



Rekstraruppgjör A-hluta

Janúar – mars 2026

Greinargerð

Lagt fram í borgarráði 18. júní 2026



Borgarráð

Fjármála- og áhættustýringarsvið leggur nú fram rekstraruppgjör fyrir A-hluta Reykjavíkurborgar tímabilið janúar – mars 2026 ásamt greinargerð. Tilgangurinn er að gefa borgarráði tímanlegar vísendingar um þróun rekstrar A-hluta borgarinnar vegna stefnumótunar- og eftirlitshlutverks borgarfulltrúa.

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

- Uppgjörið er ekki endurskoðað eða með könnunaráritun ytri endurskoðanda.

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

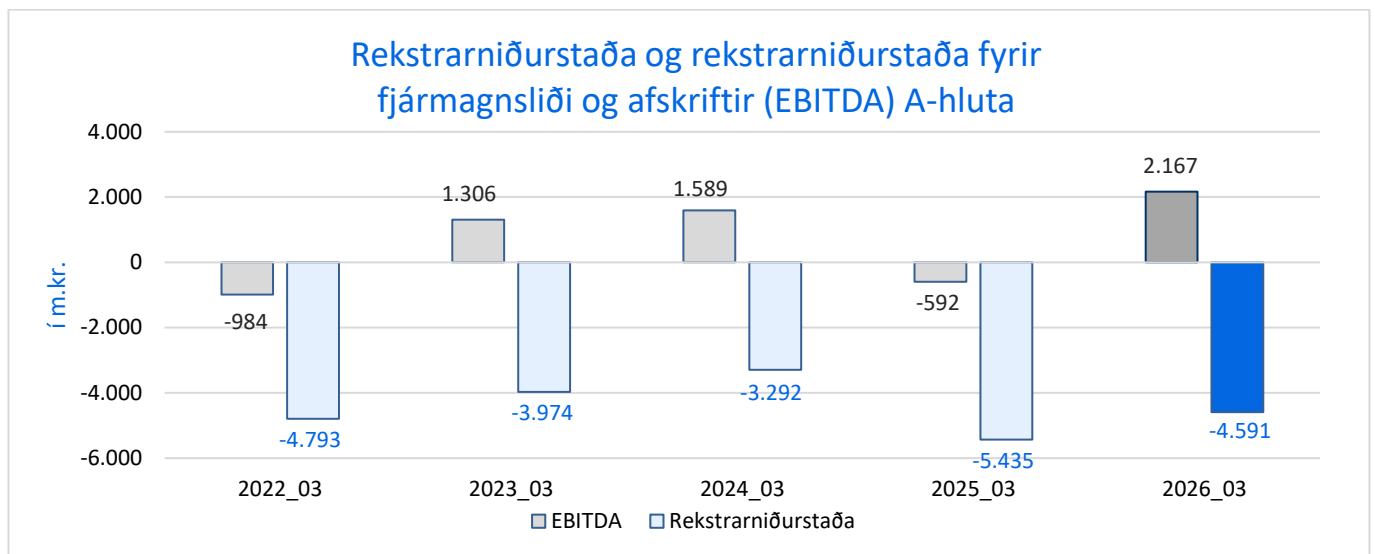
Minnt er á að meðfylgjandi greinargerð er trúnaðarmál.

Reykjavík, 18. júní 2026

Haldóra Káradóttir,
sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

1. Samandregnar niðurstöður	3
2. Árshlutauppgjör A-hluta	9
2.1. Fjármagnsliðir A-hluta	13
2.2. Aðalsjóður	14
2.2.1 Menningar- og íþróttasvið	16
2.2.2 Skóla- og frístundasvið	18
2.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið	25
2.2.4 Velferðarsvið	26
2.2.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir	29
2.2.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	31
2.2.6 Sameiginlegur kostnaður	32
2.2.7 Fjármála- og áhættustýringarsvið	33
2.2.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið	34
2.2.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið	35
2.2.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja	36
2.3 Eignasjóður	37
2.3.1 Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs	39

1. Samandregnar niðurstöður



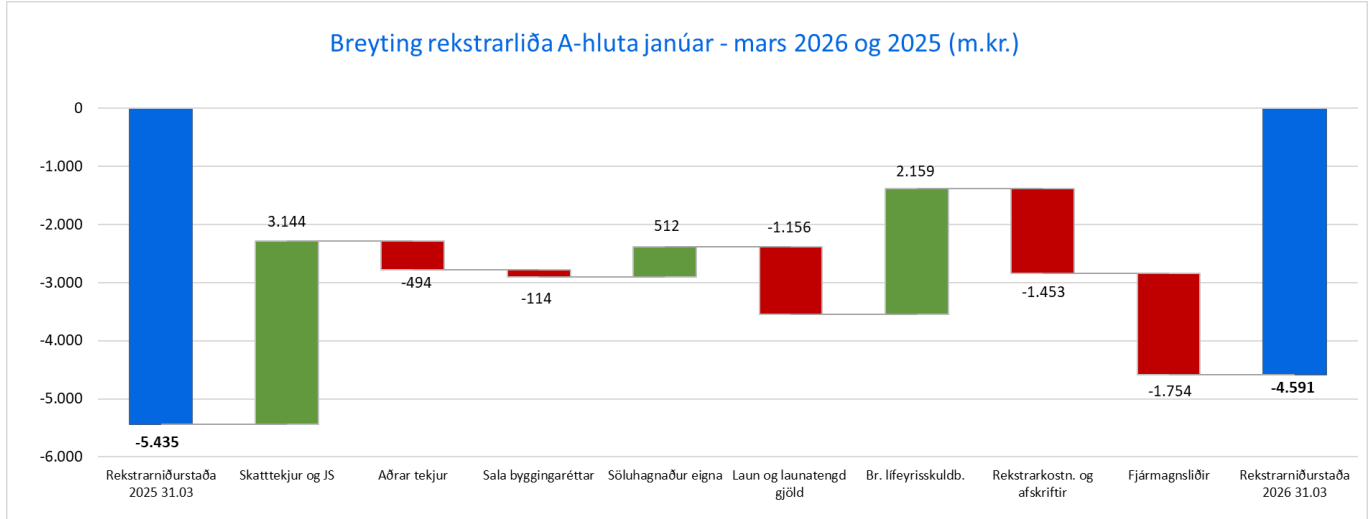
Rekstur A-hluta (í m.kr.)	Raun 2026_03	Áætlun 2026_03	Frávik	%	Raun 2025_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	36.588	35.824	764	2,1%	33.761	2.826	8,4%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-5.401	-5.289	-113	2,1%	-4.984	-417	8,4%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-481	0	-481	N/A	94	-575	-609,7%
Nettó útsvar	30.705	30.535	170	0,6%	28.871	1.834	6,4%
Fasteignaskattar	7.588	7.671	-83	-1,1%	7.128	461	6,5%
Lóðarleiga	695	701	-6	-0,8%	655	39	6,0%
Fasteignaskattar samtals	8.283	8.372	-89	-1,1%	7.783	500	6,4%
Skatttekjur samtals	38.988	38.907	81	0,2%	36.654	2.334	6,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.186	5.015	171	3,4%	4.376	810	18,5%
Þjónustutekjur	3.431	3.585	-154	-4,3%	3.512	-80	-2,3%
Eignatekjur	10.510	10.417	93	0,9%	9.937	573	5,8%
Sala byggingaréttar	388	667	-279	-41,8%	502	-114	-22,8%
Söluhagnaður (-)tap) eigna	536	83	453	543,6%	24	512	2093,8%
Endurgreiðslur annarra	2.273	1.852	421	22,7%	2.242	31	1,4%
Aðrar tekjur	327	330	-4	-1,1%	642	-316	-49,1%
Milliviðskipti tekin út	-10.569	-10.585	16	-0,1%	-9.868	-701	7,1%
Rekstrartekjur samtals	51.070	50.272	798	1,6%	48.023	3.047	6,3%
Laun og launatengd gjöld	-27.732	-27.403	-329	1,2%	-26.576	-1.156	4,3%
Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga	-881	-881	0	0,0%	-3.040	2.159	-71,0%
Launakostnaður samtals	-28.613	-28.284	-329	1,2%	-29.616	1.004	-3,4%
Annar rekstrarkostnaður	-20.290	-19.739	-551	2,8%	-18.998	-1.292	6,8%
Afskriftir	-2.601	-2.632	31	-1,2%	-2.440	-161	6,6%
Rekstrargjöld samtals	-51.504	-50.654	-849	1,7%	-51.054	-450	0,9%
Fjármagnsliðir og hlutd. í afkomu hlutdeildarf.	-4.157	-2.630	-1.527	58,1%	-2.403	-1.754	73,0%
EBITDA	2.167	2.249	-82	-3,7%	-592	2.759	-466,0%
EBIT	-434	-383	-51	13,4%	-3.032	2.598	-85,7%
Rekstrarniðurstaða	-4.591	-3.013	-1.578	52,4%	-5.435	844	-15,5%

Rekstrarniðurstaða A-hluta sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði var neikvæð um 4.591 m.kr. sem var 844 m.kr. betri niðurstaða en fyrir ári síðan en 1.578 m.kr. lakari niðurstaða en áætlað var. Helstu frávik voru í nettó fjármagnsgjöldum sem voru 1.527 m.kr. yfir áætlun og rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

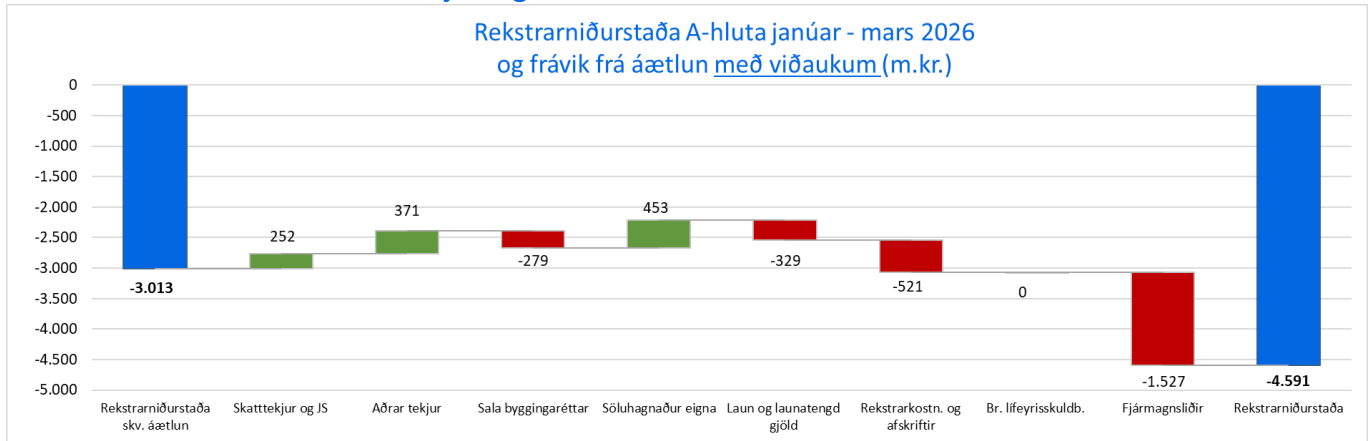
Grunnreksturinn, þ.e. rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir (EBITDA) var jákvæður um 2.167 m.kr. sem var um 2.759 m.kr. betri niðurstaða en á sama tímabili 2025. EBITDA var um 82 m.kr. lægri en gert var ráð fyrir í áætlun.

Rekstur A-hluta samanborið við sama tímabil 2025

Rekstrartekjur hækkuðu milli ára um 3.047 m.kr. Skatttekjur ásamt tekjum frá Jöfnunarsjóði jukust um 3.144 m.kr., þar af jókst staðgreiðsla útsvars um 2.826 m.kr. Þá voru framlög frá Jöfnunarsjóði 810 m.kr. hærrí en fyrsta ársfjórðungi 2025. Sala byggingarréttar var 114 m.kr. lægri í ár saman borið við sama tímabil árið 2025 en söluhagnaður eigna var 512 m.kr. hærrí en á fyrsta ársfjórðungi í fyrra. Launakostnaður hækkaði um 1.156 m.kr. sem einkum má rekja til launahækkana samkvæmt kjarasamningum. Gjaldfærsla lífeyrisskuldbinding var 2.159 m.kr. lægri en á sama tímabili 2025 en gjaldfærsla tímabilsins tekur mið af áætlun. Á sama tíma í fyrra var gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga aukin um 2,5 ma.kr. vegna nýrra kjarasamninga á tímabilinu. Annar rekstrarkostnaður jókst um 1.292 m.kr. á milli ára og afskriftir um 161 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru hærrí í ár um 1.754 m.kr. sem einkum má rekja til hærri verðbólgu á tímabilinu.



Rekstur A-hluta samanborið við fjárhagsáætlun



Tekjur: Skatttekjur voru 38.988 m.kr. eða 81 m.kr. yfir áætlun, þar af var staðgreiðsla útsvars 764 m.kr. yfir áætlun. Fasteignaskattar voru 89 m.kr. undir áætlun. Framlög frá Jöfnunarsjóði voru 171 m.kr. yfir áætlun. Endurgreiðslur annarra námu 2.273 m.kr. og voru 421 m.kr. yfir áætlun, einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum en endurgreiðslur frá þeim voru 364 m.kr. yfir áætlun. Sala byggingarréttar nam 388 m.kr. og var 279 m.kr. undir áætlun. Söluhagnaður eigna var 453 m.kr. yfir áætlun. Þjónustutekjur námu 3.431 m.kr. og voru 154 m.kr. undir áætlun.

Gjöld: Laun og launatengd gjöld voru 27.732 m.kr. eða um 329 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,2%. Frávik í launakostnaði voru mest á velferðarsviði sem var 232 m.kr. umfram fjárheimildir, aðallega vegna búsetuþjónustu og hjá skóla- og frístundasviði sem var 216 m.kr. umfram fjárheimildir. Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar nam 881 m.kr. en gjaldfærsla tímabilsins tók mið af áætlun. Annar rekstrarkostnaður nam 20.290 m.kr. og var um 551 m.kr. umfram fjárheimildir. Mest frávik voru hjá Velferðarsviði án bundinna liða sem var 725 m.kr. yfir fjárheimildum og rekja má til þjónustu við börn og einstaklinga með fjölþættan vanda. Ósamþykktir reikningar í lok mars sem færast í apríl námu 504 m.kr. þar af voru reikningar vegna fjárfestinga 171,4 m.kr. Afskriftir voru 31 m.kr. undir fjárheimildum. Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 4.157 voru 1.527 m.kr. hærrí en áætlað var sem skýrist að mestu af verðbólgu tímabilsins en vísitala neysluverðs til verðtrygginga hækkaði um 2,5% á tímabilinu en í áætlun var gert ráð fyrir 0,9% hækkun vísitölunnar á tímabilinu.

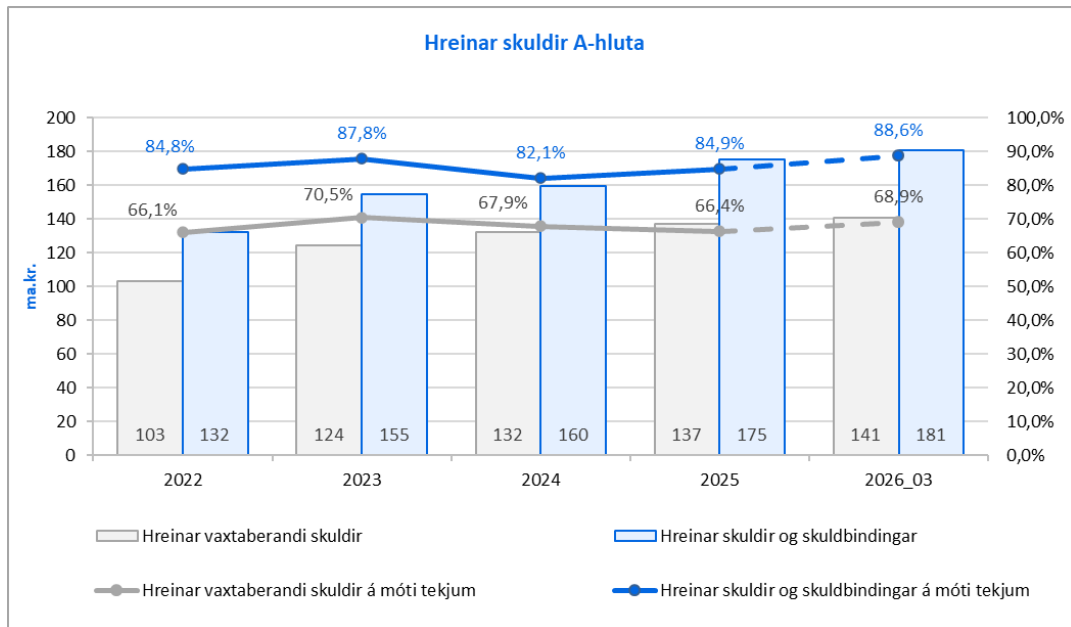
Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða	Áætlun	Frávik	%	Nettó útgjöld málaflokka í hlutfalli af skatttekjum A-hluta
	jan.-mars 2026	jan.-mars 2026			
Fjármála- og áhættustýringarsvið	316	347	-31	-9%	1%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	1.413	1.425	-12	-1%	3%
Menningar- og íþróttasvið	5.949	5.744	205	4%	13%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	266	260	6	3%	1%
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	647	704	-57	-8%	1%
Skóla- og frístundasvið	23.143	23.006	136	1%	52%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	3.188	3.257	-69	-2%	7%
Velferðarsvið án bundinna liða	11.149	10.546	603	6%	25%
Velferðarsvið, bundnir liðir	1.124	1.206	-81	-7%	3%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	1.412	1.572	-160	-10%	3%
Sameiginlegur kostnaður	1.468	1.620	-151	-9%	3%
Lífeyrisskuldbindingar	881	881	0	0%	2%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	50.957	50.568	389	1%	115%
Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga					44.174

Helstu frávik frá áætlun eru hjá **Velferðarsviði án bundinna liða** sem var 603 m.kr. umfram fjárheimildir, laun og launatengd gjöld 232 m.kr. sem samkvæmt sviðinu var einkum vegna búsetuúrræða fyrir fatlað fólk, annar rekstrarkostnaður var 725 m.kr. umfram fjárheimildir, að mestu vegna þjónustu við börn og einstaklinga með fjölþættan vanda. **Menningar- og íþróttasvið** var 205 m.kr. yfir fjárheimildum, mest frávik voru vegna íþróttaborgar sem var 213 m.kr. yfir fjárheimildum sem skýrist annars vegar af umframkostnaði við frístundakortið og hins vegar af rekstri á gervigrasvöllum. **Skóla- og frístundasvið** var 136 m.kr. umfram fjárheimildir, þar af voru laun og launatengd gjöld 216 m.kr. yfir fjárheimildum sem samkvæmt sviðinu má að hluta rekja til þess óhagræðis sem fylgir fleiri starfstöðum þegar unnið er að viðhalds og endurbótum hjá skólum.

