



# Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu árshlutauppgjörs Reykjavíkurborgar

janúar – júní 2026

Lagt fram í borgarráði

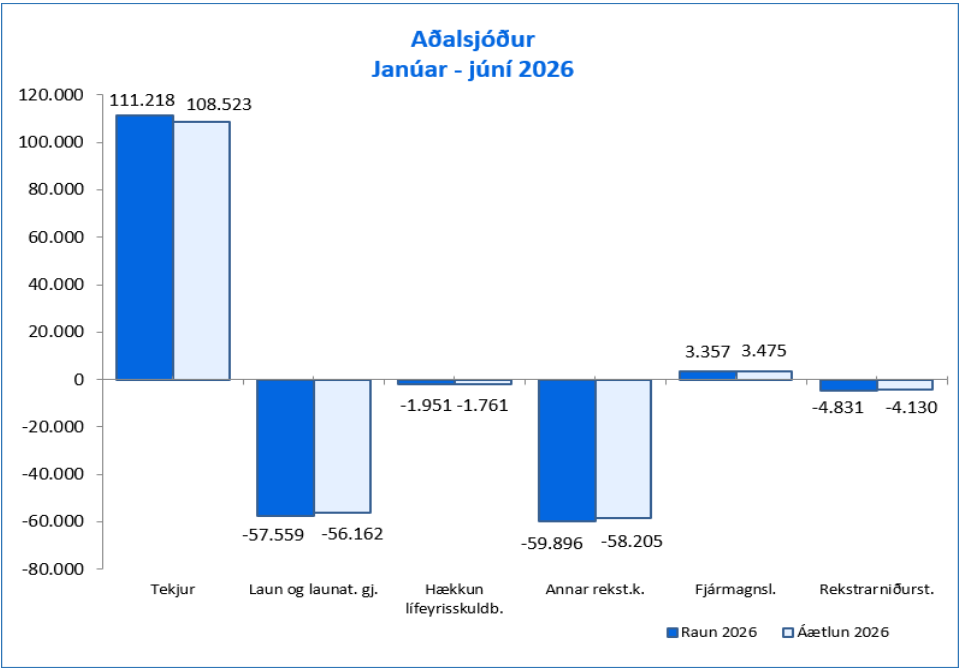
10. september 2026



Reykjavík

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| 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.

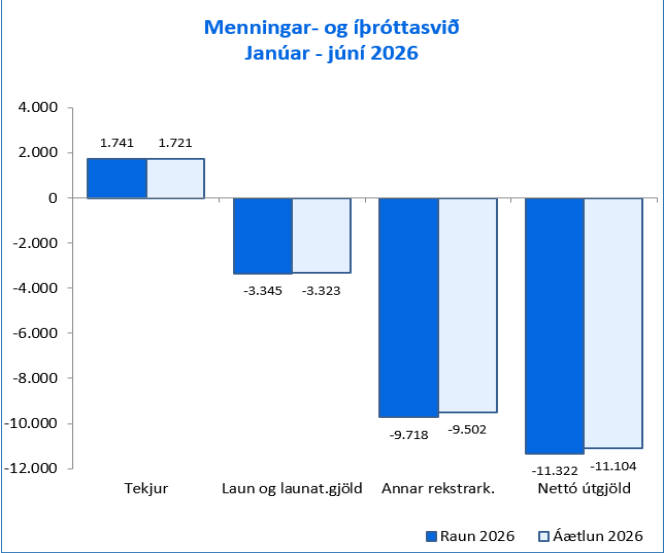
**Rekstrartekjur Staðgreiðsla** var 820 m.kr. yfir áætlun eða 1,1%. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 196 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 1.125 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 238 m.kr. undir áætlun og aðrar tekjur voru 214 m.kr. yfir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

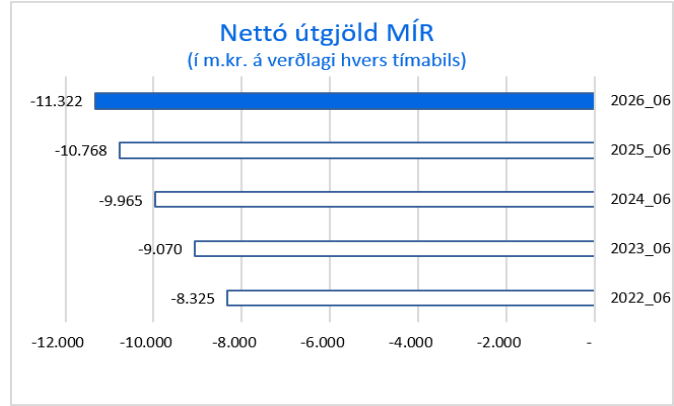
## 1.1 Menningar- og íþróttasvið



| 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 annan 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.

