



FAS25050057



Rekstraruppgjör A- hluta

Janúar – mars 2025

Greinargerð

Lagt fram í borgarráði

26. júní 2025



Reykjavík

Borgarráð

Fjármála- og áhættustýringarsvið leggur nú fram rekstraruppgjör fyrir A-hluta Reykjavíkurborgar tímabilið janúar – mars 2025 ásamt greinargerð. Tilgangurinn er að gefa borgarráði tímanlegar vísbendingar um þróun rekstrar A-hluta borgarinnar vegna stefnumótunar- og eftirlitshlutverks borgarfulltrúa.

Mikilvægt er að hafa eftirfarandi atriði í huga við yfirferð rekstraruppgjörsins:

- Uppgjörið er ekki endurskoðað eða með könnunaráritun ytri endurskoðanda.

Í eftirfarandi skýrslu er að finna samantekt á helstu niðurstöðum uppgjörsins og ábendingum fjármála- og áhættustýringarsviðs ásamt rekstrarreikningi fyrir tímabilið, stöðu efnahags í lok tímabils og sjóðstreymi A-hluta. Þar á eftir fylgja greinargerðir einstakra fagsviða um helstu frávik milli fjárhagsáætlunar og niðurstöðu tímabilsins (raun). Í skýrslunni er jafnframt gert grein fyrir frávikum í skatttekjum, fjármagnsliðum og framlögum til B-hluta fyrirtækja.

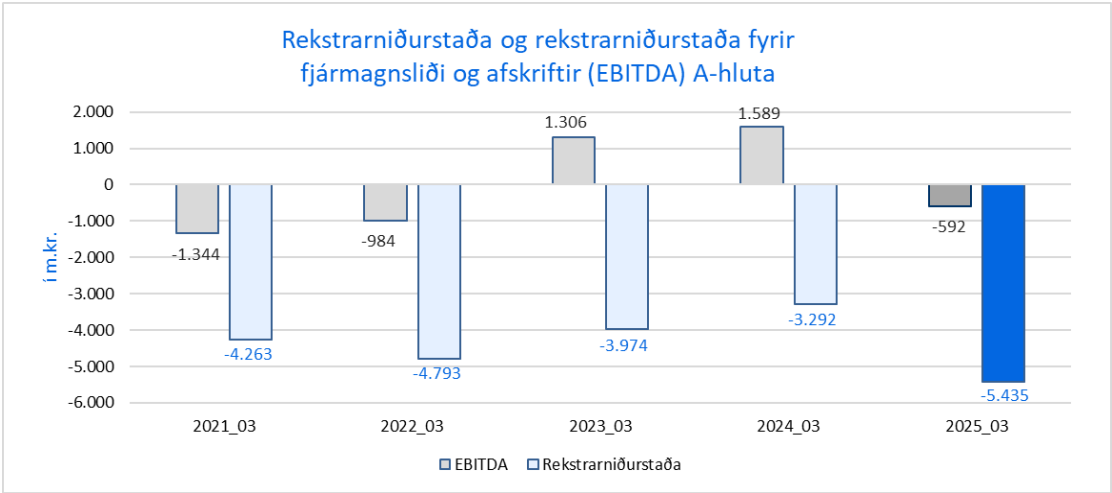
Minnt er á að meðfylgjandi greinargerð er trúnaðarmál.

Reykjavík, 26. júní 2025

Halldóra Káradóttir,
sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

1. Samandregnar niðurstöður	3
2. Árshlutauppgjör A-hluta	9
2.1. Fjármagnsliðir A-hluta	13
2.2. Aðalsjóður	14
2.3. Eignasjóður	16
3. Nánar um A-hluta	17
3.1 Aðalsjóður	17
3.1.1 Menningar- og íþróttasvið	17
3.1.2 Skóla- og frístundasvið	19
3.1.3 Umhverfis- og skipulagssvið	26
3.1.4 Velferðarsvið	27
3.1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir	29
3.1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	31
3.1.6 Sameiginlegur kostnaður	32
3.1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	33
3.1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	34
3.1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	35
3.1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	36
3.2 Eignasjóður	37
3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR)	37
3.2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)	38
3.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	39
Viðauki 1: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs.....	40

1. Samandregnar niðurstöður



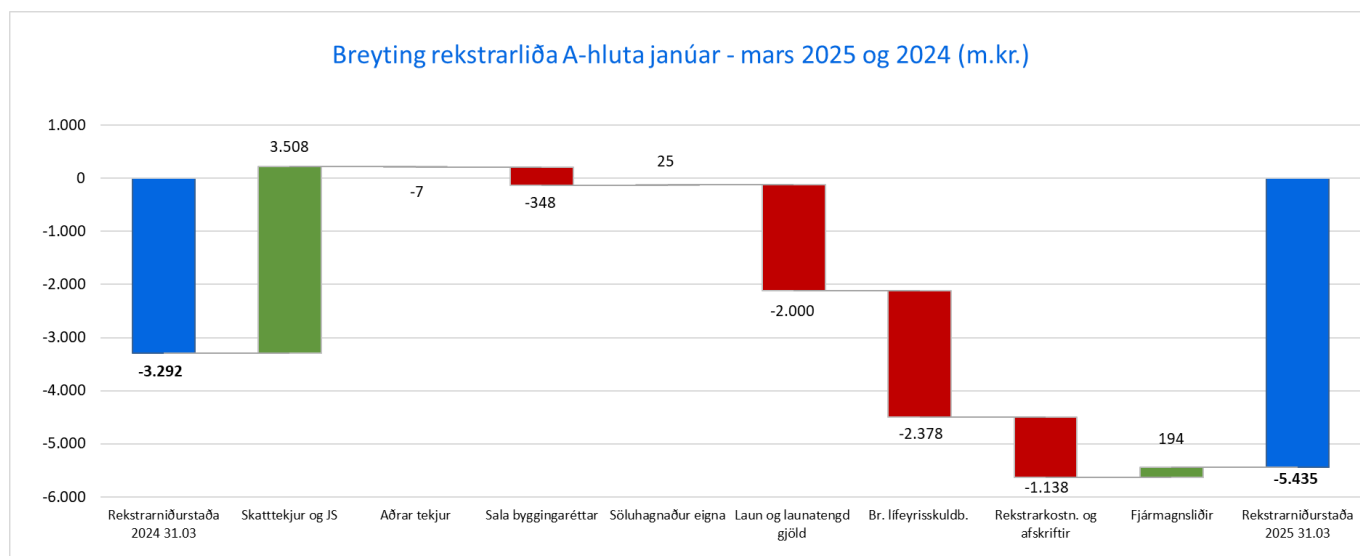
Rekstur A-hluta (í m.kr.)	Raun 2025_03	Áætlun 2025_03	Frávik	%	Raun 2024_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	33.761	31.832	1.929	6,1%	31.266	2.496	8,0%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-4.984	-4.699	-285	6,1%	-4.615	-369	8,0%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	94	0	94	N/A	-122	216	-177,5%
Nettó útsvar	28.871	27.133	1.738	6,4%	26.529	2.343	8,8%
Fasteignaskattar	7.128	7.151	-24	-0,3%	6.740	388	5,8%
Lóðarleiga	655	674	-18	-2,7%	621	35	5,6%
Fasteignaskattar samtals	7.783	7.825	-42	-0,5%	7.360	423	5,7%
Skatttekjur samtals	36.654	34.958	1.697	4,9%	33.889	2.765	8,2%
Framlög Jöfnunarsjóðs	4.376	3.980	396	10,0%	3.633	743	20,5%
Þjónustutekjur	3.512	3.351	160	4,8%	3.859	-347	-9,0%
Eignatekjur	9.937	9.648	289	3,0%	8.510	1.428	16,8%
Sala byggingaréttar	502	498	4	0,8%	850	-348	-40,9%
Söluhagnaður (-)tap) eigna	24	75	-51	-67,4%	-1	25	-4733,8%
Endurgreiðslur annarra	2.242	1.983	259	13,1%	2.192	50	2,3%
Aðrar tekjur	642	365	277	75,8%	922	-280	-30,4%
Milliviðskipti tekin út	-9.868	-9.752	-116	1,2%	-9.011	-857	9,5%
Rekstrartekjur samtals	48.023	45.106	2.916	6,5%	44.844	3.179	7,1%
Laun og launatengd gjöld	-26.576	-26.141	-435	1,7%	-24.576	-2.000	8,1%
Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga	-3.040	-725	-2.315	319,3%	-662	-2.378	358,9%
Launakostnaður samtals	-29.616	-26.866	-2.750	10,2%	-25.239	-4.378	17,3%
Annar rekstrarkostnaður	-18.998	-17.635	-1.363	7,7%	-18.016	-982	5,5%
Afskriftir	-2.440	-2.539	99	-3,9%	-2.283	-156	6,8%
Rekstrargjöld samtals	-51.054	-47.041	-4.014	8,5%	-45.538	-5.516	12,1%
Fjármagnsliðir og hlutd. í afkomu hlutdeildarf.	-2.403	-2.516	113	-4,5%	-2.597	194	-7,5%
EBITDA	-592	605	-1.197	-197,9%	1.589	-2.181	-137,2%
EBIT	-3.032	-1.934	-1.098	56,8%	-694	-2.338	336,8%
Rekstrarniðurstaða	-5.435	-4.450	-985	22,1%	-3.292	-2.143	65,1%

Rekstrarniðurstaða A-hluta sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði var neikvæð um 5.435 m.kr. sem var 2.143 m.kr. lakari niðurstaða en fyrir ári síðan en 985 m.kr. lakari niðurstaða en áætlað var. Helstu frávik voru í staðgreiddu útsvari sem var 1.929 m.kr. yfir áætlun og í gjaldfærslu lífeyrisskuldbindinga sem var 2.315 m.kr. yfir áætlun. Áhrif af launahækkunum vegna kjarasamninga á lífeyrisskuldbindinguna umfram áætlun voru metin 2.500 m.kr.

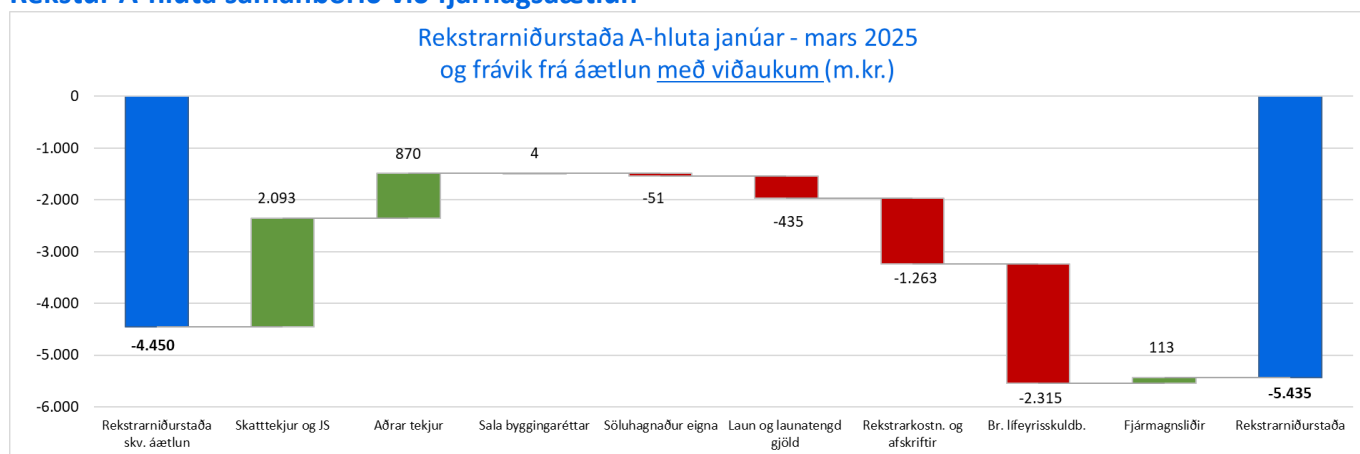
Grunnreksturinn, þ.e. rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir (EBITDA) var neikvæður um 592 m.kr. sem var um 2.181 m.kr. lakari niðurstaða en á sama tímabili 2024. EBITDA var um 1.197 m.kr. lægri en gert var ráð fyrir í áætlun.

Rekstur A-hluta samanborið við sama tímabil 2024

Rekstrartekjur hækkuðu milli ára um 3.179 m.kr. Skatttekjur ásamt tekjum frá Jöfnunarsjóði jókst um 3.508 m.kr., þar af jókst staðgreiðsla útsvars um 2.496 m.kr. Sala byggingarréttar var 348 m.kr. lægri í ár saman borið við sama tímabil árið 2024. Launakostnaður hækkaði um 2.000 m.kr. á milli ára en nýir kjarasamningar hafa hér nokkur áhrif. Gjaldfærsla lífeyrisskuldbinding var 2.378 hærri en á sama tímabili 2024. Annar rekstrarkostnaður jókst um 982 m.kr. á milli ára og afskriftir um 156 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru lægri í ár um 194 m.kr.



Rekstur A-hluta samanborið við fjárhagsáætlun



Tekjur: Skatttekjur voru 33.761 m.kr. eða 1.697 m.kr. yfir áætlun, þar af var **staðgreiðsla útsvars** 1.929 m.kr. yfir áætlun. **Fasteignaskattar** voru 42 m.kr. undir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** námu 2.242 m.kr. og voru 259 m.kr. yfir áætlun, einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum en endurgreiðslur frá þeim voru 174 m.kr. yfir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 502 m.kr. og var 4 m.kr. yfir áætlun. **Söluhagnaður eigna** var 51 m.kr. undir áætlun. **Þjónustutekjur** námu 3.512 m.kr. og voru 160 m.kr. yfir áætlun.

Gjöld: **Laun og launatengd gjöld** voru 26.576 m.kr. eða um 435 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,7%. Frávík í launakostnaði voru mest á skóla- og frístundasviði sem var 383 m.kr. umfram fjárheimildir, ásamt velferðarsviði sem var 306 m.kr. umfram fjárheimildir. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** nam 3.040 m.kr. eða um 2.315 yfir áætlun sem skýrist að mestu af áhrifum launahækkana á lífeyrisskuldbindinguna. **Annar rekstrarkostnaður** nam 18.998 m.kr. og var um 1.363 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávík voru hjá umhverfis- og skipulagssviði Aðalsjóðs sem var 346 m.kr. yfir fjárheimildum og rekja má til vetrarþjónustu og hjá menningar- og íþróttasviði 205 m.kr. yfir fjárheimildum. Ósamþykktir reikningar í lok mars sem færast í apríl námu 404 m.kr. þar af voru reikningar vegna fjárfestinga 59 m.kr. **Afskriftir** voru 99 m.kr. undir fjárheimildum sem skýrast af minni fjárfestingum í götum á síðasta ári en áætlað var. **Fjármagnsgjöld** að fráðregnum fjármunatekjum voru 113 m.kr. lægri en áætlað var.

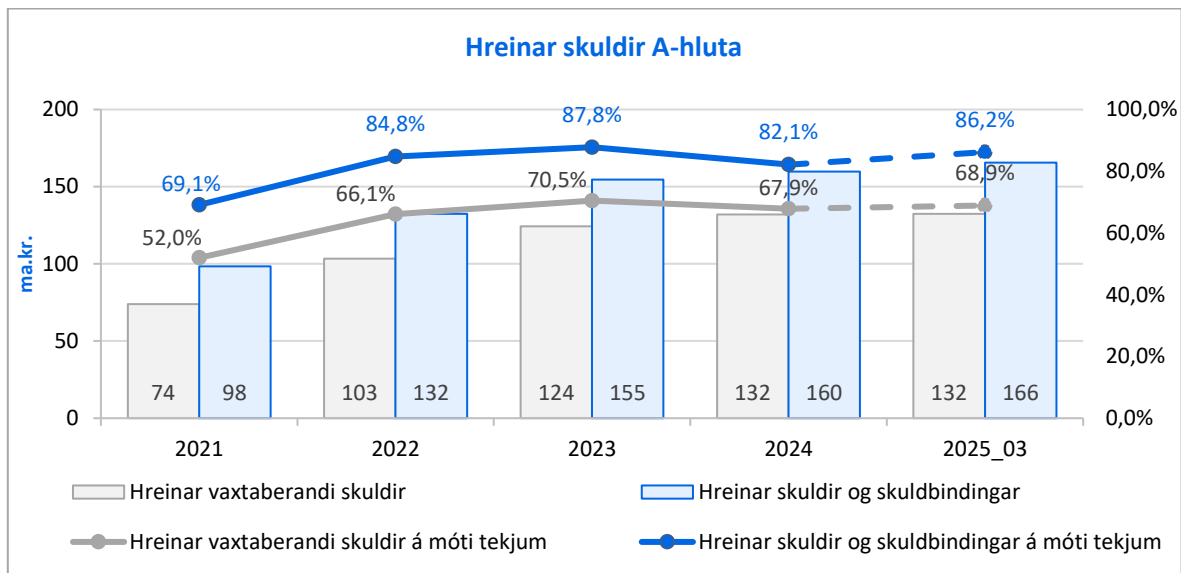
Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða jan. - mar 2025	Áætlun jan. - mar 2025	Frávik	%	Nettó útgjöld málaflokka í hlutfalli af skatttekjum A-hluta
Fjármála- og áhættustýringarsvið	302	322	-20	-6%	1%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	1.423	1.422	1	0%	3%
Menningar- og íþróttasvið	5.709	5.568	141	3%	14%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	269	226	44	19%	1%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	622	710	-88	-12%	2%
Skóla- og frístundasvið	21.158	20.981	177	1%	52%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	3.211	3.069	142	5%	8%
Velferðarsvið án bundinna liða	10.679	10.241	438	4%	26%
Velferðarsvið, bundnir liðir	1.090	1.395	-305	-22%	3%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	1.044	984	60	6%	3%
Sameiginlegur kostnaður	1.217	1.685	-468	-28%	3%
Lífeyrisskuldbindingar	3.040	725	2.315	319%	7%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	49.763	47.327	2.437	5%	121%
Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga					41.030
Eignaskrifstofa	-6.039	-5.938	-102	2%	
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu ES	-390	-402	12	-3%	
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	727	600	127	21%	
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-5.702	-5.740	38	-1%	

Helstu frávik frá áætlun eru hjá velferðarsviði án bundinna liða sem var 438 m.kr. umfram fjárheimildir, laun og launatengd gjöld 306 m.kr. sem samkvæmt sviðinu var einkum vegna búsetuúrræða fyrir fatlað fólk, annar rekstrarkostnaður var 152 m.kr. umfram fjárheimildir, skóla- og frístundasviði sem var 177 m.kr. umfram fjárheimildir, laun og launatengd gjöld 383 m.kr. sem samkvæmt sviðinu má einkum rekja til veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda.

