



Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutauppgjörs Reykjavíkurborgar

janúar – júní 2026

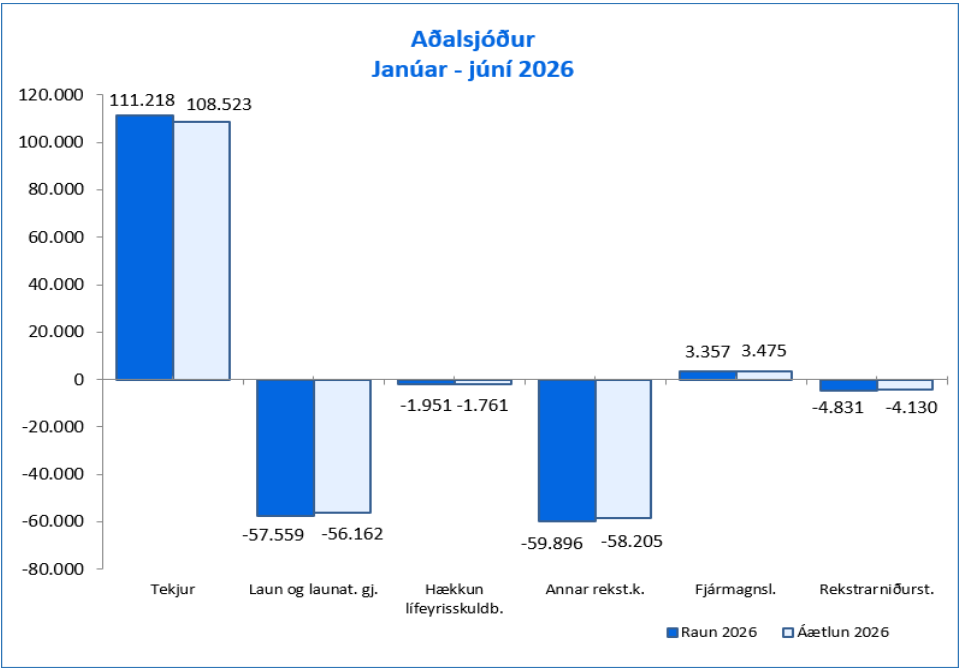
Lagt fram í borgarráði

10. september 2026



1. Aðalsjóður	2
1.1 Menningar- og íþróttasvið	4
1.2 Skóla- og frístundasvið	6
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	13
1.4 Velferðarsvið	14
1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir.....	18
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	20
1.6 Sameiginlegur kostnaður.....	21
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið.....	22
1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	23
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	24
1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	25
2. Eignasjóður	26
3. Lykiltölur mannauðs	30

1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2026_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2025_06	Breyting	%
Staðgreiðsla	74.885	74.065	820	1,1%	69.587	5.298	7,6%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-11.055	-10.934	-121	1,1%	-10.273	-782	7,6%
Eftir á álagt útsvar	5.055	3.240	1.815	56,0%	4.741	314	6,6%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-1.185	0	-1.185	n/a	-463	-722	156,0%
Nettó útsvar	67.700	66.371	1.329	2,0%	63.592	4.108	6,5%
Fasteignaskattar	18.161	18.249	-88	-0,48%	17.069	1.092	6,4%
Skatttekjur samtals	85.861	84.620	1.241	1,5%	80.661	5.200	6,4%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	1.624	1.588	36	2,3%	1.617	6	0,4%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	732	502	230	45,8%	614	118	19,2%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælsleitendur	9	0	9	n/a	330	-320	-97,2%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	198	0	198	n/a	177	20	11,4%
Barnaverndarnefnd - úrræði	434	0	434	n/a	0	434	n/a
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	690	643	47	7,3%	673	17	2,5%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	267	288	-21	-7,5%	268	-1	-0,5%
Gr. sveitarf. v. rekstur skíðasvæða höfuðb.sv.	327	318	10	3,1%	335	-7	-2,2%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	534	482	52	10,7%	576	-43	-7,4%
Ýmsir styrkir	178	46	131	284,5%	234	-56	-24,1%
Endurgeiðslur annarra samtals:	4.991	3.866	1.125	29,1%	4.823	167	3,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	10.472	10.275	196	1,9%	8.829	1.642	18,6%
Þjónustutekjur	6.811	7.050	-238	-3,4%	6.865	-53	-0,8%
Eignatekjur	2.228	2.071	157	7,6%	1.997	232	11,6%
Aðrar tekjur	854	641	214	33,4%	1.176	-321	-27,3%
Rekstrartekjur samtals	111.218	108.523	2.695	2,5%	104.351	6.867	6,6%
Laun og launatengd gjöld	-57.559	-56.162	-1.396	2,5%	-54.820	-2.738	5,0%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-1.951	-1.761	-190	10,8%	-5.045	3.094	-61,3%
Launakostnaður samtals	-59.510	-57.924	-1.586	2,7%	-59.865	355	-0,6%
Annar rekstrarkostnaður	-59.896	-58.205	-1.691	2,9%	-56.540	-3.356	5,9%
Rekstrargjöld samtals	-119.406	-116.128	-3.278	2,8%	-116.405	-3.001	2,6%
Fjármagnsliðir	3.357	3.475	-117	-3,4%	7.360	-4.003	-54,4%
EBITDA	-8.188	-7.605	-583	7,7%	-12.054	3.866	-32,1%
Rekstrarniðurstaða	-4.831	-4.130	-700	17,0%	-4.693	-137	2,9%

Rekstrarniðurstaðan var neikvæð um 4.831 m.kr. sem var 700 m.kr. lakari niðurstaða en gert var ráð fyrir í áætlun. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBITDA) var neikvæð um 8.188 m.kr. eða um 583 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

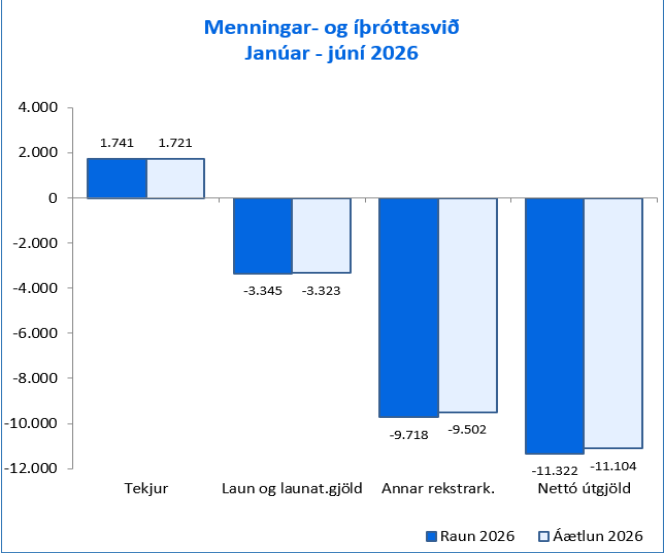
Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 820 m.kr. yfir áætlun eða 1,1%. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 196 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.125 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 238 m.kr. undir áætlun og aðrar tekjur voru 214 m.kr. yfir áætlun.

Rekstrargjöld voru 3.278 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,8%. **Laun og launatengd gjöld** námu 57.559 m.kr. eða 1.396 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik í launakostnaði voru mest á velferðarsviði án bundinna liða 669 m.kr. umfram fjárheimildir ásamt skóla- og frístundasviði 744 m.kr. umfram fjárheimildir **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** nam 1.951 m.kr. eða 190 m.kr. yfir áætlun. Breyting lífeyrisskuldbindingar á tímabilinu janúar til júní 2026 er miðuð við upplýsingar frá lífeyrissjóðunum Brú R-deild varðandi breytingar á hreinni eign til greiðslu lífeyris og breytingar á áfallinni skuldbindingu.

Annar rekstrarkostnaður var 59.896 m.kr. eða 1.691 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðal annars rekstrarkostnaðar voru færð verkefni sem hætt hefur verið við samtals 567,7 m.kr. og skýrir það frávikið að hluta. Þessi kostnaður nemur 306 m.kr. á skóla- og frístundasviði, 167 m.kr. á menningar- og íþróttasviði og 95 m.kr. á skrifstofu borgarstjóra og borgarritara og færist sem innri leiga á viðkomandi einingar.

Nettó fjármunagjöld voru 3.357 m.kr. eða 117 m.kr. undir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 108 m.kr. yfir áætlun sem rekja má að hluta til þess að handbært fé var 3,8 ma.kr. hærra en gert var ráð fyrir í áætlun. Vaxtagjöld og verðbætur voru 115 m.kr. yfir fjárheimildum sem rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu en áætlað var. Þá voru gjöld vegna gengismunar 67 m.kr. yfir áætlun.

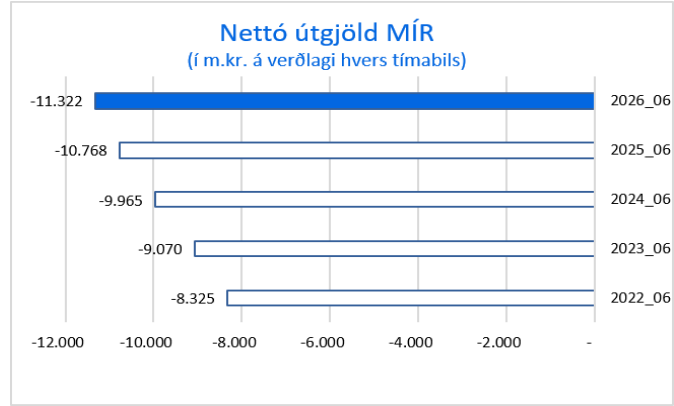
1.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	1.741	1.721	20	1,2%
Laun og launat. gj.	-3.345	-3.323	-22	0,7%
Annar rekstrark.	-9.552	-9.502	-50	0,5%
Nettó útgjöld- án sérst. afksr.	-11.156	-11.104	-52	0,5%
Sér afskrift	-167	0	-167	n/a
Nettó útgjöld	-11.322	-11.104	-219	2,0%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2026 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 11.322 m.kr. sem var 219 m.kr. umfram fjárheimildir. Fráviknið skýrist að mesta leyti af einskíptis afskriftum á fjárfestingarverkefnum sem hefur verið hætt við eða um 167 m.kr. Ef tekið er tillit til þessa kostnaðar þá voru nettó útgjöld MÍR 11.156 m.kr. eða 52 m.kr. umfram fjárheimildir.



Þjónustubættir MÍR

Málaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	-239	-226	-12	-39	-38	-1	-277	-264	-13	5,0%
Söfn	195	228	-33	-970	-961	-9	-852	-877	25	-1.627	-1.610	-17	1,0%
Menningarborg	2	1	0	0	0	0	-1.758	-1.775	17	-1.757	-1.774	17	-1,0%
Íþróttaborg	55	37	18	-15	-20	5	-5.124	-5.113	-11	-5.084	-5.096	12	-0,2%
Útílífsborg	186	161	25	-302	-312	10	-417	-239	-178	-532	-389	-143	36,9%*
Sundlaugar	757	701	55	-1.155	-1.150	-5	-1.174	-1.072	-103	-1.572	-1.520	-52	3,4%
Skíðasvæði	514	571	-57	-276	-282	6	-100	-148	48	138	141	-3	-1,8%
Hitt húsið	32	18	15	-364	-341	-22	-139	-119	-20	-471	-443	-28	6,2%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	0	3	-3	-25	-31	5	-115	-121	6	-140	-148	8	-5,1%
Samtals	1.741	1.721	20	-3.345	-3.323	-22	-9.718	-9.502	-217	-11.322	-11.104	-219	2,0%

* Einskíptis afskrift á fjárfestingarverkefni sem hefur verið hætt við og þá þarf að gjaldfæra alla fjárfestingu sem er búið að eignfæra á hvert verkefni. Tvö verkefni á vegum sviðsins hefur verið hætt við það eru Náttúru og fræðsluhús og ný selalaug í fjölskyldu og húsdýragarðinum. Þegar hefur verið fjárfest fyrir 167 m.kr. í þessum verkefnum og koma þau því til gjaldfærslu hjá sviðinu núna.

Yfirstjórn: Var 13m.kr. eða 5% umfram fjárheimildir. Skýringin er færsla á störfum milli kostnaðarstaða.

Söfn: Voru samtals 17 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 1,0%. Tekjur voru 33 m.kr. undir áætlun. Laun voru 9 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 25 m.kr. innan fjárheimilda. Borgarbókasafnið var 6.m.kr. innan fjárheimilda. Listasafn Reykjavíkur var á pari við fjárheimildir. Mikil lækkun hefur orðið á tekjum í formi aðgangseyris en á móti kemur lægri annar rekstrarkostnaður vegna lægri kostnaðarskiptingu við uppsetningu sýninga sem kemur til með að hækka þegar líður á árið. Borgarsögusafnið var 23 m.kr. umfram fjárheimildir og er skýringin helst sú að mikil lækkun hefur orðið á tekjum vegna aðgangseyris að Landnámssýningu og vörusölu almennt. Einnig hafa tekjur vegna vinnu fyrir umhverfis- og skipulagssvið lækkað verulega milli ára.

Menningarborg: Var 17 m.kr. eða 1% innan fjárheimilda. Þar munar mestu um lægri annar rekstrarkostnað á Listasafni Reykjavíkur en áætlaður var á fyrri hluta árs. Sá kostnaður kemur hins vegar til með að falla á síðari hluta ársins.

Íþróttaborg: Var 12 m.kr. eða um 0,2% innan fjárheimilda.

Útilífsborg: Var 143 m.kr. umfram fjárheimildir þar af eru 167 m.kr. sem eru afskriftir vegna eignfærslu vegna fjárfestingarverkefna sem hefur verið farið af stað með en núna hefur verið hætt. Þessi verkefni eru Náttúru og fræðsluhús og ný selalaug í Fjölskyldu og húsdýragarðinum. Ef tekið er tillit til þessara afskrifta var reksturinn 24 m.kr. eða um 5,9% innan fjárheimilda. Mestu munar um góða stöðu rekstrar Fjölskyldu – og húsdýragarðs. Þar var tekið upp nýtt tekjumódel sem virðist vera að gefa góða raun.

Sundlaugar: Voru 52 m.kr. eða um 3,4% umfram fjárheimildir. Tekjur voru 55 m.kr. yfir áætlun, launakostnaður var um 5 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 103 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikið var um að endurnýja þurfti dýran búnað tengdum öryggi og stýringum lauganna sem var komin til ára sinna. Mikil uppsöfnuð viðhaldspörf lauga kallaði einnig á aukinn kostnað vegna nauðsynlegs viðhalds sem tengist rekstri beint og er umfram það sem umhverfis- og skipulagssvið sér um. Mestur kostnaður vegna þessa er í Sundhöll Reykjavíkur og Laugardalslaug á fyrri helmingi þessa árs.

Skiðasvæði: Voru innan fjárheimilda í uppgjöri MÍR en þau voru 3 m.kr. eða um 1,8%.

