðverugjalda, auk þess sem veðurfar var hagstæðara í ár en í fyrra. Alls var rekstrarkostnaður 334 lægri í ár saman borið við janúar til júní í fyrra.

1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	4.043	3.883	160	4,1%
Laun og launat. gj.	16.572	16.013	559	3,5%
Annar rekstrark.	10.183	9.154	1.029	11,2%
Nettó útgjöld	22.711	21.283	1.427	6,7%

málaflokk fatlaðs fólks en málaflokkurinn í heild var kjarasamningshækkunum er frávik 276 m.kr. eða 2,5%.

Tekjur voru 160 m.kr. yfir áætlun eða 4%. Frávik skýrist helst af tekjum frá ríkinu vegna úrskurðar á rýmkunardómum sem var 31 m.kr. og viðbótarframlagi sem var 18 m.kr. frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna 2024. Tekjur Heimahjúkrunar voru 123 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir vegna kjarasamningshækkana og verður áætlunin leiðrétt til samræmis.

Laun og launatengd gjöld voru 559 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5% sem er lækkun um 50 m.kr. á milli ára. Frávik skýrist helst af búsetuþjónustu sem var 312 m.kr. umfram fjárheimildir, stuðningsþjónustu sem var 99 m.kr. umfram fjárheimildir og hjúkrunarheimilum, sem voru 48 m.kr. umfram fjárheimildir. Velferðarsvið greiddi 2.424 stöðugildi á móti 2.448 stöðugildum í áætlun. Yfirvinnustundir voru 139.356 tímar á móti 99.990 tímum í áætlun. Meðalveikindahlutfall var 8,4% á tímabilinu sem er það sama og frá fyrra ári, veikindahlutfallið samsvarar 203 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,8% á tímabilinu sem er aukning um 0,4% frá því í fyrra, en langtímaveikindahlutfallið samsvarar 68 stöðugildum.

Annar rekstrarkostnaður var 1.029 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11% sem var hækkun um 550 m.kr. á frávikum milli ára. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistun á vegum Barnaverndar Reykjavíkur, en kostnaður á tímabilinu var 1.688 m.kr. eða 861 m.kr. umfram fjárheimildir. Um er að ræða þriðja stigs þjónustu við börn með flóknar og fjölpættar þjónustuparfir sem búsett eru utan heimilis og ríkið mun greiða fyrir að hluta á árinu 2025. Frávik vegna akstursþjónustu fatlaðra og aldraðra var 116 m.kr. umfram fjárheimildir eða 17%. Samkvæmt Pant er fjöldi notenda sem nýta sér akstursþjónustu fatlaðra og aldraðra alls 1.516 sem var hækkun um 59 notendur og ferðafjöldi var 118.136 sem var aukning um 2.298 ferðir. Viðbótar fjárheimild vegna kjarasamningshækkana á þjónustusamning við Ás styrktarfélag að fjárhæð 110 m.kr. kemur inn á næsta tímabili.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2025 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) 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 í heild með bundnum liðum voru 24.686 m.kr. sem var 613 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%. Fjárhagsaðstoð var 670 m.kr. eða 35% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 144 m.kr. eða 16% 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 tímabilið janúar - júní var metin 614 m.kr. miðað við um 550 einstaklinga á mánuði.

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 22.711 m.kr. sem var 1.427 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,7%. Frávik skýrist helst af rekstrarniðurstöðu Barnaverndar Reykjavíkur sem var 1.042 m.kr. umfram fjárheimildir eða 61%. Samningar og styrkir voru 224 m.kr. umfram fjárheimildir eða 108%, beðið er eftir innlestri á viðauka vegna kjarasamningshækkana að fjárhæð 110 m.kr. sem fellur undir 386 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir leiðréttingu á

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	38	0	38	2.818	2.784	34	767	700	67	3.547	3.484	63	1,8%
Samningar, framlög og styrkir	59	33	26	31	31	0	3.029	2.779	250	3.001	2.777	224	8,1%
Búsetuþjónusta	192	105	87	6.878	6.566	312	818	885	-67	7.504	7.346	159	2,2%
Félagsmiðstöðvar	57	56	1	179	176	3	251	252	-1	373	372	0	0,1%
Dagþjónusta	133	128	5	459	425	34	147	128	19	472	425	47	11,1%
Heimahjúkrun	1.617	1.495	123	1.224	1.210	14	379	271	108	-14	-13	-1	4,2%
Heimastuðningur	34	40	-7	1.175	1.160	15	162	180	-18	1.303	1.300	3	0,2%
Hjúkrunarheimili	1.110	1.085	25	963	915	48	299	291	7	152	122	30	25,0%
Þjónustuíbúðir	97	102	-6	780	778	2	154	162	-8	838	838	0	0,0%
Hælsleitendur og flóttamannaverkefni	507	614	-107	310	313	-3	299	299	0	102	-3	104	-3852,7%
Vistgreiðslur	0	0	0	0	0	0	1.688	828	861	1.688	828	861	104,0%
Stuðnings- og stoðþjónusta	2	0	2	1.310	1.212	99	556	530	27	1.865	1.741	123	7,1%
NPA	0	0	0	0	0	0	1.151	1.151	0	1.151	1.151	0	0,0%
Ýmis úrræði	168	193	-24	244	234	10	194	218	-24	269	259	10	3,8%
Önnur gjöld	28	31	-4	200	209	-9	287	479	-191	459	656	-196	-30,0%
Rekstur samtals	4.043	3.883	160	16.572	16.013	559	10.183	9.154	1.029	22.711	21.283	1.427	6,7%

Helstu frávik

Samningar og styrkir voru 224 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%. Þar af var frávik vegna akstursþjónustu fatlaðra og aldraðra 116 m.kr. umfram fjárheimildir eða 17%. Fjöldi notenda sem nýta akstursþjónustu fatlaðra og aldraðra var 1.516 sem er fjölgun um 59 notendur og ferðafjöldi var 118.136 sem er aukning um 2.298 ferðir. Frávik vegna kjarasamningshækkana á þjónustusamning við Ás styrktarfélag nemur 110 m.kr. Frávik vegna þjónustu við fötluð ungmenni með fjölþættan vanda voru 158 m.kr. umfram fjárheimildir eða 28%.

Búsetuþjónusta var 159 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2%. Þjónustuhópurinn var 617 einstaklingar yfir tímabilið. Laun og launatengd gjöld voru 312 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Frávik skýrast af yfirvinnu vegna veikinda en meðalveikindahlutfall var 8,2%. Veikindahlutfall fyrir sama tímabil er það sama á milli ára.

Dagþjónusta var 47 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11%. Þar af voru dagdeildir fyrir aldraða 13,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 77%. Laun og launatengd gjöld voru 9,8 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 6,4%.

Dagþjónusta í málefnum fatlaðs fólks var 33,7 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%. Laun og launatengd gjöld voru 24 m.kr. umfram fjárheimildir eða 105%. Annar rekstrarkostnaður var 16,5 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24% og skýrist frávikíð helst af flutningum í Skeifuna. Meðalveikindahlutfall var 12,7% á tímabilinu.

Hjúkrunarheimili voru 30 m.kr. umfram fjárheimildir eða 25%. Droplaugarstaðir voru 57,8 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 23 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir vegna skekkju í vinnslu áætlunar ársins. Nýting rýma er 99,2% og stemma tekjur við uppgjör Sjúkratrygginga Íslands. Laun og launatengd gjöld voru 28 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 8,2%.

Sjúkratryggingar hafa gert samkomulag við Reykjavíkurborg um að fresta frekari framkvæmd uppsagnar á samningi um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins Seljahlíðar til og með 31. desember 2025. Sjúkratryggingar halda áfram að greiða 8,6 m.kr. mánuði til viðbótar við smæðarálag, húsnæðisgjöld og daggjöld vegna nýtingar átta hvíldar- og biðhjúkrunarrýma.

Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur voru í heild 861 m.kr. umfram fjárheimildir eða 104%. Í mars sl. var undirritað samkomulag ríkis og sveitarfélaga um þjónustu vegna barna með fjölþættan vanda. Ríkið tekur að sér framkvæmd og ber ábyrgð á fjármögnun sérhæfðrar þjónustu við börn með fjölþættan vanda sem búsett eru utan heimilis, og hafa verið metin í þörf fyrir þjónustu á þriðja stigi, eigi síðar en 1. janúar 2026. Reykjavíkurborg ber gífurlegan kostnað vegna þjónustu við þennan hóp barna t.d. í formi vistgreiðslna til einkaaðila sem og reksturs heimila fyrir börn með fjölþættan vanda. Samkomulagið kveður á um að frá og með 1. júní stefnir ríkið að setja 1,7 ma.kr. aukalega við þær 500 m.kr. sem áður voru til ráðstöfunar til vistunar barna utan heimilis fyrir allt landið.

Þjónusta við flóttafólk og umsækjendur um alþjóðlega vernd var 104 m.kr. umfram fjárheimildir. Þjónusta við umsækjendur um alþjóðlega vernd var 50 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 65 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir vegna uppsagnar ríkisins á samningi um Umsækjendur um alþjóðlega vernd. Skjólstæðingar fóru úr úræðum borgarinnar um miðjan júní og tekjur minnkuðu nokkuð þann mánuð, en þær hafa farið lækandi frá janúar. Laun og launatengd gjöld voru 13 m.kr. innan áætlunar.

Kostnaður vegna móttöku flóttafólks var 54 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 40 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Tekjur hafa farið hratt minnkandi vegna eldri samninga og flóttafólki hefur fækkað verulega. Laun og launatengd gjöld voru 12 m.kr. yfir áætlun. Samningur við ríkið um samræmda móttöku flóttafólks, sem fjármagnar þennan málaflokk, verður að öllum líkindum ekki endurnýjaður.

Stuðnings- og stoðþjónusta og þar með talin skammtímavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 123 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7%. Laun og launatengd gjöld voru 1.310 m.kr. eða 99 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%. Frávik skýrist helst af stuðningsþjónustu. Meðalveikindahlutfall var 7,7% á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður var 556 m.kr. eða 26,6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Frávik skýrist helst af skammtímadvölum sem voru 37 m.kr. umfram fjárheimildir. Stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna voru 11,5 m.kr. umfram fjárheimildir.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	133	79	54	68,6%
Laun og launatengd gjöld	7.655	7.331	334	4,4%
Annar rekstrarkostnaður	4.008	3.891	117	3,0%
Nettó útgjöld	11.530	11.144	387	3,5%

Nettó útgjöld velferðarsviðs Reykjavíkurborgar í málefnum fatlaðs fólks voru 11.530 m.kr. sem var 387 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5%. Viðauki að fjárhæð 110 m.kr. kemur inn á næsta ársfjórðung og er þá leiðrétt frávik 277 m.kr. eða 2,5% sem er það sama og árið 2024.

Tekjur voru 133 m.kr. eða um 54 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik skýrist helst af úrskurði á rýmkunardómi sem var 31 m.kr. sem ríkið greiddi skv. samningi og viðbótarframlagi sem var 18 m.kr. frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Laun og launatengd gjöld voru 7.655 m.kr. eða 334 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Frávik skýrist helst af því að búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk var 291 m.kr. umfram fjárheimildir og dagþjónusta í málefnum fatlaðs fólks var 24 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7%. Greitt var fyrir 1.127 stöðugildi á móti 1.067 stöðugildum í áætlun en yfirvinnustundir voru 75.254 tímar á móti 55.439 tímum í áætlun. Meðalveikindahlutfall var 8,6% á tímabilinu. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 105 m.kr. en áætlun fyrir tímabilið var 90 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 4.008 m.kr. eða 117 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,1%. Viðauki vegna kjarasamningshækkana á þjónustusamningi við Ás styrktarfélag að fjárhæð 110 m.kr. kemur inn á næsta tímabil. Frávik vegna þjónustu við fötluð ungmenni með fjölþættan vanda voru 158 m.kr. umfram fjárheimildir eða 28%.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 1.427 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,7%. Helstu neikvæðu frávik voru vegna vistgreiðslna Barnaverndar 861 m.kr. og búsetuþjónustu 159 m.kr. Jafnframt voru frávik vegna samninga og styrkja 224 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 559 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5%. Um helming frávika má rekja til búsetuþjónustu.
- Annar rekstrarkostnaður var 1.029 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,2%, um 2/3 hlutar skýrast af frávik í vistgreiðslum.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 6,7% og fer vaxandi. Nauðsynlegt er að stjórnendur takist á við rekstrarhallann á markvissan hátt svo reksturinn verði innan fjárheimilda á árinu.
- Stærstu frávik sviðsins eru vegna vistgreiðslna barna á vegum Barnaverndar Reykjavíkur en með samningi við ríkið um þátttöku í kostnaði við rekstur 3. stigs þjónustu barna með fjölþættan á árinu 2025 er gert ráð fyrir að dragi úr þeim hallarekstri á síðari hluta ársins. Ekki liggur fyrir hver hlutur Reykjavíkurborgar verður á árinu 2025 en samningurinn gerir ráð fyrir 1,7 ma.kr. viðbótar framlagi fyrir allt landið. Samningurinn gerir síðan ráð fyrir að ríkið taki yfir þjónustuna við þennan hóp frá og með næstu áramótum.

1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

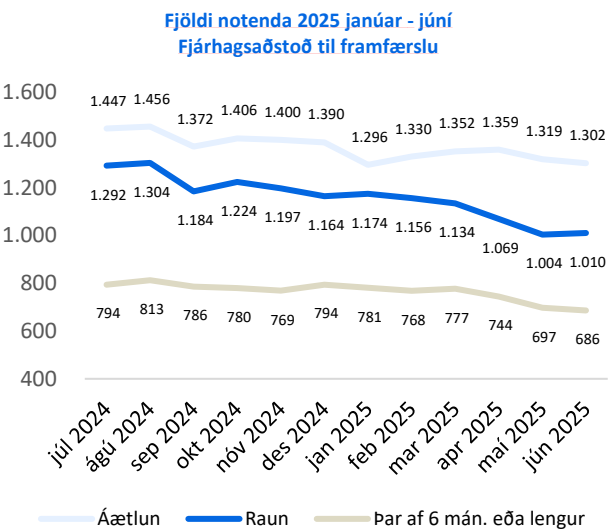
Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	614	459	155	33,8%
Gjöld	2.589	3.248	-659	-20,3%
Nettó útgjöld	1.975	2.789	-814	-29,2%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.345	1.769	-423	-23,9%
Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr.	-614	-459	-155	33,8%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	252	347	-95	-27,3%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	246	234	13	5,4%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	14	24	-9	-39,7%
Nettó útgjöld	1.244	1.914	-670	-35,0%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2025	Fjöldi jan.-júní 2024	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	2.295	2.880	-585	-20,3%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	686	793	-107	-13,5%
Framfærslustyrkur	1.813	2.248	-435	-19,4%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	956	1.339	-383	-28,6%

ráð fyrir að endurgreiðslan gæti numið allt að 614 m.kr. m.v. um 550 einstaklinga á mánuði. Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækkaði um 3,2% í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar Reykjavíkurborgar og tók hækkunin gildi þann 1. janúar 2025.

