



FAS25110018



Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutareiknings Reykjavíkurborgar

janúar – september 2025

Lagt fram í borgarráði

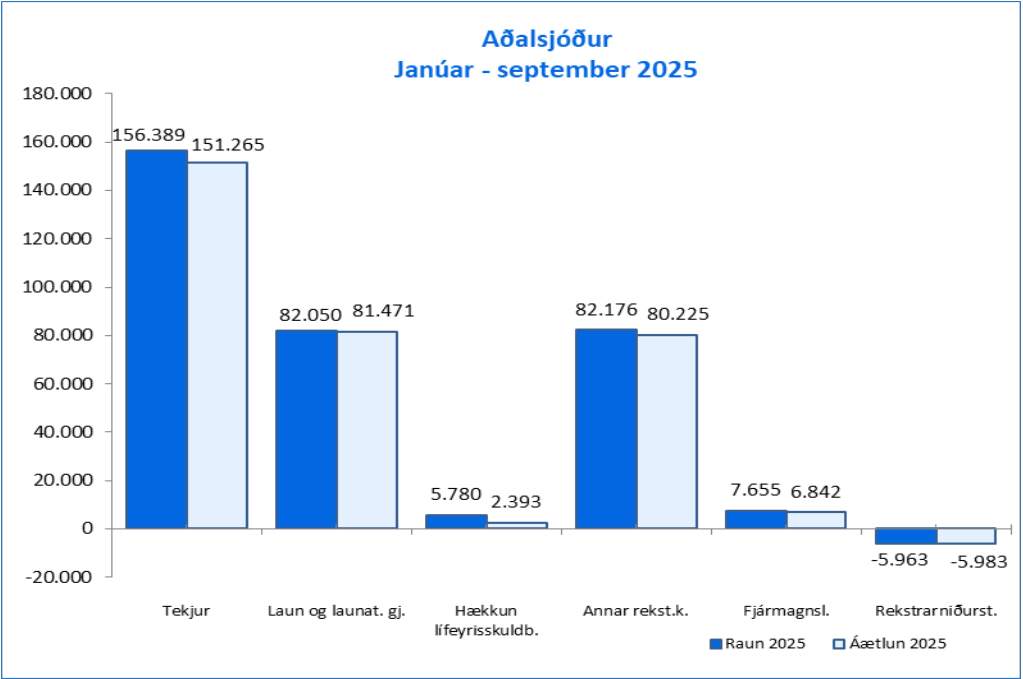
4. desember 2025



Reykjavík

1. Aðalsjóður	2
1.1 Menningar- og íþróttasvið	5
1.2 Skóla- og frístundasvið	7
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	14
1.4 Velferðarsvið	16
1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir	20
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	22
1.6 Sameiginlegur kostnaður	23
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	24
1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	25
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	26
1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	28
2 Eignasjóður	29
2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	32
2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)	33
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	34
3. Lykiltölur mannauðs	35

1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_09	Breyting	%
Staðgreiðsla	105.376	104.308	1.068	1,0%	97.110	8.267	8,5%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-16.612	-15.399	-1.213	7,9%	-14.844	-1.768	11,9%
Eftir á álagt útsvar	7.703	4.634	3.068	66,2%	4.852	2.851	58,8%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-628	0	-628		-436	-192	44,0%
Nettó útsvar	95.839	93.544	2.296	2,5%	86.682	9.158	10,6%
Fasteignaskattar	25.610	25.619	-8	-0,03%	24.127	1.484	6,1%
Skatttekjur samtals	121.450	119.162	2.287	1,9%	110.808	10.641	9,6%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	2.368	2.241	127	5,7%	1.985	382	19,3%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	969	688	281	40,9%	1.285	-316	-24,6%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	389	592	-203	-34,3%	675	-286	-42,4%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	264	326	-62	-19,0%	282	-18	-6,3%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	888	802	85	10,7%	891	-3	-0,3%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	317	198	119	60,2%	228	90	39,4%
Gr. sveitarf. v. rekstur skiðasvæða höfuðb.sv.	335	335	0	0,0%	323	11	3,5%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	734	649	85	13,1%	946	-212	-22,4%
Ýmsir styrkir	400	61	339	557,1%	366	34	9,2%
Endurgeiðslur annarra samtals:	6.664	5.892	772	13,1%	6.982	-318	-4,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	13.555	13.221	334	2,5%	11.400	2.155	18,9%
Þjónustutekjur	10.157	9.802	355	3,6%	10.547	-390	-3,7%
Eignatekjur	2.955	2.114	840	39,7%	2.121	834	39,3%
Aðrar tekjur	1.607	1.072	535	50,0%	1.507	100	6,6%
Rekstrartekjur samtals	156.389	151.265	5.124	3,4%	143.366	13.023	9,1%
Laun og launatengd gjöld	-82.050	-81.471	-579	0,7%	-75.235	-6.815	9,1%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-5.780	-2.393	-3.388	141,6%	-1.767	-4.013	227,2%
Launakostnaður samtals	-87.830	-83.864	-3.967	4,7%	-77.002	-10.829	14,1%
Annar rekstrarkostnaður	-82.176	-80.225	-1.951	2,4%	-76.795	-5.382	7,0%
Rekstrargjöld samtals	-170.007	-164.089	-5.918	3,6%	-153.796	-16.210	10,5%
Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	7.655	6.842	813	11,9%	5.585	2.069	37,0%
EBITDA	-13.618	-12.824	-794	6,2%	-10.431	-3.187	30,6%
Rekstrarniðurstaða	-5.963	-5.983	19	-0,3%	-4.845	-1.118	23,1%

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 5.963 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 5.983 m.kr. og var niðurstaðan því um 19 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 1.068 m.kr. yfir áætlun eða 1%. **Eftir á álagt útsvar** var 2.851 m.kr. yfir áætlun, sem aðallega má rekja til eftirá álagðs útsvars vegna tekjuársins 2024. **Endurgreiðslur annarra** voru 772 m.kr. yfir áætlun eða 13,1% einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 355 m.kr. yfir áætlun eða 3,6%. **Eignatekjur** voru 840 m.kr. yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 535 m.kr. yfir áætlun.



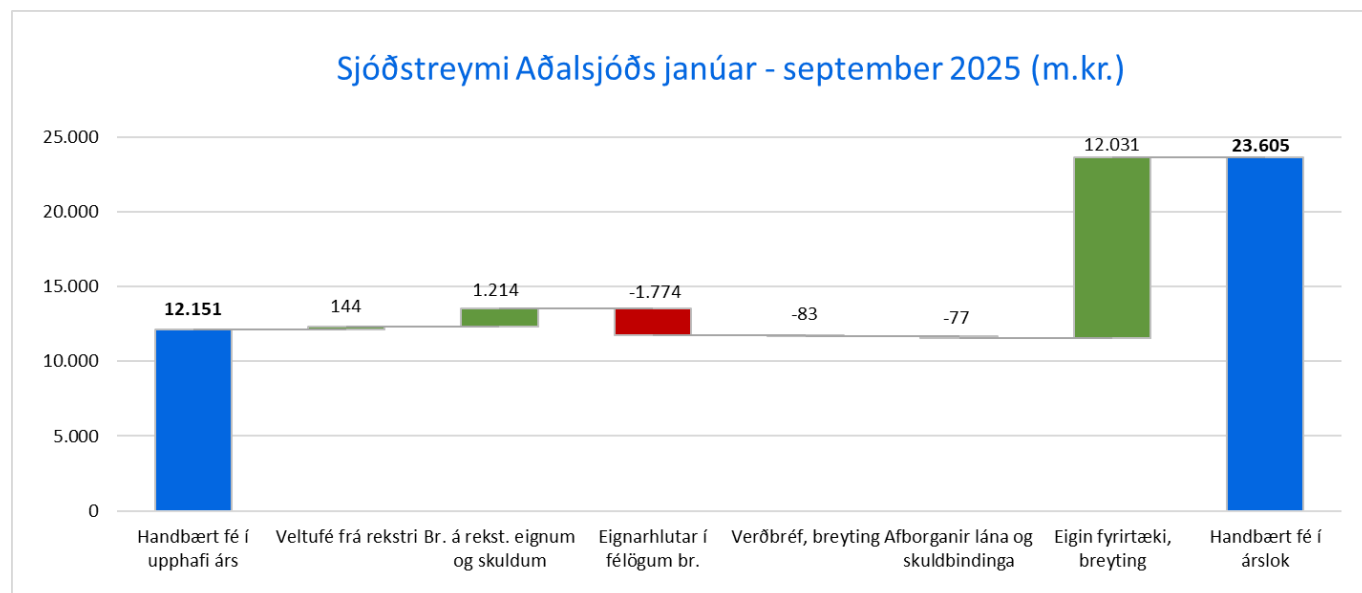
Rekstrargjöld voru 170.007 m.kr. eða 5.918 m.kr. umfram fjárheimildir. **Launakostnaður** var 82.050 m.kr. eða 579 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru á velferðarsviði án bundinna liða þar sem hann var 788 m.kr. umfram fjárheimildir. **Breyting lífeyrisskuldbindingar v. LsRb** nam 5.780 m.kr. Endurmat lífeyrisskuldbindingar í tengslum við útkomuspá ársins 2025 gerir ráð fyrir að gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar fyrir árið í heild nemi 6,7 ma.kr. og er það óbreytt mat frá endurmati lífeyrisskuldbindingar í lok júní. Hækkun launavísitölu opinberra starfsmanna var töluvert meiri það sem af er ári en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun. Launahækkanir vegna kjarasamninga voru mestar á fyrri hluta ársins bæði vegna nýrra kjarasamninga og eins vegna árlegra hækkana kjarasamninga sem gerðir voru á síðasta ári. **Annar rekstrarkostnaður** var 82.176 m.kr. sem var 1.951 m.kr. eða 2,4% umfram fjárheimildir¹.

Nettó fjármunatekjur voru 7.655 m.kr. eða 813 m.kr. yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 382 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 5 m.kr. yfir fjárheimildum. Fjármagnstekjuskattur var 56 m.kr. yfir áætlun. Tekjur af ábyrgðargjaldi voru 49 m.kr. yfir áætlun. Arður var 392 m.kr. yfir áætlun.

Efnahagur

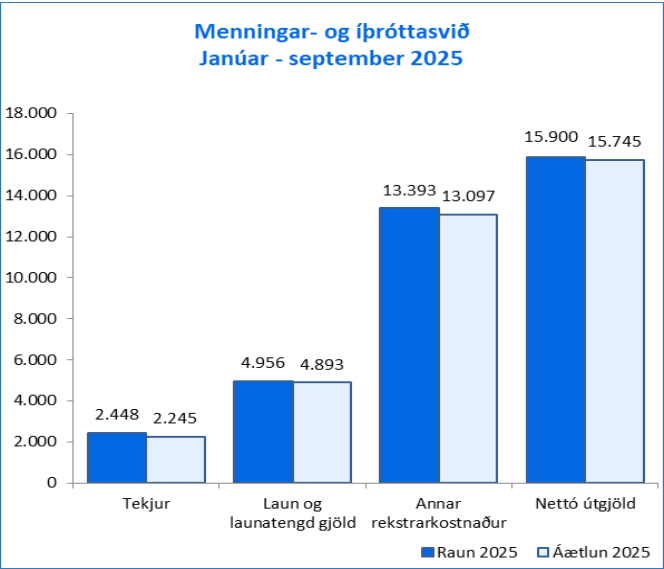
Efnahagur Aðalsjóðs (m.kr.)	30.9.2025	31.12.2024	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	20.055	18.192	1.864	10,2%
Fyrirframgr. til Brúar Isj. (langtíma krafa)	7.419	7.707	-289	-3,7%
Veltufjármunir án handb.fjár	24.780	23.228	1.552	6,7%
Handbært fé	23.605	12.151	11.455	94,3%
Eignir samtals	75.859	61.278	14.582	23,8%
Eigið fé	-34.480	-28.516	-5.963	20,9%
Lífeyrisskuldbinding LsRb	40.383	36.160	4.223	11,7%
Langtímalán	5.539	5.466	72	1,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.137	2.132	5	0,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	62.281	46.036	16.245	35,3%
Skuldir samtals	110.339	89.794	20.545	22,9%
Skuldir og eigið fé samtals	75.859	61.278	14.582	23,8%

¹ Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.



Handbært fé frá áramótum til loka september hækkaði um 11.455 m.kr. Veltufé frá rekstri var jákvætt um 144 m.kr.

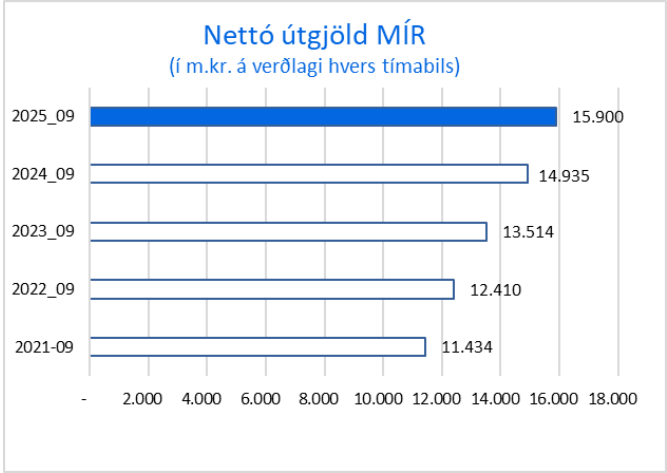
1.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	2.448	2.245	203	9,0%
Laun og launat. gj.	4.956	4.893	62	1,3%
Annar rekstrark.	13.393	13.097	296	2,3%
Nettó útgjöld	15.900	15.745	155	1,0%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 15.900 m.kr. sem var 155 m.kr. eða 1,0% umfram fjárheimildir.



