

Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

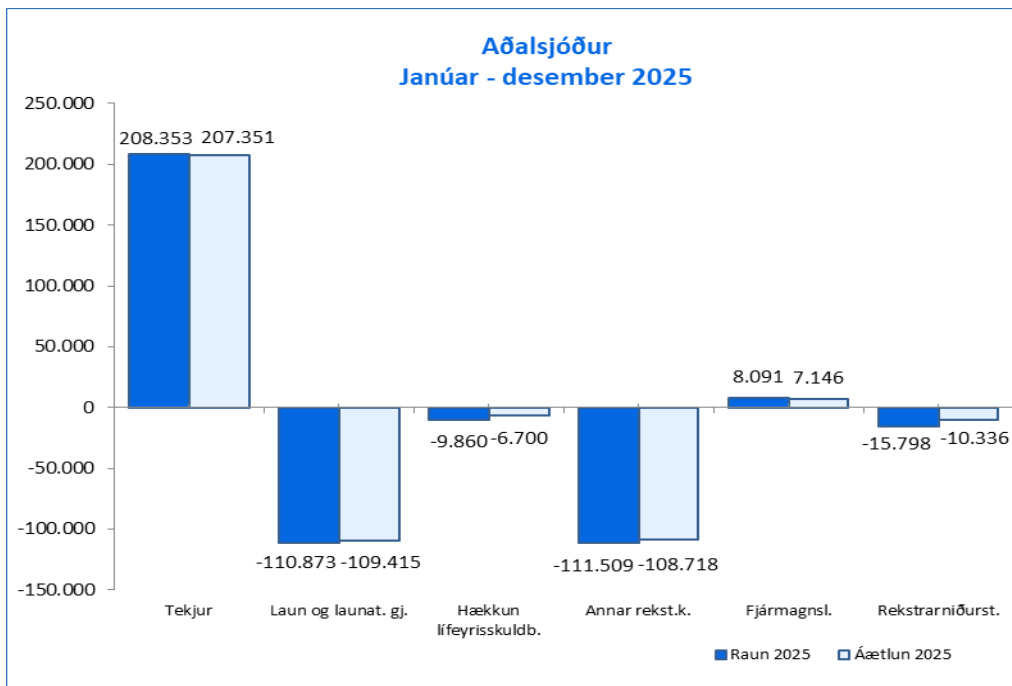
Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar
2025

Lagt fram í borgarráði 27. Apríl 2026



| | |
|---|----|
| 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..... | 21 |
| 1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu | 23 |
| 1.6 Sameiginlegur kostnaður..... | 24 |
| 1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið..... | 26 |
| 1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið | 27 |
| 1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið | 28 |
| 1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja | 30 |
| 2 Eignasjóður | 31 |
| 2.1 Eignaskrifstofa (ESR)..... | 35 |
| 2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) | 36 |
| 2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES) | 37 |
| 3. Innheimtu árangur | 38 |

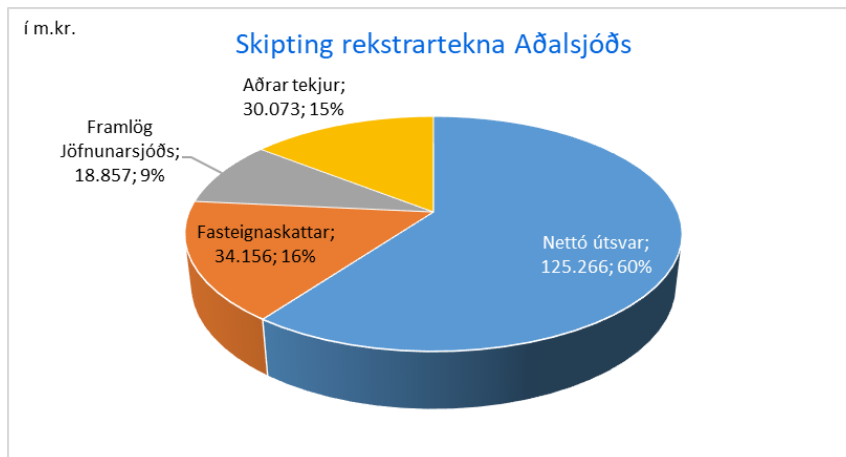
1. Aðalsjóður



| Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun | Frávik | % | Raun 2024 | Breyting | % |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|---------------|
| Staðgreiðsla | 141.179 | 142.694 | -1.515 | -1,1% | 131.896 | 9.283 | 7,0% |
| Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr. | -20.842 | -21.066 | 224 | -1,1% | -19.472 | -1.370 | 7,0% |
| Eftir á álagt útsvar | 6.653 | 6.958 | -305 | -4,4% | 3.956 | 2.697 | 68,2% |
| Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna | -1.723 | 0 | -1.723 | n/a | -1.089 | -634 | 58,2% |
| Nettó útsvar | 125.266 | 128.585 | -3.319 | -2,6% | 115.290 | 9.976 | 8,7% |
| Fasteignaskattar | 34.156 | 34.183 | -27 | -0,08% | 32.178 | 1.978 | 6,1% |
| Skatttekjur samtals | 159.422 | 162.768 | -3.346 | -2,1% | 147.468 | 11.954 | 8,1% |
| Endurgeiðslur annarra: | | | | | | | |
| Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar | 2.974 | 3.041 | -67 | -2,2% | 2.645 | 329 | 12,5% |
| Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb. | 1.199 | 918 | 281 | 30,7% | 1.487 | -288 | -19,4% |
| Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælsleitendur | 426 | 790 | -364 | -46,1% | 890 | -464 | -52,2% |
| Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks | 351 | 435 | -84 | -19,2% | 492 | -140 | -28,5% |
| NPA - Notendastýrð persónuleg aðstoð | 650 | 632 | 18 | 2,9% | 560 | 90 | 16,2% |
| Barnaverndarnefnd - úrræði | 934 | 0 | 934 | n/a | 186 | 748 | 402,1% |
| Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla | 1.292 | 1.171 | 121 | 10,3% | 1.276 | 16 | 1,3% |
| Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn. | 490 | 297 | 193 | 64,9% | 368 | 122 | 33,1% |
| Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv. | 335 | 335 | 0 | 0,0% | 323 | 11 | 3,5% |
| Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum | 1.160 | 873 | 287 | 32,9% | 1.589 | -429 | -27,0% |
| Ýmsir styrkir | 456 | 76 | 380 | 500,0% | 567 | -111 | -19,5% |
| Endurgeiðslur annarra samtals: | 10.267 | 8.567 | 1.700 | 19,8% | 10.382 | -115 | -1,1% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 18.857 | 18.521 | 337 | 1,8% | 16.933 | 1.925 | 11,4% |
| Þjónustutekjur | 13.597 | 12.979 | 619 | 4,8% | 13.834 | -237 | -1,7% |
| Eignatekjur | 4.013 | 2.876 | 1.136 | 39,5% | 2.996 | 1.017 | 33,9% |
| Aðrar tekjur | 2.197 | 1.640 | 557 | 33,9% | 2.357 | -160 | -6,8% |
| Rekstrartekjur samtals | 208.353 | 207.351 | 1.002 | 0,5% | 193.969 | 14.384 | 7,4% |
| Laun og launatengd gjöld | -110.873 | -109.415 | -1.458 | 1,3% | -102.448 | -8.425 | 8,2% |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | -9.860 | -6.700 | -3.160 | 47,2% | 847 | -10.707 | -1264,5% |
| Launakostnaður samtals | -120.733 | -116.115 | -4.618 | 4,0% | -101.601 | -19.132 | 18,8% |
| Annar rekstrarkostnaður | -111.509 | -108.718 | -2.792 | 2,6% | -104.880 | -6.629 | 6,3% |
| Rekstrargjöld samtals | -232.242 | -224.833 | -7.410 | 3,3% | -206.481 | -25.761 | 12,5% |
| Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélagum | 8.091 | 7.146 | 946 | 13,2% | 6.891 | 1.200 | 17,4% |
| EBITDA | -23.889 | -17.482 | -6.407 | 36,7% | -12.512 | -11.378 | 90,9% |
| Rekstrarniðurstaða | -15.798 | -10.336 | -5.462 | 52,8% | -5.621 | -10.177 | 181,1% |

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 15.798 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 10.336 m.kr. og var niðurstaðan því um 5.462 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 1.515 m.kr. undir áætlun eða 1,1%. **Eftir á álagt útsvar** var 305 m.kr. undir áætlun. **Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skattteka** voru neikvæðar um 1.723 m.kr. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.700 m.kr. yfir áætlun eða 19,8% einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 619 m.kr. yfir áætlun eða 4,8%. **Eignatekjur** voru 1.136 m.kr. yfir áætlun eða 39,5%. **Aðrar tekjur** voru 557 m.kr. yfir áætlun.



Rekstrargjöld voru 232.242 m.kr. eða 7.410 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 110.873 m.kr. eða 1.458 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru á velferðarsviði án bundinna liða eða 719 m.kr. umfram fjárheimildir. **Breyting lífeyrisskuldbindinga** nam 9.860 m.kr. Áfallin lífeyrisskuldbinding vegna R-deildar hækkaði um 9.608 m.kr. en hækkunina má einkum rekja til hækkunar vísitölu lífeyrisskuldbindinga sem mælir launapróun á opinberum markaði en hún hækkaði um 11,7% árið 2025. Jafnframt er færð til gjalda og skuldar áfallin lífeyrisskuldbinding vegna tryggingarfræðilegs endurmats Lífeyrissjóðs Brúar A-deildar vegna starfsmanna sem höfðu hafið töku lífeyris eða höfðu náð 60 ára aldri árið 2017. Gjaldfærsla vegna lífeyrisskuldbindingar A-deildar nam 252 m.kr. árið 2025. **Annar rekstrarkostnaður** var 111.509 m.kr. sem var 2.792 m.kr. eða 2,6% umfram fjárheimildir¹.

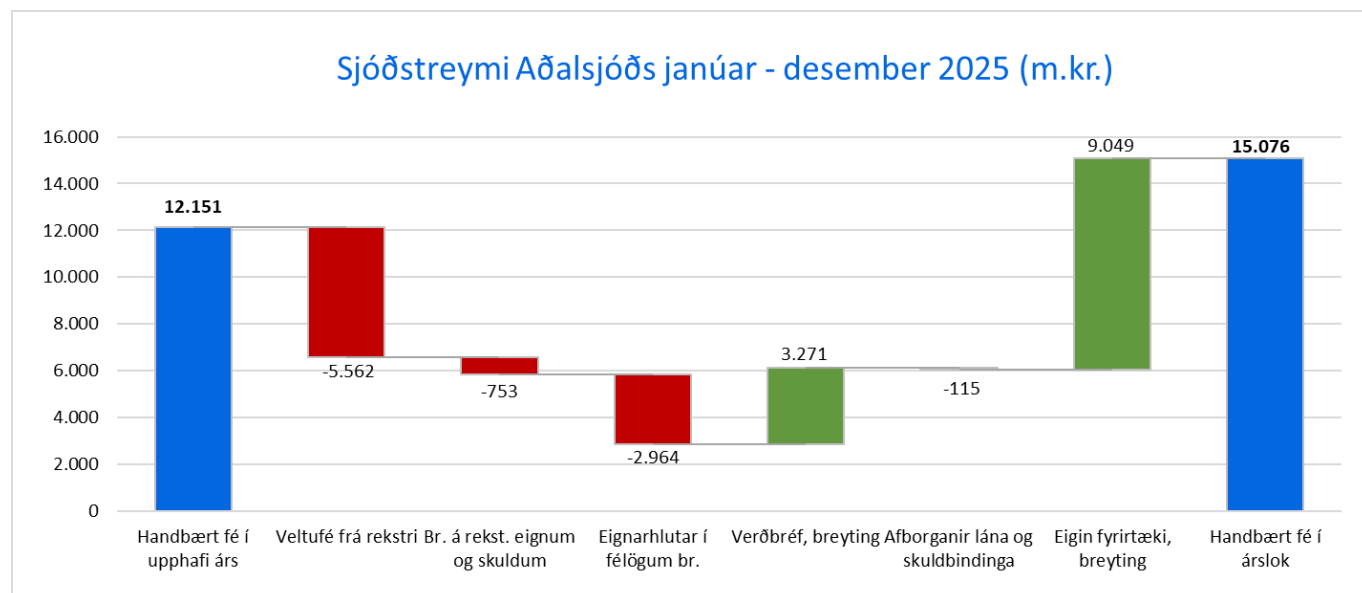
Nettó fjármunatekjur voru 8.091 m.kr. eða 946 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 504 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 58 m.kr. innan fjárheimilda. Fjármagnstekjuskattur var 125 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 57 m.kr. yfir áætlun. Arður var 392 m.kr. yfir áætlun.

Efnahagur

| Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.) | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Breyting | % |
|---|------------|------------|----------|--------|
| Langtímakröfur og eignahlutir í félögum | 21.172 | 18.192 | 2.980 | 16,4% |
| Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa) | 7.322 | 7.707 | -385 | -5,0% |
| Veltufjármunir án handb.fjár | 20.119 | 23.228 | -3.109 | -13,4% |
| Handbært fé | 15.076 | 12.151 | 2.925 | 24,1% |
| Eignir samtals | 63.689 | 61.278 | 2.411 | 3,9% |
| Eigið fé | -44.314 | -28.516 | -15.798 | 55,4% |
| Lífeyrisskuldbinding LsRb | 43.790 | 36.160 | 7.630 | 21,1% |
| Langtímalán | 5.494 | 5.466 | 28 | 0,5% |
| Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar | 2.309 | 2.132 | 177 | 8,3% |
| Skammtímaskuldir án næsta árs afb. | 56.410 | 46.036 | 10.374 | 22,5% |
| Skuldir samtals | 108.003 | 89.794 | 18.209 | 20,3% |
| Skuldir og eigið fé samtals | 63.689 | 61.278 | 2.411 | 3,9% |

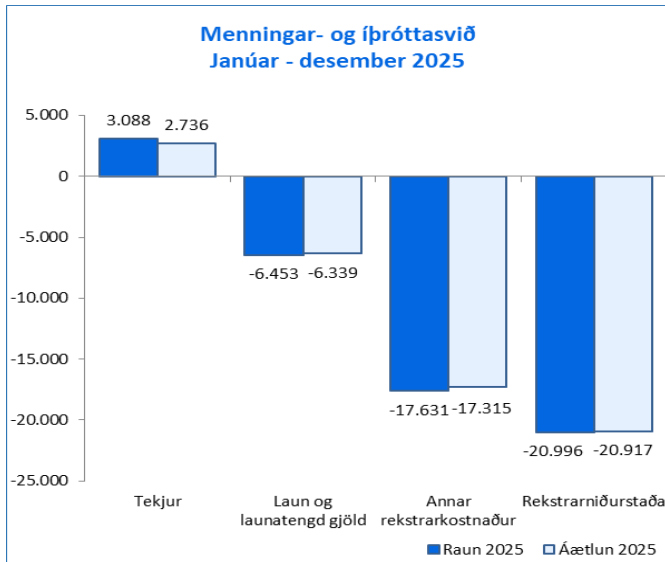
¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Sjóðstreymi



Handbært fé frá áramótum til ársloka hækkaði um 2.925 m.kr. Veltufé frá rekstri var neikvætt um 5.562 m.kr. og breyting á viðskiptastöðu milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs var 9.049 m.kr.

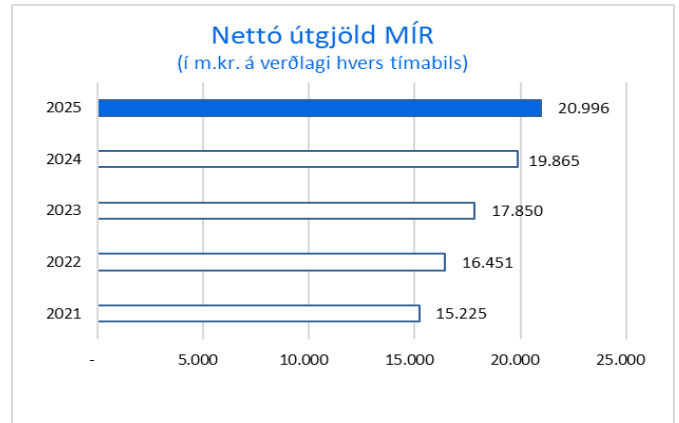
1.1 Menningar- og íþróttasvið



| Rekstur MÍR (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------|-----------|-------------|--------|-------|
| Tekjur | 3.088 | 2.736 | 352 | 12,9% |
| Laun og launat. gj. | -6.453 | -6.339 | -114 | 1,8% |
| Annar rekstrark. | -17.631 | -17.315 | -316 | 1,8% |
| Rekstrarniðurstaða | -20.996 | -20.917 | -79 | 0,4% |

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 20.996 m.kr. sem var 79 m.kr. eða 0,4% umfram fjárheimildir.



Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Menningar- og íþróttasvið (m.kr.) | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|------------------------------------|------------|---------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| Yfirstjórn MÍR | MIR100 | 465 | 493 | 512 | -47 | -9,3% | 424 | 41 | 9,8% |
| Söfn | MIR200 | 3.139 | 3.025 | 3.060 | 78 | 2,6% | 2.940 | 199 | 6,8% |
| Menningarborg | MIR300 | 3.463 | 3.414 | 3.452 | 11 | 0,3% | 3.351 | 113 | 3,4% |
| Íþróttaborg | MIR400 | 8.919 | 8.876 | 8.966 | -47 | -0,5% | 8.583 | 336 | 3,9% |
| Útílífsborg | MIR500 | 822 | 799 | 805 | 17 | 2,1% | 772 | 51 | 6,6% |
| Sundlaugar | MIR600 | 3.048 | 3.019 | 3.021 | 26 | 0,9% | 2.808 | 239 | 8,5% |
| Skíðasvæði | MIR700 | 0 | 0 | 0 | 0 | N/A | 0 | 0 | N/A |
| Hitt húsið | MIR800 | 853 | 810 | 811 | 42 | 5,1% | 748 | 105 | 14,0% |
| Kynningarmál, sérverkefni og annað | MIR900 | 287 | 288 | 288 | -1 | -0,4% | 240 | 48 | 19,8% |
| Menningar- og ferðamálasvið | MOF | 20.996 | 20.724 | 20.917 | 79 | 0,4% | 19.865 | 1.131 | 5,7% |

Þjónustubættir MÍR

| M álaflokkar 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 | 398 | 428 | -30 | 67 | 84 | -17 | 465 | 512 | -47 | -9,3% |
| Söfn | 482 | 478 | 4 | 1.923 | 1.876 | 48 | 1.697 | 1.663 | 35 | 3.139 | 3.060 | 78 | 2,6% |
| Menningarborg | 7 | 3 | 4 | 0 | 0 | 0 | 3.470 | 3.455 | 15 | 3.463 | 3.452 | 11 | 0,3% |
| Íþróttaborg | 169 | 69 | 100 | 74 | 39 | 35 | 9.014 | 8.996 | 18 | 8.919 | 8.966 | -47 | -0,5% |
| Útílífsborg | 339 | 328 | 11 | 656 | 662 | -6 | 505 | 472 | 33 | 822 | 805 | 17 | 2,1% |
| Sundlaugar | 1.421 | 1.271 | 150 | 2.309 | 2.246 | 63 | 2.159 | 2.047 | 113 | 3.048 | 3.021 | 26 | 0,9% |
| Skíðasvæði | 615 | 555 | 60 | 309 | 360 | -51 | 306 | 196 | 110 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| Hitt húsið | 33 | 20 | 13 | 720 | 668 | 51 | 166 | 163 | 3 | 853 | 811 | 42 | 5,1% |
| Kynningarmál, sérverkefni og annað | 23 | 12 | 11 | 64 | 60 | 4 | 246 | 240 | 6 | 287 | 288 | -1 | -0,4% |
| Samtals | 3.088 | 2.736 | 352 | 6.453 | 6.339 | 114 | 17.631 | 17.315 | 316 | 20.996 | 20.917 | 79 | 0,4% |

Yfirstjórn: Var 47 m.kr. innan fjárheimilda, en laun voru 30 m.kr. innan fjárheimilda. Skýrist það af því að ekki var búið að ganga frá ráðningum í öll í stöðugildi sem gert var ráð fyrir á skrifstofunni. Unnið hefur verið í breyttu skipulagi og verður

starfsmannahald á skrifstofu komið í jafnvægi 2026. Auk þessa var hlutdeild í áætluðum sameiginlegum kostnaði starfsstaða hærri en áætlað var.

