



FAS26050026

Rekstraruppgjör A-hluta

Janúar – mars 2026

Lagt fram í borgarráði 18. júní 2026

Reykjavíkurborg
kt. 530269-7609
Ráðhúsi Reykjavíkur
Tjarnagötu 11
101 Reykjavík



Reykjavík

Reykjavíkurborg

A-hluti

Rekstraruppgjör

Janúar -mars 2026

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarviðs	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2026 er gert í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Til A-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 4,6 ma.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun að hún yrði neikvæð um 3,0 ma.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 1,6 ma.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 434 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun neikvæðri niðurstöðu um 383 m.kr., eða 51 m.kr. lakari en áætlað var.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 27,7 ma.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun 27,4 m.kr. eða 329 m.kr. yfir áætlun. Lífeyrisskuldbindingar hækkðu um 881 m.kr. en gjaldfært var samkvæmt áætlun.

	Markmið fjármálastefnu	Raun 2025-03	Raun 2026-03	Raun 2025	Fjárhagsáætlun 2026-2030			
					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

Álagningarhlutfall útsvars var 14,97%, sem er lögbundið hámark. en það er skv. samþykkt borgarstjórnar frá 2. desember 2025.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C-flokki.

Þann 1. desember 2025 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 147.042 (heimild: Þjóðskrá).

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2026 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 18. júní 2026.

Reykjavík, 18. júní 2026.

Halldóra Káradóttir
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

Rekstrarreikningur janúar - mars 2026

	Skýr.	Árshlutareikningur jan.-mar. 2026	A-hluti Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2026	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025
REKSTRARTEKJUR	1			
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	2	27.731.893	27.403.156	26.576.311
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	2	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)	3	(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
Skammtímahluti 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

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2026	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2026	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025
Skatttekjur			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla	36.587.552	35.823.835	33.761.117
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.881.925)	(1.842.642)	(1.736.644)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra	(3.519.444)	(3.445.980)	(3.247.562)
	<u>31.186.183</u>	<u>30.535.213</u>	<u>28.776.911</u>
Eftirá álagt útsvar	0	0	0
Skattbreytingar	(149.588)	0	646.757
Afskrifaðar skatttekjur	(431.342)	0	(252.401)
Breyting á niðurfærslu	100.000	0	(300.000)
	<u>30.705.253</u>	<u>30.535.213</u>	<u>28.871.267</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	7.588.171	7.671.230	7.127.627
Lóðarleiga	694.836	700.632	655.344
	<u>8.283.007</u>	<u>8.371.862</u>	<u>7.782.970</u>
Skatttekjur samtals	<u>38.988.261</u>	<u>38.907.076</u>	<u>36.654.237</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	3.698.099	3.647.692	3.275.524
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	1.487.815	1.366.961	1.100.675
	<u>5.185.914</u>	<u>5.014.653</u>	<u>4.376.199</u>
Aðrar tekjur			
Þjónustutekjur	3.431.285	3.585.324	3.511.564
Eignatekjur	10.509.814	10.417.276	9.937.241
Endurgreiðslur annarra	2.272.909	1.851.728	2.242.266
Aðrar tekjur	326.564	330.295	642.206
Söluverð byggingaréttar	387.749	666.667	502.140
Söluhagnaður eigna	536.345	83.333	24.449
Milliviðskipti tekin út	(10.569.115)	(10.584.640)	(9.867.799)
	<u>6.895.551</u>	<u>6.349.983</u>	<u>6.992.067</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>51.069.726</u>	<u>50.271.712</u>	<u>48.022.503</u>

Skýringar

2. Laun og launatengd gjöld

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2026	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2026	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:			
Laun	22.705.663	22.629.799	21.728.535
Launatengd gjöld	5.354.329	5.001.300	5.109.108
	28.059.992	27.631.099	26.837.643
Millifærð og endurgreidd laun	(55.724)	(21.676)	(41.872)
Eignfærð laun	(272.375)	(206.266)	(219.460)
Laun og launat. gjöld án gjaldfærslu lífeyrisframl.	27.731.893	27.403.156	26.576.311
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	880.750	880.750	3.040.161
Laun og launatengd gjöld samtals	28.612.643	28.283.906	29.616.472

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2026	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2026	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
Arður af eignarhlutum	0	0	509
Ábyrgðargjald	60.570	39.833	74.494
Vaxtatekjur og verðbætur	266.581	205.000	239.325
Vaxtagjöld og verðbætur	(4.369.557)	(2.845.861)	(2.672.311)
Söluhagnaður verðbréfa	0	0	0
Fjármagnstekjuskattur	(83.649)	(28.848)	(45.348)
Gengismunur	49.497	0	197
Gangvirðisbreyting áhættuvarnasamnings	(80.119)	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(4.156.677)	(2.629.875)	(2.403.135)