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	288	321	-34	63	59	4	350	380	-30	-8,0%
Söfn	392	379	13	1.440	1.403	37	1.280	1.245	35	2.328	2.269	58	2,6%
Menningarborg	5	2	3	0	0	0	2.575	2.617	-42	2.570	2.615	-45	-1,7%
Íþróttaborg	95	49	46	60	27	33	6.979	6.855	125	6.944	6.833	111	1,6%
Útílífisborg	276	284	-9	534	528	6	373	357	16	631	601	30	5,0%
Sundlaugar	1.060	978	82	1.719	1.707	12	1.598	1.526	72	2.257	2.255	2	0,1%
Skíðasvæði	591	528	63	269	306	-37	241	139	103	-81	-83	2	-2,0%
Hitt húsið	26	17	9	600	556	44	111	121	-10	684	659	25	3,8%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	2	8	-6	47	45	3	172	178	-5	218	215	3	1,5%
Samtals	2.448	2.245	203	4.956	4.893	62	13.393	13.097	296	15.900	15.745	155	1,0%

Yfirstjórn: Var 30 m.kr. innan fjárheimilda, laun voru 34 m.kr. innan fjárheimilda. Skýrist það af því að ekki var ráðið í stöðugildi sem gert var ráð fyrir á skrifstofunni fyrr en seinna en áætlað var í upphafi.

Söfn: Voru samtals 58 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Borgarbókasafn tæpar 15 m.kr. umfram fjárheimildir. Borgarsögusafn rúmar 18 m.kr. umfram fjárheimildir. Listasafn var um 25 m.kr. umfram fjárheimildir. Megin ástæða stöðu á Borgarbókasöfnum var umfram kostnaður vegna öryggisgæslu í Grófarhúsi. Borgarsögusöfnin hafa náð að draga úr kostnaði milli uppgjöra, en safnið fór í aðhalds aðgerðir eftir 6 mánaðar uppgjörið. Helstu ástæður stöðu þeirra er að rekstrarkostnaður var yfir sem nam 11 m.kr. og minni tekjur sem námu um 4 m.kr. 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. Á Listasafni hefur verið gripið til svipaðra aðgerða og á Borgarsögusafni og reynt að draga úr útgjöldum eins og hægt er.

Menningarborg: Var 45 m.kr. innan fjárheimilda. Helstu ástæður þess eru að styrkir og samstarfsamningar voru um 27 m.kr. innan fjárheimilda og styrkur vegna reksturs Tjarnarbíós var um 17 m.kr. innan áætlunar. Um er að ræða hliðrun á kostnaði sem mun þá falla á síðasta ársfjórðung.

Íþróttaborg: Var 111 m.kr. umfram fjárheimildir. Frístundakortið var 113 m.kr. umfram fjárheimildir, rekstur gervigrasvalla var um 18 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru húsaleigu- og æfingarstyrkir 40 m.kr. innan áætlunar fyrir fyrstu níu mánuði ársins.

Útilífsborg: Var 30 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu ástæður þess eru þær að Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn var 34 m.kr. umfram fjárheimildir. Skýrist það af hærri rekstrarkostnaði upp á 6 m.kr. lægri launakostnaði upp á 3 m.kr. og lægri tekjur sem nemur 31 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlunum. Stór og vinsæl tæki biluðu í byrjun sumars sem hafði áhrif bæði á aukin kostnað og aðsókn í garðinn.

Sundlaugar: Voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru um 81 m.kr. yfir áætlun, laun voru 12 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var um 71 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skíðasvæði: Voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir.

Hitt húsið: Var 25 m.kr. umfram fjárheimildir. Frísund fatlaðra var rúmum 10 m.kr. umfram fjárheimildir og Hitt húsið var rúmum 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: Voru um 3 m.kr. umfram fjárheimildir. Aukið vægi var sett á kynningarmál vegna m.a. minnkandi aðsóknar á söfn á árinu.

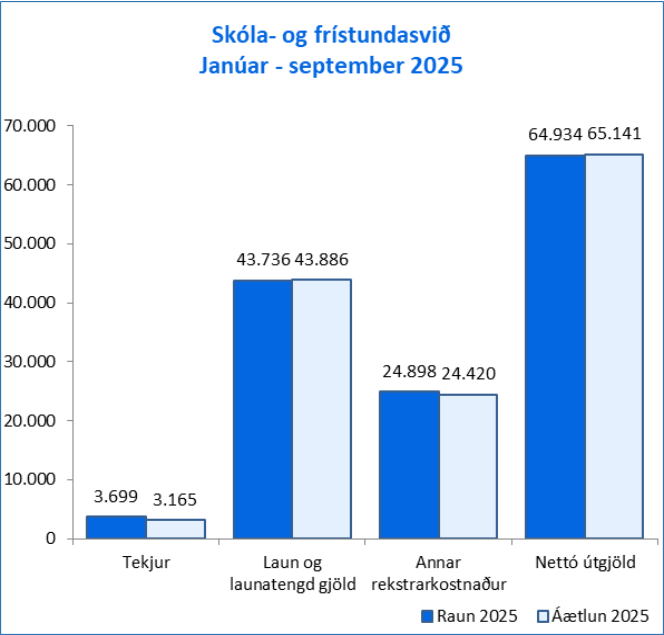
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á þriðja ársfjórungi var sviðið 155 m.kr. eða 1,0% umfram fjárheimildir samanborið við 37 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,2% á síðasta ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstur MÍR stefnir í halla á árinu að öðru óbreyttu. Mestu frávikin í rekstri sviðsins liggja hjá íþróttaborg eða 111 m.kr. og felast að mestu leyti í krónutöluhækkun frístundastyrkja og rekstri gervigrasvalla. Mikilvægt er að stjórnendur bregðist við frávikum í rekstri og leiti leiða til að rekstur verði innan fjárheimilda.

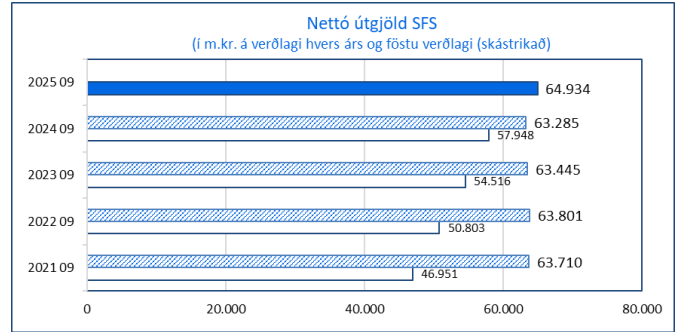
1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	3.699	3.165	534	16,9%
Laun og launat. gj.	43.736	43.886	-150	-0,3%
Annar rekstrark.	24.898	24.420	478	2,0%
Nettó útgjöld	64.934	65.141	-207	-0,3%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 64.943 m.kr. sem var 207 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,3% en til samanburðar var sviðið 2.041 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,7% fyrir janúar til september 2024. Þetta eru greinileg jákvæð teikn í rekstri sviðsins og áfram verður lögð áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda.



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

Tekjur voru 16,9% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda 183 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 289 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 0,3% innan fjárheimilda. Annar rekstrarkostnaður var 2,0% umfram fjárheimildir.

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 reiknilkans 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	1.405	909	496	23.678	23.684	-6	13.850	13.736	115	36.123	36.511	-388	-1,1%	Afgangur
Leikskólar	1.504	1.413	90	14.999	14.955	44	8.446	8.211	234	21.941	21.753	188	0,9%	Halli
Frístundastarf	706	823	-117	3.738	3.933	-195	750	677	73	3.783	3.788	-5	-0,1%	Afgangur
Skrifstofur SFS	70	5	64	980	983	-4	300	265	35	1.210	1.243	-33	-2,6%	Afgangur
Listaskólar ofl.	15	14	1	340	331	10	1.551	1.530	21	1.877	1.847	30	1,6%	Halli
Samtals	3.699	3.165	534	43.736	43.886	-150	24.898	24.420	478	64.934	65.141	-207	-0,3%	Afgangur

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að það var samtals 207 m.kr. innan fjárheimilda. Rekstur leikskólahlutans var 188 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu sem er tilkomið vegna sérkennslu við sjálfstætt starfandi leikskóla. Grunnskólahluti var 1,1% innan fjárheimilda og Frístundastarf var 0,1% innan fjárheimilda.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 36.123 m.kr. sem var 388 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,1%.

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.	106	87	19	3.129	3.123	6	1.720	1.723	-3	4.743	4.759	-17	-0,3%
Grunnskólar	232	7	225	18.252	18.048	203	8.681	8.596	85	26.700	26.637	63	0,2%
Sérskólar	696	564	132	1.831	1.572	259	637	576	62	1.772	1.583	189	11,9%
Samt. borgarrek.	1.034	658	377	23.212	22.743	469	11.038	10.894	144	33.215	32.980	236	0,7%
Miðlægt	40	-79	119	441	611	-170	1.047	880	167	1.447	1.570	-122	-7,8%
Óreglulegir liðir	330	330		26	330	-304	42	275	-233	-263	275	-538	-195,5%
Einkaskólar							1.723	1.687	37	1.723	1.687	37	2,2%
Samtals	1.405	909	496	23.678	23.684	-6	13.850	13.736	115	36.123	36.511	-388	-1,1%

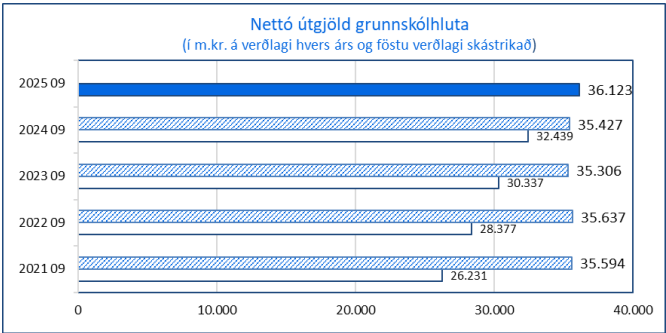
Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 47 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,1%. Í heild var rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, en það eru þó einstaka skólar sem voru 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 samningar og áhrif breyttra kjarasamninga hafa haft mikil áhrif á greiðslur sem sviðið hefur innt af hendi til sjálfstætt starfandi skóla á þessu ári. Eftir er að bæta sviðinu kostnaðaraukann með fjárheimildum í samræmi við hækkun á greiðslum til skólanna.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 638 m.kr. Veikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 6,65%, janúar til september 2025.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	2.526	2.522	5	0,2%
Rafmagn, hiti og vatn	123	107	16	14,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	125	99	26	26,1%
Einkareknir skólar	688	669	18	2,8%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	128	149	-21	-14,1%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	3.591	3.547	44	1,2%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mötuneyti	450	562	-112	-19,9%
Kennsluefni	55	54	2	2,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	169	177	-8	-4,3%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	103	137	-34	-25,0%
Leiga íþróttamannvirkja	102	89	14	15,3%
Aðkeypt vinna	58	35	24	68,3%
Innri leiga búnaðar	240	224	16	7,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	114	88	25	28,9%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	1.291	1.364	-74	-5,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	4.881	4.911	-30	-0,6%

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 skólastarfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á tímabilinu. Akstur var töluvert umfram fjárheimildir sem m.a. kemur til vegna húsnæðisvandamála t.d. var aksturskostnaður vegna Hólabrekkuskóla rúmar 40 m.kr.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var rekstur skólans um 214 m.kr. umfram fjárheimildir. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í mikilli umframkeyrslu síðustu ár þar sem þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 6,29%. 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 25 m.kr. innan fjárheimilda.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 14 börn. Greiðslur til skólans voru um 23,7 m.kr. umfram fjárheimildir vegna hækkunar á skólagjöldum í kjölfar nýrra kjarasamninga, en samningurinn er bundinn launavísitölu.

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

Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
tofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Norðlingaskóli	31	22	-10	828	816	12	467	460	7	1.263	1.255	8	0,7%
Fellaskóli	20	4	-16	781	749	32	293	305	-12	1.054	1.050	4	0,4%
Dalskóli	14	18	4	714	722	-8	641	641	0	1.340	1.345	-4	-0,3%
Ártúnsskóli	25	28	3	423	435	-12	160	156	5	558	563	-5	-0,9%
Klébergsskóli	15	15	0	384	401	-17	159	161	-2	527	546	-19	-3,5%
Samreknir samtals	106	87	-19	3.129	3.123	6	1.720	1.723	-3	4.743	4.759	-17	-0,3%
Grunnskólar													
Melaskóli	4	0	-4	668	597	71	258	261	-3	922	858	64	7,4%
Laugarnesskóli	5	0	-5	708	656	52	320	309	10	1.023	965	57	6,0%
Hlíðaskóli	11	0	-11	918	895	24	390	351	39	1.298	1.246	52	4,1%
Ingunnarskóli	6	0	-6	523	497	26	262	256	6	780	753	27	3,5%
Selásskóli	1	0	-1	312	299	13	197	192	4	508	491	16	3,3%
Foldaskóli	6	0	-6	738	709	28	300	294	6	1.031	1.004	27	2,7%
Borgaskóli	3	0	-3	360	344	16	210	212	-2	566	556	11	1,9%
Engjaskóli	3	0	-3	381	360	21	206	216	-10	584	576	9	1,5%
Seljaskóli	17	0	-17	920	877	43	281	295	-14	1.184	1.171	12	1,0%
Hólabrekkuskóli	3	0	-3	667	682	-14	329	306	23	994	988	6	0,7%
Grandaskóli	4	0	-4	446	428	18	205	218	-13	647	646	1	0,2%
Húsaskóli	5	0	-5	278	276	3	191	189	2	464	465	-1	-0,1%
Breiðholtsskóli	1	0	-1	679	660	19	307	327	-20	985	987	-2	-0,2%
Vesturbæjarskóli	2	0	-2	452	456	-4	293	294	0	743	749	-6	-0,8%
Laugalækjarskóli	5	0	-5	537	548	-10	252	244	8	785	792	-7	-0,9%
Hamraskóli	10	0	-10	407	414	-7	223	213	10	621	627	-6	-0,9%
Austurbæjarskóli	11	0	-11	577	578	-1	272	269	3	838	847	-9	-1,1%
Háteigsskóli	9	0	-9	654	663	-9	229	220	9	874	883	-9	-1,1%
Langholtsskóli	3	0	-3	934	942	-8	400	404	-4	1.331	1.345	-15	-1,1%
Hagaskóli	2	0	-2	679	700	-22	372	361	11	1.048	1.062	-13	-1,3%
Sæmundarskóli	4	0	-4	592	600	-8	345	346	-1	933	945	-12	-1,3%
Ölduselsskóli	1	0	-1	659	666	-7	337	342	-6	995	1.008	-14	-1,4%
Árbæjarskóli	5	0	-5	881	886	-5	367	374	-7	1.243	1.261	-17	-1,4%
Hvassaleitisskóli	24	0	-24	429	434	-6	217	197	20	622	631	-9	-1,4%
Réttarholtsskóli	3	0	-3	574	587	-13	267	264	3	838	851	-13	-1,5%
Breiðagerðisskóli	27	0	-27	536	529	7	271	263	7	779	792	-13	-1,6%
Fossvogsskóli	1	0	-1	465	469	-4	278	285	-7	742	754	-12	-1,6%
Álftamýrarskóli	25	5	-20	585	594	-10	279	265	15	839	854	-15	-1,7%
Vogaskóli	20	2	-18	653	658	-5	314	308	6	947	964	-17	-1,8%
Víkurskóli	6	0	-6	335	345	-11	195	187	7	523	533	-9	-1,8%
Rimaskóli	5	0	-5	706	701	5	313	333	-20	1.014	1.034	-20	-1,9%
Grunnskólar samtals	232	7	-225	18.252	18.048	203	8.681	8.596	85	26.700	26.637	63	0,2%
Sérskólar													
Klettaskóli	694	564	-130	1.458	1.164	294	528	478	50	1.292	1.078	214	19,8%
Brúarskóli	2	0	-2	373	408	-34	109	98	12	481	505	-25	-4,9%
Sérskólar samtals	696	564	-132	1.831	1.572	259	637	576	62	1.772	1.583	189	11,9%
Samtals	1.034	658	-377	23.212	22.743	469	11.038	10.894	144	33.215	32.980	236	0,7%