Söfn: Voru samtals 78 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Borgarbókasafn tæpar 26 m.kr. umfram fjárheimildir. Borgarsögusafn rúmar 20 m.kr. umfram fjárheimildir. Listasafnið var um 33 m.kr. umfram fjárheimildir. Megin ástæða stöðu á Borgarbókasafninu er umfram kostnaður vegna öryggisgæslu í Grófarhúsi sem grípa þurfti til vegna alvarlegs ástands þar. Borgarsögusöfnin náðu að minnka halla mikið milli uppgjöra, en safnið fór í aðhalds aðgerðir eftir 6 mánaðar uppgjör þar sem við blasti alvarlegur rekstrarvandi. Helstu ástæður stöðu þeirra er að rekstrarkostnaður er umfram fjárheimildir og minni tekjur eða um 11 m.kr. lægri en gert var ráð fyrir. Helstu ástæður stöðu safna Listasafns Reykjavíkur er hærri rekstrar- og launakostnaður en gert var ráð fyrir, m.a var ráðinn nýr safnstjóri um mitt ár og hefur uppgjör við fyrri safnstjóra áhrif með hærri launakostnaði.

Menningarborg: Var 11 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu ástæður eru þær að styrkir og samstarfsamningar voru hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Þá féll til einskis framlag til Dansverkstæðisins upp á 14 m.kr. umfram fjárhagsáætlun.

Íþróttaborg: Var 47 m.kr. innan fjárheimilda. Helstu frávik voru að Frístundakortið var 24 m.kr. innan fjárheimilda. Rekstur gervigrasvalla var um 33 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru húsaleigu og æfingarstyrkir um 54 m.kr. innan fjárheimilda.

Útilífsborg: Var 17 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu ástæður eru þær að Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn var 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Skýrist það af hærri rekstrarkostnaði upp á 24 m.kr. og lægri tekjum en gert var ráð fyrir í áætlun sem nemur 22 m.kr. Stór og vinsæl tæki biluðu í byrjun sumars sem hafði áhrif bæði á aukin kostnað og aðsókn í garðinn. Á móti kom að hægt var að lækka launakostnað um 12 m.kr. Miðstöð Útvistar- og útináms var um 6 m.kr. innan fjárheimilda og hlutdeild í tekjum af rekstri tjaldsvæðis í Laugardal voru um 9 m.kr. umfram fjárheimildir.

Sundlaugar: Voru 26 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru um 150 m.kr. yfir áætlun, laun voru 63 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var um 113 m.kr. umfram fjárheimildir.

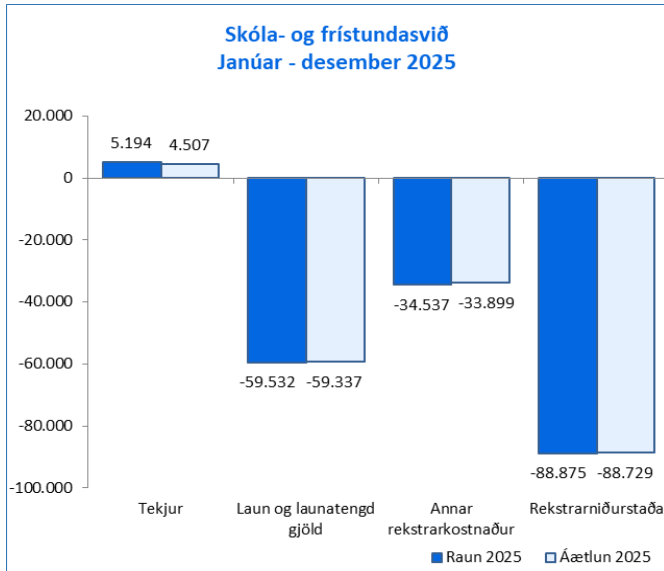
Hitt húsið og frístund fatlaðra: Voru rúmum 45 m.kr. umfram fjárheimildir. Hitt húsið var á pari við fjárheimildir en frístund fatlaðra var rúmlega 45 m.kr. umfram fjárheimildir. Launakostnaður var um 48 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður um 9 m.kr. umfram. Á móti komu aukin vistunargjöld upp á tæpar 10 m.kr. Ástæður þessa eru mikill fjölgun ungmenna í starfinu þar sem árgangur þeirra sem eru að koma ný inn í starfið er gríðarlega stór.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: Voru um 1 m.kr. innan fjárheimilda. Ráðið var í stöðu forstöðumanns markaðsmála á árinu sem vinnur náði með stjórnendum að markaðs- og kynningarmálum.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Sviðið var 79 m.kr. umfram áætlun eða 0,4%.

1.2 Skóla- og frístundasvið



| Rekstur SFS (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Tekjur | 5.194 | 4.507 | 687 | 15,2% |
| Laun og launat. gj. | -59.532 | -59.337 | -195 | 0,3% |
| Annar rekstrark. | -34.537 | -33.899 | -638 | 1,9% |
| Rekstrarniðurstaða | -88.875 | -88.729 | -146 | 0,2% |

Tekjur voru 15,2% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja 201 m.kr. og tekna vegna hælisleitenda 245 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 417 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 0,3% umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 1,9% umfram fjárheimildir. Heildarveikindahlutfall SFS á árinu 2025 var 7,89% og 2024 var hlutfallið 7,87%.

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.

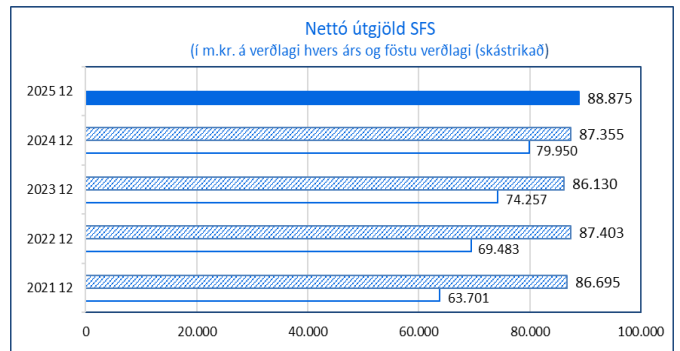
Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar umfram fjárheimildir en með tilkomu nýs reiknilíkans leikskóla, Snorra sem tekið var í notkun á árinu 2025, færðist rekstrarafkoma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

| SFS - sviðshlutar | Tekjur | | | Laun | | | Annar kostnaður | | | Samtals | | | |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| | Raun (m.kr.) | Áætlun (m.kr.) | Frávik (m.kr.) | Raun (m.kr.) | Áætlun (m.kr.) | Frávik (m.kr.) | Raun (m.kr.) | Áætlun (m.kr.) | Frávik (m.kr.) | Raun (m.kr.) | Áætlun (m.kr.) | Frávik (m.kr.) | % |
| Grunnskólar | 2.075 | 1.414 | 661 | 32.416 | 32.251 | 166 | 19.408 | 19.143 | 264 | 49.749 | 49.980 | -231 | -0,5% |
| Leikskólar | 2.007 | 1.938 | 69 | 20.267 | 19.952 | 315 | 11.633 | 11.437 | 197 | 29.892 | 29.450 | 442 | 1,5% |
| Frístundastarf | 1.042 | 1.120 | -78 | 5.057 | 5.360 | -302 | 1.106 | 931 | 175 | 5.122 | 5.171 | -49 | -1,0% |
| Skrifstofur SFS | 41 | 7 | 34 | 1.330 | 1.320 | 11 | 388 | 397 | -9 | 1.678 | 1.709 | -32 | -1,9% |
| Listaskólar ofl. | 29 | 28 | 1 | 462 | 455 | 7 | 2.002 | 1.991 | 11 | 2.434 | 2.418 | 16 | 0,7% |
| Samtals | 5.194 | 4.507 | 687 | 59.532 | 59.337 | 195 | 34.537 | 33.899 | 638 | 88.875 | 88.729 | 146 | 0,2% |

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að það var samtals 146 m.kr. eða 0,2% umfram fjárheimildir. Rekstur leikskólahlutans var 442 m.kr. eða 1,5% umfram fjárheimildir. Grunnskólahluti var 231 m.kr. eða 0,5% innan fjárheimilda og frístundastarf var 1,0% innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 88.875 m.kr. sem var 146 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,2% en til samanburðar var sviðið 2.492 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,2% á árinu 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 meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Skóla- og frístundasvið | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk. áætlun 2025 | Munur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|--------------------------------|---------------|------------------------|------------------|----------------------------|-------------|---------------|-----------------|--------------|
| Grunnskólar | 49.749 | 46.243 | 49.980 | -231 | -0,5% | 44.425 | 5.324 | 12,0% |
| Leikskólar og dagforeldrar | 29.892 | 27.150 | 29.450 | 442 | 1,6% | 26.855 | 3.038 | 11,3% |
| Frístundastarf | 5.122 | 5.276 | 5.171 | -49 | -0,9% | 4.817 | 305 | 6,3% |
| Skrifstofur SFS | 1.678 | 1.639 | 1.709 | -32 | -1,9% | 1.648 | 29 | 1,8% |
| Listaskólar | 2.434 | 2.340 | 2.418 | 16 | 0,7% | 2.254 | 181 | 8,0% |
| Skóla- og frístundasvið | 88.875 | 82.650 | 88.729 | 146 | 0,2% | 79.998 | 8.877 | 11,1% |

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 samr. | 153 | 117 | 36 | 4.242 | 4.225 | 16 | 2.346 | 2.338 | 7 | 6.434 | 6.446 | -12 | -0,2% |
| Grunnskólar | 351 | 28 | 323 | 24.982 | 24.771 | 210 | 11.898 | 11.747 | 151 | 36.529 | 36.491 | 38 | 0,1% |
| Sérskólar | 1.008 | 846 | 162 | 2.509 | 2.455 | 54 | 858 | 775 | 84 | 2.359 | 2.384 | -25 | -1,0% |
| Samt. borgarrekn. | 1.512 | 991 | 521 | 31.732 | 31.452 | 281 | 15.102 | 14.860 | 242 | 45.322 | 45.321 | 2 | 0,0% |
| Miðlægt | 623 | 482 | 141 | 625 | 859 | -234 | 1.627 | 1.401 | 226 | 1.629 | 1.777 | -148 | -8,3% |
| Óreglulegir liðir | -60 | -60 | | 59 | -60 | 119 | 72 | 272 | -201 | 190 | 272 | -82 | -30,2% |
| Einkaskólar | | | | | | | 2.607 | 2.610 | -3 | 2.607 | 2.610 | -3 | -0,1% |
| Samtals | 2.075 | 1.414 | 661 | 32.416 | 32.251 | 166 | 19.408 | 19.143 | 264 | 49.749 | 49.980 | -231 | -0,5% |

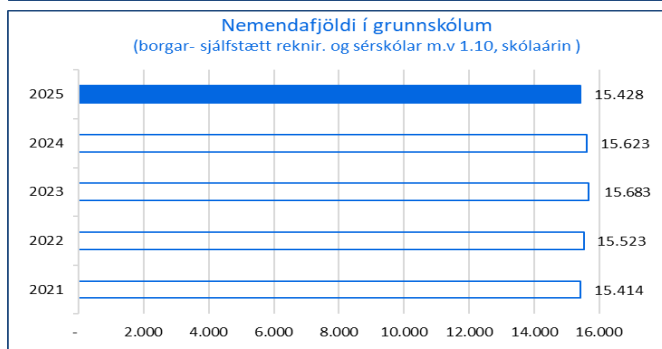
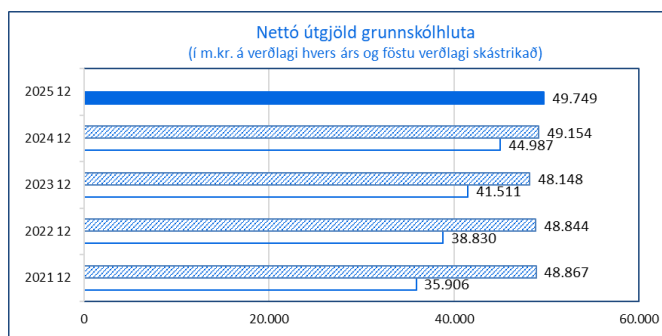
Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Í heild var rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, en það eru þó einstaka skólar sem eru umfram fjárheimildir og er unnið að úrlausn rekstrarvandans í samvinnu við stjórnendur.

Umframkeyrsla 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 mötuneytiskostnaði.

Nýir kjarasamningar KÍ hafa áhrif á launakostnað í skólastarfi. Nýir kjarasamningar KÍ og endurnýjun samstarfssamninga við sjálfstætt starfandi skóla á þessu ári hafa aukið greiðslur til þeirra.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 859 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 6,97%, árið 2025 en var 7,39% 2024.



| Annar rekstrarkostnaður grunnskóla | Raun (m.kr.) | Áætlun (m.kr.) | Frávik | % |
|--|-----------------|-------------------|-------------|--------------|
| Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda | | | | |
| Innri leiga húsnæðis | 10.309 | 10.294 | 15 | 0,1% |
| Rafmagn, hiti og vatn | 465 | 427 | 38 | 9,0% |
| Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla | 456 | 350 | 106 | 30,4% |
| Einkareknir skólar | 2.607 | 2.610 | -3 | -0,1% |
| Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga | 655 | 399 | 256 | 64,3% |
| Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda | 14.493 | 14.080 | 413 | 2,9% |
| Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda | | | | |
| Hráefni í mótuneyti | 1.408 | 1.766 | -357 | -20,2% |
| Kennsluefni | 240 | 192 | 48 | 24,9% |
| Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur | 750 | 756 | -6 | -0,9% |
| Viðhald og endurnýjun á halda og eigna | 519 | 568 | -49 | -8,7% |
| Leiga íþróttamannvirkja | 391 | 325 | 66 | 20,2% |
| Aðkeypt vinna | 245 | 131 | 113 | 86,4% |
| Innri leiga búnaðar | 883 | 892 | -8 | -0,9% |
| Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður | 479 | 433 | 46 | -10,6% |
| Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda | 4.915 | 5.064 | -149 | -2,9% |
| Samtals annar rekstrarkostnaður | 19.408 | 19.143 | 264 | 1,4% |

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 litið. Þó eru liðir eins og aðkeypt vinna sem eru verulega umfram fjárheimildir en skýrast þó af lögbundinni skyldu stjórnenda til að halda uppi skólasterfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á árinu. Akstur var töluvert umfram upphaflegar fjárheimildir sem m.a. kemur til vegna húsnæðisvandamála eins og t.d. aksturskostnaður vegna Hólabrekkuskóla. Við hagræðingu innan grunnskóla voru færðar fjárheimildir 132 m.kr. yfir á akstur til að koma til móts við umframkeyrsluna.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Rekstur skólans um 2 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu, en framúrkeyrslan á skólanum hefði verið 305 m.kr. ef ekki hefðu verið færðar fjárheimildir sem komu til vegna hagræðingar hjá almennum grunnskólum. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið talsvert umfram fjárheimildir síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 6,96%. 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 27 m.kr. innan fjárheimilda.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 14 börn. Til viðbótar við upphaflega fjárhagsáætlun voru færðar til fjárheimildir 39,1 m.kr. til að fjármagna hækkun á greiðslum til skólans.

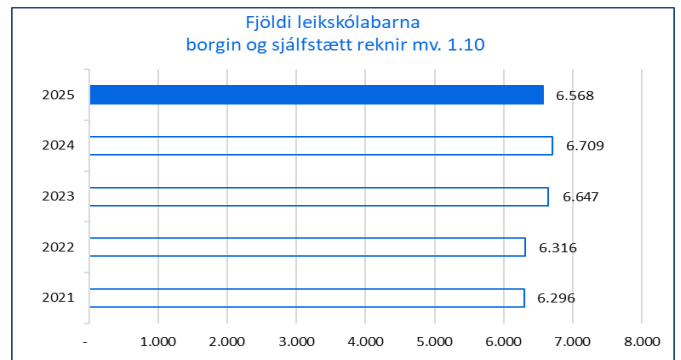
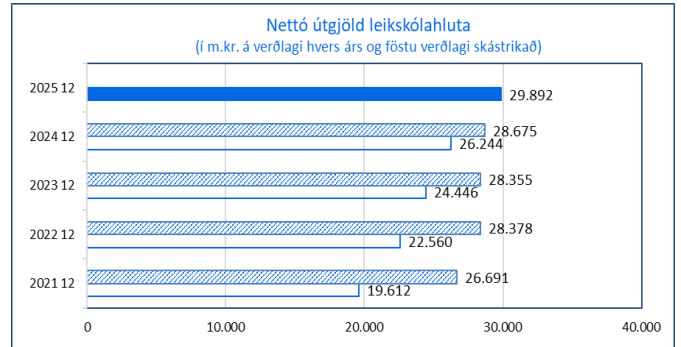
Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er mest umfram fjárheimildir í %-hlutfalli 2025 er efstur en sá skóli sem er mest innan fjárheimilda er neðstur.

| Borgarreknir grunnskólar (m.kr.) | | | | | | | | | | | | | | Árið 2024 til samanburðar | |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------|--------------|
| Stofnun | Tekjur raun | Tekjur áætlun | Tekjur frávik | Laun raun | Laun áætlun | Laun frávik | Kostnaður raun | Kostnaður áætlun | Kostnaður frávik | Samtals rekstur | Samtals áætlun | Samtals frávik | Frávik % | Samtals frávik | Frávik % |
| Samreknir skólar | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fellaskóli | 30 | 5 | -25 | 1.058 | 1.011 | 46 | 410 | 412 | -2 | 1.437 | 1.418 | 19 | 1,4% | -38 | -2,9% |
| Ártúnsskóli | 36 | 38 | 2 | 573 | 581 | -8 | 223 | 212 | 11 | 760 | 755 | 5 | 0,7% | 44 | 6,8% |
| Norðlingaskóli | 47 | 29 | -18 | 1.118 | 1.107 | 11 | 635 | 626 | 9 | 1.706 | 1.704 | 2 | 0,1% | -2 | -0,1% |
| Dalskóli | 19 | 24 | 5 | 968 | 975 | -7 | 859 | 868 | -8 | 1.808 | 1.818 | -10 | -0,6% | 152 | 7,4% |
| Klébergsskóli | 21 | 21 | 0 | 526 | 551 | -26 | 219 | 221 | -2 | 724 | 751 | -28 | -3,7% | -19 | -2,8% |
| Samreknir samtals | 153 | 117 | -36 | 4.242 | 4.225 | 16 | 2.346 | 2.338 | 7 | 6.434 | 6.446 | -12 | -0,2% | 137 | 2,2% |
| Grunnskólar | | | | | | | | | | | | | | | |
| Laugarnesskóli | 5 | 0 | -5 | 949 | 898 | 51 | 438 | 426 | 11 | 1.382 | 1.325 | 57 | 4,3% | -2 | -0,1% |
| Melaskóli | 8 | 0 | -8 | 911 | 872 | 39 | 349 | 337 | 12 | 1.251 | 1.208 | 43 | 3,6% | 9 | 0,9% |
| Hlíðaskóli | 23 | 0 | -23 | 1.241 | 1.214 | 26 | 534 | 481 | 53 | 1.751 | 1.695 | 56 | 3,3% | 23 | 1,5% |
| Ingunnarskóli | 8 | 0 | -8 | 708 | 672 | 36 | 351 | 349 | 2 | 1.051 | 1.021 | 30 | 2,9% | -4 | -0,4% |
| Engjaskóli | 4 | 0 | -4 | 527 | 488 | 38 | 281 | 293 | -11 | 804 | 781 | 22 | 2,9% | 0 | -0,1% |
| Seláskóli | 1 | 0 | -1 | 418 | 409 | 9 | 268 | 261 | 7 | 685 | 670 | 15 | 2,3% | 13 | 2,1% |
| Hvassaleitisskóli | 25 | 0 | -25 | 584 | 570 | 14 | 295 | 267 | 28 | 855 | 838 | 17 | 2,0% | -42 | -5,5% |
| Hólabrekkuskóli | 3 | 0 | -3 | 914 | 922 | -7 | 452 | 420 | 32 | 1.363 | 1.341 | 21 | 1,6% | -22 | -1,8% |
| Borgaskóli | 5 | 0 | -5 | 496 | 482 | 14 | 288 | 287 | 1 | 779 | 768 | 10 | 1,3% | -13 | -1,9% |
| Laugalækjarskóli | 7 | 0 | -7 | 743 | 741 | 2 | 352 | 334 | 18 | 1.088 | 1.075 | 13 | 1,2% | -2 | -0,3% |
| Földaskóli | 8 | 0 | -8 | 1.004 | 983 | 21 | 407 | 406 | 1 | 1.403 | 1.389 | 13 | 1,0% | 36 | 2,9% |
| Seljaskóli | 19 | 0 | -19 | 1.245 | 1.192 | 53 | 386 | 405 | -19 | 1.612 | 1.597 | 15 | 1,0% | -14 | -1,0% |
| Breiðholtskóli | 4 | 0 | -4 | 933 | 904 | 28 | 430 | 446 | -16 | 1.359 | 1.351 | 8 | 0,6% | 14 | 1,1% |
| Fossvogsskóli | 2 | 0 | -2 | 647 | 641 | 7 | 389 | 388 | 1 | 1.034 | 1.028 | 6 | 0,6% | 12 | 1,3% |
| Grandaskóli | 14 | 0 | -14 | 602 | 578 | 24 | 290 | 298 | -8 | 878 | 875 | 3 | 0,3% | 5 | 0,6% |
| Vogaskóli | 24 | 8 | -16 | 905 | 908 | -3 | 433 | 419 | 13 | 1.314 | 1.320 | -5 | -0,4% | -15 | -1,3% |
| Húsaskóli | 8 | 0 | -8 | 395 | 396 | -1 | 262 | 256 | 6 | 649 | 653 | -4 | -0,6% | -2 | -0,3% |
| Háteigsskóli | 12 | 0 | -12 | 932 | 936 | -5 | 312 | 305 | 7 | 1.232 | 1.241 | -10 | -0,8% | -13 | -1,2% |
| Rímaskóli | 8 | 0 | -8 | 964 | 942 | 21 | 427 | 453 | -26 | 1.383 | 1.395 | -12 | -0,9% | -20 | -1,6% |
| Austurbæjarskóli | 20 | 0 | -20 | 794 | 787 | 6 | 376 | 374 | 2 | 1.150 | 1.162 | -12 | -1,0% | -2 | -0,1% |
| Vesturbæjarskóli | 14 | 0 | -14 | 614 | 614 | -1 | 403 | 401 | 2 | 1.003 | 1.016 | -12 | -1,2% | 9 | 1,0% |
| Sæmundarskóli | 4 | 0 | -4 | 810 | 817 | -7 | 467 | 472 | -6 | 1.273 | 1.289 | -17 | -1,3% | -31 | -2,7% |
| Hamraskóli | 10 | 0 | -10 | 556 | 574 | -18 | 304 | 289 | 15 | 851 | 863 | -12 | -1,4% | -39 | -5,1% |
| Víkurskóli | 3 | 0 | -3 | 456 | 471 | -15 | 261 | 254 | 7 | 714 | 725 | -11 | -1,4% | -19 | -3,0% |
| Álftamýrarskóli | 33 | 20 | -13 | 796 | 812 | -16 | 374 | 363 | 12 | 1.137 | 1.154 | -18 | -1,5% | -28 | -2,7% |
| Ölduselsskóli | 2 | 0 | -2 | 898 | 912 | -15 | 465 | 471 | -6 | 1.361 | 1.383 | -23 | -1,6% | -29 | -2,2% |
| Langholtskóli | 6 | 0 | -6 | 1.256 | 1.274 | -18 | 548 | 556 | -9 | 1.798 | 1.830 | -32 | -1,8% | -78 | -4,7% |
| Breiðagerðisskóli | 33 | 0 | -33 | 721 | 715 | 6 | 366 | 359 | 7 | 1.053 | 1.074 | -20 | -1,9% | -12 | -1,3% |
| Árbæjarskóli | 14 | 0 | -14 | 1.227 | 1.242 | -15 | 514 | 520 | -6 | 1.727 | 1.762 | -35 | -2,0% | -56 | -3,6% |
| Rétta rholtsskóli | 6 | 0 | -6 | 793 | 814 | -21 | 361 | 361 | 0 | 1.148 | 1.175 | -27 | -2,3% | -40 | -3,7% |
| Hagaskóli | 16 | 0 | -16 | 945 | 990 | -45 | 515 | 496 | 19 | 1.444 | 1.486 | -42 | -2,8% | -10 | -0,9% |
| Grunnskólar samtals | 351 | 28 | -323 | 24.982 | 24.771 | 210 | 11.898 | 11.747 | 151 | 36.529 | 36.491 | 38 | 0,1% | -374 | -1,1% |
| Sérskólar | | | | | | | | | | | | | | | |
| Klettaskóli | 1.006 | 846 | -160 | 2.000 | 1.903 | 97 | 709 | 643 | 66 | 1.702 | 1.700 | 2 | 0,1% | 234 | 18,9% |
| Brúarskóli | 2 | 0 | -2 | 509 | 552 | -43 | 149 | 131 | 18 | 657 | 684 | -27 | -4,0% | -50 | -7,5% |
| Sérskólar samtals | 1.008 | 846 | -162 | 2.509 | 2.455 | 54 | 858 | 775 | 84 | 2.359 | 2.384 | -25 | -1,0% | 184 | 9,7% |
| Samtals | 1.512 | 991 | -521 | 31.732 | 31.452 | 281 | 15.102 | 14.860 | 242 | 45.322 | 45.321 | 2 | 0,0% | -54 | -0,1% |

