

Borgarráð

Breytingartillögur Samfylkingar (S), Pírata (P), Sósíalistaflokksins (J), Flokks fólksins (F) og Vinstri grænna (VG) við frumvarp að fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2026

MANNAUÐS- OG STARFSUMHVERFISSVIÐ (MOS)

SPJFV-1 Tillaga að virkari fjarvistastjórnun vegna veikinda meðal starfsfólks

Lagt er til að fjárheimildir mannauðs- og starfsumhverfissviðs verði hækkaðar um 41.000 þ.kr. til að fjármagna stuðningsteymi sem er meðal annars ætlað að styðja við stjórnendur starfsstaða vegna veikindafjarvistir. Markmiðið er að draga úr veikindafjarvistum og kostnaði stafsstaða við afleysingar vegna þeirra með markvissri meðhöndlun fjarvista í anda viðverustefnu Reykjavíkurborgar. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -41.000
MOS	xxx	Stuðningur og ráðgjöf við starfsfólk	Til 41.000
Samtals			0

SPJFV-2 Tillaga vegna áframhaldandi reksturs stuðnings- og ráðgjafateymis

Lagt er til að fjárheimildir mannauðs- og starfsumhverfissviðs verði hækkaðar um 10.000 þ.kr. til að fjármagna áframhaldandi rekstur stuðnings- og ráðgjafateymis fyrir starfsfólk Reykjavíkurborgar. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -10.000
MOS	xxx	Stuðningur og ráðgjöf við starfsfólk	Til 10.000
Samtals			0

VELFERÐARSVIÐ (VEL)

SPJFV-3 Tillaga vegna hækkunar á sérstökum húsnæðisstuðning

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs verði hækkaðar um 180.000 þ.kr. vegna hækkunar á hámarki samanlagðra húsaleigubóta og sérstaks húsnæðisstuðnings úr 100 þ.kr. í 110 þ.kr. sbr. samþykkt borgarstjórnar frá 18. nóvember 2025. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -180.000
VEL	xxx	Sérstakur húsnæðisstuðningur	Til 180.000
Samtals			0

SPJFV-4 Tillaga vegna kjarasamningsbundina hækkana NPA

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs verði hækkaðar um 66.946 þ.kr. vegna breytinga á kjarasamningum NPA miðstöðvarinnar við Eflingu stéttarfélag fyrir hluta árs 2024 og allt árið 2025. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum varasjóði launa, kostn.st. 09126.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsmannakostnaður	Frá -66.946
VEL	xxx	Kjarasamningsbundnar hækkanir NPA	Til 66.946
Samtals			0

SKÓLA- OG FRÍSTUNDASVIÐ (SFS)

SPJFV-5 Tillaga vegna borgarrekinnar grunnskóla – sértækur stuðningur

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs verði hækkaðar um 195.888 þ.kr. vegna magnbreytinga í stuðningsþörf í borgarreknum grunnskólum í gegnum úthlutunarlíkanið Eddu. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -195.888
SFS	Ýmsir	Grunnskólar	Til 195.888
Samtals			0

SPJFV-6 Tillaga vegna borgarrekinnar grunnskóla – íslenskukennsla

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs verði hækkaðar um 34.415 þ.kr. vegna aukningar á fjármagni til íslenskukennslu (ÍSAT) í gegnum úthlutunarlíkanið Eddu. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -34.415
SFS	Ýmsir	Grunnskólar	Til 34.415
Samtals			0

SPJFV-7 Tillaga vegna sjálfstætt starfandi leikskóla – fjölgun barna og breyting á reiknuðu framlagi

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs verði hækkaðar um 230.303 þ.kr. til að fjármagna fjölgun barna og uppfærslu á framlagi til sjálfstætt starfandi leikskóla. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð, kostn.st. 09205 og varasjóði launa, kostn.st. 09126.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -170.303
ÖNN	09126	Launa- og starfsmannakostnaður	Frá -60.000
SFS	Ýmsir	Sjálfstætt starfandi leikskólar	Til 230.303
Samtals			0