Hitt húsið: Var 28 m.kr. eða um 6,2% umfram fjárheimildir Tekjur voru 15 m.kr. yfir áætlun vegna meiri tekna vegna vistunargjalda í frístund fatlaðra. Laun og launatengd gjöld voru 22 m.kr. umfram fjárheimildir. Annar rekstrarkostnaður var 20 m.kr. umfram fjárheimildir vegna aukins fjölda ungmenna í frístund fatlaðra.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: Var 8 m.kr. eða um 5,1% innan fjárheimilda sem kemur til vegna breyttrar dreifingar kostnaðar milli tímabila.

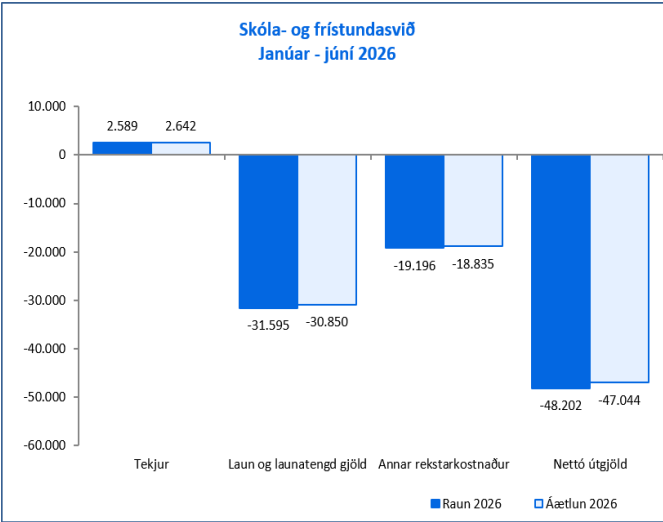
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á tímabilinu var sviðið 219 m.kr. eða 2,0% umfram fjárheimildir en án sérstakrar afskriftar nam frávikið 0,5%.
- Mesta frávikið í rekstri sviðsins liggur hjá Útilífsborg eða 143 m.kr. og felst að mestu leyti í afskriftum vegna eignfærslu fjárfestingaverkefna sem voru 167 m.kr. Einnig var Hitt húsið 28 m.kr. eða 6,2% umfram fjárheimildir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstur MÍR stefnir í framúrkeyrslu á árinu að öðru óbreyttu. 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 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	2.589	2.642	-53	-2,0%
Laun og launat. gj.	-31.595	-30.850	-744	2,4%
Annar rekstark.	-18.890	-18.835	-55	0,3%
Nettó útgjöld- án sérst. afskr.	-47.896	-47.044	-853	1,8%
Sér afskrift - sjá texta	-306	0	-306	n/a
Nettó útgjöld	-48.202	-47.044	-1.158	2,5%

Tekjur voru 2% undir áætlun sem kemur til vegna lægri tekna en áætlað var í frístundastarfi eða um 102 m.kr. sem kemur til vegna þess að aðsókn var minni en gert var ráð fyrir og áhrif breytinga tekna vegna breytinga á vistunartíma í leikskólum. Hærri tekjur eru m.a. vegna styrkja 31 m.kr. og tekjur umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 73 m.kr.

Laun voru 2,4% umfram fjárheimildir. Annar rekstarkostnaður var 0,3% umfram fjárheimildir sé leiðrétt fyrir sérstakri afskrift að upphæð 306 m.kr. sem er sérgreind í töflunni hér að ofan.

Heildarveikindahlutfall innan SFS janúar til júní 2026 var 7,13% en á sama tíma 2025 var hlutfallið 8,19%, sem er jákvæð þróun frá fyrra ári.

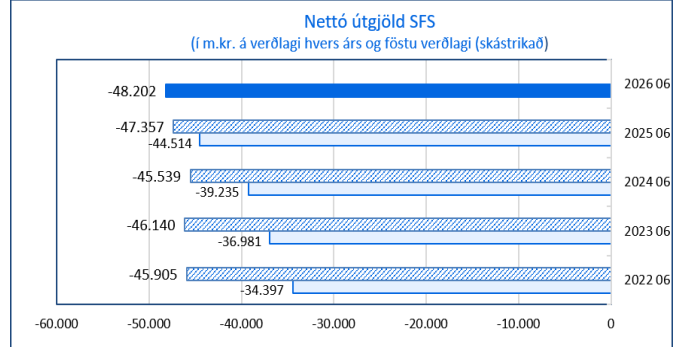
Til að takast á við rekstur starfsstaða SFS þá hafa verið haldnir reglulegir fundir með stjórnendum starfsstaða þar sem farið er yfir stöðuna og ákveðið til hvaða aðgerða er nauðsynlegt að grípa svo að reksturinn verði innan fjárheimilda.

Í uppgjörinu er fært til gjalda hjá SFS eignfærður hönnunar- og undirbúningskostnaður af framkvæmdum sem til stóð að fara af stað með en hefur verið hætt við. Er þetta vegna fimm leikskóla og hluta náttúru- og fræðsluhúss, en í því stóð til að hafa félagsmiðstöð, sjá nánar í töflu yfir sérstaka afskrift.

Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara 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. Á árinu 2026 eru leikskólar sem eiga við rekstrarvanda að etja sem má meðal annars rekja til innvistar- og húsnæðisvanda. Í apríl 2026 var Reykjavíkurléiðin tekin í notkun og er því ekki farin að hafa mikil áhrif á rekstur leikskóla. Með breytingum verður grunnvistun gjaldfrjáls, tekjutengd gjaldskrá og hvati til styttri dvalartíma. Aukinn kostnaður hefur verið vegna sjálfstætt starfandi leikskóla vegna fjölgunar barna og hækkunar á greiðslum. Framúrkeyrslu hjá leikskólum borgarinnar má að mestu rekja til stuðnings og langtímaveiðinda sem hefur verið umfram áætlun ásamt þeirra áhrifa sem röskun á starfi leikskóla vegna framkvæmda. Hjá almennum grunnskólum borgarinnar hafa framkvæmdir valdið töluverðu óhagræði í rekstri og auknum kostnaði, Klettaskóli er einnig verulega umfram

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 48.202 m.kr. sem var 1.158 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%. Hluti fráviksins eða 306 m.kr. skýrist af einskiptis afskriftum ef tekið er tillit til þessa kostnaðar þá voru nettó útgjöld SFS 47.896 m.kr. sem var 853 m.kr. eða 1,8% umfram fjárheimildir. Til samanburðar var sviðið 232 m.kr. umfram fjárheimildir á sama tímabili 2025 eða 0,5%. Lögð er áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda. Ytri aðstæður hafa verið rekstri sviðsins óhagstæðar þar sem verðbólga hefur verið meiri en reiknað var með við gerð áætlunar sviðsins og því hafa stórir rekstrarþættir eins og fæðiskostnaður nemenda hækkað meira en gert var ráð fyrir við gerð áætlunar sviðsins.



Sérstök afskrift	m.kr.
Hof	-21
Funaborg	-17
Seljakot	-13
Miðborg	-194
Vesturborg	-14
Náttúru- og fræðsluhús	-48
Samtals	-306

fjárheimildum eins og undanfarin ár þar sem fjárheimildir hafa ekki verið í takt við rekstur, unnið er að nýju rekstrarlíkani fyrir Klettaskóla.

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	1.032	940	92	-17.210	-16.638	-572	-10.478	-10.721	242	-26.656	-26.418	-238	0,9%
Leikskólar	1.027	1.075	-48	-10.617	-10.351	-266	-6.932	-6.348	-584	-16.522	-15.625	-897	5,7%
Frístundastarf	506	608	-102	-2.858	-2.912	53	-570	-494	-77	-2.922	-2.798	-125	4,5%
Skrifstofur SFS	9	5	4	-665	-672	7	-205	-224	19	-861	-891	30	-3,4%
Listaskólar ofl.	15	15	0	-245	-278	33	-1.011	-1.049	38	-1.240	-1.312	72	-5,5%
Samtals	2.589	2.642	-53	-31.596	-30.850	-744	-19.196	-18.835	-361	-48.202	-47.044	-1.158	2,5%

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að sviðið í heild var samtals 1.158 m.kr. eða 2,5% umfram fjárheimildir, þ.m.t. sérstök afskrift. Rekstur leikskólahluta var 5,7% umfram fjárheimildir. Grunnskólahluti var 0,9% umfram fjárheimildir og frístundastarf var 4,5% umfram fjárheimildir.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 26.656 m.kr. sem var 238 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,9%.

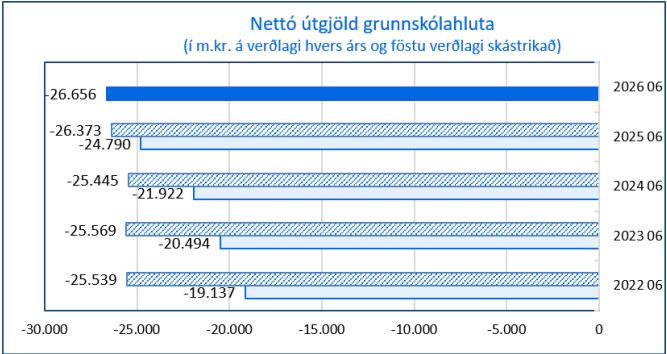
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals			
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %
Grunnskólar samr.	86	67	19	-2.243	-2.244	1	-1.267	-1.253	-14	-3.424	-3.430	6	-0,2%
Grunnskólar	108	0	108	-13.258	-12.882	-375	-6.437	-6.567	130	-19.586	-19.449	-137	0,7%
Sérskólar	560	525	35	-1.376	-1.222	-154	-456	-429	-26	-1.272	-1.126	-145	12,9%
Samt. borgarrek.	754	592	162	-16.876	-16.348	-528	-8.159	-8.249	89	-24.282	-24.005	-277	1,2%
Miðlægt	394	464	-70	-315	-405	91	-641	-689	47	-562	-630	68	-10,7%
Óreglulegir liðir	-116	-116	0	-19	116	-135	-6	-83	77	-141	-83	-58	69,7%
Einkaskólar							-1.671	-1.700	29	-1.671	-1.700	29	-1,7%
Samtals	1.032	940	92	-17.210	-16.638	-572	-10.478	-10.721	242	-26.656	-26.418	-238	0,9%

Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 131 m.kr. umfram fjárheimildir. Sérskólar voru 145 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur margra grunnskóla er í jafnvægi, en það eru þó 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.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 424 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 6,53% á tímabilinu en var 7,28% fyrir sama tímabil 2025.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	-5.564	-5.522	-41	0,8%
Rafmagn, hiti og vatn	-269	-235	-34	14,5%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-258	-223	-35	15,7%
Einkareknir skólar	-1.671	-1.700	29	-1,7%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	-151	-186	35	-18,8%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-7.913	-7.866	-47	0,6%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	-812	-1.095	283	-25,8%
Kennsluefni	-94	-124	31	-24,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-358	-364	6	-1,7%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	-211	-315	103	-32,8%
Leiga íþróttamannvirkja	-207	-202	-5	2,3%
Aðkeypt vinna	-129	-77	-52	67,5%
Innri leiga búnaðar	-503	-466	-37	8,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-251	-211	-40	18,9%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	-2.565	-2.854	289	-10,1%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-10.478	-10.721	242	-2,3%

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

Sá hluti annars rekstrarkostnaðar, sem stjórnendur hafa áhrif á, er innan fjárheimilda og vegur þar mest hráefni í fæðiskostnað. 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 samkvæmt áætlun.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var rekstur skólans um 142 m.kr. umfram fjárheimildir. 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 9,26% á árinu 2026. 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 í jafnvægi.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 14 börn, útgjöld voru um 6,4 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna breytinga á gjöldum frá upphaflegri áætlun.

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu grunnskóla borgarinnar: Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2026 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

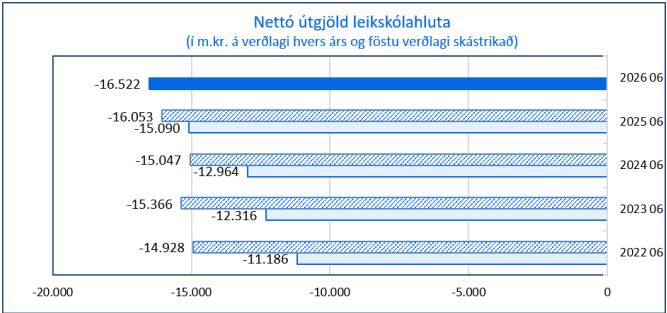
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Norðlingaskóli	22	15	7	-577	-561	-16	-333	-328	-5	-889	-875	-14	1,6%
Dalskóli	30	16	14	-530	-528	-2	-473	-454	-18	-973	-966	-7	0,7%
Ártúnsskóli	18	19	-1	-300	-302	2	-122	-118	-4	-403	-401	-2	0,5%
Fellaskóli	5	5	0	-540	-541	1	-224	-231	7	-758	-766	8	-1,0%
Klébergsskóli	11	12	-1	-296	-312	16	-115	-121	6	-400	-420	20	-4,9%
Samreknir samtals	86	67	19	-2.243	-2.244	1	-1.267	-1.253	-14	-3.424	-3.430	6	-0,2%
Grunnskólar													
Laugarnesskóli	1	0	1	-485	-447	-38	-252	-237	-15	-736	-683	-53	7,7%
Foldaskóli	2	0	2	-546	-494	-52	-223	-223	1	-767	-717	-50	7,0%
Selásskóli	1	0	1	-209	-191	-19	-145	-141	-4	-354	-332	-22	6,6%
Breiðholtsskóli	0	0	0	-500	-449	-51	-215	-226	11	-716	-676	-40	5,9%
Laugalækjarskóli	-1	0	-1	-409	-373	-36	-189	-195	6	-599	-568	-31	5,4%
Hlíðaskóli	6	0	6	-627	-600	-27	-277	-258	-18	-898	-859	-39	4,6%
Hólabrekkuskóli	1	0	1	-472	-454	-18	-256	-246	-10	-727	-700	-27	3,9%
Breiðagerðisskóli	7	0	7	-367	-336	-31	-188	-192	4	-548	-528	-20	3,7%
Fossvogsskóli	2	0	2	-344	-324	-20	-222	-222	0	-564	-546	-18	3,3%
Hagaskóli	7	0	7	-541	-514	-27	-303	-297	-6	-837	-811	-25	3,1%
Ingunnarskóli	2	0	2	-365	-342	-23	-181	-187	5	-544	-529	-16	2,9%
Engjaskóli	3	0	3	-287	-263	-24	-147	-157	10	-431	-419	-12	2,9%
Rimaskóli	1	0	1	-506	-467	-40	-241	-261	20	-746	-728	-19	2,6%
Vogaskóli	1	0	1	-494	-487	-7	-227	-222	-5	-719	-709	-10	1,5%
Borgaskóli	2	0	2	-272	-255	-17	-149	-159	9	-420	-414	-6	1,4%
Hvassaleitisskóli	5	0	5	-296	-292	-3	-177	-173	-5	-468	-465	-3	0,7%
Austurbæjarskóli	3	0	3	-416	-406	-11	-197	-203	7	-611	-609	-1	0,2%
Háteigsskóli	20	0	20	-551	-526	-25	-173	-177	3	-704	-703	-1	0,1%
Álftamýrarskóli	1	0	1	-433	-423	-10	-191	-203	13	-622	-626	4	-0,7%
Seljaskóli	15	0	15	-625	-602	-23	-205	-223	18	-816	-826	10	-1,2%
Sæmundarskóli	1	0	1	-433	-430	-3	-236	-250	15	-668	-680	12	-1,8%
Víkurskóli	3	0	3	-233	-243	10	-137	-132	-5	-367	-375	7	-2,0%
Melaskóli	4	0	4	-458	-448	-10	-185	-204	19	-639	-652	13	-2,0%
Húsaskóli	5	0	5	-230	-245	14	-143	-132	-11	-369	-377	8	-2,1%
Ölduselsskóli	0	0	0	-474	-475	1	-244	-260	15	-718	-735	16	-2,2%
Langholtsskóli	0	0	0	-641	-650	10	-312	-330	18	-952	-980	28	-2,8%
Grandaskóli	9	0	9	-326	-342	15	-170	-163	-6	-487	-505	18	-3,6%
Hamraskóli	0	0	0	-305	-326	20	-158	-157	-1	-464	-483	19	-4,0%
Árbæjarskóli	5	0	5	-695	-710	15	-272	-295	23	-962	-1.005	44	-4,3%
Vesturbæjarskóli	5	0	5	-322	-334	12	-208	-219	11	-525	-553	29	-5,2%
Réttarholtsskóli	0	0	0	-394	-435	41	-215	-221	6	-609	-656	47	-7,2%
Grunnskólar samtals	108	0	108	-13.258	-12.882	-375	-6.437	-6.567	130	-19.586	-19.449	-137	0,7%
Sérskólar													
Klettaskóli	560	525	35	-1.097	-947	-150	-376	-350	-26	-913	-772	-142	18,4%
Klettaskóli - Korpu	0	0	0	-5	0	-5	0	0	0	-5	0	-5	n/a
Brúarskóli	0	0	0	-273	-275	1	-80	-80	0	-353	-354	1	-0,4%
Sérskólar samtals	560	525	35	-1.376	-1.222	-154	-456	-429	-26	-1.272	-1.126	-145	12,9%
Samtals	754	592	162	-16.876	-16.348	-528	-8.159	-8.249	89	-24.282	-24.005	-277	1,2%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 16.522 m.kr. sem var 897 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5,7%.