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 | 1.738 | 1.770 | -33 | 19.773 | 19.690 | 83 | 5.841 | 5.549 | 292 | 23.876 | 23.468 | 407 | 1,7% | Halli |
| Óreglulegir liðir leikskóla | | | | 43 | -20 | 62 | 13 | 75 | -62 | 55 | 55 | | 0% | Afgangur |
| Miðlægt og endurúthlutun | 270 | 168 | 102 | 452 | 282 | 170 | 190 | 217 | -27 | 372 | 330 | 41 | 12,5% | Halli |
| Samtals borgarreknir | 2.007 | 1.938 | 69 | 20.267 | 19.952 | 315 | 6.043 | 5.840 | 203 | 24.302 | 23.854 | 449 | 1,9% | Halli |
| Einkaskólar | | | | | | | 5.105 | 5.065 | 40 | 5.105 | 5.065 | 40 | 0,8% | Halli |
| Dagforeldrar | | | | | | | 485 | 531 | -46 | 485 | 531 | -46 | -8,7% | Afgangur |
| Samtals einkaskólar og dagf. | | | | | | | 5.590 | 5.596 | -6 | 5.590 | 5.596 | -6 | -0,1% | Afgangur |
| Samtals | 2.007 | 1.938 | 69 | 20.267 | 19.952 | 315 | 11.633 | 11.437 | 197 | 29.892 | 29.450 | 442 | 1,5% | Halli |

Rekstrarniðurstaða borgarrekinna leikskóla var 407 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7%. Til viðmiðunar var umframkeyrsla á árinu 2024 11,8% eða 2.230 m.kr. 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 fái betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Rekstur leikskólahlutans í heild var 442 m.kr. umfram fjárheimildir á árinu 2025 en til samanburðar var umframkeyrslan á árinu 2024 2.245 m.kr. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan 319 m.kr. þrátt fyrir að áætlunir geri ráð fyrir 9,2% veikindahlutfalli en raun veikindahlutfall leikskóla á árinu hefur verið 9,87% 2025 en var 9,32% 2024. 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 | 2.907 | 2.916 | -10 | -0,3% |
| Rafmagn, hiti og vatn | 135 | 114 | 21 | 18,8% |
| Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla | 534 | 473 | 60 | 12,7% |
| Einkareknir skólar | 5.105 | 5.065 | 40 | 0,8% |
| Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga | 530 | 555 | -25 | -4,6% |
| Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda | 9.211 | 9.124 | 87 | 1,0% |
| Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda | | | | |
| Hráefni í mótuneyti | 1.614 | 1.458 | 155 | 10,6% |
| Kennsluefni | 89 | 83 | 5 | 6,3% |
| Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur | 6 | 15 | -9 | -60,9% |
| Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna | 170 | 156 | 13 | 8,6% |
| Húsaleiga | 19 | | 19 | |
| Aðkeypt vinna | 63 | 17 | 47 | 279,6% |
| Innri leiga búnaðar | 289 | 270 | 19 | 0,0% |
| Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður | 173 | 312 | -139 | -44,6% |
| Samtals ýmis kostnaður | 2.423 | 2.313 | 110 | 4,7% |
| Samtals annar rekstrarkostnaður | 11.633 | 11.437 | 197 | 1,7% |

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er mest umfram fjárheimildir í %-hlutfalli 2025 er efstur en sá skóli sem er mest innan fjárheimilda er neðstur.

| Borgarreknir leikskólar (m.kr.) | | | | | | | | | | | | | | Árið 2024 til samanburðar | |
|---------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|--------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|--------------|
| Stofnun | Tekjur raun | Tekjur áætlun | Tekjur frávik | Laun raun | Laun áætlun | Laun frávik | Kostn raun | Kostn áætlun | Kostnaður frávik | Samtals raun | Samtals áætlun | Samtals frávik | Frávik % | Samtals frávik | Frávik % |
| Reynisholt | 24 | 25 | -1 | 290 | 259 | 31 | 69 | 71 | -1 | 336 | 305 | 31 | 10,0% | 11 | 3,8% |
| Hólaborg | 14 | 15 | -1 | 201 | 196 | 6 | 51 | 37 | 13 | 237 | 217 | 20 | 9,2% | 35 | 20,2% |
| Tjóm | 22 | 23 | -1 | 285 | 271 | 14 | 69 | 60 | 9 | 332 | 308 | 25 | 8,0% | 42 | 16,6% |
| Klambrar | 25 | 24 | 1 | 299 | 280 | 18 | 88 | 80 | 8 | 361 | 336 | 25 | 7,3% | 44 | 17,2% |
| Mariuborg | 24 | 30 | -6 | 284 | 288 | -3 | 74 | 56 | 18 | 335 | 313 | 21 | 6,8% | 30 | 11,4% |
| Sæborg | 23 | 23 | -1 | 232 | 221 | 11 | 59 | 56 | 2 | 268 | 254 | 14 | 5,6% | 26 | 11,3% |
| Laugasól | 23 | 29 | -7 | 383 | 355 | 28 | 120 | 130 | -10 | 481 | 456 | 25 | 5,5% | 135 | 38,8% |
| Hof | 35 | 36 | -1 | 367 | 360 | 6 | 82 | 69 | 13 | 414 | 393 | 20 | 5,2% | 28 | 7,8% |
| Árborg | 13 | 16 | -2 | 188 | 188 | 0 | 34 | 26 | 8 | 209 | 199 | 10 | 5,1% | 47 | 30,5% |
| Brekuborg | 21 | 23 | -2 | 288 | 283 | 5 | 50 | 44 | 6 | 317 | 303 | 14 | 4,5% | 13 | 5,6% |
| Álftaborg | 26 | 25 | 1 | 328 | 314 | 15 | 82 | 80 | 2 | 384 | 369 | 15 | 4,1% | 74 | 26,2% |
| Ösp | 16 | 16 | 0 | 229 | 231 | -2 | 67 | 55 | 12 | 281 | 270 | 10 | 3,8% | 39 | 21,7% |
| Hagaborg | 33 | 37 | -4 | 413 | 412 | 0 | 126 | 114 | 12 | 506 | 489 | 16 | 3,4% | 30 | 7,7% |
| Lynghéimar | 24 | 25 | -1 | 255 | 249 | 6 | 73 | 71 | 2 | 304 | 295 | 10 | 3,3% | 44 | 16,6% |
| Briartún | 39 | 41 | -3 | 400 | 396 | 4 | 146 | 137 | 9 | 507 | 491 | 16 | 3,2% | 83 | 22,3% |
| Rauðaborg | 18 | 19 | -1 | 175 | 176 | -1 | 52 | 46 | 6 | 209 | 203 | 6 | 3,0% | 5 | 2,5% |
| Geislabaugur | 35 | 34 | 1 | 361 | 356 | 5 | 99 | 91 | 8 | 425 | 413 | 12 | 2,9% | 54 | 14,8% |
| Bjartahlíð | 36 | 38 | -2 | 386 | 387 | -1 | 107 | 95 | 12 | 457 | 444 | 13 | 2,9% | 43 | 11,3% |
| Grænborg | 22 | 23 | -2 | 297 | 292 | 5 | 65 | 62 | 3 | 340 | 330 | 10 | 2,9% | 49 | 18,8% |
| Jörfi | 33 | 30 | 3 | 313 | 310 | 3 | 107 | 96 | 11 | 388 | 377 | 11 | 2,9% | 33 | 12,9% |
| Furuskógur | 33 | 34 | -1 | 358 | 355 | 4 | 140 | 132 | 8 | 465 | 452 | 13 | 2,9% | 30 | 8,0% |
| Brákarborg | 21 | 32 | -11 | 289 | 289 | 0 | 208 | 207 | 1 | 477 | 465 | 12 | 2,6% | 47 | 10,2% |
| Austurborg | 31 | 29 | 1 | 333 | 330 | 3 | 84 | 75 | 8 | 386 | 376 | 10 | 2,6% | 36 | 12,5% |
| Bakkaborg | 33 | 32 | 0 | 415 | 416 | -1 | 107 | 94 | 14 | 490 | 478 | 12 | 2,5% | 55 | 14,2% |
| Hamrar | 27 | 28 | -1 | 255 | 256 | -1 | 72 | 65 | 7 | 300 | 293 | 7 | 2,3% | -2 | -0,6% |
| Kvístaborg | 24 | 22 | 1 | 291 | 295 | -4 | 84 | 71 | 13 | 351 | 343 | 8 | 2,3% | 28 | 12,9% |
| Rauðhóll | 58 | 60 | -2 | 679 | 673 | 6 | 182 | 174 | 8 | 803 | 787 | 16 | 2,1% | 56 | 8,4% |
| Seljakot | 28 | 28 | 0 | 266 | 265 | 1 | 97 | 93 | 5 | 336 | 330 | 6 | 1,8% | 20 | 6,7% |
| Langholt | 54 | 55 | -1 | 493 | 495 | -2 | 176 | 164 | 12 | 614 | 603 | 11 | 1,8% | 79 | 15,0% |
| Múlaborg | 33 | 41 | -8 | 544 | 542 | 2 | 155 | 153 | 1 | 666 | 655 | 12 | 1,8% | 90 | 17,8% |
| Fífuborg | 26 | 23 | 3 | 266 | 264 | 2 | 67 | 61 | 6 | 307 | 302 | 5 | 1,5% | 54 | 25,9% |
| Hulduhéimar | 25 | 24 | 0 | 276 | 277 | -1 | 70 | 64 | 6 | 322 | 317 | 5 | 1,5% | 25 | 9,9% |
| Borg | 37 | 35 | 2 | 434 | 433 | 0 | 120 | 112 | 8 | 516 | 510 | 6 | 1,2% | 56 | 14,7% |
| Sólborg | 26 | 22 | 5 | 370 | 374 | -4 | 76 | 62 | 13 | 419 | 415 | 5 | 1,1% | 99 | 32,2% |
| Hálsaskógur | 22 | 23 | -1 | 304 | 306 | -2 | 51 | 47 | 4 | 334 | 331 | 3 | 1,0% | 10 | 2,7% |
| Dröfnarsteinn | 34 | 33 | 1 | 344 | 334 | 11 | 89 | 94 | -5 | 399 | 395 | 4 | 1,0% | 49 | 15,9% |
| Engjaborg | 22 | 23 | -1 | 262 | 267 | -5 | 66 | 60 | 7 | 306 | 304 | 3 | 0,9% | 7 | 2,6% |
| Eggertsgata | 22 | 27 | -5 | 259 | 259 | -1 | 156 | 157 | -1 | 392 | 389 | 3 | 0,8% | 26 | 7,2% |
| Gullborg | 30 | 30 | 0 | 332 | 313 | 19 | 82 | 98 | -16 | 384 | 381 | 3 | 0,8% | 59 | 19,0% |
| Vesturborg | 15 | 14 | 1 | 165 | 165 | 0 | 48 | 46 | 2 | 198 | 196 | 1 | 0,8% | 17 | 10,1% |
| Heiðarborg | 22 | 22 | 0 | 232 | 233 | -2 | 67 | 63 | 3 | 277 | 275 | 2 | 0,7% | 20 | 8,1% |
| Suðurborg | 34 | 34 | -1 | 389 | 390 | -1 | 107 | 104 | 3 | 463 | 460 | 3 | 0,6% | 68 | 18,6% |
| Seljaborg | 15 | 15 | 0 | 140 | 146 | -6 | 52 | 45 | 6 | 176 | 175 | 1 | 0,5% | 4 | 2,1% |
| Vínagerði | 21 | 20 | 1 | 195 | 195 | -1 | 71 | 68 | 3 | 245 | 243 | 1 | 0,5% | 10 | 5,0% |
| Steinahlíð | 20 | 17 | 2 | 188 | 189 | -1 | 68 | 64 | 4 | 237 | 236 | 1 | 0,5% | 39 | 20,9% |
| Nóaborg | 24 | 24 | 0 | 268 | 270 | -2 | 67 | 64 | 3 | 311 | 311 | 0 | 0,1% | 35 | 14,5% |
| Laufskálar | 27 | 27 | -1 | 271 | 273 | -2 | 50 | 49 | 1 | 294 | 294 | 0 | 0,1% | 12 | 4,3% |
| Grandaborg * | 0 | 0 | 0 | 12 | 1 | 11 | 2 | 0 | 1 | 14 | 2 | 12 | 0,0% | 0 | 0,1% |
| Garðaborg * | 0 | 0 | 0 | 6 | 0 | 6 | 2 | 2 | 0 | 7 | 2 | 6 | 0,0% | -11 | -7,2% |
| Rofaborg | 29 | 29 | 0 | 339 | 342 | -3 | 79 | 76 | 3 | 389 | 389 | 0 | 0,0% | 22 | 6,7% |
| Hraunborg | 20 | 21 | 0 | 223 | 241 | -18 | 65 | 47 | 18 | 268 | 268 | 0 | 0,0% | 7 | 2,9% |
| Stakkaborg | 30 | 32 | -1 | 339 | 346 | -7 | 84 | 78 | 6 | 392 | 393 | -1 | -0,2% | 46 | 19,5% |
| Klettaborg | 22 | 23 | -1 | 316 | 318 | -3 | 64 | 64 | 1 | 358 | 359 | -1 | -0,4% | 49 | 19,2% |
| Leikskólinn í Úlfarsárdal | 52 | 51 | 1 | 618 | 617 | 1 | 57 | 61 | -3 | 623 | 627 | -3 | -0,5% | -3 | -0,5% |
| Vogabyggð | 35 | 29 | 6 | 328 | 328 | -1 | 167 | 164 | 3 | 460 | 464 | -4 | -0,8% | 47 | 15,2% |
| Sunnufold | 32 | 32 | 0 | 329 | 331 | -2 | 100 | 102 | -2 | 397 | 401 | -4 | -0,9% | 31 | 9,1% |
| Ægisborg | 22 | 23 | -1 | 270 | 274 | -4 | 67 | 67 | 0 | 315 | 318 | -3 | -0,9% | 31 | 12,9% |
| Nauthólsvegur | 26 | 31 | -5 | 284 | 298 | -14 | 147 | 143 | 5 | 405 | 410 | -5 | -1,2% | 29 | 7,9% |
| Miðborg | 41 | 41 | 0 | 427 | 440 | -12 | 176 | 171 | 5 | 563 | 570 | -7 | -1,3% | 52 | 12,8% |
| Jöklaborg | 33 | 38 | -5 | 357 | 357 | 0 | 85 | 95 | -10 | 409 | 415 | -5 | -1,3% | 4 | 1,2% |
| Funaborg | 22 | 18 | 4 | 203 | 204 | 0 | 66 | 66 | 0 | 247 | 252 | -4 | -1,6% | 2 | 1,0% |
| Blásalir | 24 | 25 | -2 | 248 | 264 | -16 | 67 | 60 | 7 | 292 | 299 | -7 | -2,5% | 18 | 7,8% |
| Hlíð | 9 | 11 | -2 | 128 | 134 | -6 | 54 | 55 | -1 | 173 | 179 | -5 | -3,1% | 0 | 0,2% |
| Holt | 34 | 28 | 6 | 357 | 358 | -1 | 81 | 88 | -7 | 404 | 418 | -14 | -3,3% | 38 | 12,6% |
| Sunnúás | 40 | 32 | 8 | 397 | 409 | -12 | 245 | 248 | -3 | 602 | 625 | -23 | -3,7% | -26 | -5,4% |
| Samtals | 1.738 | 1.770 | -33 | 19.773 | 19.690 | 83 | 5.841 | 5.549 | 292 | 23.876 | 23.468 | 407 | 1,7% | 2.227 | 11,8% |

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

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 | 14 | 36 | -22 | 276 | 368 | -92 | 63 | 51 | 11 | 325 | 384 | -59 | -15,3% | Afgangur |
| Frístundamiðstöðvar | 1.017 | 1.078 | -61 | 4.768 | 4.981 | -213 | 870 | 815 | 55 | 4.621 | 4.718 | -98 | -2,1% | Afgangur |
| Miðlægt og endurúthlutun | 11 | 6 | 4 | 13 | 10 | 3 | 174 | 65 | 108 | 176 | 69 | 107 | 154,0% | Halli |
| Samtals | 1.042 | 1.120 | -78 | 5.057 | 5.360 | -302 | 1.106 | 931 | 175 | 5.122 | 5.171 | -49 | -1,0% | Afgangur |

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 49 m.kr. innan fjárheimilda eða 1%. Tekjur voru 78 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 302 m.kr. innan fjárheimilda eða 5,6% sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 175 m.kr. umfram fjárheimildir eða 19% sem kemur m.a. til vegna aukinna greiðslna til frístundaheimila innan sjálfstætt starfandi grunnskóla.