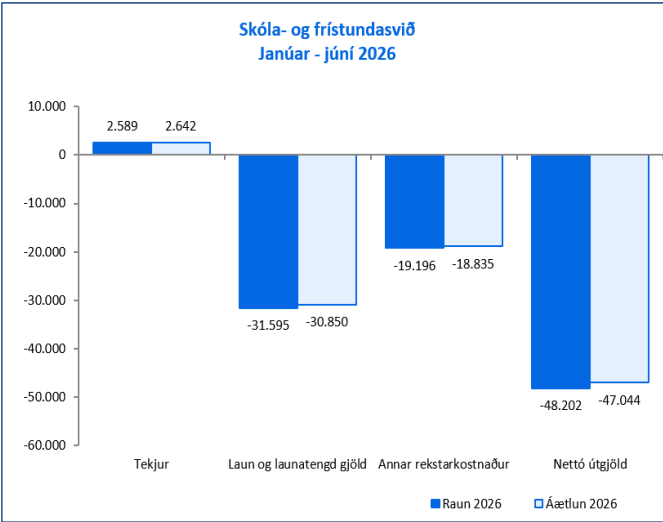
#### Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- 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%        |
| <b>Nettó útgjöld- án sérst. afskr.</b> | <b>-47.896</b> | <b>-47.044</b> | <b>-853</b>   | <b>1,8%</b> |
| Sér afskrift - sjá texta               | -306           | 0              | -306          | n/a         |
| <b>Nettó útgjöld</b>                   | <b>-48.202</b> | <b>-47.044</b> | <b>-1.158</b> | <b>2,5%</b> |

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.

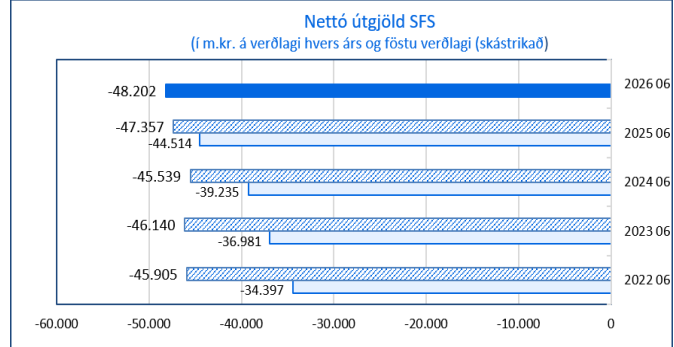
Til að takast á við rekstur starfsstaða SFS þá hafa verið haldnir reglulegir fundir með stjórnendum starfsstaða þar sem farið er yfir stöðuna og ákveðið til hvaða aðgerða er nauðsynlegt að grípa svo að reksturinn verði innan fjárheimilda.

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 Reykjavíkurleiðin 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         |
| <b>Samtals</b>         | <b>-306</b> |

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%.

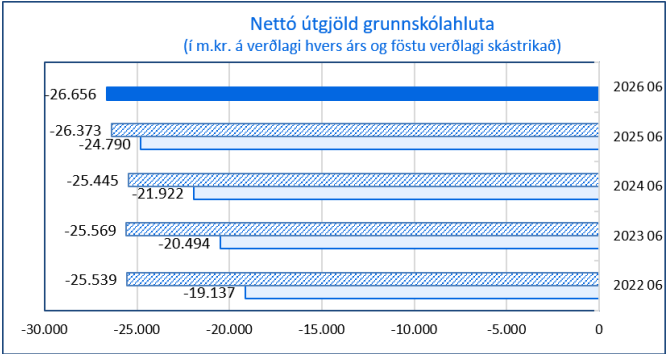
| Grunnskólar       | Tekjur       |                |                | Laun         |                |                | Annar kostnaður |                |                | Samtals      |                |                |          |
|-------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------|
|                   | 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. borgarrekn. | 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     | %             |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| <b>Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda</b>         |                |                |            |               |
| 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%        |
| <b>Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda</b> | <b>-7.913</b>  | <b>-7.866</b>  | <b>-47</b> | <b>0,6%</b>   |
| <b>Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda</b>            |                |                |            |               |
| 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%         |
| <b>Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda</b>    | <b>-2.565</b>  | <b>-2.854</b>  | <b>289</b> | <b>-10,1%</b> |
| <b>Samtals annar rekstrarkostnaður</b>                 | <b>-10.478</b> | <b>-10.721</b> | <b>242</b> | <b>-2,3%</b>  |

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.

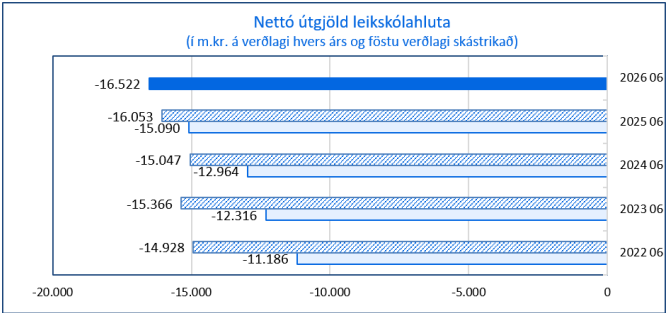
| Borgarreknir grunnskólar (m.kr.) |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 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 %     |
| <b>Samreknir skólar</b>          |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| 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%        |
| <b>Samreknir samtals</b>         | <b>86</b>   | <b>67</b>     | <b>19</b>     | <b>-2.243</b>  | <b>-2.244</b>  | <b>1</b>    | <b>-1.267</b>  | <b>-1.253</b>    | <b>-14</b>       | <b>-3.424</b>   | <b>-3.430</b>  | <b>6</b>       | <b>-0,2%</b> |
|                                  |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| <b>Grunnskólar</b>               |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| 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%        |
| <b>Grunnskólar samtals</b>       | <b>108</b>  | <b>0</b>      | <b>108</b>    | <b>-13.258</b> | <b>-12.882</b> | <b>-375</b> | <b>-6.437</b>  | <b>-6.567</b>    | <b>130</b>       | <b>-19.586</b>  | <b>-19.449</b> | <b>-137</b>    | <b>0,7%</b>  |
|                                  |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| <b>Sérskólar</b>                 |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| 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%        |
| <b>Sérskólar samtals</b>         | <b>560</b>  | <b>525</b>    | <b>35</b>     | <b>-1.376</b>  | <b>-1.222</b>  | <b>-154</b> | <b>-456</b>    | <b>-429</b>      | <b>-26</b>       | <b>-1.272</b>   | <b>-1.126</b>  | <b>-145</b>    | <b>12,9%</b> |
|                                  |             |               |               |                |                |             |                |                  |                  |                 |                |                |              |
| <b>Samtals</b>                   | <b>754</b>  | <b>592</b>    | <b>162</b>    | <b>-16.876</b> | <b>-16.348</b> | <b>-528</b> | <b>-8.159</b>  | <b>-8.249</b>    | <b>89</b>        | <b>-24.282</b>  | <b>-24.005</b> | <b>-277</b>    | <b>1,2%</b>  |