Skuldir og skuldbindingar A-hluta 31.03.2025							
í m.kr.	Staðan 1.1.2025	Lántaka	Afborganir	Verðbreyting	Áfallnar skuldbindingar	Breyting skammtíma- skulda	Staðan 31.03.2025
Lífeyrisskuldbinding*	38.140		-492		3.040		40.688
Langtímaskuldir*	131.551	3.313	-985	883			134.762
Leiguskuldbindingar*	12.540		-454	187			12.273
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	0					47	47
Víðskiptaskuldir	6.045					-2.489	3.556
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki	726					-61	665
Fyrirframgr. (frá ríki v. Sléttuvegar)	80					0	80
Ógr. laun og launat.gj., áf. orlof	11.712					4.294	16.005
Aðrar skammtímaskuldir	2.782					656	3.438
	203.575	3.313	-1.931	1.070	3.040	2.448	211.515

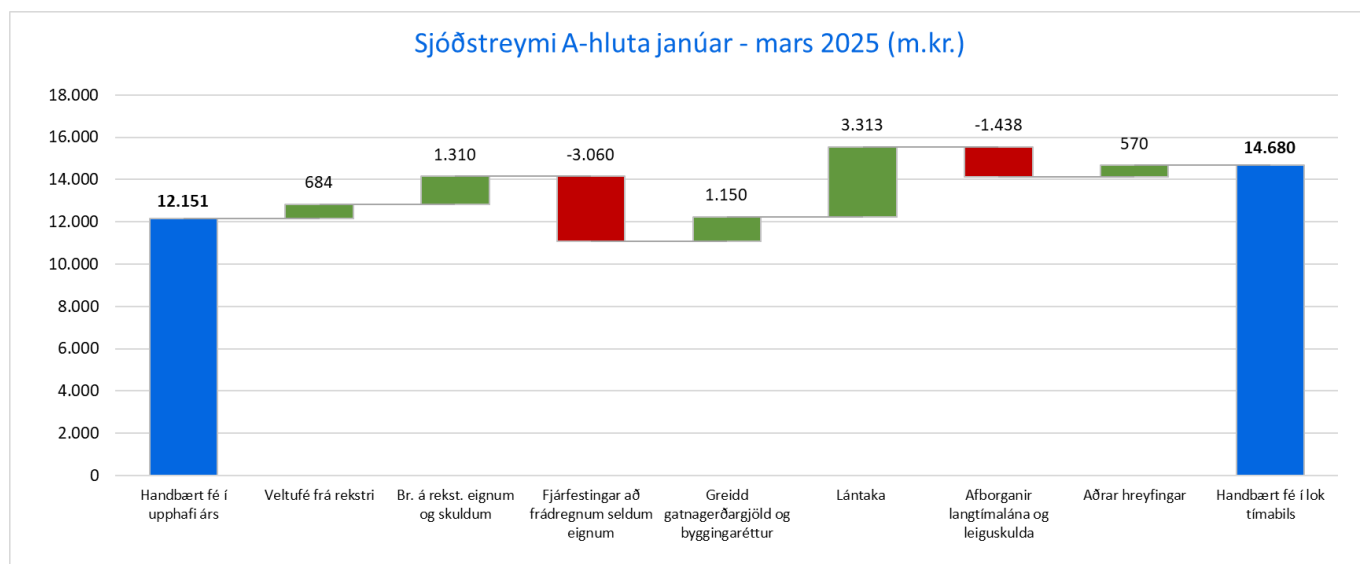
* ásamt næsta árs afborgunum

Hér má sjá yfirlit yfir þróun skulda og skuldbindinga frá áramótum. Lántökuáætlun ársins vegna framkvæmda hljóðar upp á 16.500 m.kr. og var í mars búið að taka lán að fjárhæð 3.313 m.kr. Hækkun launaliðarins skýrist að mestu af að útborgun launa fór fram eftir mánaðamót.



Hækkun hreinna skulda A-hluta frá áramótum nam 6 m.kr. og rekja má til 2,5 ma.kr. hækkunar lífeyrisskuldbindinga og 2,3 ma.kr. lántöku umfram afborganir langtímalána auk þess sem verðbætur námu 1,1 ma.kr.¹

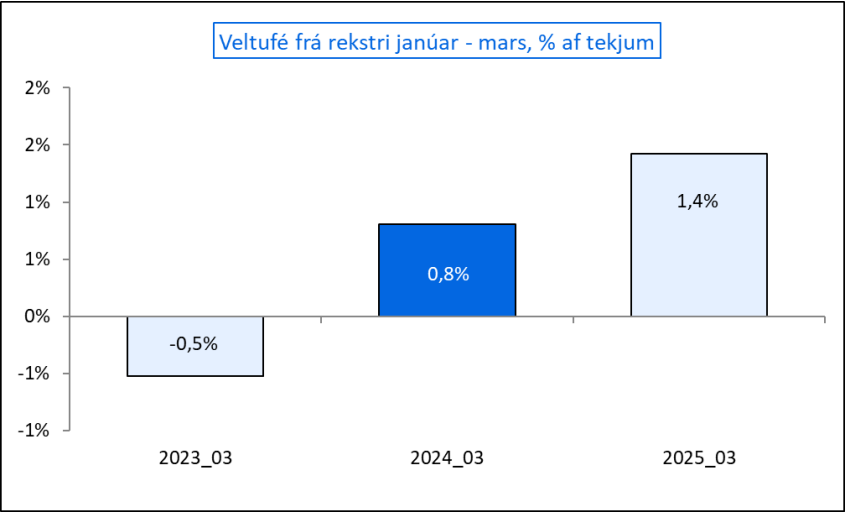
Athygli er vakin á að við útreikning á hlutfalli hreinna skulda og hreinna vaxtaberandi skulda af tekjum er nauðsynlegt að skala tekjur upp m.v. heilt ár.



Handbært fé frá áramótum til loka mars hækkaði um 2.529 m.kr. Fjárfestingar að frádregnum seldum eignum námu 3.060 m.kr. Greidd gatnagerðargjöld og sala byggingaréttar námu 1.150 m.kr. Lántaka tímabilsins nam 3.313 m.kr. Afborganir lána og leiguskulda voru 1.438 m.kr.

¹ Hreinar vaxtaberandi skuldir eru skilgreindar sem langtímalán og leiguskuldir ásamt næsta árs afborgun þeirra að frádregnum öðrum vaxtaberandi langtímakröfum og næsta árs afborgun þeirra, verðbréfaeign og bundnum bankainnstæðum ásamt handbæru fé.

Hreinar skuldir eru allar skuldir og skuldbindingar að frádregnum langtímakröfum á eigin fyrirtæki, fyrirframgreiddum kostnaði, öðrum langtímakröfum og veltufjármunum.



Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var jákvætt um **1,4%** á fyrstu þremur mánuðum ársins 2025.

Fjárhagsleg markmið og mælikvarðar sem Reykjavíkurborg setti sér í fjármálastefnu fyrir árin 2023-2027 eru eftir farandi:

- 1. Rekstrarniðurstaða verði jákvæð frá og með árinu 2025.
- 2. Launakostnaður verði að hámarki 80% af samanlögðum útsvars- og Jöfnunarsjóðstekjum frá og með árinu 2025.
- 3. Veltufé frá rekstri verði yfir 7,5% af tekjum frá árinu 2025.
- 4. Veltufé frá rekstri dugi fyrir afborgunum lána og skuldbindinga frá og með árinu 2025.
- 5. Lántaka nemi að hámarki 70% af fjárfestingum ársins frá og með árinu 2025.
- 6. Skuldaviðmið A-hluta fari ekki yfir 100% af tekjum.
- 7. Lágmarksstaða handbærs fjár miði við 8 ma.kr.

		Markmið	Raun	Raun	Raun	Samþykkt fjárhagsáætlun 2025			
		fjármálastefnu	2024-03	2025-03	2024	2025	2026	2027	
Rekstrarniðurstaða	>0	✗ (3.291)	✗ (5.435)	✓ 4.746	✓ 1.298	✓ 4.642	✓ 6.672		
Hlutfall launakostnaðar	<80%	✗ 83,7%	✓ 79,9%	✓ 79,1%	✓ 76,5%	✓ 76,1%	✓ 75,4%		
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	✗ 0,8%	✗ 1,4%	⚠ 6,3%	✓ 7,6%	✓ 7,6%	✓ 8,0%		
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	✗ 0,28	✗ 0,35	⚠ 0,82	✓ 1,32	✓ 1,23	✓ 1,04		
Lántaka / fjárfestingum*	<70%	-	-	⚠ 78%	✓ 65%	✓ 59%	✓ 54%		
Skuldaviðmið*	<100%	-	-	✓ 77%	✓ 83%	✓ 82%	✓ 80%		
Handbært fé í árslok	>8.000	✓ 12.324	✓ 14.680	✓ 12.151	✓ 10.415	✓ 10.957	✓ 9.212		

* Einungis reiknað og birt á ársgrundvelli

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Staðgreiðsla útsvars 1,9 ma.kr. yfir áætlun. Staðgreiðsla útsvars hækkaði um 2,5 ma.kr. borið saman við sama tímabil 2024.
- Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga er 2,3 ma.kr. umfram það sem áætlað var en það tekur mið af endurútreikningi vegna kjarasamninga og áhrifum þeirra á lífeyrisskuldbindinguna.
- Kennitölur vegna fjárhagslegra markmiða í fjármálastefnu sýna þróun í átt að settum markmiðum borið saman við fyrra ár að rekstarniðurstöðunni undanskilinni. Þessar kennitölur eru yfirleitt lægstar í ársbyrjun.
- Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var jákvætt um 1,4% á fyrstu þremur mánuðum ársins 2025.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Halli skóla- og frístundasviðs var 177 m.kr. en á sama tíma í fyrra var halli sviðsins 346 m.kr. en þá er búið að taka tillit til fjárheimilda á sameiginlegum kostnaði sem ætlaðar voru nýju leikskóla líkani. Ljóst er að sviðið er að ná tökum á rekstri með hliðsjón af nýjum reiknilíkönum.
- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 206 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Vetrarþjónustan var 782 m.kr. yfir áætlun á sama tímabili í fyrra. Viðsnúning má rekja til hækkunar áætlunar í þessum lið um 232 m.kr. milli ára fyrir fyrsta ársfjórðung og breytinga á samningum sem lækkuðu fastan kostnað vegna viðverugjalda, auk þess sem veðurfar var hagstæðara í ár en í fyrra. Alls var rekstrarkostnaður 342 lægri í ár saman borið við janúar til mars í fyrra.
- Útgjöld vegna vistunar barna sem voru 370 m.kr. umfram fjárheimildir. Fram kemur í greinargerð velferðarsviðs að úrbóta er að vænta í málaflokki barna með fjölþættan vanda frá og með 1. júní 2025 með viðbótarframlagi ríkisins til sveitarfélaga.

2. Árshlutauppgjör A-hluta

Rekstrarreikningur janúar-mars 2025

	Skýr.	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	A-hluti Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
REKSTRARTEKJUR	1			
Skatttekjur		36.654.237	34.957.550	33.889.164
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		4.376.199	3.980.090	3.632.882
Aðrar tekjur		6.992.067	6.168.824	7.321.946
Rekstrartekjur samtals		48.022.503	45.106.464	44.843.992
REKSTRARGJÖLD				
Laun og launatengd gjöld	2	26.576.311	26.141.216	24.576.165
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	2	3.040.161	725.000	662.500
Annar rekstrarkostnaður		18.998.025	17.635.424	18.016.004
Rekstrargjöld samtals		48.614.497	44.501.640	43.254.669
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA,		(591.994)	604.824	1.589.323
Afskriftir fastafjármuna		(2.439.742)	(2.538.935)	(2.283.412)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(3.031.736)	(1.934.111)	(694.089)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	(2.403.135)	(2.516.008)	(2.597.484)
Rekstrarniðurstaða		(5.434.871)	(4.450.119)	(3.291.573)

Efnahagsreikningur 31. mars 2025

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2025	Ársreikningur 31.12.2024
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir	5.730.090	5.912.636
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	171.035.360	170.418.495
Gatnakerfi	40.660.547	40.679.049
Áhöld og tæki	8.278.651	8.555.346
Leigðar eignir	5.501.766	5.723.522
	225.476.324	225.376.412
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	17.581.696	17.063.405
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	7.611.163	7.707.452
Aðrar langtímakröfur	887.686	1.661.581
	26.080.545	26.432.439
Fastafjármunir samtals	257.286.959	257.721.487
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	19.532.753	18.848.177
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	674.423	869.591
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	130.604	254.287
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	385.156	385.156
Eignir til sölu	420.000	420.000
Aðrar skammtímakröfur	1.611.302	1.567.088
Handbært fé	14.680.217	12.150.761
Veltufjármunir samtals	37.434.455	34.495.059
EIGNIR SAMTALS	294.721.413	292.216.546

Efnahagsreikningur 31. mars 2025

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2025	Ársreikningur 31.12.2024
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	83.206.724	88.641.595
Eigið fé samtals	83.206.724	88.641.595
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	38.707.782	36.160.013
Skuldbindingar samtals	38.707.782	36.160.013
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	127.074.674	124.126.396
Leiguskuldir	10.421.198	10.706.605
Langtímaskuldir samtals	137.495.872	134.833.002
SKAMMTÍMASKULDIR		
Skuldir við lánastofnanir	46.884	0
Viðskiptaskuldir	3.556.393	6.044.894
Næsta árs afborganir langtímalána	7.687.289	7.424.223
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.851.639	1.833.335
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	1.980.000	1.980.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	665.091	725.695
Fyrirfram innheimt	80.409	80.409
Aðrar skammtímaskuldir	19.443.331	14.493.381
Skammtímaskuldir samtals	35.311.036	32.581.937
Skuldir og skuldbindingar samtals	211.514.689	203.574.951
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	294.721.413	292.216.546

Yfirlit um sjóðstreymi janúar-mars 2025

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(5.434.871)	(4.450.119)	(3.291.573)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(526.588)	(573.000)	(849.692)
Reiknaðar afskriftir	2.439.742	2.538.935	2.283.412
Verðbætur, afföll og gengismunur	1.069.743	971.263	1.460.049
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3.040.161	725.000	662.500
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	96.289	96.289	96.289
Veltufé frá rekstri	684.476	(691.632)	360.985
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	(605.108)	0	237.884
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	2.407.788	24.035	1.041.695
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(492.392)	(500.000)	(385.204)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	1.310.289	(475.965)	894.375
Handbært fé frá rekstri	1.994.765	(1.167.596)	1.255.360
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(2.844.805)	(3.579.000)	(3.511.677)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(239.583)	(267.500)	(520.036)
Innborguð gatnagerðargjöld	648.067	498.000	504.080
Sala byggingarréttar	502.140	498.000	850.220
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	24.759	75.000	435
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga	0	0	52.000
Breyting á eignarhlutum	(518.290)	(353.913)	(199.263)
Langtímakröfur, breyting	1.047.965	0	34.712
Fjárfestingarhreyfingar	(1.379.747)	(3.129.413)	(2.789.529)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	3.312.964	4.125.000	3.648.666
Afborganir langtímalána	(984.854)	(975.081)	(871.859)
Afborganir leiguskulda	(453.613)	(462.896)	(422.847)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	46.884	0	(507)
Aðrar hreyfingar	(6.943)	0	(698)
Fjármögnunarhreyfingar	1.914.438	2.687.023	2.352.755
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	2.529.456	(1.609.986)	818.586
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	12.150.761	10.512.262	11.505.818
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	14.680.217	8.902.276	12.324.404

2.1. Fjármagnsliðir A-hluta

Fjármagnsliður A-hluta 2025 (í m.kr.)	Raun	Áætlun	Frávik
Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár	182	145	37
Vaxtatekjur af skatttekjum	23	15	8
Aðrar vaxtatekjur	2		2
Vaxta- og verðb. tekjur frá B-hluta			
Dráttarvaxtatekjur	33	22	11
Tekjur af ábyrgðargjaldi	74	55	20
Arður	1		1
Fjármunatekjur samtals	315	237	78
Vaxta- og verðbóttagjöld	-2.664	-2.690	26
Dráttarvaxtagjöld	0	-1	1
Fjármagnstekjuskattur	-45	-29	-16
Lántökukostnaður	-7	-32	25
Önnur fjármagnsgjöld			
Fjármagnsgjöld samtals	-2.717	-2.753	35
Samtals	-2.403	-2.516	113

Fjármagnsliður A-hluta á tímabilinu var neikvæður um 2.403 m.kr. en áætlað var að hann yrði neikvæður um 2.516 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru því 113 m.kr. lægri en áætlanir gerðu ráð fyrir. Frávik frá áætlun skýrist af því að fjármunatekjur voru 78 m.kr. yfir áætlun. Þar er ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár 37 m.kr. yfir áætlun og tekjur af ábyrgðargjaldi 20 m.kr. yfir áætlun. Aðrar vaxtatekjur voru 2 m.kr. yfir áætlun. Fjármagnsgjöld voru 35 m.kr. undir áætlun, vaxta- og verðbóttagjöld voru 26 m.kr. lægri en áætlað var vegna lægri vaxtagjalda á tímabilinu. Einnig var fjármagnstekjuskattur 16 m.kr. hærri en áætlað var.