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 | 30 | 7 | 22 | 1.321 | 1.331 | -10 | 235 | 209 | 26 | 1.526 | 1.533 | -6,2 | -0,4% | Afgangur |
| Miðlægir liðir og styrkir | 11 | | 11 | 5 | -11 | 16 | 151 | 182 | -30 | 145 | 171 | -26 | -15,2% | Afgangur |
| Skóla og frístundaráð | | | | 5 | | 5 | 2 | 6 | -4 | 6 | 6 | 0,5 | 9,0% | Halli |
| Samtals | 41 | 7 | 34 | 1.330 | 1.320 | 11 | 388 | 397 | -9 | 1.678 | 1.709 | -32 | -1,9% | Afgangur |

Skrifstofur SFS voru 6,2 m.kr. eða 0,4% innan fjárheimilda. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 26 m.kr. innan fjárheimilda eða 15,2%. Í heild var miðlæg skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 32 m.kr. eða 1,9%.

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. | 28 | 28 | 1 | 461 | 454 | 7 | 28 | 19 | 10 | 461 | 445 | 16 | 3,6% | Halli |
| Tónlistarskólar | | | | | | | 1.801 | 1.792 | 9 | 1.801 | 1.792 | 9 | 0,5% | Halli |
| Myndl. og framhalds. | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 180 | 179 | 1 | 180 | 180 | | 0,1% | Halli |
| Endurúthlutun ofl | | | | | | | -7 | 2 | -9 | -7 | 2 | -9 | -569% | Afgangur |
| Samtals | 29 | 28 | 1 | 462 | 455 | 7 | 2.002 | 1.991 | 11 | 2.434 | 2.418 | 16 | 0,7% | Halli |

Skólahljómsveitir voru 16 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,6%. Tónlistaskólar voru 9 m.kr. eða 0,5% umfram fjárheimildir. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 1.378 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 423 m.kr.

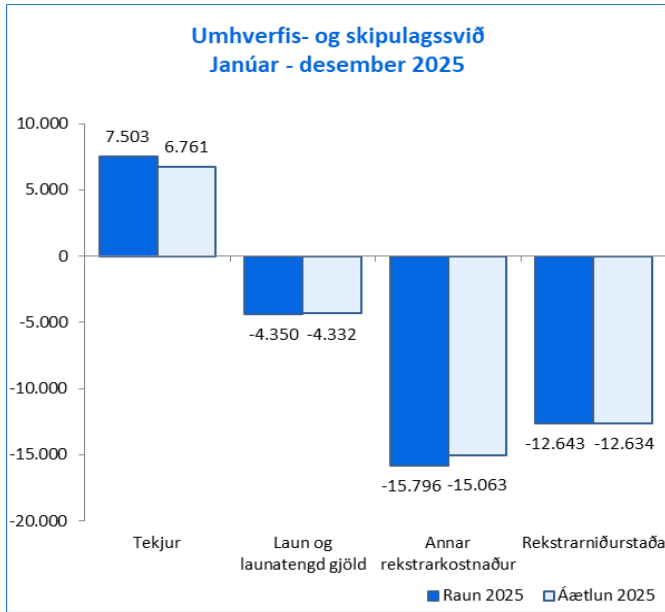
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasvið var 146 m.kr. yfir fjárheimildum en árið 2024 var sviðið 2.492 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Með nýju úthlutunarlíkani fyrir leikskóla og auknum fjárheimildum sem því fylgdi hefur sviðið náð betri tókum á umframkeyrslu fyrri ára. Leikskólar voru engu að síður 442 m.kr. yfir fjárheimildum.
- Klettaskóli hefði verið 303 m.kr. umfram fjárheimildir ef hallinn hefði ekki verið bættur með svigrúmi sem myndaðist með hagræðingaraðgerðum í almennum grunnskólum.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Veikindahlutfall skóla- og frístundasviðs var 7,9%. Ef eingöngu er litið til leikskólahluta var veikindahlutfallið um 9,9%. Þessi háu hlutföll kalla á frekari greiningu og aðgerðir. Árangur í að lækka veikindahlutfall gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.
- Brýnt er að ljúka gerð úthlutunarlíkans fyrir sérskóla til að fjárheimildir nái betur utan um rekstur þeirra.

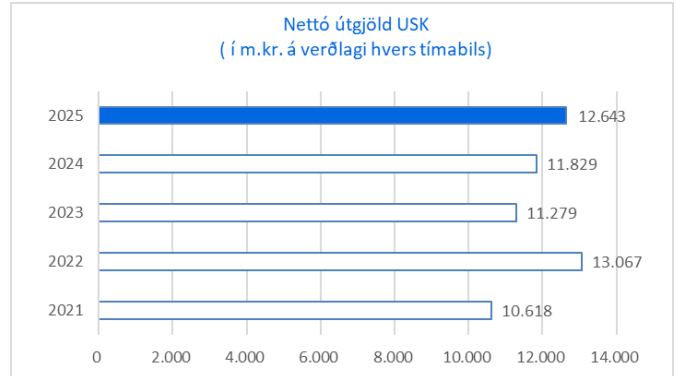
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



| Rekstur USK (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------|-------------|
| Tekjur | 7.503 | 6.761 | 742 | 11,0% |
| Laun og launat. gj. | -4.350 | -4.332 | -18 | 0,4% |
| Annar rekstrark. | -15.796 | -15.063 | -733 | 4,9% |
| Rekstrarniðurstaða | -12.643 | -12.634 | -9 | 0,1% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 12.643 m.kr. eða 9 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða um 0,1%.



Tillögur að útfærslum á nýju stjórnskipulagi eigna- og viðhaldsþjónustu og skipulags og byggingamála voru samþykktar í borgarráði 15. maí 2025. Ákveðið var að uppgjör ársins 2025 yrði gert upp samkvæmt upphaflegu fjárhagslíkani ársins 2025, þó hafa verið útfærðar breytingar á uppgjörinu

hvað varða nýja skrifstofu skipulags og byggingamála og einnig hefur skrifstofa þjónustu og samskipta verið lögð niður og starfsemi hennar færð undir aðrar skrifstofur.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Umhverfis- og skipulagssvið | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|---|--------|---------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------|---------------|-----------------|-------------|
| Sviðstjóri og miðlægar skrifstofur | UK1 | 1.613 | 1.643 | 1.686 | -73 | -4,3% | 1.598 | 15 | 1,0% |
| Skrifstofa skipulags- og byggingarmála | UK2 | 562 | 603 | 656 | -93 | -14,2% | 420 | 142 | 33,9% |
| Skrifstofa samgöngustjóra og borgarhönnunar | UK3 | -1.236 | -665 | -646 | -590 | 91,4% | -1.003 | -234 | 23,3% |
| Skrifstofa umhverfisgæða | UK5 | 373 | 384 | 398 | -25 | -6,2% | -29 | 402 | -1409,9% |
| Skrifstofa heilbrigðiseftirlits | UK6 | 298 | 182 | 251 | 48 | 19,0% | 230 | 69 | 29,8% |
| Framkvæmdir og viðhald mannvirkja | UK7 | 1.443 | 1.395 | 1.413 | 30 | 2,1% | 1.332 | 111 | 8,3% |
| Rekstur og umhirða borgarlands | UK9 | 9.589 | 8.856 | 8.877 | 712 | 8,0% | 9.281 | 308 | 3,3% |
| Umhverfis- og skipulagssvið | USKRK | 12.643 | 12.398 | 12.634 | 9 | 0,1% | 11.829 | 814 | 6,9% |

Þjónustubættir USK

| 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 | % |
|--|--------------|--------------|------------|--------------------------|--------------|-----------|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Sviðstjóri og miðlægar skrifstofur | 509 | 347 | 162 | 1.247 | 1.207 | 40 | 875 | 826 | 49 | 1.613 | 1.686 | -73 | -4,3% |
| Skrifstofa skipulags- og byggingarmála | 311 | 297 | 14 | 752 | 757 | -6 | 122 | 195 | -74 | 562 | 656 | -93 | -14,2% |
| Skrifstofa samgöngna og borgarhönnunar | 2.327 | 1.854 | 472 | 491 | 559 | -67 | 599 | 650 | -51 | -1.236 | -646 | -590 | 91,4% |
| Skrifstofa umhverfisgæða | 3.972 | 3.885 | 87 | 1.440 | 1.394 | 46 | 2.905 | 2.889 | 17 | 373 | 398 | -25 | -6,2% |
| Skrifstofa heilbrigðiseftirlits | 176 | 202 | -26 | 421 | 416 | 4 | 54 | 36 | 18 | 298 | 251 | 48 | 19,0% |
| Framkvæmdir og viðhald mannvirkja | 87 | 70 | 16 | 0 | 0 | 0 | 1.530 | 1.483 | 47 | 1.443 | 1.413 | 30 | 2,1% |
| Rekstur og umhirða borgarlands | 121 | 106 | 16 | 0 | 0 | 0 | 9.710 | 8.982 | 728 | 9.589 | 8.877 | 712 | 8,0% |
| Samtals | 7.503 | 6.761 | 742 | 4.350 | 4.332 | 18 | 15.796 | 15.063 | 733 | 12.643 | 12.634 | 9 | 0,1% |

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 590 m.kr. innan fjárheimilda ársins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 560 m.kr. innan fjárheimilda ársins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 461 m.kr. umfram áætlun, laun og launatengd gjöld 64 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 34 m.kr. innan fjárheimilda ársins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 712 m.kr. umfram fjárheimildir ársins, einkum vegna reksturs gatna og opinna svæða sem var 705 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 294 m.kr. umfram fjárheimildir, hreinsun borgarlandsins var 165 m.kr. umfram fjárheimildir og rekstur garðyrkju var 189 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Taflan sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri umhverfis- og skipulagssviðs

| Lykiltölur úr rekstri USK | Raun 2021 | Raun 2022 | Raun 2023 | Raun 2024 | Raun 2025 | Breyting 2024-2025 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| Skrifstofa skipulags- og byggingamála | | | | | | |
| Fullgerðar íbúðir | 1.252 | 1.062 | 874 | 989 | | -100% |
| Hafin smíði nýrra íbúða | 1.065 | 913 | 690 | 935 | 1.054 | 13% |
| Deiliskipulag auglýst í B-deild | 123 | 112 | 85 | 105 | 90 | -14% |
| Grk. / þar af v. byggingarl. ums. | 91/41 | 96/45 | 66/30 | 62/21 | 67/30 | N/A |
| Skrifstofa heilbrigðiseftirlits | | | | | | |
| Útgefin starfsleyfi | 445 | 496 | 370 | 333 | 592 | 78% |
| Fjöldi eftirlitsferða | 3.892 | 3.301 | 2.879 | 2.527 | 2.538 | 0,4% |
| Skrifstofa borgarlandsins | | | | | | |
| Sláttur - flatarmál (m2) | 4.716.009 | 4.719.977 | 4.727.008 | 4.724.965 | 4.572.819 | -3% |
| Hreinsun gatna og gönguleiða - flatarmál (m2)* | 5.762.158 | 5.831.958 | 5.867.739 | 5.908.678 | 5.911.483 | 0,05% |
| Skrifstofa stjórnsýslu og gæða | | | | | | |
| Útgefin afnotaleyfi | 1.379 | 1.387 | 1.172 | 1.175 | 1.056 | -10% |
| Skrifstofa mannauðs | | | | | | |
| Nemendur í vinnuskóla | 3.621 | 3.251 | 3.256 | 3.387 | 3.487 | 3% |
| Skrifstofa umhverfisgæða | | | | | | |
| Blandaður úrgangur (tonn) | 17.611 | 17.540 | 14.460 | 11.335 | 12.256 | 8% |
| Pappír og pappi í bláar tonnur (tonn) | 2.489 | 2.428 | 2.393 | 3.045 | 3.059 | 0,5% |
| Plast í grænar tonnur (tonn) | 446 | 505 | 835 | 1.325 | 1.321 | -0,3% |
| Matarleifar í brúnar tonnur (tonn) | 76 | 102 | 2.163 | 4.836 | 4.702 | -3% |
| Magn blandaðs úrgangs á íbúa (kg/íbúa) | 137 | 134 | 108 | 83 | 88 | 6% |
| Pappír og pappi skilað á grenndarst. (tonn) | 1.196 | 1.078 | 416 | 419 | 360 | -14% |
| Plast skilað á grenndarstöðvar (tonn) | 186 | 179 | 121 | 91 | 81 | -11% |
| Gleri skilað á grenndarstöðvar (tonn) | 230 | 245 | 302 | 479 | 405 | -15% |
| Málmum skilað á grenndarstöðvar | - | - | 67 | 67 | 81 | 21% |

*2021 einungis götur og gönguleiðir Reykjavíkurborgar

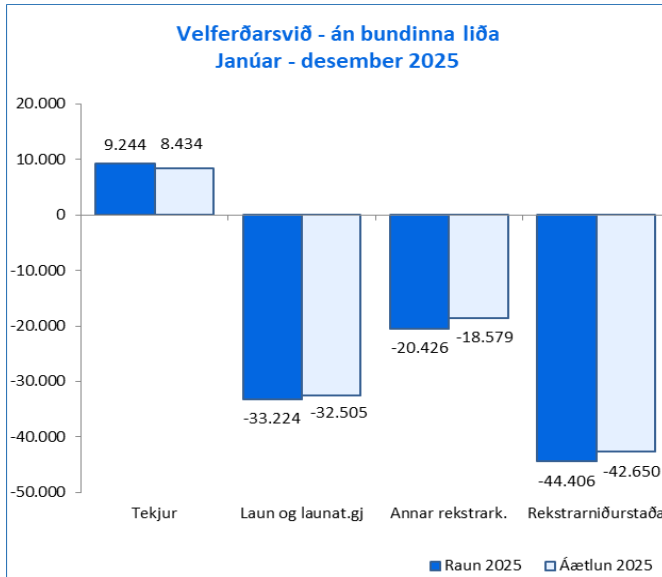
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Rekstur Umhverfis- og skipulagssviði var 9 m.kr. eða 0,1% umfram fjárheimildir sem er umtalsverð bæting frá fyrra ári.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Kostnaður við rekstur garðyrkju, hreinsun borgarlandsins og vetrarþjónustu var 648 m.kr. umfram fjárheimildir. Æskilegt er að áætlanir séu í betra samræmi við rauntölur síðustu ára.

1.4 Velferðarsvið



| Rekstur VEL (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|
| Tekjur | 9.244 | 8.434 | 810 | 9,6% |
| Laun og launat. gj. | -33.224 | -32.505 | -719 | 2,2% |
| Annar rekstrark. | -20.426 | -18.579 | -1.847 | 9,9% |
| Rekstrarniðurstaða | -44.406 | -42.650 | -1.756 | 4,1% |

málaflokkir fatlaðs fólks sem var 673 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Í mars á þessu ári var undirritað samkomulag milli ríkisins og sveitarfélaga um fjármögnun kostnaðar við búsetu barna með fjölþættan vanda. Með samkomulaginu var ríkið skuldbundið til þess að auka framlag til sveitarfélaga fyrir tímabilið 1. júní - 31. desember 2025 um 1,7 ma.kr. á landsvísu vegna kostnaðar sem fellur til við vistun barna með fjölþættan vanda utan heimilis. Heildarframlag ríkisins var 2,2 ma.kr. fyrir árið 2025. Framlag frá mennta- og barnamálaráðuneytinu til Reykjavíkurborgar í lok árs 2025 var 934 m.kr. vegna barna sem hafa fengið staðfestingu á vistun utan heimilis af sérfræðingateyminu sem starfrækt er á grundvelli 20. gr. laga nr. 38/2018 um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir.

Tekjur voru 810 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir eða 9,6%. Frávik skýrist helst af framlagi frá ríkinu upp á 934 m.kr. vegna vistunar barna með fjölþættan vanda utan heimilis og ekki var áætlað fyrir.

Laun og launatengd gjöld voru 719 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,2%. Frávik skýrist helst af búsetuþjónustu sem var 669 m.kr. umfram fjárheimildir, dagþjónustu sem var 47 m.kr. umfram fjárheimildir, stuðnings- og stoðþjónustu sem var 196 m.kr. umfram fjárheimildir og hjúkrunarheimilum sem voru 48 m.kr. umfram fjárheimildir.

Velferðarsvið greiddi fyrir 2.420 stöðugildi á árinu 2025 en áætlun gerði ráð fyrir 2.470 stöðugildum. Yfirvinnustundir voru 22.267 tímar að meðaltali á mánuði á árinu en áætlun gerði ráð fyrir að yfirvinnutímar væru 15.809 tímar að meðaltali á mánuði en það samsvarar um 42 stöðugildum á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8,3% sem var lækkun um 0,2% frá árinu 2024. Langtímaveikindi voru 2,8% á árinu sem var hækkun um 0,4% frá árinu 2024.

Annar rekstrarkostnaður var 1.847 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,9%. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistun barna og ungmenna utan heimilis með fjölþættan vanda, en kostnaður á árinu var 3.440 m.kr. eða 1.784 m.kr. umfram fjárheimildir. Framlag frá mennta- og barnamálaráðuneytinu í lok árs 2025 komu á móti þessum kostnað og endaði frávikið því í 850 m.kr. umfram fjárheimildir.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir árið 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.

Reglubundinn rekstur sviðsins með bundnum liðum nam 48.357 m.kr. Reksturinn var því 127 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%. Fjárhagsaðstoð var 2.452 m.kr. eða 1.377 m.kr. innan fjárheimilda. Sérstakur húsnæðisstuðningur var 1.499 m.kr. eða 252 m.kr. innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endurgreiðslu-fjárhæð vegna þjónustu á grundvelli 15.gr. laga nr. 40/1991 nemur 1.199 m.kr. á árinu en miðað er við um 460 einstaklinga á mánuði.