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%     |
| Græna borg *                    | 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.

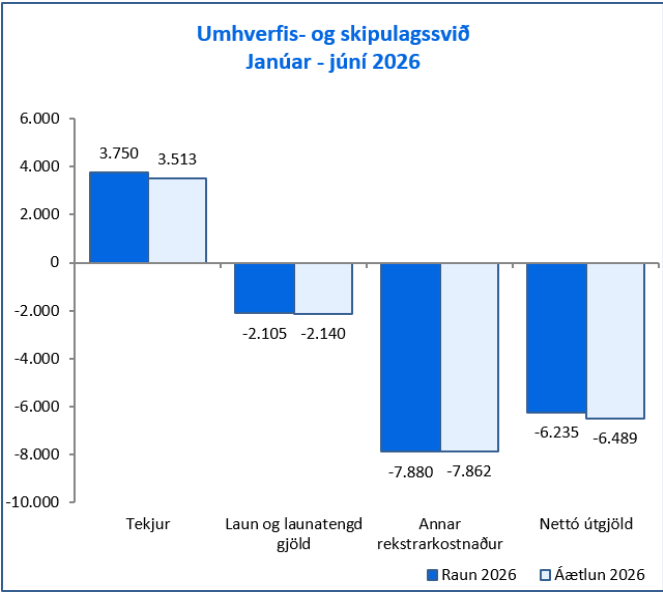
## Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- 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.

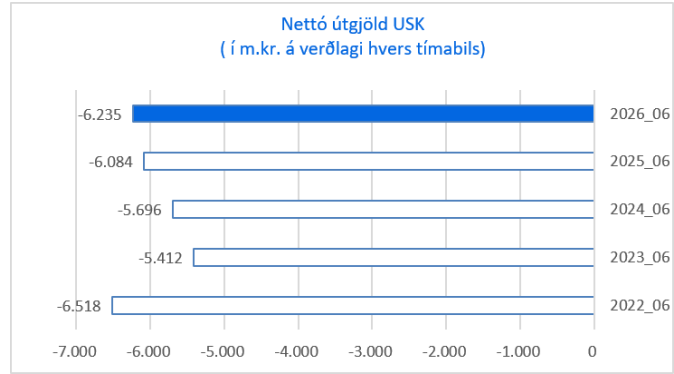
### 1.3 Umhverfis- og skipulagssvið



| 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 frávik 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:

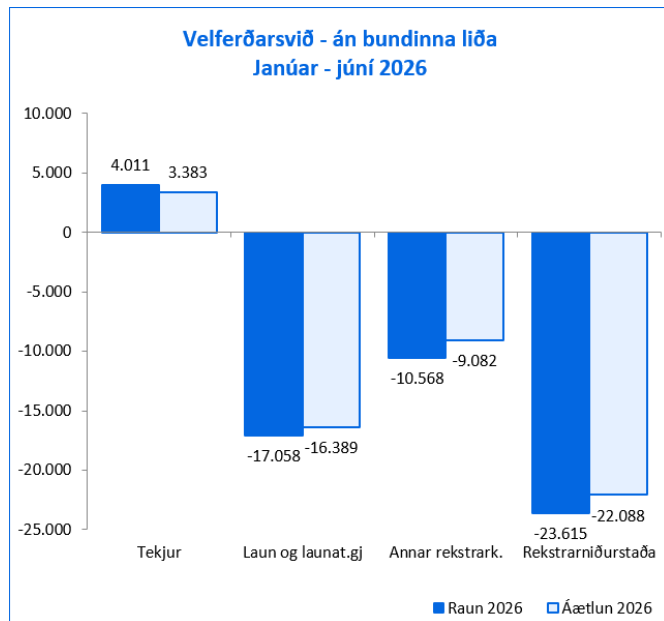
- Rekstur Umhverfis- og skipulagssviði var 254 m.kr. eða 3,9% innan fjárheimilda sem er jákvæð þróun frá fyrra ári. Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar var 312 m.kr. innan fjárheimilda einkum vegna tekjur Bílastæðasjóðs voru 258 m.kr. yfir áætlun.