Skuldir og skuldbindingar A-hluta 31.03.2026							
í m.kr.	Staðan	Lántaka	Afborganir	Verðbreyting	Áfallnar skuldbindingar	Breyting skammtíma-skulda	Staðan
	1.1.2026						31.03.2026
Lífeyrisskuldbinding*	45.940		-541		881		46.280
Langtímaskuldir*	140.209	6.385	-1.368	2.252			147.478
Leiguskuldbindingar*	11.985		-508	248			11.725
Áhættuvarnarsamningur	98			12			111
Viðskiptaskuldir	7.309					-1.916	5.393
Skammtímaskuldir við eigin fyrirtæki	465					267	732
Fyrirframgr. (frá ríki v. Sléttuvegar)	77					0	77
Ógr. laun og launat.gj., áf. orlof	12.170					4.694	16.864
Aðrar skammtímaskuldir	3.438					140	3.578
	221.690	6.385	-2.417	2.513	881	3.185	232.237

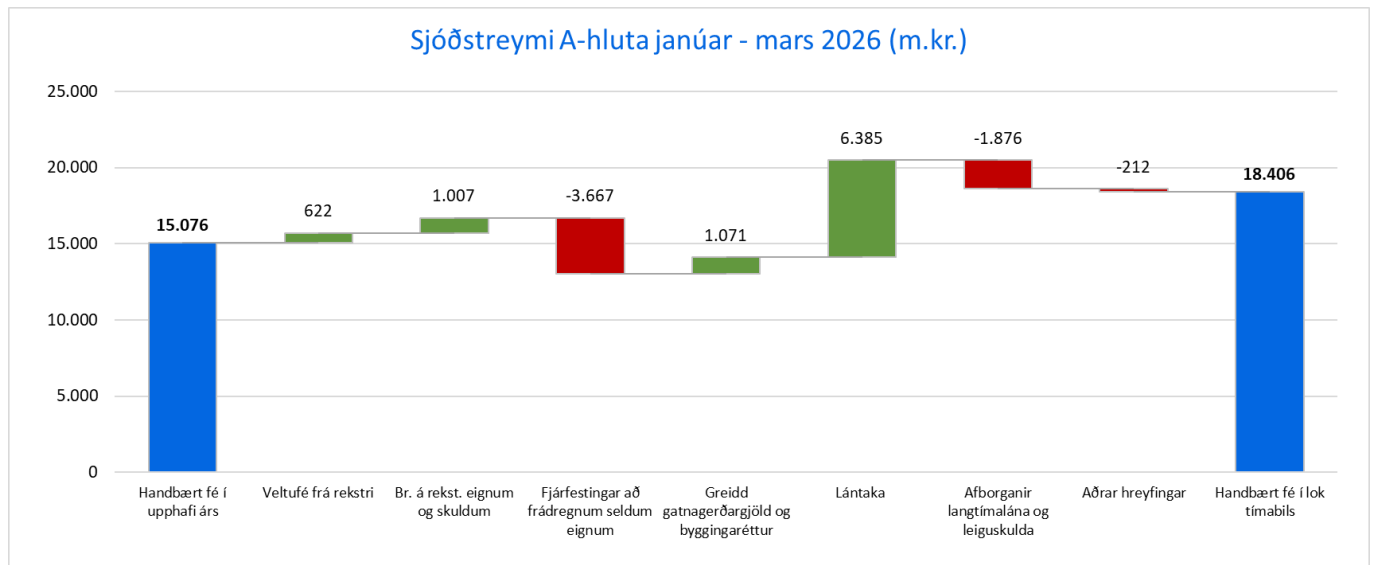
* ásamt næsta árs afborgunum

Hér má sjá yfirlit yfir þróun skulda og skuldbindinga frá áramótum. Lántökuáætlun ársins vegna framkvæmda hljóðar upp á 14.000 m.kr. og var í mars búið að taka lán að fjárhæð 6.385 .kr. Hækkun launaliðarins skýrist að mestu af að útborgun launa fór fram eftir mánaðamót.



Hreinar vaxtaberandi skuldir A-hluta hækkuðu um 4 ma.kr. frá áramótum en hreinar skuldir A-hluta hækkuðu um 6 ma.kr. Munurinn liggur aðallega í ógreiddum launum sem voru greidd 1. apríl.¹

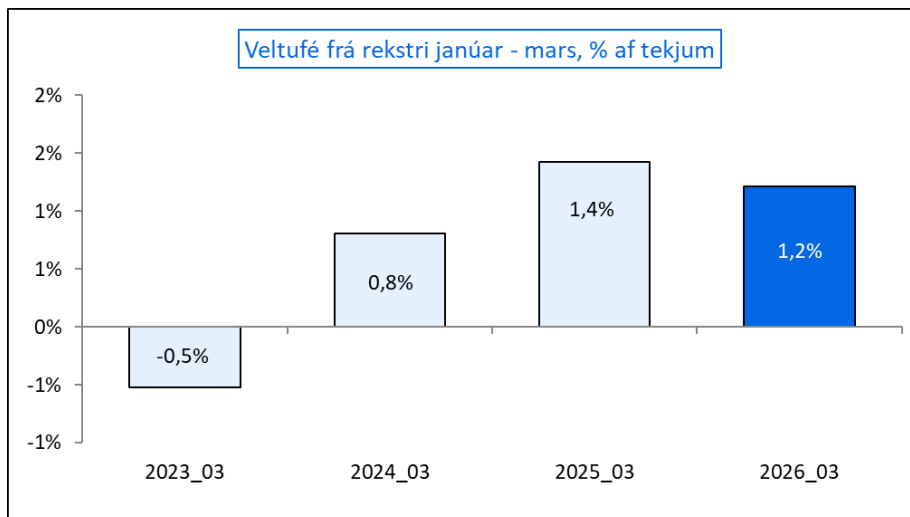
Athygli er vakin á að við útreikning á hlutfalli hreinna skulda og hreinna vaxtaberandi skulda af tekjum er nauðsynlegt að skala tekjur upp m.v. heilt ár.



Handbært fé frá áramótum til loka mars hækkaði um 3.330 m.kr. Fjárfestingar að frádregnum seldum eignum námu 3.667 m.kr. Greidd gatnagerðargjöld og sala byggingaréttar námu 1.071 m.kr. Lántaka tímabilsins nam 6.385 m.kr. Afborganir lána og leiguskulda voru 1.876 m.kr.

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

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



Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum var jákvætt um **1,2%** á fyrstu þremur mánuðum ársins 2026.

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

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

	Markmið fjármálastefnu	Raun				Fjárhagsáætlun 2026-2030			
		2025-03	2026-03	2025	2026	2027	2028		
Rekstrarniðurstaða	>0	✗ (5.435)	✗ (4.591)	✗ (5.317)	✓ 4.763	✓ 6.853	✓ 7.832		
Hlutfall launakostnaðar	<80%	✓ 79,9%	✓ 77,3%	✓ 78,5%	✓ 76,8%	✓ 76,3%	✓ 76,0%		
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	✗ 1,4%	✗ 1,2%	⚠ 6,9%	✓ 7,7%	✓ 8,0%	✓ 8,0%		
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	✗ 0,35	✗ 0,26	✓ 1,22	✓ 1,28	✓ 1,06	✓ 1,24		
Lántaka / fjárfestingum*	<70%	-	-	✓ 61%	✓ 59%	✓ 60%	✓ 48%		
Skuldaviðmið*	<100%	-	-	✓ 80%	✓ 77%	✓ 76%	✓ 72%		
Handbært fé í árslok	>8.000	✓ 14.680	✓ 18.406	✓ 15.076	✓ 17.061	✓ 14.548	✓ 13.230		

* Einungis reiknað og birt á ársgrundvelli

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Helstu frávik í rekstrarniðurstöðu frá áætlun skýrast af meiri verðbólgu á tímabilinu janúar-mars en gert hafði verið ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða A-hluta fyrir fjármagnsliði er í takt við áætlun.
- Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindinga tekur mið af áætlun á tímabilinu.
- Tekjur hækka um 3 ma.kr. samanborið við fyrsta ársfjórðung árið 2025 og rekstrarniðurstaðan er 844 m.kr. betri en fyrir ári síðan.
- Veltufé frá rekstri í hlutfalli af tekjum er jákvætt um 1,2% á fyrstu þremur mánuðum ársins 2025.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 5,7%. Verði ekki brugðist við með markvissum hætti stefnir í mikinn halla á rekstri Velferðarsviðs á árinu.
- Launakostnaður Velferðarsviðs er 233 m.kr. umfram fjárheimildir. Stór hluti þess kemur til vegna yfirvinnulauna umfram fjárheimildir. Rýna þarf mönnun og fara í aðgerðir til að draga úr kostnaði.

- Kostnaður vegna þjónustu við börn með fjölþættan vanda nam 299 m.kr. Ríkið ber ábyrgð á þjónustu þessa hóps en tekjur frá ríkinu voru aðeins 241 m.kr. og því vantar 58 m.kr. upp á fulla fjármögnun ríkisins. Það er mikilvægt að Velferðarsvið tryggi fulla fjármögnun á þeim úrræðum þegar samið er við ríkið um rekstur.
- Menningar- og íþróttasvið var 205 m.kr. yfir fjárheimildum á tímabilinu og stefnir rekstur sviðsins í halla á árinu að öðru óbreyttu. Mikilvægt er að stjórnendur bregðist við frávikum í rekstri og leiti leiða til að rekstur verði innan fjárheimilda.

2. Árshlutauppgjör A-hluta

Rekstrarreikningur janúar - mars 2026

	Skýr.	A-hluti	
	Árshlutareikningur	Fjárhagsáætlun	Árshlutareikningur
	jan.-mar. 2026	jan.-mar. 2026	jan.-mar. 2025
REKSTRARTEKJUR			
Skatttekjur	38.988.261	38.907.076	36.654.237
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	5.185.914	5.014.653	4.376.199
Aðrar tekjur	6.895.551	6.349.983	6.992.067
Rekstrartekjur samtals	51.069.726	50.271.712	48.022.503
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld	27.731.893	27.403.156	26.576.311
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	880.750	880.750	3.040.161
Annar rekstrarkostnaður	20.290.424	19.739.010	18.998.025
Rekstrargjöld samtals	48.903.068	48.022.916	48.614.497
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA,	2.166.658	2.248.795	(591.994)
Afskriftir fastafjármuna	(2.600.742)	(2.631.566)	(2.439.742)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(434.083)	(382.770)	(3.031.736)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(4.156.677)	(2.629.875)	(2.403.135)
Rekstrarniðurstaða	(4.590.760)	(3.012.645)	(5.434.871)

Efnahagsreikningur 31. mars 2026

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2026	Ársreikningur 31.12.2025
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir:		
Óefnislegar eignir	4.885.211	5.152.167
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	181.346.848	179.621.992
Gatnakerfi	43.532.729	43.566.914
Áhöld og tæki	7.932.219	8.166.350
Leigðar eignir	5.359.163	5.629.215
	238.170.959	236.984.470
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	20.196.459	20.047.209
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	7.226.008	7.322.297
Áhættuvarnarsamningar	35.450	103.137
Aðrar langtímakröfur	1.810.581	1.755.054
	29.268.499	29.227.696
	Fastafjármunir samtals	272.324.669
		271.364.333
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	19.821.381	18.040.370
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	776.365	746.938
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	117.189	252.539
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	385.156	385.156
Eignir til sölu	420.000	420.000
Aðrar skammtímakröfur	2.382.686	2.391.978
Handbært fé	18.405.740	15.076.010
	Veltufjármunir samtals	42.308.517
		37.312.990
EIGNIR SAMTALS	314.633.186	308.677.323

Efnahagsreikningur 31. mars 2026

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2026	Ársreikningur 31.12.2025
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	82.396.158	86.986.919
Eigið fé samtals	82.396.158	86.986.919
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	44.129.782	43.790.369
Skuldbindingar samtals	44.129.782	43.790.369
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	138.172.586	131.556.002
Leiguskuldir	9.610.187	9.935.562
Langtímaskuldir samtals	147.782.773	141.491.564
SKAMMTÍMASKULDIR		
Viðskiptaskuldir	5.393.096	7.308.598
Næsta árs afborganir langtímalána	9.305.490	8.652.999
Næsta árs afborganir leiguskulda	2.115.123	2.049.243
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar	2.150.000	2.150.000
Næsta árs afborgun áhættuvarnarsamnings	110.828	98.395
Skuldir við eigin fyrirtæki	731.735	464.521
Fyrirfram innheimt	77.014	77.014
Aðrar skammtímaskuldir	20.441.186	15.607.702
Skammtímaskuldir samtals	40.324.473	36.408.471
Skuldir og skuldbindingar samtals	232.237.027	221.690.404
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	314.633.186	308.677.323

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2026

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2026	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2026	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(4.590.760)	(3.012.645)	(5.434.871)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(924.094)	(750.000)	(526.588)
Reiknaðar afskriftir	2.600.742	2.631.566	2.439.742
Verðbætur, afföll og gengismunur	2.478.535	954.156	1.069.743
Gangvirðisbreyting áhættuvarnar	80.119	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar	880.750	880.750	3.040.161
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	96.289	96.289	96.289
Veltufé frá rekstri	621.581	800.115	684.476
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtíma kröfur, (hækkun), lækkun	(1.636.369)	753.952	(605.108)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	3.185.197	0	2.407.788
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(541.338)	(465.000)	(492.392)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	1.007.490	288.952	1.310.289
Handbært fé frá rekstri	1.629.071	1.089.068	1.994.765
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(4.034.648)	(3.607.500)	(2.844.805)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(169.012)	(237.000)	(239.583)
Innborguð gatnagerðargjöld	683.086	833.333	648.067
Sala byggingarréttar	387.749	666.667	502.140
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	536.645	83.333	24.759
Breyting á eignarhlutum	(149.250)	(325.153)	(518.290)
Langtíma kröfur, breyting	(62.830)	1.050.000	1.047.965
Fjárfestingarhreyfingar	(2.808.261)	(1.536.320)	(1.379.747)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	6.384.886	3.500.000	3.312.964
Afborganir langtímalána	(1.368.124)	(1.270.909)	(984.854)
Afborganir leiguskulda	(507.842)	(473.188)	(453.613)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	0	0	46.884
Aðrar hreyfingar	0	0	(6.943)
Fjármögnunarhreyfingar	4.508.921	1.755.903	1.914.438
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	3.329.731	1.308.651	2.529.456
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	15.076.010	15.565.156	12.150.761
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	18.405.741	16.873.807	14.680.217

2.1. Fjármagnsliðir A-hluta

Fjármagnsliður A-hluta 2026 (í m.kr.)	Raun	Áætlun	Frávik
Vaxtatekjur og verðbætur	267	205	62
Tekjur af ábyrgðargjaldi	61	40	21
Arður af eignarhlutum			
Fjármunatekjur samtals	327	245	82
Vaxtagjöld og verðbætur	-4.370	-2.846	-1.524
Innlausn gjalddeyris- og vaxtaskiptasamninga			
Gangvörðisbreyting áhættuvarnar	-80		-80
Gengismunur	49		49
Fjármagnstekjuskattur	-84	-29	-55
Fjármagnsgjöld samtals	-4.484	-2.875	-1.609
Samtals	-4.157	-2.630	-1.527

Fjármagnsliður A-hluta á tímabilinu var neikvæður um 4.157 m.kr. en áætlað var að hann yrði neikvæður um 2.630 m.kr. Nettó fjármagnsgjöld voru því 1.527 m.kr. hærrí en áætlanir gerðu ráð fyrir. Frávik frá áætlun skýrist af því að fjármunatekjur voru 82 m.kr. yfir áætlun. Þar er ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár 62 m.kr. yfir áætlun og tekjur af ábyrgðargjaldi 21 m.kr. yfir áætlun. Fjármagnsgjöld voru 1.609 m.kr. yfir áætlun, vaxtagjöld og verðbætur voru 1.524 m.kr. hærrí en áætlað var vegna hærrí verðbólgu á tímabilinu en gert var ráð fyrir í áætlun. Einnig var fjármagnstekjuskattur 55 m.kr. hærrí en áætlað var.

Lausafjárstýring: Ávöxtun verðbréfa og handbærs fjár það sem af er ári var jákvæð um 267 m.kr. sem var 62 m.kr. umfram

áætlun. Heildarfjármunir í skuldabréfasafni borgarinnar hjá Íslenskum verðbréfum í lok mars námu 8.108 m.kr. og var ávöxtun þess 1,02% frá áramótum. Ávöxtun skuldabréfasafnsins var 7,49% síðustu 12 mánuði.

Handbært fé A-hluta í lok mars var 18.406 m.kr. Í fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir að staða á handbæru fé væri um 16.874 m.kr.

Lánastýring: Staða lána í A-hluta án leiguskulda var 147.478 m.kr. í lok mars en voru 140.209 m.kr. í upphafi árs. Hækkunin nemur 7.269 m.kr. og samanstendur af nýrri lántöku að fjárhæð 6.385 m.kr. 2.252 m.kr. í áföllnum verðbótum og gengismun og til lækkunar eru afborganir lána 1.368 m.kr. Sjá nánar í meðfylgjandi töflu.