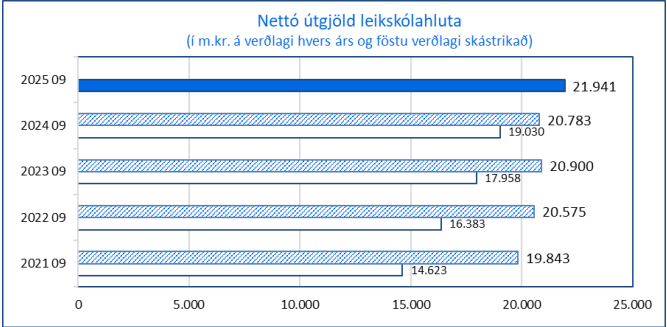
Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskóahluta SFS voru 21.941 m.kr. sem var 188 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,9%.

Leikskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			Frávík %	
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávík (m.kr.)		
Leikskólar	1.293	1.287	5	14.642	14.596	46	4.195	4.128	67	17.544	17.437	107	0,6%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla				20		20	6	56	-50	26	56	-31	-54%	Afgangur
Miðlægt og endurútlutun	211	126	85	338	332	6	140	137	2	267	343	-76	-22,3%	Afgangur
Samtals borgarrekni	1.504	1.413	90	14.999	14.928	71	4.341	4.322	19	17.837	17.836		0,0%	Halli
Einkaskólar					27	-27	3.725	3.503	223	3.725	3.530	196	5,5%	Halli
Dagforeldrar							379	387	-7	379	387	-7	-1,9%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.					27	-27	4.105	3.889	215	4.105	3.916	188	4,8%	Halli
Samtals	1.504	1.413	90	14.999	14.955	44	8.446	8.211	234	21.941	21.753	188	0,9%	Halli

Rekstrarniðurstaða borgarrekkinna leikskóla var 107 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6%. Til viðmiðunar var umframkeyrsla á árinu 2024 11,9%. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem formlega var tekið í notkun í ársbyrjun 2025. Er vonast til þess að með því fáið betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Rekstur leikskólahlutans í heild var 188 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu, sem kemur til vegna nýrra samninga

og stuðnings við sjálfstætt starfandi leikskóla sem hefur ekki verið fjármagnað sérstaklega. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið fram úr fjárheimildum og var umframkeyrslan 319 m.kr. þrátt fyrir að áætlanir geri ráð fyrir 9,2% veikindahlutfalli en raun veikindahlutfall leikskóla á tímabilinu hefur verið 9,6%. 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.)	Frávík	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	680	700	-20	-2,9%
Rafmagn, hiti og vatn	36	29	7	26,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	136	121	14	12,0%
Einkareknir skólar	1.294	1.219	75	6,2%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	135	140	-6	-4,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	2.280	2.209	72	3,2%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	411	389	22	5,6%
Kennsluefni	16	19	-3	-15,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	1	4	-3	-84,2%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	34	38	-5	-12,0%
Húsaleiga	6		6	
Aðkeypt vinna	9	5	4	89,7%
Innri leiga búnaðar	72	66	6	0,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	34	73	-39	-53,7%
Samtals ýmis kostnaður	582	595	-13	-2,2%
Samtals annar rekstrarkostnaður	2.862	2.803	59	2,1%

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

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Tjörn	16	17	-1	211	193	18	50	44	6	245	220	25	11,4%
Eggertsgrata	16	20	-3	191	193	-1	115	89	26	290	262	28	10,5%
Reynisholt	18	18	0	218	192	27	48	52	-4	249	226	23	10,0%
Laugasól	19	21	-2	294	260	34	92	96	-4	367	335	32	9,6%
Mariuborg	17	22	-5	219	216	3	54	42	12	256	236	20	8,4%
Austurborg	22	21	1	242	227	15	60	55	5	279	261	19	7,2%
Hof	26	26	0	268	259	9	62	51	11	304	284	20	7,1%
Hamrar	20	20	-1	193	183	10	53	48	5	226	211	15	7,0%
Álftaborg	20	18	1	243	224	19	60	59	1	283	265	18	7,0%
Rauðhóll	42	43	-1	500	466	34	129	129	1	588	551	36	6,6%
Brietartún	28	30	-2	292	277	16	107	101	5	371	348	23	6,6%
Árborg	10	11	-1	139	137	2	25	19	6	153	144	9	6,3%
Gullborg	22	22	0	245	216	29	58	73	-15	281	267	14	5,4%
Hólaborg	11	11	-1	149	147	2	33	28	6	172	163	9	5,3%
Hagaborg	27	27	0	315	311	4	95	84	11	384	368	15	4,1%
Sæborg	16	17	-1	170	164	7	41	41	0	195	188	7	4,0%
Lyngheimar	17	18	-1	187	181	6	53	52	0	223	215	8	3,6%
Brekuborg	16	17	-1	209	207	2	36	32	3	229	222	7	2,9%
Brákarborg	17	23	-6	221	222	-1	158	154	5	363	352	10	2,9%
Furuskógur	24	25	0	263	259	4	101	97	3	340	332	8	2,3%
Jörfi	22	22	0	226	220	6	74	72	1	278	271	6	2,3%
Bjartahlíð	26	28	-1	293	295	-3	78	70	7	344	338	6	1,7%
Grænaborg	16	17	-1	225	223	2	47	46	1	256	252	4	1,6%
Sólborg	20	16	4	277	280	-3	57	46	11	314	310	3	1,1%
Fífuborg	20	17	4	195	192	3	48	45	3	223	220	2	1,0%
Klambrar	17	18	0	213	209	4	59	61	-2	254	252	2	1,0%
Langholt	41	40	1	373	375	-3	129	121	8	460	456	4	0,9%
Nóaborg	18	17	1	203	200	3	48	47	0	232	230	2	0,8%
Steinahlíð	15	13	3	141	139	2	49	48	2	175	174	1	0,7%
Engjaborg	16	17	0	200	202	-2	47	44	3	231	230	2	0,7%
Ösp	12	12	0	181	186	-5	47	41	6	216	215	1	0,7%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	38	37	1	460	447	13	34	45	-11	456	454	2	0,4%
Bakkaborg	24	24	1	310	312	-2	72	69	2	358	358	0	0,0%
Geislabaugur	26	25	2	269	273	-4	73	67	6	315	315	0	0,0%
Vinagerði	15	14	1	146	146	0	50	50	0	182	182	0	0,0%
Borg	29	26	3	315	311	4	82	83	-1	368	369	-1	-0,1%
Hálsaskógur	17	17	0	234	238	-4	38	35	2	255	256	-2	-0,6%
Nauthólsvegur	19	22	-3	213	222	-9	109	106	3	303	305	-2	-0,8%
Hulduheimar	18	18	0	200	205	-5	51	47	3	232	235	-2	-1,0%
Rofaborg	21	21	0	254	258	-4	58	56	2	291	294	-3	-1,0%
Ægisborg	17	17	0	200	202	-2	49	50	-1	232	234	-3	-1,1%
Seljakot	20	20	0	194	196	-2	68	69	-1	242	245	-3	-1,2%
Sunnufold	23	23	0	253	251	2	70	75	-5	300	303	-4	-1,2%
Múlabor	26	30	-4	397	407	-9	110	112	-3	482	489	-8	-1,5%
Rauðaborg	13	14	-1	126	132	-6	37	34	3	150	152	-2	-1,6%
Vesturborg	12	10	1	123	125	-2	34	34	0	145	148	-3	-1,8%
Heiðaborg	16	16	0	169	174	-5	48	47	1	201	205	-4	-1,9%
Klettabor	16	17	0	225	230	-6	45	47	-2	254	261	-7	-2,6%
Laufskálar	20	20	0	200	206	-6	36	36	0	216	222	-6	-2,7%
Drafnarsteinn	25	24	1	248	248	0	62	69	-7	285	293	-8	-2,7%
Vogabyggð	27	21	6	236	241	-5	122	122	0	331	342	-11	-3,1%
Suðurborg	24	25	-1	291	301	-11	74	77	-3	341	354	-13	-3,8%
Seljaborg	11	11	0	102	109	-7	35	33	1	126	131	-5	-4,0%
Jöklabor	25	27	-3	269	273	-4	59	70	-12	303	316	-13	-4,1%
Funabor	18	13	5	149	151	-2	47	49	-1	179	187	-8	-4,4%
Miðborg	31	30	2	312	333	-21	128	127	1	409	430	-21	-4,9%
Hraunborg	15	15	0	166	187	-20	46	35	10	196	207	-10	-5,0%
Stakkabor	22	23	-1	245	265	-20	60	58	2	283	300	-17	-5,6%
Sunnuás	30	23	7	289	312	-23	202	203	-1	461	492	-31	-6,3%
Blásalir	17	18	-1	184	204	-20	47	45	2	213	230	-16	-7,2%
Holt	27	20	7	260	273	-12	58	65	-7	291	317	-26	-8,2%
Kvistabor	16	16	0	203	200	3	35	63	-27	222	247	-24	-9,8%
Hlíð	7	8	-1	91	112	-21	42	41	1	126	145	-19	-13,2%
Grandabor *	0	0	0	9	1	7	1	19	-19	9	21	-11	0,0%
Garðabor *	0	0	0	6	0	6	2	0	2	7	0	8	0,0%
	1.293	1.287	5	14.642	14.596	46	4.195	4.128	67	17.544	17.437	107	0,6%

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 3.783 m.kr. sem var 5 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,1%.

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	11	30	-19	210	368	-157	46	38	8	246	376	-131	-34,7%
Frístundamiðstöðvar	689	794	-105	3.525	3.552	-27	606	590	16	3.443	3.349	94	2,8%
Miðlægt og endurúthlutun	6		6	2	13	-11	98	49	49	94	63	32	51,0%
Samtals	706	823	-117	3.738	3.933	-195	750	677	73	3.783	3.788	-5	-0,1%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 5 m.kr. innan fjárheimilda eða 0,1%. Tekjur voru 117 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 5,0% innan fjárheimilda sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 10,8% umfram fjárheimildir.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Skrifstofur SFS	65	5	59	976	983	-7	210	155	55	1.122	1.133	-11,4	-1,0%
Miðlægir liðir og styrkir	5		5	1		1	89	106	-17	85	106	-21	-20,0%
Skóla og frístundaráð				3		3	1	4	-4	4	4	-0,1	-3,5%
Samtals	70	5	64	980	983	-4	300	265	35	1.210	1.243	-33	-2,6%

Skrifstofur SFS voru 11,4 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,0%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki voru útgjöld 20% innan fjárheimilda eða 21 m.kr. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,1 m.kr. Í heild var miðlæg skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 33m.kr. eða 2,6%.

Listaskólar

Listaskólar ofl.	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	14	14		340	330	10	22	14	8	347	330	17	5,2%
Tónlistarskólar							1.380	1.368	12	1.380	1.368	12	0,9%
Myndl. og framhalds.	1		1	1	1		139	138	1	139	138		0,3%
Endurúthlutun ofl							11	10		11	10		3%
Samtals	15	14	1	340	331	10	1.551	1.530	21	1.877	1.847	30	1,6%

Skólahljómsveitir voru um 17 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,2%. Tónlistaskólar voru 12 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,9%, útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 1.050 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 330 m.kr.

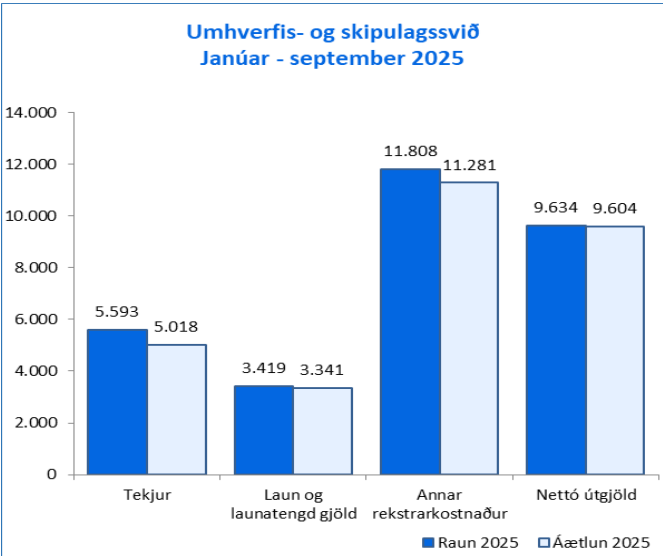
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasviðs var 207 m.kr. innan fjárheimilda en á sama tíma í fyrra var sviðið 2.041 m.kr. umfram fjárheimildir. Með nýju úthlutunarlíkani fyrir leikskóla og auknum fjárheimildum sem því fylgdi hefur sviðið náð tókum á umframkeyrslu fyrir ára.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Veikindahlutfall hjá leikskólum er um 9,6% það kallar á nánari greiningu og aðgerðir. Árangur í að lækka veikindahlutfallið gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.