#### 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 flóttamannaverkni       | 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%  |
| Þróunarverkni                            | 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%        |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>         | <b>-12.816</b> | <b>-11.587</b> | <b>-1.229</b> | <b>10,6%</b> |

**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 fráviksliðurinn 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%         |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> | <b>-2.096</b> | <b>-2.447</b> | <b>350</b> | <b>-14,3%</b> |

| 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%        |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>           | <b>-1.304</b> | <b>-1.549</b> | <b>246</b> | <b>-15,9%</b> |

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%       |
| <b>Fjárhagsaðstoð alls</b>          | <b>2.295</b>          | <b>2.168</b>          | <b>127</b>    | <b>5,9%</b> |

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%          |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>           | <b>-793</b> | <b>-897</b> | <b>104</b> | <b>-11,6%</b> |

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

**Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum**

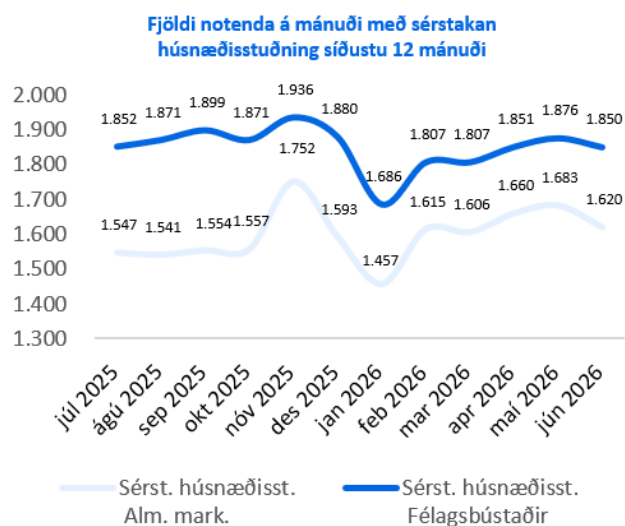
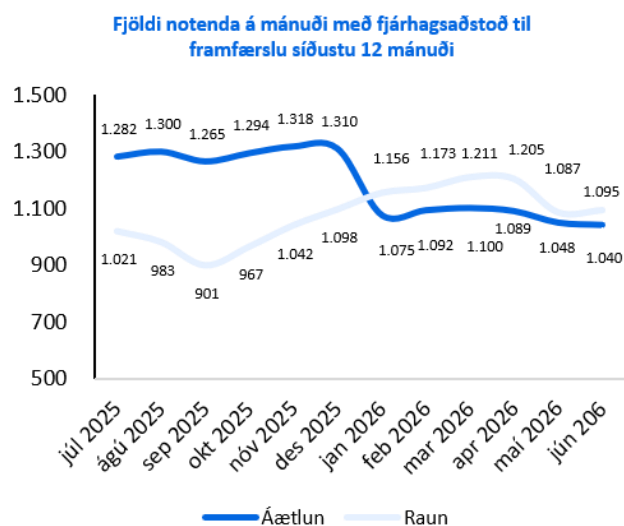
**leigumarkaði** nam 356 m.kr. og var 121 m.kr. innan fjárheimilda á tímabilinu. Þrátt fyrir það fjölgaði notendum um 30 frá sama tímabili fyrra árs.

**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%        |
| <b>Samtals</b>                         | <b>3.914</b>          | <b>4.001</b>          | <b>-87</b>    | <b>-2,2%</b> |

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.

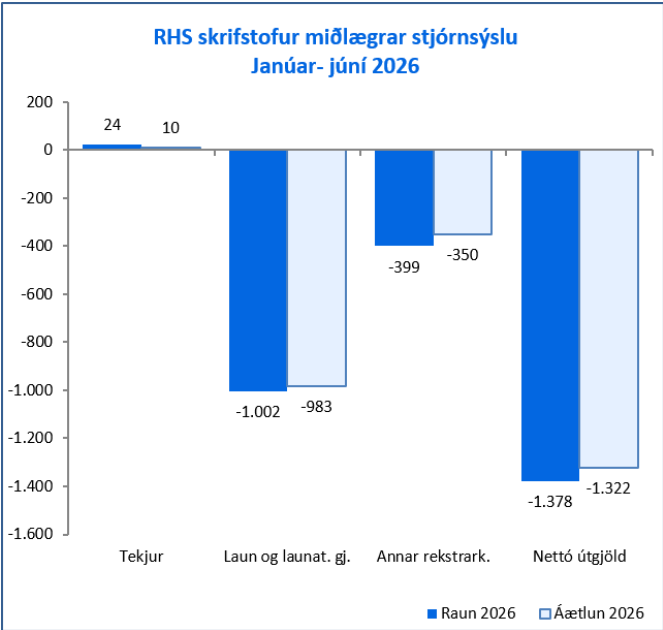
Línuritinn sýna fjölda notenda í hverjum mánuði í samanburði við fyrra ár.



### 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.

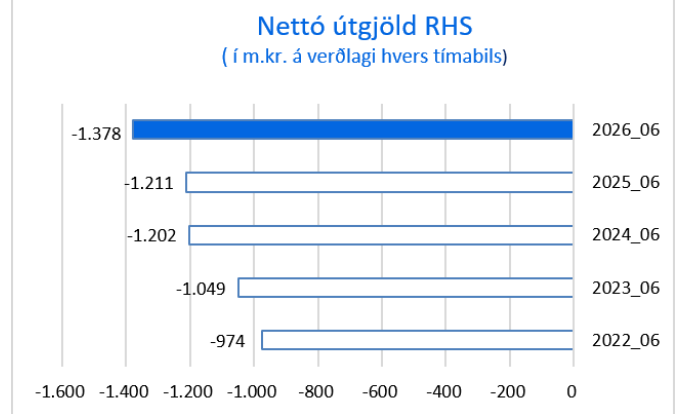
## 1.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



| 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.