Framfærslustyrkur nam 1.345 m.kr. sem var 423 m.kr. eða 23,9% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 435 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 19,4% og eru nú 1.813 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á árinu.



sem er fækkun um 383 notendur eða 28,6% miðað við annan ársfjórðung 2024.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 731 m.kr. sem var 144 m.kr. eða 16,5 % innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	308	382	-74	-19,3%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	423	493	-71	-14,3%
Nettó útgjöld	731	875	-144	-16,5%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2025	Fjöldi jan.-júní 2024	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.896	1.946	-50	-2,6%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	2.105	2.107	-2	-0,1%
Samtals	4.001	4.053	-52	-1,3%

húsnæði fækkaði um tvo frá sama tímabili 2024.

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

Gjöld bundinna liða voru 2.589 m.kr. sem var 659 m.kr. eða 20% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.244 m.kr. og nettó gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 731 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu mun koma til með að lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 1.858 m.kr. á öðrum ársfjórðungi sem var 515 m.kr. innan fjárheimilda eða 16,2%. 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 liggur ekki fyrir en gera má

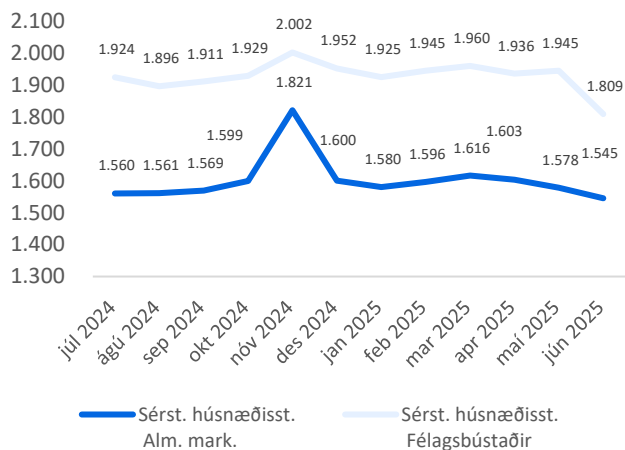
Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu sem eru 2.295, þar af fá 1.813 framfærslustyrk og 956 heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra. Fjöldi notenda fjárhagsaðstoðar hefur fækkað ört á árinu, en batnandi efnahagsástand og mikil fækkun flóttafólks eru helstu ástæðunnar fyrir þeirri þróun.

Heimildargreiðslur voru alls 513 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 252 m.kr. sem var 95 m.kr. innan fjárheimilda eða 27,3%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 246 m.kr. og voru 13 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,4%. Heimildargreiðslur 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 9 m.kr. eða 39,7%. Heimildargreiðslur í heild voru því 91 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur á öðrum ársfjórðungi 2025 var 956

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 308 m.kr. eða 74 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 50 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fá sérstakan húsnæðisstuðning á tímabilinu, sem er 1.896 á almennum markaði og 2.105 í félagslegu húsnæði. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 423 m.kr. eða 71 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu

Fjöldi notenda á mánuði með sérstakan húsnæðisstuðning síðustu 12 mánuði



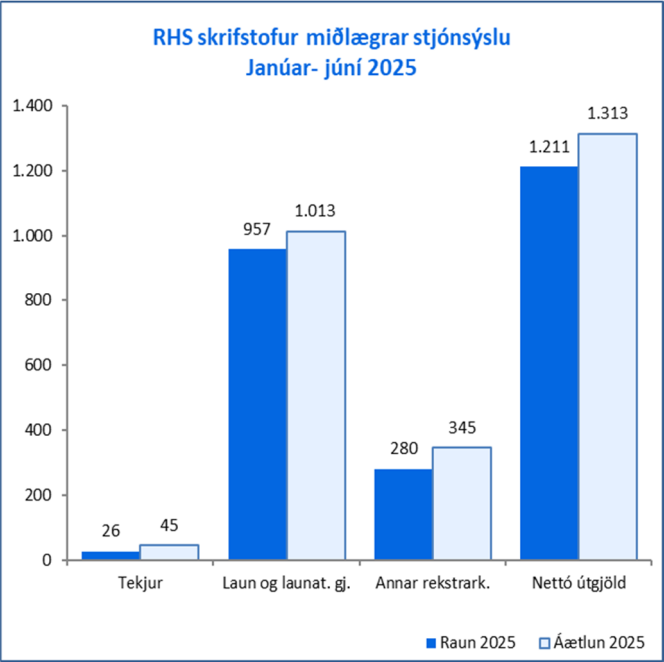
Tekjumörk voru hækkuð um 4,3% í samræmi við lög um húsnæðisbætur og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2025. Eignamörk voru hækkuð um 4,3% í samræmi við eignamörk í reglum Reykjavíkurborgar um félagslegt leiguhúsnæði og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2025.

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 20 m.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 814 m.kr. innan fjárheimilda eða 29,2%. Þar af var fjárhagsaðstoð 670 m.kr. eða 35% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 144 m.kr. eða 16,5% innan fjárheimilda.

1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	26	45	-19	-41,7%
Laun og launat. gj.	957	1.013	-55	-5,5%
Annar rekstrark.	280	345	-65	-18,8%
Nettó útgjöld	1.211	1.313	-102	-7,8%

innan fjárheimilda m.a. vegna skipulagsbreytinga þar sem hluti af fjárheimildum mun færast annað og verkefna sem fara seinna af stað en áætlað var.

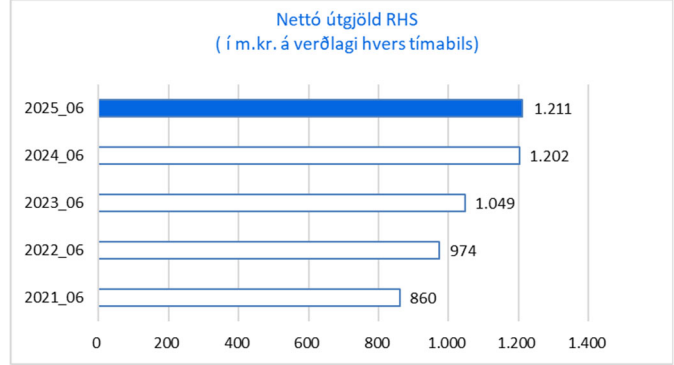
Málaflokkar miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Borgarlögmaður	1	0	1	92	94	-3	1	7	-6	92	101	-9	-9,2%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	1	1	0	91	119	-28	25	29	-5	115	147	-33	-22,1%
Mannréttindaskrifstofa	4	0	4	112	152	-40	23	43	-20	132	195	-63	-32,4%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	20	44	-24	285	273	12	169	181	-12	434	410	23	5,7%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	377	375	3	62	85	-23	439	459	-20	-4,4%
Samtals	26	45	-19	957	1.013	-55	280	345	-65	1.211	1.313	-102	-7,8%

Allar skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu nema skrifstofa borgarstjóra og borgarritara voru innan fjárheimilda á tímabilinu. Borgarlögmaður 9 m.kr., Innri endurskoðun 33 m.kr., og Mannréttindaskrifstofa 63 m.kr. Skrifstofa borgarstjórnar var 20 m.kr. innan fjárheimilda og Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara 23 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir að færa tekjur á móti þeim kostnaði sem fjárnar út frávik.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1211 m.kr. eða 102 m.kr. innan fjárheimilda.

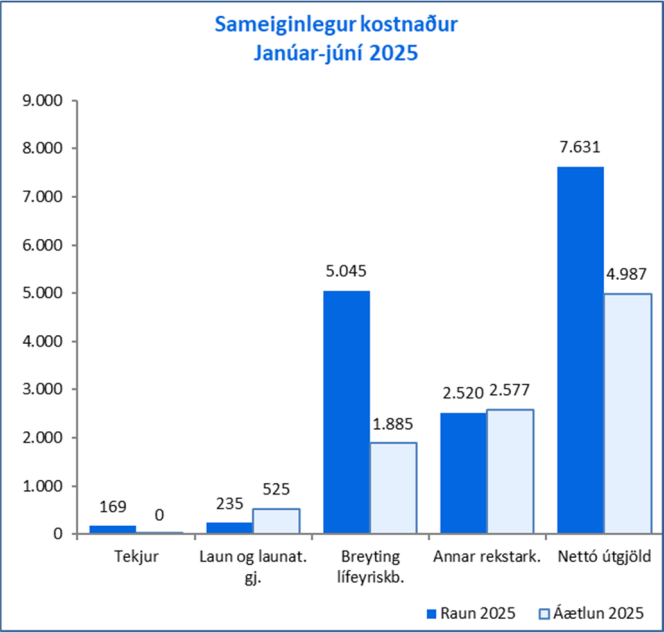


Tekjur voru 26 m.kr. eða 19 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 957 m.kr. eða 55 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 280 m.kr. eða 65 m.kr.