Rekstur sviðsins án bundinna liða nam 44.406 m.kr. Rekstur sviðsins var 1.756 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,1%. Frávik skýrist helst af rekstri Barnaverndar Reykjavíkur sem var 1.157 m.kr. umfram fjárheimildir eða 33% og

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Þjónustupættir VEL (m.kr.) | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|--|--------|-----------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-------|-----------|-----------------|---------|
| Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf | VP011 | 7.027 | 6.592 | 7.025 | 2 | 0,0% | 6.846 | 180 | 2,6% |
| Samningar, framlög og styrkir | VP032 | 5.941 | 5.418 | 5.853 | 88 | 1,5% | 5.460 | 481 | 8,8% |
| Búsetuþjónusta | VP034 | 15.198 | 14.785 | 14.945 | 252 | 1,7% | 14.522 | 676 | 4,7% |
| Félagsmiðstöðvar | VP040 | 742 | 752 | 733 | 9 | 1,2% | 741 | 2 | 0,2% |
| Dagþjónusta | VP046 | 914 | 851 | 863 | 51 | 5,9% | 958 | -44 | -4,6% |
| Heimahjúkrun | VP051 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 | 0,0% |
| Heimastuðningur | VP053 | 2.628 | 2.629 | 2.648 | -20 | -0,8% | 2.627 | 1 | 0,1% |
| Hjúkrunarheimili | VP055 | 374 | 296 | 297 | 77 | 26,0% | 376 | -1 | -0,4% |
| Þjónustuíbúðir | VP060 | 1.737 | 1.687 | 1.696 | 41 | 2,4% | 1.589 | 148 | 9,3% |
| Hælisleitendur og flóttamannaverkefni | VP070 | 173 | 0 | -2 | 175 | N/A | -81 | 255 | -313,0% |
| Vistgreiðslur | VP074 | 2.506 | 1.656 | 1.656 | 850 | 51,4% | 2.866 | -360 | -12,6% |
| Stunings- og stoðþjónusta | VP087 | 3.671 | 3.423 | 3.471 | 200 | 5,7% | 3.519 | 151 | 4,3% |
| NPA | VP088 | 1.811 | 1.692 | 1.811 | 0 | 0,0% | 1.652 | 159 | 9,7% |
| Ýmis úrræði | VP098 | 579 | 527 | 550 | 29 | 5,3% | 422 | 157 | 37,3% |
| Önnur gjöld | VP140 | 1.105 | 1.170 | 1.104 | 1 | 0,1% | 421 | 684 | 162,2% |
| Velferðarsvið | VEL | 44.406 | 41.477 | 42.650 | 1.756 | 4,1% | 41.917 | 2.489 | 5,9% |

Þjónustupættir velferðarsviðs

| Þjónustupættir 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 | 71 | 0 | 71 | 5.568 | 5.632 | -64 | 1.529 | 1.392 | 137 | 7.027 | 7.025 | 2 | 0,0% |
| Samningar, framlög og styrkir | 123 | 68 | 55 | 73 | 62 | 11 | 5.991 | 5.859 | 132 | 5.941 | 5.853 | 88 | 1,5% |
| Búsetuþjónusta | 472 | 211 | 261 | 13.966 | 13.296 | 669 | 1.704 | 1.860 | -156 | 15.198 | 14.945 | 252 | 1,7% |
| Félagsmiðstöðvar | 114 | 107 | 7 | 353 | 350 | 3 | 504 | 490 | 14 | 742 | 733 | 9 | 1,2% |
| Dagþjónusta | 268 | 258 | 10 | 921 | 875 | 47 | 261 | 247 | 14 | 914 | 863 | 51 | 5,9% |
| Heimahjúkrun | 2.974 | 3.042 | -68 | 2.481 | 2.586 | -105 | 493 | 455 | 37 | 0 | 0 | 0 | 0,0% |
| Heimastuðningur | 66 | 80 | -14 | 2.368 | 2.368 | 0 | 326 | 360 | -34 | 2.628 | 2.648 | -20 | -0,8% |
| Hjúkrunarheimili | 2.190 | 2.179 | 11 | 1.869 | 1.821 | 48 | 695 | 655 | 39 | 374 | 297 | 77 | 26,0% |
| Þjónustuíbúðir | 190 | 205 | -14 | 1.612 | 1.577 | 35 | 315 | 324 | -9 | 1.737 | 1.696 | 41 | 2,4% |
| Hælisleitendur og flóttamannaverkefni | 780 | 1.228 | -448 | 542 | 629 | -87 | 411 | 598 | -186 | 173 | -2 | 175 | N/A |
| Vistgreiðslur | 934 | 0 | 934 | 0 | 0 | 0 | 3.440 | 1.656 | 1.784 | 2.506 | 1.656 | 850 | 51,4% |
| Stuðnings- og stoðþjónusta | 4 | 0 | 4 | 2.612 | 2.416 | 196 | 1.063 | 1.055 | 8 | 3.671 | 3.471 | 200 | 5,7% |
| NPA | 650 | 632 | 18 | 0 | 0 | 0 | 2.462 | 2.443 | 18 | 1.811 | 1.811 | 0 | 0,0% |
| Ýmis úrræði | 355 | 361 | -6 | 493 | 473 | 20 | 440 | 437 | 3 | 579 | 550 | 29 | 5,3% |
| Önnur gjöld | 52 | 63 | -11 | 364 | 419 | -55 | 793 | 748 | 45 | 1.105 | 1.104 | 1 | 0,1% |
| Rekstur samtals | 9.244 | 8.434 | 810 | 33.224 | 32.505 | 719 | 20.426 | 18.579 | 1.847 | 44.406 | 42.650 | 1.756 | 4,1% |

Helstu frávik

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk, heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustuparfir var 252 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7%. Laun og launatengd gjöld voru 669 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Frávik skýrist af yfirvinnu vegna veikinda. Yfirvinnustundir á árinu voru 12.280 tímar að meðaltali á mánuði en áætlun gerði ráð fyrir að yfirvinnutímar væru 8.543 tímar að meðaltali á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8% sem er lækkun um 0,3% frá fyrra ári. Langtímaveikindi voru 2,1% á árinu sem var það sama og árið 2024. Unnið er að umbótum í samráði við mannauðsþjónustu velferðarsviðs.

Dagþjónusta var 51 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Dagdeildir fyrir aldraða voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir eða 46%. Fráviknið hefur lækkað um 37 m.kr. frá fyrra ári. Laun og launatengd gjöld voru alls 167 m.kr. eða 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 6,6% og langtímaveikindi voru 1% á árinu. Annar rekstrarkostnaður var 115 m.kr. eða 10,5 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagþjónusta fyrir fatlað fólk eða vinna og virkni var 34 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Fráviknið hefur lækkað um 46 m.kr. frá fyrra ári. Laun og launatengd gjöld voru 22 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Annar rekstrarkostnaður var 11 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8% og skýrist fráviknið helst af flutningum í Skeifuna. Sótt verður um framlag á grundvelli e. liðar 2. gr. reglugerðar nr. 280/2021, um starfsemi Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga. Meðalveikindahlutfall var 11% á árinu og langtímaveikindi voru 5,2%.

Hjúkrunarheimili voru 77 m.kr. umfram fjárheimildir eða 26%. Gjöld vegna hjúkrunarheimilisins Droplaugarstaða voru samtals 2.167 m.kr. og tekjur voru 1.868 m.kr. sem var 18 m.kr. eða 1% hærrí en áætlun gerði ráð fyrir en nýting heimilisins að meðaltali yfir árið var 99,9%. Rekstrarniðurstaða Dropalaugarstaða á árinu var 298 m.kr. sem var 77 m.kr. umfram fjárheimildir eða 35%.

Laun og launatengd gjöld voru 1.651 m.kr. sem var 48 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Frávikið liggur í yfirvinnu og tímavinnu vegna undirmönnunar og veikinda. Yfirvinnustundir voru 2.395 tímar að meðaltali á mánuði á árinu en áætlun gerði ráð fyrir að yfirvinnutímar væru 1.256 tímar að meðaltali á mánuði en þetta samsvarar um sjö stöðugildum á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8,2% og langtímaveikindi voru 3,2% á árinu.

Á seinni hluta ársins 2025 vara farið í hagræðingaraðgerðir og voru þrjú störf í stoðþjónustu lögð niður eða stöðugildi deildarfulltrúa fjármála, stöðugildi hjúkrunarstjóra og stöðugildi verkefnastjóra. Stöðugildum sjúkrapjálfa var fækkað um 0,5 stöðugildi og stöðugildi aðstoðarmanns iðjuþálfa lækkaði um 0,2 stöðugildi. Til móts við breytingarnar eru komnir teymisstjórar á hverja hæð.

Annar rekstrarkostnaður var 516 m.kr. sem var 47 m.kr. eða 10% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af miklum kostnaði vegna lyfja og sjúkravara.

Samningur við Sjúkratryggingar Íslands um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimilisins Seljahlíðar kláraðist 31. desember 2025. Seljahlíð hefur verið rekin sem hjúkrunarheimili og þjónustuíbúðir en mun frá árinu 2026 vera rekið einungis sem þjónustuíbúðir.

Þjónusta við umsækjendur um alþjóðlega vernd og samræmd móttaka flóttafólks var 175 m.kr. umfram fjárheimildir. Þjónusta við umsækjendur um alþjóðlega vernd var 77 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 363 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir vegna uppsagnar á samningi um þjónustu við umsækjendur um alþjóðlega vernd. Notendur fluttust úr úrræðum borgarinnar yfir til ríkisins um miðjan júní. Laun og launatengd gjöld voru 90 m.kr. innan áætlunar og annar rekstrarkostnaður var 196 m.kr. innan áætlunar. Útgjöld hafa þannig lækkað vegna uppsagnar á samningnum.

Samræmd móttaka flóttafólks var 98 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 82 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 6,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 10 m.kr. umfram fjárheimildir. Greiningarvinna fór fram á mönnunarþörf og skipulagi þjónustu um samræmda móttöku flóttafólks vegna fækkunar notenda í þjónustusamningi. Vegna breyttra forsendna og eftir mat á þörfum og skipulagi þjónustunnar og með hliðsjón af forgangröðun fjármuna var tekin ákvörðun um að fækka stöðugildum í teymi um samræmda móttöku flóttafólks. Starfsfólki sem fékk ekki áframhaldandi starf var boðinn stuðningur og samtal við mannauðsráðgjafa í mannauðsþjónustu velferðarsviðs við að finna annað starf á sviðinu.

Búið er að endurnýja samninginn við ríkið um samræmda móttöku flóttafólks út árið 2026. Ríkið fjármagnar þennan málaflokk út samningstímabilið.

Vistgreiðslur Barnavernd Reykjavíkur voru 2.506 m.kr. sem var 850 m.kr. umfram fjárheimildir eða 51,4%. Annar rekstrarkostnaður var 3.440 m.kr. sem var 1.784 m.kr. umfram fjárheimildir eða 208%. Frávikið hefur hækkað um 387 m.kr. frá fyrra ári. Frávik skýrist helst af þjónustu við börn og ungmenni með fjölþættan vanda sem var 973 m. kr. umfram fjárheimildir eða 145% og annar kostnaður vegna vistgreiðslna og hvíldardvala var 811 m.kr. umfram fjárheimildir eða 84%. Framlag frá mennta- og barnamálaráðuneytinu í lok árs 2025 var 934 m.kr. vegna barna sem hafa fengið staðfestingu á vistun utan heimilis af sérfræðingateyminu sem starfrækt er á grundvelli 20. gr. laga nr. 38/2018 um þjónustu við fatlað fólk með langvarandi stuðningsþarfir. 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 kostnað vegna þjónustu við þennan hóp barna t.d. í formi samninga við einkaaðila sem og reksturs heimila fyrir börn með fjölþættan vanda.

Stuðnings- og stoðþjónusta og þar með taldar skammtímadvalir og stuðningsfjölskyldur voru 200 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Frávikið hefur lækkað um 40 m.kr. frá fyrra ári. Laun og launatengd gjöld voru 2.612 m.kr. eða 196 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af stuðnings- og stoðþjónustu sem var 185 m.kr. umfram heimildir. Meðalveikindahlutfall var 7,3%, langtímaveikindi voru 2,9%. Annar rekstrarkostnaður var 1.063 m.kr. eða 7,6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Framleiðslueldhúsið á Vitatorgi var 69 m.kr. umfram fjárheimildir eða 26%. Frávikið hefur hækkað um 27 m.kr. frá fyrra ári. Tekjur voru 332 m.kr. eða 3 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 14 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 5% og langtímaveikindi voru 2,2% á árinu. Annar rekstrarkostnaður var 376 m.kr. eða 52 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af hráefniskostnað sem var 22 m.kr. umfram fjárheimildir og var það hækkan um 9 m.kr. saman borið við fyrra ár.

Málefni fatlaðs fólks

| Málefni fatlaðs fólks (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|
| Tekjur | 977 | 789 | 188 | 23,8% |
| Laun og launatengd gjöld | -15.578 | -14.831 | -746 | 5,0% |
| Annar rekstrarkostnaður | -8.203 | -8.089 | -114 | 1,4% |
| Rekstrarniðurstaða | -22.804 | -22.131 | -673 | 3,0% |

Rekstur sviðsins í málefnum fatlaðs fólks var 22.804 m.kr. Reksturinn var 673 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,0%. Frávik í málaflokknum hefur aukist um 237 m.kr. frá fyrra ári.

Tekjur voru 977 m.kr. eða 188 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld voru 15.578 m.kr. sem var 746 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Frávik skýrist helst af því að rekstur búsetuúrræða fyrir fatlað fólk var 693 m.kr. umfram fjárheimildir, dagþjónusta (vinna og virkni) í málefnum fatlaðs fólks var 22 m.kr. umfram fjárheimildir og stoðþjónusta var 86 m.kr. umfram fjárheimildir. Velferðarsvið greiddi fyrir 1.131 stöðugildi að meðaltali á mánuði á árinu en áætlun gerði ráð fyrir 1.090 stöðugildum. Yfirvinnustundir voru 12.323 tímar að meðaltali á mánuði á árinu en áætlun gerði ráð fyrir að yfirvinnutímar væru 8.931 tímar að meðaltali á mánuði en þetta samsvarar um 22 stöðugildi á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8,4% sem var hækkun um 0,2% frá fyrra ári. Langtímaveikindi voru 2,4% á árinu sem var hækkun um 0,4% frá fyrra ári. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 191 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 180 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 8.203 m.kr. sem var 114 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,4%. Frávik vegna þjónustu við fötluð börn og ungmenni með fjölþættan vanda var 235 m.kr. umfram fjárheimildir eða 21%. Frávik vegna dagþjónustu fyrir fatlað fólk eða vinna og virkni var 10,5 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8%.

Búið er að setja upp aðgerðaáætlun fyrir árið 2026 til að vinna á frávikum í málaflokknum.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða velferðarsviðs án bundinna liða var 1.756 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,1%. Helstu neikvæðu frávik voru vegna vistgreiðslna barnaverndar 850 m.kr. umfram fjárheimildir eða 51,4%, búsetuþjónustu 252 m.kr. eða 1,7% og stuðnings- og stoðþjónustu 200 m.kr. eða 5,7%.
- Annar rekstrarkostnaður var 1.847 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,9%.
- Laun og launatengd gjöld voru 719 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,2%.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

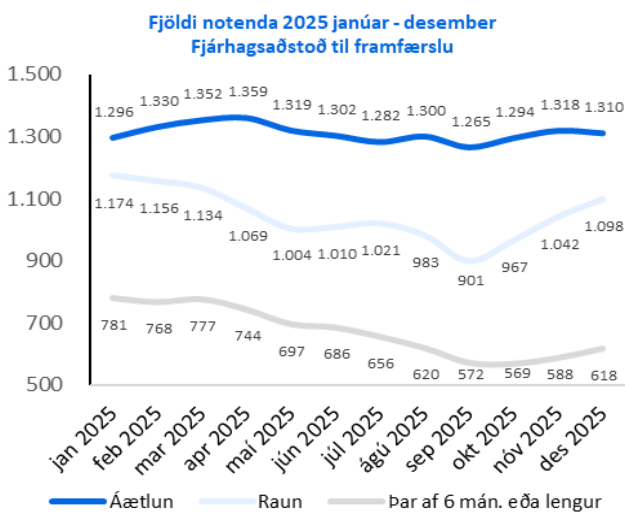
- Rekstrarniðurstaða velferðarsviðs án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 4,1%. Brýnt er að tekist sé á við frávik í rekstri viðeigandi þjónustupáttá með markvissum hætti.
- Launakostnaður sviðsins er 719 m.kr. umfram fjárheimildir. Fram kemur að yfirvinnukostnaður er talsvert umfram áætlanir sem bendir til þess að rýna þurfi mönnun og fara í aðgerðir sem geta dregið úr kostnaði.
- Útgjöld vegna flóttamanna og hælisleitenda eru 175 m.kr. umfram fjárheimildir. Þjónustan er fjármögnuð af ríkinu miðað við fjölda skjólstæðinga. Mikilvægt er að bregðast tímanlega við fyrirsjáanlegum samdrætti þegar samningum er sagt upp til að koma í veg fyrir útgjöld umfram fjárheimildir.
- Veikindahlutfall hjá velferðarsviði var 8,3%. Þetta háa veikindahlutfall kallar á frekari greiningu og aðgerðir. Árangur í að lækka veikindahlutfall gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.

1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

| Bundnir liðir VEL (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Tekjur | 1.199 | 918 | 281 | 30,7% |
| Gjöld | -5.149 | -6.496 | 1.347 | -20,7% |
| Rekstrarniðurstaða | -3.951 | -5.579 | 1.628 | -29,2% |

| Fjárhagsaðstoð (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Framfærslustyrkur | -2.633 | -3.538 | 904 | -25,6% |
| Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr. | 1.199 | 918 | 281 | 30,7% |
| Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar | -526 | -693 | 167 | -24,0% |
| Heimildargreiðslur - Átaksverkefni | -459 | -468 | 9 | -1,9% |
| Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna | -32 | -48 | 16 | -32,9% |
| Rekstrarniðurstaða | -2.452 | -3.828 | 1.377 | -36,0% |

| Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi) | Fjöldi jan.-des. 2025 | Fjöldi jan.-des. 2024 | Br. milli ára | % |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur | 618 | 794 | -176 | -22,2% |
| Framfærslustyrkur | 2.591 | 2.959 | -368 | -12,4% |
| Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar | 1.610 | 1.979 | -369 | -18,6% |
| Fjárhagsaðstoð alls | 3.320 | 3.834 | -514 | -13,4% |



Heimildargreiðslur í heild voru því 192 m. kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur á árinu voru 1.610 sem var fækkun um 369 notendur eða 18,6% miðað við fyrra ár.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 1.499 m. kr. sem var 252 m. kr. eða 14,4% innan fjárheimilda.

| Sérstakur húsnæðisstuðningur | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Sérstakur húsnæðisstuðningur | -634 | -764 | 129 | -17,0% |
| Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn. | -865 | -987 | 122 | -12,4% |
| Rekstrarniðurstaða | -1.499 | -1.750 | 252 | -14,4% |

| Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi) | Fjöldi jan.-des. 2025 | Fjöldi jan.-des. 2024 | Br. milli ára | % |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| Sérstakur húsnæðisstuðningur | 2.285 | 2.309 | -24 | -1,0% |
| Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn. | 2.207 | 2.227 | -20 | -0,9% |
| Samtals | 4.492 | 4.536 | -44 | -1,0% |

húsnæði var 865 m. kr. eða 122 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkaði um 20 frá fyrra ári.

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 5.149 m.kr. sem var 1.347 m.kr. eða 21% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.452 m.kr. og nettó gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 1.499 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu kemur til lækkunar á kostnaði vegna fjárhagsaðstoðar.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 3.651 m.kr. á árinu sem var 1.095 m.kr. innan fjárheimilda eða 23,1%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga.

Framfærslustyrkur nam 2.633 m.kr. sem var 904 m. kr. eða 25,6% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 368 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 12,4% og voru 2.591 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á árinu.

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á árinu sem voru 3.320, þar af fengu 2.591 framfærslustyrk og 1.610 heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við áætlaðan fjölda. Einnig er lína sem sýnir þann fjölda í hverjum mánuði sem hafði þegið fjárhagsaðstoð í 6 mánuði eða lengur

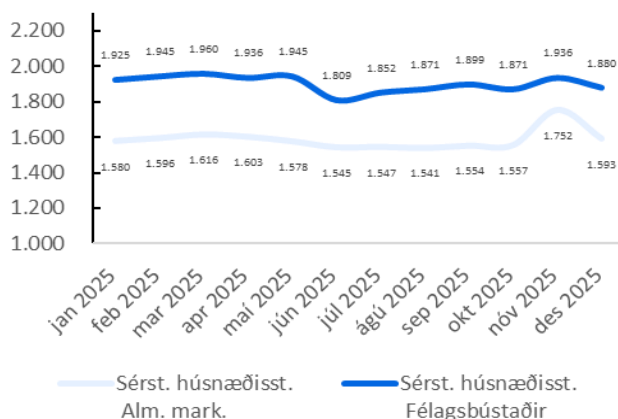
Heimildargreiðslur voru alls 1.017 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 526 m.kr. sem var 167 m.kr. innan fjárheimilda eða 24%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 459 m.kr. og var 9 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslur á grundvelli 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 16 m.kr. eða 32,9%.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 634 m. kr. eða 129 m. kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 24 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fá sérstakan húsnæðisstuðning á árinu, sem voru 2.285 á almennum markaði og 2.207 í félagslegu húsnæði. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við fyrra ár.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu

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. Tekjumörk voru einnig hækkuð þann 1. september um 0,7% í samræmi við hækkun tekjumarka húsnæðisbóta. Markmið þeirra breytinga var að koma til móts við breytingar á örorku- og endurhæfingargreiðslum.

Fjöldi notenda á mánuði með sérstakan húsnæðisstuðning síðustu 12 mánuði



Ástæðan fyrir fjölgun notenda í nóvember var leiðrétting á greiðslum vegna uppgjors fyrra árs hjá Húsnæðis- og mannvirkjastofnun.

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 liggur ekki fyrir en gert er ráð fyrir að endurgreiðslan nemi allt að 50 m.kr. og mun koma inn á fyrsta ársfjórðung 2026.