Lausafjárstyring: Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár það sem af er ári var jákvæð um 182 m.kr. sem var 37 m.kr. umfram áætlun. Heildarfjármunir í skuldabréfasafni borgarinnar hjá Íslenskum verðbréfum í lok mars námu 7.646 m.kr. og var

ávöxtun þess 7,72% frá áramótum. Ávöxtun skuldabréfasafnsins var 9,17% síðustu 12 mánuði.

Handbært fé A-hluta í lok mars var 14.680 m.kr. Í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir að staða á handbæru fé væri um 8.902 m.kr.

Lánastýring: Staða lána í A-hluta án leiguskulda var 134.762 m.kr. í lok mars en voru 131.551 m.kr. í upphafi árs. Hækkunin nemur 3.211 m.kr. og samanstendur af nýrri lántöku að fjárhæð 3.313 m.kr. 883 m.kr. í áföllnum verðbótum og gengismun og til lækkunar eru afborganir lána 985 m.kr.

Lántökuáætlun ársins hljóðar upp á 16.500 m.kr. Í mars var búið að taka lán með áföllnum vöxtum að fjárhæð 3.372 m.kr. að markaðsvirði. Sjá nánar um lántöku ársins í töflu.

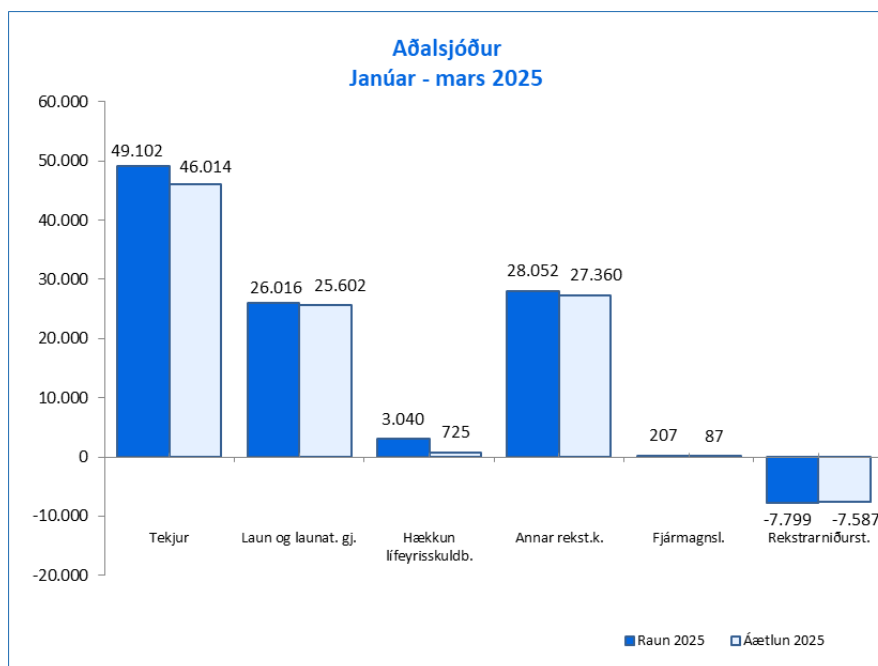
Skuldabréfaútgáfa í m.kr.		Uppsafnað
Janúar	1.563	1.563
Febrúar	1.350	2.913
Mars	459	3.372
Samtals	3.372	

Efnahagsmál: Vísitala neysluverðs hækkaði um 0,37% milli febrúar og mars og lækkaði ársverðbólga milli mánaða úr 4,2% í 3,8%. Í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 3,8% ársverðbólguhækkun á árinu 2025 í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá nóvember 2024. Frá ársbyrjun hefur vísitala neysluverðs hækkað um 1,02%² samanborið við 0,95% sem gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun.

Vaxtaþróun: Meginvextir Seðlabanka Íslands voru 7,75% í lok tímabilsins, lækkuðu um 0,50 prósentustig í febrúar og aftur um 0,25 prósentustig í mars.

² Skuldir Reykjavíkurborgar eru reiknaðar upp miðað við vísitölu neysluverðs til verðtryggingar og hefur hún hækkað um 1,04% á tímabilinu.

2.2. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	33.761	31.832	1.929	6,1%	31.266	2.496	8,0%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-4.984	-4.699	-285	6,1%	-4.615	-369	8,0%
Eftirá álagt útsvar, skattbr., niðurfærslur og afskrift skatttekna	94	0	94	N/A	-122	216	-177,5%
Nettó útsvar	28.871	27.133	1.738	6,4%	26.529	2.343	8,8%
Fasteignaskattar	8.510	8.540	-30	-0,35%	8.036	474	5,9%
Skatttekjur samtals	37.381	35.672	1.708	4,8%	34.564	2.817	8,1%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	729	747	-18	-2,4%	663	65	9,8%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	270	229	41	17,7%	400	-130	-32,5%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	170	197	-27	-13,7%	230	-59	-25,9%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	94	109	-15	-13,4%	179	-84	-47,3%
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	382	345	37	10,9%	340	43	12,6%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	150	99	51	51,4%	94	55	58,7%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	344	239	105	43,7%	171	173	101,3%
Ýmsir styrkir	103	17	85	496,6%	116	-13	-11,3%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.242	1.983	259	13,1%	2.192	50	2,3%
Framlög Jöfnunarsjóðs	4.376	3.980	396	10,0%	3.633	743	20,5%
Þjónustutekjur	3.442	3.326	116	3,5%	3.808	-366	-9,6%
Eignatekjur	990	708	281	39,8%	173	817	472,6%
Aðrar tekjur	671	344	328	95,3%	948	-277	-29,2%
Rekstrartekjur samtals	49.102	46.014	3.089	6,7%	45.319	3.784	8,3%
Laun og launatengd gjöld	-26.016	-25.602	-414	1,6%	-24.125	-1.891	7,8%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-3.040	-725	-2.315	319,3%	-662	-2.378	358,9%
Launakostnaður samtals	-29.056	-26.327	-2.729	10,4%	-24.788	-4.268	17,2%
Annar rekstrarkostnaður	-28.052	-27.360	-692	2,5%	-26.183	-1.869	7,1%
Rekstrargjöld samtals	-57.108	-53.688	-3.421	6,4%	-50.971	-6.138	12,0%
Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	207	87	120	138,1%	381	-174	-45,8%
EBITDA	-8.006	-7.674	-332	4,3%	-5.652	-2.354	41,6%
Rekstrarniðurstaða	-7.799	-7.587	-212	2,8%	-5.271	-2.528	48,0%

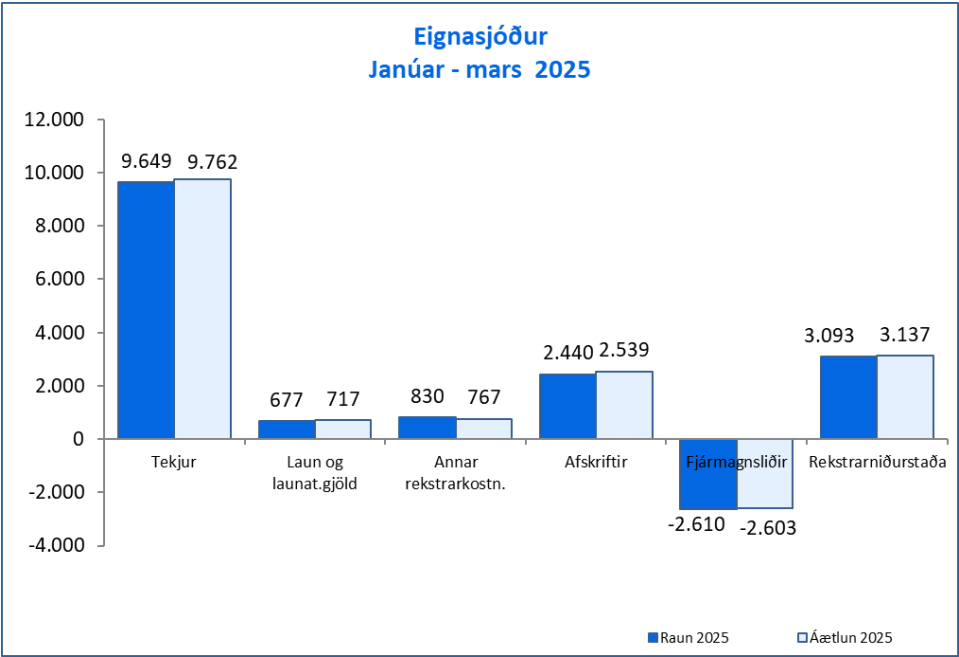
Rekstrarniðurstaðan var neikvæð um 7.799 m.kr. sem var 212 m.kr. lakari niðurstaða en gert var ráð fyrir í áætlun. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBITDA) var neikvæð um 8.006 m.kr. eða um 332 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 1.929 m.kr. yfir áætlun eða 6,1%. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 396 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 259 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 116 m.kr. yfir áætlun og aðrar tekjur voru 328 m.kr. yfir áætlun.

Rekstrargjöld voru 3.421 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,4%. **Laun og launatengd gjöld** námu 26.016 m.kr. eða 414 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik í launakostnaði voru mest á skóla- og frístundasviði 383 m.kr. ásamt velferðarsviði án bundinna liða 306 m.kr. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** nam 3.040 m.kr. eða 2.315 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af 2,5 ma.kr. hækkun vegna endurútreiknings lífeyrisskuldbindingar vegna kjarasamninga. **Annar rekstrarkostnaður** var 28.052 m.kr. eða 692 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármunatekjur voru 207 m.kr. eða 120 m.kr. yfir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 109 m.kr. yfir áætlun ásamt vaxtagjöldum og verðbótum sem voru 19 m.kr. yfir fjárheimildum. Þessi frávik má að hluta rekja til hærri verðbólgu á tímabilinu en áætlað var og aukins handbærs fjár á tímabilinu.

2.3. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2025_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2024_03	Breyting	%
Leigutekjur	8.948	8.940	8	0,1%	8.337	611	7,3%
Sala byggingarréttar	502	498	4	0,8%	850	-348	-40,9%
Sala fastafjármuna	24	75	-51	-67,4%	-1	25	-4733,8%
Aðrar tekjur	175	249	-74	-29,9%	193	-18	-9,4%
Rekstrartekjur samtals	9.649	9.762	-113	-1,2%	9.379	270	2,9%
Laun og launatengd gjöld	-677	-717	40	-5,6%	-597	-79	13,3%
Annar rekstrarkostnaður	-830	-767	-63	8,3%	-864	33	-3,9%
Afskriftir	-2.440	-2.539	99	-3,9%	-2.283	-156	6,8%
Rekstrargjöld samtals	-3.947	-4.022	76	-1,9%	-3.745	-202	5,4%
Fjármagnsliðir	-2.610	-2.603	-7	0,3%	-2.978	369	-12,4%
EBITDA	8.142	8.279	-137	-1,7%	7.918	224	2,8%
EBIT	5.702	5.740	-38	-0,7%	5.635	67	1,2%
Rekstrarniðurstaða	3.093	3.137	-45	-1,4%	2.656	436	16,4%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 3.093 m.kr. en í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 3.137 m.kr. og niðurstaðan því 45 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 9.649 m.kr. eða 113 m.kr. undir áætlun. **Leigutekjur** voru 8.948 m.kr. eða 8 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 17 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 9 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingarréttar** nam 502 m.kr. og var 4 m.kr. yfir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 24 m.kr. og var 51 m.kr. undir áætlun og **aðrar tekjur** voru 175 m.kr. eða 74 m.kr. undir áætlun.

Rekstrargjöld námu 3.947 m.kr. eða 76 m.kr. undir fjárheimildum. **Annar rekstrarkostnaður** var 830 m.kr. eða 63 m.kr. yfir fjárheimildum. Þar af var eignaskrifstofa 38 m.kr. undir fjárheimildum, skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu 10 m.kr. umfram fjárheimildir og umhverfis- og skipulagssvið 92 m.kr. yfir fjárheimildum. **Afskriftir** voru 99 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist að stórum hluta af minni fjárfestingu í götum árið 2024 en áætlað var.

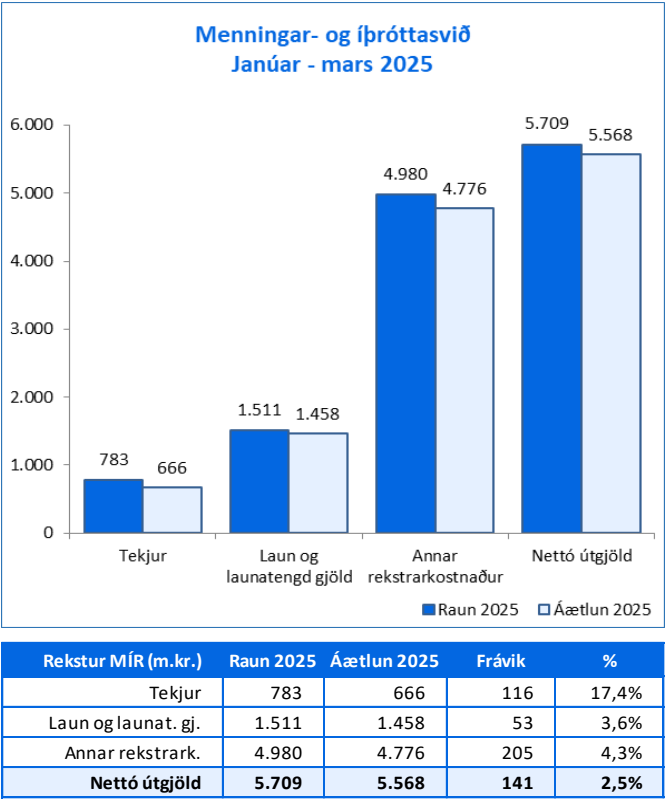
Nettó fjármagnsgjöld voru 2.610 m.kr. eða 7 m.kr. hærri en áætlað var sem rekja má til hærri vaxta á árinu.