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	873	967	-93	-10.347	-10.275	-72	-3.190	-3.009	-181	-12.663	-12.317	-346	2,8%
Óreglulegir liðir leikskóla				-17	0	-17	-6	-38	32	-24	-38	14	-38%
Sérstök afskrift							-258	0	-258	-258	0	-258	n/a
Miðlægt og endurúthlutun	154	108	46	-252	-76	-176	-118	-252	134	-217	-220	3	-1%
Samtals borgarrekni	1.027	1.075	-48	-10.617	-10.351	-266	-3.573	-3.299	-274	-13.162	-12.575	-587	4,7%
Einkaskólar							-3.082	-2.756	-326	-3.082	-2.756	-326	11,8%
Dagforeldrar							-278	-294	16	-278	-294	16	-5,5%
Samtals einkaskólar og dagf.							-3.359	-3.049	-310	-3.359	-3.049	-310	10,2%
Samtals	1.027	1.075	-48	-10.617	-10.351	-266	-6.932	-6.348	-584	-16.522	-15.625	-897	5,7%

Rekstrarniðurstaða borgarrekinnna leikskóla var 2,8% umfram fjárheimildir eða 346 m.kr., án óreglulegra liða og sérstakrar afskriftar sem var 258 m.kr. og tengist ekki rekstri leikskóla SFS. Leikskólar hafa einnig verið með útgjöld vegna stuðnings umfram fjárhagsramma og mynda þau útgjöld umframkeyrslu á miðlægum liðum leikskóla. 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 rekstrarlíkani nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Afleysing vegna langtímoveikinda hefur farið 27 m.kr. fram úr fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall leikskóla á tímabilinu var á tímabilinu 8,61% en var 9,92% fyrir sama tímabil 2025. Framkvæmdir vegna viðgerða og viðhalds vegna innvistarvandamála hafa haft töluverð áhrif á rekstur leikskóla og valdið ófyrirséðum kostnaði.



Annar rekstrarkostnaður leikskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	-1.518	-1.519	1	-0,1%
Sérstök afskrift	-258		-258	
Rafmagn, hiti og vatn	-77	-65	-12	18,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-286	-264	-22	8,2%
Einkareknir skólar, dagforeldrar, önnur sveitarf.	-3.322	-3.260	-62	1,9%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-5.460	-5.107	-353	6,9%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	-974	-830	-144	17,3%
Kennsluefni	-31	-39	8	-21,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-7	-7		-1,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	-71	-90	19	-21,2%
Húsaleiga	-32		-32	
Aðkeypt vinna	-79	-23	-56	248,0%
Innri leiga búnaðar	-202	-143	-59	41,0%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-77	-110	32	-29,3%
Samtals ýmiss kostnaður	-1.472	-1.241	-231	18,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-6.932	-6.348	-584	9,2%

Yfirlit yfir rekstrarniðurstöðu leikskóla borgarinnar Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum % halla 2026 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Hólaborg	8	8	-1	-97	-86	-11	-30	-26	-4	-120	-104	-16	15,2%
Mariuborg	13	13	0	-145	-129	-16	-44	-37	-7	-176	-153	-23	15,0%
Seljaborg	8	9	-1	-77	-69	-8	-28	-26	-2	-97	-87	-11	12,3%
Gullborg	16	17	0	-169	-152	-16	-44	-44	0	-196	-180	-16	9,0%
Bjartahlíð	19	21	-2	-207	-194	-13	-57	-52	-5	-245	-225	-20	8,9%
Klambrar	15	17	-2	-182	-167	-14	-54	-52	-2	-220	-202	-19	9,2%
Árborg *	6	7	-1	-103	-102	-2	-18	-11	-7	-115	-106	-9	8,8%
Furuskógur	16	19	-2	-192	-191	-1	-76	-60	-16	-252	-233	-19	8,0%
Drafnarsteinn	17	18	-1	-196	-185	-10	-52	-46	-5	-230	-213	-17	7,8%
Jörfi	21	21	-1	-186	-183	-3	-67	-55	-12	-233	-217	-16	7,4%
Sunnuás	20	19	1	-217	-199	-18	-94	-98	4	-291	-278	-13	4,7%
Álftaborg	13	14	-1	-173	-169	-4	-49	-41	-8	-208	-196	-13	6,4%
Austurborg	15	17	-2	-171	-168	-3	-45	-37	-8	-201	-188	-13	6,7%
Reynisholt *	13	14	-1	-144	-146	1	-43	-32	-10	-174	-164	-9	5,6%
Hamrar	15	15	-1	-130	-123	-6	-39	-37	-2	-154	-145	-9	6,2%
Tjörn	12	13	-1	-146	-140	-6	-36	-34	-2	-170	-162	-8	5,1%
Hof	19	19	0	-189	-179	-9	-41	-40	-1	-211	-200	-10	5,2%
Grænaborg *	12	13	-1	-142	-139	-3	-37	-33	-4	-167	-159	-8	5,2%
Funaborg *	7	10	-2	-117	-116	-1	-21	-19	-2	-131	-125	-6	4,9%
Rauðaborg	9	10	-1	-92	-90	-3	-27	-26	-2	-111	-106	-5	4,7%
Borg *	16	20	-4	-225	-224	-1	-62	-55	-7	-271	-259	-12	4,5%
Laugasól *	7	11	-3	-163	-163	0	-59	-54	-5	-214	-206	-8	3,9%
Vesturborg	7	9	-2	-89	-89	-1	-27	-25	-2	-109	-105	-4	3,7%
Blásalir	12	14	-2	-130	-128	-2	-35	-33	-2	-153	-147	-6	4,0%
Ösp	8	9	-1	-129	-130	0	-38	-32	-6	-159	-153	-6	3,9%
Steinahlíð	8	9	-1	-92	-92	0	-36	-33	-3	-120	-116	-4	3,1%
Klettaborg	14	12	2	-198	-197	-1	-65	-56	-9	-249	-240	-9	3,7%
Nauthólsvegur	13	16	-3	-147	-147	-1	-79	-77	-3	-213	-207	-6	3,0%
Sólborg	11	13	-2	-198	-198	1	-41	-34	-6	-227	-220	-7	3,3%
Ægisborg *	10	13	-4	-134	-136	2	-41	-37	-4	-165	-160	-5	3,2%
Geislabaugur	18	20	-2	-187	-188	1	-52	-47	-5	-222	-215	-7	3,1%
Lyngheimar	13	13	0	-136	-134	-1	-42	-38	-3	-165	-160	-5	3,1%
Sunnufold *	16	18	-2	-165	-166	1	-57	-52	-5	-205	-200	-5	2,7%
Hálsaskógur	12	11	0	-140	-146	6	-37	-26	-11	-166	-161	-5	2,9%
Fífuborg	12	13	-1	-142	-141	-2	-68	-65	-3	-198	-193	-5	2,6%
Vogabyggð	15	18	-3	-178	-178	1	-90	-86	-4	-253	-247	-6	2,5%
Jöklaborg	16	18	-2	-197	-195	-1	-41	-39	-2	-222	-216	-5	2,5%
Langholt *	27	29	-2	-247	-249	1	-96	-90	-6	-316	-310	-7	2,2%
Hulduheimar	13	14	0	-150	-150	0	-40	-37	-3	-177	-173	-4	2,4%
Suðurborg	18	19	-1	-206	-207	1	-63	-58	-5	-251	-246	-6	2,3%
Bakkaborg *	16	18	-2	-201	-201	0	-55	-52	-3	-240	-235	-5	2,3%
Stakkaborg	16	18	-1	-190	-191	1	-47	-46	-2	-221	-219	-3	1,2%
Brekkuborg	11	12	-1	-150	-148	-2	-25	-26	0	-164	-161	-3	2,0%
Nóaborg	11	13	-2	-139	-139	0	-37	-36	-1	-165	-162	-3	1,9%
Sæborg	12	13	-2	-121	-122	1	-33	-32	-1	-142	-140	-2	1,8%
Rauðhóll	28	32	-4	-358	-353	-5	-94	-98	4	-424	-419	-5	1,2%
Miðborg	18	23	-5	-229	-230	1	-110	-109	-1	-321	-316	-5	1,5%
Brietartún	20	18	1	-221	-216	-5	-77	-76	-1	-277	-274	-4	1,4%
Múlaborg	16	19	-3	-267	-266	-1	-79	-79	0	-330	-327	-4	1,1%
Eggertsgata	13	15	-2	-146	-144	-2	-90	-92	2	-223	-221	-2	0,8%
Seljakot	15	15	0	-141	-144	4	-53	-51	-2	-178	-180	2	-1,1%
Hraunborg *	10	12	-2	-119	-124	5	-36	-34	-2	-146	-146	0	-0,3%
Kvistaborg	16	15	1	-173	-176	3	-54	-53	-2	-211	-214	3	-1,2%
Holt	14	15	-1	-192	-195	3	-46	-46	0	-225	-226	2	-0,7%
Heiðarborg	12	12	-1	-129	-131	2	-37	-38	1	-155	-157	2	-1,5%
Engjaborg *	12	13	-1	-133	-134	2	-34	-35	1	-155	-157	2	-1,3%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	28	29	-1	-322	-324	2	-36	-39	3	-331	-335	4	-1,2%
Laufskálar	15	15	-1	-142	-145	2	-27	-29	2	-154	-158	4	-2,6%
Rofaborg	14	16	-2	-170	-176	6	-41	-43	2	-197	-203	6	-2,9%
Granda - Hagaborg * **	13	19	-6	-193	-213	20	-50	-45	-5	-230	-239	9	-3,9%
Brákarborg *	8	14	-6	-122	-142	20	-102	-106	4	-217	-234	18	-7,6%
Vinagerði *	11	12	0	-91	-93	2	-26	-34	8	-106	-115	9	-7,7%
Hlíð *	5	6	-1	-71	-84	13	-30	-28	-2	-96	-106	10	-9,3%
	873	967	-93	-10.347	-10.275	-72	-3.190	-3.009	-181	-12.663	-12.317	-346	2,8%

* Framkvæmdir verið á tímabilinu
** Hagaborg og Grandaborg eru reknir saman

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	6	8	-2	-136	-172	36	-14	-23	9	-144	-187	43	-23,2%
Frístundamiðstöðvar	498	559	-61	-2.722	-2.772	50	-434	-409	-26	-2.658	-2.622	-36	1,4%
Miðlægt og endurúthlutun	2	40	-39	0	32	-32	-74	-61	-13	-73	11	-84	-746,8%
Sérstök afskrift							-48	0	-48	-48	0	-48	n/a
Samtals	506	608	-102	-2.858	-2.912	53	-570	-494	-77	-2.922	-2.798	-125	4,5%

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 125 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5%, þar af eru 48 m.kr. sérstök afskrift sem tengist ekki almennum rekstri frístundastarfs SFS. Tekjur voru 102 m.kr. undir áætlun sem kemur til vegna þess að minni aðsókn var en gert var ráð fyrir. Launakostnaður var 53 m.kr. innan fjárheimilda eða 1,8%. Annar rekstrarkostnaður að meðtalinni sérstakri afskrift var 77 m.kr. 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	7	5	2	-662	-670	7	-123	-123	0	-778	-788	9,9	-1,3%
Miðlægir liðir og styrkir	2	0	2				-81	-99	18	-79	-99	20	-20,1%
Skóla og frístundaráð				-3	-3		-1	-1	0	-3	-4	0,5	-13,4%
Samtals	9	5	4	-665	-672	7	-205	-224	19	-861	-891	30	-3,4%

Skrifstofur SFS voru innan fjárheimilda að fjárhæð 9,9 m.kr. eða 1,3%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki voru útgjöld 20 m.kr. innan fjárheimilda. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði. Í heild var miðlæg skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 30 m.kr. eða 3,4%.

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.	15	15		-245	-233	-11	-20	-10	-9	-249	-229	-21	9,0%
Tónlistarskólar							-908	-906	-2	-908	-906	-2	0,2%
Myndl. og framhalds.							-84	-83	-1	-84	-83	-1	0,7%
Endurúthlutun ofl				0	-44	44	0	-50	50	0	-94	94	-100%
Samtals	15	15		-245	-278	33	-1.011	-1.049	38	-1.240	-1.312	72	-5,5%

Skólahljómsveitir voru 21 m.kr. umfram fjárheimildir eða 9,0%. Tónlistaskólar voru 2 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,2%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 651 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gegnum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 257 m.kr.