Taflan sýnir helstu lykiltölur tengdar rekstri velferðarsviðs

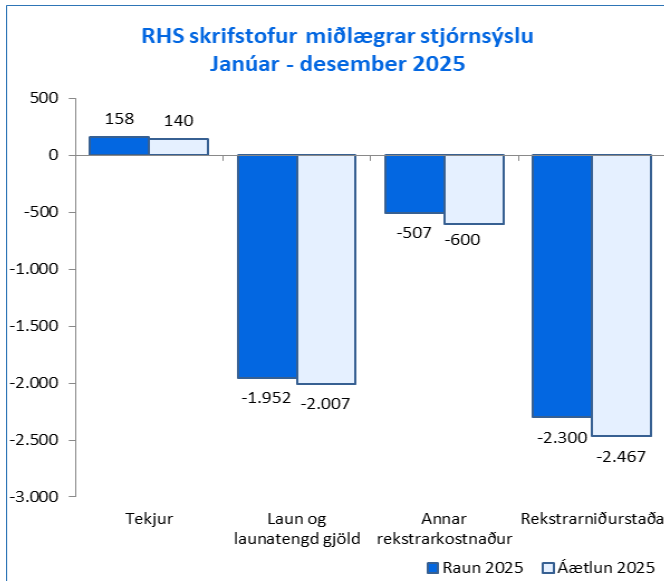
| Lykiltölur úr rekstri - VEL | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Breyting 2024-2025 |
|--|--------|---------|---------|---------|---------|-------------|-------------|--------------------|
| Heimastuðningur | | | | | | | | |
| Fjöldi notenda | 3.603 | 3.658 | 3.614 | 3.570 | 3.434 | 3.384 | 3.172 | -6,26% |
| Heildarkostnaður - m.kr. | 2.106 | 2.344 | 2.608 | 2.725 | 2.725 | 2.626 | 2.694 | 2,59% |
| Heimahjúkrun | | | | | | | | |
| Fjöldi notenda | 2.457 | 2.684 | 2.834 | 2.905 | 2.826 | 2.857 | 2.908 | 1,79% |
| Heildarkostnaður - m.kr. | 1.554 | 1.722 | 1.811 | 2.401 | 2.572 | 2.706 | 2.974 | 9,90% |
| Framleiðslueldhús heimsendur matur | | | | | | | | |
| Fjöldi notenda | 829 | 1.347 | 1.122 | 1.018 | 1.005 | 951 | 958 | 0,74% |
| Fjöldi máltíða | 88.565 | 128.213 | 128.253 | 128.542 | 131.241 | 112.426 | 109.256 | -2,82% |
| Stuðnings- og stoðþjónusta | | | | | | | | |
| Heildarkostnaður - m.kr. | 2224 | 1929 | 2406 | 2973 | 3495 | 3519 | 3675 | 4,43% |
| Stuðnings- og stoðþjónusta fjöldi notenda | | 418 | 439 | 415 | 385 | 410 | 403 | -1,71% |
| Stoðþjónusta fjöldi notenda | 216 | 258 | 275 | 280 | 335 | Gögn vantar | Gögn vantar | N/A |
| Stuðningsfjölskyldur fjöldi barna | 194 | 230 | 237 | 229 | 221 | 152 | 113 | -25,66% |
| Stuðningsfjölskyldur fjöldi fatlaðra barna | 196 | 188 | 193 | 195 | 179 | 160 | 153 | -4,38% |

| Lykiltölur úr rekstri - VEL | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Breyting 2024-2025 |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
| Fjárhagsaðstoð | | | | | | | | |
| Fjárhagsaðstoð til framfærslu - Fjöldi heimila | 2.195 | 2.539 | 2.433 | 3.352 | 3.260 | 2.959 | 2.591 | -12,44% |
| Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila | 1.641 | 2.152 | 2.277 | 3.212 | 2.849 | 1.979 | 1.610 | -18,65% |
| Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila | 2.930 | 3.421 | 3.521 | 4.558 | 4.456 | 3.834 | 3.320 | -13,41% |
| Fjárhagsaðstoð til framfærslu - m.kr. | 2.045 | 2.731 | 2.728 | 3.246 | 3.362 | 3.227 | 2.633 | -18,41% |
| Heimildargreiðslur - m.kr. | 528 | 625 | 585 | 801 | 765 | 643 | 526 | -18,20% |
| Fjárhagsaðstoð samtals - m.kr. | 2.704 | 3.511 | 3.479 | 4.314 | 4.484 | 4.146 | 3.651 | -11,94% |
| Húsaleigubætur | | | | | | | | |
| Sérstakar húsaleigubætur - Fjöldi heimila | 1.571 | 2.039 | 2.338 | 2.351 | 2.373 | 2.309 | 2.285 | -1,04% |
| Sérstakar húsaleigubætur Félagsb. - Fjöldi heimila | 1.930 | 2.103 | 2.287 | 2.146 | 2.199 | 2.227 | 2.207 | -0,90% |
| Sérstakar húsaleigubætur - m.kr. | 385 | 496 | 597 | 639 | 654 | 657 | 634 | -3,50% |
| Sérstakar húsaleigubætur Félagsb. - m.kr. | 527 | 593 | 650 | 713 | 852 | 822 | 865 | 5,23% |

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 1.628 m.kr. innan fjárheimilda eða 29,2%. Þar af var fjárhagsaðstoð 1.377 m.kr. eða 36% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 252 m.kr. eða 14,4% innan fjárheimilda.

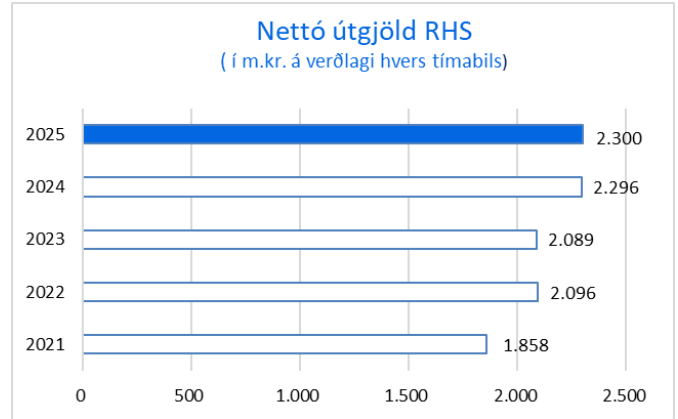
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



| Rekstur RHS (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------|-----------|-------------|--------|--------|
| Tekjur | 158 | 140 | 18 | 13,2% |
| Laun og launat. gj. | -1.952 | -2.007 | 55 | -2,7% |
| Annar rekstrark. | -507 | -600 | 93 | -15,5% |
| Rekstrarniðurstaða | -2.300 | -2.467 | 166 | -6,7% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.300 m.kr. eða 166 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 158 m.kr. eða 18 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.952 m.kr. eða 55 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 507 m.kr. eða 93 m.kr. innan fjárheimilda.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

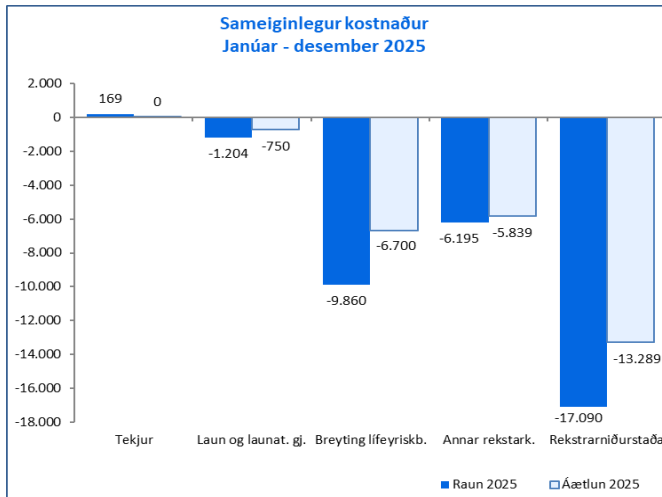
| Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu (m.kr.) | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk. áætlun 2025 | Mismn. á raun og esk. áætlun | Frávik % | Raun 2024 | Mism. milli ára | Mism. % |
|---|------------|--------------|------------------------|------------------|------------------------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| Borgarlögmaður | BLÖ | 177 | 200 | 213 | -36 | -16,88% | 188 | -11 | -5,99% |
| Endurskoðun | END | 183 | 233 | 212 | -29 | -13,64% | 214 | -31 | -14,51% |
| Mannréttindaskrifstofa | MAR | 250 | 371 | 326 | -76 | -23,32% | 302 | -52 | -17,24% |
| Skrifst.borgarstjóra og borgarritara | SBO | 821 | 732 | 841 | -20 | -2,37% | 776 | 45 | 5,86% |
| Skrifstofa borgarstjórnar | SBS | 870 | 867 | 875 | -6 | -0,64% | 816 | 54 | 6,58% |
| Samtals | RHS | 2.300 | 2.402 | 2.467 | -166 | -6,74% | 2.296 | 5 | 0,21% |

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

| Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu (m.kr.) | Tekjur | Áætlun 2025 | Frávik | Laun og launatengd gjöld | Áætlun 2025 | Frávik | Annar kostnaður | Áætlun 2025 | Frávik | Nettó útgjöld | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---|------------|-------------|-----------|--------------------------|--------------|------------|-----------------|-------------|------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| Borgarlögmaður | 3 | 0 | 3 | 173 | 195 | -22 | 7 | 18 | -11 | 177 | 213 | -36 | -16,9% |
| Innri endurskoðun og ráðgjöf | 40 | 57 | -17 | 173 | 210 | -38 | 51 | 59 | -8 | 183 | 212 | -29 | -13,6% |
| Mannréttindaskrifstofa | 5 | 4 | 1 | 211 | 250 | -39 | 44 | 80 | -36 | 250 | 326 | -76 | -23,3% |
| Skrifst.borgarstjóra og borgarritara | 110 | 79 | 31 | 613 | 603 | 10 | 318 | 317 | 1 | 821 | 841 | -20 | -2,4% |
| Skrifstofa borgarstjórnar | 0 | 0 | 0 | 783 | 749 | 34 | 87 | 126 | -39 | 870 | 875 | -6 | -0,6% |
| Samtals | 158 | 140 | 18 | 1.952 | 2.007 | -55 | 507 | 600 | -94 | 2.300 | 2.467 | -166 | -6,7% |

Allar skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu voru innan fjárheimilda. **Borgarlögmaður** 36 m.kr., **Innri endurskoðun og ráðgjöf** 29 m.kr., **Mannréttindaskrifstofa** 76 m.kr. m.a. vegna frestunar verkefna, **Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara** 20 m.kr. og **Skrifstofa borgarstjórnar** 6 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. | -1.204 | -750 | -454 | 60,5% |
| Breyting lífeyriskb. | -9.860 | -6.700 | -3.160 | 47,2% |
| Annar rekstark. | -6.195 | -5.839 | -356 | 6,1% |
| Rekstrarniðurstaða | -17.090 | -13.289 | -3.801 | 28,6% |

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

Laun og launatengd gjöld voru 1.204 m.kr. eða 454 m.kr. yfir fjárheimildum, sem skýrist af hækkuðum orlofsskuldbindingum umfram áætlun.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga vegna Brúar R-deildar var 9.860 m.kr. eða 3.160 m.kr. umfram áætlun.

Áfallin lífeyrisskuldbinding vegna R-deildar hækkaði um 9.608 m.kr. en hækkuðunina má einkum rekja til hækkuðar vísitölu lífeyrisskuldbindinga sem mælir launaþróun á opinberum markaði en hún hækkaði um 11,7% árið 2025. Jafnframt er færð til gjalda og skuldar áfallin lífeyrisskuldbinding vegna tryggingarfræðilegs endurmats Lífeyrissjóðs Brúar A-deildar vegna starfsmanna sem höfðu hafið töku lífeyris eða höfðu náð 60 ára aldri árið 2017 Gjaldfærsla vegna lífeyrisskuldbindinga A-deildar nam 252 m.kr. árið 2025.

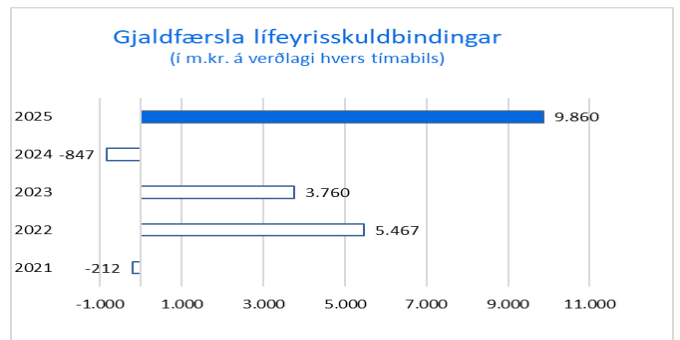
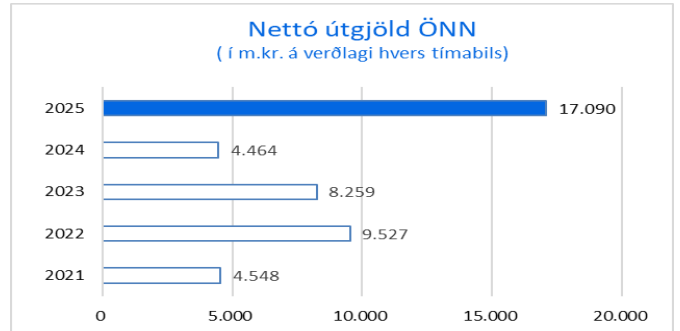
Annar rekstrarkostnaður var 6.195 m.kr. sem var 356 m.kr. umfram fjárheimildir.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunaleg áætlun, endurskoðuð áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| gignlegur kostnaður | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk. áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|----------------------------------|------------|---------------|------------------------|------------------|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|
| Styrkir og framög | ONN010 | 1.182 | 788 | 806 | 376 | 46,6% | 710 | 472 | 66,5% |
| Atvinnumál | ONN020 | 128 | 75 | 175 | -47 | -26,7% | 56 | 73 | 130,9% |
| Rekstur miðlægs tölvakerfi | ONN025 | 898 | 843 | 843 | 56 | 6,6% | 187 | 711 | 380,5% |
| Innheimtukostnaður skatttekna | ONN030 | 1.166 | 1.153 | 1.153 | 13 | 1,1% | 1.068 | 97 | 9,1% |
| Starfsmannakostnaður | ONN040 | 816 | 3.070 | 284 | 532 | 186,9% | 498 | 317 | 63,7% |
| Kosningar | ONN050 | -155 | 0 | 0 | -155 | n/a | 160 | -315 | -197,3% |
| Ýmis kostnaður | ONN060 | 2.809 | 4.759 | 2.942 | -133 | -4,5% | 2.247 | 562 | 25,0% |
| Breytingar lífeyrisskuldbindinga | ONNLIF | 10.245 | 3.285 | 7.085 | 3.160 | 44,6% | -462 | 10.707 | -2319,8% |
| Sameiginlegur kostnaður | ÖNN | 17.090 | 13.973 | 13.289 | 3.801 | 28,6% | 4.464 | 12.625 | 282,8% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu sameiginlegs kostnaðar fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

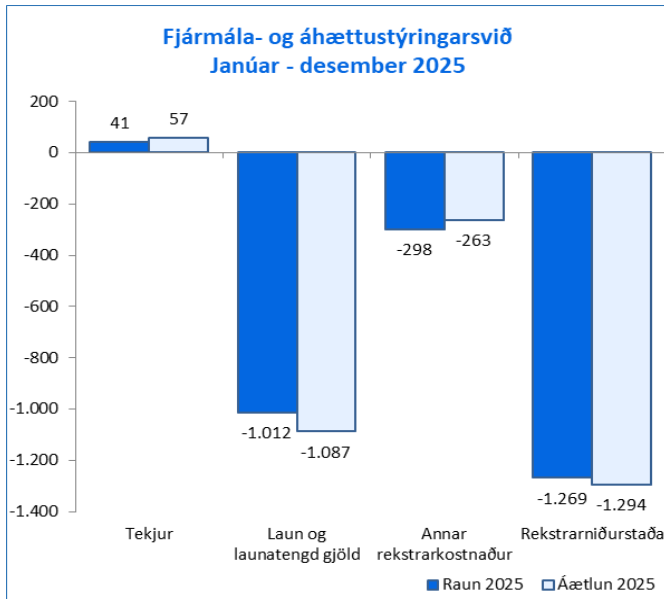
Nettó útgjöld voru 17.090 m.kr. eða 3.801 m.kr. umfram fjárheimildir.



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 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1.184 | 806 | 377 | 1.182 | 806 | 376 | 46,6% |
| Atvinnumál | 0 | 0 | 0 | 121 | 160 | -39 | 7 | 15 | -8 | 128 | 175 | -47 | -26,7% |
| Rekstur miðlægra tölvukerfa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 898 | 843 | 56 | 898 | 843 | 56 | 6,6% |
| Innheimtukostnaður skatttekna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.166 | 1.153 | 13 | 1.166 | 1.153 | 13 | 1,1% |
| Starfsmannakostnaður | 0 | 0 | 0 | 614 | 118 | 496 | 202 | 166 | 36 | 816 | 284 | 532 | 186,9% |
| Kosningar | 166 | 0 | 166 | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 11 | -155 | 0 | -155 | n/a |
| Ýmis kostnaður | 2 | 0 | 1 | 84 | 87 | -3 | 2.727 | 2.856 | -128 | 2.809 | 2.942 | -133 | -4,5% |
| Gjaldfært v. fyrirframgreiðslu til Brúar Isj. | 0 | 0 | 0 | 385 | 385 | 0 | 0 | 0 | 0 | 385 | 385 | 0 | 0,0% |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 0 | 0 | 0 | 9.860 | 6.700 | 3.160 | 0 | 0 | 0 | 9.860 | 6.700 | 3.160 | 47,2% |
| Samtals | 169 | 0 | 169 | 11.064 | 7.450 | 3.614 | 6.195 | 5.839 | 356 | 17.090 | 13.289 | 3.801 | 28,6% |

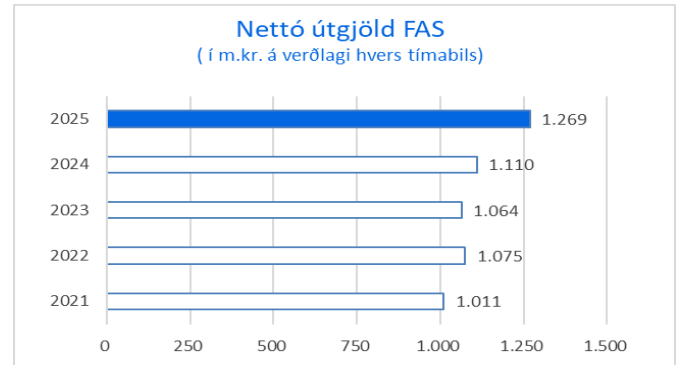
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



| Rekstur FAS (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------|-----------|-------------|--------|--------|
| Tekjur | 41 | 57 | -16 | -27,5% |
| Laun og launat. gj. | -1.012 | -1.087 | 75 | -6,9% |
| Annar rekstrark. | -298 | -263 | -34 | 13,1% |
| Rekstrarniðurstaða | -1.269 | -1.294 | 25 | -1,9% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. 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 1.269 m.kr. eða 25 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 41 m.kr. eða 16 m.kr. undir áætlun. Skrifstofa fjármálaþjónustu ráðgjafar breytti á árinu fyrirkomulagi innheimtu umsýsluþóknana sem skýrir þennan mismun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.012 m.kr. eða 75 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 298 m.kr. sem var 34 m.kr. umfram fjárheimildir.

Frávik í launum og öðrum rekstrarkostnaði fjármála- og áhættustýringarsviðs má að stórum hluta rekja til yfirstandandi skipulagsbreytinga og þess að ráðningar voru seinni en gert var ráð fyrir.

Í neðangreindri töflu er framsetningu fylgt í samþyktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalega áætlun, endurskoðaða áætlun og gerður samanburður á niðurstöðum ársins 2024.

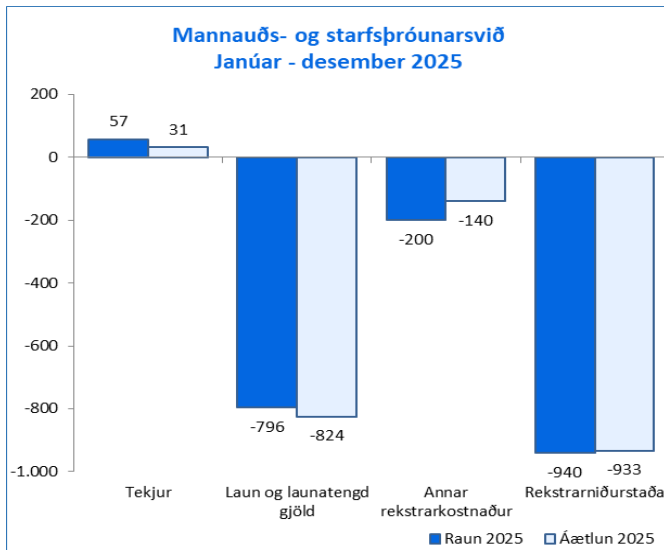
| Fjármála- og áhættustýringarsvið | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|---|--------|--------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| Áhættustýring | AST | 6 | 10 | 14 | -8 | -57,9% | 43 | -37 | -86,3% |
| Skrifstofa áætlana og hagsmála | SAH | 111 | 100 | 111 | 0 | 0,1% | 112 | -1 | -1,1% |
| Skrifstofa bókhalds og uppgjör | SBU | 406 | 431 | 433 | -27 | -6,3% | 389 | 16 | 4,2% |
| Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu | SFI | 151 | 141 | 148 | 4 | 2,6% | 131 | 21 | 16,0% |
| Skrifstofa fjármálaþjónustu og rekstrar | SRÞ | 292 | 285 | 288 | 4 | 1,4% | 222 | 70 | 31,5% |
| Skrifstofa sviðsstjóra FAS | SSF | 302 | 285 | 300 | 2 | 0,8% | 212 | 90 | 42,7% |
| Fjármála- og áhættustýringarsvið | FAS | 1.269 | 1.252 | 1.294 | -25 | -1,9% | 1.110 | 159 | 14,3% |

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 | 4 | -4 | 6 | 10 | -4 | 6 | 14 | -8 | -57,9% |
| Skrifstofa áætlana og hagsmála | 0 | 0 | 0 | 100 | 103 | -3 | 10 | 7 | 3 | 111 | 111 | 0 | 0,1% |
| Skrifstofa bókhalds og uppgjör | 21 | 17 | 4 | 362 | 377 | -16 | 65 | 73 | -8 | 406 | 433 | -27 | -6,3% |
| Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu | 1 | 1 | 0 | 141 | 137 | 4 | 11 | 11 | -1 | 151 | 148 | 4 | 2,6% |
| Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar | 18 | 39 | -21 | 213 | 220 | -6 | 97 | 108 | -10 | 292 | 288 | 4 | 1,4% |
| Skrifstofa sviðsstjóra FAS | 2 | 0 | 2 | 196 | 246 | -50 | 109 | 54 | 54 | 302 | 300 | 2 | 0,8% |
| Samtals | 41 | 57 | -16 | 1.012 | 1.087 | -75 | 298 | 263 | 34 | 1.269 | 1.294 | -25 | -1,9% |

Á árinu fluttist **áhættustýring** til **skrifstofu sviðsstjóra FAS**. Saman voru þessar tvær skrifstofur 6 m.kr. innan fjárheimilda.