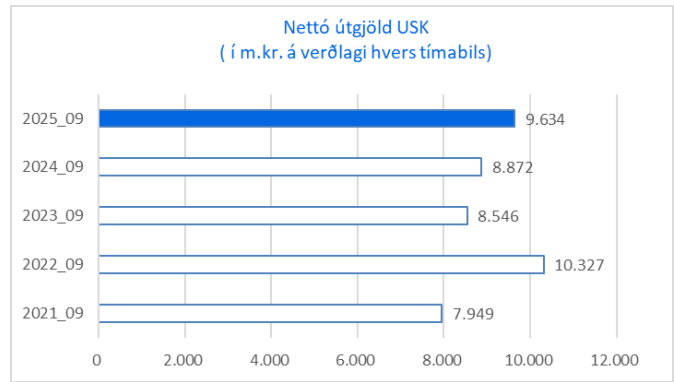
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	5.593	5.018	575	11,5%
Laun og launat. gj.	3.419	3.341	78	2,3%
Annar rekstrark.	11.808	11.281	527	4,7%
Nettó útgjöld	9.634	9.604	30	0,3%

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

Nettó útgjöld sviðsins voru 9.364 m.kr. eða 30 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða um 0,3%.



Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Sviðsstjóri og miðlæggar skrifstofur	401	260	141	1.067	1.009	57	646	626	20	1.311	1.375	-64	-4,7%
Skrifstofa skipulags- og byggingarmála	264	201	62	551	568	-17	72	147	-75	359	513	-155	-30,1%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	1.712	1.372	340	359	416	-57	405	469	-64	-948	-487	-461	94,7%
Skrifstofa umhverfisgæða	3.010	2.910	100	1.118	1.071	47	2.144	2.195	-51	252	357	-105	-29,3%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	56	142	-85	324	277	48	33	27	6	301	162	139	85,7%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	61	53	8	0	0	0	1.236	1.148	88	1.175	1.095	80	7,3%
Rekstur og umhirða borgarlands	88	80	8	0	0	0	7.273	6.668	605	7.184	6.588	596	9,1%
Samtals	5.593	5.018	575	3.419	3.341	78	11.808	11.281	527	9.634	9.604	30	0,3%

Skipulags- og byggingarmál voru 155 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, sem má rekja til þess að tekjur voru 62 m.kr. hærri en áætlun, vegna skipulagsgjalda frá Ríkinu sem voru 87 m.kr. umfram áætlun tímabilsins. Þá var annar rekstrarkostnaður 75 m.kr. innan fjárheimilda á tímabilinu einkum vegna kaupa á sérfræðipjónustu hjá skipulagsmálum.

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 461 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 428 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 336 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 47 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 44 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Umhverfisgæði voru 105 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna úrgangsmála sem voru 62 m.kr. innan fjárheimilda og skrifstofa umhverfisgæða var 60 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, aðallega vegna styrkjar frá Life Icwewater að upphæð 46 m.kr. sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun.

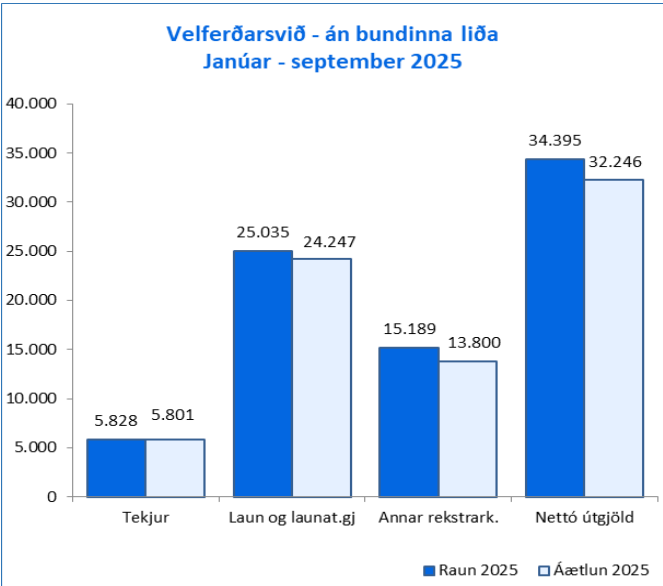
Heilbrigðiseftirlit var 139 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, sem má rekja til þess að tekjur voru 85 m.kr. lægri en ekki hafa enn verið sendir út reikningar vegna reglubundins eftirlits, laun og launatengd gjöld voru 48 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins vegna nýrra kjarasamninga og starfsmats hjá FÍN sem ekki hefur verið bætt.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 596 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna reksturs gatna og opinna svæða sem var 584 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarpjónustu sem var 234 m.kr. umfram fjárheimildir, hreinsun borgarlandsins var 118 m.kr. umfram fjárheimildir og rekstur garðyrkju var 219 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 234 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Vetrarþjónustan var 853 m.kr. yfir áætlun á sama tímabili í fyrra. Viðsnúning má að hluta til rekja til hækkunar áætlunar í þessum lið um 296 m.kr. milli ára miðað við fyrstu níu mánuði ársins. Breytingar voru gerðar á samningum sem lækkuðu fastan kostnað vegna viðverugjalda, auk þess sem veðurfar var hagstæðara í ár en í fyrra. Mikilvægt er að fylgst verði með árangri af umbótum.

1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	5.828	5.801	27	0,5%
Laun og launat. gj.	25.035	24.247	788	3,3%
Annar rekstrark.	15.189	13.800	1.388	10,1%
Nettó útgjöld	34.395	32.246	2.149	6,7%

eða 3%. Í mars á þessu ári var undirritað samkomulag milli ríkisins og sveitarfélaga um ábyrgð á rekstri og kostnaði vegna búsetu barna með fjölþættan vanda. Með samkomulaginu skuldbatt ríkið sig til þess að auka hið árlega framlag til sveitarfélaga fyrir tímabilið 1. júní – 31. desember 2025 um 1,7 milljarð kr. vegna kostnaðar sem fellur til við vistun barna með fjölþættan vanda utan heimilis. Heildarframlag ríkisins verður því 2,2 milljarðar kr. fyrir árið 2025. Framlaginu verður útteilt til sveitarfélaga frá mennta- og barnamálaráðuneytinu í lok árs 2025 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 27 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Sem skýrist af tekjum frá ríkinu vegna úrskurðar á rýmknardómum sem var 31 m.kr. og viðbótarframlag vegna sem var 18 m.kr. frá Jöfnunarsjóði sveitarfélag vegna 2024.

Laun og launatengd gjöld voru 788 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,3%. Frávik skýrist helst af búsetuþjónustu sem var 495 m.kr. umfram fjárheimildir, dagþjónustu sem var 49 m.kr. umfram fjárheimildir, stuðnings- og stoðþjónustu sem var 159 m.kr. umfram fjárheimildir og hjúkrunarheimilum sem voru 35 m.kr. umfram fjárheimildir. Velferðarsvið greiddi 2.459 stöðugildi að meðaltali á mánuði á tímabilinu en 2.507 stöðugildi voru áætluð fyrir tímabilið. Yfirvinnustundir voru 22.732 tímar að meðaltali á mánuði á tímabilinu en áætlanir höfðu gert ráð fyrir 15.765 tímum að meðaltali á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8% sem er lækkun um 0,2% frá því í fyrra, veikindahlutfallið samsvarar 196 stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 2,7% á tímabilinu sem er aukning um 0,3% frá því í fyrra, en langtímaveikindahlutfallið samsvarar 66 stöðugildum á mánuði.

Annar rekstrarkostnaður var 1.388 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,1% sem var hækkun um 524 m.kr. á frávikum milli ára. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistun barna og ungmenna utan heimilis með fjölþættan vanda, en kostnaður á tímabilinu var 2.266 m.kr. eða 904 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur frá ríkinu koma til í lok árs.

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar – september 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 í heild með bundnum liðum voru 37.189 m.kr. sem var 759 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,1%. Fjárhagsaðstoð var 1.183 m.kr. eða 41,2% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 208 m.kr. eða 15,8% innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endurgreiðslufjárhæð vegna þjónustu á grundvelli 15.gr. laga nr. 40/1991 er metin 969 m.kr. á tímabilinu en miðað er við 450 einstaklinga á mánuði.

Rekstur sviðsins án bundinna liða var 34.395 m.kr. sem var 2.149 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,7%. Frávik skýrist helst af rekstrarniðurstöðu Barnaverndar Reykjavíkur sem var 1.626 m.kr. umfram fjárheimildir eða 63% og málaflokki fatlaðs fólks sem var 436 m.kr. umfram fjárheimilir

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	27	0	27	4.172	4.160	12	1.191	1.039	153	5.336	5.199	137	2,6%
Samningar, framlög og styrkir	95	33	62	57	46	11	4.464	4.392	72	4.426	4.405	21	0,5%
Búsetuþjónusta	281	158	123	10.501	10.005	496	1.244	1.358	-114	11.464	11.205	258	2,3%
Félagsmiðstöðvar	85	79	6	270	261	9	369	365	5	554	547	7	1,3%
Dagþjónusta	192	194	-2	695	646	49	236	189	46	739	642	97	15,1%
Heimahjúkrun	2.368	2.241	126	1.861	1.838	23	510	406	104	3	3	0	0,0%
Heimastuðningur	50	60	-10	1.780	1.771	9	240	271	-30	1.970	1.981	-11	-0,6%
Hjúkrunarheimili	1.630	1.637	-7	1.449	1.414	35	447	435	12	266	211	54	25,6%
Þjónustuíbúðir	138	154	-15	1.207	1.185	22	224	243	-19	1.292	1.274	18	1,4%
Hælsleitendur og flóttamannaverkefni	653	921	-268	439	469	-30	355	447	-92	141	-5	146	-2835,6%
Vistgreiðslur	0	0	0	0	0	0	2.558	1.242	1.317	2.558	1.242	1.317	106,0%
Stuðnings- og stoðþjónusta	2	0	2	1.947	1.789	159	837	794	43	2.782	2.583	199	7,7%
NPA	0	0	0	0	0	0	1.739	1.739	0	1.739	1.739	0	0,0%
Ýmis úrræði	265	277	-12	366	350	16	316	328	-12	417	401	16	4,0%
Önnur gjöld	41	47	-7	291	313	-22	459	553	-94	709	819	-110	-13,4%
Rekstur samtals	5.828	5.801	27	25.035	24.247	788	15.189	13.800	1.388	34.395	32.246	2.149	6,7%

Helstu frávik

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk, heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustuparfir var 258 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,3%. Laun og launatengd gjöld voru 496 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%. Frávik skýrast af yfirvinnu vegna veikinda, yfirvinnustundir á tímabilinu janúar til september voru alls 111.265 tímar á móti 76.456 tímum í áætlun sem eru að meðaltali 12.363 tímar á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 7,7% sem er lækkun um 0,1% frá því í fyrra, veikindahlutfallið samsvarar stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 2,1% á tímabilinu sem er það sama og í fyrra, en langtímaveikindahlutfallið samsvarar 22 stöðugildum á mánuði.

Dagþjónusta var 97 m.kr. umfram fjárheimildir eða 15,1%. Dagdeildir fyrir aldraða voru 37 m.kr. umfram fjárheimildir eða 119%. Laun og launatengd gjöld voru alls 124 m.kr. eða 18,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 6,1% sem samsvarar einu stöðugildi á mánuði og langtímaveikindi var 1% á tímabilinu. Annar rekstrarkostnaður var alls 102 m.kr. eða 13,4 m.kr. umfram fjárheimildir.

Dagþjónusta fyrir fatlað fólk eða vinna og virkni var 60 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10%. Laun og launatengd gjöld voru 30 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6%. Annar rekstrarkostnaður var 32,8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 33% og skýrist frávikid helst af flutningum í Skeifuna. Sótt er um framlag á grundvelli e. liðar 2. gr. í reglugerðar nr. 280/2021, um starfsemi Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga. Þar er gert ráð fyrir 25% kostnaðarþátttöku Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga. Meðalveikindahlutfall var 13% á tímabilinu sem samsvarar níu stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 4,2% á tímabilinu sem samsvarar þremur stöðugildum.

Hjúkrunarheimili voru 54 m.kr. umfram fjárheimildir eða 25,6%. Rekstur Droplaugarstaða á tímabilinu var 238 m.kr. eða 53,5 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 6 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir en leiðrétting vegna taxtabreytinga daggjalda skilar sér á 4. ársfjórðungi. Nýting rýma er 98% og tekjur eru í samræmi við uppgjör Sjúkratrygginga Íslands.

Laun og launatengd gjöld voru 1.257 m.kr. eða 35 m.kr. umfram fjárheimildir og liggur frávikid í yfirvinnu og tímavinnu vegna undirmönnunar og veikinda. Meðalveikindahlutfall var 7,7% sem samsvarar níu stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 2,7% á tímabilinu sem samsvarar þremur stöðugildum á mánuði. Til að draga úr frávikum hefur verið sett upp aðgerðaráætlun sem að mestu er komin í framkvæmd. Búið er að leggja niður störf, en uppsagnafrestur er þrír mánuðir svo það raungerist 1. febrúar 2026.

Þrjú störf í stoðþjónustu hafa verið lögð niður, stöðugildi deildarfulltrúa fjármála lagt niður, stöðugildi hjúkrunarstjóra lagt niður og 80% stöðugildi verkefnastjóra lagt niður. Í sjúkraþjálfun hefur stöðugildum verið fækkað úr 1,9 í 1,5 eða um 0,4 stöðugildi og í iðjuþjálfun hefur stöðugildi aðstoðarmanns iðjuþjálfva verið lækkað úr 0,7 í 0,5 eða um 0,2 stöðugildi. Þessar aðgerðir eiga að spara sem nemur u.þ.b. 38 m.kr. á ársgrundvelli. Annar rekstrarkostnaður var 362 m.kr. eða 11,5 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af miklum kostnaði vegna lyfja og sjúkravara.