Fjárfestingar á tímabilinu námu 3.084 m.kr. eða um 762 m.kr. undir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 648 m.kr. eða 150 m.kr. yfir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 2.436 m.kr. og reyndist 913 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

3. Nánar um A-hluta

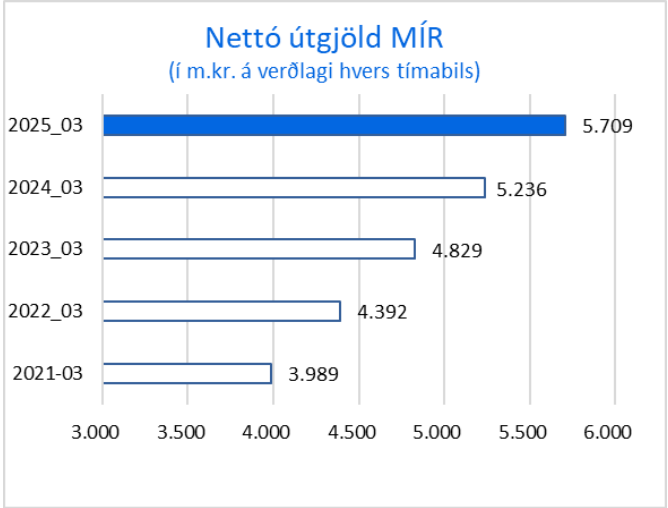
3.1 Aðalsjóður

3.1.1 Menningar- og íþróttasvið



Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 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 5.709 m.kr. sem var 141 m.kr. eða 2,53% umfram fjárheimildir.



Þjónustubættir MÍR

Mátaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar rekstrarkostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	96	100	-4	26	19	6	121	119	2	1,4%
Söfn	86	92	-6	447	425	22	420	423	-3	781	757	24	3,2%
Menningarborg	1	1	0	0	0	0	903	888	16	903	887	16	1,7%
Íþróttaborg	25	21	5	15	10	5	2.842	2.657	185	2.831	2.646	185	7,0%
Útílífsborg	53	55	-2	124	129	-4	110	107	4	182	180	2	0,9%
Sundlaugar	359	334	25	532	494	37	521	508	12	693	669	25	3,7%
Skíðasvæði	246	156	89	165	170	-6	76	71	5	-5	85	-90	N/A
Hitt húsið	12	6	6	117	115	2	28	40	-11	133	149	-15	-10,4%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	1	2	-1	15	14	0	54	63	-8	69	75	-7	-8,7%
Samtals	783	666	116	1.511	1.458	53	4.980	4.776	205	5.709	5.568	141	2,5%

Söfn: voru samtals 24 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af voru tekjur 6 m.kr. undir áætlun, laun voru 22 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 3 m.kr. innan fjárheimilda. Borgarbókasafn var 12 m.kr. umfram fjárheimildir, Borgarsögusafn rúmar 36 m.kr. umfram fjárheimildir, en Listasafnið var rúmar 23 m.kr. innan fjárheimilda. Vinna stendur yfir við að bregðast við stöðunni í Borgarsögusöfnum.

Menningarborg: var 16 m.kr. umfram fjárheimildir. Skýrist það af því að uppgjörsgreiðslum vegna Dansverkstæðisins, upp á 14,6 m.kr.

Íþróttaborg: var 185 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var frístundakortið 73 m.kr. umfram fjárheimildir, rekstur gervigrasvalla var 65 m.kr. umfram fjárheimildir og rekstur keppnis- og æfingavalla var um 5 m.kr. umfram fjárheimildir. Þá voru húsaleiga og æfingarstýrkir 31 m.kr. umfram fjárheimildir fyrstu þrjá mánuði ársins.

Útílífsborg: var 2 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar af var Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn 4 m.kr. innan fjárheimilda og Dýrabjónustan var 10 m.kr. umfram fjárheimildir. Breyting var gerð á innheimtu hundaleyfisgjalda þar sem þau eru nú innheimt tvisvar sinnum á ári, þannig að reikna má með að staðan lagist í september.

Sundlaugar: voru 25 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 25 m.kr. yfir áætlun, laun voru 37 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 12 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skíðasvæði: voru rúmar 90 m.kr. innan fjárheimilda. Rekstrarafgangur hefur verið á skíðasvæðunum síðustu tvö ár og gera má ráð fyrir að hann verði einnig árið 2025. Þannig voru um 60 m.kr. fluttar á milli áranna 2024 og 2025. Lagt hefur verið til að ráðstafa þessum rekstrarafgangi árið 2025 til lækkunar á rekstrarframlögum ársins 2025 eða í sérstök verkefni hjá skíðasvæðunum.

Hitt húsið: var rúmunum 15 m.kr. innan fjárheimilda. Frísund fatlaðra var 8 m.kr. innan fjárheimilda og Hitt húsið var 7 m.kr. innan fjárheimilda.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: voru um 7 m.kr. innan fjárheimilda. Skýrist það af kostnaði á miðlægan lið sem gert er ráð fyrir að falli aðallega á seinni hluta ársins.

MÍR hefur flaggað ófjármögnum verkefnum árið 2025. Þetta eru verkefni sem hafa verið samþykkt en ekki fjármögnum og verkefni sem munu sannarlega lenda á sviðinu á árinu 2025.

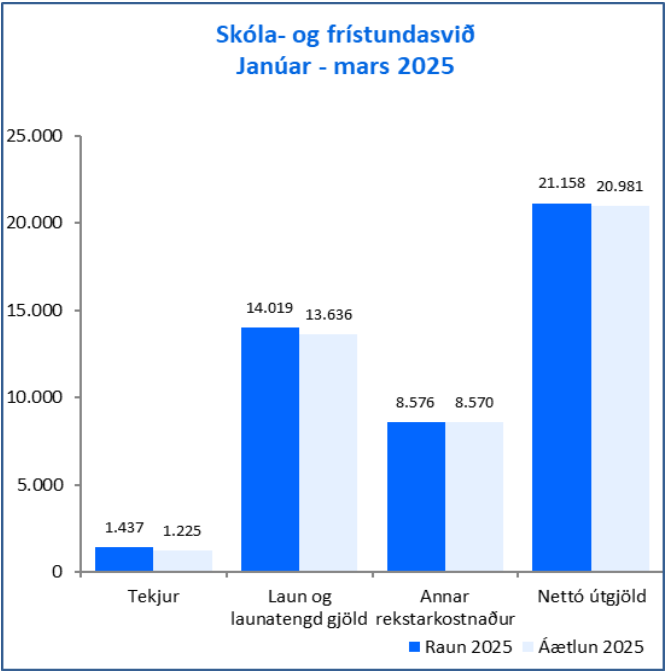
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Á fyrsta ársfjórungi var sviðið 141 m.kr. eða 2,5% umfram fjárheimildir samanborið við 61 m.kr. eða 1,1% afgang á síðasta ári.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstur MÍR stefnir í halla á árinu að öðru óbreyttu. Mestu frávikin í rekstri sviðsins liggja hjá íþróttaborg eða 185 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.

3.1.2 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1.437	1.225	212	17,3%
Laun og launat. gj.	14.019	13.636	383	2,8%
Annar rekstark.	8.576	8.570	6	0,1%
Nettó útgjöld	21.158	20.981	177	0,8%

Tekjur voru 17,3% umfram áætlun sem er m.a. vegna styrkja og tekna vegna hælisleitenda 73 m.kr. og tekjum umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 138 m.kr. Þessi aukna þjónusta kemur fram í viðbótar launakostnaði sviðsins.

Laun voru 2,8% umfram fjárheimildir sem kemur til vegna meiri afleysinga vegna veikinda, aukins stuðnings og móttöku hælisleitenda og aukinnar þjónustu við önnur sveitarfélög. Eftir er að bæta SFS kjarabreytingar hjá starfsmönnum sem tilheyra Kí innan leikskólalíkans og grunnskólalíkans.

Til að takast á við rekstrarhalla 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 koma megi rekstrinum í rétt horf.

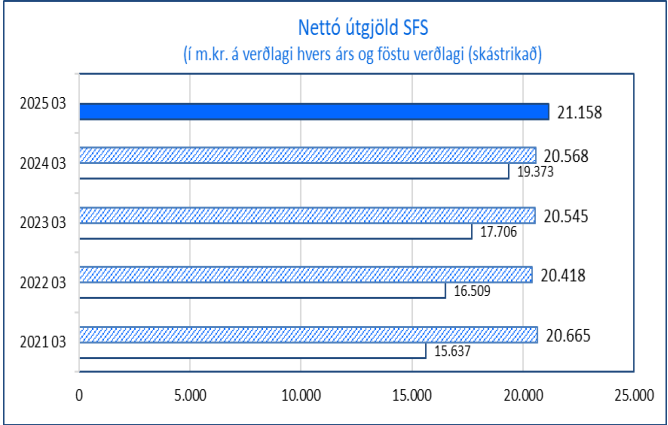
Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar í halla en með tilkomu nýs reiknilíkans leikskóla, Snorra sem tekið var í notkun á árinu 2025, færðist rekstrarafkoma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

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	595	427	168	7.833	7.347	485	4.881	4.911	-30	12.119	11.831	287	2,4%	Halli
Leikskólar	572	511	61	4.616	4.533	103	2.862	2.803	59	6.906	6.825	81	1,2%	Halli
Frístundastarf	230	272	-42	1.151	1.328	-178	228	253	-25	1.149	1.310	-161	-12,3%	Afgangur
Skrifstofur SFS	25	2	23	314	323	-9	102	89	14	391	410	-18	-4,5%	Afgangur
Listaskólar off.	15	13	2	105	104	1	503	514	-11	593	605	-12	-1,9%	Afgangur
Samtals	1.437	1.225	212	14.019	13.636	403	8.576	8.570	6	21.158	20.981	177	0,8%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að halli var upp á samtals 177 m.kr. Halli á rekstri grunn- og leikskóla var 368 m.kr. en rekstur annarra liða var samtals 191 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2025 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 21.158 m.kr. sem var 177 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,8% en til samanburðar var halli 839 m.kr. eða 4,5% fyrir janúar til mars 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.



Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 12.119 m.kr. sem var 287 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,4%.

Grunnskólar	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.)	Frávík %		
Grunnskólar samr.	54	46	8	1.169	1.095	75	605	606	-1	1.720	1.654	65	4,0%	Halli	
Grunnskólar	57		57	5.878	5.539	339	3.013	3.032	-19	8.834	8.570	264	3,1%	Halli	
Sérskólar	319	282	37	629	523	106	216	191	25	525	432	94	21,7%	Halli	
Samt. borgarrekn.	430	328	102	7.676	7.156	520	3.833	3.828	5	11.079	10.656	423	4,0%	Halli	
Miðlægt	166	101	66	147	193	-46	339	363	-24	320	456	-136	-29,8%	Afgangur	
Óreglulegir liðir	-2	-2		10	-2	11	21	50	-29	32	50	-18	-35,9%	Afgangur	
Einkaskólar							688	669	18	688	669	18	2,8%	Halli	
Samtals	595	427	168	7.833	7.347	485	4.881	4.911	-30	12.119	11.831	287	2,4%	Halli	

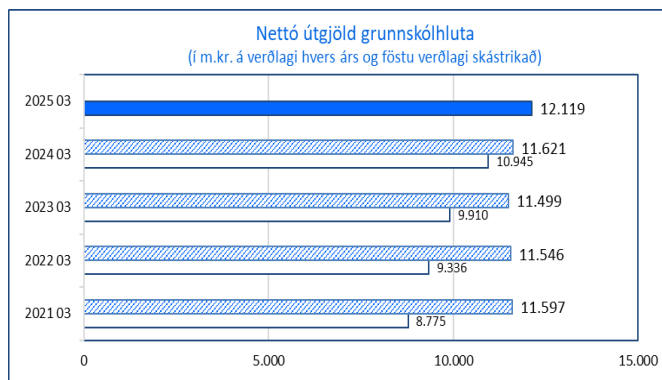
Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru umfram fjárheimildir að fjárhæð 329 m.kr. eða 3,2%. Í heild er rekstur almennra grunnskóla í jafnvægi, sé tekið tillit til kjarasamningsbundinna launahækkana, en það eru þó einstaka skólar sem eru í halla og er unnið að úrlausn rekstrarvandans í samvinnu við stjórnendur. Hluti samrekinna skóla er í halla og sérskólar voru í halla að fjárhæð 94 m.kr. eða 21,7%

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

Launaliður borgarrekinna grunnskóla var með halla upp á 520 m. kr., sem rakinn verður að hluta til þess að KÍ samningar hafa ekki verið bættir með auknum fjárheimildum auk þess sem hluti af viðbótarlaunakostnaði skýrist af kostnaði í tengslum við móttöku flóttamanna. Á móti koma sértekjur til að mæta launa- og rekstrarkostnaði að fjárhæð kr. 43,2 m.kr. skv. samningi Reykjavíkurborgar og Vinnumálastofnunar vegna hælisleitenda og samninga milli Reykjavíkurborgar og ríkis.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 232,5 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi og hefur sá kostnaður verið langt umfram þau 3,5% sem gert er ráð fyrir í fjárheimildum. Langtímaveikindi eru einungis reiknuð á KÍ starfsmenn en ekki aðra starfsmenn. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 8,8%, janúar til mars 2025 en áætlanir gerður ráð fyrir 7,0% á KÍ starfsmenn. Heildarveikindahlutfall samkvæmt áætlun á alla starfsmenn grunnskólanna er u.þ.b. 4% sem er langt frá 8,8% raun veikindahlutfalli.



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 mótuneyti	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%
Húsaleiga	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 er verulega umfram fjárheimildir en skýrast þó af lögbundinni skyldu stjórnenda til að halda uppi skólastarfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á tímabilinu.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var halli á rekstri skólans um 100 m.kr. Skólagöngu nemenda sem búsettir eru utan Reykjavíkur fjármagna heimasveitarfélög nemendanna. Rekstur skólans hefur verið í miklum halla síðustu ár þar sem þjónustubýngd barna hefur aukist mikið. Afleysingar vegna veikinda vega þungt í rekstri skólans en veikindahlutfall var um 8,7%. Um 45% nemenda í Klettaskóla eru börn úr öðrum sveitarfélögum og er greiðslupátttaka sveitarfélaganna byggð á raunkostnaði.

Brúarskóli er tímabundið skólaúrræði með það markmið að efla nemendur og styðja við þá svo þeir verði hæfari til að stunda nám í almennum grunnskóla. Rekstur skólans var undir áætlun að fjárhæð 12 m.kr.

Arnarskóli er sjálfstætt starfandi sérskóli þar hefur borgin verið með 13 börn. Greiðslur til skólans voru um 6,5 m.kr. umfram fjárheimildir vegna hækkunar á skólagjöldum.

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

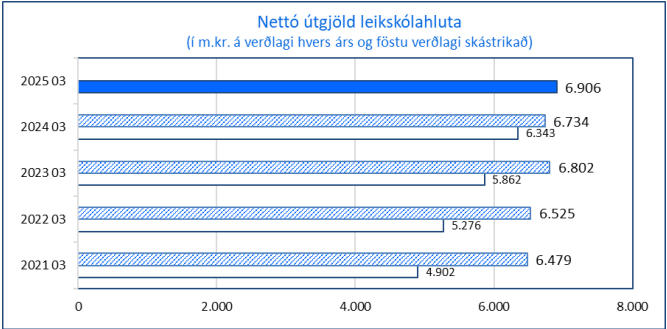
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Dalskóli	20	21	1	378	355	23	228	234	-7	586	569	18	3,1%
Ártúnsskóli	9	10	1	138	131	7	58	53	6	188	174	14	8,0%
Norðlingaskóli	12	8	-4	272	241	31	163	161	3	423	393	30	7,7%
Klébergsskóli	6	5	0	124	136	-12	54	56	-2	173	187	-14	-7,3%
Fellaskóli	8	1	-7	256	231	25	101	102	-1	349	332	17	5,2%
Samreknir samtals	54	46	-8	1.169	1.095	75	605	606	-1	1.720	1.654	65	4,0%
Grunnskólar													
Selásskóli	0	0	0	106	91	15	69	64	4	175	155	19	12,3%
Melaskóli	2	0	-2	210	182	29	94	93	1	302	274	28	10,2%
Laugarnesskóli	0	0	0	226	200	26	114	110	4	340	310	30	9,7%
Hlíðaskóli	2	0	-2	297	272	25	137	125	11	432	398	35	8,7%
Ingunnarskóli	0	0	0	171	153	18	91	88	3	261	241	20	8,3%
Hólabrekkuskóli	0	0	0	218	205	13	117	107	10	335	311	23	7,5%
Seljaskóli	4	0	-4	301	259	42	96	107	-11	393	366	27	7,3%
Borgaskóli	2	0	-2	117	106	11	74	70	4	189	176	13	7,2%
Hvassaleitisskóli	1	0	-1	138	133	5	74	66	8	212	199	13	6,5%
Húsaskóli	0	0	0	87	82	5	64	60	4	150	142	9	6,0%
Foldaskóli	4	0	-4	235	208	27	100	108	-8	332	316	16	5,0%
Breiðholtsskóli	0	0	0	222	196	26	103	115	-12	326	311	15	4,7%
Breiðagerðisskóli	13	0	-13	176	163	13	99	92	8	263	254	8	3,3%
Engjaskóli	1	0	-1	116	108	8	72	73	-1	187	181	6	3,3%
Háteigsskóli	4	0	-4	211	198	13	82	82	0	290	281	9	3,3%
Grandaskóli	1	0	-1	142	131	11	71	75	-5	212	206	6	2,9%
Langholtsskóli	0	0	0	300	285	15	146	148	-2	446	434	12	2,9%
Rimaskóli	3	0	-3	230	211	18	109	116	-7	336	327	9	2,6%
Fossvogsskóli	0	0	0	150	144	6	97	98	0	248	242	5	2,3%
Álftamýrarskóli	1	0	-1	191	186	5	95	94	1	285	280	5	1,8%
Laugalækjarskóli	1	0	-1	172	165	7	83	86	-2	255	251	4	1,4%
Austurbæjarskóli	1	0	-1	185	176	10	95	100	-5	279	275	4	1,3%
Vesturbæjarskóli	1	0	-1	148	142	6	98	102	-4	246	244	2	0,7%
Ölduselsskóli	0	0	0	215	204	10	114	124	-10	329	329	0	0,0%
Hagaskóli	0	0	0	217	212	4	125	131	-5	342	343	-1	-0,3%
Sæmundarskóli	0	0	0	191	188	2	118	122	-3	309	310	-1	-0,3%
Vogaskóli	11	0	-11	213	204	9	107	106	1	309	310	-1	-0,4%
Hamraskóli	5	0	-5	134	141	-8	81	72	9	210	213	-4	-1,7%
Víkurskóli	1	0	-1	105	113	-9	65	63	1	169	177	-8	-4,5%
Réttarholtsskóli	1	0	-1	186	199	-13	92	93	-1	277	292	-15	-5,2%
Árbæjarskóli	0	0	0	270	280	-10	129	142	-13	399	422	-23	-5,4%
Grunnskólar samtals	57	0	-57	5.878	5.539	339	3.013	3.032	-19	8.834	8.570	264	3,1%
Sérskólar													
Klettaskóli	319	282	-37	508	392	116	180	158	22	368	268	100	37,2%
Brúarskóli	0	0	0	121	130	-10	36	33	3	157	163	-6	-3,9%
Sérskólar samtals	319	282	-37	629	523	106	216	191	25	525	432	94	21,7%
Samtals	430	328	-102	7.676	7.156	520	3.833	3.828	5	11.079	10.656	423	4,0%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 6.906 m.kr. sem var 81 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,2%.