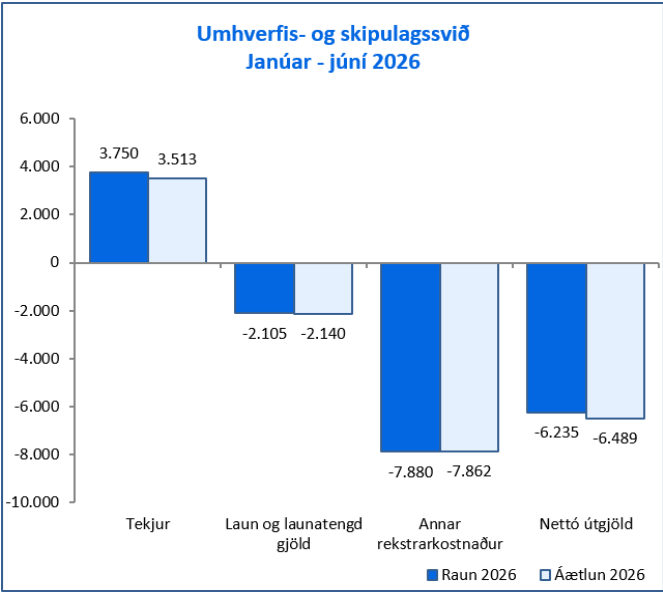
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasvið var 1.158 m.kr. yfir fjárheimildum sem nemur 2,5% eða 1,8% án sérstakrar afskriftar, en sama tímabili 2025 var sviðið 232m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,5%.
- Rekstur leikskólahluta var 897 m.kr. eða 5,7% umfram fjárheimildir þar af var 258 m.kr. einskiptiskostnaður vegna sérstakra afskrifta. Án þessarar sérstöku afskriftar var frávik 639 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,1%.
- Einkareknir leikskólar eru 326 m.kr. umfram fjárheimildir eða 11,8% umfram fjárheimildir.
- Jákvæð þróun er á heildarveikindahlutfalli sviðsins sem lækkar úr 8,19% í 7,13% saman borið við sama tímabil í fyrra.
- Líkt og síðustu ár hefur rekstur Klettaskóla verið umfram fjárheimildir eða um 142.m.kr. á tímabilinu. Þetta skýrist m.a. af miklum afleysingum vegna veikinda og þjónustuþyngd barna hefur aukist mikið. Unnið er að gerð nýs úthlutunarlíkans fyrir sérskóla til að ná betur utan um rekstur þeirra.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Mikilvægt er að bregðast við frávikum í rekstri á starfsstöðum sem eru komnir nú þegar talsvert fram yfir fjárheimildir. Um er að ræða 10 grunnskóla og 21 leikskóla sem eru 4% eða meira umfram fjárheimildir.
- Nauðsynlegt er að tölur um barnafjölda liggi fyrir í samanburði við áætlanir til að unnt sé að meta frávik einstakra rekstrar- og þjónustupátta.

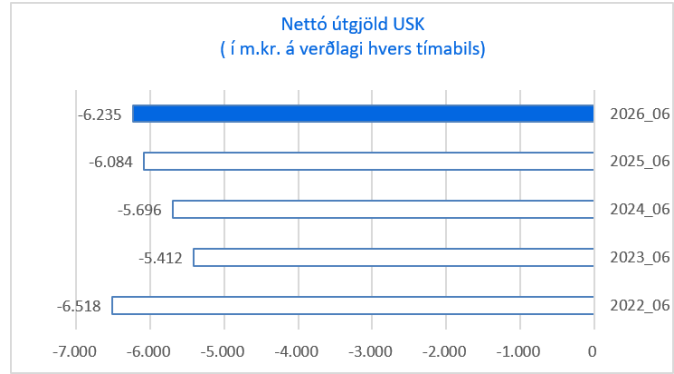
1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	3.750	3.513	237	6,8%
Laun og launat. gj.	-2.105	-2.140	35	-1,6%
Annar rekstrark.	-7.880	-7.862	-18	0,2%
Nettó útgjöld	-6.235	-6.489	254	-3,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 6.235 m.kr. eða 254 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða um 3,9%.



Þjónustupættir USK

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Sviðsstjóri og miðlægar skrifstofur	269	183	86	-466	-478	13	-474	-423	-51	-671	-719	47	-6,6%
Skrifstofa skipulags- og byggingamála	135	152	-17	-405	-396	-9	-62	-100	38	-333	-344	12	-3,4%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	1.185	922	263	-263	-291	28	-290	-311	21	632	320	312	97,5%
Skrifstofa umhverfissvæða	2.005	2.074	-69	-775	-781	5	-1.555	-1.593	38	-325	-299	-26	8,6%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	61	93	-33	-196	-194	-2	-22	-22	0	-157	-123	-34	27,9%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	28	35	-7	0	0	0	-501	-707	206	-472	-671	199	-29,7%
Rekstur og umhirða borgarlands	68	54	15	0	0	0	-4.977	-4.706	-270	-4.909	-4.653	-256	5,5%
Samtals	3.750	3.513	237	-2.105	-2.140	35	-7.880	-7.862	-18	-6.235	-6.489	254	-3,9%

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 312 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 292 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 258 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 32 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 2 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 199 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, vegna viðhalds gatna og opinna svæða. Önnur svæði voru 85 m.kr. innan fjárheimilda, Gatnalýsing var 61 m.kr. innan fjárheimilda og Yfirborðsmerkingar gatna var 56 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Framvinda var ekki eins mikil og áætlun gerði ráð fyrir en gert er ráð fyrir að viðhald gatna og opinna svæða verði á áætlun í árslok.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 256 m.kr. umfram fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna reksturs gatna og opinna svæða sem var 235 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 227 m.kr. umfram fjárheimildir og tap vegna reksturs hverfastöðva var 57 m.kr. sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

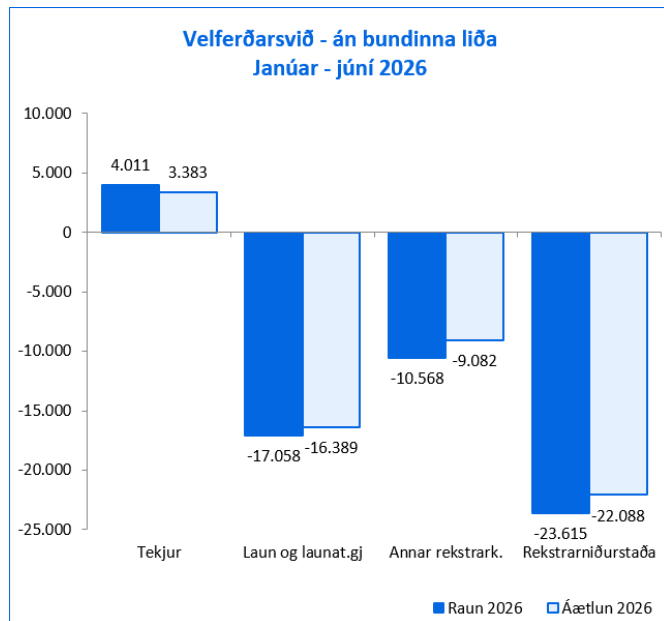
- Rekstur Umhverfis- og skipulagssviði var 254 m.kr. eða 3,9% innan fjárheimilda sem er jákvæð þróun frá fyrra ári. Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar var 312 m.kr. innan fjárheimilda einkum vegna tekjur Bílastæðasjóðs voru 258 m.kr. yfir áætlun.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstur og umhirða borgarlands var um 256 m.kr. umfram heimildir. Mikilvægt er að fylgjast vel með þróun kostnaðar.

1.4 Velferðarsvið

Rekstrarniðurstaða með bundnum liðum var 25.711 m.kr. eða 1.176 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 4,8%. Frávikið var lægra en rekstrarniðurstaða án bundinna liða, einkum vegna þess að útgjöld til fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings voru innan fjárheimilda á tímabilinu. Fjárhagsaðstoð nam 1.304 m.kr. og var 246 m.kr. innan fjárheimilda, en sérstakur húsnæðisstuðningur nam 793 m.kr. og var 104 m.kr. innan fjárheimilda.



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	4.011	3.383	628	18,6%
Laun og launat. gj.	-17.058	-16.389	-669	4,1%
Annar rekstrark.	-10.568	-9.082	-1.486	16,4%
Rekstrarniðurstaða	-23.615	-22.088	-1.527	6,9%

Myndir hér til hliðar sýna rekstrarniðurstöðu velferðarsviðs á tímabilinu janúar - júní 2026 í samanburði við fjárheimildir samkvæmt endurskoðaðri áætlun. Prósentuhlutföll sýna frávik rekstrarniðurstöðu, tekna, launa og annars rekstrarkostnaðar frá áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða án bundinna liða var 23.615 m.kr. eða 1.527 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 6,9%. Frávik rekstrar skýrist einkum af kostnaði í búsetuþjónustu, sem var 601 m.kr. umfram fjárheimildir, og hjá Barnavernd Reykjavíkur þar sem kostnaður var 260 m.kr. umfram fjárheimildir. Stærsti einstaki fráviksliður er kostnaður vegna vistunargjalda ungmenna 18 ára og eldri með fjölþættan vanda, sem voru 518 m.kr. umfram fjárheimildir. Um er að ræða ungmenni með miklar og flóknar þjónustuþarfir sem krefjast sérhæfðra og kostnaðarsamra þjónustuúrræða. Á móti komu hærri tekjur frá ríkinu vegna vistunar barna með fjölþættan vanda utan heimilis sem drógu að hluta úr áhrifum kostnaðaraukningarinnar. Unnið hefur verið markvisst að því að draga úr kostnaðarþróun, meðal annars með þróun hagkvæmari þjónustuúrræða og auknu rekstrareftirliti.

Tekjur voru 4.011 m.kr. eða 628 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik skýrist helst af framlagi frá ríkinu vegna vistunar barna með fjölþættan vanda utan heimilis, sem nam

434 m.kr. á tímabilinu. Þá voru tekjur af endurgreiðslum og öðrum framlögum hærri en áætlað var.

Laun og launatengd gjöld voru 17.058 m.kr. eða 669 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 4,1%. Frávik skýrist helst af kostnaði innan búsetuþjónustu, sem var 570 m.kr. umfram fjárheimildir, auk kostnaðar í stuðnings- og stoðþjónustu sem var 49 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávikið skýrist af stærstum hluta af kostnaði vegna þjónustu við einstaklinga með umfangsmiklar stuðningsþarfir sem krefjast sérhæfðra og kostnaðarsamra úrræða.

Velferðarsvið greiddi fyrir að meðaltali 2.388 stöðugildi á mánuði á tímabilinu, sem er fækkun um 36 stöðugildi frá sama tímabili fyrra árs. Yfirvinnustundir voru að meðaltali 22.419 á mánuði, sem samsvarar um 143 stöðugildum. Yfirvinna hefur dregist saman frá fyrra ári um rúmlega 4.842 klukkustundir á tímabilinu, sem bendir til aukins stöðugleika í mönnun þrátt fyrir áframhaldandi áskoranir í rekstri.

Meðalveikindahlutfall var 7,0% á tímabilinu og samsvaraði að meðaltali 163 stöðugildum á mánuði. Veikindahlutfallið hefur lækkað frá fyrra ári þegar það var 7,4%. Langtímaveikindi voru 2,1% og náðu til 228 starfsmanna á tímabilinu. Þrátt fyrir jákvæða þróun í veikindum og yfirvinnu er áfram mikilvægt að viðhalda stöðugri mönnun til að tryggja lögbundna og samfellda þjónustu við notendur.

Annar rekstrarkostnaður var 10.568 m.kr. eða 1.486 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 16,4%. Frávik skýrist helst af vistgreiðslum vegna einstaklinga með fjölþættan vanda, þar sem vistgreiðslur vegna barna voru 423 m.kr. umfram fjárheimildir og vistgreiðslur vegna ungmenna 18 ára og eldri voru 518 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá var kostnaður vegna þjónustu við börn og fjölskyldur 176 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist helst af auknu umfangi sérhæfðrar þjónustu og stuðningsúrræða fyrir börn og fjölskyldur. Jafnframt voru innri viðskipti vegna tölvuþjónustu 114 m.kr. umfram fjárheimildir.

Tekjur frá ríkinu vegna vistunar barna með fjölþættan vanda utan heimilis vógu að hluta á móti kostnaði vegna vistgreiðslna barna og drógu þannig úr áhrifum kostnaðaraukningarinnar á rekstrarniðurstöðu sviðsins.

Jafnframt hafði lokun framleiðslueldhússins á Vitatorgi áhrif á annan rekstrarkostnað á fyrri hluta ársins. Í kjölfar lokunarinnar var samið við utanaðkomandi aðila um framleiðslu og afhendingu máltíða, sem leiddi til þess að annan rekstrarkostnaður vegna starfseminnar var 180 m.kr. umfram fjárheimildir.

Þjónustupættir velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	27	8	19	-2.880	-2.905	25	-835	-675	-160	-3.687	-3.572	-115	3,2%
Samningar, framlög og styrkir	54	50	4	0	0	0	-3.597	-2.975	-622	-3.542	-2.925	-618	21,1%
Búsetuþjónusta	146	120	26	-7.418	-6.848	-570	-991	-933	-58	-8.263	-7.662	-601	7,8%
Félagsmiðstöðvar	64	59	4	-193	-183	-10	-258	-250	-9	-388	-373	-15	4,0%
Dagþjónusta	130	121	9	-494	-466	-29	-185	-136	-49	-550	-481	-69	14,3%
Heimahjúkrun	1.624	1.588	36	-1.200	-1.221	21	-367	-310	-57	57	57	0	0,0%
Heimastuðningur	35	35	0	-1.270	-1.264	-6	-141	-137	-4	-1.376	-1.366	-10	0,8%
Hjúkrunarheimili	996	947	49	-855	-798	-57	-262	-257	-5	-121	-108	-13	12,0%
Þjónustubúðir	100	98	2	-815	-823	8	-198	-187	-10	-913	-912	-1	0,1%
Hælsleitendur og flóttamannaverkfni	207	158	49	-157	-150	-7	-12	-8	-4	38	0	38	N/A
Vistgreiðslur	434	0	434	0	0	0	-1.272	-849	-423	-838	-849	11	-1,3%
Stuðnings- og stoðþjónusta	1	0	1	-1.340	-1.291	-49	-650	-557	-93	-1.989	-1.848	-141	7,6%
NPA	4	4	0	0	0	0	-1.297	-1.303	6	-1.293	-1.299	6	-0,5%
Ýmis úrræði	189	195	-6	-222	-254	32	-352	-208	-144	-385	-267	-117	43,8%
Þróunarverkfni	0	0	0	-28	-28	-1	-1	0	0	-29	-28	-1	3,9%
Önnur gjöld	1	1	-1	-185	-160	-25	-152	-297	145	-336	-455	119	-26,1%
Rekstur samtals	4.011	3.383	628	-17.058	-16.389	-669	-10.568	-9.082	-1.486	-23.615	-22.088	-1.527	6,9%

Helstu frávik

Vistunargjöld vegna ungmenna 18 ára og eldri með fjölþættan vanda námu 1.079 m.kr. á tímabilinu og voru 518 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af tilfærslu einstaklinga frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflokk fatlaðs fólks við 18 ára aldur. Á fyrri hluta árs 2026 urðu fimm einstaklingar lögráða og færðust á milli málaflokka. Um er að ræða ungmenni sem krefjast sérhæfðrar og umfangsmikillar þjónustu, þar á meðal sólarhringsþjónustu og annars stuðnings sem hefur veruleg áhrif á rekstrarkostnað málaflokksins.