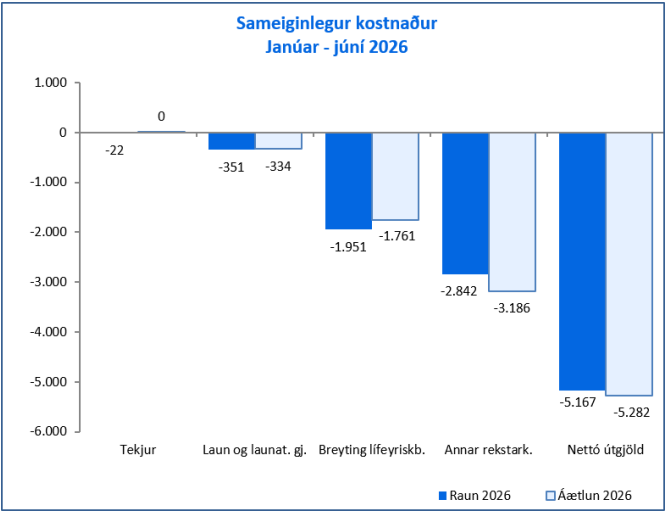
**Annar rekstrarkostnaður** var 399 m.kr. eða 50 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávikin skýrast af afskriftum þróunarverkefnis sem ekki kemur til framkvæmda, þ.e. skýrslu starfshóps um rannsóknir á byggingu flugvallar í Hvassahrauni þar sem hlutur Reykjavíkurborgar var 95 m.kr. á móti sambærilegu framlagi 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%       |
| <b>Samtals</b>                            | <b>24</b> | <b>10</b>   | <b>13</b> | <b>-1.002</b>            | <b>-983</b> | <b>-19</b> | <b>-399</b>     | <b>-350</b> | <b>-51</b> | <b>-1.378</b> | <b>-1.322</b> | <b>-56</b> | <b>4,2%</b> |

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.

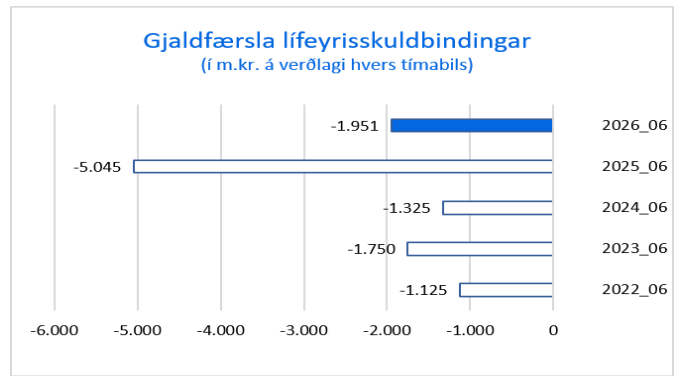
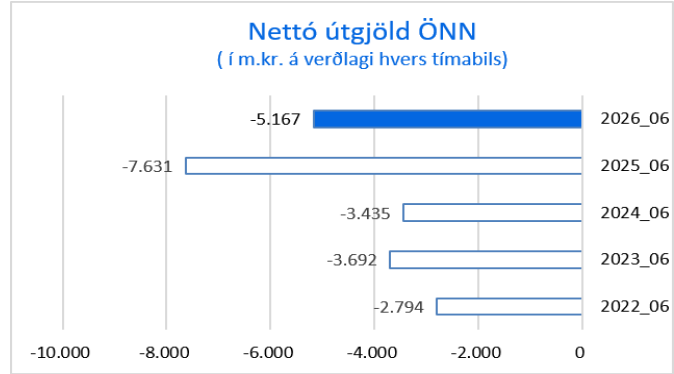
Annar rekstrarkostnaður var 2.842 m.kr. sem var 344 m.kr. innan fjárheimilda.

### Sameiginlegur kostnaður

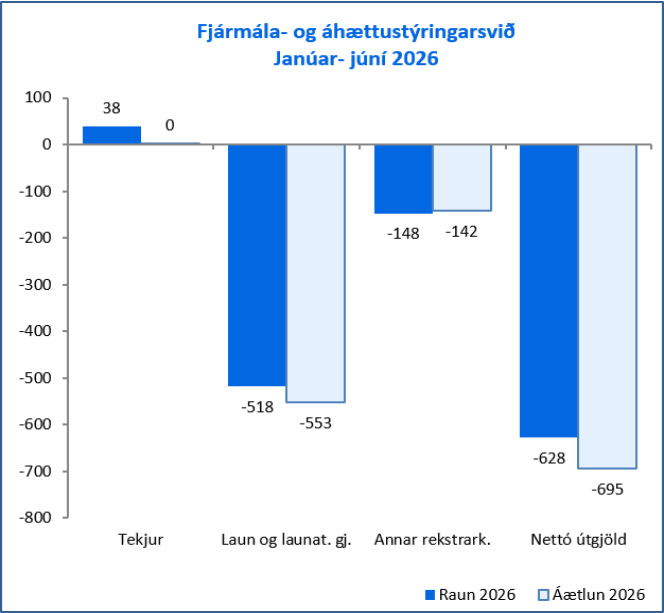
| Málaflokkar ÖNN (m.kr.)                       | Tekjur | Áætlun 2026 | Frávik | Laun og launatengd gjöld | Áætlun 2026 | Frávik | Annar kosntaður | Áætlun 2026 | Frávik | Nettó útgjöld | Áætlun 2026 | Frávik | %       |
|-----------------------------------------------|--------|-------------|--------|--------------------------|-------------|--------|-----------------|-------------|--------|---------------|-------------|--------|---------|
| 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 frávik 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.