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.)	Frávík %		
Leikskólar	479	469	10	4.495	4.330	165	1.396	1.381	15	5.412	5.242	170	3,2%	Halli	
Óreglulegir liðir leikskóla				10		10	4	19	-15	14	19	-5	-27%	Afgangur	
Miðlægt og endurútlutun	92	42	50	111	193	-82	33	51	-18	51	202	-151	-74,6%	Afgangur	
Samtals borgarrekinnir	572	511	61	4.616	4.523	93	1.432	1.450	-18	5.477	5.462	14	0,3%	Halli	
Einkaskólar					10	10	1.294	1.209	86	1.294	1.219	75	6,2%	Halli	
Dagforeldrar							135	144	-9	135	144	-9	-6,1%	Afgangur	
Samtals einkaskólar og dagf.					10	10	1.430	1.353	77	1.430	1.363	67	4,9%	Halli	
Samtals	572	511	61	4.616	4.533	103	2.862	2.803	59	6.906	6.825	81	1,2%	Halli	

Rekstrarniðurstaða borgarrekkinna leikskóla sýnir halla upp á 170 m.kr. eða 3,2% en enn á eftir að bæta leikskólum kjarasamningsbundnar hækkanir skv. nýjum kjarasamningi KÍ. Til viðmiðunar var halli á árinu 2024 11,9%. Til að ná betur utan um rekstur leikskólanna hefur verið unnið að nýju leikskólalíkani sem formlega var tekið í notkun í ársbyrjun 2025. Er vonast til þess að með því fáiast betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til leikskóla. Heildarhalli af rekstri leikskólahlutans er 81 m.kr. á tímabilinu. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið fram úr fjárheimildum og er umframkeyrslan 135 m.kr. þrátt fyrir að áætlanir geri ráð fyrir 9,2% veikindahlutfalli en raun veikindahlutfall leikskóla á tímabilinu hefur verið 11,5%. 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 í mestum % halla 2025 er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Borgarreknir leikskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Garðaborg *	0	0	0	6	0	6	2	5	-3	7	5	2	45,5%
Hamrar	7	8	0	62	51	11	19	17	2	74	60	14	23,1%
Tjörn	6	6	0	69	58	11	18	15	3	81	66	15	22,5%
Árborg	4	4	0	44	38	6	9	7	3	49	41	9	22,1%
Laugasól	8	8	0	96	74	22	32	33	-1	121	99	22	21,6%
Hólaborg	4	4	0	50	43	8	11	9	2	57	48	10	20,6%
Reynisholt	7	7	0	70	55	15	16	18	-2	80	67	13	19,7%
Gullborg	8	8	0	80	61	19	20	24	-5	92	77	14	18,6%
Mariuborg	7	8	-1	71	64	6	19	14	5	83	70	13	18,3%
Hof	9	10	-1	84	75	9	23	17	6	98	83	15	18,1%
Jörfi	8	8	0	69	60	9	21	19	2	82	71	11	16,0%
Sólborg	8	6	2	91	81	11	20	16	4	103	90	13	14,4%
Vesturborg	4	4	1	44	37	7	11	12	-1	51	45	6	13,5%
Álftaborg	8	7	1	75	64	12	20	20	0	87	77	10	13,4%
Fífuborg	8	6	2	59	51	8	17	16	1	68	61	7	12,0%
Austurborg	8	8	0	74	63	12	17	19	-2	83	74	9	12,0%
Hagaborg	11	10	1	99	93	6	35	29	6	123	111	11	10,2%
Lyngheimar	6	7	-1	59	53	6	18	18	0	71	65	6	9,9%
Nóaborg	7	6	0	67	60	6	17	17	1	77	70	7	9,6%
Rauðhóll	15	16	-1	156	140	15	43	44	-1	184	168	16	9,5%
Brietartún	11	11	0	91	85	6	37	34	3	117	108	9	8,4%
Sæborg	6	6	0	52	48	4	14	14	0	60	56	4	7,9%
Brekuborg	6	6	0	65	62	3	12	11	2	72	66	5	7,8%
Langholt	16	15	1	126	117	9	44	42	3	155	144	11	7,5%
Steinahlíð	6	5	1	45	41	4	17	16	0	55	52	3	5,5%
Bjartahlíð	10	10	0	91	89	2	27	24	3	108	103	5	4,7%
Bakkaborg	10	9	1	102	98	4	25	24	1	118	113	4	3,9%
Sunnufold	9	9	0	83	76	7	23	26	-3	97	94	4	3,9%
Borg	11	10	1	95	90	6	29	29	0	113	109	4	3,8%
Rofaborg	8	8	0	83	81	2	20	19	1	95	92	3	3,7%
Nauthólsvegur	7	8	-1	72	71	1	37	36	1	102	99	3	3,4%
Klettaborg	6	6	0	78	75	3	16	16	-1	88	85	3	3,1%
Geislabaugur	10	9	0	86	84	2	25	23	1	102	98	3	3,1%
Drafnarsteinn	10	9	1	81	73	7	21	24	-4	92	89	3	2,9%
Brákarborg	7	9	-2	76	77	-1	56	53	3	125	121	4	3,0%
Furuskógur	9	9	0	78	77	2	35	34	1	104	101	3	2,8%
Kvistaborg	6	6	-1	58	60	-1	10	8	3	63	61	2	2,8%
Sunnuás	11	9	3	94	87	7	41	42	-1	123	121	3	2,3%
Seljakot	7	8	0	61	60	1	24	24	1	78	76	1	1,8%
Klambrar	6	7	0	63	62	1	19	19	0	76	75	1	1,5%
Vogabyggð	11	8	3	72	68	5	41	41	0	102	101	1	1,2%
Ægisborg	6	6	0	62	62	0	18	17	0	73	73	0	0,3%
Seljaborg	4	4	0	32	34	-1	12	12	1	41	41	0	-0,6%
Hálsaskógur	6	6	0	74	77	-2	13	12	1	81	83	-1	-1,3%
Vinagerði	6	5	0	48	48	0	17	17	0	60	60	-1	-1,1%
Rauðaborg	5	5	0	39	40	-1	12	12	0	46	47	-1	-1,6%
Heiðarborg	6	6	0	54	56	-2	17	16	1	65	66	-1	-1,8%
Grænaborg	6	6	-1	71	74	-3	16	16	0	81	84	-2	-2,7%
Ösp	4	4	0	55	59	-4	16	14	2	67	69	-2	-2,9%
Engjaborg	6	6	0	62	65	-3	15	15	0	71	74	-3	-3,4%
Suðurborg	9	9	0	93	97	-3	26	27	-1	110	114	-4	-3,8%
Hulduheimar	7	7	0	62	65	-4	17	17	1	72	75	-3	-3,8%
Laufskálar	7	7	0	62	65	-3	13	12	0	67	70	-3	-4,4%
Funaborg	8	5	3	48	47	1	17	17	0	56	59	-3	-4,6%
Hraunborg	6	6	0	53	58	-6	14	12	2	61	65	-4	-6,0%
Jöklaborg	10	10	-1	84	88	-4	21	25	-4	96	102	-7	-6,6%
Stakkaborg	7	9	-2	72	82	-9	20	20	0	86	93	-7	-8,0%
Blásalir	6	7	0	59	66	-7	16	16	0	68	75	-7	-8,8%
Miðborg	13	11	2	94	108	-13	42	43	0	124	139	-15	-10,8%
Múlaborg	10	11	-1	125	144	-20	38	38	0	152	171	-19	-11,2%
Eggertsgata	6	7	-1	62	66	-3	38	50	-12	94	108	-14	-12,9%
Hlíð-að hluta í rekstri	3	3	0	26	33	-7	14	14	0	37	44	-7	-15,8%
Holt	12	8	4	78	95	-17	20	23	-3	86	110	-24	-22,0%
Grandaborg *	0	0	0	1	1	1	0	6	-6	2	7	-5	-77,9%
	479	469	10	4.495	4.330	165	1.395	1.381	15	5.411	5.242	170	3,2%

* Þessir leikskólar eru ekki í rekstri

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 1.149 m.kr. sem var 161 m.kr. innan fjárheimilda eða 12,3%.

Frístundastarf	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.)	Frávík %	
Sértækar félagsmiðstöðvar	4	7	-3	62	130	-69	15	13	2	73	137	-64	-46,6%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	226	267	-41	1.088	1.183	-94	198	217	-18	1.061	1.132	-71	-6,3%	Afgangur
Miðlægt og endurúthlutun		-2	2	1	15	-15	14	23	-9	15	41	-26	-64,0%	Afgangur
Samtals	230	272	-42	1.151	1.328	-178	228	253	-25	1.149	1.310	-161	-12,3%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf stendur vel fjárhagslega þegar litið er til tímabilsins janúar - mars 2025, rekstur var 161 m.kr. innan fjárheimilda eða 12,3%. Tekjur voru 42 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 13,4% innan fjárheimilda sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 10% innan fjárheimilda.

Skrifstofur SFS og miðlægir liðir

Skrifstofur SFS	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.)	Frávík %	
Skrifstofur SFS	25	2	24	313	323	-10	75	49	26	362	370	-8	-2,1%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir							27	38	-11	27	38	-11	-28,1%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				1		1		1	-1	2	1	0,3	21,0%	Halli
Samtals	25	2	23	314	323	-9	102	89	14	391	410	-18	-4,5%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru með afgang að fjárhæð 8 m.kr. eða 2,1%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki eru útgjöld 28,1% innan fjárheimilda eða 11 m.kr. Óverulegt frávík var hjá skóla- og frístundaráði eða 0,3 m.kr. Í heild var miðlæg skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 18 m.kr. eða 4,5%

Listaskólar

Listaskólar ofl.	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.)	Frávík %	
Skólahljóms- og Tónl. Kj.	14	13	1	105	104		9	5	4	99	96	3	3,4%	Halli
Tónlistarskólar							446	420	26	446	420	26	6,3%	Halli
Námsfl. Myndl. framhalds.	1		1	1		1	48	47	1	48	47	1	1,6%	Halli
Endurúthlutun ofl								42	-42		42	-42	-100%	Afgangur
Samtals	15	13	2	105	104	1	503	514	-11	593	605	-12	-1,9%	Afgangur

Skólahljómsveitir voru með um 3 m.kr. halla eða 3,4%. Tónlistaskólar voru með halla 26 m.kr. eða 6,3%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 351 m.kr. vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfæraleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 95 m.kr.

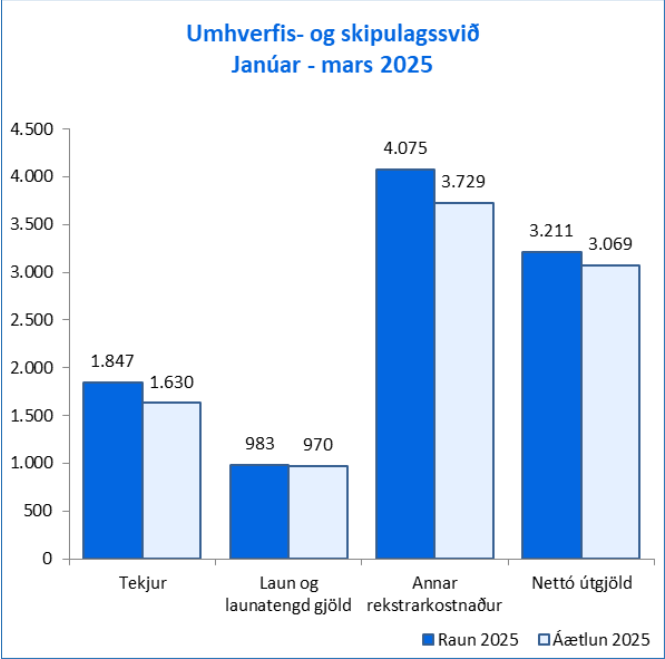
Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Samþykktur hefur verið viðauki við fjárhagáætlun 2025 til að bæta sviðinu kjarabætur vegna samninga allra kjarafélaga starfsmanna í leik- og grunnskólum borgarinnar árin 2024 og 2025 sem mun endurspeglast í uppgjörum á öðrum ársfjórðungi.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Halli skóla- og frístundasviðs var 177 m.kr. en á sama tíma í fyrra var halli sviðsins 346 m.kr. en þá er búið að taka tillit til fjárheimilda á sameiginlegum kostnaði sem ætlaðar voru nýju leikskóla líkani. Ljóst er að sviðið er að ná tókum á rekstri með hliðsjón af nýjum reiknilíkönum.

3.1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1.847	1.630	217	13,3%
Laun og launat. gj.	983	970	13	1,3%
Annar rekstrark.	4.075	3.729	346	9,3%
Nettó útgjöld	3.211	3.069	142	4,6%

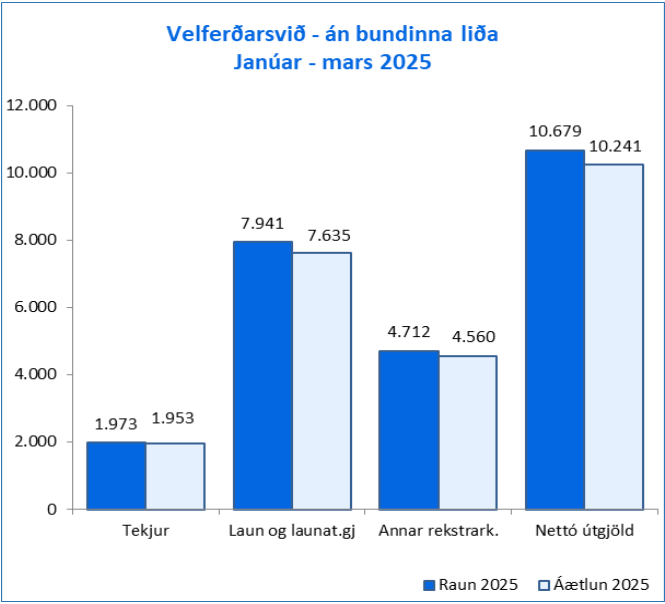
umfram fjárheimildir, sem einkum má rekja til vetrarþjónustu 206 m.kr. umfram fjárheimildir, garðyrkju 68 m.kr. umfram fjárheimildir og hreinsun borgarlandsins 51 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

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	116	88	28	220	226	-6	191	198	-8	295	337	-42	-12,4%
Skrifstofa skipulagsfulltrúa	90	11	79	72	72	0	9	31	-22	-9	92	-101	-109,4%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	549	457	92	122	131	-9	140	153	-12	-287	-173	-113	65,2%
Skrifstofa byggingarfulltrúa	34	34	0	67	66	1	6	12	-6	39	44	-5	-12,2%
Skrifstofa umhverfisgæða	996	955	41	407	384	23	715	767	-52	126	196	-70	-35,8%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	19	41	-23	95	92	4	9	9	0	86	59	27	45,3%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	20	18	2	0	0	0	319	242	77	300	225	75	33,4%
Rekstur og umhirða borgarlands	24	26	-2	0	0	0	2.686	2.317	369	2.662	2.291	371	16,2%
Samtals	1.847	1.630	217	983	970	13	4.075	3.729	346	3.211	3.069	142	4,6%

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Vetrarþjónusta Reykjavíkurborgar var 206 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Vetrarþjónustan var 782 m.kr. yfir áætlun á sama tímabili í fyrra. Viðsnúning má rekja til hækkunar áætlunar í þessum lið um 232 m.kr. milli ára fyrir fyrsta ársfjórðung og breytinga á samningum sem lækkuðu fastan kostnað vegna viðverugjalda, auk þess sem veðurfar var hagstæðara í ár en í fyrra. Alls var rekstrarkostnaður 342 lægri í ár saman borið við janúar til mars í fyrra.