1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	169	0	169	N/A
Laun og launat. gj.	235	525	-289	-55,2%
Breyting lífeyriskb.	5.045	1.885	3.160	167,6%
Annar rekstark.	2.520	2.577	-57	-2,2%
Nettó útgjöld	7.631	4.987	2.645	53,0%

Tekjur voru 169 m.kr. umfram áætlun vegna alþingiskosninga í nóvember á síðasta ári.

Laun og launatengd gjöld voru 235 m.kr. eða 289 m.kr. innan fjárheimilda.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar vegna Brúar R-deildar var 3.160 m.kr. umfram áætlun. Við endurmat lífeyrisskuldbindingar í lok júní er gert ráð fyrir að gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar fyrir árið í heild nemi 6,7 ma.kr. Hækkun launavísitölu opinberra starfsmanna er töluvert meiri en gert var ráð fyrir við síðasta endurmat í mars. Launahækkanir vegna kjarasamninga voru mestar á fyrri hluta ársins bæði vegna nýrra kjarasamninga og eins vegna árlegra hækkana kjarasamninga sem gerðir voru á síðasta ári. Við mat á gjaldfærsluþörfinni er tekið mið af því að mestur þungi launahækkana sé þegar kominn fram og því er gjaldfærslan töluvert hærri á fyrri helmingi ársins en á þeim síðari.

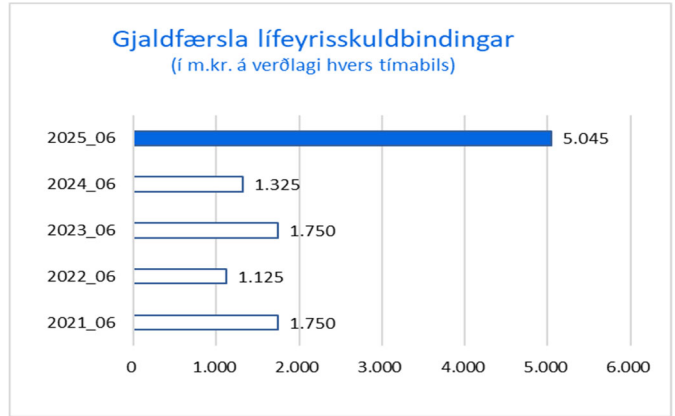
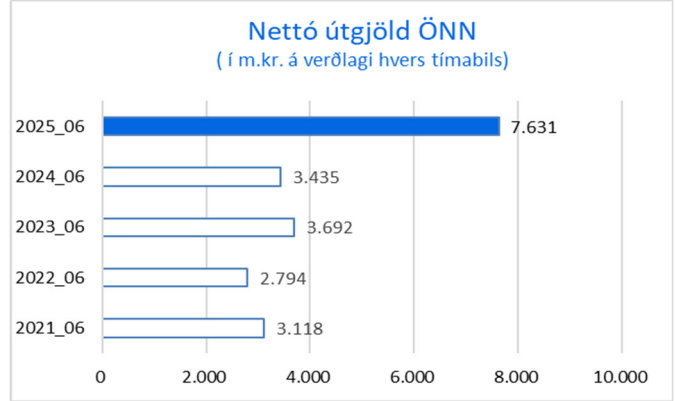
Annar rekstrarkostnaður var 2.520 m.kr. sem var 57 m.kr. innan fjárheimilda.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

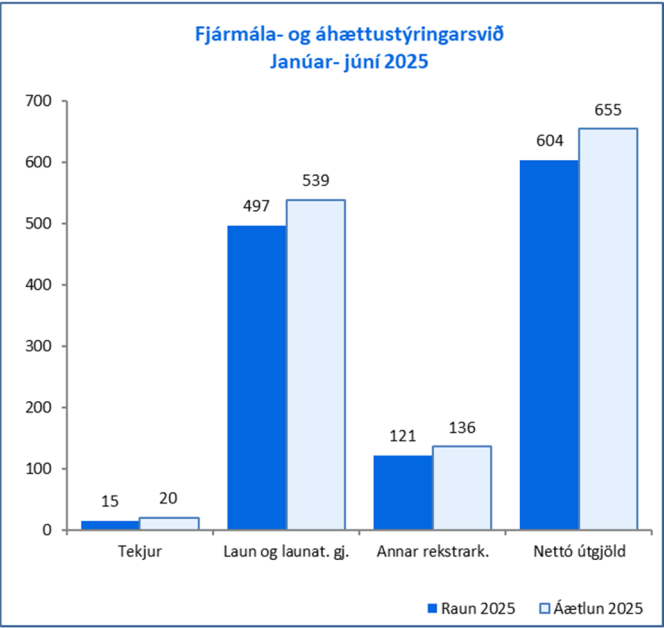
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	328	358	-30	328	358	-30	-8,3%
Atvinnumál	0	0	0	1	64	-62	-8	8	-15	-7	71	-78	-109,2%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	440	422	18	440	422	18	4,3%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	325	350	-25	325	350	-25	-7,1%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	224	-224	48	84	-36	48	308	-260	-84,4%
Kosningar	166	0	166	0	0	0	7	0	7	-159	0	-159	N/A
Ýmis kostnaður	3	0	3	41	44	-3	1.380	1.356	24	1.418	1.400	18	1,3%
Gjaldfært v. fyrirframgreiðslu til Brúar Ísj.	0	0	0	193	193	0	0	0	0	193	193	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	5.045	1.885	3.160	0	0	0	5.045	1.885	3.160	167,6%
Samtals	169	0	169	5.280	2.410	2.871	2.520	2.577	-57	7.631	4.987	2.645	53,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 7.631 m.kr. eða 2.645 m.kr. umfram fjárheimildir.



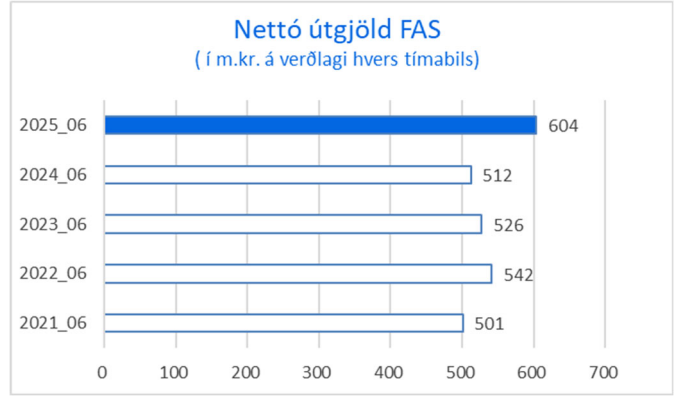
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	15	20	-5	-24,4%
Laun og launat. gj.	497	539	-41	-7,6%
Annar rekstrark.	121	136	-15	-10,9%
Nettó útgjöld	604	655	-51	-7,8%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 604 m.kr. eða 51 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 15 m.kr. eða 5 m.kr. undir því sem áætlað var.