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

Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur voru í heild 1.317 m.kr. umfram fjárheimildir eða 106% sem var hækkun um 165 m.kr. á frávikum milli ára. Þar af var frávik vegna þjónustu við börn og ungmenni með fjölþættan vanda 721 m.kr. umfram fjárheimildir eða 143% og annar kostnaður vegna vistgreiðslna og hvíldardvala 595 m.kr. umfram fjárheimildir eða 81%.

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. Samkomulagið kveður á um að frá og með 1. júní greiði ríkið 1,7 ma.kr. aukalega við þær 500 m.kr. sem áður var ráðstafað til vistunar barna utan heimilis fyrir allt landið.

Þjónusta við flóttafólk og umsækjendur um alþjóðlega vernd var 146 m.kr. umfram fjárheimildir. Þjónusta við umsækjendur um alþjóðlega vernd var 68 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 203 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 39 m.kr. innan áætlunar þannig að útgjöld hafa lækkað vegna uppsagnar á samningnum.

Móttaka flóttafólks var 78 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 62 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Laun og launatengd gjöld voru 12 m.kr. yfir áætlun. Greiningarvinna fór fram á mönnunarþörf og skipulagi þjónustu um samræmda móttöku flóttafólks vegna fækkunar notenda þjónustusamnings. 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.

Unnið er að því að endurnýja samninginn við ríkið um samræmda móttöku flóttafólks, sem fjármagnar þennan málaflokk og er gert ráð fyrir því að hann gildi út árið 2026.

Stuðnings- og stoðþjónusta og þar með taldar skammtímadvalir og stuðningsfjölskyldur voru 199 m.kr. umfram fjárheimildir eða 7,7%. Laun og launatengd gjöld voru 1.947 m.kr. eða 159 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af stuðnings- og stoðþjónustu sem var 139 m.kr. umfram heimildir. Meðalveikindahlutfall var 7,6% á tímabilinu sem samsvarar 14 stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 3,2% á tímabilinu sem samsvarar sex stöðugildum á mánuði.

Annar rekstrarkostnaður var 837 m.kr. eða 42,6 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af skammtímadvölum sem voru 62 m.kr. umfram fjárheimildir. Stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda voru 14,7 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna voru 17 m.kr. umfram fjárheimildir.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	177	111	66	59,5%
Laun og launatengd gjöld	11.637	11.131	506	4,5%
Annar rekstrarkostnaður	5.963	5.966	-3	-0,1%
Nettó útgjöld	17.423	16.987	436	2,6%

Rekstur sviðsins í málefnum fatlaðs fólks var 17.423 m.kr. sem var 436 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,6%. Eftir er að færa inn viðauka að fjárhæð 61 m.kr. Frávikíð í málaflokknum hefur lækkað um 109 m.kr. saman borið við sama tímabil 2024.

Tekjur voru 177 m.kr. eða um 66 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld voru 11.637 m.kr. eða 506 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5%. Frávik skýrist helst af því að búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk var 468 m.kr. umfram fjárheimildir og dagþjónusta (vinna og virkni) í málefnum fatlaðs fólks var 30 m.kr. umfram fjárheimildir. Velferðarsvið greiddi 1.155 stöðugildi að meðaltali á mánuði á tímabilinu en 1.112 stöðugildi voru áætluð fyrir tímabilið. Yfirvinnustundir voru 12.406 tímar að meðaltali á mánuði á tímabilinu en áætlaðir höfðu verið 8.859 tímar að meðaltali á mánuði. Meðalveikindahlutfall var 8,1% sem er hækkun um 0,3% frá því í fyrra, veikindahlutfallið samsvarar 94 stöðugildum á mánuði. Langtímaveikindi voru 2,4% á tímabilinu sem er hækkun um 0,4% frá því í fyrra, langtímaveikindahlutfallið samsvarar 27 stöðugildum á mánuði. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 146 m.kr. en áætlun fyrir tímabilið var 135 m.kr.

Annar rekstrarkostnaður var 5.963 m.kr. sem var samkvæmt áætlun fyrir tímabilið. Frávik vegna þjónustu við fötluð börn og ungmenni með fjölþættan vanda voru 183 m.kr. umfram fjárheimildir eða 21%. Frávik vegna dagþjónusta fyrir fatlað fólk eða vinna og virkni var 32,8 m.kr. umfram fjárheimildir eða 33% og skýrist frávikíð helst af flutningum í Skeifuna. Sótt er um framlag á grundvelli e. liðar 2. gr. í reglugerðar nr. 280/2021, um starfsemi Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga. Þar er gert ráð fyrir 25% kostnaðarþátttöku Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.

Unnið er út frá aðgerðaáætlun til ársins 2026 til að ná frávik í málaflokknum niður.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 2.149 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,7%. Helstu neikvæðu frávik voru vegna vistgreiðslna Barnaverndar 1.317 m.kr. og búsetuþjónustu 258 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 788 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3,5%. Um 60% frávika má rekja til búsetuþjónustu.
- Annar rekstrarkostnaður var 1.388 m.kr. umfram fjárheimildir eða 10,1%, tæp 40% frávika skýrast af fráviki í vistgreiðslum.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða sviðsins án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 6,7%. Nauðsynlegt er að stjórnendur takist á við reksturinn á markvissan hátt svo hann verði í samræmi við fjárheimildir á árinu.
- Stærstu frávik sviðsins eru vegna vistgreiðslna barna á vegum Barnaverndar Reykjavíkur. Áætlað er að framlag vegna samkomulags við ríkið um þátttöku í kostnaði við rekstur 3. stigs þjónustu barna með fjölþættan vanda komi inn í lok árs 2025 og þá dragi úr hallarekstri að hluta til. Ekki liggur fyrir hver hlutur Reykjavíkurborgar verður á árinu 2025 en samningurinn gerir ráð fyrir 1,7 ma.kr. viðbótar framlagi (voru 0,5 ma.kr.) fyrir allt landið. Samningurinn gerir ráð fyrir að ríkið taki yfir þjónustuna við þennan hóp frá og með næstu áramótum. Mikilvægt er að sviðið greini með ítarlegum hætti þjónustuþörf og þjónustustig eftir breytingar með hliðsjón af fjármögnun.
- Útgjöld vegna flóttamanna og hælisleitenda eru 146 m.kr. umfram fjárheimildir. Þetta er þjónusta sem á að vera fjármögnuð af ríkinu. Mikilvægt er að tryggja fjármagn til rekstrar eða draga úr þjónustu og útgjöldum borgarinnar að öðrum kosti.
- Launakostnaður sviðsins er 788 m.kr. umfram fjárheimildir. Fram kemur að yfirvinnukostnaður er talsvert umfram áætlanir sem bendir til þess að rýna þarf mönnun og fara í aðgerðir sem geta dregið úr þessum kostnaði.

1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	969	688	281	40,9%
Gjöld	3.763	4.872	-1.109	-22,8%
Nettó útgjöld	2.794	4.184	-1.390	-33,2%

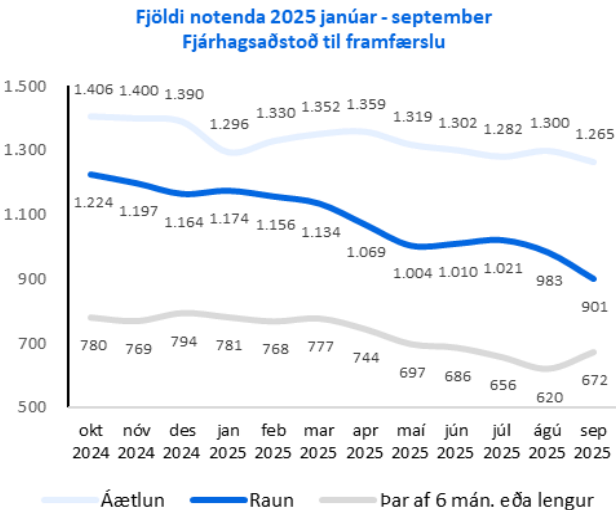
Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.942	2.653	-711	-26,8%
Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr.	-969	-688	-281	40,9%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	345	520	-174	-33,5%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	351	351	0	0,1%
Heim.gr. 16.gr. Aaðstoð v/barna	19	36	-16	-45,5%
Nettó útgjöld	1.689	2.871	-1.183	-41,2%

m.kr. á þriðja ársfjórðungi sem var 901 m.kr. innan fjárheimilda eða 25,3%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga.

Upphæðin fyrir tímabilið janúar-september liggur ekki fyrir en gera má ráð fyrir að endurgreiðslan gæti numið allt að 969 m.kr. m.v. um 450 einstaklinga á mánuði.

Framfærslustyrkur nam 1.942 m.kr. sem var 711 m.kr. eða 26,8% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 453 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 17,4% og eru nú 2.155 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á árinu.

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-sept. 2025	Fjöldi jan.-sept. 2024	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	672	786	-114	-14,5%
Framfærslustyrkur	2.155	2.608	-453	-17,4%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	1.224	1.651	-427	-25,9%
Fjárhagsaðstoð alls	2.736	3.369	-633	-18,8%



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

Gjöld bundinna liða voru 3.763 m.kr. sem var 1.109 m.kr. eða 22,8% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.689 m.kr. og nettó gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 731 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu mun koma til með að lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 2.658

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu sem voru 2.736, þar af fengu 2.155 framfærslustyrk og 1.224 heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar. Línuritíð sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra. Fjöldi notenda fjárhagsaðstoðar hefur fækkað ört á árinu, en batnandi efnahagsástand og mikil fækkun flóttafólks eru helstu ástæðunnar fyrir þeirri þróun.

Heimildargreiðslur voru alls 715 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 345 m.kr. sem var 174 m.kr. innan fjárheimilda eða 33,5%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 351 m.kr. og var samkvæmt fjárheimildum. Heimildargreiðslur á grundvelli 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 16 m.kr. eða 45,5%. Heimildargreiðslur í heild voru því 190 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur á þriðja ársfjórðungi 2025 var 1.224 sem er fækkun um 427 notendur eða 25,9% miðað við þriðja ársfjórðung 2024.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 1.105 m.kr. sem var 208 m.kr. eða 15,8 % innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	463	573	-110	-19,2%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	642	740	-98	-13,2%
Nettó útgjöld	1.105	1.313	-208	-15,8%

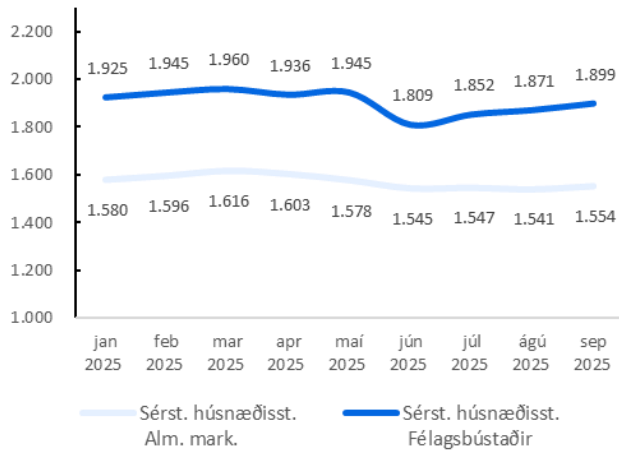
Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-sept. 2025	Fjöldi jan.-sept. 2024	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	2.061	2.084	-23	-1,1%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	2.148	2.153	-5	-0,2%
Samtals	4.209	4.237	-28	-0,7%

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 463 m.kr. eða 110 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 23 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fá sérstakan húsnæðisstuðning á tímabilinu, sem er 2.061 á almennum markaði og 2.148 í félagslegu húsnæði. Línuritíð sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 642 m.kr. eða 98 m.kr. innan fjárheimilda.

Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkaði um 5 frá sama tímabili 2024.

Fjöldi notenda á mánuði með sérstakan húsnæðisstuðning síðustu 12 mánuði



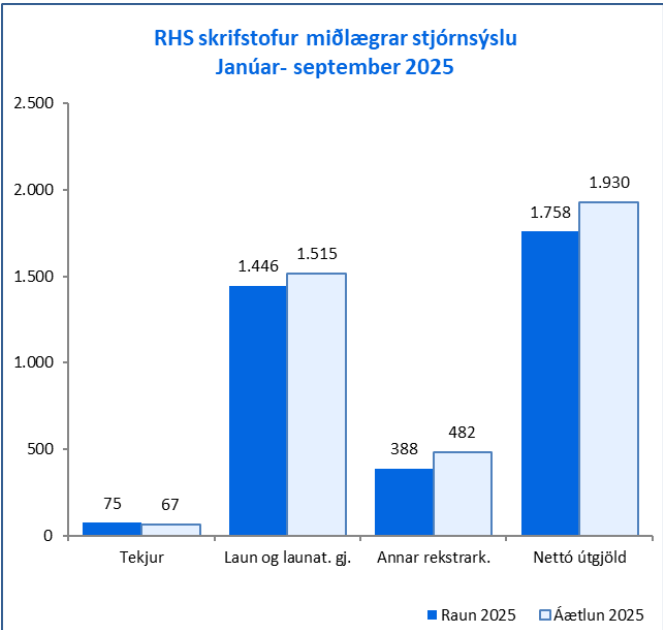
Tekjumörk voru hækkuð um 4,3% í samræmi við lög um húsnæðisbætur og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2025. Eignamörk voru hækkuð um 4,3% í samræmi við eignamörk í reglum Reykjavíkurborgar um félagslegt leiguhúsnæði og tóku reglurnar gildi 1. janúar 2025.

Ríkið hefur samþykkt að endurgreiða sveitarfélögum sérstakan húsnæðisstuðning sem veittur er erlendum ríkisborgurum í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Fjárhæðin fyrir tímabilið liggur ekki fyrir en áætlað er að endurgreiðslan gæti numið allt að 30 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 1.390 m.kr. innan fjárheimilda eða 33,2%. Þar af var fjárhagsaðstoð 1.183 m.kr. eða 41,2% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 208 m.kr. eða 15,8% innan fjárheimilda.