3.1.4 Velferðarsvið



Rekstur VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1.973	1.953	20	1,0%
Laun og launat. gj.	7.941	7.635	306	4,0%
Annar rekstrark.	4.712	4.560	152	3,3%
Nettó útgjöld	10.679	10.241	438	4,3%

Tekjur voru nánast á pari eða um 20 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 306 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Frávik skýrist helst af kostnaðarstaðnum húsnæði fyrir fatlað fólk eða 154 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 9,4% á tímabilinu sem samsvarar 220 stöðugildum og langtímaveikindi voru 3,1% á tímabilinu sem samsvarar 73 stöðugildum. Frávik vegna afleysinga sökum orlofstöku starfsmanna var 79 m.kr. á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður var 152 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Frávik skýrist að stærstum hluta af þjónustu við börn og ungmenni með fjölpættan vanda. Gjöld vegna vistunar barna voru á tímabilinu 784 m.kr. eða 370 m.kr. umfram fjárheimildir. Annars vegar er um að ræða vistanir á vegum miðstöðva vegna fatlaðra barna og ungmenna og hins vegar er um að ræða börn og ungmenni sem eru vistuð á vegum Barnaverndar Reykjavíkur.

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	21	0	21	1.416	1.376	40	394	347	48	1.790	1.723	67	3,9%
Samningar, framlög og styrkir	40	3	36	16	16	0	1.510	1.429	81	1.486	1.441	45	3,1%
Búsetuþjónusta	86	49	37	3.235	3.086	149	353	400	-47	3.501	3.437	65	1,9%
Félagsmiðstöðvar	28	28	0	84	83	1	125	126	-1	181	181	-1	-0,3%
Dagþjónusta	86	64	22	215	205	10	74	64	10	203	205	-2	-1,0%
Heimahjúkrun	729	747	-19	600	583	18	99	136	-36	-29	-29	0	0,0%
Heimastuðningur	18	20	-2	550	550	0	84	90	-6	616	620	-4	-0,6%
Hjúkrunarheimili	547	558	-11	454	425	28	151	147	4	58	15	43	297,3%
Þjónustuíbúðir	41	51	-10	360	367	-7	69	81	-12	388	397	-9	-2,2%
Hælisleitendur og flóttamannaverkefni	264	307	-43	163	154	9	100	149	-49	-1	-4	2	-68,0%
Vistgreiðslur	0	0	0	0	0	0	784	414	370	784	414	370	89,3%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	624	573	51	253	265	-12	877	838	39	4,6%
NPA	0	0	0	0	0	0	558	575	-17	558	575	-18	-3,0%
Ýmis úrræði	86	109	-23	113	113	0	90	109	-19	117	113	4	3,7%
Önnur gjöld	27	16	11	111	102	9	66	228	-162	151	315	-164	-52,1%
Rekstur samtals	1.973	1.953	20	7.941	7.635	306	4.712	4.560	152	10.679	10.241	438	4,3%

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2025 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild með bundnum liðum voru 11.769 m.kr. sem var 133 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1%. Fjárhagsaðstoð var 232 m.kr. eða 24% innan fjárheimilda og sérstakur húsnæðisstuðningur var 73 m.kr. eða 17% innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga en upphæðin fyrir tímabilið janúar - mars var metin 270 m.kr. m.v. um 600 einstaklinga á mánuði.

Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 10.679 m.kr. sem var 438 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistunum barna á vegum Barnaverndar Reykjavíkur sem var 370 m.kr. umfram fjárheimildir eða 89%. Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk var 111 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Stuðnings- og stoðþjónusta var 38 m.kr. umfram fjárheimildir eða 5%.

Helstu frávik

Búsetuþjónusta í heild var 65 m.kr. yfir fjárheimildum en þar af var búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk var 111 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Þjónustuhópurinn var 513 einstaklingar yfir tímabilið. Meðalveikindahlutfall var 9,5% á tímabilinu sem samsvarar 67 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 2,5% á tímabilinu sem samsvarar 18 stöðugildum. Frávik vegna afleysinga sökum orlofstöku starfsmanna var 35,8 m.kr. á tímabilinu.

Hjúkrunarheimili voru 43 m.kr. umfram fjárheimildir. Droplaugarstaðir voru 47,5 m.kr. umfram fjárheimildir. Tekjur voru 16 m.kr. lægri en áætlað var. Laun og launatengd gjöld voru 27 m.kr. umfram fjárheimildir. Meðalveikindahlutfall var 9,6% sem samsvarar 10 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 3,4% á tímabilinu sem samsvarar 3,7 stöðugildum. Greidd laun vegna veikindaafleysinga voru um 9,2 m.kr. en daggjöld standa ekki að fullu undir þeim kostnaði.

Vistgreiðslur Barnaverndar voru í heild 370 m.kr. umfram fjárheimildir eða 89,3%. Í mars sl. var undirritað samkomulag ríkis og sveitarfélaga um þjónustu vegna barna með fjölþættan vanda. Ríkið tekur að sér framkvæmd og ber ábyrgð á fjármögnun sérhæfðrar þjónustu við börn með fjölþættan vanda sem búsett eru utan heimils, og hafa verið metin í þörf fyrir þjónustu á þriðja stigi, eigi síðar en 1. janúar 2026. Reykjavíkurborg ber gífurlegan kostnað vegna þjónustu við þennan hóp barna t.d. í formi vistgreiðslna til einkaaðila sem og reksturs heimila fyrir börn með fjölþættan vanda. Frá og með 1. júní 2025 er reiknað með að ríkið setji 1,7 ma.kr. aukalega við þær 500 m.kr. sem áður voru ráðstöfunar til vistunar barna utan heimilis fyrir allt landið. Hluttur Reykjavíkurborgar í þeirri fjárhæð liggur ekki fyrir að svo stöddu.

Stuðnings- og stoðþjónusta, skammtímavistanir og stuðningsfjölskyldur voru 39 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,6%. Þar af var skammtímadvöl fyrir börn 11,3 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%. Kostnaður við stuðningsfjölskyldur vegna barna í félagslegum vanda var 5,1 m.kr. umfram fjárheimildir eða 24% og var fjöldi barna 82. Stuðningsfjölskyldur vegna fatlaðra barna voru 5,9 m.kr. umfram fjárheimildir eða 14% og var fjöldi barna 127. Stuðnings- og stoðþjónusta í heild var 22,7 m.kr. umfram fjárheimildir eða 8% og var fjöldi notenda 351. Meðalveikindahlutfall var 8,4% á tímabilinu sem samsvarar 15 stöðugildum. Langtímaveikindi voru 3,4% á tímabilinu sem samsvarar 6 stöðugildum. Frávik vegna afleysinga sökum orlofstöku starfsmanna var 9,8 m.kr. á tímabilinu.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	66	32	34	106,10%
Laun og launatengd gjöld	3.597	3.454	144	4,20%
Annar rekstrarkostnaður	1.907	1.945	-38	-1,90%
Nettó útgjöld	5.438	5.367	72	1,30%

Nettó útgjöld velferðarsviðs Reykjavíkurborgar í málefnum fatlaðs fólks voru 5.438 m.kr. sem var 72 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,3%. Tekjur voru 66 m.kr. eða um 34 m.kr. hærrí en áætlað var.

Laun og launatengd gjöld voru 3.597 m.kr. eða 144 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,2%. Frávik skýrist helst af húsnæði

fyrir fatlað fólk eða 154 m.kr. umfram fjárheimildir. Greitt var fyrir 1.066 stöðugildi á móti 1.022 stöðugildum í áætlun en þá eru meðtalin stöðugildi í langtímaveikindum sem voru alls 28. Meðalveikindahlutfall var 9,6% á tímabilinu sem samsvarar 103 stöðugildi. Langtímaveikindi voru 2,6% á tímabilinu sem samsvarar 28 stöðugildum. Kostnaður vegna langtímaveikinda var 51 m.kr. en áætlun fyrir tímabilið var 45 m.kr. Frávik vegna afleysinga sökum orlofstöku starfsmanna var 45 m.kr. á tímabilinu.

Annar rekstrarkostnaður var 1.907 m.kr. sem var 38 m.kr. innan fjárheimildir eða 1,9%.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 438 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4% sem skýrist einkum af vistgreiðslum Barnaverndar Reykjavíkurborgar 369 m.kr. og búsetuþjónustu fyrir fatlað fólk 111 m.kr.
- Laun og launatengd gjöld voru 306 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4%. Um helming frávika má rekja til búsetuþjónustu við fatlað fólk.
- Annar rekstrarkostnaður var 152 m.kr. umfram fjárheimildir eða 3%, en þar voru mest frávik í vistgreiðslum Barnaverndar Reykjavíkurborgar.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

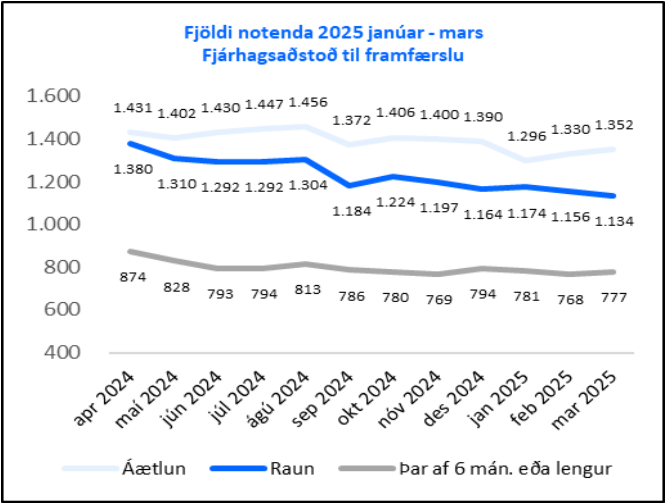
- Rekstrarniðurstaða sviðsins án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 4,3%. Mikilvægt er að stjórnendur haldi markvisst utan um reksturinn þannig að hann sé innan fjárheimilda.
- Stærstu frávik sviðsins er vegna vistgreiðslna barna á vegum Barnaverndar Reykjavíkur og búsetuþjónustu við fatlað fólk. Fram kemur í greinargerð sviðsins að úrbóta er að vænta í málaflokki barna með fjölþættan vanda frá og með 1. júní 2025 með viðbótarframlagi ríkisins til sveitarfélaga.

3.1.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	270	229	41	17,9%
Gjöld	1.360	1.624	-264	-16,3%
Nettó útgjöld	1.090	1.395	-305	-21,9%

Fjárhagsaðst. (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Framfærslustyrkur	714	884	-170	-19,2%
Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr.	-270	-229	-41	17,7%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	131	173	-42	-24,5%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	142	117	25	21,1%
Heim.gr. 16.gr. A aðstoð v/barna	8	12	-4	-33,5%
Nettó útgjöld	725	957	-232	-24,3%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-mar. 2025	Fjöldi jan.-mar. 2024	Br. milli ára	%
Fjárhagsaðstoð alls	1.827	2.304	-477	-20,7%
Fjárhagsaðstoð 6 mán. eða lengur	781	850	-69	-8,1%
Framfærslustyrkur	1.466	1.982	-516	-26,0%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	656	1.009	-353	-35,0%



fjárheimildir eða 21,1%. Heimildargreiðslur 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru innan fjárheimilda um 4 m.kr. eða 33,5%. Heimildargreiðslur í heild voru því 21 m.kr. innan fjárheimilda. Heimildargreiðslum til notenda á fjárhagsaðstoð hefur fækkað ásamt fjölda notenda með framfærslustyrk. Fjöldi þeirra sem fengu heimildargreiðslur á fyrsta ársfjórðung 2025 voru 656 sem er fækkun um 353 notendur eða 35% miðað við fyrsta ársfjórðung 2024.

Sérstakur húsnæðisstuðningur: Nettó útgjöld voru 365 m.kr. sem var 73 m.kr. eða 16,6 % innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	153	191	-38	-20,1%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	212	247	-34	-13,9%
Nettó útgjöld	365	438	-73	-16,6%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-mar. 2025	Fjöldi jan.-mar. 2024	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.743	1.750	-7	-0,4%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	2.006	2.040	-34	-1,7%
Samtals	3.749	3.790	-41	-1,1%

Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkaði um 34 frá sama tímabili 2024.

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.

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

Gjöld bundinna liða voru 1.360 m.kr. sem var 264 m.kr. eða 16,3% innan fjárheimilda. Nettó gjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 725 m.kr. og nettó gjöld vegna sérstaks húsnæðisstuðnings námu 365 m.kr. Endurgreiðsla frá ríkinu mun koma til með að lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

Fjárhagsaðstoð: Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar voru 995 m.kr. á fyrsta ársfjórðung sem var 192 m.kr. innan fjárheimilda eða 16,2%. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga.

Upphæðin fyrir tímabilið janúar-mars liggur ekki fyrir en gera má ráð fyrir að endurgreiðslan gæti numið allt að 270 m.kr. m.v. um 600 einstaklinga á mánuði. Grunnfjárhæð fjárhagsaðstoðar hækkaði um 3,2% í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar Reykjavíkurborgar og tók hækkunin gildi þann 1. janúar 2025.

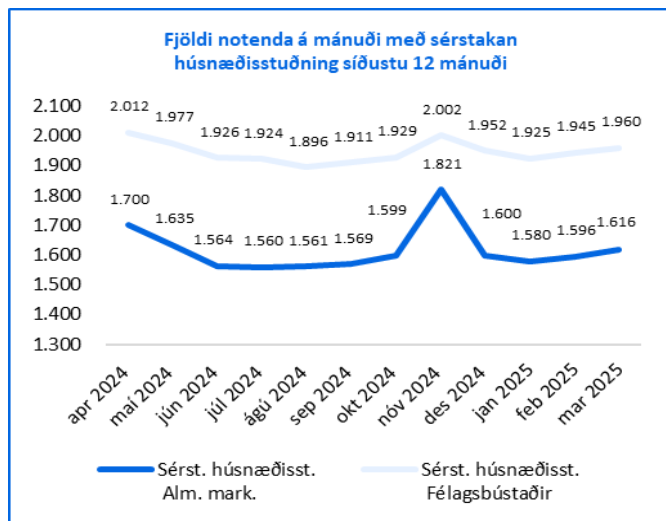
Framfærslustyrkur nam 714 m.kr. sem var 170 m.kr. eða 19,2% innan fjárheimilda. Notendum hefur fækkað um 477 frá því á sama tímabili í fyrra eða um 20,7% og eru nú 1.827 notendur sem hafa fengið framfærslustyrk á árinu.

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu sem er 1.827, þar af fá 1.466 framfærslustyrk og 656 heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra.

Heimildargreiðslur voru alls 280 m.kr. Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 131 m. kr. sem var 42 m.kr. innan fjárheimilda eða 24,5%. Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 142 m.kr. og voru 25 m.kr. umfram

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 153 m.kr. eða 38 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 7 frá sama tímabili og í fyrra. Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fá sérstakan húsnæðisstuðning á tímabilinu sem er 1.743 á almennum markaði og 2.006 í félagslegu húsnæði. Línuritið sýnir fjölda í hverjum mánuði samanborið við sama tímabil í fyrra.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 212 m.kr. eða 34 m.kr. innan fjárheimilda.

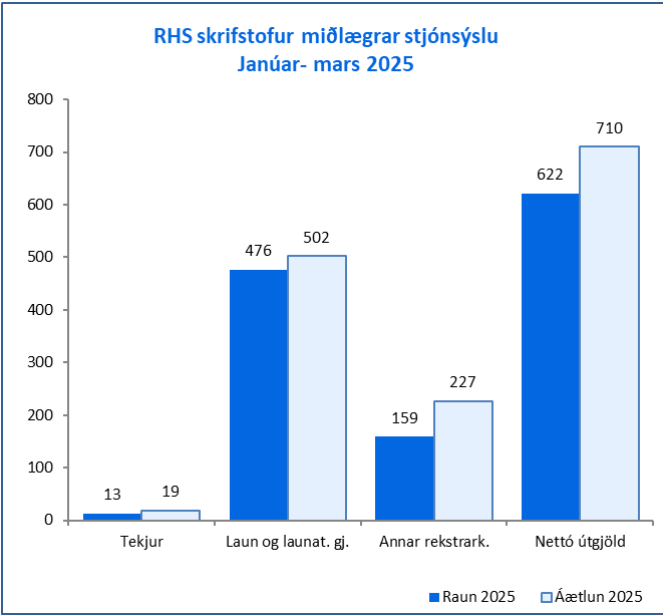


Ríkið hefur samþykkt að endurgreiða sveitarfélögum sérstakan húsnæðisstuðning sem veittur er erlendum ríkisborgurum í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Fjárhæðin fyrir tímabilið liggur ekki fyrir en áætlað er að endurgreiðslan gæti numið allt að 11 m.kr.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 305 m.kr. innan fjárheimilda eða 21,9%. Þar af var fjárhagsaðstoð 232 m.kr. eða 24,3% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 73 m.kr. eða 16,6% innan fjárheimilda.