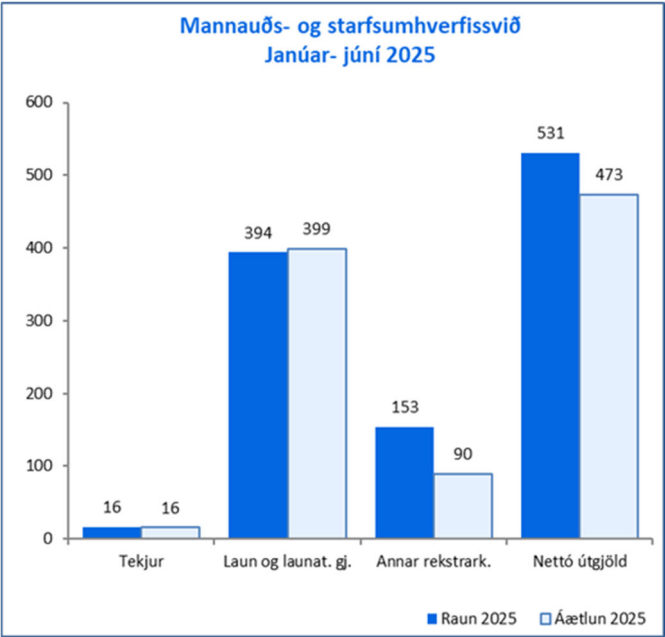
Laun og launatengd gjöld voru 497 m.kr. eða 41 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 121 m.kr. sem var 15 m.kr. innan fjárheimilda.

Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Áhættustýring	0	0	0	0	2	-2	6	5	1	6	7	-1	-18,6%
Skrifstofa áætlana og hagsmála	0	0	0	57	51	6	4	4	1	61	54	7	12,0%
Skrifstofa bókhalds og uppgjörs	1	0	1	175	186	-11	30	36	-5	204	222	-18	-7,9%
Skrifstofa fjárfstýringar og innheimtu	0	0	0	68	68	1	6	6	-1	74	73	1	0,7%
Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	13	20	-6	108	110	-1	48	52	-4	143	142	1	0,6%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	1	0	1	89	122	-33	28	34	-6	116	156	-40	-25,6%
Samtals	15	20	-5	497	539	-41	121	136	-15	604	655	-51	-7,8%

1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	16	16	1	5,1%
Laun og launat. gj.	394	399	-5	-1,3%
Annar rekstrark.	153	90	64	71,4%
Nettó útgjöld	531	473	58	12,2%

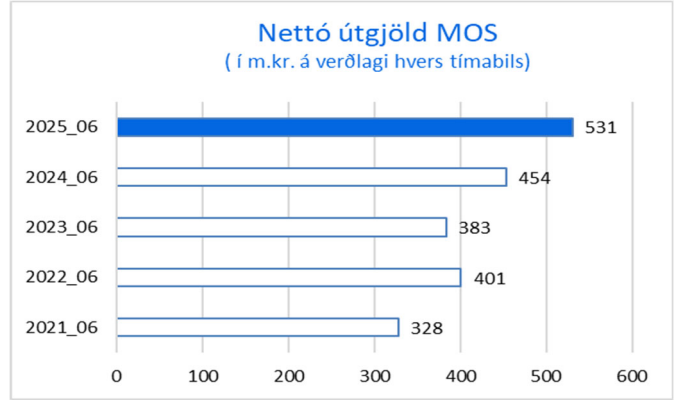
Annar rekstrarkostnaður var 153 m.kr. eða 64 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik eru á skrifstofu sviðstjóra, 48 m.kr. sem skýrist aðallega af því að búið er að gjaldfæra kostnað við fræðslusjóði stéttarfélaganna en tekjur eiga eftir að koma á móti. Frávik á verkefnastofu starfsmats, 15 m.kr. er tilkomið vegna tilfærslu milli launa og annars rekstrarkostnaðar. Gert er ráð fyrir að frávik í öðrum rekstrarkostnaði jafnist úr á árinu.

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	181	183	-2	6	5	1	187	188	-2	-0,9%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	73	67	7	1	2	-1	74	68	6	8,9%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	0	0	0	34	33	1	0	0	0	34	33	1	3,5%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	16	16	1	44	48	-4	92	44	48	120	77	43	55,3%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	62	61	1	1	0	1	63	61	2	3,2%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	0	8	-8	54	38	15	54	46	8	17,1%
Samtals	16	16	1	394	399	-5	153	90	64	531	473	58	12,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

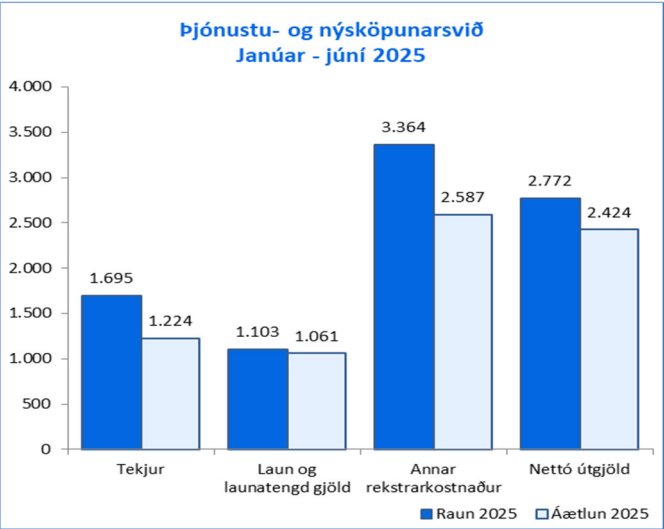
Nettó útgjöld voru 531 m.kr. sem er 58 m.kr. umfram fjárheimildir eða 12,2%



Tekjur voru 16,4 m.kr. eða um 1 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 394 m.kr. eða 5 m.kr. innan fjárheimilda.

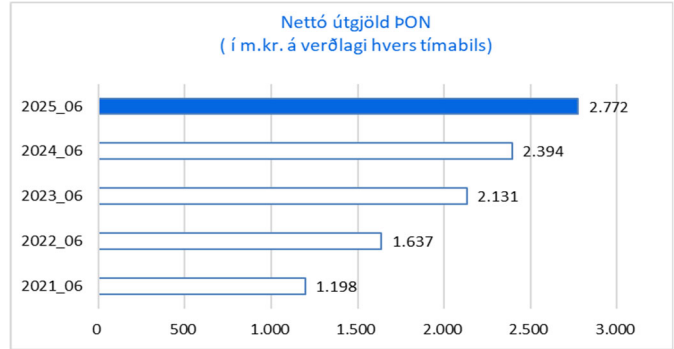
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur þON (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1.695	1.224	470	38%
Laun og launat. gj.	1.103	1.061	42	4%
Annar rekstrark.	3.364	2.587	777	30%
Nettó útgjöld	2.772	2.424	348	14,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.772 m.kr. eða 348 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða sem nam 14,4%.



Tekjur námu 1.695 m.kr. eða sem nemur 470 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.103 m.kr. eða 42 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 3.364 m.kr. sem var 777 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 604 m.kr. en áætlun ársins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 800 m.kr.