Flokkur	Samtals útgefið 31.03.2026	Vextir	Greiðslutegund	Eftirstöðvar 31.03.2025	Lokagjalddagi	Vísitölutenging	Meðaltími í árum	Lánstími í árum	Hlutfall
RVKN 27 1	3.000.000	9,52%	Kúlubréf	3.000.000	26.4.2027	Óverðtryggt	1,0	1,1	2,0%
RVKN 35 1	47.955.000	6,72%	Jafnar afborganir	21.838.988	26.3.2035	Óverðtryggt	4,0	9,0	14,8%
RVKNG 40 1	9.130.000	4,50%	Jafnar afborganir	6.837.953	21.8.2040	Óverðtryggt	5,6	14,4	4,6%
Íslandsbanki - langtímalán	6.000.000	Breytilegir	Óreglulegt	5.400.000	1.11.2032	Óverðtryggt	0,1	6,6	3,7%
Landsbanki - langtímalán	4.000.000	Breytilegir	Jafnar afborganir	3.133.333	25.10.2037	Óverðtryggt	0,3	11,6	2,1%
RVK 32 1	31.819.215	2,50%	Jafngreiðslubréf	25.259.924	21.10.2032	Verðtryggt	3,2	6,6	17,1%
RVK 44 1	14.595.000	3,75%	Jafngreiðslubréf	14.756.079	21.5.2044	Verðtryggt	8,2	18,1	10,0%
RVKG 48 1	14.545.000	2,39%	Jafngreiðslubréf	17.381.035	21.10.2048	Verðtryggt	9,8	22,6	11,8%
RVK 53 1	23.710.000	4,40%	Jafngreiðslubréf	42.917.798	10.12.2053	Verðtryggt	11,7	27,7	29,1%
Landsbanki - langtímalán	2.000.000	Breytilegir	Jafnar afborganir	1.903.933	25.10.2037	Verðtryggt	0,3	11,6	1,3%
Jöfnunarsjóður	180.000	2,00%	Jafnar afborganir	137.913	1.1.2037	Verðtryggt	5,5	10,8	0,1%
CEB1	2.182.720	Breytilegir	Jafnar afborganir	2.182.720	15.12.2044	EUR	0,5	18,7	1,5%
CEB2	2.728.400	Breytilegir	Jafnar afborganir	2.728.400	10.12.2044	EUR	0,5	18,7	1,9%
Samtals langtímaskuldir				147.478.076			6,8	16,9	100%

* Altar fjárhæðir í þús. króna

Lántökuáætlun ársins hljóðar upp á 14.000 m.kr. Í mars var búið að taka lán með áföllnum vöxtum að fjárhæð 6.482 m.kr. að markaðsvirði. Sjá nánar um lántöku ársins í töflu.

Efnahagsmál: Vísitala neysliverðs hækkaði um 1,88% frá áramótum og ársverðbólga stendur í 5,4%. Í fjárhagsáætlun er gert ráð fyrir 3,5% ársverðbólguhækkun á árinu 2026 í samræmi við þjóðhagsspá Hagstofu Íslands frá nóvember 2025. Frá ársbyrjun hefur vísitala neysliverðs hækkað um 1,88%² samanborið við 0,9% sem gert var ráð fyrir í fjárhagsáætlun.

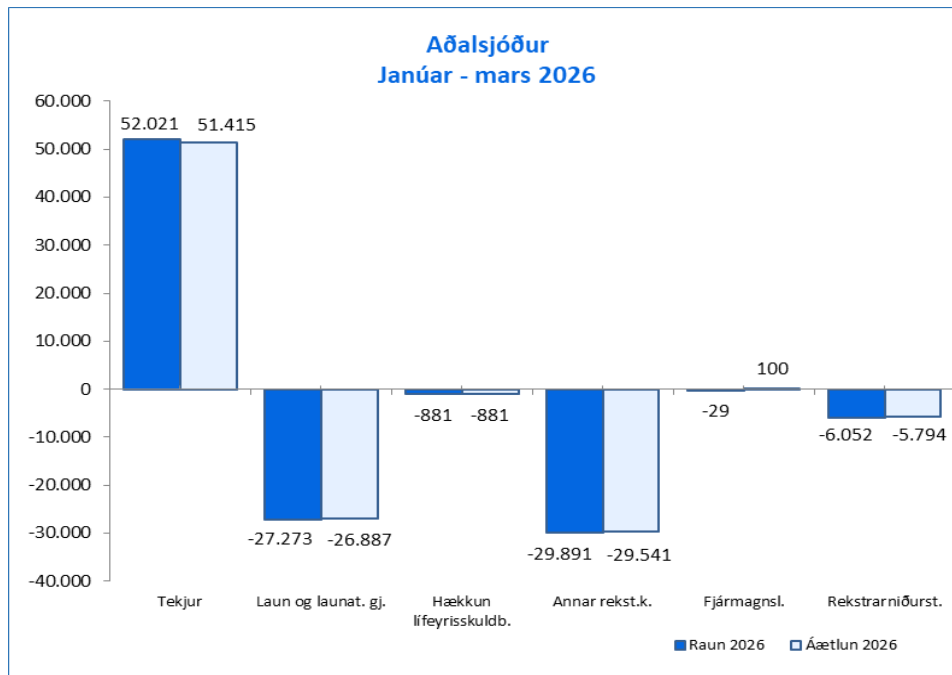
Vaxtaþróun: Meginvextir Seðlabanka Íslands voru 7,50% í lok tímabilsins, hækkuðu um 0,25 prósentustig í mars.

Markaðsverð lántöku 2026

Flokkur	Janúar	Febrúar	Mars
RVK 53 1			
RVK 32 1			
RVK 44 1	2016	2.210	
RVKG 48 1			
RVKN 27 1			
RVKN 35 1	379	1.877	
RVKNG 40 1			
CEB			
Samtals	2.395	4.087	0
Uppsafnað	2.395	6.482	6.482
Áætluð lántaka	14.000		
Eftirstöðvar áætlaðrar lántöku	11.605	7.518	7.518

² Skuldir Reykjavíkurborgar eru reiknaðar upp miðað við vísitölu neysliverðs til verðtryggingar og hefur hún hækkað um 2,49% frá áramótum.

2.2. Aðalsjóður



Rekstur Aðalsjóðs (í m.kr.)	Raun 2026_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2025_03	Breyting	%
Staðgreiðsla	36.588	35.824	764	2,1%	33.761	2.826	8,4%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-5.401	-5.289	-113	2,1%	-4.984	-417	8,4%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	-481	0	-481	n/a	94	-575	-609,7%
Nettó útsvar	30.705	30.535	170	0,6%	28.871	1.834	6,4%
Fasteignaskattar	9.043	9.124	-81	-0,89%	8.510	533	6,3%
Skatttekjur samtals	39.748	39.660	89	0,2%	37.381	2.367	6,3%
Endurgeiðslur annarra:							
Gr. frá ríkissjóði v. heimahjúkrunar	830	794	36	4,5%	729	101	13,9%
Gr. frá ríkissjóði v. framfærslustyrks erl. ríkisb.	300	269	31	11,7%	270	30	11,1%
Gr. frá ríkissjóði v. þjónustu við hælisleitendur	5	0	5	n/a	170	-165	-96,9%
Gr. frá ríkissjóði v. móttöku flóttafólks	94	0	94	n/a	94	0	0,3%
Barnaverndarnefnd - úrræði	241	0	241	n/a	0	241	n/a
Gr. v. Klettaskóla og frístundar Klettaskóla	393	378	15	3,9%	382	10	2,7%
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn.	144	144	0	0,1%	150	-6	-3,9%
Aðrar greiðslur frá ríki og sveitarfélögum	189	248	-59	-23,7%	344	-154	-44,9%
Ýmsir styrkir	76	19	57	294,5%	103	-27	-25,9%
Endurgeiðslur annarra samtals:	2.273	1.852	421	22,7%	2.242	31	1,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs	5.186	5.015	171	3,4%	4.376	810	18,5%
Þjónustutekjur	3.353	3.560	-207	-5,8%	3.442	-89	-2,6%
Eignatekjur	1.103	1.017	86	8,5%	990	114	11,5%
Aðrar tekjur	358	312	46	14,9%	671	-313	-46,7%
Rekstrartekjur samtals	52.021	51.415	607	1,2%	49.102	2.919	5,9%
Laun og launatengd gjöld	-27.273	-26.887	-386	1,4%	-26.016	-1.257	4,8%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	-881	-881	0	0,0%	-3.040	2.159	-71,0%
Launakostnaður samtals	-28.154	-27.768	-386	1,4%	-29.056	902	-3,1%
Annar rekstrarkostnaður	-29.891	-29.541	-350	1,2%	-28.052	-1.839	6,6%
Rekstrargjöld samtals	-58.044	-57.308	-736	1,3%	-57.108	-936	1,6%
Fjármagnsliðir og hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	-29	100	-128	-128,9%	207	-235	-113,9%
EBITDA	-6.023	-5.894	-129	2,2%	-8.006	1.983	-24,8%
Rekstrarniðurstaða	-6.052	-5.794	-258	4,4%	-7.799	1.748	-22,4%

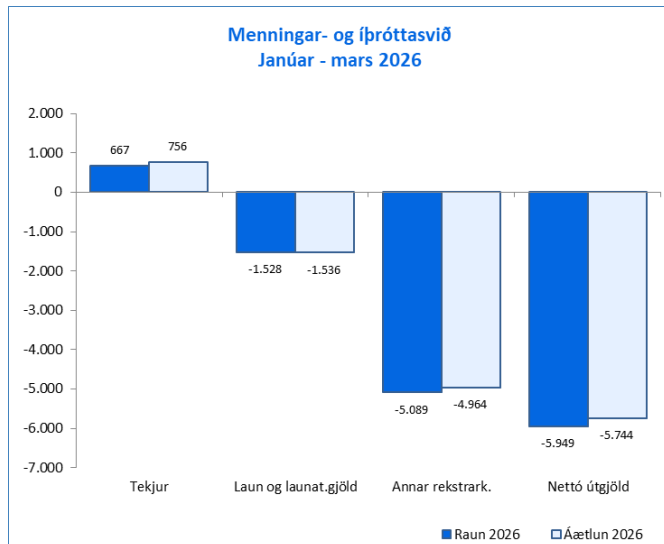
Rekstrarniðurstaðan var neikvæð um 6.052 m.kr. sem var 258 m.kr. lakari niðurstaða en gert var ráð fyrir í áætlun. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði (EBITDA) var neikvæð um 6.023 m.kr. eða um 129 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir í áætlun.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var 764 m.kr. yfir áætlun eða 2,1%. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 171 m.kr. yfir áætlun. **Endurgreiðslur annarra** voru 421 m.kr. yfir áætlun einkum frá ríki og öðrum sveitarfélögum. **Þjónustutekjur** voru 207 m.kr. undir áætlun og aðrar tekjur voru 46 m.kr. yfir áætlun.

Rekstrargjöld voru 736 m.kr. umfram fjárheimildir eða 1,3%. **Laun og launatengd gjöld** námu 27.273 m.kr. eða 386 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik í launakostnaði voru mest á velferðarsviði án bundinna liða 232 m.kr. umfram fjárheimildir ásamt skóla- og frístundasviði 216 m.kr. umfram fjárheimildir. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** nam 881 m.kr. gjaldfært var samkvæmt áætlun. **Annar rekstrarkostnaður** var 29.891 m.kr. eða 350 m.kr. umfram fjárheimildir.

Nettó fjármunagjöld voru 29 m.kr. eða 128 m.kr. yfir áætlun. Vaxtatekjur og verðbætur voru 45 m.kr. yfir áætlun sem rekja má að hluta til þess að handbært fé var 12,7 m.kr. hærra en gert var ráð fyrir í áætlun. Vaxtagjöld og verðbætur voru 65 m.kr. yfir fjárheimildum sem rekja má til hærri verðbólgu á tímabilinu en áætlað var. Þá voru gjöld vegna gengismunar 73 m.kr. yfir áætlun.

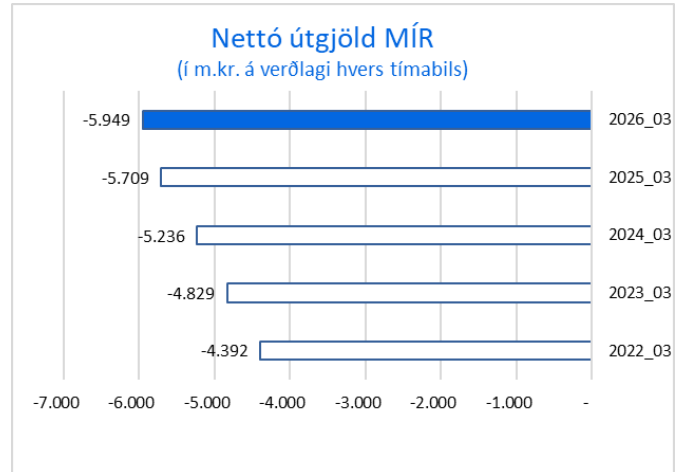
2.2.1 Menningar- og íþróttasvið



Rekstur MÍR (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	667	756	-88	-11,7%
Laun og launat. gj.	-1.528	-1.536	8	-0,5%
Annar rekstrark.	-5.089	-4.964	-124	2,5%
Nettó útgjöld	-5.949	-5.744	-205	3,6%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri menningar- og íþróttasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 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 5.949 m.kr. sem var 205 m.kr. umfram fjárheimildir.



Þjónustubættir MÍR

M álaflokkar MÍR (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik tímabils	%
Yfirstjórn MÍR	0	0	0	-109	-110	1	-19	-19	-1	-128	-129	0	-0,3%
Söfn	83	95	-12	-467	-457	-10	-428	-432	4	-811	-793	-18	2,3%
Menningarborg	1	1	0	0	0	0	-892	-912	20	-891	-911	20	-2,2%
Íþróttaborg	5	21	-15	-8	-10	2	-2.944	-2.745	-199	-2.947	-2.734	-213	7,8%
Útílfisborg	67	56	11	-126	-135	9	-114	-110	-4	-173	-190	17	-9,0%
Sundlaugar	370	356	14	-546	-529	-17	-567	-537	-30	-742	-710	-32	4,5%
Skiðasvæði	122	217	-95	-125	-167	41	-39	-87	48	-42	-36	-6	15,7%
Hitt húsið	16	8	8	-135	-114	-21	-47	-58	11	-165	-164	-1	0,9%
Kynningarmál, sérverkefni og annað	2	2	0	-12	-15	3	-39	-64	25	-49	-77	28	-36,8%
Samtals	667	756	-88	-1.528	-1.536	8	-5.089	-4.964	-124	-5.949	-5.744	-205	3,6%

Yfirstjórn: Var í samræmi við áætlun.

Söfn: Voru samtals 18 m.kr. eða 2,3% umfram fjárheimildir. Tekjur voru 12 m.kr. undir áætlun. Laun voru 10 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 4 m.kr. innan fjárheimilda. Borgarbókasafnið var samkvæmt fjárheimildum og Listasafn Reykjavíkur var um 5 m.kr. umfram fjárheimildir þar sem helsta skýringin er uppgjör við fyrrum safnstjóra ásamt lækkuðum tekjum. Borgarsögusafnið var 13 m.kr. umfram fjárheimildir þar sem mikil lækkun hefur orðið á tekjum á Landnámssýningu ásamt því að annar rekstur þar var 7 m.kr. umfram fjárheimildir.

Menningarborg: Var 20 m.kr. eða 2,2% innan fjárheimilda.

Íþróttaborg: Var 213 m.kr. eða um 7,8% umfram fjárheimildir og skýrist það helst af tveimur liðum, rekstur á gervigrasvöllum og grasvöllum sem voru 82 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikill annar rekstrarkostnaður var á þessum liðum sem ekki hefur verið bættur síðustu ár og frístundakortið var 105 m.kr. umfram fjárheimildir.

Útílfisborg: Var 17 m.kr. innan fjárheimilda eða 9,0% .

Sundlaugar: Voru 32 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,5%. Tekjur voru 14 m.kr. yfir áætlun, launakostnaður var 17 m.kr. umfram fjárheimildir og annar rekstrarkostnaður var 30 m.kr. umfram fjárheimildir.

Skíðasvæði: Voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir. Veturinn var erfiður rekstrarlega og ófyrirsjáanleiki mikill. Tekjur voru 95 m.kr. undir áætlun, laun voru 41 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 48 m.kr. innan fjárheimilda.

Hitt húsið: Var 1 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,1%. Tekjur voru 8 m.kr. yfir áætlun. Laun og launatengd gjöld voru 21 m.kr. umfram fjárheimildir, annar rekstrarkostnaður var 11 m.kr. innan fjárheimilda.

Kynningarmál, sérverkefni og annað: Var 28 m.kr. innan fjárheimilda eða 36,8%. Launakostnaður var 3 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður var 25 m.kr. innan fjárheimilda. Mikið aðhald er á miðlægum kostnaði í ljósi stöðunnar, en óumflýjanlegt er að kostnaður falli á aðra ársfjórðunga.

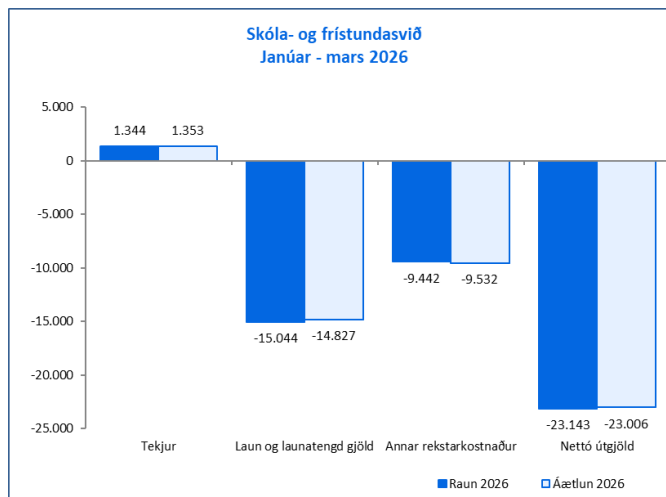
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Á fyrsta ársfjórungi var sviðið 205 m.kr. eða 3,6% umfram fjárheimildir.
- Mestu frávikin í rekstri sviðsins liggja hjá Íþróttaborg eða 213 m.kr. og felast að mestu leyti í krónutöluhækkun frístundastyrkja og rekstri gervigrasvalla.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Rekstur MÍR stefnir í halla á árinu að öðru óbreyttu. Mikilvægt er að stjórnendur bregðist við frávikum í rekstri og leiti leiða til að rekstur verði innan fjárheimilda.