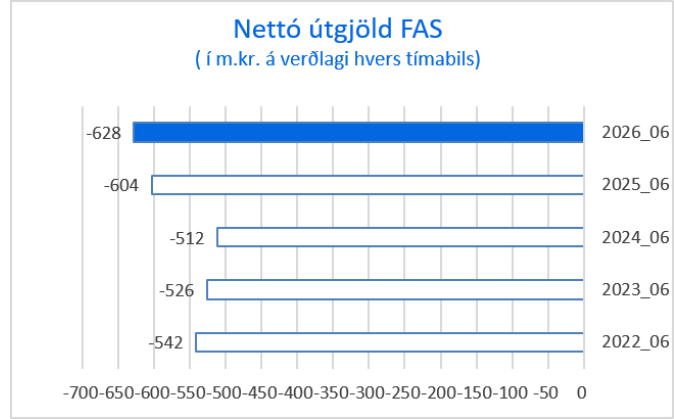
## 1.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið



| 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 fráviki frá raun niðurstöðu 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.

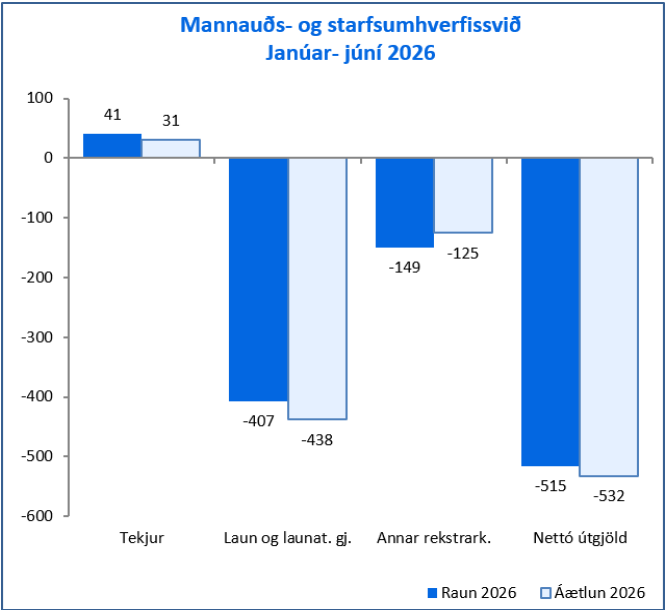
**Laun og launatengd gjöld** voru 518 m.kr. eða 35 m.kr. innan fjárheimilda.

**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.

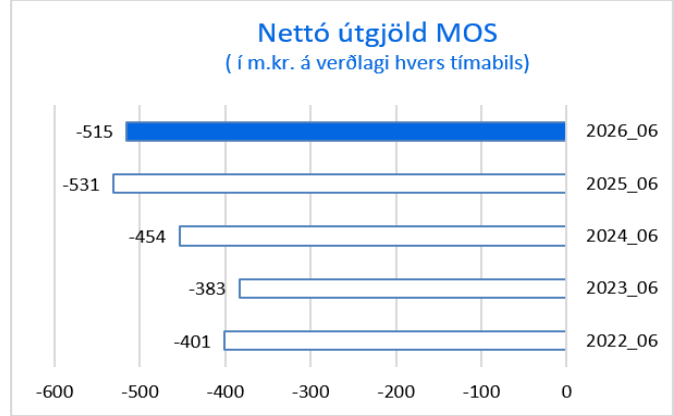
**Annar rekstrarkostnaður** var 149 m.kr. eða 24 m.kr. umfram fjárheimildir. Helstu frávik eru vegna kostnaðar við fræðslu sem er fjármögnuð með styrkjum úr fræðslusjóðum. Þar eiga tekjur eftir að koma inn á móti kostnaði sem lagt hefur verið út fyrir og á eftir að jafnast út.

#### 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.

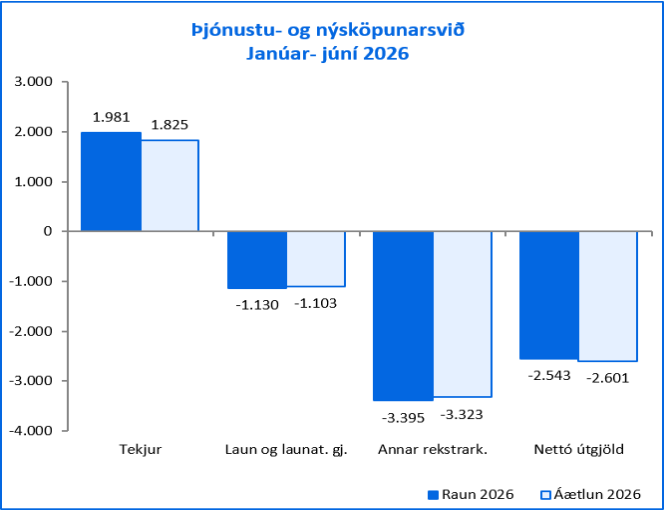
**Nettó útgjöld voru 515 m.kr.** sem er 17 m.kr. innan fjárheimilda eða 3,2%