Málaflokkar þON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Borgarskjalasafn	1	1	0	57	57	1	43	53	-10	100	109	-9	-8,2%
Gagnabjónusta	79	0	79	65	76	-12	26	-23	49	12	53	-41	-77,7%
Upplýsinga- og skjalastýring	53	9	44	93	53	40	46	60	-15	85	104	-19	-18,3%
Rekstrarþjónusta	49	43	6	47	72	-26	325	242	82	322	271	51	18,8%
Stafræn Reykjavík	197	52	146	265	256	10	77	-48	125	145	156	-11	-7,0%
Miðlæg skrifstofa þON	5	1	4	81	83	-2	35	44	-8	112	126	-14	-11,3%
Upplýsingatækniþjónusta	1.237	1.108	130	295	228	67	2.684	2.215	470	1.742	1.335	407	30,5%
Þjónusta og umbreyting	74	11	63	200	236	-36	128	45	83	254	269	-15	-5,6%
Rekstur samtals	1.695	1.224	470	1.103	1.061	42	3.364	2.587	777	2.772	2.424	348	14,4%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	604	800	-196	604	800	-196	-24,5%
Samtals	1.695	1.224	470	1.103	1.061	42	3.968	3.387	581	3.376	3.224	152	4,7%

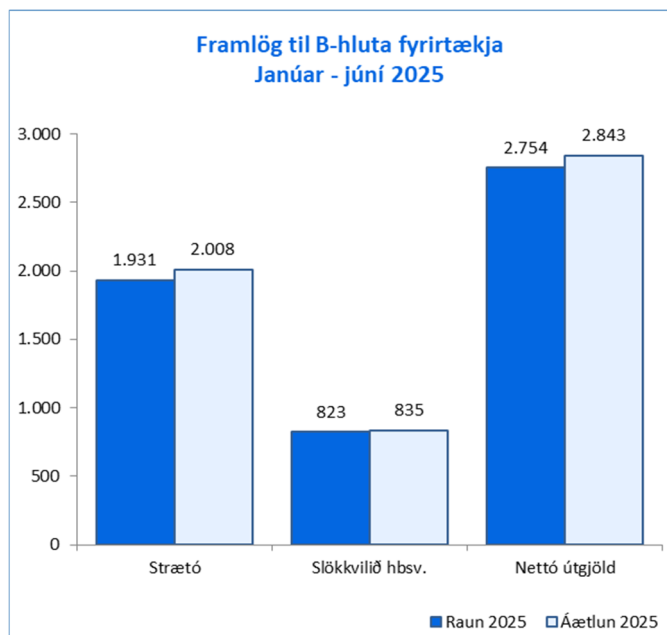
Rekstrarþjónusta var 51 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Nauðsynlegt var að ráðast í umfangsmiklar úrbætur varðandi öryggi í ráðhúsinu að beiðni borgarstjóra og borgarritara, í samstarfi við Eignasjóð og umhverfis- og skipulagssvið. Kostnaður vegna þessa umfram fjárheimildir á tímabilinu nemur 63,2 m.kr. og skiptist í staðbundna öryggisgæslu og aðkeyptan búnað og sérfræðiþjónustu.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 407 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Laun og launatengd gjöld voru 67 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 470 m.kr. umfram fjárheimildir en kerfisrekstur var 211 m.kr. umfram fjárheimildir og notendabjónusta var 253 m.kr. umfram fjárheimildir. Reikningur fyrir Microsoft 365 leyfi að fjárhæð 133 m.kr. barst á júní tímabil en gert hafði verið ráð fyrir honum á júlí tímabili. Þá var reikningur vegna Cisco netbúnaðar fyrir skólaumhverfi að fjárhæð 48 m.kr. bókaður á rekstur en átti að eignfæra. Það verður leiðrétt í næsta uppgjöri. Rekstur gagnavers og gangsetning á því tæfðist á þann hátt að það þurfti að viðhalda eldra fyrirkomulagi lengur en gert var ráð fyrir. Þessi seinkun hafði í för með sér verulegan kostnað, sem nemur um 38 m.kr. Við greiningu á aðdraganda tafarinnar kom í ljós að hluta kostnaðarins má rekja til birgjans. Viðræður um mögulegar skaðabætur eru nú í gangi.

Ábendingar Fjármála og áhættustýringarsviðs:

- Frávik í upplýsingatækniþjónustu nema 407 m.kr. gert er ráð fyrir að 180 m.kr. leiðréttist á næsta tímabili. Frávik er engu að síður um 230 m.kr. Mikilvægt er að sviðið gæti aðhalds í rekstri á síðari hluta ársins.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Strætó	1.931	2.008	-77	-3,8%
Slökkvilið hbsv.	823	835	-12	-1,5%
Nettó útgjöld	2.754	2.843	-89	-3,1%

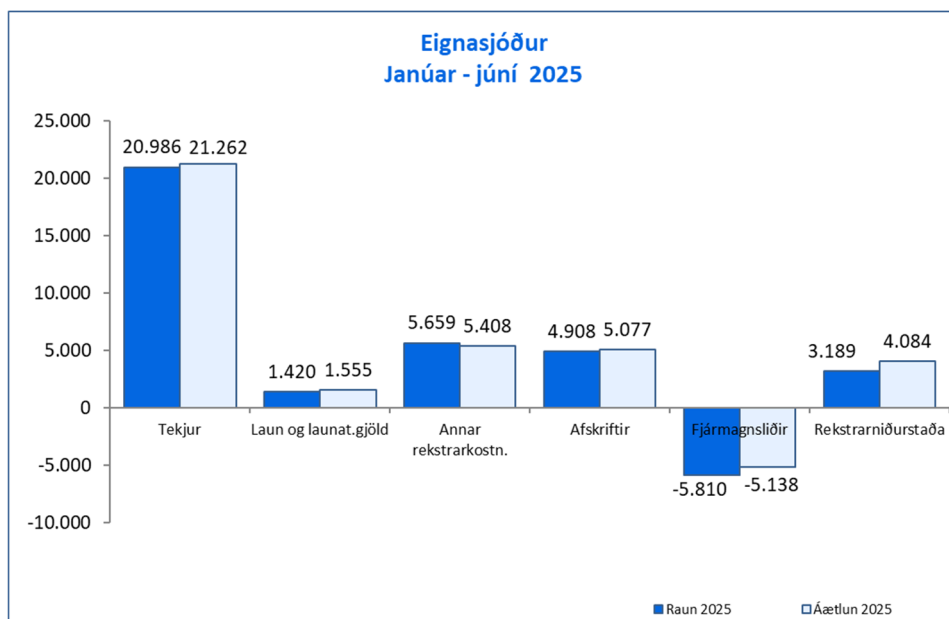
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.754 m.kr. og voru 89 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 1.931 m.kr. eða 77 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 823 m.kr. og var það 12 m.kr. innan fjárheimilda.

2 Eignasjóður



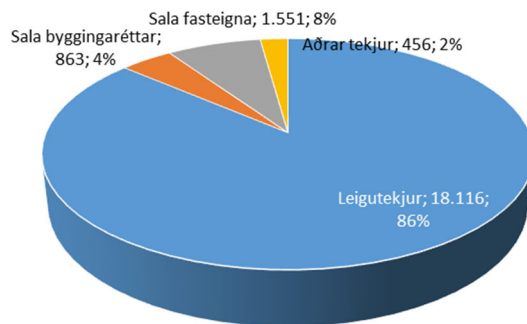
Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_06	Breyting	%
Leigutekjur	18.116	18.001	115	0,60%	16.808	1.308	7,80%
Sala byggingarréttar	863	1.074	-211	-19,60%	850	13	1,60%
Sala fastafjármuna	1.551	1.704	-153	-9,00%	-1	1.551	N/A
Aðrar tekjur	456	483	-27	-5,60%	554	-98	-17,60%
Rekstrartekjur samtals	20.986	21.262	-276	-1,30%	9.379	2.775	29,60%
Laun og launatengd gjöld	-1.420	-1.555	135	-8,70%	-1.311	-110	8,40%
Annar rekstrarkostnaður	-5.659	-5.408	-252	4,70%	-5.385	-274	5,10%
Afskriftir	-4.908	-5.077	169	-3,30%	-4.590	-318	6,90%
Rekstrargjöld samtals	-11.987	-12.040	52	-0,40%	-3.745	-702	18,70%
Fjármagnsliðir	-5.810	-5.138	-671	13,10%	-6.458	649	-10,00%
EBITDA	13.907	14.299	-393	-2,70%	7.918	2.391	30,20%
EBIT	8.999	9.222	-224	-2,40%	5.635	2.073	36,80%
Rekstrarniðurstaða	3.189	4.084	-895	-21,90%	2.656	2.722	102,50%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 3.189 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 4.084 m.kr. og niðurstaðan því 895 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 20.986 m.kr. eða 276 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 18.116 m.kr. eða 115 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 12 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 103 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 863 m.kr. og var 211 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 1.551 m.kr. og var 153 m.kr. undir áætlun **og aðrar tekjur** voru 456 m.kr. eða 27 m.kr. undir áætlun.