2.2.2 Skóla- og frístundasvið

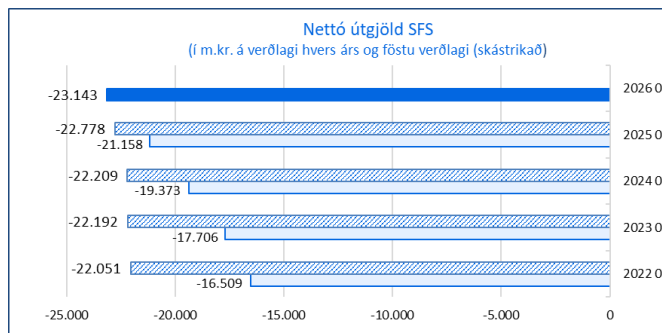


Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri skóla- og frístundasviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósenthlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar fjárhæðir eru í milljónum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

Nettó útgjöld sviðsins voru 23.143 m.kr. sem var 136 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6% en til samanburðar var sviðið 146 m.kr. umfram fjárheimildir á sama tímabili 2025 eða 0,2%. Þetta eru merki um stöðugleika í rekstri sviðsins og áfram verður lögð áhersla á aðhald í rekstri og að stöðugildafjöldi á starfsstöðum sé í samræmi við þau líkön sem notuð eru til úthlutunar fjárheimilda.

Rekstur SFS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	1.344	1.353	-10	-0,7%
Laun og launat. gj.	-15.044	-14.827	-216	1,5%
Annar rekstark.	-9.442	-9.532	89	-0,9%
Nettó útgjöld	-23.143	-23.006	-136	0,6%

Tekjur voru 0,7% undir áætlun sem kemur til vegna lægri tekna en áætlað var í frístundastarfi eða um 45 m.kr. Hærri tekjur eru m.a. vegna styrkja 10 m.kr. og tekjur umfram áætlun vegna þjónustu við önnur sveitarfélög 30 m.kr.



Laun voru 1,5% umfram fjárheimildir. Annar rekstarkostnaður er 0,9% innan fjárheimilda. Heildarveikindahlutfall innan SFS janúar til mars 2026 var 8,3% en á sama tímabili 2025 var hlutfallið 9,52%, 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 rekstrinum verði innan fjárheimilda.

Mikið aðhald er í starfsmannahaldi þar sem allar ráðningar starfsmanna fara nú fyrir ráðninganefnd þar sem færa þarf rök fyrir hverri ráðningu. Á árinu 2024 voru nær allir leikskólar í halla 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 enn þó nokkrir leikskólar sem eiga við rekstrarvanda að etja sem má meðal annars rekja til innvistar- og húsnæðisvanda. Í apríl 2026 var Reykjavíkurlleiðin tekin í notkun og er því ekki farin að hafa áhrif á rekstur leikskóla á tímabilinu.

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	534	492	42	-8.262	-7.979	-284	-5.344	-5.540	196	-13.072	-13.027	-45	0,3%	Halli
Leikskólar	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-3.311	-3.161	-150	-7.829	-7.608	-221	2,9%	Halli
Frístundastarf	261	307	-46	-1.296	-1.396	101	-238	-250	12	-1.273	-1.339	67	-5,0%	Afgangur
Skrifstofur SFS	1	2	-1	-321	-332	11	-81	-92	11	-401	-421	20	-4,9%	Afgangur
Listaskólar ofl.	15	15		-114	-136	22	-469	-490	21	-568	-611	43	-7,0%	Afgangur
Samtals	1.344	1.353	-10	-15.044	-14.827	-216	-9.442	-9.532	89	-23.143	-23.006	-136	0,6%	Halli

Þegar horft er á rekstur SFS eftir sviðshlutum sést að sviðið í heild var samtals 136 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,6%. Rekstur leikskólahluta var 2,9% umfram fjárheimildir. Grunnskólahluti var 0,3% umfram fjárheimildir og frístundastarf var 5,0% innan fjárheimilda.

Grunnskólahluti

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 13.072 m.kr. sem var 45 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%.

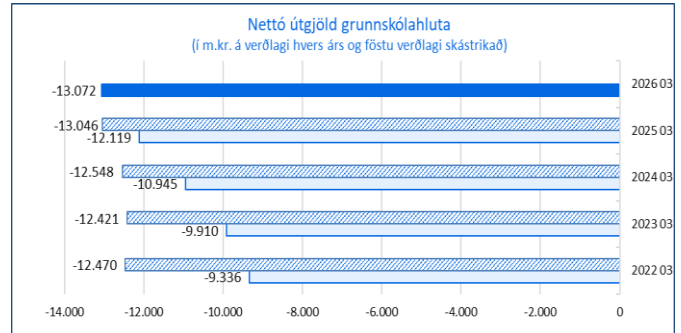
Grunnskólar	Tekjur			Laun			Annar kostnaður			Samtals				
	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik (m.kr.)	Frávik %	
Grunnskólar samr.	43	33	10	-1.071	-1.067	-4	-638	-636	-2	-1.666	-1.670	4	-0,2%	Afgangur
Grunnskólar	23		23	-6.361	-6.162	-200	-3.287	-3.361	75	-9.624	-9.523	-102	1,1%	Halli
Sérskólar	322	315	7	-671	-590	-80	-231	-213	-18	-580	-489	-92	18,7%	Halli
Samt. borgarrekn.	388	348	40	-8.103	-7.819	-284	-4.156	-4.210	55	-11.871	-11.681	-189	1,6%	Halli
Miðlægt	174	172	3	-150	-188	38	-361	-476	115	-337	-492	155	-31,6%	Afgangur
Óreglulegir liðir	-28	-28		-10	28	-38	-2	-39	37	-40	-39	-1	1,6%	Halli
Einkaskólar							-825	-814	-11	-825	-814	-11	1,3%	Halli
Samtals	534	492	42	-8.262	-7.979	-284	-5.344	-5.540	196	-13.072	-13.027	-45	0,3%	Halli

Grunnskólar borgarinnar

Grunnskólar borgarinnar og samreknir skólar voru 98 m.kr. umfram fjárheimildir. Rekstur margra grunnskóla er í jafnvægi, en það eru þó einstaka 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 mótuneytiskostnaði.

Afleysing vegna langtímaveikinda í grunnskólum og sérskólum nam um 212 m.kr. Skammtímaveikindi starfsmanna kalla á afleysingu til að geta haldið uppi lögbundnu skólastarfi. Heildarveikindahlutfall hjá grunnskólum var um 7,89% á tímabilinu en var 8,75% fyrir sama tímabil 2025.



Annar rekstrarkostnaður grunnskóla	Raun (m.kr.)	Áætlun (m.kr.)	Frávik	%
Rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda				
Innri leiga húsnæðis	-2.751	-2.748	-3	-0,1%
Rafmagn, hiti og vatn	-150	-117	-32	-27,4%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-140	-112	-29	-25,9%
Einkareknir skólar	-825	-814	-11	-1,3%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	-142	-218	76	35,0%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-4.008	-4.010	2	0,1%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	-460	-654	194	29,6%
Kennsluefni	-58	-62	5	7,4%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-197	-204	7	3,5%
Viðhald og endurnýjun á hald og eigna	-117	-157	41	25,9%
Leiga íþróttamannvirkja	-96	-101	5	4,9%
Aðkeypt vinna	-70	-39	-31	-81,5%
Innri leiga búnaðar	-239	-233	-6	-2,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-100	-80	-20	-24,9%
Samtals rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda	-1.336	-1.530	193	12,6%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-5.344	-5.540	196	3,5%

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 skólstarfi og ráðningu afleysingarkennara vegna veikinda starfsfólks á tímabilinu. Akstur var innan fjárheimilda.

Sérskólar:

Klettaskóli er sérskóli á grunnskólastigi sem þjónar öllu landinu. Á tímabilinu var rekstur skólans um 91 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 10,48% 2026 en var 8,81% fyrir sama tímabil 2025. Um 37% 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 2 m.kr. umfram fjárheimildir sem kemur til vegna breytinga á gjöldum frá upphaflegri áætlun.

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

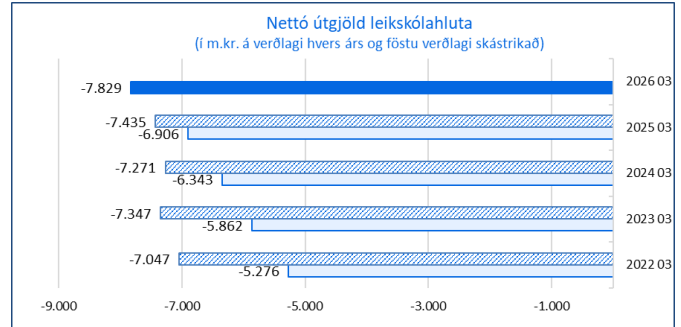
Borgarreknir grunnskólar (m.kr.)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Samreknir skólar													
Norðlingaskóli	11	7	-4	-272	-262	-9	-168	-168	0	-428	-422	-6	-1,4%
Fellaskóli	2	2	1	-264	-258	-6	-114	-116	3	-376	-371	-4	-1,2%
Dalskóli	15	8	-7	-252	-249	-3	-235	-230	-5	-472	-471	-2	-0,4%
Ártúnsskóli	9	9	0	-142	-146	4	-63	-61	-2	-195	-198	2	1,2%
Klébergsskóli	6	6	0	-142	-152	11	-58	-61	3	-195	-208	13	6,3%
Samreknir samtals	43	33	-10	-1.071	-1.067	-4	-638	-636	-2	-1.666	-1.670	4	-0,2%
Grunnskólar													
Laugarnesskóli	0	0	0	-231	-214	-17	-131	-121	-10	-361	-335	-26	-7,8%
Breiðholtsskóli	0	0	0	-244	-214	-30	-109	-115	6	-353	-329	-23	-7,0%
Breiðagerðisskóli	0	0	0	-177	-161	-16	-97	-99	2	-274	-260	-14	-5,5%
Hagaskóli	0	0	0	-261	-246	-15	-159	-152	-6	-420	-398	-22	-5,4%
Hólabrekkuskóli	0	0	0	-229	-217	-13	-131	-125	-6	-360	-342	-18	-5,2%
Foldaskóli	1	0	-1	-258	-238	-20	-111	-114	3	-368	-352	-16	-4,6%
Selásskóli	0	0	0	-95	-90	-5	-75	-72	-3	-170	-163	-7	-4,4%
Laugalækjarskóli	0	0	0	-191	-179	-12	-100	-100	0	-291	-279	-12	-4,2%
Fossvogsskóli	2	0	-2	-165	-153	-13	-116	-116	0	-280	-268	-11	-4,2%
Ingunnarskóli	1	0	-1	-178	-164	-14	-93	-95	2	-270	-259	-11	-4,2%
Engjaskóli	1	0	-1	-139	-125	-13	-77	-80	4	-214	-206	-8	-3,9%
Hlíðaskóli	1	0	-1	-298	-290	-8	-142	-133	-9	-438	-423	-15	-3,5%
Rimaskóli	1	0	-1	-242	-222	-20	-122	-132	10	-364	-354	-10	-2,8%
Borgaskóli	1	0	-1	-130	-121	-9	-77	-81	4	-207	-202	-4	-2,2%
Hvassaleitisskóli	2	0	-2	-140	-137	-3	-91	-88	-3	-230	-226	-4	-1,9%
Austurbæjarskóli	1	0	-1	-202	-194	-8	-100	-103	3	-301	-297	-4	-1,2%
Vogaskóli	0	0	0	-236	-234	-2	-115	-113	-2	-351	-347	-4	-1,1%
Melaskóli	2	0	-2	-226	-213	-13	-96	-105	8	-320	-317	-3	-0,9%
Sæmundarskóli	1	0	-1	-209	-202	-7	-123	-127	4	-332	-330	-2	-0,6%
Álfamýrarskóli	0	0	0	-206	-201	-5	-101	-104	3	-307	-305	-2	-0,6%
Háteigsskóli	5	0	-5	-266	-258	-9	-88	-91	3	-349	-349	0	0,0%
Húsaskóli	0	0	0	-109	-112	3	-70	-68	-2	-179	-180	1	0,4%
Seljaskóli	0	0	0	-304	-289	-15	-99	-116	17	-403	-405	2	0,5%
Langholtsskóli	0	0	0	-312	-313	0	-162	-168	6	-475	-481	7	1,4%
Víkurskóli	1	0	-1	-113	-117	4	-68	-67	-1	-179	-184	4	2,4%
Árbæjarskóli	0	0	0	-330	-337	7	-138	-152	14	-468	-489	21	4,3%
Ölduselsskóli	0	0	0	-226	-232	6	-122	-133	11	-348	-365	17	4,6%
Hamraskóli	0	0	0	-141	-154	13	-82	-81	-1	-223	-234	11	4,9%
Grandaskóli	0	0	0	-155	-165	10	-80	-84	4	-234	-248	14	5,6%
Vesturbæjarskóli	1	0	-1	-154	-159	5	-102	-111	9	-255	-270	15	5,6%
Réttarholtsskóli	0	0	0	-191	-210	20	-111	-113	2	-302	-323	22	6,7%
Grunnskólar samtals	23	0	-23	-6.361	-6.162	-200	-3.287	-3.361	75	-9.624	-9.523	-102	1,1%
Sérskólar													
Klettaskóli	322	315	-7	-535	-457	-78	-193	-174	-19	-407	-316	-91	-28,8%
Brúarskóli	0	0	0	-135	-133	-2	-38	-40	2	-173	-173	-1	-0,4%
Sérskólar samtals	322	315	-7	-671	-590	-80	-231	-213	-18	-580	-489	-92	18,7%
Samtals	388	348	-40	-8.103	-7.819	-284	-4.156	-4.210	55	-11.871	-11.681	-189	1,6%

Leikskólahluti

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS voru 7.829 m.kr. sem var 221 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,9%.

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	465	483	-18	-4.923	-5.055	132	-1.613	-1.497	-116	-6.071	-6.068	-2	0,0%	Halli
Óreglulegir liðir leikskóla				-7		-7	-2	-19	18	-8	-19	11	-56%	Afgangur
Miðlægt og endurútlutun	67	54	13	-120	70	-191	-67	-120	53	-121	5	-125	-2772%	Halli
Samtals borgarrekni	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-1.682	-1.636	-46	-6.200	-6.083	-117	1,9%	Halli
Einkaskólar							-1.502	-1.378	-124	-1.502	-1.378	-124	9,0%	Halli
Dagforeldrar							-127	-147	20	-127	-147	20	-13,7%	Afgangur
Samtals einkaskólar og dagf.							-1.629	-1.525	-104	-1.629	-1.525	-104	6,8%	Halli
Samtals	532	537	-5	-5.050	-4.985	-65	-3.311	-3.161	-150	-7.829	-7.608	-221	2,9%	Halli

Rekstrarniðurstaða borgarrekinnna leikskóla var á pari við fjárheimildir. Leikskólar hafa verið með útgjöld vegna stuðning 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 fáiast betri sýn á reksturinn og nýtt rekstrarlíkan nái að fanga nauðsynlegar fjárheimildir til reksturs leikskóla. Afleysing vegna langtímaveikinda hefur farið 50 m.kr. fram úr fjárheimildum. Heildarveikindahlutfall leikskóla á tímabilinu var á tímabilinu 8,63% 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	-743	-755	11	1,5%
Rafmagn, hiti og vatn	-43	-32	-11	-33,8%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	-147	-132	-15	-11,3%
Einkarekni skólar	-1.502	-1.378	-124	-9,0%
Skólakostnaður greiddur til annarra sveitarfélaga	-94	-252	158	62,8%
Samtals rekstrarkostnaður, án aðkomu stjórnenda	-2.529	-2.549	19	0,8%
Rekstrarkostnaður, aðkoma stjórnenda				
Hráefni í mótuneyti	-504	-415	-89	-21,5%
Kennsluefni	-16	-19	3	17,5%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	-1	-4	3	86,2%
Viðhald og endurnýjun á halda og eigna	-41	-45	4	9,6%
Húsaleiga	-21		-21	
Aðkeypt vinna	-37	-5	-32	-638,9%
Innri leiga búnaðar	-117	-71	-45	63,6%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	-45	-52	7	13,7%
Samtals ýmis kostnaður	-781	-612	-170	-27,7%
Samtals annar rekstrarkostnaður	-3.311	-3.161	-150	-4,8%