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

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

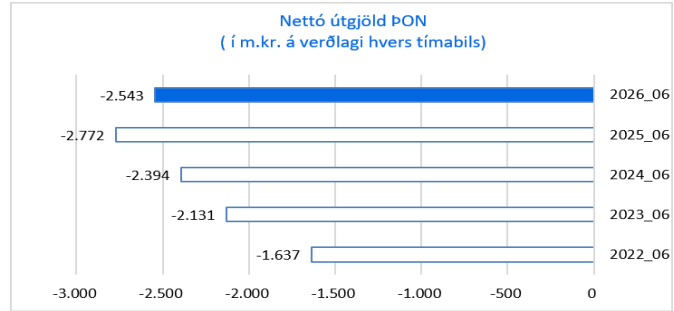
## 1.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



| 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.

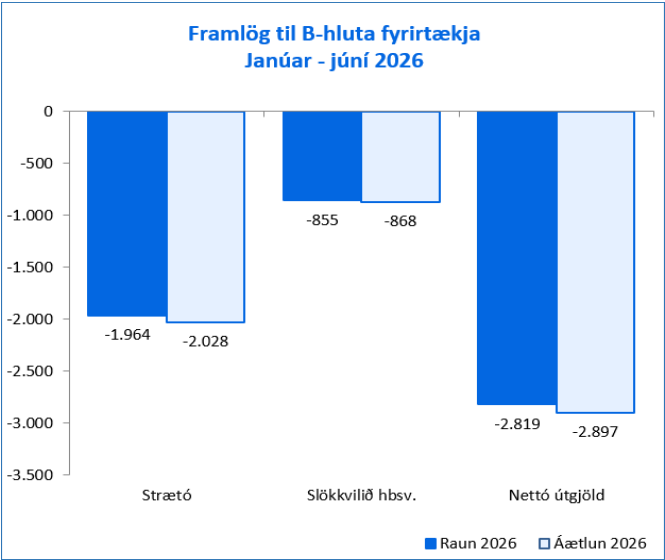
**Rekstrarþjónusta** var 43 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins að mestu vegna umbótaverkefna og viðhalds á mötuneyti Ráðhúss og Höfðatorgs sem tilheyrir umhverfis- og skipulagssviði og á eftir að færa yfir. Einnig var kostnaður vegna öryggisgæslu um 18 m.kr. yfir áætlun tímabilsins.

**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% |

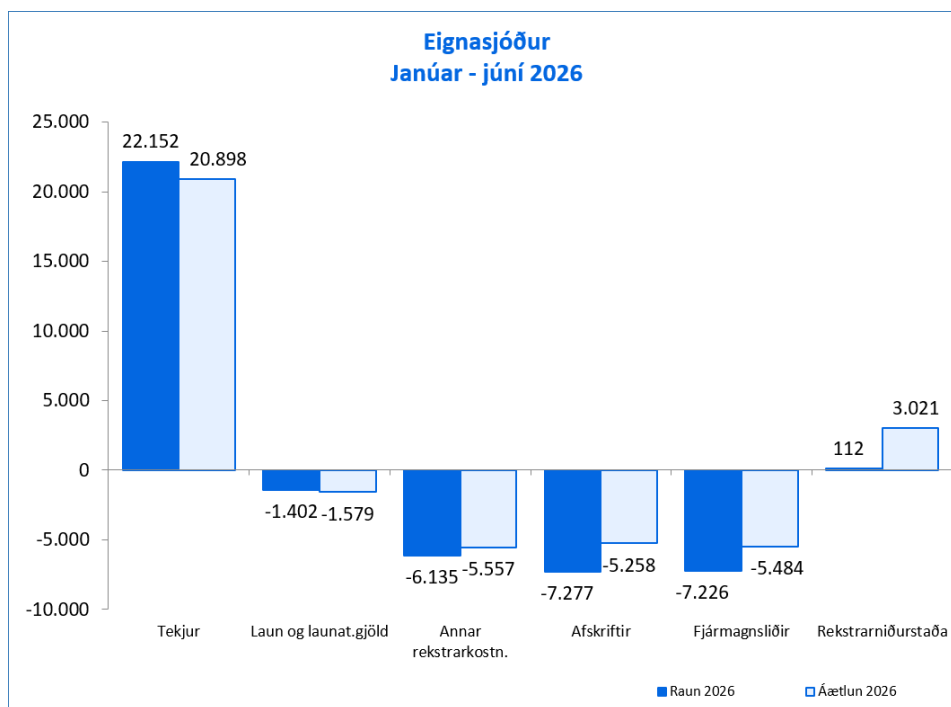
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – júní 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum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