í m.kr.

Skipting rekstrartekna

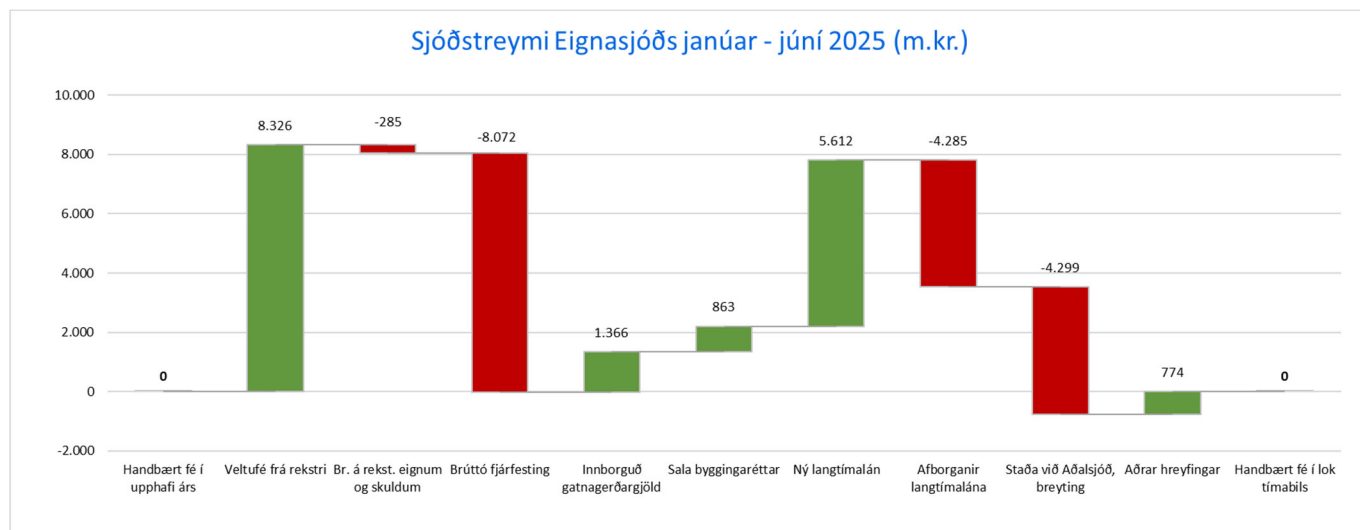


Rekstrargjöld námu 11.987 m.kr. eða 52 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 5.659 m.kr. eða 252 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 5 m.kr. umfram fjárheimildir, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 33 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 213 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 5.810 m.kr. eða 671 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri verðbóta á árinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2025	31.12.2024	Breyting	%
Ófnislegar eignir	5.509	5.913	-404	-6,8%
Fasteignir og lóðir	170.974	170.419	556	0,3%
Götur	41.420	40.679	741	1,8%
Áhöld og tæki	8.075	8.555	-480	-5,6%
Leigueignir	5.401	5.724	-322	-5,6%
Langtímakröfur	1.929	1.569	359	22,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	38.225	31.701	6.523	20,6%
Handbært fé	0	0	0	651,4%
Eignir samtals	271.533	264.560	6.974	2,6%
Eigið fé	121.383	118.194	3.189	2,7%
Langtímalán	122.431	118.660	3.771	3,2%
Leiguskuldir	10.238	10.707	-469	-4,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	13.125	12.238	886	7,2%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	80	0	0,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	4.277	4.681	-403	-8,6%
Skuldir samtals	150.151	146.366	3.785	2,6%
Skuldir og eigið fé samtals	271.533	264.560	6.974	2,6%



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

Fjárfestingar á tímabilinu námu 8.072 m.kr. eða um 2.563 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 1.366 m.kr. eða 316 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 6.706 m.kr. og reyndist 2.879 m.kr. undir því sem í áætlun tímabilsins var gert ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	4.099	6.395	-2.296	-35,9%
Samgöngumannvirki	3.056	3.114	-58	-1,9%
Annað	916	1.126	-210	-18,6%
Samtals fjárfesting - brúttó	8.072	10.635	-2.563	-24,1%
Gatnagerðargjöld	-1.366	-1.050	-316	30,1%
Samtals fjárfesting - nettó	6.706	9.585	-2.879	-30,0%

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 3.056 m.kr. sem var um 1,9% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 1.366 m.kr. eða 30,1% yfir áætlun tímabilsins.

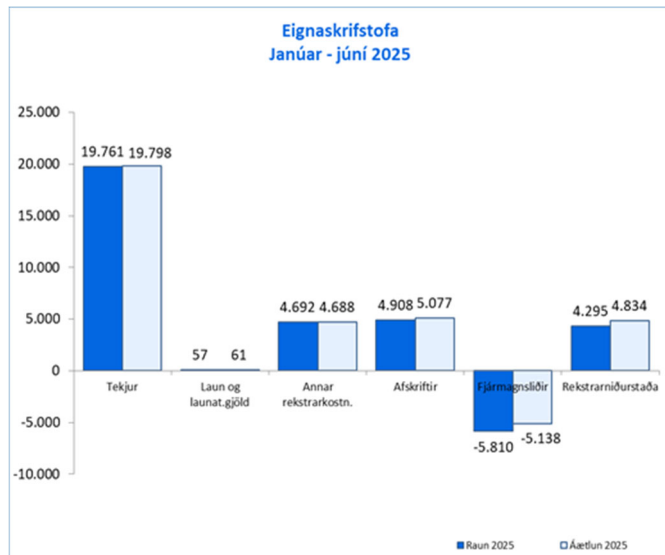
Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 324 m.kr. sem er 31,9% undir áætlun tímabilsins.

Óefnislegar eignir Fjárfestingar námu 441. sem er 17,7% undir áætlun tímabilsins

Lóðir, lönd og skipulagseignir Fjárfestingar námu 76 m.kr. sem er 154,1% yfir áætlun tímabilsins.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 76 m.kr. sem er um 11,1% undir áætlun tímabilsins.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	19.761	19.798	-37	-0,2%
Laun og launat. gj.	57	61	-4	-6,8%
Annar rekstrark.	4.692	4.688	5	0,1%
Afskriftir	4.908	5.077	-169	-3,3%
Fjármagnsliðir	-5.810	-5.138	-671	13,1%
Rekstrarniðurstaða	4.295	4.834	-540	-11,2%

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 4.295 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 4.834 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 540 m.kr.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 10.104 m.kr. eða 132 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 37 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 5 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru afskriftir 169 m.kr. undir áætlun.

Tekjur voru 19.761 m.kr. eða 37 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 0,2% fráviki.

Leigutekjur voru 18.116 m.kr. eða 115 m.kr. betri en í áætlun var gert ráð fyrir. Innri leiga var 103 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 12 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 1.645 m.kr. eða 152 m.kr. lægri en áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 152 m.kr. undir áætlun.