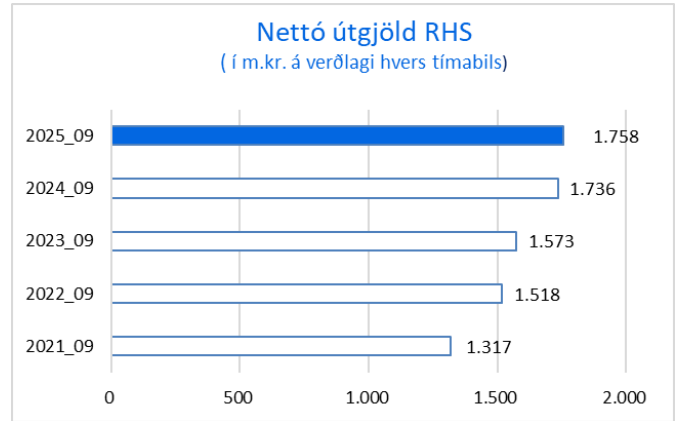
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	75	67	8	12,4%
Laun og launat. gj.	1.446	1.515	-69	-4,6%
Annar rekstrark.	388	482	-94	-19,6%
Nettó útgjöld	1.758	1.930	-172	-8,9%

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

Nettó útgjöld voru 1.758 m.kr. eða 172 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 75 m.kr. eða 8 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.446 m.kr. eða 69 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 388 m.kr. eða 94 m.kr. innan fjárheimilda.

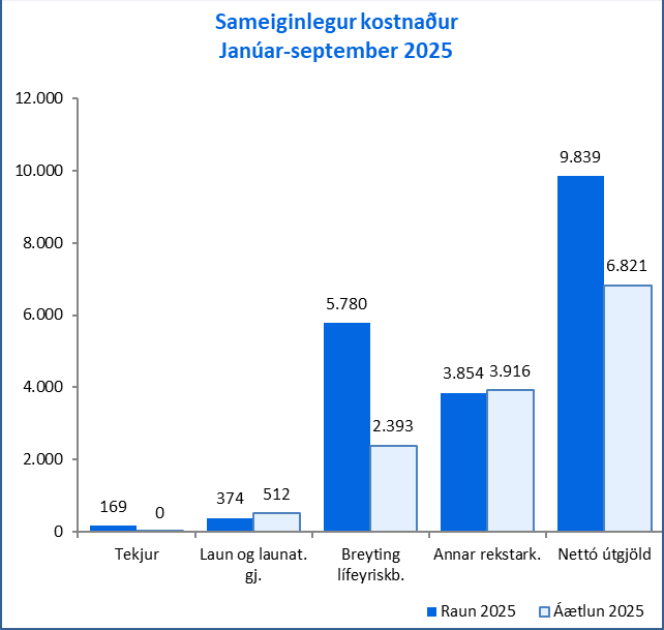
Málaflokkar miðlægrar stjórnsýslu

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Borgarlögmaður	-1	0	-1	125	143	-18	4	13	-9	129	157	-28	-17,9%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	-1	-1	0	129	176	-46	36	46	-10	164	220	-56	-25,5%
Mannréttindaskrifstofa	-5	-3	-2	164	225	-61	30	63	-32	190	285	-95	-33,3%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	-69	-63	-5	454	409	46	249	255	-6	635	600	35	5,8%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	572	562	10	68	106	-38	640	667	-27	-4,1%
Samtals	-75	-67	-8	1.446	1.515	-69	388	482	-95	1.758	1.930	-172	-8,9%

Allar skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu nema skrifstofa borgarstjóra og borgarritara voru innan fjárheimilda á tímabilinu.

Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara var 35 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir er að afgreiða viðauka vegna skipulagsbreytinga og er áætlað að frávik jafnist út í lok árs. Skrifstofa borgarstjórnar var 27 m.kr. innan fjárheimilda, Borgarlögmaður var 28 m.kr. innan fjárheimilda, Innri endurskoðun var 56 m.kr. innan fjárheimilda sem að hluta skýrist af því að eftir er að færa fjármagn af skrifstofunni vegna skipulagsbreytinga. Mannréttindaskrifstofa var 95 m.kr. innan fjárheimilda, þar af eru frávik vegna niðurlagningu íbúaráða 26 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.	374	512	-138	-26,9%
Breyting lífeyriskb.	5.780	2.393	3.388	141,6%
Annar rekstark.	3.854	3.916	-63	-1,6%
Nettó útgjöld	9.839	6.821	3.018	44,2%

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

Laun og launatengd gjöld voru 374 m.kr. eða 138 m.kr. innan fjárheimilda.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar vegna Brúar R-deildar var 3.388 m.kr. umfram áætlun. Endurmat lífeyrisskuldbindingar í tengslum við útkomuspá ársins 2025 gerir ráð fyrir að gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar fyrir árið í heild nemi 6,7 ma.kr. og er það óbreytt mat frá endurmati lífeyrisskuldbindingar í lok júní. Hækkun launavísitölu opinberra starfsmanna var töluvert meiri það sem af er ári en gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun. Launahækkanir vegna kjarasamninga voru mestar á fyrri hluta ársins bæði vegna nýrra kjarasamninga og eins vegna árlegra hækkana kjarasamninga sem gerðir voru á síðasta ári.

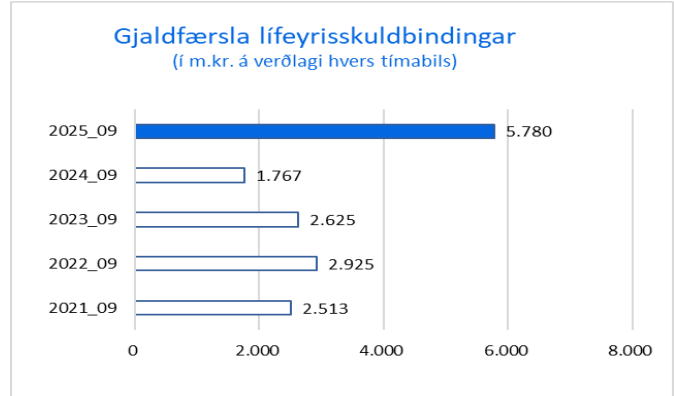
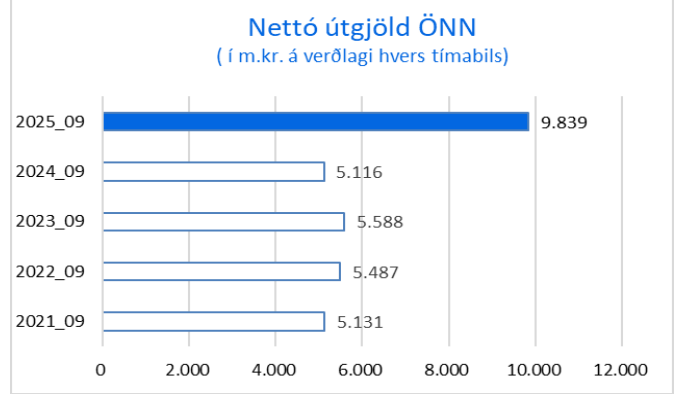
Annar rekstrarkostnaður var 3.854 m.kr. sem var 63 m.kr. innan fjárheimilda.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

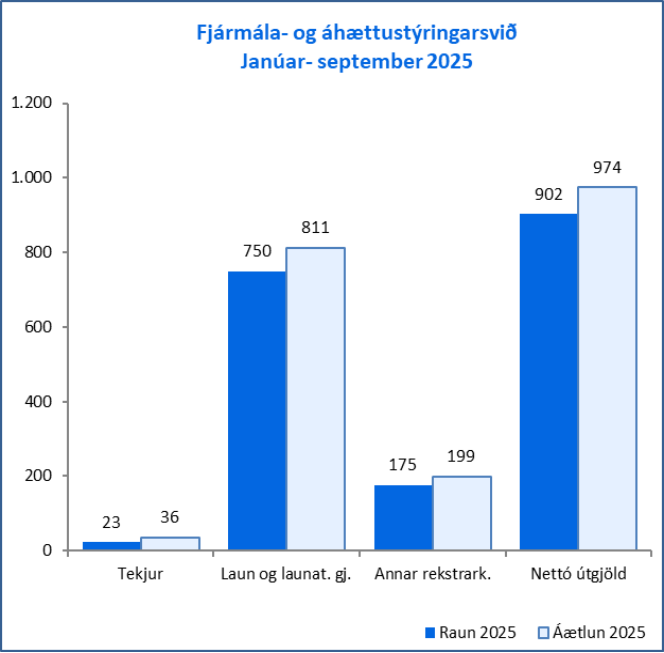
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	486	541	-55	486	541	-55	-10,2%
Atvinnumál	0	0	0	10	144	-134	5	12	-7	15	156	-141	-90,3%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	654	632	22	654	632	22	3,5%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	546	559	-13	546	559	-13	-2,4%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	13	13	-1	76	125	-49	89	139	-50	-35,9%
Kosningar	166	0	166	0	0	0	9	0	9	-157	0	-157	N/A
Ýmis kostnaður	3	0	3	62	66	-4	2.077	2.047	31	2.136	2.112	24	1,1%
Gjaldfært v. fyrirframgreiðslu til Brúar Ísj.	0	0	0	289	289	0	0	0	0	289	289	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	5.780	2.393	3.388	0	0	0	5.780	2.393	3.388	141,6%
Samtals	169	0	169	6.154	2.905	3.250	3.854	3.916	-63	9.839	6.821	3.018	44,2%

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

Nettó útgjöld voru 9.839 m.kr. eða 3.018 m.kr. umfram fjárheimildir.



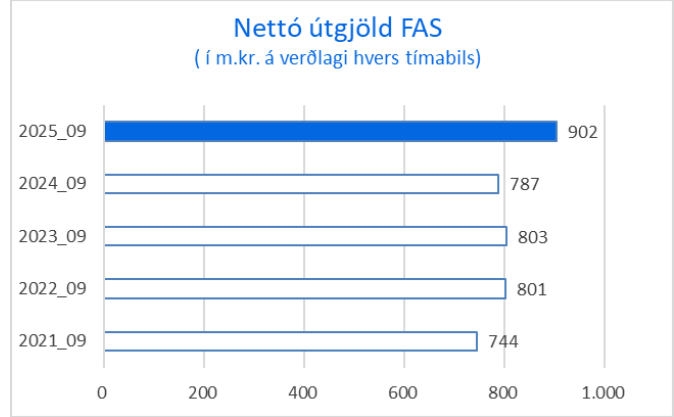
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	23	36	-13	-37,0%
Laun og launat. gj.	750	811	-62	-7,6%
Annar rekstrark.	175	199	-24	-11,9%
Nettó útgjöld	902	974	-72	-7,4%

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

Nettó útgjöld voru 902 m.kr. eða 72 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 23 m.kr. eða 13 m.kr. undir áætlun vegna umsýslubóknunar hjá skrifstofu fjármálaþjónustu og ráðgjafar.

Laun og launatengd gjöld voru 750 m.kr. eða 62 m.kr. innan fjárheimilda.

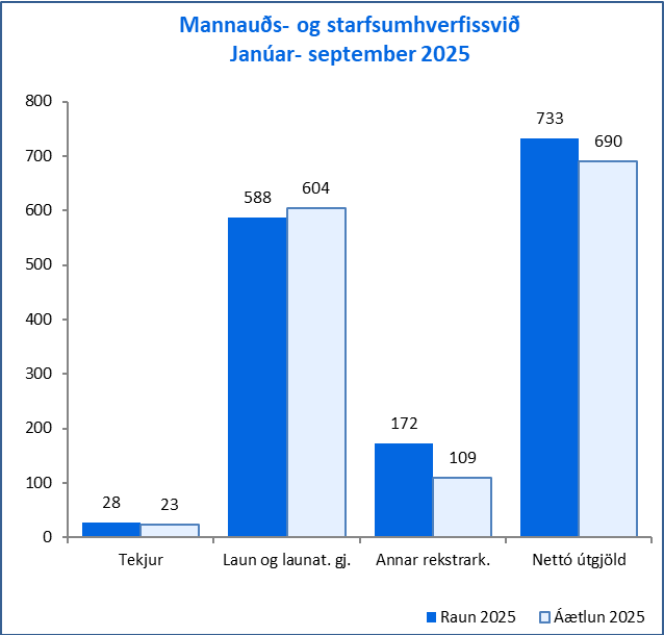
Annar rekstrarkostnaður var 175 m.kr. sem var 24 m.kr. innan fjárheimilda.

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.

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	3	-3	6	8	-2	6	11	-5	-47,5%
Skrifstofa áætlana og hagamála	0	0	0	86	77	9	6	5	0	92	82	9	11,4%
Skrifstofa bókhalds og uppgjörs	3	0	3	266	281	-15	49	53	-4	313	334	-21	-6,3%
Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu	0	1	0	103	102	1	9	8	1	112	110	3	2,4%
Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	18	36	-17	161	166	-5	73	78	-5	215	208	7	3,4%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	2	0	2	134	183	-49	33	46	-13	165	229	-64	-28,0%
Samtals	23	36	-13	750	811	-62	175	199	-24	902	974	-72	-7,4%

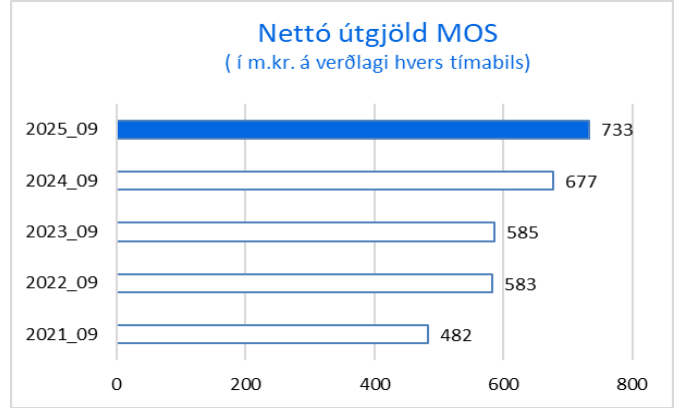
1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	28	23	4	17,9%
Laun og launat. gj.	588	604	-16	-2,7%
Annar rekstrark.	172	109	63	57,7%
Nettó útgjöld	733	690	43	6,2%

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

Nettó útgjöld voru 733 m.kr. sem var 43 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,2%.