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 %
Hagaborg	7	7	-1	-92	-75	-17	-23	-19	-4	-109	-87	-22	-25,3%
Hólaborg	4	4	0	-45	-40	-5	-15	-13	-2	-56	-49	-7	-14,9%
Seljaborg	4	4	0	-37	-32	-6	-12	-13	1	-45	-40	-5	-13,1%
Mariuborg	7	6	0	-65	-60	-5	-23	-19	-4	-81	-72	-9	-12,4%
Bjartahlíð	10	10	0	-99	-91	-8	-29	-26	-3	-118	-107	-11	-10,0%
Drafnarsteinn	9	9	0	-95	-89	-6	-27	-23	-4	-112	-102	-10	-9,3%
Borg	9	10	-1	-110	-105	-6	-31	-27	-3	-132	-122	-10	-8,1%
Furuskógur	9	9	-1	-93	-93	0	-39	-30	-9	-123	-114	-9	-8,1%
Austurborg	8	9	0	-84	-81	-3	-22	-18	-4	-98	-90	-7	-8,1%
Rauðaborg	5	5	0	-44	-41	-3	-14	-13	-1	-53	-49	-4	-7,8%
Klambrar	8	8	0	-86	-80	-6	-28	-26	-2	-105	-97	-7	-7,6%
Sunnuás	10	9	1	-105	-92	-12	-47	-49	2	-141	-132	-10	-7,4%
Vesturborg	4	4	0	-43	-42	0	-15	-12	-3	-53	-50	-3	-6,5%
Gullborg	9	8	1	-80	-74	-5	-22	-21	-1	-93	-87	-6	-6,4%
Nauthólsvegur	7	8	-1	-74	-71	-4	-40	-38	-2	-107	-101	-6	-6,3%
Reynisholt	7	7	0	-66	-67	1	-22	-16	-5	-81	-76	-4	-5,8%
Árborg	3	4	0	-50	-51	1	-9	-5	-4	-56	-53	-3	-4,9%
Grænborg	6	7	0	-68	-67	-1	-19	-16	-2	-81	-77	-4	-4,9%
Tjörn	6	6	0	-68	-66	-2	-19	-17	-1	-80	-77	-3	-4,3%
Hof	10	10	0	-90	-86	-4	-20	-20	0	-100	-96	-4	-4,1%
Brekkuborg	6	6	0	-73	-70	-2	-13	-13	0	-80	-77	-3	-3,9%
Álftaborg	7	7	0	-81	-81	0	-24	-20	-4	-98	-94	-3	-3,5%
Sæborg	6	7	0	-58	-58	-1	-17	-16	-1	-69	-67	-2	-3,0%
Hamrar	8	8	0	-60	-60	0	-20	-18	-1	-72	-70	-2	-2,6%
Fífuborg	6	6	0	-68	-67	0	-34	-32	-2	-96	-93	-2	-2,5%
Langholt	14	15	0	-119	-120	0	-49	-45	-4	-154	-150	-4	-2,5%
Laugasól	4	5	-2	-78	-76	-3	-25	-27	2	-99	-97	-2	-2,4%
Lynghéimar	7	6	0	-65	-66	1	-22	-19	-2	-80	-79	-1	-1,8%
Steinahlíð	4	5	0	-45	-46	1	-18	-17	-2	-59	-58	-1	-1,7%
Briertartún	11	9	2	-107	-103	-4	-38	-38	0	-133	-131	-2	-1,5%
Jöklaborg	8	9	-1	-92	-92	1	-21	-20	-1	-104	-103	-2	-1,5%
Eggersgata	6	7	-1	-69	-69	0	-45	-45	-1	-108	-107	-2	-1,4%
Rauðhóll	16	16	0	-170	-167	-3	-48	-49	1	-202	-200	-3	-1,3%
Funaborg	4	5	-1	-57	-59	2	-11	-10	-2	-65	-64	-1	-0,9%
Sólborg	6	7	0	-95	-98	3	-20	-17	-3	-109	-108	0	-0,3%
Grandaborg *	0	2	-2	0	-24	24	-1	-3	1	-2	-24	23	0,0%
Garðaborg *	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0%
Nóaborg	6	7	0	-65	-66	1	-19	-18	-1	-77	-77	0	0,3%
Blásalir	6	7	-1	-61	-63	3	-18	-17	-1	-73	-73	0	0,6%
Holt	7	7	0	-94	-96	1	-23	-23	0	-110	-111	1	1,2%
Bakkaborg	9	9	0	-93	-99	5	-29	-26	-3	-114	-115	2	1,4%
Geislabaugur	9	10	-1	-91	-97	6	-26	-23	-3	-109	-110	2	1,6%
Hulduhéimar	7	7	0	-71	-75	3	-21	-19	-2	-85	-86	2	1,8%
Múlaborg	8	9	-1	-129	-135	6	-40	-39	-1	-161	-165	4	2,2%
Klettaborg	7	6	1	-93	-100	7	-33	-28	-5	-119	-122	3	2,2%
Vogabyggð	8	9	-1	-89	-95	6	-45	-43	-2	-125	-129	4	2,8%
Heiðaborg	6	6	0	-59	-61	2	-19	-19	0	-72	-74	2	3,0%
Seljakot	8	8	0	-65	-70	5	-28	-26	-2	-85	-88	3	3,2%
Jörfi	11	11	0	-83	-92	9	-34	-28	-6	-106	-109	3	3,2%
Leikskólinn í Úlfarsárdal	15	14	0	-154	-158	5	-19	-19	1	-158	-163	6	3,4%
Hálsaskógur	6	6	0	-65	-75	9	-19	-13	-6	-79	-82	3	4,2%
Kvistaborg	8	8	0	-83	-90	7	-28	-26	-2	-104	-108	5	4,2%
Miðborg	10	11	-2	-107	-117	11	-56	-54	-1	-152	-160	8	5,0%
Stakkaborg	9	9	0	-88	-96	8	-24	-23	-1	-103	-110	7	6,2%
Ægisborg	5	7	-1	-63	-70	8	-20	-19	-1	-77	-82	5	6,4%
Suðurborg	10	9	0	-95	-107	12	-32	-29	-3	-118	-126	8	6,6%
Rofaborg	8	8	0	-82	-89	7	-21	-22	1	-95	-103	8	7,8%
Engjaborg	6	6	0	-63	-71	8	-19	-18	-1	-76	-82	7	8,1%
Sunnufold	9	9	0	-76	-90	13	-30	-26	-4	-98	-107	9	8,5%
Vinagerði	6	6	0	-45	-48	3	-15	-17	2	-54	-60	6	9,7%
Ösp	4	5	0	-61	-74	13	-20	-16	-4	-76	-85	9	10,3%
Laufskálar	8	8	0	-67	-75	8	-14	-14	1	-73	-82	9	10,5%
Brákarborg	4	7	-3	-58	-73	15	-51	-53	2	-105	-119	14	12,0%
Hraunborg	5	6	-1	-59	-71	12	-18	-17	-1	-72	-83	10	12,3%
Hlíð	3	3	0	-32	-44	12	-15	-14	-1	-44	-54	10	19,0%
	465	483	-18	-4.923	-5.055	132	-1.613	-1.497	-116	-6.071	-6.068	-2	0,0%

* Þessir leikskólar eru ekki í fullum rekstri

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf

Nettó útgjöld í frístundastarfi SFS voru 1.273 m.kr. sem var 67 m.kr. innan fjárheimilda eða 5%.

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	3	3		-63	-104	40	-7	-12	5	-67	-112	45	-40,2%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	256	284	-28	-1.232	-1.263	30	-221	-206	-15	-1.197	-1.185	-12	1,0%	Halli
Miðlægt og endurútlutun	1	20	-18		-30	30	-10	-32	22	-8	-42	34	-80,3%	Afgangur
Samtals	261	307	-46	-1.296	-1.396	101	-238	-250	12	-1.273	-1.339	67	-5,0%	Afgangur

Frístunda- og félagsmiðstöðvastarf var 67 m.kr. innan fjárheimilda eða 5%. Tekjur voru 46 m.kr. undir áætlun. Launakostnaður var 101 m.kr. innan fjárheimilda eða 7,2% sem kemur til vegna undirmönnunar þar sem ekki hefur gengið að fullmanna frístundastarf. Annar rekstrarkostnaður var 4,8% innan fjárheimilda.

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	1	2	-1	-320	-330	10	-62	-61	-1	-381	-389	8,2	-2,1%	Afgangur
Miðlægir liðir og styrkir							-18	-30	12	-18	-30	12	-40,7%	Afgangur
Skóla og frístundaráð				-1	-1					-2	-2	0	2,8%	Halli
Samtals	1	2	-1	-321	-332	11	-81	-92	11	-401	-421	20	-4,9%	Afgangur

Skrifstofur SFS voru innan fjárheimilda að fjárhæð 8,2 m.kr. eða 2,1%. Á liðum sem falla undir miðlæga liði og styrki voru útgjöld 12 m.kr. innan fjárheimilda. Óverulegt frávik var hjá skóla- og frístundaráði. Í heild var miðlægt skrifstofa innan fjárheimilda að fjárhæð 20 m.kr. eða 4,9%

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		-114	-111	-3	-8	-5	-3	-107	-101	-6	6,1%	Halli
Tónlistarskólar							-419	-418	-1	-419	-418	-1	0,3%	Halli
Myndl. og framhalds.							-41	-41		-41	-41		0,1%	Halli
Endurútlutun ofl					-25	25		-25	25		-50	50	-100%	Afgangur
Samtals	15	15		-114	-136	22	-469	-490	21	-568	-611	43	-7,0%	Afgangur

Skólahljómsveitir voru 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 6,1%. Tónlistaskólar voru 1 m.kr. umfram fjárheimildir eða 0,3%. Útgjöld fyrir kennslustundir sem Reykjavíkurborg kaupir voru 325 m.kr. vegna grunnskóla og miðnáms í hljóðfærleik. Fyrir kennslustundir sem ríkið kaupir í gengum Jöfnunarsjóð voru útgjöld 94 m.kr.

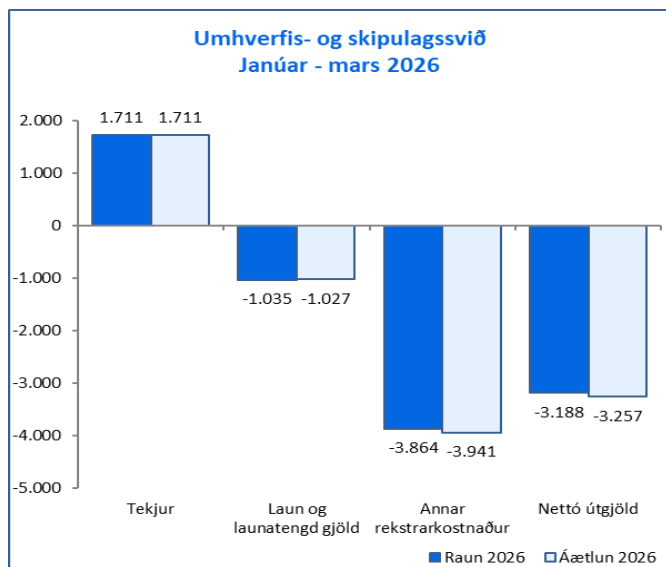
Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Skóla- og frístundasvið var 136 m.kr. yfir fjárheimildum sem nemur 0,6%, en sama tímabili 2025 var sviðið 146 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Hallinn á leikskólahluta var 221 m.kr. og grunnskólahluta 45 m.kr., en afgangur á öðrum hlutum rekstrarins vegur upp á móti. Mest munar um að einkareknir leikskólar eru 124 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist af vísitölu hækkunum og auknum barnafjölda.
- Jákvæð þróun er á heildarveikindahlutfalli sviðsins sem lækkar úr 9,52% í 8,3% saman borið við sama tímabil í fyrra.
- Líkt og síðustu ár hefur rekstur Klettaskóla verið umfram fjárheimildir eða um 91.m.kr. á tímabilinu. Þetta skýrist m.a. af miklum afleysingum vegna veikinda. Unnið er að gerð nýs úthlutunarlíkans fyrir sérskóla til að ná betur utan um rekstur þeirra.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Það þarf að fylgjast vel með frávikum á starfsstöðum sem eru komnir nú þegar talsvert fram yfir fjárheimildir, það eru 10 grunnskólar og 20 leikskólar 4% eða meira umfram fjárheimildir.

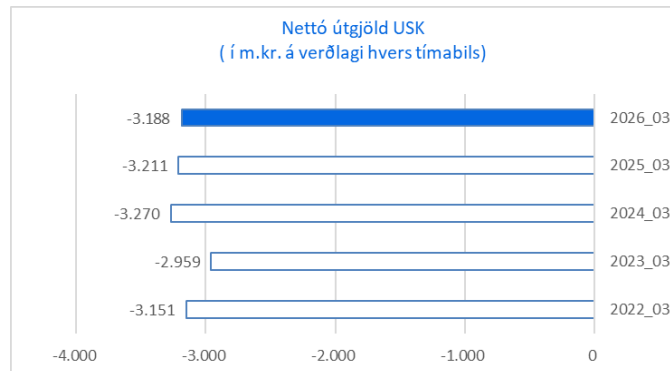
2.2.3 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	1.711	1.711	0	0,0%
Laun og launat. gj.	-1.035	-1.027	-8	0,8%
Annar rekstrark.	-3.864	-3.941	77	-2,0%
Nettó útgjöld	-3.188	-3.257	69	-2,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri umhverfis- og skipulagssviðs fyrir tímabilið janúar - mars 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 3.188 m.kr. eða 69 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða um 2,1%.



Þjónustubættir 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	128	92	37	-215	-198	-17	-238	-203	-35	-325	-309	-16	5,1%
Skrifstofa skipulags- og byggingarmála	54	48	7	-194	-189	-5	-47	-50	3	-186	-191	5	-2,6%
Skrifstofa samgangna og borgarhönnunar	554	461	92	-128	-141	13	-146	-152	7	280	168	112	67,0%
Skrifstofa umhverfisgæða	917	1.026	-109	-403	-405	2	-773	-837	65	-259	-216	-43	19,7%
Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	27	41	-14	-96	-94	-1	-8	-10	3	-76	-63	-12	19,7%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	10	18	-7	0	0	0	-189	-254	65	-179	-237	58	-24,4%
Rekstur og umhirða borgarlands	21	26	-5	0	0	0	-2.464	-2.434	-30	-2.444	-2.408	-35	1,5%
Samtals	1.711	1.711	0	-1.035	-1.027	-8	-3.864	-3.941	77	-3.188	-3.257	69	-2,1%

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 112 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins, einkum vegna Bílastæðasjóðs sem var 103 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins. Tekjur Bílastæðasjóðs voru 87 m.kr. yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 16 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 23 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Umhverfisgæði var 43 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna Sorphirðu sem var 46 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins. Tekjur Sorphirðunnar voru 110 m.kr. undir áætlun, einkum vegna þess að tekjur frá úrvinnslusjóð bárust ekki á tímabilinu, laun og launatengd gjöld 2 m.kr. innan fjárheimilda og annar rekstrarkostnaður 61 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 35 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, einkum vegna reksturs gatna og opinna svæða sem var 33 m.kr. umfram fjárheimildir sem skýrist að mestu af vetrarþjónustu sem var 44 m.kr. umfram fjárheimildir og viðburðir voru 20 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, á móti var hreinsun borgarlandsins 37 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

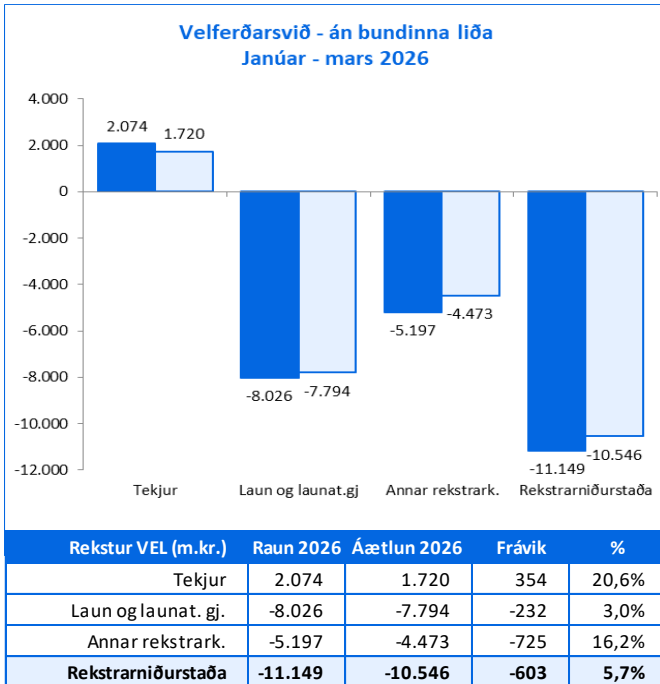
- Rekstur Umhverfis- og skipulagssviði var 69 m.kr. eða 2,1% innan fjárheimilda sem er jákvæð þróun frá fyrra ári.

Ábendingar fjármála- og áhættustýringarviðs:

- Rekstur Umhverfisgæða var um 43 m.kr. umfram heimildir og Rekstur og umhirða borgarlandsins var um 35 m.kr. umfram fjárheimildir. Mikilvægt er að fylgjast vel með þróun kostnaðar.

2.2.4 Velferðarsvið

Rekstrarniðurstaða með bundnum liðum var 12.274 m.kr. eða 521 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Fjárhagsaðstoð var 746 m.kr. eða 11 m.kr. innan fjárheimilda. Sérstakur húsnæðisstuðningur var 378 m.kr. eða 71 m.kr. innan fjárheimilda. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga. Endurgreiðslufjárhæð vegna þjónustu á grundvelli 15. gr. laga nr. 40/1991 getur numið 300 m.kr. á tímabilinu en miðað er við um 670 einstaklinga á mánuði.



Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs fyrir tímabilið janúar – mars 2026 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða án bundinna liða var 11.149 m.kr. eða 603 m.kr. umfram fjárheimildir, eða um 5,7%.

Frávik skýrist helst af vistunargjöldum vegna einstaklinga með fjölþættan vanda, sem voru 282 m.kr. umfram fjárheimildir. Í upphafi árs færðust þessir einstaklingar frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflokk fatlaðs fólks, með tilheyrandi tilfærslu kostnaðar milli málaflokka. Þá var búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk 202 m.kr. umfram fjárheimildir og stuðnings- og stoðþjónusta 64 m.kr. umfram fjárheimildir, sem endurspeglar aukna þjónustuþörf og umfang þjónustunnar.

Tekjur voru 2.074 m.kr. eða 354 m.kr. hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik skýrist helst af framlagi frá ríkinu upp á 241 m.kr. vegna vistunar barna með fjölþættan vanda utan heimilis.

Laun og launatengd gjöld voru 8.026 m.kr. eða 232 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af búsetuþjónustu sem var 222 m.kr. umfram fjárheimildir.

Velferðarsvið greiddi fyrir 2.255 stöðugildi að meðaltali á mánuði á tímabilinu. Yfirvinnustundir voru 21.369 tímar að meðaltali á mánuði, sem samsvarar um 137 stöðugildi.