SPJFV-8 Tillaga vegna sjálfstætt starfandi leikskóla – sértækur stuðningur

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs verði hækkaðar um 293.161 þ.kr. til að fjármagna sértækan stuðning við börn í sjálfstætt starfandi leikskólum. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum ófyrirséð kostn.st. 09205.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -293.161
SFS	Ýmsir	Sjálfstætt starfandi leikskólar	Til 293.161
Samtals			0

SPJFV-9 Tillaga til að auka öryggi og faglegt starf í leikskólum Reykjavíkur

Lagt er til að skóla- og frístundasvið ráðstafi 150.000 þ.kr. til að fjármagna úrbætur sem lúta að auknu innra og ytra eftirliti og aðgerðir til að styrkja starfsemi og starfsumhverfi og auka forvarnir í leikskólum Reykjavíkur. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af því svigrúmi sem myndast við fjármögnun á stuðningi.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
SFS	xxx	Skóla- og frístundasvið	Frá -150.000
SFS	Ýmsir	Leikskólar	Til 150.000
Samtals			0

SPJFV-10 Tillaga vegna sjálfstætt starfandi grunnskóla - fjölgun barna og breyting á reiknuðu framlagi

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs verði hækkaðar um 285.400 þ.kr. til að fjármagna fjölgun barna og uppfærslu á framlagi til sjálfstætt starfandi grunnskóla. Útgjaldaauki verði fjármagnaður af liðnum launa- og starfsmannakostnaður, kostn.st. 09126. Þá er útgjaldaauki fjármagnaður að hluta til með hækkun tekna frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna gjaldfrjálsra skólamáltíða.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
SKATT	00103	Jöfnunarsjóður framlög v. gjaldfrjálsra skólamáltíða	Frá -70.871
ÖNN	09126	Launa- og starfsmannakostnaður	Frá -214.529
SFS	Ýmsir	Sjálfstætt starfandi grunnskólar	Til 285.400
Samtals			0

UMHVERFIS- OG SKIPULAGSSVIÐ (USK)

SPJFV-11 Tillaga vegna tilfærslu á fjárheimildum innan sviðs

Lagt er til að umhverfis- og skipulagssvið fái heimild til að innvista í auknum mæli eftirliti og verkefnastýringu verkefna tengdum rekstri og viðhaldi lóða og opinna svæða, sem undanfarin ár hefur verið sinnt af ráðgjöfum. Ekki er um að ræða breytingar á

fjárheimildum, en felur í sér breytingar á dreifingu fjármagns, það er lækkun kostnaðar vegna sérfræðipjónustu og hækkun launakostnaðar vegna ráðningar í þrjú stöðugildi í staðinn.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
USKES	xxx	Lækkun á aðkeyptri sérfræðipjónustu	Frá -47.725
USKES	xxx	Hækkun á launakostnaði	Til 47.725
Samtals			0

SPJFV-12 Tillaga vegna flutnings á stöðugildi milli sviða

Lagt er til að fjárheimildir umhverfis- og skipulagssvið verði hækkaðar um 17.661 þ.kr. vegna flutnings á stöðugildi frá fjármála- og áhættustýringarsviði. Á sama tíma verða fjárheimildir fjármála- og áhættustýringarsviðs lækkaðar á móti. Breytingin er vegna fjármálaþjónustu verkefna sem flutt voru frá fjármála- og áhættustýringarsviði til umhverfis- og skipulagssviðs vegna eignaumsjónar og reksturs eignasjóðs.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
USK	U1300	Skrifstofa fjármála	Til 17.661
FAS	01250	Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	Frá -17.661
Samtals			0

MENNINGAR- OG ÍPRÓTTASVIÐ (MÍR)

SPJFV-13 Frístundakortið

Lagt er til að tekið verði frá fjármagn á liðnum ófyrirséð, 150.000 þ.kr., til að fjármagna útgjöld menningar- og íþróttasviðs vegna notkunar á frístundakorti á árinu 2026. Farið verði reglubundið yfir nýtingu á frístundastyrk og fjárheimildum sviðsins breytt til samræmis, enda beri sviðið ekki halla af nýtingu í samræmi við réttindi barna skv. reglum borgarinnar.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -150.000
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN) Frístundakort	Til 150.000
Samtals			0