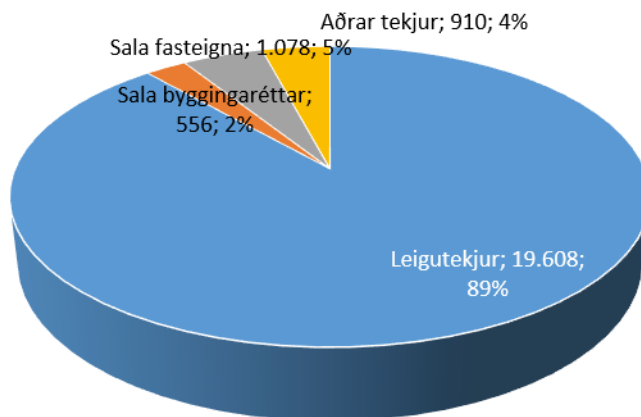
| Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)  | Raun 2026_06   | Áætlun         | Frávik        | %             | Raun 2025_06   | Breyting      | %             |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Leigutekjur                   | 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%         |
| <b>Rekstrartekjur samtals</b> | <b>22.152</b>  | <b>20.898</b>  | <b>1.253</b>  | <b>6,0%</b>   | <b>20.986</b>  | <b>1.166</b>  | <b>5,6%</b>   |
| 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%         |
| <b>Rekstrargjöld samtals</b>  | <b>-14.814</b> | <b>-12.393</b> | <b>-2.421</b> | <b>19,5%</b>  | <b>-11.987</b> | <b>-2.827</b> | <b>23,6%</b>  |
| Fjármagnsliðir                | -7.226         | -5.484         | -1.742        | 31,8%         | -5.810         | -1.416        | 24,4%         |
| <b>EBITDA</b>                 | <b>14.615</b>  | <b>13.763</b>  | <b>852</b>    | <b>6,2%</b>   | <b>13.907</b>  | <b>708</b>    | <b>5,1%</b>   |
| <b>EBIT</b>                   | <b>7.338</b>   | <b>8.505</b>   | <b>-1.168</b> | <b>-13,7%</b> | <b>8.999</b>   | <b>-1.661</b> | <b>-18,5%</b> |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b>     | <b>112</b>     | <b>3.021</b>   | <b>-2.909</b> | <b>-96,3%</b> | <b>3.189</b>   | <b>-3.077</b> | <b>-96,5%</b> |

**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%         |
| <b>Samtals</b>                   | <b>22.152</b> | <b>20.898</b> | <b>1.253</b> | <b>-1.402</b>            | <b>-1.579</b> | <b>177</b> | <b>-13.490</b>  | <b>-10.815</b> | <b>-2.675</b> | <b>7.260</b>  | <b>8.505</b> | <b>-1.245</b> | <b>-14,6%</b> |

**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     | <b>9.836</b> | <b>11.509</b> | -1.673      | -14,5%       |
| Gatnagerðargjöld                 | -846         | -1.667        | 821         | -49,2%       |
| Samtals fjárfesting - nettó      | <b>8.990</b> | <b>9.842</b>  | <b>-852</b> | <b>-8,7%</b> |

**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

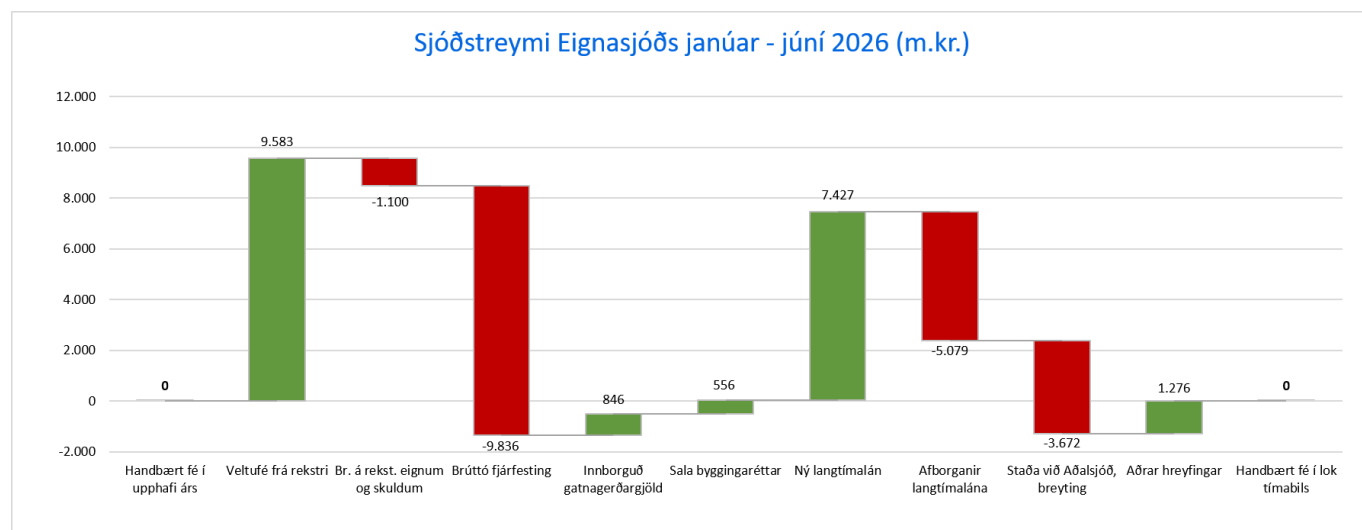
**Lóðir, lönd og skipulagseignir.** Fjárfestingar námu 49 m.kr. sem er 63,4% yfir áætlun tímabilsins.

**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% |