Meðalveikindahlutfall var 7,7%, sem samsvarar um 174 stöðugildum, og hefur hlutfallið lækkað um 0,7 prósentustig frá fyrra ári. Langtímaveikindi voru 2,1%, sem samsvarar um 47 stöðugildum á mánuði.

Annar rekstrarkostnaður var 5.197 m.kr. eða 725 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistunargjöldum vegna einstaklinga með fjölþættan vanda, sem voru 563 m.kr. eða 282 m.kr. umfram fjárheimildir. Þar vege þungt einstaklingar sem færðust í upphafi árs frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflokk fatlaðs fólks, með tilheyrandi tilfærslu kostnaðar milli málaflokka. Þá skýrist kostnaður einnig af umfangsmikilli þjónustu við börn með fjölþættan vanda, þar sem kostnaður á tímabilinu nam um 627 m.kr. Tekjur frá mennta- og barnamálaráðuneytinu fyrir fyrstu þrjú mánuði ársins eru áætlaðar um 241 m.kr., en samkvæmt gildandi fyrirkomulagi ber ríkið ábyrgð á fjármögnun búsetu þessa hóps.

Þjónustubættir velferðarsviðs

Þjónustubættir VEL (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 202603	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar rekstrark.	Áætlun 202603	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 202603	Frávik	%
Stjórnsýsla, sérfræðiþjónusta og ráðgjöf	23	4	19	-1.394	-1.414	20	-440	-337	-103	-1.811	-1.748	-64	3,6%
Samningar, framlög og styrkir	29	39	-11	0	0	0	-1.266	-1.179	-87	-1.238	-1.140	-97	8,6%
Vistunargjöld einstaklinga með fjölþættan vanda	0	0	0	0	0	0	-563	-280	-282	-563	-280	-282	100,7%
Búsetuþjónusta	91	60	31	-3.435	-3.213	-222	-453	-465	11	-3.798	-3.618	-179	5,0%
Félagsmiðstöðvar	28	30	-1	-89	-86	-3	-121	-125	4	-182	-181	-1	0,3%
Dagþjónusta	66	63	3	-244	-220	-24	-99	-70	-29	-277	-226	-51	22,4%
Heimahjúkrun	830	794	36	-570	-587	17	-189	-136	-53	71	71	0	0,0%
Heimastuðningur	16	18	-2	-592	-601	9	-67	-69	2	-643	-653	10	-1,5%
Hjúkrunarheimili	499	474	25	-406	-396	-10	-122	-126	4	-30	-49	19	-39,3%
Þjónustuíbúðir	50	49	1	-387	-387	0	-100	-94	-6	-437	-433	-5	1,0%
Hælsleitendur og flóttamannaverkefni	100	79	21	-80	-75	-5	-20	-4	-16	0	0	0	-
Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur	0	0	0	0	0	0	-328	-310	-18	-328	-310	-18	5,9%
Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur skv. samn. um endurgreiðslur frá Ríkissjóði	241	0	241	0	0	0	-299	-115	-184	-58	-115	57	-49,5%
Stuðnings- og stoðþjónusta	0	0	0	-622	-612	-10	-333	-278	-54	-955	-891	-64	7,2%
NPA	4	0	4	0	0	0	-595	-634	39	-591	-634	42	-6,7%
Ýmis úrræði	98	110	-12	-115	-122	7	-135	-104	-31	-153	-116	-37	31,6%
Önnur gjöld	1	1	0	-91	-80	-12	-67	-146	78	-158	-225	67	-29,6%
Rekstrarniðurstaða	2.074	1.720	354	-8.026	-7.794	-232	-5.197	-4.473	-725	-11.149	-10.546	-603	5,7%

Helstu frávik

Samningar, framlög og styrkir voru 1.238 m.kr. eða 97 m.kr. yfir fjárheimildum. Vistunargjöld vegna einstaklinga með fjölþættan vanda voru um 563 m.kr. eða 282 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af kostnaði vegna einstaklinga með fjölþættan vanda. Um er að ræða einstaklinga sem áður voru vistaðir í einkaúrræði á vegum Barnaverndar Reykjavíkur og hafa nú færst yfir í málaflökk fatlaðs fólks við 18 ára aldur. Í upphafi árs 2026 urðu fimm einstaklingar lögráða og færðust frá Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflökk fatlaðs fólks, með tilheyrandi tilfærslu kostnaðar milli málaflökka. Kostnaður vegna þeirra nam um 212 m.kr. á fyrstu þremur mánuðum ársins. Um er að ræða einstaklinga með umfangsmiklar og flóknar þjónustubarfir sem krefjast sérhæfðra og kostnaðarsamra úrræða.

Búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk, heimilislausa og einstaklinga með miklar og flóknar þjónustubarfir var um 3.798 m.kr. eða 179 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun og launatengd gjöld voru 3.435 m.kr. eða 222 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að mestu af yfirvinnu sem rekja má til hás veikindahlutfalls. Yfirvinnustundir voru 11.319 tímar að meðaltali á mánuði, sem samsvarar um 73 stöðugildum. Meðalveikindahlutfall var 8,2%, sem samsvarar um 79 stöðugildum, og hefur hlutfallið lækkað um 0,2 prósentustig frá fyrra ári. Langtímaveikindi voru 2,2%, sem samsvarar um 21 stöðugildi á mánuði. Unnið er að frekari greiningu og aðgerðum með það að markmiði að lækka veikindahlutfall, sem hefur bein áhrif á launakostnað og gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.

Dagþjónusta var um 277 m.kr. eða 51 m.kr. umfram fjárheimildir. Dagdeildir fyrir aldraða voru um 14 m.kr. eða 5 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun og launatengd gjöld voru yfir fjárheimildum sem skýrist af aukinni mönnun og rekstrarkostnaði tengdum daglegri starfsemi deilda. Annar rekstrarkostnaður var einnig yfir áætlun, meðal annars vegna aukinna aðfanga og kostnaðar við þjónustu. Dagþjónusta í málflokki fatlaðs fólks var um 263 m.kr. eða 46 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun og launatengd gjöld voru 203 m.kr. eða um 18 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist annars vegar af því að tekjur frá VMST að fjárhæð um 5 m.kr. voru bókaðar á rangt tímabil, þ.e. í apríl, og hins vegar af auknum stuðningsþörfum og mönnun í þjónustu við notendur með flóknari þarfir. Annar rekstrarkostnaður var 63 m.kr. eða 25 m.kr. umfram fjárheimildir, sem skýrist að stærstum hluta af framkvæmdum vegna flutninga í Skeifuna. Sótt var um framlag á grundvelli e. liðar 2. gr. reglugerðar nr. 280/2021 um starfsemi Fasteignasjóðs Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga og hefur Jöfnunarsjóður samþykkt framlag að fjárhæð 10,9 m.kr., sem berst í apríl.

Vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur voru um 386 m.kr. eða 39 m.kr. innan fjárheimilda. Frávik skýrist af því að tekjur á móti vistgreiðslum voru hærrí en gert var ráð fyrir á tímabilinu. Áfram er þó verulegur kostnaður vegna þjónustu við börn með fjölþættan vanda. Framlag frá mennta- og barnamálaráðuneytinu fyrir fyrstu þrjú mánuði ársins er áætlað um 241 m.kr., en samkvæmt gildandi fyrirkomulagi ber ríkið ábyrgð á fjármögnun búsetu barna með fjölþættan vanda. Sveitarfélagið ber þó áfram kostnað af ýmissi þjónustu tengdum þessum börnum, svo sem hvíld, frístund og sértækum úrræðum. Vistanir utan heimilis byggja á lagaskyldu Barnaverndar Reykjavíkur samkvæmt barnaverndarlögum nr. 80/2002 og varða börn með alvarlegan og fjölþættan vanda, þar sem hefðbundin úrræði á borð við fósturheimili eru oft ekki nægjanleg.

Stuðnings- og stoðþjónusta þar með taldar skammtímadvalir og stuðningsfjölskyldur, voru um 955 m.kr. eða 64 m.kr. umfram fjárheimildir. Laun og launatengd gjöld voru 622 m.kr. eða um 10 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist af auknum stuðningsþörfum og mönnun í þjónustu við notendur með flóknari þarfir, sem hefur kallað á aukið umfang starfsfólks. Annar rekstrarkostnaður var 333 m.kr. eða um 54 m.kr. umfram fjárheimildir og skýrist að stærstum hluta af auknum kostnaði vegna skammtímadvala og stuðningsfjölskyldna, auk annarrar aðkeyptrar þjónustu, þar á meðal sérhæfðar stoðþjónusta og viðbótarúrræða sem nýtt eru þegar eigin úrræði duga ekki til. Þróun milli ára bendir til áframhaldandi kostnaðaraukningar í

málaflokknum, sem má rekja til fjölgunar notenda og aukinnar þjónustubarfar, einkum hjá einstaklingum með flóknari stuðningsþarfir.

Framleiðslueldhúsið á Vitatorgi var um 62 m.kr. umfram fjárheimildir á tímabilinu. Tekjur voru 72 m.kr. eða um 13 m.kr. lægri en áætlun gerði ráð fyrir, sem rekja má til tímabundinnar röskunar í starfsemi og minni framleiðslu í kjölfar lokunar eldhússins.

Laun og launatengd gjöld voru 68 m.kr. eða um 2 m.kr. innan fjárheimilda og er gert ráð fyrir að launakostnaður lækki frekar á árinu vegna uppsagna starfsfólks í lok janúar og tilfærslu þess yfir á aðrar starfsstöðvar innan velferðarsviðs. Annar rekstrarkostnaður var 129 m.kr. eða um 51 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist fyrst og fremst af ófyrirséðri lokun eldhússins í byrjun febrúar 2026 eftir að bakterían *Listeria monocytogenes* greindist í matvælum í eldhúsinu, og grípa þurfti til neyðarráðstafana til að tryggja áframhaldandi þjónustu. Í kjölfarið var matur keyptur tímabundið af atanaðkomandi aðilum og síðar gerður samningur við Krydd og kavíar ehf. um framleiðslu og afhendingu máltíða, sem hafði í för með sér verulega hækkun á öðrum rekstrarkostnaði.

Málaflokkur fatlaðs fólks

Málaflokkur fatlaðs fólks (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	64	28	36	131,9%
Laun og launat. gj.	-3.766	-3.519	-248	7,0%
Annar rekstrark.	-2.292	-2.049	-243	11,9%
Rekstrarniðurstaða	-5.995	-5.540	-455	8,2%

Rekstrarniðurstaða í málaflokki fatlaðs fólks var 5.995 m.kr. eða 455 m.kr. umfram fjárheimildir eða um 8,2%. Frávik skýrist helst af vistunargjöldum vegna einstaklinga með fjölþættan vanda, sem voru 282 m.kr. umfram fjárheimildir. Í upphafi árs færðust fimm einstaklingar frá

Barnavernd Reykjavíkur yfir í málaflokk fatlaðs fólks, með tilheyrandi tilfærslu kostnaðar milli málaflokka.

Þá var búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk 202 m.kr. umfram fjárheimildir, sem endurspeglar aukna þjónustubörf og umfang þjónustunnar.

Tekjur voru 64 m.kr. eða um 36 m.kr. hærrí en áætlun gerði ráð fyrir. Frávik skýrist helst af úrskurði á rýmku frá réttargeðdeild að fjárhæð um 33 m.kr.

Laun og launatengd gjöld voru 3.766 m.kr. eða 248 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist helst af húsnæði fyrir fatlað fólk sem var 239 m.kr. umfram fjárheimildir.

Velferðarsvið greiddi fyrir 1.051 stöðugildi að meðaltali á mánuði á tímabilinu. Yfirvinnustundir voru 11.519 tímar að meðaltali á mánuði, sem samsvarar um 74 stöðugildum. Meðalveikindahlutfall var 8,5%, sem samsvarar um 89 stöðugildum, og hefur hlutfallið lækkað um 0,3 prósentustig frá fyrra ári. Langtímaveikindi voru 2,2%, sem samsvarar um 23 stöðugildum á mánuði.

Unnið er að frekari greiningu og aðgerðum með það að markmiði að lækka veikindahlutfall, sem hefur bein áhrif á launakostnað og gæti skilað verulegum fjárhagslegum ávinningi í rekstri.

Annar rekstrarkostnaður var 2.292 m.kr. eða 243 m.kr. umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að stærstum hluta af vistunargjöldum vegna einstaklinga með fjölþættan vanda, sem voru 563 m.kr. eða 282 m.kr. umfram fjárheimildir.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða velferðarsviðs án bundinna liða var 603 m.kr. umfram fjárheimildir eða 4,4%. Helstu frávikin felast í að vistunargjöld voru 282 m.kr. umfram fjárheimildir og búsetuþjónusta fyrir fatlað fólk var 202 m.kr. umfram fjárheimildir.
- Annar rekstrarkostnaður var 725 m.kr. umfram fjárheimildir eða 16,2%.

Ábendingar Fjármála- og áhættustýringarsviðs:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða felur í sér veruleg frávik frá samþykktum fjárheimildum eða 5,7%. Verði ekki brugðist við með markvissum hætti stefnir í mikinn halla á rekstri Velferðarsviðs á árinu.
- Þrátt fyrir að veikindahlutfall lækki niður í 7,7%, um 0,7 prósentustig milli ára, er brýnt að halda áfram á þessari braut.
- Launakostnaður sviðsins er 233 m.kr. umfram fjárheimildir. Stór hluti þess kemur til vegna yfirvinnulauna umfram fjárheimildir. Rýna þarf mönnun og fara í aðgerðir til að draga úr kostnaði.
- Kostnaður vegna þjónustu við börn með fjölþættan vanda nam 299 m.kr. Ríkið ber ábyrgð á þjónustu þessa hóps en tekjur frá ríkinu voru aðeins 241 m.kr. og því vantar 58 m.kr. upp á fulla fjármögnun ríkisins. Það er mikilvægt að Velferðarsvið tryggi fulla fjármögnun á þeim úrræðum þegar samið er við ríkið um rekstur.

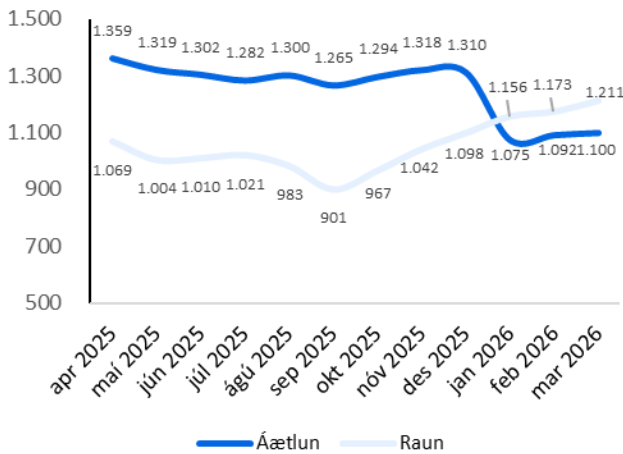
2.2.4.1 Velferðarsvið - bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	300	269	31	11,7%
Gjöld	-1.424	-1.474	50	-3,4%
Rekstrarniðurstaða	-1.124	-1.206	81	-6,8%

Fjárhagsaðstoð (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Framfærslustyrkur	-767	-752	-14	1,9%
Tekjur v. endurgreiðslu 15.gr.	300	269	31	11,7%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	-142	-140	-2	1,6%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	-133	-126	-7	5,5%
Heim.gr. 16.gr. Aaðstoð v/barna	-5	-7	3	-35,1%
Rekstrarniðurstaða	-746	-757	11	-1,4%

Notendur fjárhagsaðstoðar (fjöldi)	Fjöldi jan.-mars 2026	Fjöldi jan.-mars 2025	Br. milli ára	%
Framfærslustyrkur	1.531	1.466	65	4,4%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	601	572	29	5,1%
Fjárhagsaðstoð alls	1.823	1.747	76	4,4%

Fjöldi notenda 2025 janúar - mars
Fjárhagsaðstoð til framfærslu



Heimildargreiðslur vegna átaksverkefna námu 133 m.kr. eða 7 m.kr. innan fjárheimilda, en heimildargreiðslur á grundvelli 16. gr. reglna Reykjavíkurborgar um fjárhagsaðstoð vegna aðstoðar til barna voru 3 m.kr. innan fjárheimilda.

Heimildargreiðslur voru alls 280 m.kr. sem var 7 m.kr. innan fjárheimilda. Þrátt fyrir það hefur fjöldi notenda sem fengu heimildargreiðslur aukist. Alls fengu 601 notandi heimildargreiðslur á árinu, sem er fjölgun um 29 notendur frá fyrra ári.

Rekstrarniðurstaða vegna sérstaks húsnæðisstuðnings var 378 m. kr. eða 71 m.kr. innan fjárheimilda, eða um 15,8%.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	-171	-239	68	-28,5%
Sérstakur húsnæðist. félagsl. húsn.	-207	-210	3	-1,3%
Rekstrarniðurstaða	-378	-449	71	-15,8%

Notendur sérstaks húsnæðisst. (fjöldi)	Fjöldi jan.-mars 2026	Fjöldi jan.-mars 2025	Br. milli ára	%
Sérstakur húsnæðisstuðningur	1.708	1.743	-35	-2,0%
Sérstakur húsnæðisst. félagsl. húsn.	1.848	2.006	-158	-7,9%
Samtals	3.556	3.749	-193	-5,1%

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

Rekstrarniðurstaða í bundnum liðum var 1.124 m.kr. eða 81 m.kr. innan fjárheimilda, eða 7%. Heildarútgjöld voru 1.424 m.kr. eða 50 m.kr. innan fjárheimilda. Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.046 m.kr. og vegna sérstaks húsnæðisstuðnings 378 m.kr.

Endurgreiðsla frá ríkinu mun lækka kostnað vegna fjárhagsaðstoðar.

Rekstrarniðurstaða vegna fjárhagsaðstoðar var 746 m.kr. eða 11 m.kr. innan fjárheimilda, eða um 1,4%. Útgjöld vegna fjárhagsaðstoðar námu 1.046 m.kr., sem var 20 m.kr. umfram fjárheimildir. Ríkið endurgreiðir sveitarfélögum veitta aðstoð vegna erlendra ríkisborgara í samræmi við 15. gr. laga nr. 40/1991 um félagsþjónustu sveitarfélaga.