Gripið hefur verið til aðgerða til þess að draga úr kostnaði vegna vistunarúrræða og hefur plássum í einkaúrræðum verið fækkað um þrjú á árinu. Jafnframt hefur nýtt úrræði á vegum Reykjavíkurborgar verið tekið í notkun til að mæta þjónustubörf notenda með hagkvæmari hætti. Áætlaður árlegur fjárhagslegur ábati af þessum breytingum nemur um 252 m.kr. Áfram verður unnið að þróun þjónustuúrræða innan borgarinnar og tilfærslu notenda úr kostnaðarsamari úrræðum þar sem það er faglega og þjónustulega mögulegt, með það að markmiði að bæta þjónustu og draga úr kostnaðarþróun til lengri tíma.

Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur námu 838 m.kr. á tímabilinu og voru í meginatriðum í samræmi við áætlun. Þar hafði framlag frá ríkinu vegna vistunar barna með fjölþættan vanda veruleg áhrif á rekstrarniðurstöðu tímabilsins. Þrátt fyrir það er áfram um verulegan kostnað að ræða vegna vistunar og þjónustu við börn með fjölþættan og alvarlegan vanda utan heimilis.

Framlag frá ríkinu vegna vistunar barna með fjölþættan vanda nam 434 m.kr. á tímabilinu. Samkvæmt gildandi fyrirkomulagi ber ríkið ábyrgð á fjármögnun vistunar og búsetu þessa hóps barna, en Reykjavíkurborg ber áfram kostnað af fjölbreyttri og sérhæfðri þjónustu sem tengist úrræðunum.

Vistanir utan heimilis byggja á lögbundnum skyldum Barnaverndar Reykjavíkur og varða börn með alvarlegan og fjölþættan vanda þar sem hefðbundin úrræði duga ekki til að mæta þjónustubörfum þeirra. Rekstur málaflokksins er því áfram háður fjölda og umfangi einstakra mála og geta breytingar á fáum málum haft veruleg áhrif á rekstrarniðurstöðu tímabilsins.

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk, heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustuparfir var 8.263 m.kr. eða 601 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 7,8%. Frávik skýrist helst af kostnaði vegna sérhæfðra búsetuúrræða og þjónustu við einstaklinga með umfangsmiklar stuðningsparfir. Þá hafði tilfærsla ungmenna frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflokk fatlaðs fólks við 18 ára aldur áhrif á rekstur tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru 7.418 m.kr. eða 570 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 8,3%. Frávik skýrist helst af aukinni mönnunarþörf, kostnaði vegna afleysinga og yfirvinnu, auk aukinnar þarfar fyrir sérhæfða mönnun. Búsetuþjónustan greiddi fyrir að meðaltali 1.014 stöðugildi á tímabilinu, sem er fjölgun frá sama tímabili fyrra árs.

Yfirvinnustundir voru að meðaltali um 12.000 á mánuði, sem samsvarar um 77 stöðugildum. Þrátt fyrir að yfirvinna hafi dregist saman frá fyrra ári var veikindahlutfall áfram hátt eða 7,3%, sem samsvarar um 74 stöðugildum að meðaltali á mánuði. Langtímaveikindi voru 2,2% og hafa áfram veruleg áhrif á rekstur þjónustunnar með aukinni þörf fyrir afleysingar og aðrar tímabundnar mönnunarlausnir.

Unnið er markvisst að því að styrkja mönnun og draga úr áhrifum veikinda á rekstur þjónustunnar. Jafnframt er unnið að endurskoðun þjónustuúrræða með það að markmiði að bæta nýtingu fjármuna og draga úr kostnaðarþróun málaflokksins. Meðal annars hefur verið ráðist í breytingar sem gera kleift að veita hluta notenda þjónustu í hagkvæmari úrræðum án þess að skerða gæði eða öryggi þjónustunnar. Áfram verður unnið að þróun þjónustunnar og bættri nýtingu úrræða til að halda kostnaðarþróun innan fjárhagslegra marka eftir því sem kostur er.

Stuðnings- og stoðþjónusta, þar á meðal skammtímadvalir, stuðningsfjölskyldur og önnur sérhæfð stuðningsúrræði, var 1.989 m.kr. eða 141 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 7,6%. Frávik skýrist helst af kostnaði vegna sérhæfðra stuðningsúrræða, þar á meðal skammtímadvala og stuðningsfjölskyldna.

Laun og launatengd gjöld voru 1.340 m.kr. eða 49 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 4%. Frávik skýrist helst af aukinni mönnunarþörf til að tryggja viðeigandi stuðning og samfellda þjónustu við notendur.

Annar rekstrarkostnaður var 649 m.kr. eða 92 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 17%. Frávik skýrist helst af auknum kostnaði vegna skammtímadvala, stuðningsfjölskyldna og annarrar aðkeyptrar þjónustu. Þá hafði aukin nýting sérhæfðra úrræða og þjónustu utan eigin rekstrareininga áhrif til hækkunar á kostnaði.

Unnið er að áframhaldandi greiningu á kostnaðarþróun málaflokksins og aðgerðum sem stuðla að bættri nýtingu úrræða og hagkvæmari þjónustuveitingu án þess að skerða gæði þjónustunnar.

Dagþjónusta var 549 m.kr. eða 69 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 14,3%. Frávik skýrist helst af rekstri dagdeilda fyrir aldraða og dagþjónustu í málaflökki fatlaðs fólks.

Dagdeildir fyrir aldraða voru 42 m.kr. eða 20 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af hærri launa- og rekstrarkostnaði en áætlað var, meðal annars vegna veikinda og aukinnar þarfar fyrir afleysingar til að tryggja samfellda þjónustu. Þá var annar rekstrarkostnaður umfram fjárheimildir vegna hækkandi aðfangakostnaðar.

Dagþjónusta í málaflökki fatlaðs fólks var 507 m.kr. eða 49 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af hærri launakostnaði og auknum öðrum rekstrarkostnaði samhliða breytingum á starfsemi og þjónustu. Annar rekstrarkostnaður var umfram fjárheimildir, meðal annars vegna kostnaðar sem tengdist flutningi starfseminnar og aðlögun að nýju húsnæði. Um er að ræða að hluta tímabundin áhrif sem tengjast flutningi starfseminnar og uppbyggingu þjónustunnar í nýju húsnæði.

Unnið er að áframhaldandi aðlögun starfseminnar að nýju húsnæði og breyttu þjónustufyrirkomulagi með það að markmiði að tryggja stöðugan rekstur og hagkvæma nýtingu fjármuna.

Framleiðslueldhúsið á Vitatorgi var 286 m.kr. eða 156 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Frávik skýrist helst af lokun framleiðslueldhússins í febrúar 2026 og því breytta fyrirkomulagi sem komið var á til að tryggja áframhaldandi matarþjónustu við notendur. Tekjur voru 6 m.kr. undir áætlun vegna tímabundinnar röskunar á starfsemi í kjölfar lokunarinnar.

Laun og launatengd gjöld voru 31 m.kr. innan fjárheimilda. Frávik skýrist af uppsögnum starfsfólks og tilfærslu starfsmanna yfir á aðrar starfsstöðvar innan velferðarsviðs í kjölfar lokunar eldhússins.

Annar rekstrarkostnaður var 335 m.kr. eða 180 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af auknum kostnaði vegna framleiðslu og afhendingar máltíða sem keyptar voru af utanaðkomandi aðila eftir lokun eldhússins. Kostnaður við hverja máltíð er hærri en gildandi gjaldskrá gerir ráð fyrir og hefur Reykjavíkurborg því áfram greitt verulegan hluta kostnaðar vegna þjónustunnar. Unnið er að áframhaldandi eftirfylgni og mati á nýju fyrirkomulagi matarþjónustunnar með það að markmiði að tryggja þjónustugæði og hagkvæman rekstur til lengri tíma.

Málaflökkur fatlaðs fólks

Málaflökkur fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	106	53	53	99,6%
Laun og launat. gj.	-8.159	-7.488	-671	9,0%
Annar rekstrark.	-4.763	-4.152	-611	14,7%
Rekstrarniðurstaða	-12.816	-11.587	-1.229	10,6%

Rekstrarniðurstaða í málaflökki fatlaðs fólks var 12.816 m.kr. eða 1.229 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 10,6%. Frávik skýrist helst af kostnaði vegna búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk og vistunargjalda vegna ungmenna 18 ára og eldri með fjölpættan vanda. Á fyrri hluta

árs 2026 urðu fimm einstaklingar lögráða og færðust frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflökk fatlaðs fólks, sem hafði veruleg áhrif á rekstur tímabilsins. Hærri tekjur en áætlað var drógu þó að hluta úr áhrifum fráviksins á rekstrarniðurstöðu málaflokksins.

Tekjur voru 106 m.kr. eða 53 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik skýrist helst af tekjufærslu vegna rýmkunar á réttargeðdeild að fjárhæð 33 m.kr. Þá voru aðrar tekjur innan málaflokksins hærri en áætlað var og höfðu jákvæð áhrif á rekstrarniðurstöðu tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld voru 8.159 m.kr. eða 671 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 9,0%. Frávik skýrist helst af kostnaði innan búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk, sem var 550 m.kr. umfram fjárheimildir, auk kostnaðar í stuðnings- og stoðþjónustu sem var 83 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af stærstum hluta af kostnaði vegna þjónustu við einstaklinga með miklar og flóknar stuðningsþarfir sem krefjast sérhæfðar mönnunar og umfangsmikillar þjónustu.

Málaflokkur fatlaðs fólks greiddi fyrir að meðaltali 1.105 stöðugildi á mánuði á tímabilinu. Yfirvinnustundir voru að meðaltali 12.205 á mánuði, sem samsvarar um 78 stöðugildum. Yfirvinna dróst saman um 2.828 klukkustundir frá sama tímabili fyrra árs, sem bendir til aukins stöðugleika í mönnun þrátt fyrir áframhaldandi áskoranir í rekstri.

Meðalveikindahlutfall var 7,6% á tímabilinu og samsvaraði að meðaltali 84 stöðugildum á mánuði. Veikindahlutfallið hefur lækkað frá fyrra ári þegar það var 7,8%. Langtímaveikindi voru 2,2% og náðu til 127 starfsmanna á tímabilinu. Þrátt fyrir jákvæða þróun í veikindum og yfirvinnu er áfram mikilvægt að viðhalda stöðugri mönnun til að tryggja lögbundna og samfellda þjónustu við notendur.

Annar rekstrarkostnaður var 4.763 m.kr. eða 611 m.kr. umfram fjárheimildir, sem nemur 14,7%. Frávik skýrist helst af kostnaði vegna vistunargjalda ungmenna 18 ára og eldri með fjölþættan vanda, búsetuþjónustu, samninga og styrkja, auk sérhæfðra þjónustuúrræða fyrir einstaklinga með miklar og flóknar þjónustubarfir. Þá var kostnaður innan stuðnings- og stoðþjónustu og dagþjónustu einnig umfram fjárheimildir. Frávikin endurspeglu aukinn kostnað vegna sérhæfðrar þjónustu og umfangsmikilla stuðningsúrræða sem sveitarfélaginu ber að veita samkvæmt lögum. Unnið er að markvissum aðgerðum til að draga úr kostnaðarþróun málaflokksins, meðal annars með endurskoðun þjónustuúrræða, þróun hagkvæmara þjónustufyrirkomulags og aukinni nýtingu úrræða innan eigin rekstrar þar sem það er faglega og þjónustulega mögulegt.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða velferðarsviðs án bundinna liða var 1.527 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,9%. Helstu frávikin felast í búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk sem var 601 m.kr. umfram fjárheimildir og kostnaður Barnaverndar Reykjavíkur var 260 m.kr. umfram fjárheimildir. Stærsti einstaki frávikliðurinn voru vistunargjöld sem voru 518 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Annar rekstrarkostnaður var 1.486 m.kr. umfram fjárheimildir eða 16,4%.
- Tekjur vegna samnings ríkis og sveitarfélaga vegna barna með fjölþættan vanda sem tekjufærðar eru á velferðarsviði að fjárhæð 434 m.kr. eru áætlaðar miðlægt undir sameiginlegum kostnaði og eru á tímabilinu 316 m.kr. lægri en gert var ráð fyrir.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða velferðarsviðs án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 6,9% og stefnir í mikinn halla á rekstri á árinu. Mikilvægt er að brugðist verði við með markvissum hætti. Helmingur þjónustubátta velferðarsviðs er rekinn með meira en 2% frávik sem kallar á skýrar aðgerðir í rekstri sviðsins.
- Þrátt fyrir að veikindahlutfall lækki niður í 7%, um 0,4 prósentustig milli ára, er brýnt að halda áfram á þessari braut.
- Launakostnaður sviðsins er 699 m.kr. umfram fjárheimildir. Stór hluti þess kemur til vegna kostnaðar innan búsetuþjónustu, sem var 570 m.kr. umfram fjárheimildir. Rýna þarf mönnun og fara í aðgerðir til að draga úr kostnaði.
- Samkomulag ríkis og sveitarfélaga frá mars 2025 gerði ráð fyrir að ríkið tæki yfir þjónustu við börn með fjölþættan vanda. Það samkomulag hefur einungis gengið eftir að hluta til og kostnaður borgarinnar ekki lækkað eins og áætlað var. Nauðsynlegt er að tryggja fulla fjármögnun samningsins.

1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	732	502	230	45,8%
Gjöld	-2.828	-2.948	120	-4,1%
Rekstrarniðurstaða	-2.096	-2.447	350	-14,3%

Fjárhagsaðstoð (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Framfærslustyrkur	-1.500	-1.505	5	-0,3%
Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr.	732	502	230	45,8%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	-286	-279	-6	2,3%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	-240	-252	12	-4,9%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	-10	-15	5	-33,3%
Rekstrarniðurstaða	-1.304	-1.549	246	-15,9%

fjárhagsaðstoðar námu 2.035 m.kr. og voru í meginatriðum í samræmi við fjárheimildir. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara samkvæmt 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endanleg fjárhæð endurgreiðslunnar liggur ekki fyrir, en áætlað er að hún geti numið allt að 732 m.kr. á tímabilinu, miðað við um 800 einstaklinga á mánuði.

Framfærslustyrkur nam 1.500 m.kr. og var í meginatriðum í samræmi við áætlun. Notendum fjölgaði um 65 frá sama tímabili fyrra árs, eða um 4,4%, og fengu alls 1.531 notandi framfærslustyrk á tímabilinu.

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2026	Fjöldi jan.-júní 2025	Br. milli ára	%
Framfærslustyrkur	1.953	1.813	140	7,7%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	910	821	89	10,8%
Fjárhagsaðstoð alls	2.295	2.168	127	5,9%

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

Rekstrarniðurstaða í bundnum liðum var 2.096 m.kr. eða 350 m.kr. innan fjárheimilda, eða 14,3%. Heildarútgjöld voru 2.828 m.kr. eða 120 m.kr. innan fjárheimilda. Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 2.036 m.kr. og vegna sérstaks húsnæðisstuðnings 793 m.kr.