Tekjur voru 28 m.kr. eða um 4 m.kr. yfir áætlun.

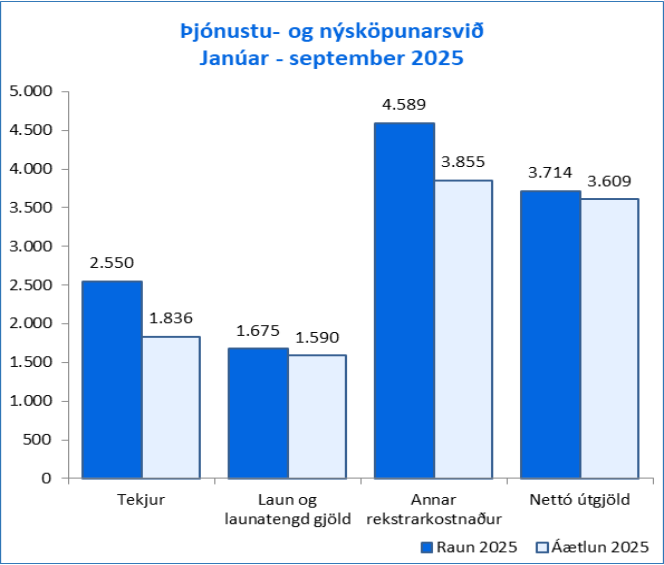
Laun og launatengd gjöld voru 588 m.kr. eða 16 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 172 m.kr. eða 63 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik voru á skrifstofu sviðstjóra eða 29 m.kr. sem skýrist aðallega af því að búið er að gjaldfæra kostnað við fræðslu en tekjur eiga eftir að koma á móti í formi styrkja úr fræðslusjóðum stéttarféлага. Frávik á verkefnastofu starfsmats, 10 m.kr. er tilkomið vegna tilfærslu milli launa og annars rekstrarkostnaðar. Frávik á skrifstofu kjaramála, 11 m.kr. er tilkomið vegna afleysingar á fleiri en einni skrifstofu en var bókað þar. Gert er ráð fyrir að frávik í öðrum rekstrarkostnaði jafnist út á árinu.

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Málaflókkar MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	266	277	-11	8	9	0	274	286	-12	-4,1%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	112	100	12	1	2	0	113	102	11	11,2%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	0	0	0	52	49	3	0	0	0	52	49	3	6,2%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	28	23	4	64	72	-8	102	60	42	139	109	29	26,8%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	94	94	0	1	0	1	95	94	1	1,0%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	0	11	-11	59	38	21	59	50	10	19,8%
Samtals	28	23	4	588	604	-16	172	109	63	733	690	43	6,2%

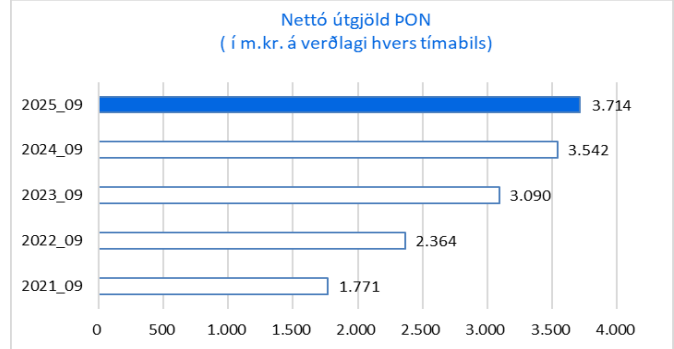
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	2.550	1.836	714	39%
Laun og launat. gj.	1.675	1.590	86	5%
Annar rekstrark.	4.589	3.855	734	19%
Nettó útgjöld	3.714	3.609	105	2,9%

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

Nettó útgjöld voru 3.714 m.kr. eða 105 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins eða sem nam 2,9%.



Tekjur námu 2.550 m.kr. eða sem nemur 714 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.675 m.kr. eða samtals 86 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 4.589 m.kr. sem er 734 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 1.104 m.kr. en áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 1.200 m.kr.

Málaflokkar PON (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	1	1	80	83	-2	68	77	-9	147	158	-12	-7,3%
Gagnabjónusta	118	0	118	104	115	-11	35	-35	70	22	80	-59	-73,1%
Upplýsinga- og skjalastýring	80	14	66	137	80	58	69	88	-19	127	154	-27	-17,7%
Rekstrarþjónusta	73	65	8	69	105	-36	480	365	115	476	405	71	17,5%
Stafræn Reykjavík	308	77	230	407	386	21	110	-71	181	209	237	-28	-11,9%
Miðlæg skrifstofa PON	8	1	7	126	124	2	49	63	-14	168	186	-19	-10,0%
Upplýsingatækniþjónusta	1.850	1.661	188	447	342	104	3.599	3.317	283	2.196	1.998	199	10,0%
Þjónusta og umbreyting	112	16	96	305	355	-50	178	52	125	371	391	-20	-5,2%
Rekstur samtals	2.550	1.836	714	1.675	1.590	86	4.589	3.855	734	3.714	3.609	105	2,9%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	1.104	1.200	-96	1.104	1.200	-96	-8,0%
Samtals	2.550	1.836	714	1.675	1.590	86	5.693	5.055	638	4.818	4.809	9	0,2%

Rekstrarþjónusta var 71 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Nauðsynlegt var að ráðast í umfangsmiklar úrbætur varðandi öryggi í Ráðhúsinu, að beiðni borgarstjóra og borgarritara í samstarfi við eignasjóð og umhverfis- og skipulagssvið. Kostnaður vegna þessa umfram fjárheimildir á tímabilinu nam 70 m.kr. og skiptist í staðbundna öryggisgæslu og aðkeyptan búnað og sérfræðiþjónustu. Einnig var mótuneyti í Höfðatorgi umfram fjárheimildir þar sem mótframlag sviða hefur ekki skilað sér vegna kerfisvillu í tölvukerfi mótuneyta. Unnið er að lagfæringum.

Upplýsingatækniþjónusta var samtals 199 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Laun og launatengd gjöld voru 104 m.kr. umfram fjárheimildir. Búið er að fara í mótvægisáðgerðir vegna launa og launatengdra gjalda sem koma inn á næsta ársfjórðungi. Helstu frávik eru í launum og launatengdum gjöldum en stöðugildi á skrifstofunni hafa verið notuð m.a. í verkefnastjórn og þróun sem verður hætt á nýju ári. Annar rekstrarkostnaður var 283 m.kr. umfram fjárheimildir en kostnaður vegna hugbúnaðarleyfa borgarinnar hefur aukist umtalsvert en hækkanir hjá birgjum (ss. Microsoft, Cisco og Atlassian) hafa verið talsvert umfram áætlanir. Þá hafa kjarasamningsbundnar hækkanir þjónustusamninga einnig hækkað umfram áætlanir. Rekstur gagnavers og gangsetning á því tafðist á þann hátt að það þurfti að viðhalda eldra fyrirkomulagi lengur en gert var ráð fyrir. Þessi seinkun hafði í för með sér verulegan kostnað, sem nam um 38 m.kr. Við greiningu á aðdraganda tafarinnar kom í ljós að hluta kostnaðarins má rekja til birgjans. Viðræður um mögulegar skaðabætur eru nú í gangi.

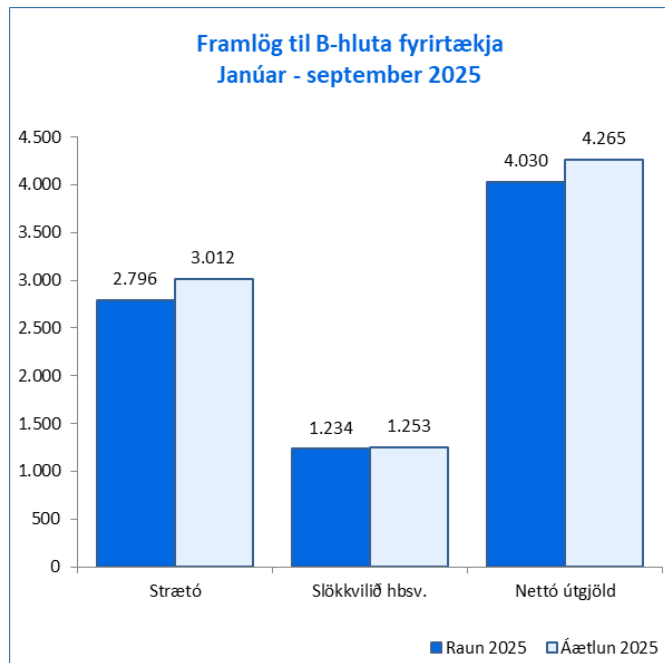
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á þriðja ársfjórungi var sviðið 105 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,9% umfram fjárheimildir samanborið við 267 m.kr. eða 8,2% halla á síðasta ári.

Ábendingar Fjármála og áhættustýringarsviðs:

- Frávik í upplýsingatækniþjónustu nema 199 m.kr. Mikilvægt er að sviðið gæti aðhalds í rekstri á síðasta ársfjórðungi.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Strætó	2.796	3.012	-216	-7,2%
Slökkvilið hbsv.	1.234	1.253	-19	-1,5%
Nettó útgjöld	4.030	4.265	-235	-5,5%

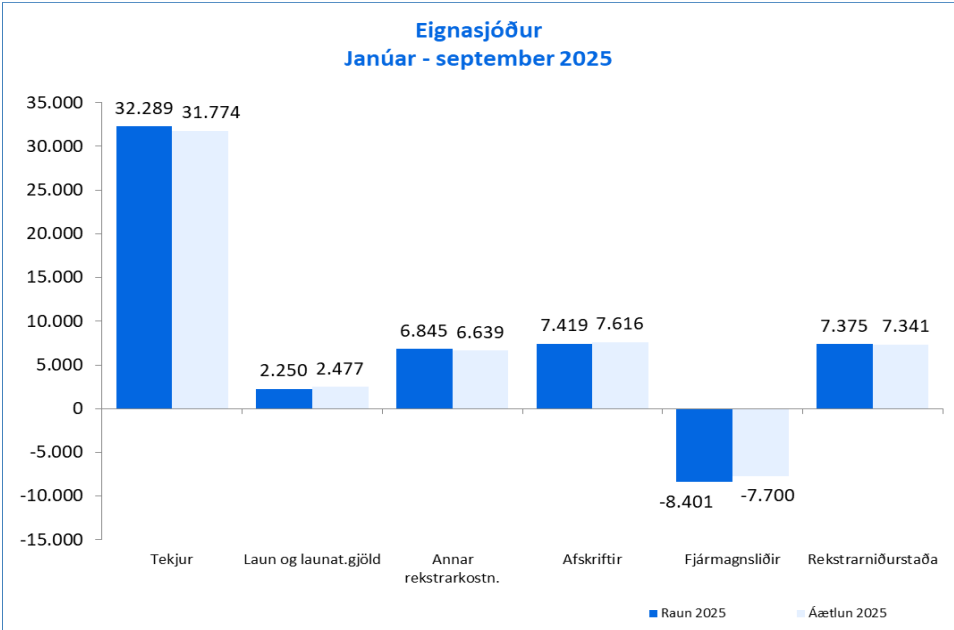
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – september 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum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

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 4.030 m.kr. og voru 235 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 2.796 m.kr. eða 216 m.kr. innan fjárheimilda. Á móti kemur að greidd verða stofnframlög inn í nýtt fyrirtæki um rekstur almenningssamgangna samanlagt 376 m.kr. á árinu.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 1.234 m.kr. og var það 19 m.kr. innan fjárheimilda.

2 Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_09	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_09	Breyting	%
Leigutekjur	27.302	27.194	107	0,4%	25.544	1.758	6,9%
Sala byggingarréttar	2.709	2.073	636	30,7%	1.646	1.063	64,6%
Sala fastafjármuna	1.562	1.779	-217	-12,2%	0	1.562	N/A
Aðrar tekjur	717	727	-11	-1,5%	766	-49	-6,5%
Rekstrartekjur samtals	32.289	31.774	516	1,6%	27.956	4.334	15,5%
Laun og launatengd gjöld	-2.250	-2.477	227	-9,2%	-2.180	-70	3,2%
Annar rekstrarkostnaður	-6.845	-6.639	-206	3,1%	-6.739	-106	1,6%
Afskriftir	-7.419	-7.616	198	-2,6%	-7.047	-371	5,3%
Rekstrargjöld samtals	-16.514	-16.733	219	-1,3%	-15.966	-547	3,4%
Fjármagnsliðir	-8.401	-7.700	-701	9,1%	-8.955	554	-6,2%
EBITDA	23.195	22.657	537	2,4%	19.037	4.158	21,8%
EBIT	15.776	15.041	735	4,9%	11.989	3.786	31,6%
Rekstrarniðurstaða	7.375	7.341	34	0,5%	3.034	4.340	143,0%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 7.375 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 7.341 m.kr. og niðurstaðan því 34 m.kr. betri en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 32.289 m.kr. eða 516 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 27.302 m.kr. eða 107 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 7 m.kr. undir áætlun, innri leiga var 114 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 2.709 m.kr. og var 636 m.kr. yfir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 1.562 m.kr. og var 217 m.kr. undir áætlun **og aðrar tekjur** voru 717 m.kr. eða 11 m.kr. undir áætlun.