Endanleg upphæð endurgreiðslunnar fyrir tímabilið janúar-mars liggur ekki fyrir, en gera má ráð fyrir að hún geti numið allt að 300 m.kr., miðað við um 670 einstaklinga á mánuði.

Framfærslustyrkur nam 767 m.kr. sem var 14 m.kr. umfram fjárheimildir gerði ráð fyrir. Notendum hefur fjölgað um 65 frá sama tímabili á fyrra ári, eða um 4,4%, og voru 1.531 notandi sem fengu framfærslustyrk á árinu.

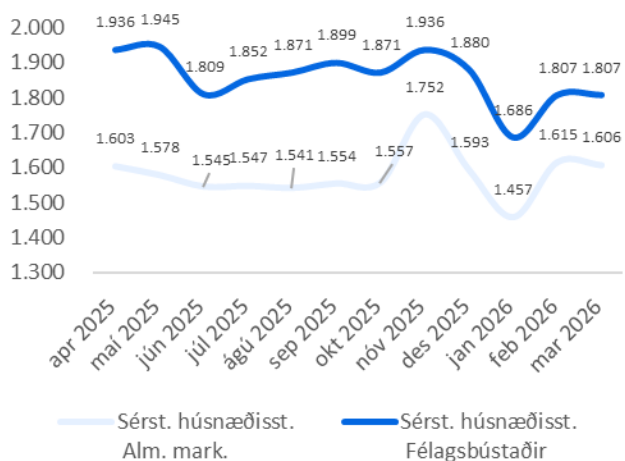
Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda á tímabilinu, alls 1.823, þar af fengu 1.531 framfærslustyrk og 601 heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði í samanburði við áætlaðan fjölda, auk þess sem sýndur er fjöldi þeirra sem hafa þegið fjárhagsaðstoð í sex mánuði eða lengur.

Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar voru 142 m.kr. eða 2 m.kr. innan fjárheimilda.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur á almennum leigumarkaði var 171 m.kr. eða 68 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum fækkaði um 35 frá sama tímabili á fyrra ári.

Sérstakur húsnæðisstuðningur fyrir leigjendur í félagslegu húsnæði var 207 m.kr. eða 3 m.kr. innan fjárheimilda. Notendum með sérstakan húsnæðisstuðning í félagslegu húsnæði fækkaði um 158 frá fyrra ári.

Fjöldi notenda á mánuði með sérstakan húsnæðisstuðning síðustu 12 mánuði



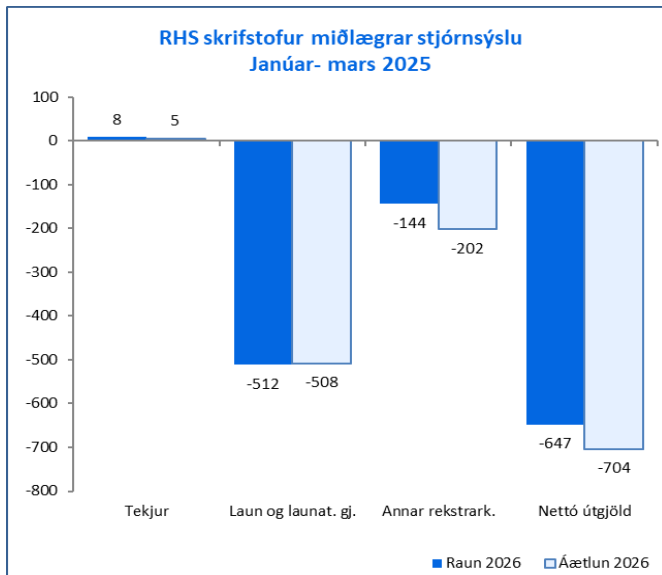
Tekju- og eignamörk voru hækkuð um 5,2% í samræmi við lög um húsnæðisbætur og reglur Reykjavíkurborgar um félagslegt leiguhúsnæði og tóku breytingarnar gildi 1. janúar 2026.

Taflan sýnir uppsafnaðan fjölda notenda sem fá sérstakan húsnæðisstuðning á tímabilinu, sem voru 1.708 á almennum markaði og 1.848 í félagslegu húsnæði. Línuritið sýnir fjölda notenda í hverjum mánuði í samanburði við fyrra ár.

Fjármála- og áhættustýringarvið vekur athygli á:

- Bundnir liðir voru 81 m.kr. innan fjárheimilda eða 6,8%. Þar af var fjárhagsaðstoð 11 m.kr. eða 1,4% innan fjárheimilda en sérstakur húsnæðisstuðningur var 71 m.kr. eða 15,8% innan fjárheimilda.

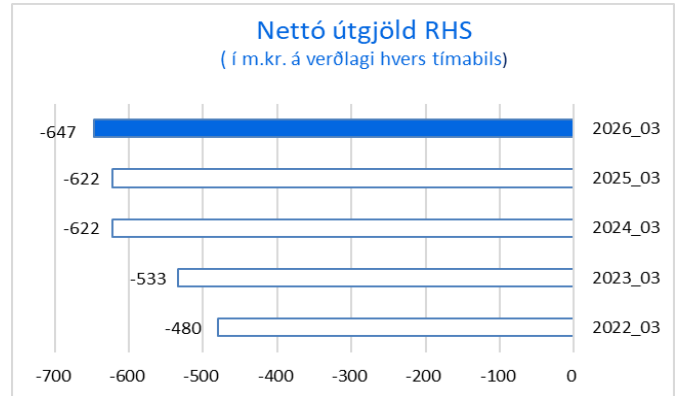
2.2.5 Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu



Rekstur RHS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	8	5	3	63,5%
Laun og launat. gj.	-512	-508	-4	0,8%
Annar rekstrark.	-144	-202	58	-28,6%
Nettó útgjöld	-647	-704	57	-8,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum miðlægrar stjórnsýslu fyrir tímabilið janúar - mars 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 voru 647 m.kr. eða 57 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru 8 m.kr. eða 3 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld voru 512 m.kr. eða 4 m.kr. umfram fjárheimildir.

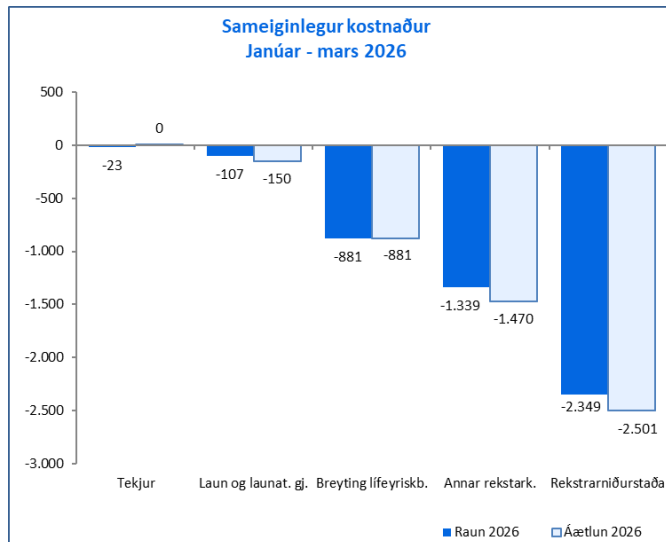
Annar rekstrarkostnaður var 144 m.kr. eða 58 m.kr. innan fjárheimilda m.a. vegna þess að ýmis verkefni fara seinna af stað en áætlað var og kostnaðarliðir gjaldfærast síðar en gert var ráð fyrir.

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	-53	-52	-1	-4	-7	2	-57	-58	2	-2,7%
Innri endurskoðun og ráðgjöf	0	0	0	-56	-55	-2	-9	-15	7	-65	-70	5	-7,4%
Mannréttindaskrifstofa	0	0	0	-44	-43	-1	-9	-20	10	-53	-63	10	-15,2%
Skrifst.borgarstjóra og borgarritara	6	1	5	-98	-100	1	-33	-27	-6	-125	-126	1	-0,5%
Skrifstofa borgarstjórnar	0	0	0	-206	-197	-9	-15	-36	20	-222	-233	12	-4,9%
Skrifstofa samskipta og viðburða	2	4	-2	-54	-61	7	-74	-98	24	-126	-154	29	-18,5%
Samtals	8	5	3	-512	-508	-4	-144	-202	57	-647	-704	57	-8,1%

Allar skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu voru innan fjárheimilda á tímabilinu. Borgarlögmaður 2 m.kr. Innri endurskoðun og ráðgjöf 5 m.kr. Mannréttindaskrifstofa 10 m.kr. Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara 1 m.kr. Skrifstofa borgarstjórnar 12 m.kr. og Skrifstofa samskipta og viðburða 29 m.kr.

2.2.6 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	-23	0	-23	N/A
Laun og launat. gj.	-107	-150	43	-28,8%
Breyting lífeyriskb.	-881	-881	0	0,0%
Annar rekstark.	-1.339	-1.470	131	-8,9%
Rekstrarniðurstaða	-2.349	-2.501	151	-6,1%

Tekjur voru 23 m.kr. undir áætlun sem skýrist af leiðréttingu á reikningi vegna fyrra árs.

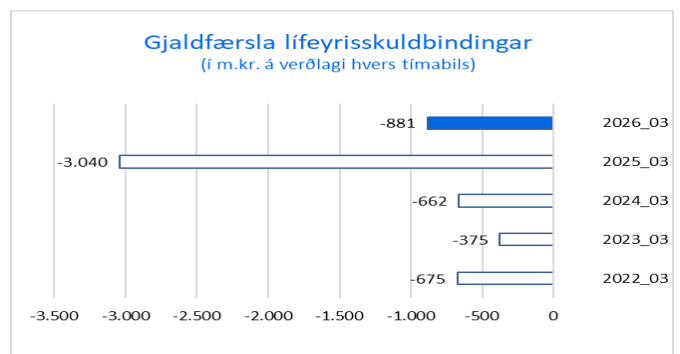
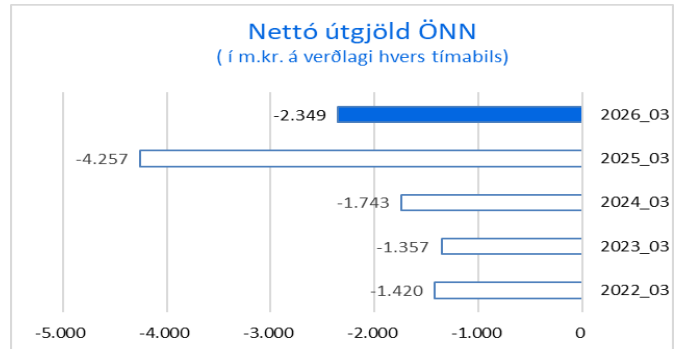
Laun og launatengd gjöld voru 107 m.kr. eða 43 m.kr. innan fjárheimilda.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar var 881 m.kr. gjaldfært var samkvæmt áætlun.

Annar rekstrarkostnaður var 1.339 m.kr. sem var 131 m.kr. innan fjárheimilda.

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu hjá sameiginlegum kostnaði fyrir tímabilið janúar – mars 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.

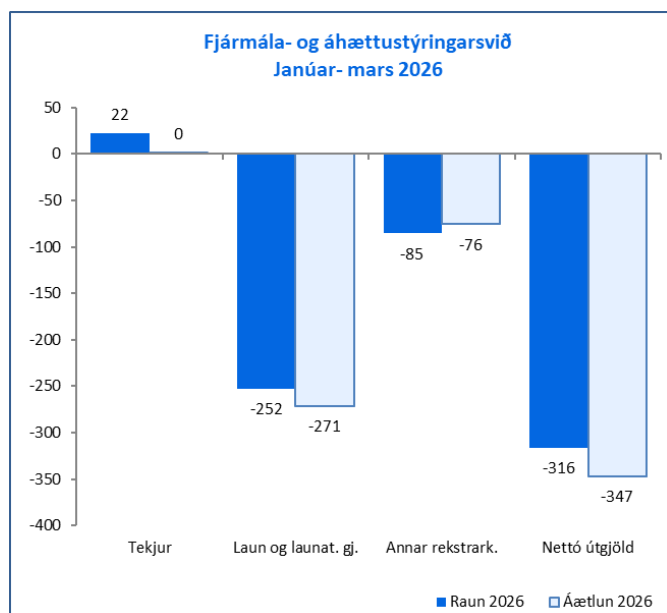
Nettó útgjöld voru 2.349 m.kr. eða 151 m.kr. innan fjárheimilda.



Málaflokkar hjá sameiginlegum kostnaði

Málaflokkar ÖNN (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2025	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2025	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2025	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2025	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	-167	-247	80	-167	-247	80	-32,4%
Atvinnumál	0	0	0	16	-14	30	-2	-4	2	14	-18	32	-175,9%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	-5	0	-5	-282	-285	3	-287	-285	-2	0,9%
Innheimtukostnaður skatttekna	0	0	0	0	-12	12	-140	-176	36	-140	-188	48	-25,6%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	0	-4	4	-45	-42	-3	-45	-46	1	-2,2%
Kosningar	-23	0	-23	0	0	0	-11	0	-11	-34	0	-34	n/a
Ýmis kostnaður	0	0	0	-21	-22	1	-692	-717	25	-713	-739	26	-3,6%
Gjaldfært v. fyrirframreiðslu til Brúar Isj.	0	0	0	-96	-96	0	0	0	0	-96	-96	0	0,0%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	-881	-881	0	0	0	0	-881	-881	0	0,0%
Samtals	-23	0	-23	-987	-1.031	43	-1.339	-1.470	131	-2.349	-2.501	151	-6,1%

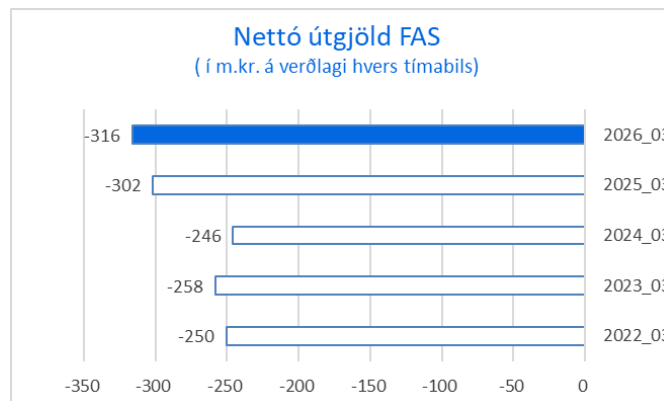
2.2.7 Fjármála- og áhættustýringarvið



Rekstur FAS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	22	0	22	9004,5%
Laun og launat. gj.	-252	-271	19	-7,0%
Annar rekstrark.	-85	-76	-10	12,8%
Nettó útgjöld	-316	-347	31	-8,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá fjármála- og áhættustýringarviði fyrir tímabilið janúar – mars 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 316 m.kr. eða 31 m.kr. innan fjárheimilda.



Tekjur voru tæplega 22 m.kr. en áætlun gerði ekki ráð fyrir neinum tekjum á tímabilinu.

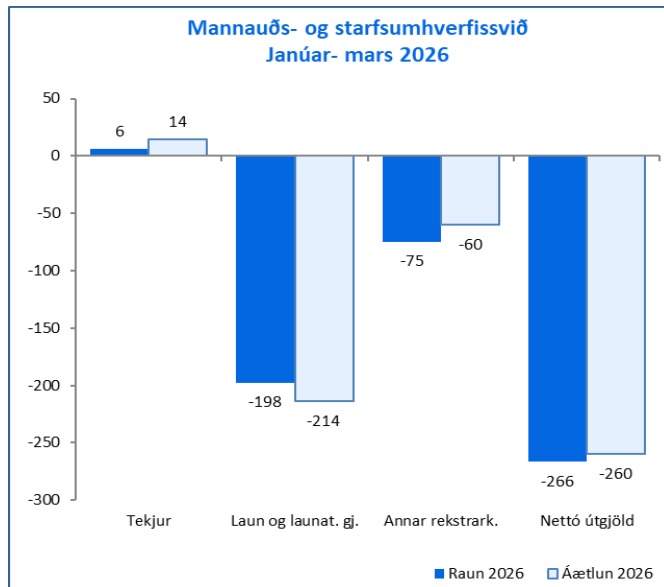
Laun og launatengd gjöld voru 252 m.kr. eða 19 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 85 m.kr. sem var tæpum 10 m.kr. umfram fjárheimildir.

Málaflokkar Fjármála- og áhættustýringarviðs

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	-4	4	0	-4	4	-95,5%
Skrifstofa áætlana og hagsmála	0	0	0	-28	-29	1	-3	-9	7	-31	-39	8	-20,6%
Skrifstofa bókhalds og uppgjör	1	0	1	-89	-94	5	-18	-17	-1	-106	-111	5	-4,4%
Skrifstofa fjárstýringar og innheimtu	0	0	0	-35	-36	1	-3	-4	0	-38	-39	1	-2,7%
Skrifstofa fjármálaþjónustu og ráðgjafar	19	0	19	-55	-57	2	-25	-28	3	-61	-85	24	-28,1%
Skrifstofa sviðstjóra FAS	2	0	2	-46	-56	10	-36	-13	-23	-80	-69	-11	15,8%
Samtals	22	0	22	-252	-271	19	-85	-76	-10	-316	-347	31	-8,9%

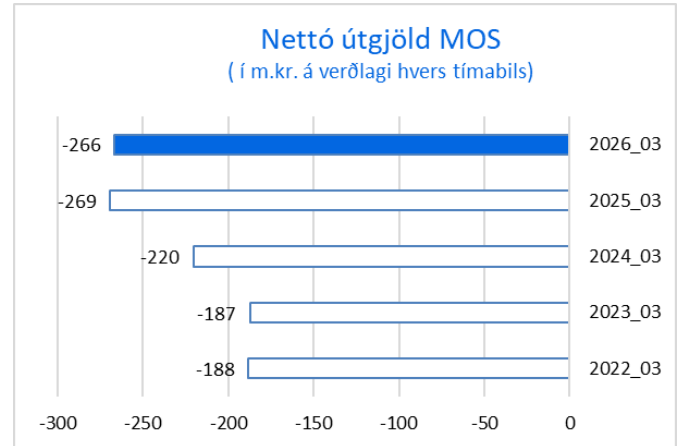
2.2.8 Mannauðs- og starfsumhverfissvið



Rekstur MOS (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	6	14	-8	-59,6%
Laun og launat. gj.	-198	-214	16	-7,7%
Annar rekstrark.	-75	-60	-15	24,1%
Nettó útgjöld	-266	-260	-6	2,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá mannauðs- og starfsumhverfissviði fyrir tímabilið janúar – mars 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 266 m.kr. sem er 6 m.kr. umfram fjárheimildir eða 2,5%



Tekjur voru 6 m.kr. eða um 8 m.kr. undir áætlun.