SPJFV-14 Stuðningur við börn sem ekki nýta frístundastyrk

Lagt er til tekið verði frá fjármagn á liðnum ófyrirséð, 5.000 þ.kr., til að fjármagna útgjöld menningar- og íþróttasviðs vegna barna sem ekki nýta frístundastyrk. Gert er ráð fyrir að verkefnið sé tilraunaverkefni í 3 ár.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -5.000
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN) Frístundakort	Til 5.000
Samtals			0

SPJFV-15 Frístundastarf fatlaðra ungmenna

Lagt er til að fjárheimildir til frístundastarfs fatlaðra ungmenna á framhaldsskólaaldri í Hinu húsinu verði hækkaðar um 141.000 þ.kr. vegna fjölgunar ungmenna í þjónustu. Útgjaldaauki verði fjármagnaður með 60.000 þ.kr. af liðnum ófyrirséð, kostn.st. 09205

og með 81.000 þ.kr. blandaðri aðgerð á menningar- og íþróttasviði til lækkunar útgjalda og nýtingar á tekjuszvigrúmi sviðsins.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
MÍR	I4006	Frístund fatlaðra - Hitt húsið	Til 141.000
ÖNN	09205	Ófyrirséð (ÖNN)	Frá -60.000
MÍR	xxx	Menningar- og íþróttasvið	Frá -81.000
Samtals			0

ÝMIS SVIÐ

SPJFV-16 Endurmat starfa

Lagt er til að fjárheimildir á varsjóði launa verði lækkaðar um 49.908 vegna endurmats á störfum sem framkvæmt var jún, júl og ágúst 2025. Á móti verða fjárheimildir mannauðs- og starfsumhverfissviðs, skóla- og frístundasviðs, umhverfis- og skipulagssviðs og velferferðarsviðs hækkaðar á móti til að mæta útgjaldaauka sviða vegna endurmats.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN		Launa- og starfsmannakostnaður	Frá -49.908
MOS		Endurmat starfa	Til 8.312
SFS		Endurmat starfa	Til 1.261
USK		Endurmat starfa	Til 253
VEL		Endurmat starfa	Til 40.082
Samtals			0

ENDURMAT Á FORSENDUM

SPJFV-17 Tillaga vegna breytinga á innri leigu

Lagt er til að fjárheimildir fag- og kjarnasviða verði hækkaðar um 326.498 þ.kr vegna hærri innri leigu fasteigna, áhalda og búnaðar í samræmi við breyttar forsendur um vísitölu neysluverðs innan ársins sem tekur mið af þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá 14. nóv. 2025. Jafnframt er lagt til að fjárheimildir eignaskrifstofu verði hækkaðar um 326.498 þ.kr. vegna hækkunar á tekjum af innri leigu. Breytingar á fjárheimildum verði eftirfarandi:

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
USK	xxx	Tekjur eignasjóðs (hækkun) vegna innri leigu	Til 326.498
FAS	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -1.663
MÍR	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -83.247
ÖNN	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -24.994
RHS	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -328
SFS	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -124.711
USK	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -66.125
VEL	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá -33.843
ÞON	xxx	Hækkun gjalda vegna innri leigu	Frá 8.412
Samtals			0

SPJFV-18 Tillaga vegna breytinga á arðgreiðslum

Lagt er til að áætlaðar tekjur vegna arðgreiðslna frá Orkuveitu Reykjavíkur verði lækkaðar um 1.870.780 til samræmis við breytta fjárhagsspá frá 24. nóv. 2025. Breytingin er fjármögnuð með lækkun á liðnum ófyrirséð um 700.000 þ.kr.og lækkun á rekstrarniðurstöðu um 1.170.780 þ.kr.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
FJARMML	xxx	Arðgreiðslur OR - lækkun	1.870.780
ÖNN	09205	Ófyrirséð	-700.000
A-hluti		Breyting á rekstrarniðurstöðu	-1.170.780