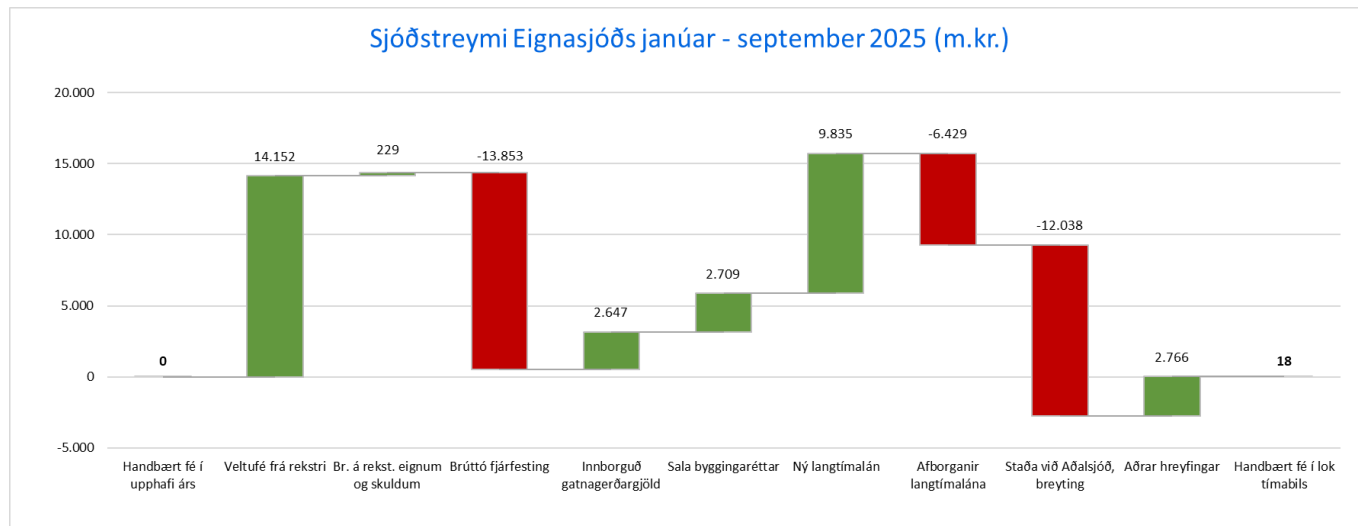
Rekstrargjöld námu 16.514 m.kr. eða 219 m.kr. undir fjárheimildum. **Annar rekstrarkostnaður** var 6.845 m.kr. eða 205 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af var eignaskrifstofa 77 m.kr. undir fjárheimildum, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 24 m.kr. umfram fjárheimildir og Umhverfis- og skipulagssvið 259 m.kr. yfir fjárheimildum.

Nettó fjármagnsgjöld voru 8.401 m.kr. eða 701 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri verðbóta á árinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.9.2025	31.12.2024	Breyting	%
Ófnislegar eignir	5.247	5.913	-666	-11,3%
Fasteignir og lóðir	173.753	170.419	3.334	2,0%
Götur	41.522	40.679	843	2,1%
Áhöld og tæki	8.007	8.555	-548	-6,4%
Leigueignir	5.161	5.724	-562	-9,8%
Langtímakröfur	1.934	1.569	364	23,2%
Veltufjármunir án handb.fjár	43.554	31.701	11.852	37,4%
Handbært fé	18	0	18	37942,6%
Eignir samtals	279.195	264.560	14.635	5,5%
Eigið fé	125.568	118.194	7.375	6,2%
Langtímalán	125.478	118.660	6.818	5,7%
Leiguskuldir	9.822	10.707	-884	-8,3%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	13.404	12.238	1.166	9,5%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	80	80	0	0,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	4.841	4.681	161	3,4%
Skuldir samtals	153.627	146.366	7.261	5,0%
Skuldir og eigið fé samtals	279.195	264.560	14.635	5,5%

Sjóðstreymi



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

Fjárfestingar á tímabilinu námu 14.179 m.kr. eða um 5.891 m.kr. undir áætlun tímabilsins. 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 tímabilsins var gert ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	7.222	11.651	-4.429	-38,0%
Samgöngumannvirki	4.974	6.745	-1.771	-26,3%
Annað	1.983	1.675	309	18,4%
Samtals fjárfesting - brúttó	14.179	20.070	-5.891	-29,4%
Gatnagerðargjöld	-2.647	-2.049	-598	29,2%
Samtals fjárfesting - nettó	11.533	18.021	-6.488	-36,0%

Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 4.974 m.kr. sem var um 26,3% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 2.647 m.kr. eða 29,2% yfir áætlun tímabilsins.

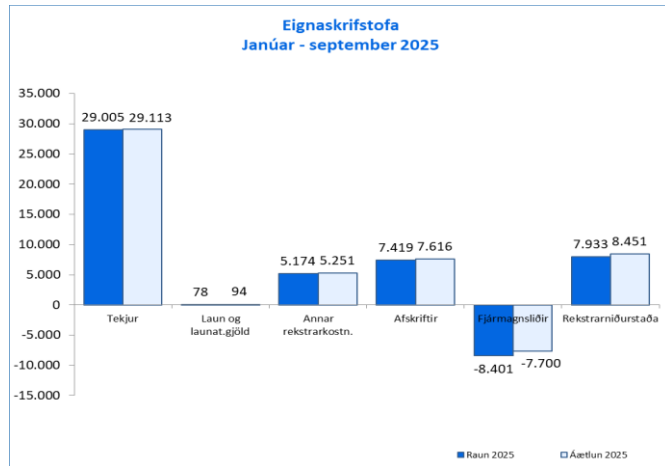
Áhöld og tæki Fjárfestingar námu 161 m.kr. sem er 31,2% undir áætlun tímabilsins.

Óefnislegar eignir Fjárfestingar námu 1.104. sem er 8,0% undir áætlun tímabilsins

Lóðir, lönd og skipulagseignir Fjárfestingar námu 563 m.kr. sem er 1777,5% yfir áætlun tímabilsins.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 155 m.kr. sem er um 26,3% undir áætlun tímabilsins.

2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	29.005	29.113	-108	-0,4%
Laun og launat. gj.	78	94	-15	-16,5%
Annar rekstark.	5.174	5.251	-77	-1,5%
Afskriftir	7.419	7.616	-198	-2,6%
Fjármagnsliðir	-8.401	-7.700	-701	9,1%
Rekstrarniðurstaða	7.933	8.451	-519	-6,1%

tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 217 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 78 m.kr. sem er 15 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 16,5% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 5.174 m.kr. eða 77 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 1,5% fráviki.

Afskriftir voru 7.419 m.kr. eða 198 m.kr. undir því sem í áætlun tímabilsins var gert ráð fyrir sem jafngildir 2,6% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 8.401 m.kr. og voru 701 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir sem jafngildir 9,1% fráviki. Þar af eru fjármunatekjur 26 m.kr. hærri en áætlaði hafði verið og fjármagnsgjöld 727 m.kr. yfir áætlun.

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

Rekstrarniðurstaða Eignaskrifstofu var jákvæð um 7.933 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 8.451 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því lakari en áætlað var sem nam 519 m.kr.

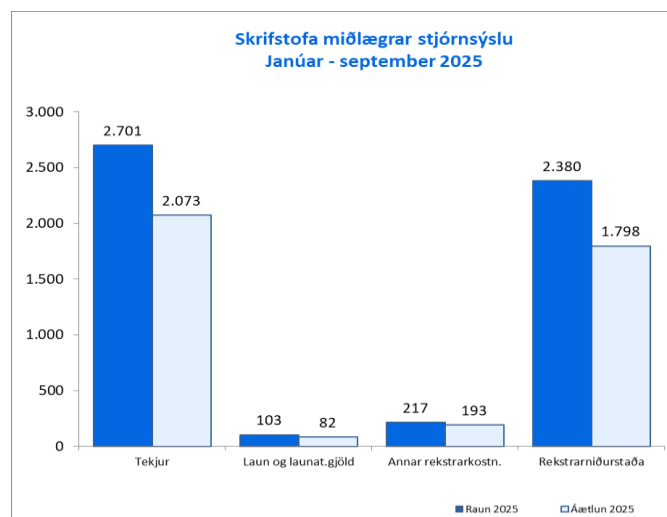
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 16.334 m.kr. eða 182 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 108 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 77 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 198 m.kr. undir áætlun.

Tekjur voru 29.005 m.kr. eða 108 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 0,4% fráviki.

Leigutekjur voru 27.302 m.kr. eða 107 m.kr. betri en í áætlun var gert ráð fyrir. Innri leiga var 114 m.kr. yfir áætlun og ytri leiga 7 m.kr. undir áætlun.

Aðrar tekjur voru 1.703 m.kr. eða 215 m.kr. lægri en áætlun

2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



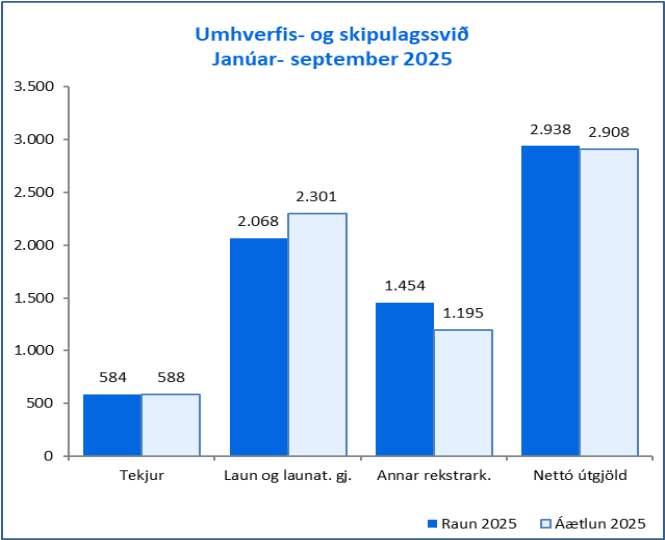
Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES) fyrir tímabilið janúar – júní 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa fráviki raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) var jákvæð um 2.380 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 1.798 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 583 m.kr. betri en áætlað var.

Tekjur voru 2.701 m.kr. en sala byggingarréttar 2.709 m.kr. eða 636 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 30,7% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 217 m.kr. eða 24 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 12,3% fráviki.

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	584	588	-4	-0,7%
Laun og launat. gj.	2.068	2.301	-233	-10,1%
Annar rekstrark.	1.454	1.195	259	21,7%
Nettó útgjöld	2.938	2.908	30	1,0%

Annar rekstrarkostnaður var 1.454 m.kr. og reyndist 259 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 21,7%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 192 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. Kostnaður vegna útseldrar þjónustu var 69 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

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

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Rekstur USK í Eignasjóði	416	457	-41	2.068	2.301	-233	-1.652	-1.844	192	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	2.836	2.850	-15	2.836	2.850	-15	-0,5%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	70	58	12	70	58	12	21,3%
Útseld þjónusta	167	131	36	0	0	0	200	131	69	33	0	33	N/A
Samtals	584	588	-4	2.068	2.301	-233	1.454	1.195	259	2.938	2.908	30	1,0%

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

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 2.938 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 2.908 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 30 m.kr. verri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 1%.

Tekjur voru 584 m.kr. eða 4 m.kr. innan áætlunar sem jafngildir 0,7%. Tekjur af **útseldri þjónustu** voru 36 m.kr. hærrí en áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir en á móti voru tekjur **USK í Eignasjóði** 41 m.kr. lægri en áætlað var vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 2.068 m.kr. sem var 233 m.kr. innan fjárheimilda eða um 10,1%. **Skrifstofa borgarlandsins** var 123 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 92 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. **Verkefnastofa** var 17 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Frávikin eru einkum vegna þess að ekki náðist að manna allar stöður á skrifstofunum á tímabilinu.

3. Lykiltölur mannauðs

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

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 30. september árin 2024 og 2025. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

	2024-09			2025-09			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2.407	6.274	8.681	2.406	6.332	8.738	➡ 0,7%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	249.613	333.860	583.473	236.992	330.080	567.072	➡ -2,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	573.551	795.860	1.369.412	573.469	802.150	1.375.619	➡ 0,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	236.587	653.383	889.970	240.044	615.830	855.875	➡ -3,8%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	624	2.118	2.742	948	2.903	3.851	⬆ 40,4%

Sundurliðun einstök svið

	2024-09			2025-09			
Menningar- og íþróttasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	217	255	472	214	276	490	➡ 3,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	52.262	47.322	99.584	48.438	47.312	95.750	➡ -3,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	58.897	56.619	115.517	55.366	59.642	115.008	➡ -0,4%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	53.758	16.375	70.133	52.525	13.024	65.549	⬇ -6,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	41	66	107	59	95	154	⬆ 43,9%

	2024-09			2025-09			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	978	3.891	4.869	978	3.945	4.923	➡ 1,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	58.248	142.659	200.906	54.262	142.891	197.153	➡ -1,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	27.773	48.461	76.233	25.985	46.357	72.342	⬇ -5,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	41.899	139.404	181.303	44.877	119.034	163.911	⬇ -9,6%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	355	1.655	2.010	527	2.252	2.779	⬆ 38,3%

	2024-09			2025-09			
Umhverfis- og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	340	156	496	332	165	497	➡ 0,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	66.682	9.718	76.400	59.367	8.375	67.741	⬇ -11,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	22.849	1.033	23.882	20.947	3.085	24.032	➡ 0,6%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	18.490	3.618	22.108	13.069	4.189	17.258	⬇ -21,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	67	38	105	89	51	140	⬆ 33,3%

	2024-09			2025-09			
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	740	1.720	2.461	748	1.711	2.459	➡ -0,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	69.267	133.966	203.233	73.206	131.332	204.538	➡ 0,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	452.861	689.344	1.142.205	462.350	692.754	1.155.104	➡ 1,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	117.734	487.365	605.099	125.085	474.629	599.714	➡ -0,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	120	303	423	209	421	630	⬆ 48,9%

	2024-09			2025-09			
Miðlæg stjórnsýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	22	58	80	25	50	74	↔ -7,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.141	195	1.336	817	138	956	↓ -28,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	1.521	404	1.925	128	312	439	↓ -77,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.312	4.792	7.104	210	2.567	2.776	↓ -60,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	8	15	23	14	20	34	↑ 47,8%

	2024-09			2025-09			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	22	47	69	23	51	74	↔ 7,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	605	386	991	887	456	1.343	↑ 35,5%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	4	6	10	7	8	15	↑ 50,0%

	2024-09			2025-09			
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	9	43	52	11	40	51	→ -1,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu			0	9	19	28	N/A
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	82	905	987	177	1.669	1.846	↑ 87,0%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	5	9	14	6	12	18	↑ 28,6%

	2024-09			2025-09			
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	80	102	182	74	96	170	↔ -6,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	1.990	0	1.990	893	14	907	↓ -54,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	9.650	0	9.650	8.693	0	8.693	↔ -9,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	1.707	538	2.245	3.216	263	3.478	↑ 54,9%
Fjöldi samgöngustyrkja á tímabilinu	24	26	50	37	44	81	↑ 62,0%