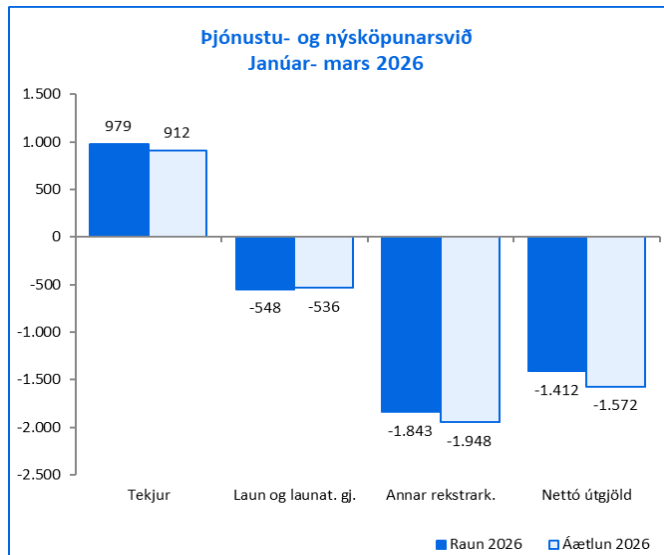
Laun og launatengd gjöld voru 198 m.kr. eða 16 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 75 m.kr. eða 15 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

Málaflókkar 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	-78	-92	13	-3	-3	0	-81	-95	14	-14,6%
Skrifstofa kjaramála	0	0	0	-35	-29	-6	0	0	0	-35	-29	-7	23,4%
Skrifstofa ráðningar og mönnunar	0	0	0	-20	-17	-4	0	0	0	-20	-17	-4	22,8%
Skrifstofa sviðstjóra MOS	2	0	2	-28	-26	-2	-10	-12	2	-36	-38	2	-6,0%
Skrifstofa starfsþróunar og starfsumhverfis	4	14	-11	-36	-51	15	-34	-17	-16	-66	-54	-12	22,5%
Verkefnastofa starfsmats	0	0	0	0	0	0	-28	-28	0	-28	-28	0	0,0%
Samtals	6	14	-8	-198	-214	16	-75	-60	-15	-266	-260	-6	2,5%

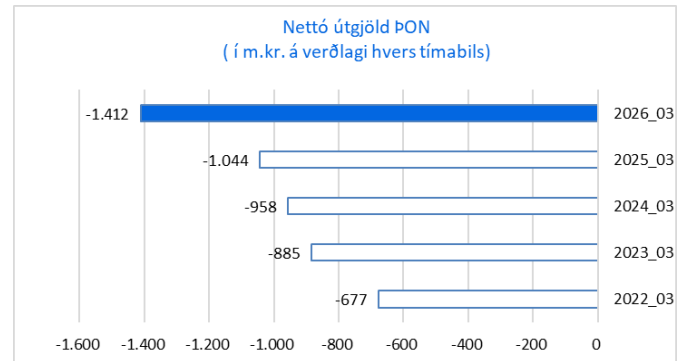
2.2.9 Þjónustu- og nýsköpunarsvið



Rekstur PON (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Tekjur	979	912	66	7,3%
Laun og launat. gj.	-548	-536	-12	2,2%
Annar rekstrark.	-1.843	-1.948	105	-5,4%
Nettó útgjöld	-1.412	-1.572	160	-10,2%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá þjónustu- og nýsköpunarsviði fyrir tímabilið janúar – mars 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 1.412 m.kr. eða 160 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins eða 10,2%.



Tekjur voru 979 m.kr. eða sem nemur 66 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Laun og launateng gjöld námu samtals 548 m.kr. eða samtals 12 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins.

Annar rekstrarkostnaður nam samtals 1.843 m.kr. sem var 105 m.kr. innan fjárheimilda tímabilsins.

Fjárfesting í Eignasjóði nam samtals 331 m.kr. en áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir fjárfestingum að fjárhæð 424 m.kr.

Málaflokkar PON (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launateng gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Borgarskjalasafn	0	0	0	-24	-25	1	-76	-22	-54	-100	-47	-53	114,2%
Gagnaþjónusta	105	30	76	-63	-50	-14	-73	-19	-54	-31	-39	7	-19,2%
Upplýsinga- og skjalastýring	27	27	0	-45	-44	-1	-21	-25	4	-39	-42	4	-9,0%
Rekstrarþjónusta	27	24	3	-25	-29	5	-150	-118	-32	-148	-123	-24	19,8%
Stafræn Reykjavík	136	100	36	-118	-119	0	-53	-58	5	-36	-77	41	-53,7%
Miðlæg skrifstofa PON	14	1	13	-58	-40	-17	-26	-136	110	-70	-176	106	-60,1%
Upplýsingatækniþjónusta	630	691	-62	-102	-132	30	-1.407	-1.519	112	-879	-959	80	-8,3%
Þjónusta og umbreyting	41	40	0	-113	-97	-16	-37	-52	15	-109	-109	-1	0,6%
Rekstur samtals	979	912	66	-548	-536	-12	-1.843	-1.948	105	-1.412	-1.572	160	-10,2%
Eignasjóður fjárfestingar	0	0	0	0	0	0	-331	-424	93	-331	-424	93	-22,0%

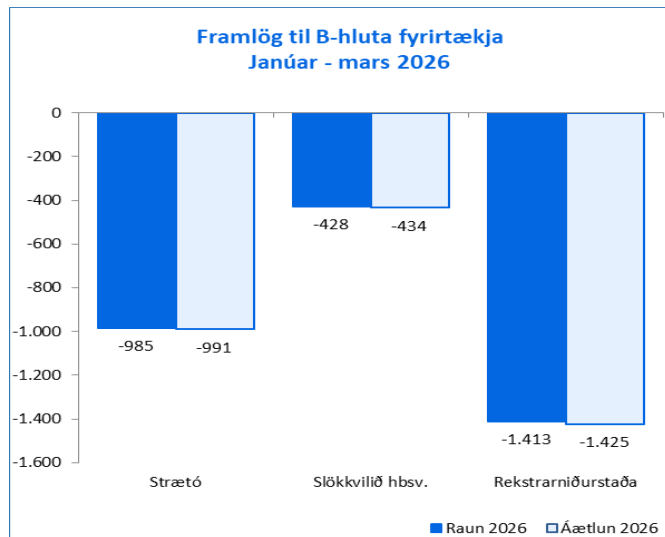
Borgarskjalasafn var 53 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins meðal annars vegna reiknings frá Þjóðskjalasafni, 48 m.kr. vegna yfirfærslu Borgaraskjalasafns til Þjóðskjalasafns sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun árið 2026.

Rekstrarþjónusta var 24 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.

Fjármála- og áhættustýringarsvið vekur athygli á:

- Rekstrarniðurstaða tímabilsins var 160 m.kr. undir fjárheimildum eða 10,2%.
- Tekjur voru 979 m.kr. eða 7% yfir áætlun. Auknar tekjur sviðsins lenda að miklu leyti sem kostnaður á öðrum sviðum borgarinnar.
- Rekstrarkostnaður (laun og rekstur) var 93 m.kr. undir áætlun.
- Mestu frávikin í tekjum og rekstrarkostnaði eru hjá Stafrænni Reykjavík og Upplýsingatækniþjónustu sem eru málaflokkar sem endurspeglast að mestu í UT kostnaði annarra sviða.
-

2.2.10 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (m.kr.)	Raun 2026	Áætlun 2026	Frávik	%
Strætó	-985	-991	6	-0,6%
Slökkvilið hbsv.	-428	-434	6	-1,5%
Rekstrarniðurstaða	-1.413	-1.425	12	-0,8%

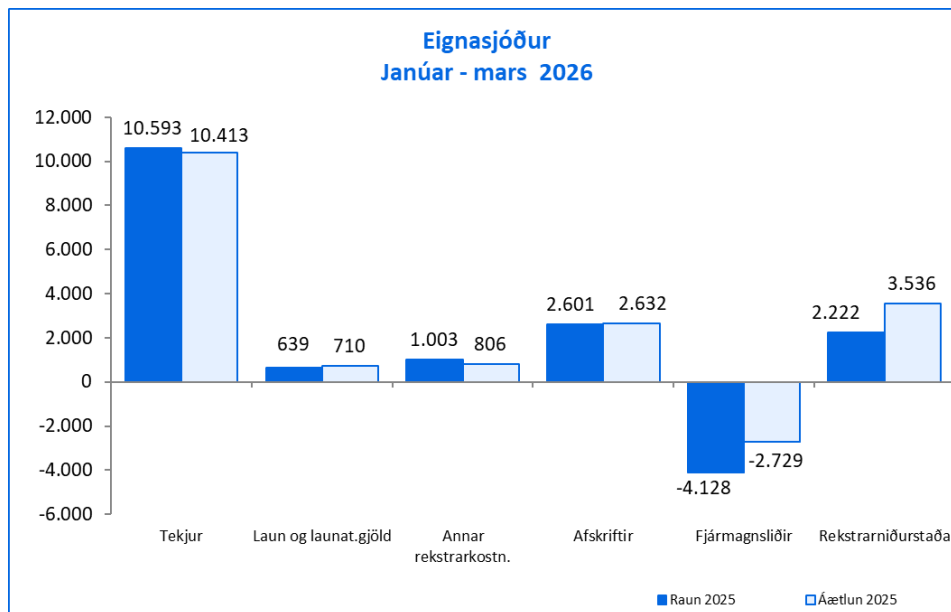
Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja fyrir tímabilið janúar – mars 2026 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) tímabilsins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum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

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 1.413 m.kr. og voru 12 m.kr. innan fjárheimilda.

Strætó: Framlag til Strætó var 985 m.kr. eða 6 m.kr. innan fjárheimilda.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 428 m.kr. og var það 6 m.kr. innan fjárheimilda.

2.3 Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í m.kr.)	Raun 2026_03	Áætlun	Frávik	%	Raun 2025_03	Breyting	%
Leigutekjur	9.407	9.401	6	0,1%	8.948	459	5,1%
Sala byggingaréttar	388	667	-279	-41,8%	502	-114	-22,8%
Sala fastafjármuna	536	83	453	543,6%	24	512	2093,8%
Aðrar tekjur	262	262	0	0,1%	175	88	50,1%
Rekstrartekjur samtals	10.593	10.413	180	1,7%	9.649	944	9,8%
Laun og launatengd gjöld	-639	-710	71	-10,0%	-677	38	-5,6%
Annar rekstrarkostnaður	-1.003	-806	-197	24,4%	-830	-173	20,9%
Afskriftir	-2.601	-2.632	31	-1,2%	-2.440	-161	6,6%
Rekstrargjöld samtals	-4.243	-4.148	-95	2,3%	-3.947	-296	7,5%
Fjármagnsliðir	-4.128	-2.729	-1.399	51,2%	-2.610	-1.518	58,2%
EBITDA	8.951	8.896	54	0,6%	8.142	809	9,9%
EBIT	6.350	6.265	85	1,4%	5.702	648	11,4%
Rekstrarniðurstaða	2.222	3.536	-1.313	-37,1%	3.093	-870	-28,1%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 2.222 m.kr. en í áætlun var gert ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 3.536 m.kr. og niðurstaðan því 1.313 m.kr. lakari en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 10.593 m.kr. eða 180 m.kr. yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 9.407 m.kr. eða 6 m.kr. yfir áætlun sem skiptist þannig að ytri leiga var 34 m.kr. yfir áætlun, innri leiga var 27 m.kr. undir áætlun. **Sala byggingaréttar** nam 388 m.kr. og var 279 m.kr. undir áætlun. **Sala fastafjármuna** skilaði hagnaði sem nam 536 m.kr. og var 453 m.kr. yfir áætlun og **aðrar tekjur** voru 262 m.kr.

Rekstrargjöld námu 4.243 m.kr. eða 95 m.kr. umfram fjárheimildir.

Laun og launatengd gjöld voru 639 eða 71 m.kr. innan fjárheimilda.

Annar rekstrarkostnaður var 1.003 m.kr. eða 197 m.kr. umfram fjárheimildir. **Rekstur USK í Eignasjóði** var 93 m.kr. umfram fjárheimildir vegna milliviðskipta. **Viðhald fasteigna** var 29 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins, þar sem framvinda var meiri heldur en áætlun gerði ráð fyrir. **Rekstur eigna** var 74 m.kr. umfram fjárheimildir tímabilsins einkum vegna varúðarniðurfærslu krafna 52 m.kr. og aukins leiguhúsnæðis vegna viðhaldsmála.

Afskriftir námu 2.601 m.kr. og voru 31 m.kr. innan fjárheimilda.

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

Málaflokkar USK ES (m.kr.)	Tekjur	Áætlun 2026	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2026	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2026	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2026	Frávik	%
Rekstur USK í Eignasjóði	141	150	-9	-583	-650	67	400	494	-93	-41	-6	-35	600,6%
Viðhald og aðgengismál fasteigna	47	44	3	0	0	0	-758	-729	-29	-711	-685	-26	3,8%
Rekstur eigna	10.405	10.219	186	-56	-60	4	-645	-571	-74	9.703	9.588	115	1,2%
Afskriftir	0	0	0	0	0	0	-2.601	-2.632	31	-2.601	-2.632	31	-1,2%
Samtals	10.593	10.413	180	-639	-710	71	-3.604	-3.438	-166	6.350	6.265	85	1,4%

Nettó fjármagnsgjöld voru 4.128 m.kr. eða 1.399 m.kr. hærri en áætlun sem rekja má til hærri verðbóta á árinu en gert var ráð fyrir í áætlun.

Fjárfestingar á tímabilinu námu 4.204 m.kr. eða um 359 m.kr. yfir áætlun tímabilsins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 683 m.kr. eða 150 m.kr. undir áætlun. Nettó fjárfesting tímabilsins nam 3.521 m.kr. og reyndist 509 m.kr. yfir því sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

2.3.1 Fjárfestingayfirlit Eignasjóðs

FJÁRFESTING janúar - mars 2026

		Tekjur	Gjöld	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun tímabils	Frávik tímabils	Frávik yfir	Frávik undir	Hlutfall frávíks
Nýbygging - Menningarmál	1103	-	128.177	128.177	145.000	16.823		16.823	12%
Nýbygging - Grunnskólar	1104	-	1.168.689	1.168.689	913.000	(255.689)	(255.689)		-28%
Nýbygging - Íþróttá- og tómstundamál	1105	-	498.559	498.559	466.000	(32.559)	(32.559)		-7%
Nýbygging - Leikskólar	1106	-	830.549	830.549	845.000	14.451		14.451	2%
Nýbygging - Velferðarmál	1107	-	882	882	11.000	10.118		10.118	92%
Nýbygging - Ýmsar fasteignir	1108	-	6.724	6.724	26.000	19.276		19.276	74%
Fasteignir og stofnbúnaður			2.633.580	2.633.580	2.406.000	(227.580)	(288.248)	60.667	-9%
Gatnamál - gatnagerðagjöld, sameiginlegur kostnaður	3100	247.286	-	(247.286)	(833.333)	(586.047)	(586.047)		70%
Gatnagerðargjöld - tekjur	3111	435.799	-	(435.799)		435.799		435.799	
Gatnamál - aðrar umferðagötur	3102	-	540.384	540.384	373.000	(167.384)	(167.384)		-45%
Gatnamál - nýbyggingahverfi	3104	-	302.186	302.186	254.000	(48.186)	(48.186)		-19%
Gatnamál - endurnýjun í miðborginni	3105	-	147.820	147.820	85.000	(62.820)	(62.820)		-74%
Gatnamál - umhverfis og aðgengismál	3106	-	143.298	143.298	137.000	(6.298)	(6.298)		-5%
Gatnamál - umferðaröryggismál	3107	-	14.794	14.794	20.000	5.206		5.206	26%
Gatnamál - ýmsar framkvæmdir	3108	-	50.718	50.718	88.000	37.282		37.282	42%
Götur		683.086	1.199.200	516.114	123.667	(392.448)	(870.734)	478.287	-317%
Fjárfesting áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	-	-		15.000	15.000		15.000	100%
Áhöld og tæki Bílastæðasjóður	2112	-	-		7.500	7.500		7.500	100%
Áhöld, tæki og hugbúnaður					22.500	22.500		22.500	100%
Fjárfesting Skipulagsseignir	4102	-	26.749	26.749	20.000	(6.749)	(6.749)		-34%
Lóðir og lönd			26.749	26.749	20.000	(6.749)	(6.749)		-34%
Sérstök átaksverkefni	7102	-	13.518	13.518	15.000	1.482		1.482	10%
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni			13.518	13.518	15.000	1.482		1.482	10%
Áhöld, tæki og hugbúnaður PON	2102	-	330.614	330.614	424.000	93.386		93.386	22%
Upplýsingatæknijónusta			330.614	330.614	424.000	93.386		93.386	22%
Samtals:		683.086	4.203.660	3.520.575	3.011.167	509.408	(1.165.730)	656.322	17%

Afstemming við sjóðstreymi:

Gatnagerðargjöld	683.086	833.333	(150.248)
Brúttó fjárfesting	4.203.660	3.844.500	359.160

Úr sjóðstreymi A-hluta:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum í sjóðstreymi	4.034.648	3.607.500	427.148
Fjárfesting í óefnislegum eignum í sjóðstreymi	169.012	237.000	(67.988)
Brúttó fjárfesting	4.203.660	3.844.500	359.160