Rekstrarniðurstaða vegna fjárhagsaðstoðar var 1.304 m.kr. eða 246 m.kr. innan fjárheimilda. Útgjöld vegna

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu, alls 2.295. Þar af fengu 1.953 notendur framfærslustyrk og 910 notendur heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar.

Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar námu 286 m.kr. og voru í meginatriðum í samræmi við fjárheimildir.

Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 240 m.kr. og voru innan fjárheimilda. Heimildargreiðslur á grundvelli 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru einnig innan fjárheimilda.

Heimildargreiðslur voru alls 536 m.kr. og voru í heild í samræmi við fjárheimildir. Þrátt fyrir það fjölgaði notendum sem fengu heimildargreiðslur á tímabilinu. Alls fengu 910 notendur slíkar greiðslur, sem er fjölgun um 89 notendur frá sama tímabili fyrra árs.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	-356	-477	121	-25,3%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	-436	-420	-17	4,0%
Rekstrarniðurstaða	-793	-897	104	-11,6%

Rekstrarniðurstaða vegna sérstaks húsnæðisstuðnings var 793 m. kr. eða 104 m.kr. innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum

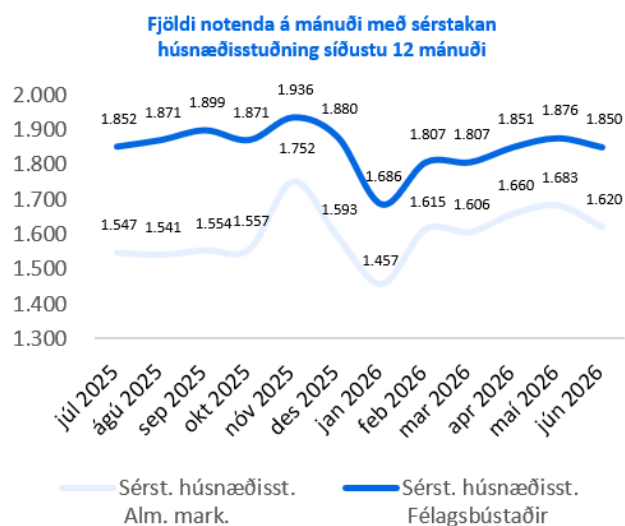
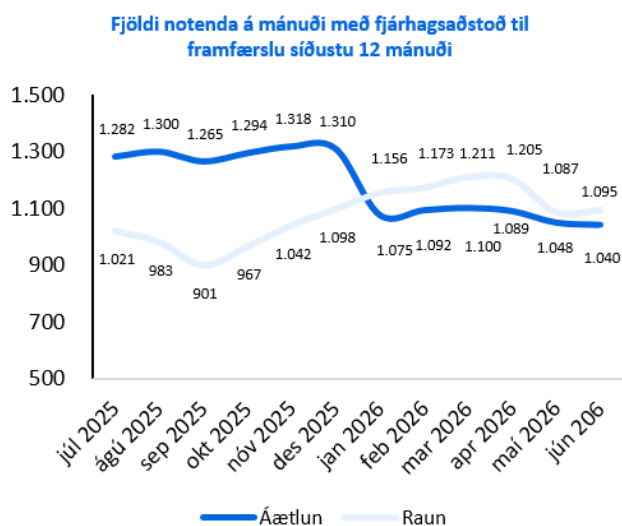
leigumarkaði nam 356 m.kr. og var 121 m.kr. innan fjárheimilda á tímabilinu. Þrátt fyrir það fjölgaði notendum um 30 frá sama tímabili fyrra árs.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði nam 436 m.kr. og var 17 m.kr. umfram fjárheimildir. Notendum sem fengu sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkaði um 117 frá sama tímabili fyrra árs. Tekju- og eignamörk voru hækkuð tvisvar á árinu 2026, annars vegar um 5,2% frá 1. janúar og hins vegar um 1,24% frá 1. apríl, sem hafði áhrif á fjárhæð stuðnings á tímabilinu.

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-júní 2026	Fjöldi jan.-júní 2025	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.926	1.896	30	1,6%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	1.988	2.105	-117	-5,6%
Samtals	3.914	4.001	-87	-2,2%

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fengu sérstakan húsnæðisstuðning á tímabilinu. Alls fengu 1.926 notendur stuðning á almennum leigumarkaði og 1.988 notendur í félagslegu húsnæði.

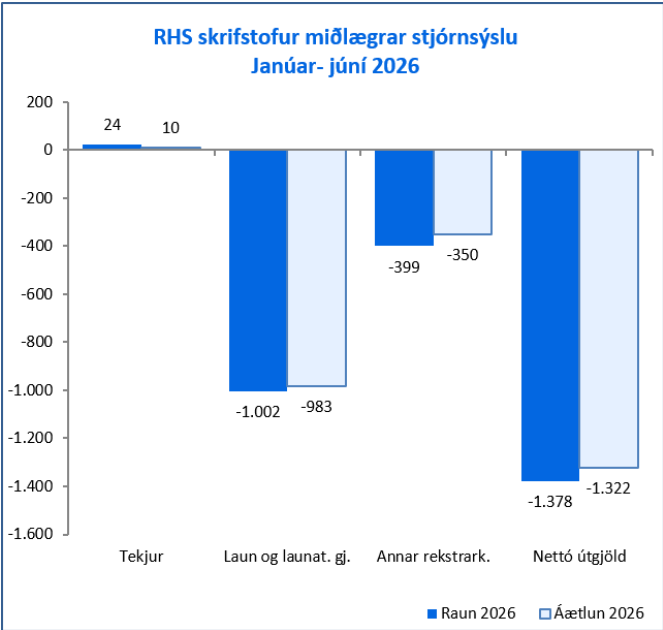
Línuritinn sýna fjölda notenda í hverjum mánuði í samanburði við fyrra ár.



Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 350 m.kr. innan fjárheimilda eða 14,3%. Þar af var fjárhagsaðstoð 246 m.kr. eða 15,9% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 104 m.kr. eða 11,6% innan fjárheimilda.

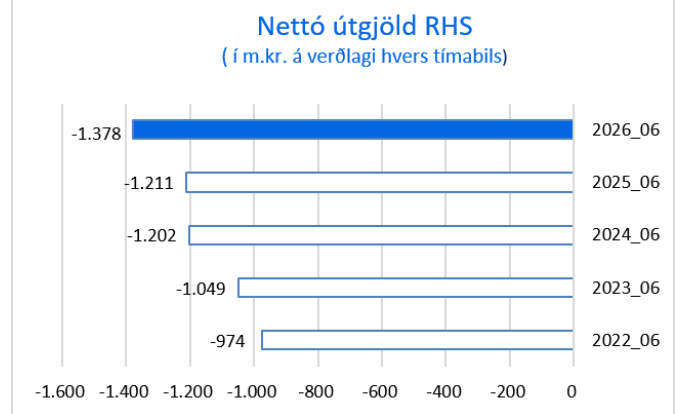
1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	24	10	13	128,4%
Laun og launat. gj.	-1.002	-983	-19	1,9%
Annar rekstrark.	-304	-350	45	-12,9%
Nettó útgjöld- án sérst. afskr.	-1.283	-1.322	39	-3,0%
Sér afskrift	-95	0	-95	n/a
Nettó útgjöld	-1.378	-1.322	-56	4,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 1.378 m.kr. eða 56 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávikin skýrist af einskiptis afskriftum ef tekið er tillit til þessa kostnaðar þá voru nettó útgjöld RHS 1.283 m.kr. sem var 39 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,0%



Tekjur voru 24 m.kr. eða 13 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 1.002 m.kr. eða 19 m.kr. umfram fjárheimildir.

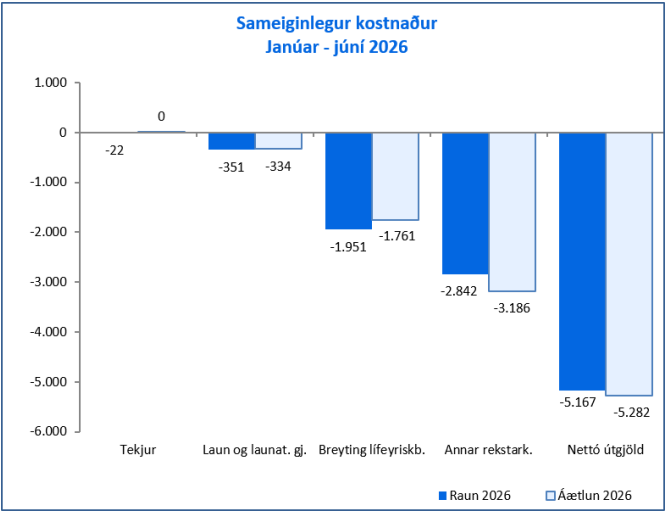
Annar rekstrarkostnaður var 399 m.kr. eða 50 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávikin skýrast af afskriftum þróunarverkefnis sem ekki kemur til framkvæmda, þ.e. skýrslu starfshóps um rannsóknir á byggingu flugvallar í Hvassahrauni þar sem hlutur Reykjavíkurborgar var 95 m.kr. á móti sambærilegu framlagi ríkisins.

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu

Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	-97	-102	5	-7	-12	4	-105	-113	9	-7,9%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	0	0	0	-102	-105	3	-19	-31	11	-121	-136	15	-10,7%
Mannréttindaskrifstofa	0	0	0	-59	-59	0	-16	-32	16	-74	-91	17	-18,3%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	5	2	3	-207	-200	-7	-145	-54	-90	-346	-252	-94	37,2%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	-428	-394	-34	-60	-81	21	-488	-475	-13	2,8%
Skrifstofa samskipta og viðburða	18	8	10	-109	-123	14	-153	-140	-12	-244	-255	11	-4,5%
Samtals	24	10	13	-1.002	-983	-19	-399	-350	-51	-1.378	-1.322	-56	4,2%

Borgarlögmaður 9 m.kr., Innri endurskoðun 15 m.kr. Mannréttindaskrifstofa 17 m.kr. innan fjárheimilda, Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara 94 m.kr. umfram fjárheimildir vegna afskrifta á hlut Reykjavíkurborgar vegna rannsóknarskýrslu vegna flugvallar í Hvassahrauni, sbr. skýringu hér að ofan, Skrifstofa borgarstjórnar 13 m.kr. umfram fjárheimildir og Skrifstofa samskipta og viðburða 11 m.kr. innan fjárheimilda.

1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	-22	0	-22	N/A
Laun og launat. gj.	-351	-334	-17	5,0%
Breyting lífeyriskb.	-1.951	-1.761	-190	10,8%
Annar rekstark.	-2.842	-3.186	344	-10,8%
Nettó útgjöld	-5.167	-5.282	115	-2,2%

Tekjur voru 22 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 351 m.kr. eða 17 m.kr. umfram fjárheimildir.

Gjaldfærsla lífeyriskuldbindingar var 190 m.kr. umfram áætlun. Breyting lífeyriskuldbindinga á tímabilinu janúar til júní 2026 er miðuð við upplýsingar frá lífeyrissjóðunum Brú R-deild varðandi breytingar á hreinni eign til greiðslu lífeyris og breytingar á áfallinni skuldbindingu.

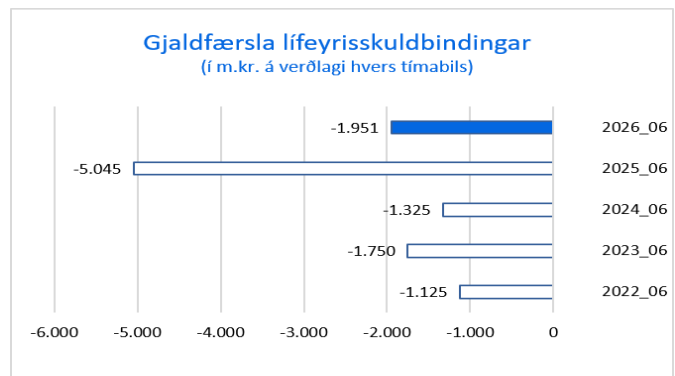
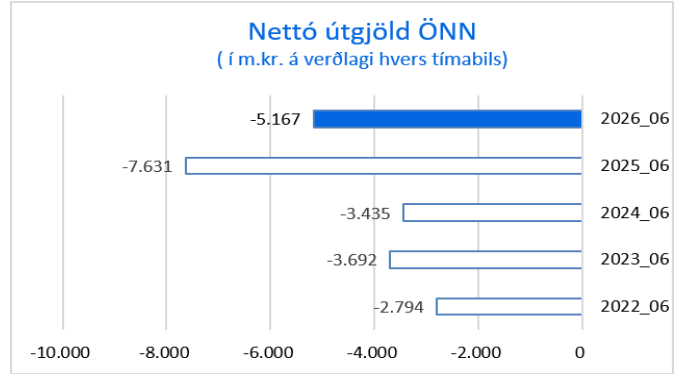
Annar rekstrarkostnaður var 2.842 m.kr. sem var 344 m.kr. innan fjárheimilda.

Sameiginlegur kostnaður

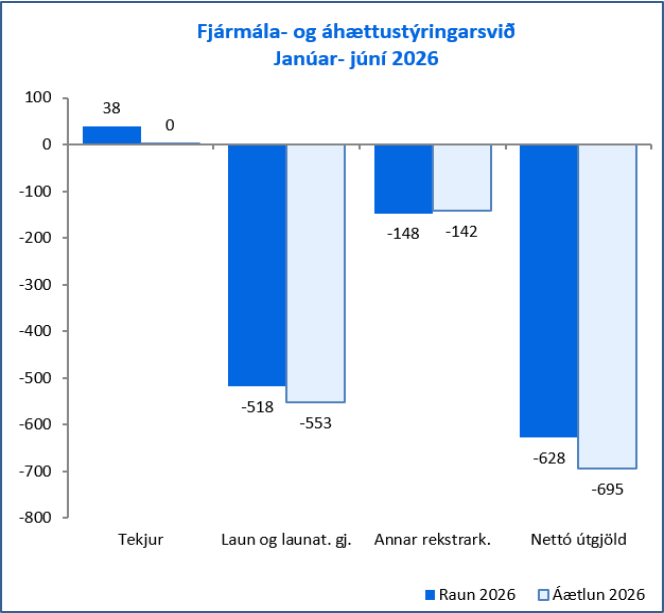
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	-334	-433	99	-334	-433	99	-22,8%
Atvinnumál	0	0	0	5	-63	68	-2	-8	6	3	-71	74	-104,2%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	-10	0	-10	-500	-590	91	-510	-590	81	-13,6%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	-25	25	-351	-371	21	-351	-396	46	-11,5%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	-9	-9	0	-107	-84	-23	-116	-93	-23	24,9%
Kosningar	-23	0	-23	-102	0	-102	-71	-244	172	-196	-244	47	n/a
Sameiginlegur rekstur	1	0	1	-42	-45	3	-1.478	-1.457	-21	-1.519	-1.501	-18	1,2%
Gjaldfært v. fyrirframgreiðslu til Brúar Ísj.	0	0	0	-193	-193	0	0	0	0	-193	-193	0	0,0%
Breyting á lífeyriskuldbindingu	0	0	0	-1.951	-1.761	-190	0	0	0	-1.951	-1.761	-190	10,8%
Samtals	-22	0	-22	-2.302	-2.096	-207	-2.842	-3.186	344	-5.167	-5.282	115	-2,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðuð við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 5.167 m.kr. eða 115 m.kr. innan fjárheimilda.