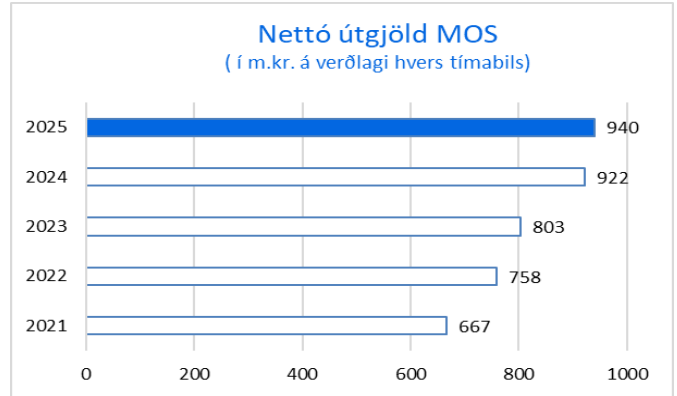
1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



| Rekstur MOS (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------|-----------|-------------|--------|-------|
| Tekjur | 57 | 31 | 25 | 80,7% |
| Laun og launat. gj. | -796 | -824 | 28 | -3,4% |
| Annar rekstrark. | -200 | -140 | -61 | 43,6% |
| Rekstrarniðurstaða | -940 | -933 | -8 | 0,8% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsumhverfissviði fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. 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 940 m.kr. sem var 8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,8%.



Tekjur voru 57 m.kr. eða um 25 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launategd gjöld voru 796 m.kr. eða 28 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 200 m.kr. eða 61 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik eru á skrifstofu sviðstjóra sem var 45 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist aðallega af því að búið er að gjaldfæra kostnað við fræðslu en tekjur eiga eftir að koma á móti úr fræðslusjóðum stéttarféлага. Frávik á verkefnastofu starfsmats var 16 m.kr. umfram fjárheimildir sem er tilkomið vegna tilfærslu milli launa og annars rekstrarkostnaðar.

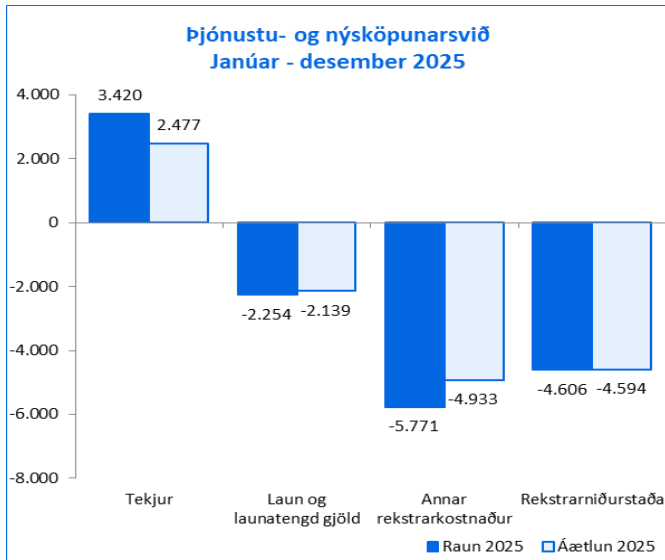
Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktari fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Mannauðs- og starfspróunarsvið | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk. áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|---|--------|------------|------------------------|------------------|-------------------------------|-------------|------------|-----------------|-------------|
| Launaskrifstofa | LSK | 363 | 380 | 395 | -32 | -8,2% | 421 | -58 | -13,8% |
| Skrifstofa kjaramála | SKM | 153 | 130 | 137 | 16 | 11,9% | 130 | 23 | 18,0% |
| Skrifstofa ráðningar og mönnunar | SRM | 74 | 63 | 66 | 7 | 10,9% | 64 | 9 | 14,7% |
| Skrifstofa sviðstjóra MOS | SSM | 154 | 135 | 143 | 12 | 8,1% | 149 | 5 | 3,4% |
| Skrifstofa starfspróunar og starfsumhverfis | SSS | 133 | 114 | 129 | 5 | 3,6% | 108 | 26 | 23,8% |
| Verkefnastofa starfsmats | VSS | 63 | 54 | 63 | 0 | 0,4% | 51 | 12 | 24,2% |
| Mannauðs- og starfspróunarsvið | MOS | 940 | 875 | 933 | 8 | 0,8% | 922 | 18 | 1,9% |

Mannauðs - og starfspróunarsvið

| Málaflokkar MOS (m.kr.) | Tekjur | Áætlun 2025 | Frávik | Laun og launategd gjöld | Áætlun 2025 | Frávik | Annar kostnaður | Áætlun 2025 | Frávik | Nettó útgjöld | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---|-----------|-------------|-----------|-------------------------|-------------|------------|-----------------|-------------|-----------|---------------|-------------|----------|-------------|
| Launaskrifstofa | 0 | 0 | 0 | 352 | 384 | -32 | 11 | 11 | 0 | 363 | 395 | -32 | -8,2% |
| Skrifstofa kjaramála | 0 | 0 | 0 | 151 | 134 | 18 | 2 | 3 | -1 | 153 | 137 | 16 | 11,9% |
| Skrifstofa ráðningar og mönnunar | 0 | 0 | 0 | 73 | 66 | 7 | 1 | 0 | 1 | 74 | 66 | 7 | 10,9% |
| Skrifstofa sviðstjóra MOS | 57 | 31 | 25 | 89 | 97 | -8 | 122 | 77 | 45 | 154 | 143 | 12 | 8,1% |
| Skrifstofa starfspróunar og starfsumhverfis | 0 | 0 | 0 | 132 | 128 | 3 | 2 | 0 | 1 | 133 | 129 | 5 | 3,6% |
| Verkefnastofa starfsmats | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | -15 | 63 | 47 | 16 | 63 | 63 | 0 | 0,4% |
| Samtals | 57 | 31 | 25 | 796 | 824 | -28 | 200 | 140 | 61 | 940 | 933 | 8 | 0,8% |

1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



| Rekstur ÞON (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------|-----------|-------------|--------|------|
| Tekjur | 3.420 | 2.477 | 942 | 38% |
| Laun og launat. gj. | -2.254 | -2.139 | -115 | 5% |
| Annar rekstrark. | -5.771 | -4.933 | -839 | 17% |
| Rekstrarniðurstaða | -4.606 | -4.594 | -12 | 0,3% |

samtals 115 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 5.771 m.kr. sem var 839 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

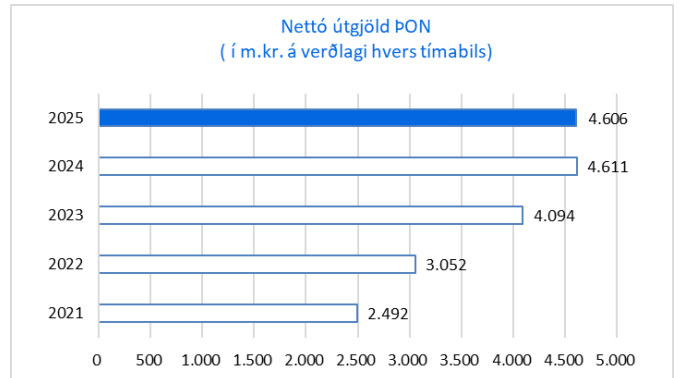
Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 1.524 m.kr. eða samtals 206 m.kr. innan fjárheimilda ársins en áætlun ársins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 1.730 m.kr.

Í meðfylgjandi töflu er fylgt framsetningu í samþykktri fjárhagsáætlun sviðsins og sýndar fjárhæðir fyrir niðurstöðu ársins, upprunalegri áætlun, endurskoðaðri áætlun og gerður samanburður við niðurstöður ársins 2024.

| Þjónustu- og nýsköpunarsvið | Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % |
|------------------------------|--------|-----------|------------------------|-----------------|-------------------------------|--------|-----------|-----------------|--------|
| Borgarskjalasafn | BSR | 203 | 202 | 208 | -5 | -2,4% | 199 | 5 | 2,3% |
| Gagnaþjónusta | GPR | 51 | 101 | 110 | -58 | -53,1% | 70 | -19 | -27,2% |
| Upplýsinga- og skjalastýring | GPR | 170 | 196 | 204 | -34 | -16,7% | 160 | 10 | 6,5% |
| Rekstrarþjónusta | RPR | 505 | 506 | 510 | -6 | -1,1% | 548 | -43 | -7,9% |
| Stafræn Reykjavík | SR | 281 | 284 | 322 | -41 | -12,7% | 343 | -62 | -18,0% |
| Miðlæg skrifstofa ÞON | SST | 239 | 226 | 260 | -21 | -8,1% | 192 | 47 | 24,5% |
| Upplýsingatækniþjónusta | UTR | 2.651 | 2.418 | 2.447 | 204 | 8,3% | 2.690 | -39 | -1,4% |
| Þjónusta og umbreyting | THU | 505 | 519 | 533 | -27 | -5,1% | 409 | 97 | 23,6% |
| Þjónustu- og nýsköpunarsvið | ÞON | 4.606 | 4.451 | 4.594 | 12 | 0,3% | 4.611 | -4 | -0,1% |

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

Nettó útgjöld voru 4.606 m.kr. eða 12 m.kr. umfram fjárheimildir ársins eða sem nam 0,3%.



Tekjur námu 3.420 m.kr. eða 942 m.kr. yfir áætlun ársins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 2.254 m.kr. eða

Þjónustu- og nýsköpunarsvið

| 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 | 2 | 2 | 0 | 105 | 109 | -4 | 100 | 101 | -1 | 203 | 208 | -5 | -2,4% |
| Gagnaþjónusta | 157 | 0 | 157 | 162 | 156 | 6 | 47 | -47 | 93 | 51 | 110 | -58 | -53,1% |
| Upplýsinga- og skjalastýring | 106 | 18 | 88 | 183 | 107 | 76 | 93 | 115 | -22 | 170 | 204 | -34 | -16,7% |
| Rekstrarþjónusta | 125 | 115 | 10 | 97 | 138 | -41 | 533 | 488 | 45 | 505 | 510 | -6 | -1,1% |
| Stafræn Reykjavík | 409 | 103 | 306 | 537 | 520 | 18 | 152 | -95 | 247 | 281 | 322 | -41 | -12,7% |
| Miðlæg skrifstofa ÞON | 17 | 2 | 15 | 183 | 172 | 11 | 73 | 90 | -16 | 239 | 260 | -21 | -8,1% |
| Upplýsingatækniþjónusta | 2.452 | 2.215 | 237 | 570 | 459 | 111 | 4.533 | 4.203 | 330 | 2.651 | 2.447 | 204 | 8,3% |
| Þjónusta og umbreyting | 151 | 22 | 129 | 417 | 478 | -61 | 239 | 77 | 163 | 505 | 533 | -27 | -5,1% |
| Rekstur samtals | 3.420 | 2.477 | 942 | 2.254 | 2.139 | 115 | 5.771 | 4.933 | 839 | 4.606 | 4.594 | 12 | 0,3% |
| Eignasjóður fjárfestingar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.524 | 1.730 | -206 | 1.524 | 1.730 | -206 | -11,9% |

Upplýsingatækniþjónusta Rekstur upplýsingatækniþjónustu var umfram fjárheimildir á árinu, sem skýrist að mestu af hærri launakostnaði og auknum rekstrarkostnaði. Þessi frávik endurspeglar meðal annars ört vaxandi umfang og aukið álag í rekstri UT-innviða, sem hefur kallað á aukna verktöku til að tryggja samfellu í þjónustu og upplýsingaöryggi. Þessi þróun hefur verið viðvarandi og farið stigvaxandi undanfarin sex ár samfara mikill aukningu á nýtingu upplýsingatæknilausna, mikillar fjölgunar nemendatækja í rekstri og stækkun gagnainnviða. Þær fjárheimildir sem ætlaðar eru í grunnrekstur upplýsingatækniinnviða hafa ekki fylgt magnvexti kerfisins frá árinu 2019.

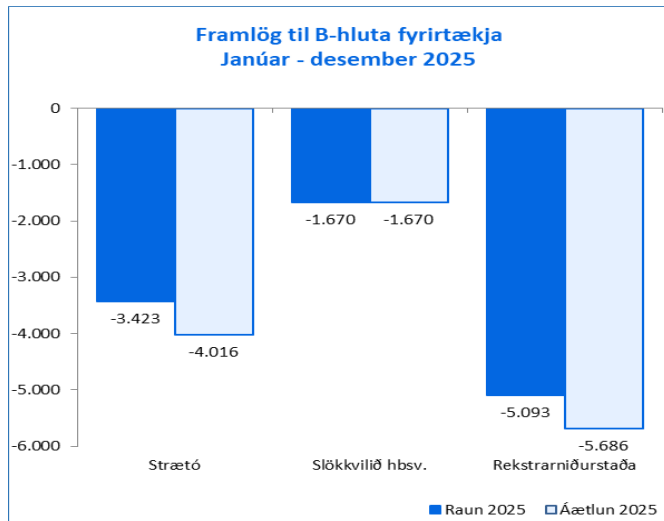
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða ársins var 12 m.kr. yfir fjárheimildir eða 0,3%.
- Tekjur voru 942 m.kr. eða 38% yfir áætlun.
- Rekstrarkostnaður (laun og rekstur) var 954 m.kr. yfir áætlun

Ábendingar fjármála og áhættustýringarsviðs:

- Auknar tekjur sviðsins lenda að miklu leyti sem kostnaður á öðrum sviðum borgarinnar.
- Mestu frávikin í tekjum og rekstrarkostnaði eru hjá Stafrænni Reykjavík og Upplýsingatækniþjónustu sem eru málaflokkar sem endurspeglar að mestu í UT kostnaði annarra sviða.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



| Framlög (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|--------------------|-----------|-------------|--------|--------|
| Strætó | -3.423 | -4.016 | 593 | -14,8% |
| Slökkvilið hbsv. | -1.670 | -1.670 | 0 | 0,0% |
| Rekstrarniðurstaða | -5.093 | -5.686 | 593 | -10,4% |

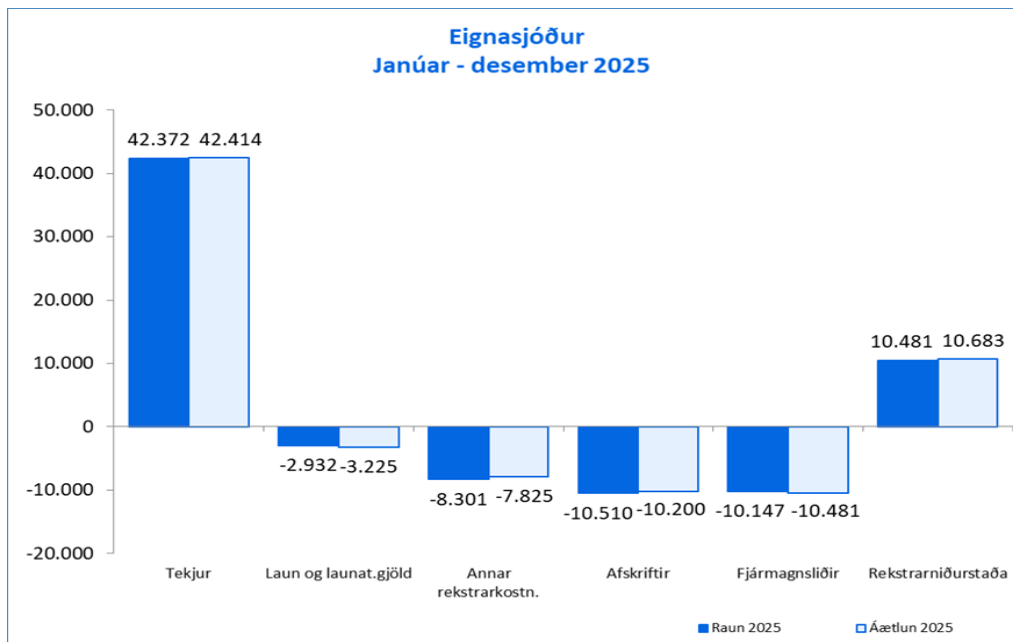
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 5.093 m.kr. og voru 593 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 3.423 m.kr. eða 593 m.kr. innan fjárheimilda. Á móti kemur að greidd voru stofnframlög inn í nýtt fyrirtæki um rekstur almenningsgangna samanlagt 377 m.kr. á árinu.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 1.670 m.kr. og var það samkvæmt fjárheimildum.

2 Eignasjóður



| Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun | Frávik | % | Raun 2024 | Breyting | % |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Leigutekjur | 36.454 | 36.513 | -59 | -0,2% | 34.342 | 2.113 | 6,2% |
| Sala byggingarréttar | 3.363 | 3.074 | 289 | 9,4% | 5.447 | -2.084 | -38,3% |
| Sala fastafjármuna | 1.455 | 1.854 | -399 | -21,5% | 672 | 783 | 116,4% |
| Aðrar tekjur | 1.099 | 973 | 126 | 13,0% | 1.136 | -37 | -3,2% |
| Rekstrartekjur samtals | 42.372 | 42.414 | -42 | -0,1% | 41.597 | 775 | 1,9% |
| Laun og launatengd gjöld | -2.932 | -3.225 | 293 | -9,1% | -2.884 | -48 | 1,7% |
| Annar rekstrarkostnaður | -8.301 | -7.825 | -476 | 6,1% | -8.042 | -259 | 3,2% |
| Afskriftir | -10.510 | -10.200 | -310 | 3,0% | -9.561 | -949 | 9,9% |
| Rekstrargjöld samtals | -21.744 | -21.251 | -493 | 2,3% | -20.487 | -1.257 | 6,1% |
| Fjármagnsliðir | -10.147 | -10.481 | 334 | -3,2% | -10.743 | 596 | -5,6% |
| EBITDA | 31.139 | 31.363 | -225 | -0,7% | 30.671 | 468 | 1,5% |
| EBIT | 20.628 | 21.163 | -535 | -2,5% | 21.110 | -482 | -2,3% |
| Rekstrarniðurstaða | 10.481 | 10.683 | -201 | -1,9% | 10.367 | 114 | 1,1% |

Tillögur að útfærslum á nýju stjórnskipulagi eigna- og viðhaldsþjónustu og skipulags og byggingamála voru samþykktar í borgarráði 15. maí 2025. Ákveðið var að uppgjör ársins 2025 yrði gert upp samkvæmt upphaflegu fjárhagslíkani ársins 2025.

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 10.481 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 10.683 m.kr. og niðurstaðan því 201 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 42.372 m.kr. eða 42 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 36.454 m.kr. eða 59 m.kr. undir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 32 m.kr. undir áætlun, innri leiga var 27 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 3.363 m.kr. og var 289 m.kr. yfir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 1.455 m.kr. og var 399 m.kr. undir áætlun og **aðrar tekjur** voru 1.099 m.kr. eða 126 m.kr. yfir áætlun.



Laun og launatengd gjöld voru 2.932 eða 293 m.kr. innan fjárheimilda. Þar af var eignaskrifstofa 19 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnarsýslu 16 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 290 m.kr. innan fjárheimilda.