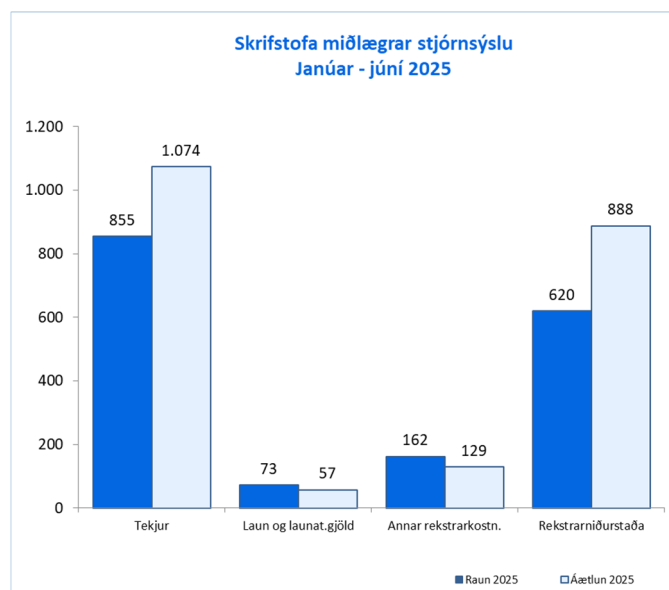
Laun og launatengd gjöld voru 57 m.kr. sem er 4 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 6,8 % fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 4.692 m.kr. eða 5 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 0,1% fráviki.

Afskriftir voru 4.908 m.kr. eða 169 m.kr. undir því sem í áætlun tímabilsins var gert ráð fyrir sem jafngildir 3,3% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 5.810 m.kr. og voru 671 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 13,1% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 24 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 695 m.kr. yfir áætlun.

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



Rekstur RHSES (m.kr)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	855	1.074	-219	-20,4%
Laun og launat. gj.	73	57	15	26,6%
Annar rekstark.	162	129	33	26,0%
Rekstrarniðurstaða	620	888	-268	-30,2%

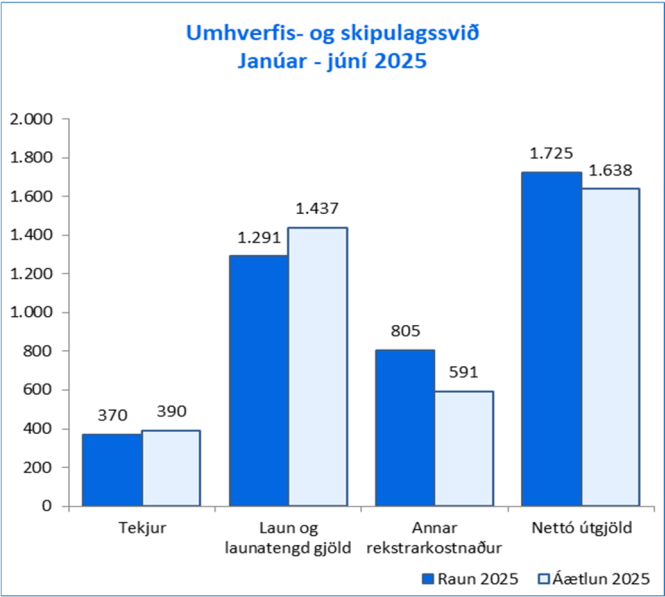
Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) var jákvæð um 620 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 888 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 268 m.kr. lakari en áætlað var.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 863 m.kr. eða 211 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 19,6% fráviki. Aðrar tekjur voru 8.6 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 162 m.kr. eða 33 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 26% fráviki.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	370	390	-20	-5,1%
Laun og launat. gj.	1.291	1.437	-146	-10,2%
Annar rekstrark.	805	591	213	36,1%
Nettó útgjöld	1.725	1.638	87	5,3%

fjárheimildir tímabilsins, þar sem framvinda var meiri en áætlun gerði ráð fyrir.

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 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Rekstur USK í Eignasjóði	254	303	-49	1.291	1.437	-146	-1.025	-1.121	96	12	14	-2	-12,7%
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	1.656	1.592	65	1.656	1.592	65	4,1%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	50	33	17	50	33	17	53,0%
Útseld þjónusta	116	87	29	0	0	0	123	87	36	7	0	7	N/A
Samtals	370	390	-20	1.291	1.437	-146	805	591	213	1.725	1.638	87	5,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 1.725 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 1.638 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 87 m.kr. verri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 5,3%.

Tekjur voru 370 m.kr. eða 20 m.kr. innan áætlunar sem jafngildir 5,1%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 49 m.kr. undir áætlun tímabilsins vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 1.291 m.kr. sem var 146 m.kr. innan fjárheimilda eða um 10,2%. **Skrifstofa borgarlandsins** var 95 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 41 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var 805 m.kr. og reyndist 213 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 36,1%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 96 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. **Viðhald fasteigna** var 65 m.kr. umfram

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 2024 og 2025. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

Lykiltölur um mannauð - A-hluti	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2.389	6.265	8.654	2.379	6.329	8.708	➡ 0,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	180.286	245.784	426.070	170.955	242.730	413.685	➡ -2,9%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	395.836	534.525	930.361	393.291	540.931	934.222	➡ 0,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	173.138	466.250	639.388	173.606	449.440	623.046	➡ -2,6%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	818	2.573	3.391	823	2.561	3.384	➡ -0,2%

Sundurliðun einstök svið

Menningar- og íþróttasvið	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	210	243	453	208	263	471	➡ 4,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	37.549	30.410	67.960	34.779	30.344	65.123	➡ -4,2%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	41.779	37.366	79.146	38.151	39.876	78.027	➡ -1,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	44.537	11.469	56.005	41.445	9.254	50.700	➡ -9,5%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	50	86	136	53	83	136	➡ 0,0%

Skóla- og frístundasvið	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	1.005	3.945	4.950	1.001	3.996	4.996	➡ 0,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	48.503	117.883	166.386	45.099	117.757	162.855	➡ -2,1%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	23.276	38.390	61.666	21.904	36.900	58.803	➡ -4,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	31.538	109.208	140.746	34.928	94.479	129.407	➡ -8,1%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	468	1.995	2.463	437	1.971	2.408	➡ -2,2%

Umhverfis- og skipulagssvið	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	311	136	448	304	145	449	➡ 0,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	43.803	5.640	49.443	39.985	5.014	44.999	➡ -9,0%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	16.939	686	17.625	16.407	2.236	18.643	➡ 5,8%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	12.362	2.495	14.858	8.275	2.575	10.850	➡ -27,0%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	66	40	106	85	50	135	➡ 27,4%

Velferðarsvið	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	728	1.686	2.415	734	1.690	2.424	➡ 0,4%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	47.703	91.390	139.094	49.874	89.482	139.356	➡ 0,2%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	306.650	457.805	764.455	311.257	461.711	772.968	➡ 1,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	81.318	338.193	419.512	85.793	338.730	424.523	➡ 1,2%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	181	377	558	187	381	568	➡ 1,8%

Miðlæg stjórnsýsla	2024-06			2025-06			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	22	60	82	24	49	73	➡ -11,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.428	461	1.889	478	115	593	➡ -68,6%
Fjöldi vinnust. með vaktálagi á tímabilinu	1.098	277	1.375	68	208	275	➡ -80,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	1.676	3.313	4.989	210	2.270	2.480	➡ -50,3%
Fjöldi samöngusamninga á tímabilinu	7	18	25	12	15	27	➡ 8,0%

	2024-06			2025-06			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	21	47	69	23	51	74	↔ 7,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	421	328	749	186	437	623	↓ -16,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	6	9	15	7	8	15	→ 0,0%

	2024-06			2025-06			
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	9	43	52	11	40	51	→ -1,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	0	0	0	9	19	28	N/A
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	82	799	881	153	1.432	1.585	↑ 79,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	3	7	10	6	11	17	↑ 70,0%

	2024-06			2025-06			
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	82	104	186	74	95	169	↘ -9,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.299	0	1.299	729	0	729	↓ -43,9%
Fjöldi vinnust. með vaktalagi á tímab.	6.094	0	6.094	5.505	0	5.505	↘ -9,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	1.204	446	1.649	2.617	263	2.879	↑ 74,6%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	37	41	78	36	42	78	→ 0,0%