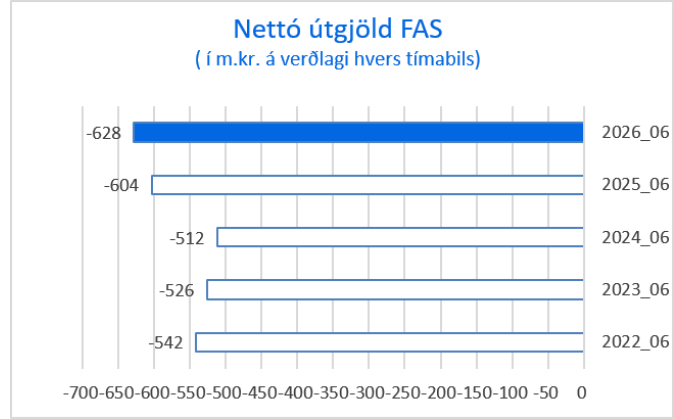
1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	38	0	38	7857,6%
Laun og launat. gj.	-518	-553	35	-6,3%
Annar rekstrark.	-148	-142	-6	4,3%
Nettó útgjöld	-628	-695	66	-9,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 628 m.kr. eða 66 m.kr. innan fjárheimilda.



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

Tekjur voru 38 m.kr. eða 38 m.kr. yfir því sem áætlun gerði ráð fyrir.

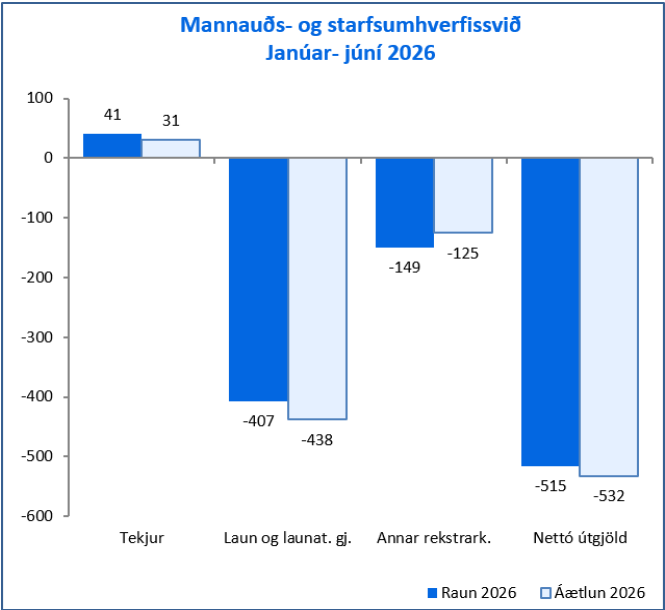
Laun og launatengd gjöld voru 518 m.kr. eða 35 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 148 m.kr. eða 6 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið

Málaflokkar FAS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Áhættustýring	0	0	0	0	0	0	0	-7	7	0	-7	7	-97,0%
Skrifstofa áætlana og hagsmála	0	0	0	-59	-60	1	-10	-14	3	-69	-73	4	-5,6%
Skrifstofa bókhalds og uppgjörs	2	0	2	-183	-193	9	-45	-38	-7	-227	-231	4	-1,7%
Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu	0	0	0	-67	-72	4	-7	-8	1	-74	-79	5	-6,3%
Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	34	0	34	-113	-116	3	-71	-56	-15	-151	-172	21	-12,3%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	2	0	2	-95	-113	18	-14	-19	5	-107	-132	25	-18,9%
Samtals	38	0	38	-518	-553	35	-148	-142	-6	-628	-695	66	-9,6%

1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	41	31	10	32,4%
Laun og launat. gj.	-407	-438	31	-7,2%
Annar rekstrark.	-149	-125	-24	19,3%
Nettó útgjöld	-515	-532	17	-3,2%

innan fjárheimilda.

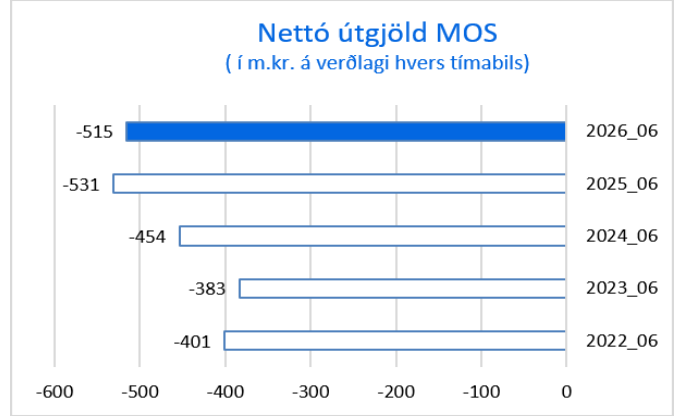
Annar rekstrarkostnaður var 149 m.kr. eða 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik eru vegna kostnaðar við fræðslu sem er fjármögnuð með styrkjum úr fræðslusjóðum. Þar eiga tekjur eftir að koma inn á móti kostnaði sem lagt hefur verið út fyrir og á eftir að jafnast út.

Mannauðs - og starfsumhverfissvið

Málaflokkar MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	-165	-188	23	-6	-6	0	-171	-193	23	-11,8%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	-67	-62	-6	-1	-1	0	-68	-62	-6	10,1%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	0	0	0	-42	-34	-8	0	0	0	-43	-34	-9	25,1%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	4	0	4	-52	-52	-1	-19	-23	4	-68	-74	7	-8,8%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	37	31	6	-80	-103	24	-64	-40	-24	-106	-113	6	-5,7%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	0	0	0	-59	-55	-4	-59	-55	-4	6,9%
Samtals	41	31	10	-407	-438	31	-149	-125	-24	-515	-532	17	-3,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

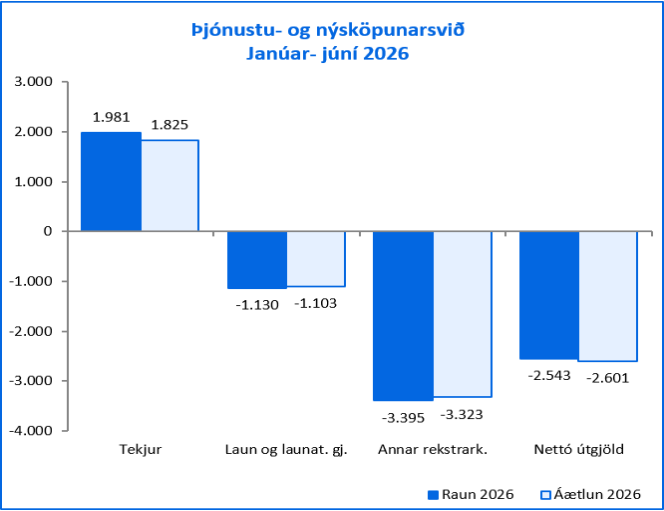
Nettó útgjöld voru 515 m.kr. sem er 17 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,2%



Tekjur voru 41 m.kr. eða um 10 m.kr. umfram áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 407 m.kr. eða 31 m.kr.

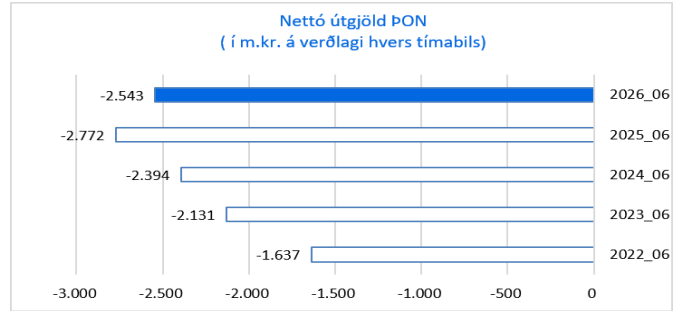
1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	1.981	1.825	157	8,6%
Laun og launat. gj.	-1.130	-1.103	-27	2,4%
Annar rekstrark.	-3.395	-3.323	-72	2,2%
Nettó útgjöld	-2.543	-2.601	58	-2,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 2.543 m.kr. eða 58 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða sem nam 2,2%.



Tekjur námu 1.981 m.kr. eða sem nemur 157 m.kr. yfir því sem gert var ráð fyrir í áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 1.130 m.kr. eða samtals 27 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 3.395 m.kr. sem er 72 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 660 m.kr. en áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 888 m.kr.

Málaflokkar PON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Borgarskjalasafn	1	0	1	-37	-52	15	-129	-44	-85	-166	-96	-70	72,7%
Gagnaþjónusta	212	59	153	-133	-101	-32	-115	-38	-77	-36	-80	44	-55,4%
Upplýsinga- og skjalastýring	54	53	1	-90	-91	1	-42	-49	8	-78	-87	9	-10,9%
Rekstrarþjónusta	54	47	6	-53	-60	7	-293	-236	-57	-292	-249	-43	17,4%
Stafræn Reykjavík	276	200	76	-262	-243	-19	-105	-117	11	-91	-160	69	-43,1%
Miðlæg skrifstofa PON	29	2	27	-116	-84	-33	-46	-272	226	-133	-354	221	-62,4%
Upplýsingatæknipjónusta	1.273	1.382	-109	-209	-271	62	-2.590	-2.463	-127	-1.525	-1.352	-173	12,8%
Þjónusta og umbreyting	81	80	1	-229	-200	-28	-75	-103	28	-223	-224	1	-0,4%
Rekstur samtals	1.981	1.825	157	-1.130	-1.103	-27	-3.395	-3.323	-72	-2.543	-2.601	58	-2,2%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	-660	-888	228	-660	-888	228	-25,7%
Samtals	1.981	1.825	157	-1.130	-1.103	-27	-4.055	-4.211	156	-3.203	-3.489	286	-8,2%

Borgarskjalasafn var 70 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins vegna reikninga frá Þjóðskjalasafni, 87 m.kr., vegna yfirfærslu Borgarskjalasafns til Þjóðskjalasafns sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun fyrir árið 2026.

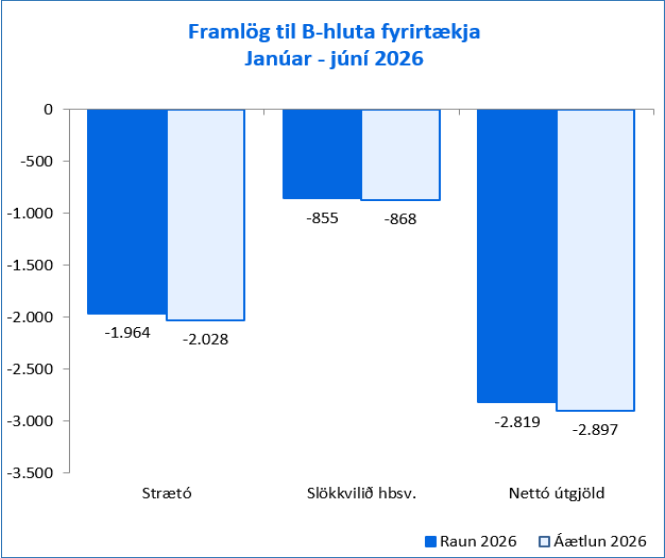
Rekstrarþjónusta var 43 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins að mestu vegna umbótaverkefna og viðhalds á mötuneyti Ráðhúss og Höfðatorgs sem tilheyrir umhverfis- og skipulagssviði og á eftir að færa yfir. Einnig var kostnaður vegna öryggisgæslu um 18 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Upplýsingatæknipjónusta var 173 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Tekjur voru 109 m.kr. undir áætlun tímabilsins en það komu lægri tekjur en áætlað var vegna tilfærslu á deild hugbúnaðarþróunar yfir til skrifstofu gagnaþjónustu. Annar rekstrarkostnaður upplýsingatæknipjónustu var 127 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins en samþættingarlag borgarinnar er borið uppi af tæknirekstri upplýsingatæknipjónustu án þess að það komi tekjur á móti. Þetta þarf að laga og koma fyrir svo vörur og lausnir sem nýta sér samþættingarlagið greiði fyrir þá notkun samkvæmt gjaldskrá.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða tímabilsins var 58 m.kr. undir fjárheimildum eða 2,2%.
- Tekjur voru 1.981 m.kr. eða 8,6% yfir áætlun sem samsvarar 157 m.kr. Auknar tekjur sviðsins lenda að miklu leyti sem kostnaður á öðrum sviðum borgarinnar.
- Rekstrarkostnaður (laun og rekstur) var 99 m.kr. undir áætlun.

1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Strætó	-1.964	-2.028	65	-3,2%
Slökkvilið hbsv.	-855	-868	13	-1,5%
Nettó útgjöld	-2.819	-2.897	78	-2,7%

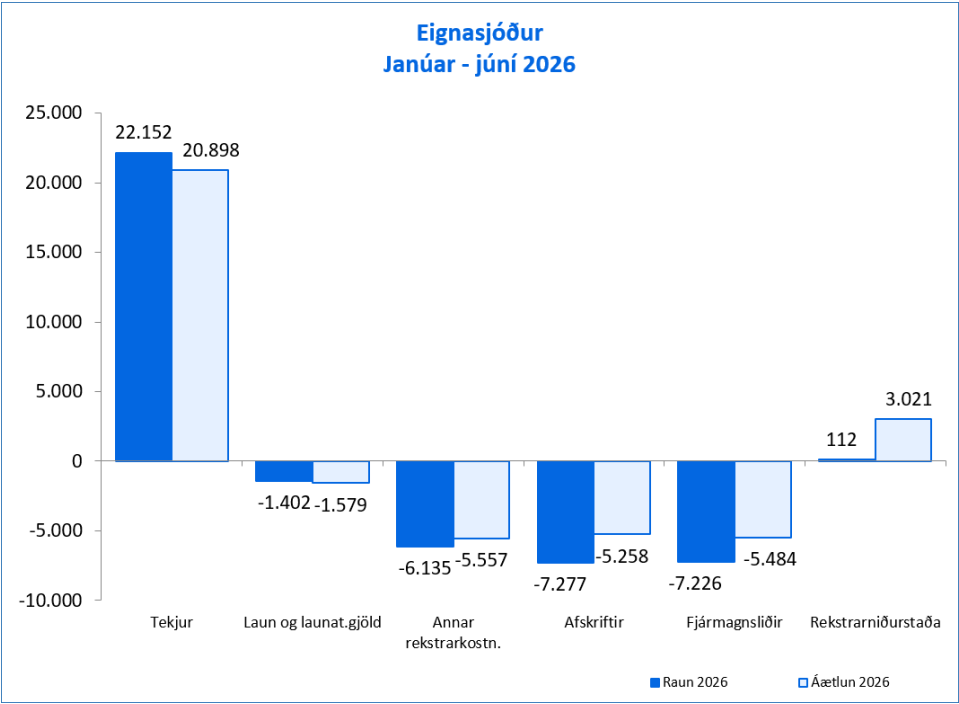
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.819 m.kr. og voru 78 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 1.964 m.kr. eða 65 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 855 m.kr. og var það 13 m.kr. innan fjárheimilda.