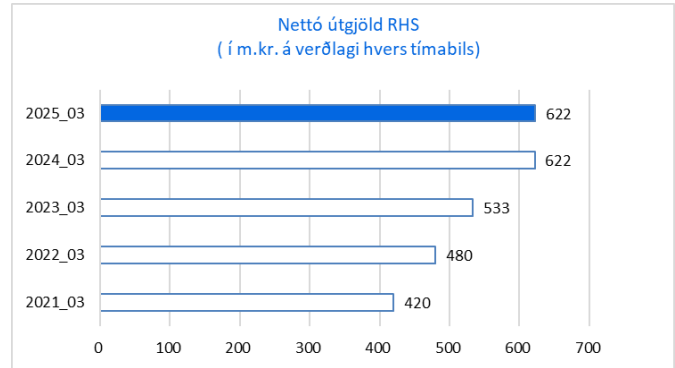
3.1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	13	19	-5	-28,7%
Laun og launat. gj.	476	502	-26	-5,1%
Annar rekstrark.	159	227	-68	-29,9%
Nettó útgjöld	622	710	-88	-12,4%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - mars 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 622 m.kr. eða 88 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 13 m.kr. eða 5 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 476 m.kr. eða 26 m.kr. innan fjárheimilda.

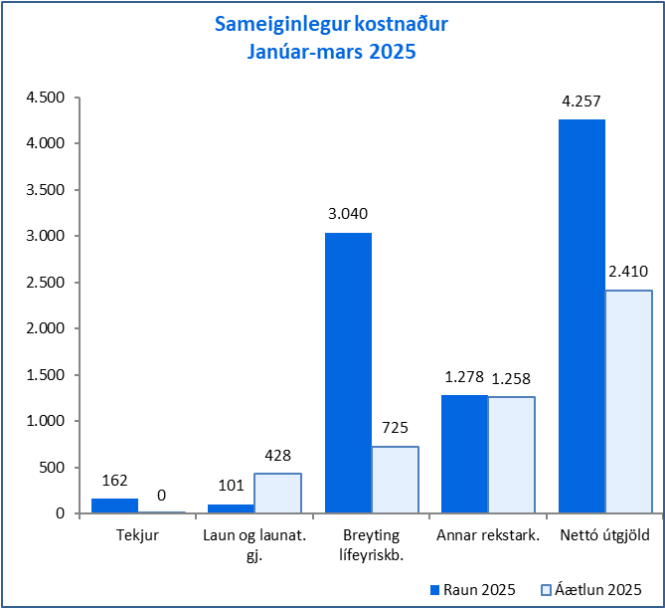
Annar rekstrarkostnaður var 159 m.kr. eða 68 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var og kostnaðarliðir gjaldfærast síðar en gert var ráð fyrir.

Málaflokkar miðlægrar stjórnsýslu

Málaflokkar RHS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Borgarlögmaður	0	0	0	46	47	-1	-2	4	-6	45	51	-7	-12,9%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	1	1	0	46	61	-15	13	15	-1	58	75	-17	-22,3%
Mannréttindaskrifstofa	3	0	3	63	73	-10	14	21	-7	73	94	-21	-22,1%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	8	18	-9	135	134	2	105	120	-14	232	236	-3	-1,4%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	186	187	-1	28	67	-40	213	254	-41	-16,0%
Samtals	13	19	-5	476	502	-26	159	227	-68	622	710	-88	-12,4%

Allar skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu voru innan fjárheimilda á tímabilinu. Borgarlögmaður 7 m.kr. Innri endurskoðun 17 m.kr. Mannréttindaskrifstofa 21 m.kr. Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara 3 m.kr. og Skrifstofa borgarstjórnar 41 m.kr. sem skýrist að stærstum hluta af því að stór kostnaðarliður sem áætlað var fyrir á tímabilinu færast á apríl tímabil.

3.1.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	162	0	162	N/A
Laun og launat. gj.	101	428	-327	-76,5%
Breyting lífeyriskb.	3.040	725	2.315	319,3%
Annar rekstark.	1.278	1.258	21	1,6%
Nettó útgjöld	4.257	2.410	1.847	76,6%

Tekjur voru 162 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 327 m.kr. innan fjárheimilda sem skýrist að stærstum hluta af fráviki á málaflokknum starfsmannakostnaður sem var 293 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður nam 1.278 m.kr. sem var 21 m.kr. umfram fjárheimildir.

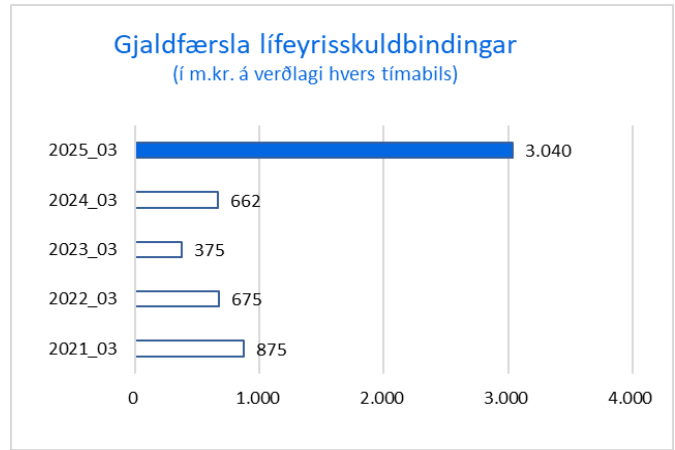
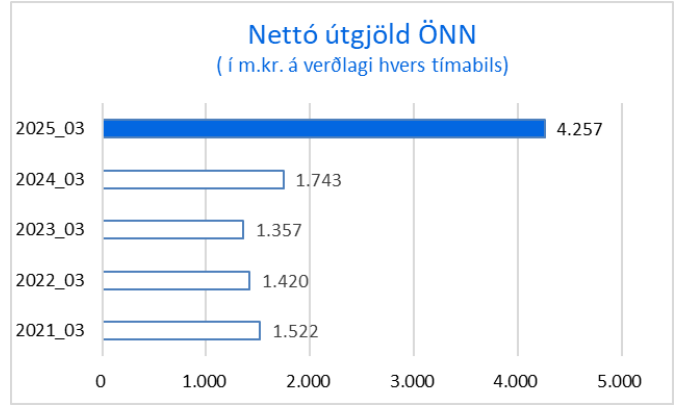
Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar var 2.315 m.kr. yfir áætlun, sem skýrist að mestu af 2,5 ma.kr. hækkun vegna endurútreiknings lífeyrisskuldbindingar vegna kjarasamninga.

Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

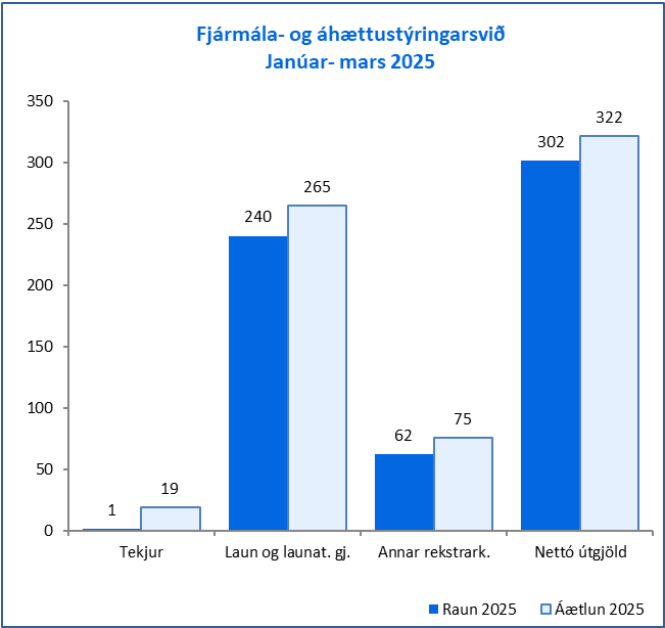
Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	178	169	10	178	169	10	5,7%
Atvinnumál	0	0	0	-17	16	-33	-8	4	-12	-25	19	-44	-228,3%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	251	211	39	251	211	39	18,7%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	128	148	-20	128	148	-20	-13,2%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	293	-293	27	54	-27	27	347	-320	-92,2%
Kosningar	159	0	159	0	0	0	5	0	5	-154	0	-154	N/A
Ýmis kostnaður	3	0	3	21	23	-1	697	673	24	715	695	20	2,9%
Gjaldfært v. fyrirframgreiðslu til Brúar Ísj.	0	0	0	96	96	0	0	0	0	96	96	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	3.040	725	2.315	0	0	0	3.040	725	2.315	319,3%
Samtals	162	0	162	3.141	1.153	1.988	1.278	1.258	21	4.257	2.410	1.847	76,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – mars 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 4.257 m.kr. sem var 1.847 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins en gert var ráð fyrir í áætlun 2.410 m.kr.



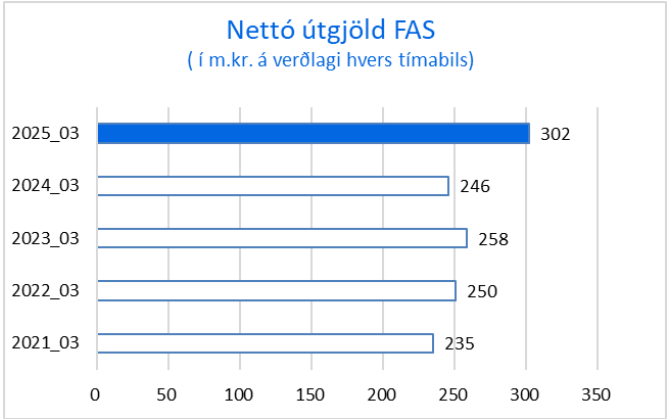
3.1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	1	19	-18	-94,3%
Laun og launat. gj.	240	265	-25	-9,3%
Annar rekstrark.	62	75	-13	-17,6%
Nettó útgjöld	302	322	-20	-6,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 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 302 m.kr. eða 20 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru rúm 1 m.kr. eða um 18 m.kr. undir áætlun.

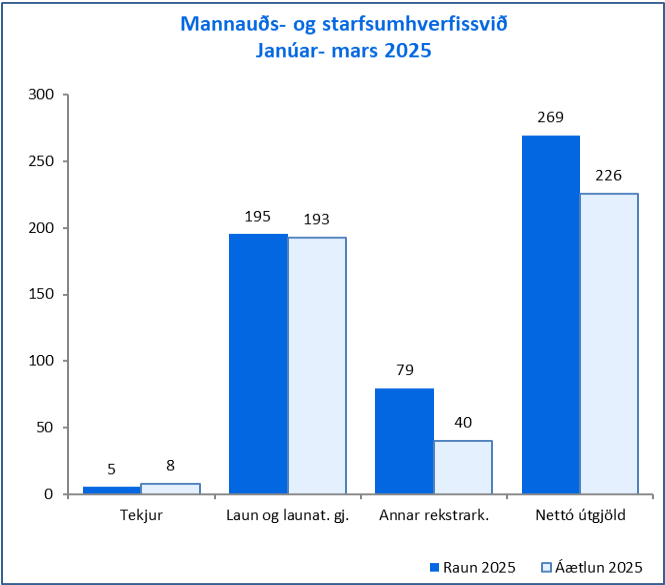
Laun og launatengd gjöld voru 240 m.kr. eða 25 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 62 m.kr. sem var 13 m.kr. innan fjárheimilda.

Málaflokkar Fjármála- og áhættustýringasviðs

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	1	-1	6	4	2	6	5	1	19,0%
Skrifstofa áætlana og hagnála	0	0	0	27	25	1	1	2	-1	28	27	1	1,9%
Skrifstofa bókhalds og uppgjörs	0	0	0	84	90	-6	15	17	-2	99	107	-9	-8,0%
Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu	0	0	0	33	33	0	2	3	0	35	36	-1	-1,4%
Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	0	19	-18	53	54	-1	24	25	-1	77	61	16	25,7%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	0	0	0	43	61	-18	14	25	-11	57	86	-28	-33,0%
Samtals	1	19	-18	240	265	-25	62	75	-13	302	322	-20	-6,3%

3.1.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	5	8	-3	-32,2%
Laun og launat. gj.	195	193	2	1,2%
Annar rekstrark.	79	40	39	96,5%
Nettó útgjöld	269	226	44	19,5%

fræðslusjóðum stéttarfélaganna sem eftir eiga að skila sér.

Laun og launatengd gjöld voru 195 m.kr. eða 2 m.kr. umfram fjárheimildir en eftir er að lesa inn kjarabætur vegna starfsmatshækkana.

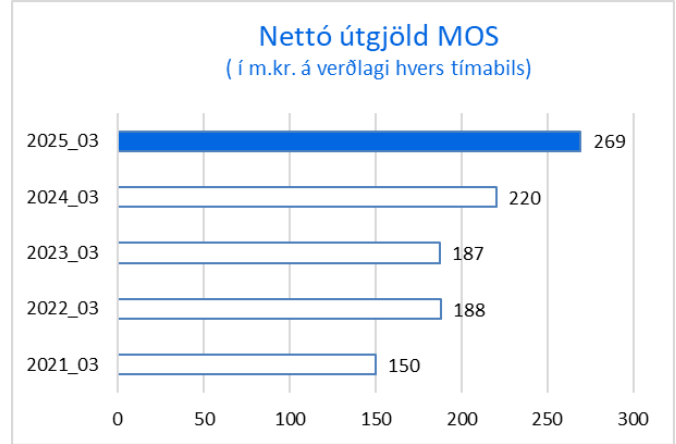
Annar rekstrarkostnaður var 79 m.kr. eða 39 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu skýringar eru að búið er að færa kostnað við fræðslusjóði stéttarfélaganna þar sem tekjur eiga eftir að koma á móti og að dreifing í áætlun á einstaka liðum er ekki í takt við raunkostnað. Verið er að rýna aðra kostnaðarliði sem fara fram úr áætlun og er gert ráð fyrir að frávik jafnist út síðar á árinu.

Mannauðs - og starfsþróunarsvið

Þjónustubættir MOS (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Launaskrifstofa	0	0	0	91	86	4	4	3	1	94	89	5	5,8%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	35	33	3	0	0	0	36	33	3	7,9%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	0	0	0	16	16	0	0	0	0	16	16	0	-2,6%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	5	8	-3	23	24	-1	48	17	31	66	33	33	100,2%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	0	0	0	30	30	1	0	0	0	31	30	1	3,8%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	0	4	-4	27	21	6	27	24	2	10,2%
Samtals	5	8	-3	195	193	2	79	40	39	269	226	44	19,5%

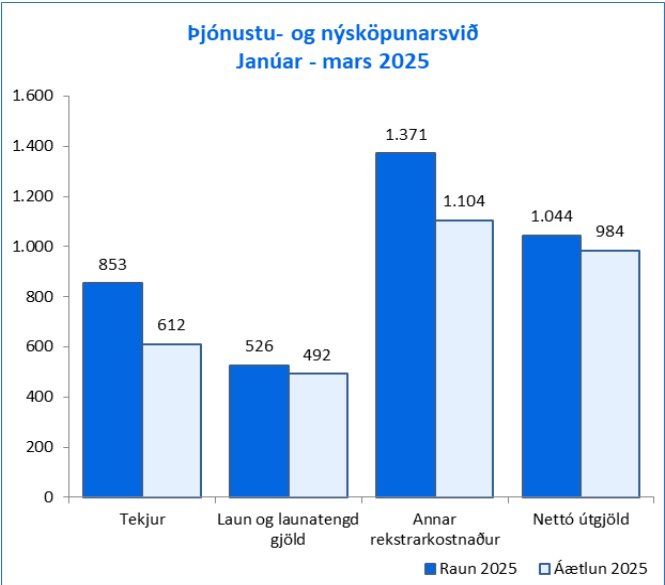
Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – mars 2025 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun).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

Nettó útgjöld voru 269 m.kr. sem var tæpum 44 m.kr. umfram fjárheimildir eða 19,5%.