SPJFV-19 Tillaga vegna hækkunar útsvarstekna

Lagt er til að áætlaðar tekjur vegna útsvars verði hækkaðar um 992.985 þ.kr. annars vegar vegna endurmats á tekjugrunni ársins 2025 og hins vegar vegna breytinga á verðlags-, launa- og vinnumagnsforsendum í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá 14. nóv. 2025. Áhrif hærri verðlags- og launaforsendu á útsvarstekjur hefur jákvæð áhrif vegna þess að útsvarstekjur eru háðar launum íbúa Reykjavíkur. Breytingin hefur áhrif á rekstrarniðurstöðu til hækkunar.

Svið	Kostn.st.	Fjárhæð (þ.kr.)
SKATT	xxx	Hækkun útsvarstekna-992.985
A-hluti		Breyting á rekstrarniðurstöðu992.985

SPJFV-20 Tillaga vegna gjaldfærslu lífeyrisskuldbindingar

Lagt er til að áætluð gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar verði hækkuð um 300.000 þ.kr. vegna breytinga á verðlags- og launaforsendu í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá 14. nóv. 2025. Áhrif hærri verðbólgu á gjaldfærslu lífeyrisskuldbindingar eru jákvæð vegna þess að mikill hluti eigna lífeyrissjóðsins er verðtryggður. Áhrif hærri launaforsendu eru neikvæð vegna þess að skuldbindingar sjóðsins eru uppreiknaðar með launavísitölu. Hækkun útgjalda hefur áhrif á rekstrarniðurstöðu til lækkunar en ekki á veltufé frá rekstri né handbært fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09119	Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar - hækkan gjalda	300.000
A-hluti		Breyting á rekstrarniðurstöðu	-300.000

Breytingin felur jafnframt í sér hækkun á liðnum „Breyting lífeyrisskuldbindingar“ um 300.000 þ.kr. í sjóðstreymi Aðalsjóðs, A-hluta og samstæðu, þar sem um reiknaðan lið er að ræða.

SPJFV-21 Tillaga vegna breytinga á fjármagnskostnaði A-hluta

Lagt er til að hreinn fjármagnskostnaður A-hluta verði hækkaður í samræmi við breyttar verðlags og vaxtaforsendur í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá 14. nóv. 2025. Tillagan felur í sér að rekstrarniðurstæða lækkar vegna hærri verðbólga um 854.634 þ.kr. Á móti er gert ráð fyrir að handbært fé lækki um 39 m.kr. vegna endurskoðaðrar vaxtaforsendu og þar sem verðbætur hafa ekki áhrif á handbært fé. Breytingin hefur eftirfarandi áhrif á Aðalsjóð og Eignasjóð:

Fjármagnsliðir		Fjárhæð (þ.kr.)
ES	Eignasjóður - hækkun fjármagnsgjalda	815.733
RK	Aðalsjóður - hækkun fjármagnsgjalda	38.901
A-hluti	Breyting á rekstramiðurstöðu	Samtals -854.634
A-hluti	Breyting á handbæru fé	Samtals -38.980

Breytingin felur jafnframt í sér hækkun á liðnum „Verðbætur, afföll og gengismunur“ um 815.654 þ.kr. í sjóðstreymi A-hluta og samstæðu, þar sem um reiknaðan lið er að ræða.

SPJFV-22 Lækkun á stofnframlagi til Þjóðarhallar ehf.

Lagt er til að áætlað stofnframlag til Þjóðarhallarinnar ehf. verði lækkað um 742.000 þ.kr. Stofnframlagið á árinu 2026 verði 925.000 þ.kr. en lækkunin skýrist af breytingum sem orðið hafa á framvindu verksins.