2. Eignasjóður



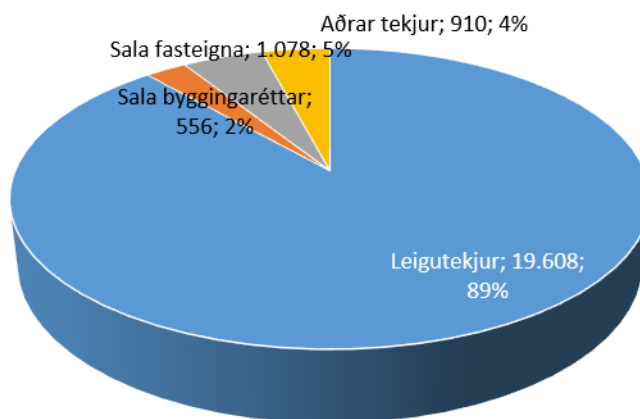
Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2026_06	Áætlun	Frávik	%	Raun 2025_06	Breyting	%
Leigutekjur	19.608	18.889	719	3,8%	18.116	1.493	8,2%
Sala byggingaréttar	556	1.333	-777	-58,3%	863	-308	-35,6%
Sala fastafjármuna	1.078	167	911	546,8%	1.551	-473	-30,5%
Aðrar tekjur	910	509	400	78,7%	456	453	99,4%
Rekstrartekjur samtals	22.152	20.898	1.253	6,0%	20.986	1.166	5,6%
Laun og launatengd gjöld	-1.402	-1.579	177	-11,2%	-1.420	19	-1,3%
Annar rekstrarkostnaður	-6.135	-5.557	-579	10,4%	-5.659	-476	8,4%
Afskriftir	-7.277	-5.258	-2.019	38,4%	-4.908	-2.369	48,3%
Rekstrargjöld samtals	-14.814	-12.393	-2.421	19,5%	-11.987	-2.827	23,6%
Fjármagnsliðir	-7.226	-5.484	-1.742	31,8%	-5.810	-1.416	24,4%
EBITDA	14.615	13.763	852	6,2%	13.907	708	5,1%
EBIT	7.338	8.505	-1.168	-13,7%	8.999	-1.661	-18,5%
Rekstrarniðurstaða	112	3.021	-2.909	-96,3%	3.189	-3.077	-96,5%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 112 m.kr. á fyrstu 6 mánuðum ársins en í áætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 3.021 m.kr. og var niðurstaðan því 2.909 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir. Frávikíð skýrist einkum af því að afskrifaður var 904 m.kr. eignahluti borgarinnar í hjúkrunarheimilum vegna flutnings þeirra til ríkisins og 1,2 ma.kr. afskrifta á eignum sem ákveðið hefur verið að rífa og verkum þar sem hætt hefur verið við framkvæmdir. Á móti komu hærri tekjur af innri leigu sem námu um 568 m.kr. umfram áætlun vegna verka sem hætt var við.

Rekstrartekjur voru 22.152 m.kr. eða 1.253 m.kr. yfir áætlun sem jafngildir 6,0%. **Leigutekjur** voru 19.608 m.kr. eða 719 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 76 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 642 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 556 m.kr. og var 777 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 1.078 m.kr. og var 911 m.kr. yfir áætlun og **aðrar tekjur** voru 910 m.kr.

í m.kr.

Skipting rekstrartekna



Rekstrargjöld námu 14.814 m.kr. eða 2.421 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var 6.135 m.kr. eða 579 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 10,4%. **Rekstur USK í eignasjóði** var 352 m.kr. innan fjárheimilda vegna milliviðskipta. **Viðhald fasteigna** var 115 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. **Rekstur eigna** var 342 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta og húsaleigu.

Laun og launatengd gjöld voru 1.402 m.kr. sem var 177 m.kr. innan fjárheimilda eða um 11,2%. **Skrifstofa borgarlandsins** var 113 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og fasteignapjónustu** var 52 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Afskriftir námu 7.277 m.kr. og voru 2.019 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist af fasteignum til niðurrifs 615 m.kr., afskriftum vegna verkefna sem hætt hefur verið við 568 m.kr. og afskriftum á bókfærðu verði hjúkrunarheimilanna Markar við Suðurlandsbraut og við Sléttuveg 904 m.kr. í samræmi við lög nr. 40/2025.

Samkvæmt lögum nr. 40/2025 um yfirfærslu eignarhluta sveitarfélaga í hjúkrunarheimilum til ríkisins var bókfært virði eignarhlutar Reykjavíkurborgar í hjúkrunarheimilunum Mörk við Suðurlandsbraut og við Sléttuveg afskrifað. Afskriftin nemur samtals 903,5 m.kr. og er liður í yfirfærslu ábyrgðar á uppbyggingu, endurbótum og viðhaldi hjúkrunarheimila frá sveitarfélögum til ríkisins.

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 eingöngu gerð grein fyrir þeim í rekstri Aðalsjóðs.

Málaflokkar USK (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Rekstur USK í eignasjóði	471	285	187	-1.287	-1.452	165	798	1.150	-352	-18	-18	0	0,0%
Viðhald og aðgengismál fasteigna	164	88	76	0	0	0	-1.788	-1.902	115	-1.624	-1.815	191	-10,5%
Rekstur eigna	21.517	20.526	990	-114	-126	12	-5.146	-4.804	-342	16.256	15.596	660	4,2%
Afskriftir	0	0	0	0	0	0	-7.354	-5.258	-2.096	-7.354	-5.258	-2.096	39,9%
Samtals	22.152	20.898	1.253	-1.402	-1.579	177	-13.490	-10.815	-2.675	7.260	8.505	-1.245	-14,6%

Nettó fjármagnsgjöld voru 7.226 m.kr. eða 1.742 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri verðbóta á árinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

Fjárfestingar á tímabilinu námu 9.836 m.kr. eða um 1.673 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 846 m.kr. eða 821 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 8.990 m.kr. og reyndist 852 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	5.807	6.965	-1.158	-16,6%
Samgöngumannvirki	3.287	3.296	-9	-0,3%
Annað	743	1.248	-505	-40,5%
Samtals fjárfesting - brúttó	9.836	11.509	-1.673	-14,5%
Gatnagerðargjöld	-846	-1.667	821	-49,2%
Samtals fjárfesting - nettó	8.990	9.842	-852	-8,7%

Samgöngumannvirki. Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 3.287 m.kr. sem var um 0,3% undir áætlun tímabilsins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 846 m.kr. eða 49,2% undir áætlun tímabilsins.

Áhöld og tæki. Fjárfestingar námu 306 m.kr. sem er 53,8% undir áætlun tímabilsins.

Óefnislegar eignir. Fjárfestingar námu 354 m.kr. sem er 25,3% undir áætlun tímabilsins

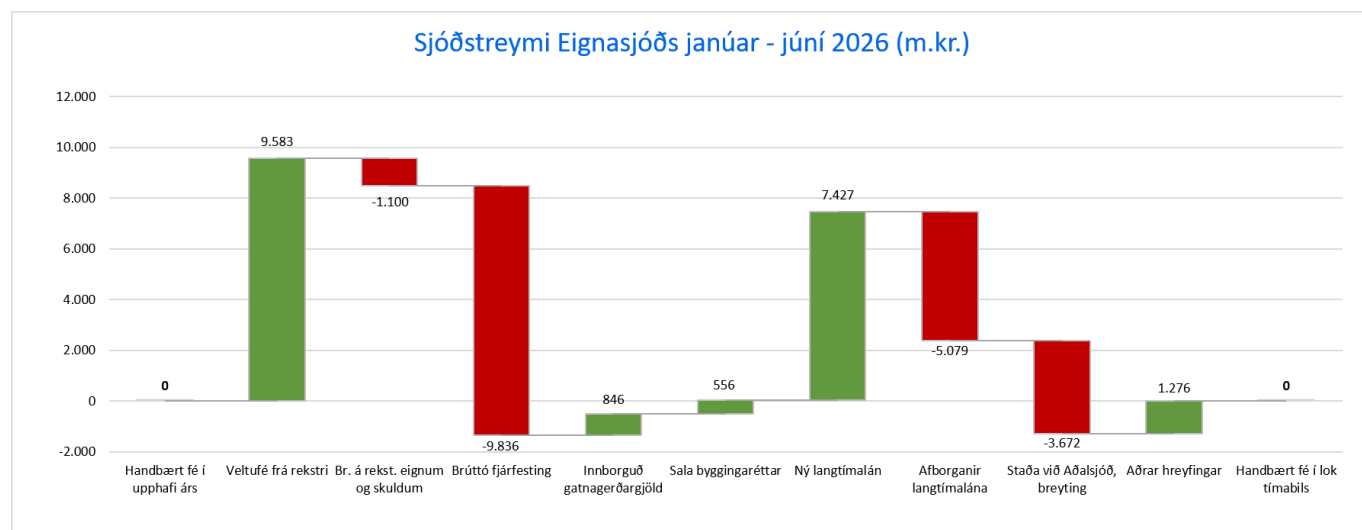
Lóðir, lönd og skipulagseignir. Fjárfestingar námu 49 m.kr. sem er 63,4% yfir áætlun tímabilsins.

Endurbætur, sérstök átaksverkefni. Fjárfestingar námu 33 m.kr. sem er 58,5% undir áætlun tímabilsins.

Efnahagur

Efnahagur Eignasjóðs (m.kr.)	30.6.2026	31.12.2025	Breyting	%
Óefnislegar eignir	4.625	5.152	-527	-10,2%
Fasteignir og lóðir	181.426	180.543	883	0,5%
Götur	44.907	43.375	1.532	3,5%
Áhöld og tæki	7.659	7.872	-214	-2,7%
Leigueignir	5.089	5.629	-540	-9,6%
Langtímakröfur	1.749	1.770	-21	-1,2%
Veltufjármunir án handb.fjár	44.200	40.383	3.817	9,5%
Handbært fé	0	0	0	3,7%
Eignir samtals	289.654	284.725	4.929	1,7%
Eigið fé	132.449	132.772	-323	-0,2%
Langtímalán	132.099	126.062	6.037	4,8%
Leiguskuldir	9.305	9.936	-631	-6,4%
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	11.313	10.543	770	7,3%
Ríkissjóður, fyrirfram innborgað vegna fjárfestinga	0	77	-77	-100,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb. og fyrirfram innb. frá Ríkissjóði	4.489	5.335	-847	-15,9%
Skuldir samtals	157.205	151.953	5.252	3,5%
Skuldir og eigið fé samtals	289.654	284.725	4.929	1,7%

Sjóðstreymi



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

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. júní árin 2025 og 2026. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

	2025-06			2026-06			
Lykiltölur um mannauð - A-hluti	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	2.379	6.329	8.708	2.427	6.349	8.776	➡ 0,8%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	170.955	242.730	413.685	167.640	231.277	398.917	➡ -3,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	393.291	540.931	934.222	386.729	540.323	927.052	➡ -0,8%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	173.606	449.440	623.046	174.927	426.252	601.179	➡ -3,5%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	823	2.561	3.384	789	2.453	3.242	➡ -4,2%

Sundurliðun einstök svið

	2025-06			2026-06			
Menningar- og íþróttasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	208	263	471	201	261	462	➡ -1,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	34.779	30.344	65.123	35.745	30.567	66.312	➡ 1,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	38.151	39.876	78.027	35.346	40.211	75.557	➡ -3,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	41.445	9.254	50.700	46.349	12.406	58.755	⬆ 15,9%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	53	83	136	56	92	148	⬆ 8,8%

	2025-06			2026-06			
Skóla- og frístundasvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	1.001	3.996	4.996	1.065	4.047	5.112	➡ 2,3%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	45.099	117.757	162.855	44.939	111.059	155.998	➡ -4,2%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	21.904	36.900	58.803	21.707	37.418	59.125	➡ 0,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	34.928	94.479	129.407	36.938	92.715	129.653	➡ 0,2%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	437	1.971	2.408	417	1.844	2.261	⬇ -6,1%

	2025-06			2026-06			
Umhverfis- og skipulagssvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	304	145	449	307	158	465	➡ 3,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	39.985	5.014	44.999	35.802	4.036	39.838	⬇ -11,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	16.407	2.236	18.643	12.813	1.532	14.346	⬇ -23,0%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	8.275	2.575	10.850	6.755	2.379	9.134	⬇ -15,8%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	85	50	135	76	50	126	⬇ -6,7%

Sextán stöðugildi fluttust til umhverfis- og skipulagssviðs þann 1. september 2025, 11 stöðugildi komu frá fjármála- og áhættustýringarsviði og 5 frá miðlægri stjórnsýslu.

	2025-06			2026-06			
Velferðarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	734	1.690	2.424	727	1.661	2.388	➡ -1,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	49.874	89.482	139.356	49.060	85.454	134.514	➡ -3,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	311.257	461.711	772.968	310.577	460.485	771.062	➡ -0,2%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	85.793	338.730	424.523	80.455	316.212	396.667	⬇ -6,6%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	187	381	568	186	394	580	➡ 2,1%

	2025-06			2026-06			
Miðlæg stjórnsýsla	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	24	49	73	25	45	70	➡ -4,1%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	478	115	593	434	50	484	⬇ -18,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímabilinu	68	208	275	58	138	196	⬇ -28,7%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	210	2.270	2.480	707	561	1.268	⬇ -48,9%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	12	15	27	9	16	25	⬇ -7,4%

Fimm stöðugildi fluttust til umhverfis- og skipulagssviðs þann 1. september 2025.

	2025-06			2026-06				
Fjármála- og áhættustýringarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	23	51	74	20	44	64	↓	-13,5%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	186	437	623	0	612	612	→	-1,8%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	7	8	15	7	10	17	↑	13,3%

Ellefu stöðugildi fluttust til umhverfis- og skipulagssviðs þann 1. september 2025.

	2025-06			2026-06				
Mannauðs- og starfsumhverfissvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	11	40	51	9	43	51	→	0,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	9	19	28	5	46	51	↑	82,1%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	153	1.432	1.585	72	1.182	1.254	↓	-20,9%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	6	11	17	4	11	15	↓	-11,8%

	2025-06			2026-06				
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	Br. frá f. ári	
Fjöldi stöðugilda á tímabilinu, meðaltal	74	95	169	73	90	163	→	-3,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á tímabilinu	729	0	729	1.654	66	1.720	↑	135,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á tímab.	5.505	0	5.505	6.227	539	6.765	↑	22,9%
Eknir kílómetrar á tímab. (samn. og dagb.)	2.617	263	2.879	3.651	186	3.837	↑	33,3%
Fjöldi samgöngusamninga á tímabilinu	36	42	78	34	36	70	↓	-10,3%