Tekjur voru 3 m.kr. undir áætlun vegna styrkja frá

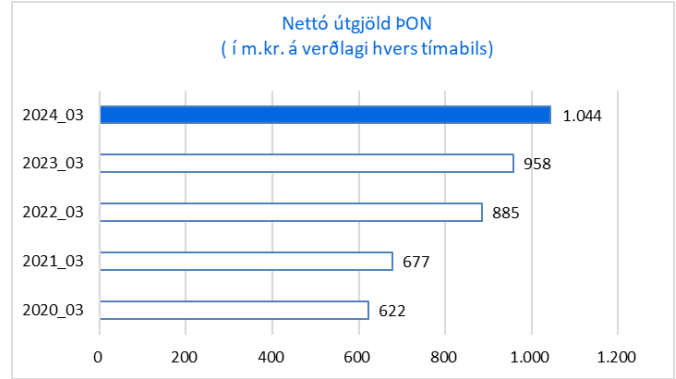
3.1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	853	612	242	40%
Laun og launat. gj.	526	492	35	7%
Annar rekstrark.	1.371	1.104	267	24%
Nettó útgjöld	1.044	984	60	6,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 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 1.044 m.kr. eða 60 m.kr. umfram fjárheimildir eða sem nam 6,1%.



Tekjur námu 853 m.kr. eða sem nemur 242 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

Laun og launatengd gjöld námu samtals 526 m.kr. eða samtals 35 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 1.371 m.kr. sem var 267 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

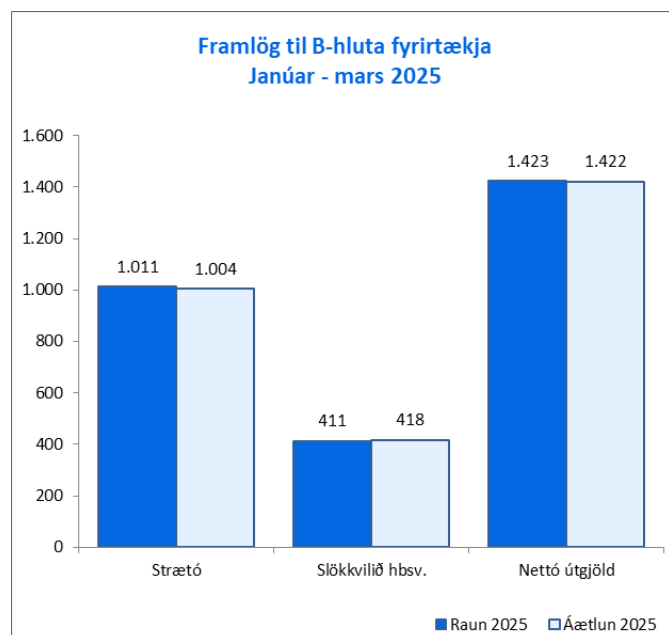
Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 335 m.kr. en áætlun ársins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 400 m.kr.

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	0	0	0	30	29	1	21	26	-5	51	55	-5	-8,6%
Gagnþjónusta	39	0	39	30	37	-7	16	-12	28	6	25	-19	-74,8%
Upplýsinga- og skjalastýring	27	5	22	46	24	22	22	33	-11	41	53	-12	-22,0%
Rekstrarþjónusta	24	22	2	21	34	-13	183	121	62	181	133	47	35,7%
Stafræn Reykjavík	99	26	73	125	118	7	30	-24	55	57	68	-12	-17,2%
Miðlæg skrifstofa PON	0	0	0	34	36	-2	20	19	1	54	55	-1	-1,8%
Upplýsingatæknipjónusta	627	554	73	139	105	34	1.014	918	97	527	469	58	12,3%
Þjónusta og umbreyting	37	5	31	101	109	-8	64	22	42	128	125	3	2,4%
Rekstur samtals	854	612	242	526	492	35	1.371	1.104	267	1.044	984	60	6,1%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	335	400	-65	335	400	-65	-16,2%
Samtals	854	612	242	526	492	35	1.707	1.504	202	1.379	1.384	-5	-0,3%

Rekstrarþjónusta var 47 m.kr. umfram fjárheimildum 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 áætlunar á tímabilinu nemur 47,7 m.kr. og skiptist í staðbundna öryggisgæslu og aðkeyptan búnað og sérfræðiþjónustu.

Upplýsingatæknipjónusta var samtals 58 m.kr. umfram fjárheimildir, annar rekstrarkostnaður var 97 m.kr. umfram fjárheimildir aðallega vegna kerfisreksturs sem var 90 m.kr. umfram fjárheimildir.

3.1.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Strætó	1.011	1.004	7	0,7%
Slökkvilið hbsv.	411	418	-6	-1,5%
Nettó útgjöld	1.423	1.422	1	0,1%

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

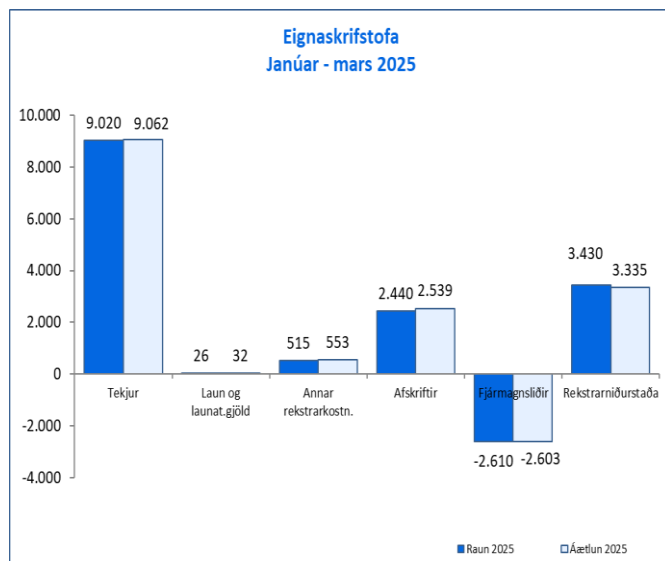
Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 1.423 m.kr. og voru 1 m.kr. umfram fjárheimildir.

Strætó: Framlag til Strætó var 1.011 m.kr. eða 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 411 m.kr. og var það 6 m.kr. innan fjárheimilda.

3.2 Eignasjóður

3.2.1 Eignaskrifstofa (ESR)



Rekstur ESR (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	9.020	9.062	-42	-0,5%
Laun og launat. gj.	26	32	-6	-18,5%
Annar rekstark.	515	553	-38	-6,9%
Afskriftir	2.440	2.539	-99	-3,9%
Fjármagnsliðir	-2.610	-2.603	-7	0,3%
Rekstrarniðurstaða	3.430	3.335	95	2,8%

Laun og launatengd gjöld voru 26 m.kr. sem var 6 m.kr. innan fjárheimilda eða sem jafngildir 18,5% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 515 m.kr. eða 38 m.kr. innan fjárheimilda sem jafngildir 6,9% fráviki.

Afskriftir voru 2.440 m.kr. eða 99 m.kr. undir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir sem jafngildir 3,9% fráviki.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að fráðregnum fjármunatekjum námu 2.610 m.kr. og voru 7 m.kr. undir því sem gert var ráð fyrir í áætlun sem jafngildir 0,3% fráviki. Þar af voru fjármunatekjur 13 m.kr. hærri en áætlað hafði verið og fjármagnsgjöld 20 m.kr. yfir áætlun.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá eignaskrifstofu fyrir tímabilið janúar – mars 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 3.430 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 3.335 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því betri en áætlað var sem nam 95 m.kr.

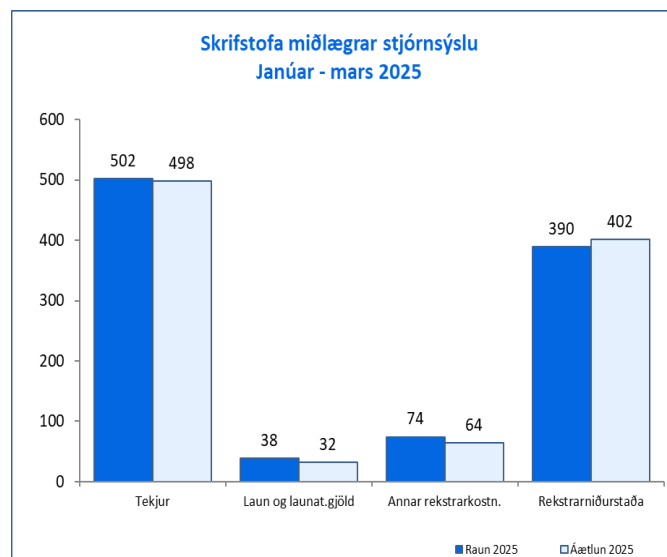
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 6.039 m.kr. eða 102 m.kr. yfir áætlun. Tekjur voru 42 m.kr. undir áætlun og annar rekstrarkostnaður var 38 m.kr. innan fjárheimilda. Þá voru afskriftir 99 m.kr. innan fjárheimilda.

Tekjur voru 9.020 m.kr. eða 42 m.kr. undir áætlun og jafngildir það 0,5% fráviki.

Leigutekjur voru 8.948 m.kr. eða 8 m.kr. betri en áætlað var. Innri leiga var 9 m.kr. undir áætlun og ytri leiga 17 m.kr. yfir áætlun.

Aðrar tekjur voru 72 m.kr. eða 49 m.kr. lægri en áætlun tímabilsins, en hagnaður af sölu fastafjármuna var 51 m.kr. undir áætlun.

3.2.2 Skrifstofa miðlægrar stjórnsýslu (RHS ES)



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

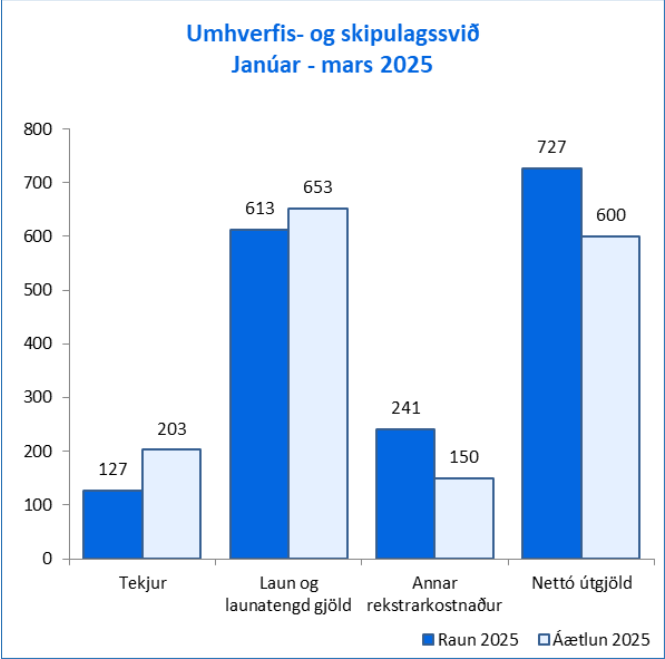
Rekstrarniðurstaða Skrifstofu miðlægrar stjórnsýslu (RHSES) var jákvæð um 390 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun jákvæðri afkomu upp á 402 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 12 m.kr. lakari en áætlað var.

Tekjur af sölu byggingarréttar voru 502 m.kr. eða 4 m.kr. yfir áætlun og jafngildir það 0,8% fráviki.

Annar rekstrarkostnaður var 74 m.kr. eða 10 m.kr. umfram fjárheimildir sem jafngildir 15,6% fráviki.

Rekstur RHSES (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	502	498	4	0,8%
Laun og launat. gj.	38	32	6	19,4%
Annar rekstark.	74	64	10	15,6%
Rekstrarniðurstaða	390	402	-12	-3,0%

3.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2025	Áætlun 2025	Frávik	%
Tekjur	127	203	-76	-37,4%
Laun og launat. gj.	613	653	-40	-6,1%
Annar rekstrark.	241	150	92	61,2%
Nettó útgjöld	727	600	127	21,2%

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	91	159	-68	613	653	-40	-536	-487	-49	-14	7	-21	N/A
Viðhald fasteigna	0	0	0	0	0	0	690	579	110	690	579	110	19,0%
Aðgengismál fasteigna	0	0	0	0	0	0	19	13	6	19	13	6	41,8%
Útseld þjónusta	36	44	-7	0	0	0	69	44	25	32	0	32	N/A
Samtals	127	203	-76	613	653	-40	241	150	92	727	600	127	21,2%

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

Rekstrarniðurstaða umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 727 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 600 m.kr. Rekstrarniðurstaðan var því 127 m.kr. verri en áætlað var eða um 21,2%.

Tekjur voru 127 m.kr. eða 76 m.kr. undir áætlun sem jafngildir 37,4%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 68 m.kr. undir áætlun tímabilsins vegna milliviðskipta.

Laun og launatengd gjöld voru 613 m.kr. sem var 40 m.kr. innan fjárheimilda eða um 6,1%. **Skrifstofa borgarlandsins** var 7 m.kr. innan fjárheimilda og **Skrifstofa framkvæmda og viðhalds** var 30 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður var 241 m.kr. og reyndist 92 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 61,2%. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 49 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. **Viðhald fasteigna** var 110 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, þar sem framvinda var meiri heldur en áætlað var.

Viðauki 1: Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs

F J Á R F E S T I N G janúar - mars 2025										
		Tekjur	Gjöld	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun tímabils	Frávik tímabils	Frávik yfir	Frávik undir	Hlutfall frávíks	
Nýbygging - Menningarmál	1103	-	25.775	25.775	42.000	16.225		16.225	39%	
Nýbygging - Grunnskólar	1104	-	604.632	604.632	371.000	(233.632)	(233.632)		-63%	
Nýbygging - Íþrótt- og tómstundamál	1105	-	309.208	309.208	711.000	401.792		401.792	57%	
Nýbygging - Leikskólar	1106	-	626.010	626.010	1.331.000	704.990		704.990	53%	
Nýbygging - Velferðarmál	1107	-	6.129	6.129	2.000	(4.129)	(4.129)		-206%	
Nýbygging - Ýmsar fasteignir	1108	-	6.190	6.190	24.000	17.810		17.810	74%	
Fasteignir og stofnbúnaður			1.577.945	1.577.945	2.481.000	903.055	(237.762)	1.140.817	36%	
Gatnamál - gatnagerðargjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	636.697	-	(636.697)	(498.000)	138.697		138.697	-28%	
Gatnagerðargjöld - tekjur	3111	11.370		(11.370)		11.370		11.370		
Gatnamál - aðrar umferðagötur	3102	-	404.577	404.577	310.000	(94.577)	(94.577)		-31%	
Gatnamál - nýbyggingahverfi	3104	-	450.772	450.772	316.500	(134.272)	(134.272)		-42%	
Gatnamál - endurnýjun í miðborginni	3105	-	72.120	72.120	92.500	20.380		20.380	22%	
Gatnamál - umhverfis og aðgengismál	3106	-	74.791	74.791	73.000	(1.791)	(1.791)		-2%	
Gatnamál - umferðaröryggismál	3107	-	13.157	13.157	30.000	16.843		16.843	56%	
Gatnamál - ýmsar framkvæmdir	3108	-	88.899	88.899	107.000	18.101		18.101	17%	
Götur		648.067	1.104.317	456.249	431.000	(25.249)	(230.641)	205.391	-6%	
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	-	158	158	15.000	14.842		14.842	99%	
Áhöld og tæki Bílastæðasjóður	2112	-	27.064	27.064	7.500	(19.564)	(19.564)		-261%	
Áhöld, tæki og hugbúnaður		-	27.223	27.223	22.500	(4.723)	(19.564)	14.842	-21%	
Fjárfesting lóðir og lönd	4101	-	4.063	4.063		(4.063)	(4.063)			
Fjárfesting Skipulagseignir	4102	-	25.457	25.457		(25.457)	(25.457)			
Lóðir og lönd		-	29.520	29.520		(29.520)	(29.520)			
Endurbætur og meiriháttar viðhald	7101	-	-							
Sérstök átaksverkefni	7102	-	10.125	10.125	14.000	3.875		3.875	28%	
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni		-	10.125	10.125	14.000	3.875		3.875	28%	
Áhöld, tæki og hugbúnaður PON	2102	-	335.258	335.258	400.000	64.742		64.742	16%	
Upplýsingatæknipjónusta		-	335.258	335.258	400.000	64.742	-	64.742	16%	
Samtals:		648.067	3.084.388	2.436.321	3.348.500	(912.179)	(517.486)	1.429.666	-27%	
Afstemming við sjóðstreymi:										
Gatnagerðargjöld				648.067	498.000	(150.067)				
Brúttó fjárfesting				3.084.388	3.846.500	762.112				
Úr sjóðstreymi A-hluta:										
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum í sjóðstreymi				2.844.805	3.579.000	734.195				
Fjárfesting í óefnislegum eignum í sjóðstreymi				239.583	267.500	27.917				
Brúttó fjárfesting				3.084.388	3.846.500	762.112				