SPJFV-23 Eiginfjárframlag til Félagsbústaða hf

Lagt er til að Reykjavíkurborg greiði eiginfjárframlag til Félagsbústaða að fjárhæð 513.000 þ.kr. til fjölgunar félagslegra íbúða. Samhliða verði nýtt viðskiptalíkan Félagsbústaða undirbúið með hliðsjón af sjálfbærni félagsins. Breytingin er fjármögnuð með lækkun á stofnframlögum sbr. tillögu 21.

SPJFV-24 Breytingar á fjárfestingaráætlun

Lagt er til að fjárfestingaráætlun verði hækkuð um 229.000 þ.kr. Breytingin skiptist með eftirfarandi hætti. Breytingin er fjármögnuð með lækkun á stofnframlögum sbr. tillögu 21.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
MIR	1103	Hafnarhús	Frá -12.000
USK	3108	Bæjarháls - Bitruháls	Frá -180.000
USK	3108	Malbik, yfirlögn og endurgerð	Frá -50.000
MIR	1105	Fjölskyldu- og húsdýragarður - Selalaug	Til 50.000
MIR	1105	Laugardalshöll - Öryggismál	Til 25.000
MIR	1105	Skíðasvæðin - Skálafell	Til 144.000
MIR	1105	Vetrargarður	Til 137.000
SFS	1106	Átak í öryggismálum leikskóla	Til 85.000
SFS	1106	Þoragata - Undirbúningur fyrir nýjan leikskóla	Til 30.000
Samtals			229.000

SPJFV-25 Tillaga um betri nýtingu á tíma og fjármunum Reykjavíkurborgar

Lagt er til að vísa tillögum sem unnar hafa verið út frá hugmyndasöfnun meðal starfsmanna og íbúa Reykjavíkur um hvernig megi nýta bæði tíma og fjármagn Reykjavíkurborgar sem best, til meðhöndlunar og frekari útfærslu á fag- og kjarnasviðum og miðlægri stjórnsýslu. Vísað er til hugmyndasöfnunar sem fór fram í samráðsgátt borgarinnar í maí mánuði. Alls bærust 265 álit sem flokkuð hafa verið og gróflega kostnaðarmetin. Sviðum og skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu er falið að taka tillögurnar til rýningar og undirbúa aðgerðir í samræmi við niðurstöður. Fjárhagslegum ávinningi verði varið til hagræðingar í rekstri Reykjavíkurborgar eða í mikilvæg

stefnumótandi verkefni á sviðum í samræmi við forgangsröðun sviða og áherslur fagráða. Tillögurnar liggi fyrir þann 15. febrúar 2026 og verði lagðar fyrir viðkomandi fagráð og samanteknar tillögur frá ráðunum verði lagðar fyrir borgarráð.

SAMSTÆÐA

SPJFV-26 Tillaga vegna breytingar á fjárhagsáætlun Orkuveitu Reykjavíkur

Lagt er til að fjárhagsáætlun Orkuveitu Reykjavíkur 2026 verði breytt eins og lýst er í meðfylgjandi töflu í samræmi við samþykkt áætlun stjórnar félagsins dags. 24.nóvember 2025:

Orkuveita Reykjavíkur	Breyting	Fjárhæð (m.kr.)
Rekstrartekjur	Lækkun	-1.551
Rekstrargjöld og afskriftir	Lækkun	-1.710
Fjármagnsgjöld	Hækkun	2.253
Rekstramiðurstæða	Lækkun	-1.388
Handbært fé frá rekstri	Lækkun	-2.361
Fjárfestingahreyfingar	Lækkun	-5.924
Fjármögnunargreyfingar	Lækkun	-4.959
Breyting á handbæru fé innan ársins	Lækkun	-1.397

Tillagan felur jafnframt í sér breytingu á útkomuspá Orkuveitu Reykjavíkur til samræmis við fjárhagsspá 2026.

FRAMKVÆMD OG ÚTFÆRSLA

SPJFV-27 Framkvæmd

Lagt er til að sviðstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs verði falið að útfæra ofangreindar breytingar á kostnaðarstaði í A-hluta eftir því sem við á, í samráði við hlutaðeigandi svið.

Heiða Björg Hilmisdóttir