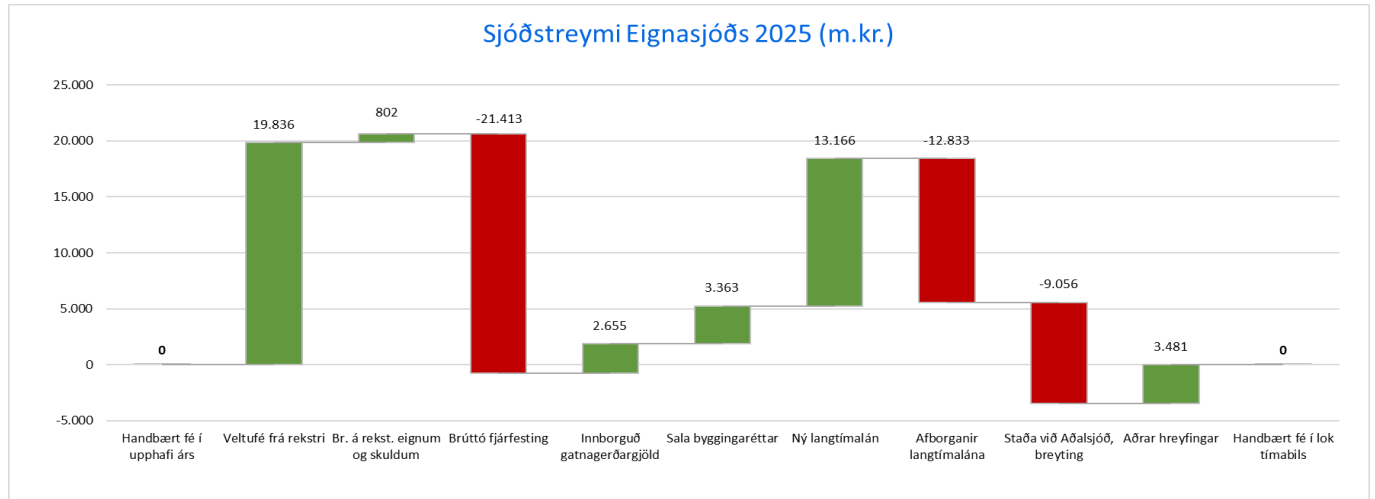
Rekstrargjöld námu 21.309 m.kr. eða 58 m.kr. umfram fjárheimildir. **Annar rekstrarkostnaður** var 8.301 m.kr. eða 476 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var eignaskrifstofa 39 m.kr. innan fjárheimilda, skrifstofa miðlægrar stjórnarsýslu 101 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 414 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármagnsgjöld voru 10.147 m.kr. eða 334 m.kr. lægri en áætlað var sem rekja má til lægri vaxtagjalda og verðbóta á árinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

Efnahagur

| Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.) | 31.12.2025 | 31.12.2024 | Breyting | % |
|--|------------|------------|----------|--------|
| Ófnislegar eignir | 5.152 | 5.913 | -760 | -12,9% |
| Fasteignir og lóðir | 179.622 | 170.419 | 9.203 | 5,4% |
| Götur | 43.567 | 40.679 | 2.888 | 7,1% |
| Áhöld og tæki | 8.166 | 8.555 | -389 | -4,5% |
| Leigueignir | 5.629 | 5.724 | -94 | -1,6% |
| Langtímakröfur | 1.770 | 1.569 | 200 | 12,8% |
| Veltufjármunir án handb.fjár | 40.383 | 31.701 | 8.682 | 27,4% |
| Handbært fé | 0 | 0 | 0 | 817,0% |
| Eignir samtals | 284.290 | 264.560 | 19.730 | 7,5% |
| Eigið fé | 132.337 | 118.194 | 14.143 | 12,0% |
| Langtímalán | 126.062 | 118.660 | 7.402 | 6,2% |
| Leiguskuldir | 9.936 | 10.707 | -771 | -7,2% |
| Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda | 10.543 | 12.238 | -1.695 | -13,9% |
| Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga | 77 | 80 | -3 | -4,2% |
| Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði | 5.335 | 4.681 | 655 | 14,0% |
| Skuldir samtals | 151.953 | 146.366 | 5.587 | 3,8% |
| Skuldir og eigið fé samtals | 284.290 | 264.560 | 19.730 | 7,5% |

Sjóðstreymi



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

Fjárfestingar

| Eining | Raun 2025 | Upprunaleg áætlun 2025 | Esk áætlun 2025 | Mismunur á raun og esk áætlun | % | Raun 2024 | Mism. milli ára | % | |
|---|---------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------|
| Eignasjóður fjárfestingar | | | | | | | | | |
| Menningar- og ferðamálasvið | 1103 | 260 | 222 | 360 | -100 | -27,7% | 246 | 14 | 5,5% |
| Skóla- og frístundasvið - Grunnskólar | 1104 | 5.115 | 5.225 | 5.461 | -346 | -6,3% | 5.206 | -90 | -1,7% |
| Íþrótt- og tómstundasvið | 1105 | 1.989 | 3.470 | 2.269 | -280 | -12,4% | 1.224 | 765 | 62,5% |
| Skóla- og frístundasvið - Leikskólar | 1106 | 4.027 | 5.920 | 4.745 | -718 | -15,1% | 3.654 | 372 | 10,2% |
| Velferðarsvið | 1107 | 9 | 20 | 46 | -37 | -80,7% | -4 | 13 | -344,1% |
| Ýmsar fasteignir | 1108 | 97 | 175 | 202 | -105 | -52,1% | 107 | -10 | -9,2% |
| Bílastæðasjóður | 1112 | 0 | 0 | 0 | 0 | n/a | 0 | 0 | n/a |
| Fasteignir og stofnbúnaður | 11.496 | 15.032 | 13.083 | -1.587 | -12,1% | 10.433 | 1.063 | 10,2% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur | 3102 | 1.852 | 1.709 | 1.793 | 59 | 3,3% | 1.571 | 281 | 17,9% |
| Nýbyggingahverfi | 3104 | 2.196 | 2.445 | 2.532 | -336 | -13,3% | 2.568 | -372 | -14,5% |
| Miðborgin | 3105 | 564 | 865 | 592 | -28 | -4,8% | 435 | 128 | 29,5% |
| Umhverfis- og aðgengismál | 3106 | 998 | 915 | 937 | 61 | 6,5% | 676 | 322 | 47,7% |
| Umferðaröryggismál | 3107 | 283 | 550 | 360 | -77 | -21,5% | 333 | -51 | -15,2% |
| Umhverfissvið - Ýmsar framkvæmdir | 3108 | 1.483 | 1.878 | 1.616 | -133 | -8,2% | 1.327 | 156 | 11,7% |
| Gatna- og umhverfisframkvæmdir | 7.376 | 8.362 | 7.830 | -454 | -5,8% | 6.911 | 465 | 6,7% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Fjárfesting áhöld og tæki | 2101 | 172 | 256 | 229 | -57 | -24,8% | 289 | -117 | -40,4% |
| Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður PON | 2102 | 1.524 | 1.600 | 1.730 | -206 | -11,9% | 2.624 | -1.100 | -41,9% |
| Fjárfesting áhöld, tæki, Bílastæðasjóður | 2112 | 30 | 30 | 30 | 0 | -1,2% | 29 | 1 | n/a |
| Áhöld, tæki og hugbúnaður | 1.726 | 1.886 | 1.989 | -263 | -13,2% | 2.941 | -1.215 | -41,3% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Fjárfesting lóðir og lönd | 4101 | 2 | 0 | 2 | 0 | 29,1% | 25 | -23 | -92,2% |
| Fjárfesting Skipulagseignir | 4102 | 607 | 0 | 575 | 32 | 5,6% | 114 | 494 | 434,9% |
| Lóðir og lönd | 609 | 0 | 577 | 33 | 5,7% | 138 | 471 | 340,1% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Endurbætur og meiriháttar viðhald | 7101 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0% | 0 | 0 | n/a |
| Sérstök átaksverkefni | 7102 | 207 | 190 | 315 | -108 | -34,3% | 316 | -109 | -34,6% |
| Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni | 207 | 190 | 315 | -108 | -34,3% | 316 | -109 | -34,6% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Eignasjóður fjárfestingar samtals | 21.413 | 25.470 | 23.793 | -2.380 | -10,0% | 20.740 | 674 | 3,2% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður | 3111 | -2.655 | -2.500 | -3.100 | 445 | -14,4% | -2.863 | 208 | -7,3% |
| Gatnagerðargjöld | -2.655 | -2.500 | -3.100 | 445 | -14,4% | -2.863 | 208 | -7,3% | |
| | | | | | | | 0 | | |
| Nettó fjárfesting sbr. sjóðstreymi | 18.758 | 22.970 | 20.693 | -1.935 | -9,3% | 17.877 | 882 | 4,9% | |

Fjárfestingar á árinu námu 14.179 m.kr. eða um 5.891 m.kr. undir áætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 2.647 m.kr. eða 598 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 11.533 m.kr. og reyndist 6.488 m.kr. undir því sem í áætlun ársins var gert ráð fyrir.

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 7.376 m.kr. sem var um 5,8% undir áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 2.655 m.kr. eða 14,4% undir áætlun ársins.

Annað

Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 927 m.kr. sem er 0,9% yfir áætlun ársins.

Óefnislegar eignir Fjárfestingar námu 798. sem er 25,4% undir áætlun ársins.

Lóðir, lönd og skipulagseignir Fjárfestingar námu 609 m.kr. sem er 5,7% yfir áætlun ársins.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 207 m.kr. sem er um 34,3% undir áætlun ársins.

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

| Lykiltölur úr rekstri - ES | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Breyting 2024-2025 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)* | 355 | 708 | 235 | 660 | 831 | 26% |
| Götur - lengd (km) | 524 | 524 | 534 | 538 | 540 | 0% |
| Götur - yfirborð (m ²) | 4.489.743 | 4.485.161 | 4.571.120 | 4.575.459 | 4.590.170 | 0% |
| Göngu- og hjólréiðastígar - lengd (km) | 843 | 853 | 862 | 870 | 876 | 1% |
| Göngu- og hjólréiðastígar - yfirborð (m ²) | 2.220.735 | 2.265.221 | 2.271.799 | 2.314.057 | 2.333.473 | 1% |

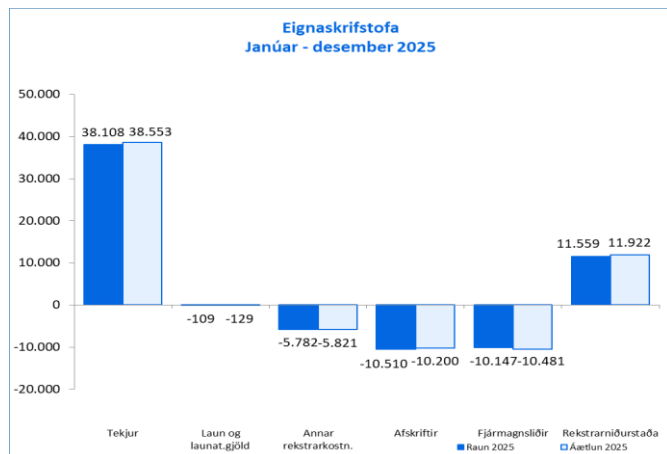
* Tölurnar sýna nettólóðaúthlutun, mismun á fjölda lóða (talið í íbúðum) sem hefur verið úthlutað og þeim sem hefur verið skilað eða verið afturkallaðar.

| Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Fasteignir og stofnbúnaður | 11.496 | 13.083 | -1.587 | -12,1% |
| Samgöngumannvirki | 7.376 | 7.830 | -454 | -5,8% |
| Annað | 2.542 | 2.881 | -339 | -11,8% |
| Samtals fjárfesting - brúttó | 21.413 | 23.793 | -2.380 | -10,0% |
| Gatnagerðargjöld | -2.655 | -3.100 | 445 | -14,4% |
| Samtals fjárfesting - nettó | 18.758 | 20.693 | -1.935 | -9,3% |

| Keyptar fasteignir og lóðir árið 2025 (m.kr.) | kaupverð |
|---|----------|
| Knarravogur 2 | 460 |
| Bláskógar við Vegbrekku | 4 |
| Kaupverð samtals | 464 |

| Seldar fasteignir og lóðir árið 2025 (m.kr.) | söluverð |
|--|----------|
| Sóleyjargata 27 | 310 |
| Varmahlíð 1, Perlan | 3.507 |
| Söluverð samtals | 3.817 |

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



| Rekstur ESR (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Tekjur | 38.108 | 38.553 | -445 | -1,2% |
| Laun og launat.gj. | -109 | -129 | 19 | -15,1% |
| Annar rekstark. | -5.782 | -5.821 | 39 | -0,7% |
| Afskriftir | -10.510 | -10.200 | -310 | 3,0% |
| Fjármagnsliðir | -10.147 | -10.481 | 334 | -3,2% |
| Rekstrarniðurstaða | 11.559 | 11.922 | -363 | -3,0% |

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

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 11.559 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 11.922 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 363 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 21.706 m.kr. eða 697 m.kr. undir áætlun. Tekjur voru 445 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 39 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 310 m.kr. yfir áætlun.

Tekjur voru 38.108 m.kr. eða 445 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 1,2% fráviki.

Leigutekjur voru 36.454 m.kr. eða 59 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun. Innri leiga var 26,7 m.kr. undir áætlun og ytri leiga 32 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 1.654 m.kr. eða 386 m.kr. lægri en áætlun ársins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 399 m.kr. undir áætlun.

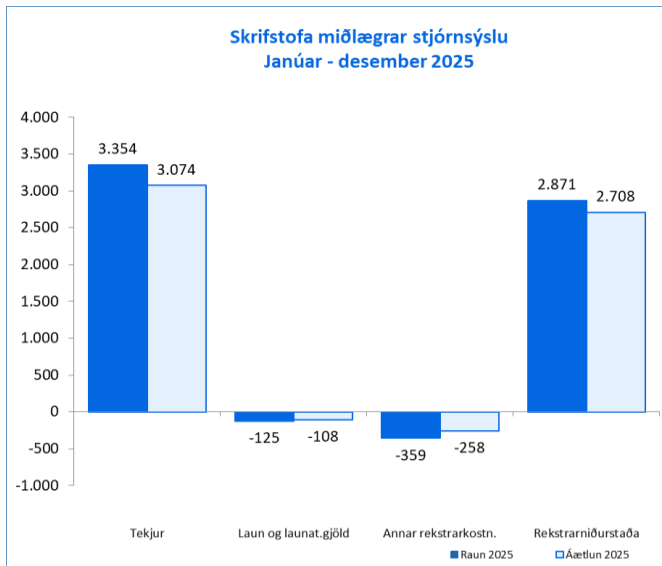
Laun og launatengd gjöld voru 109 m.kr. sem var 19 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 15,1% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 5.782 m.kr. eða 39 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 0,7% fráviki.

Afskriftir voru 10.510 m.kr. eða 310 m.kr. yfir áætlun ársins sem jafngildir 3,0% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 10.147 m.kr. og voru 334 m.kr. undir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 3,2% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 35 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 298 m.kr. undir áætlun.

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



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

Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) var jákvæð um 2.871 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 2.708 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 163 m.kr. betri en áætlað var.

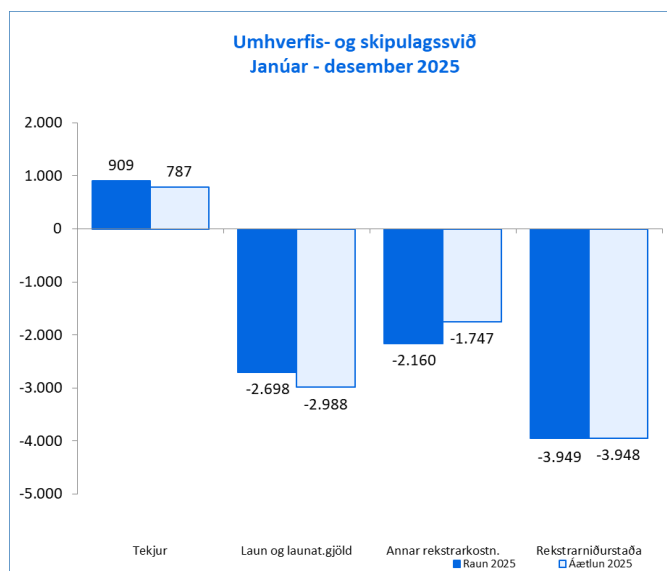
Tekjur voru 3.354 m.kr. en sala byggingarréttar var 3.363 m.kr. eða 289 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 9,4% fráviki.

Laun og launatengd gjöld voru 125 m.kr. sem var 16 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem jafngildir 15,1% fráviki

Annar rekstrarkostnaður var 359 m.kr. eða 101 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 39,1% fráviki.

| Rekstur RHSES (m.kr) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| Tekjur | 3.354 | 3.074 | 280 | 9,1% |
| Laun og launat. gj. | -125 | -108 | -16 | 15,1% |
| Annar rekstark. | -359 | -258 | -101 | 39,1% |
| Rekstrarniðurstaða | 2.871 | 2.708 | 163 | 6,0% |

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



| Rekstur USK (m.kr.) | Raun 2025 | Áætlun 2025 | Frávik | % |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| Tekjur | 909 | 787 | 122 | 15,5% |
| Laun og launat. gj. | -2.698 | -2.988 | 290 | -9,7% |
| Annar rekstark. | -2.160 | -1.747 | -414 | 23,7% |
| Rekstrarniðurstaða | -3.949 | -3.948 | -1 | 0,0% |

Frávikin eru einkum vegna þess að ekki náðist að manna allar stöður á skrifstofunum á árinu.

Annar rekstrarkostnaður var 2.160 m.kr. og reyndist 414 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 23,7%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 277 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. Kostnaður vegna útseldrar þjónustu var 109 m.kr. umfram fjárheimildir ársins.

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 | 599 | 612 | -13 | 2.698 | 2.988 | -290 | -2.099 | -2.376 | 277 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| Viðhald fasteigna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.876 | 3.876 | 1 | 3.876 | 3.876 | 1 | 0,0% |
| Aðgengismál fasteigna | 26 | 0 | 26 | 0 | 0 | 0 | 99 | 72 | 26 | 73 | 72 | 1 | 1,1% |
| Útseld þjónusta | 285 | 175 | 110 | 0 | 0 | 0 | 284 | 175 | 109 | 0 | 0 | 0 | N/A |
| Samtals | 909 | 787 | 122 | 2.698 | 2.988 | -290 | 2.160 | 1.747 | 414 | 3.949 | 3.948 | 1 | 0,0% |

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði fyrir árið 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 3.949 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 3.948 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 1 m.kr. verri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 0,0%.

Tekjur voru 909 m.kr. eða 122 m.kr. yfir áætlun, sem jafngildir 15,5%. Tekjur af **útseldri þjónustu** voru 110 m.kr. hærrí en áætlun ársins gerði ráð og þá voru tekjur frá Jöfnunarsjóði vegna **aðgengismála fasteigna** 26 m.kr. sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun ársins. Á móti voru tekjur **USK í Eignasjóði**, 13 m.kr. lægri en áætlað var vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 2.698 m.kr. sem var 290 m.kr. innan fjárheimilda eða um 9,7%. **Skrifstofa borgarlandsins** var 181 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 86 m.kr. innan fjárheimilda ársins. **Verkefnastofa** var 23 m.kr. innan fjárheimilda ársins.

3. Innheimtu árangur

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

Taflan hér neðan að sýnir fjárhæðir í þús. kr.

| | 31.12.2024 | | 31.12.2025 | |
|-------------------------|---------------|------------------|--------------|------------------|
| | Fjöldi | Fjárhæð | Fjöldi | Fjárhæð |
| Mál í löginheimtu | 727 | 737.725 | 591 | 368.850 |
| Kröfur í milliinnheimtu | 9.438 | 1.073.685 | 8.790 | 916.023 |
| Samtals | 10.165 | 1.811.409 | 9.381 | 1.284.873 |

Innheimtuhlutföll 2020-2025

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

| Útgefnar kröfur 2020-2025 innheimtar á útgáfuári | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| Fasteignagjöld | 98,65% | 96,92% | 97,40% | 98,84% | 99,03% | 98,95% |
| Menningar- og íþróttasvið RVK | 97,98% | 99,73% | 99,46% | 98,60% | 99,50% | 99,20% |
| Skóla- og frístundasvið | 93,73% | 94,88% | 93,83% | 94,59% | 98,72% | 97,68% |
| Umhverfis- og skipulagssvið RK | 90,10% | 91,30% | 93,40% | 90,60% | 93,50% | 91,80% |
| Velferðarsvið | 97,60% | 97,80% | 95,50% | 93,70% | 95,10% | 98,60% |
| Aðrar kröfur | 99,90% | 96,90% | 96,90% | 99,70% | 97,10% | 96,10% |

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2025.

| Útgefnar kröfur 2020-2025 innheimtar 2025 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2024 | 31.12.2025 |
| Fasteignagjöld | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 99,87% | 98,95% |
| Menningar- og íþróttasvið RVK | 100,00% | 100,00% | 99,80% | 99,20% | 99,80% | 99,20% |
| Skóla- og frístundasvið | 100,00% | 99,89% | 99,64% | 99,63% | 99,57% | 97,68% |
| Umhverfis- og skipulagssvið RK | 99,00% | 99,90% | 99,50% | 98,20% | 98,40% | 91,80% |
| Velferðarsvið | 100,00% | 99,60% | 99,50% | 99,70% | 99,40% | 98,60% |
| Aðrar kröfur | 100,00% | 99,30% | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 96,10% |