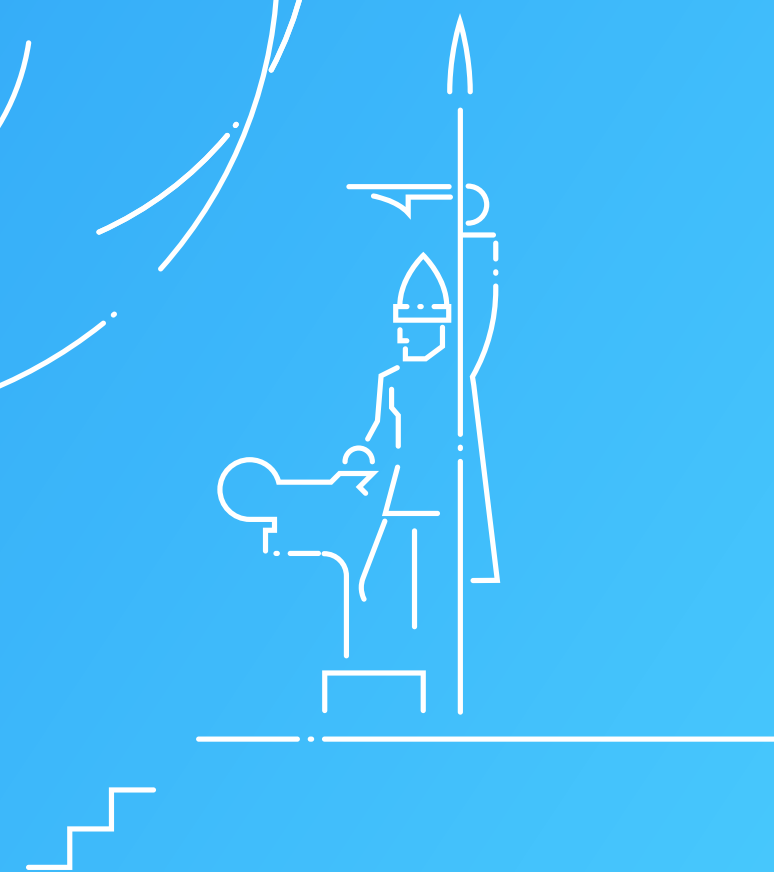
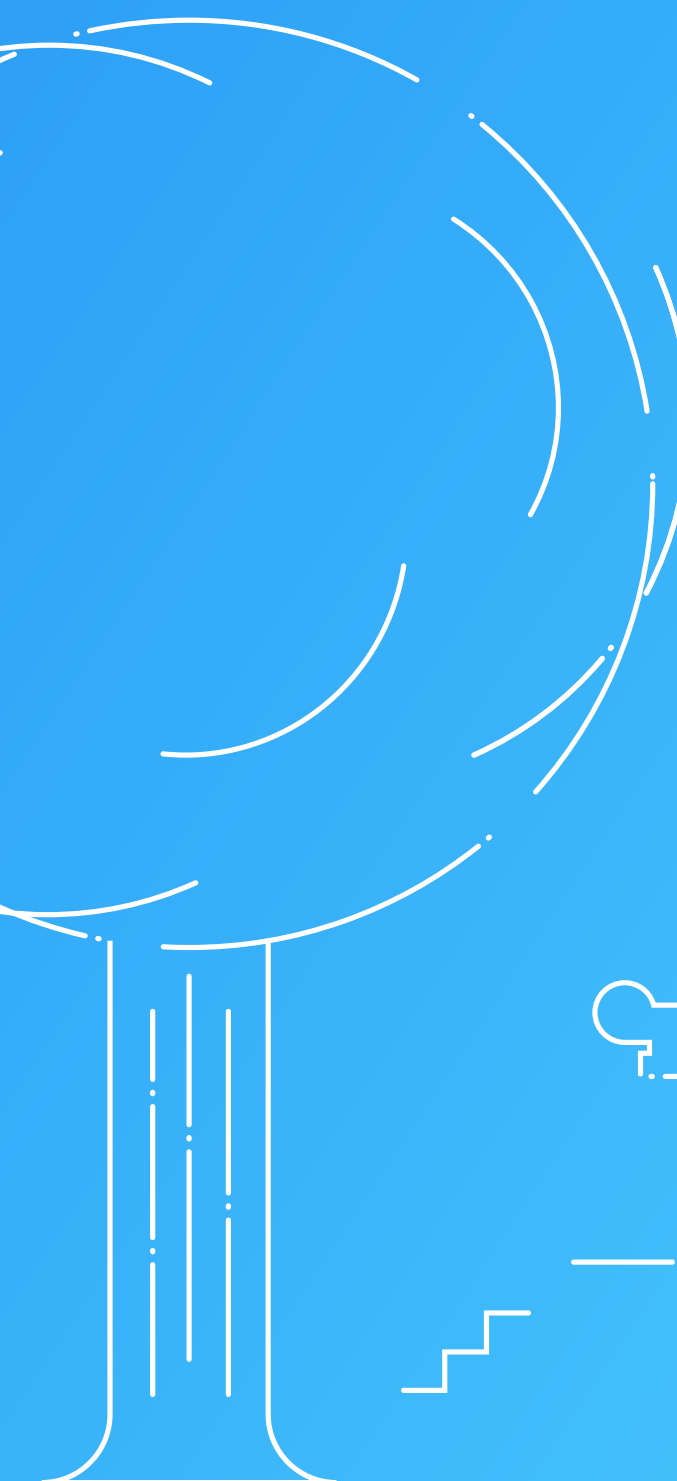
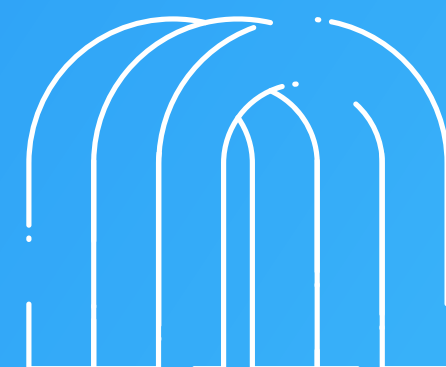
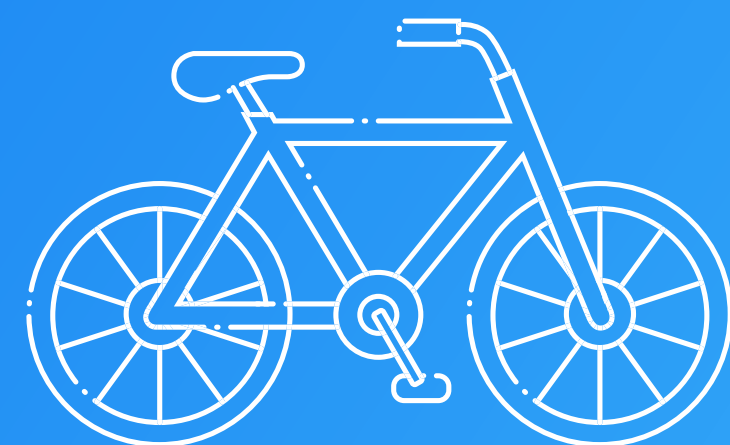




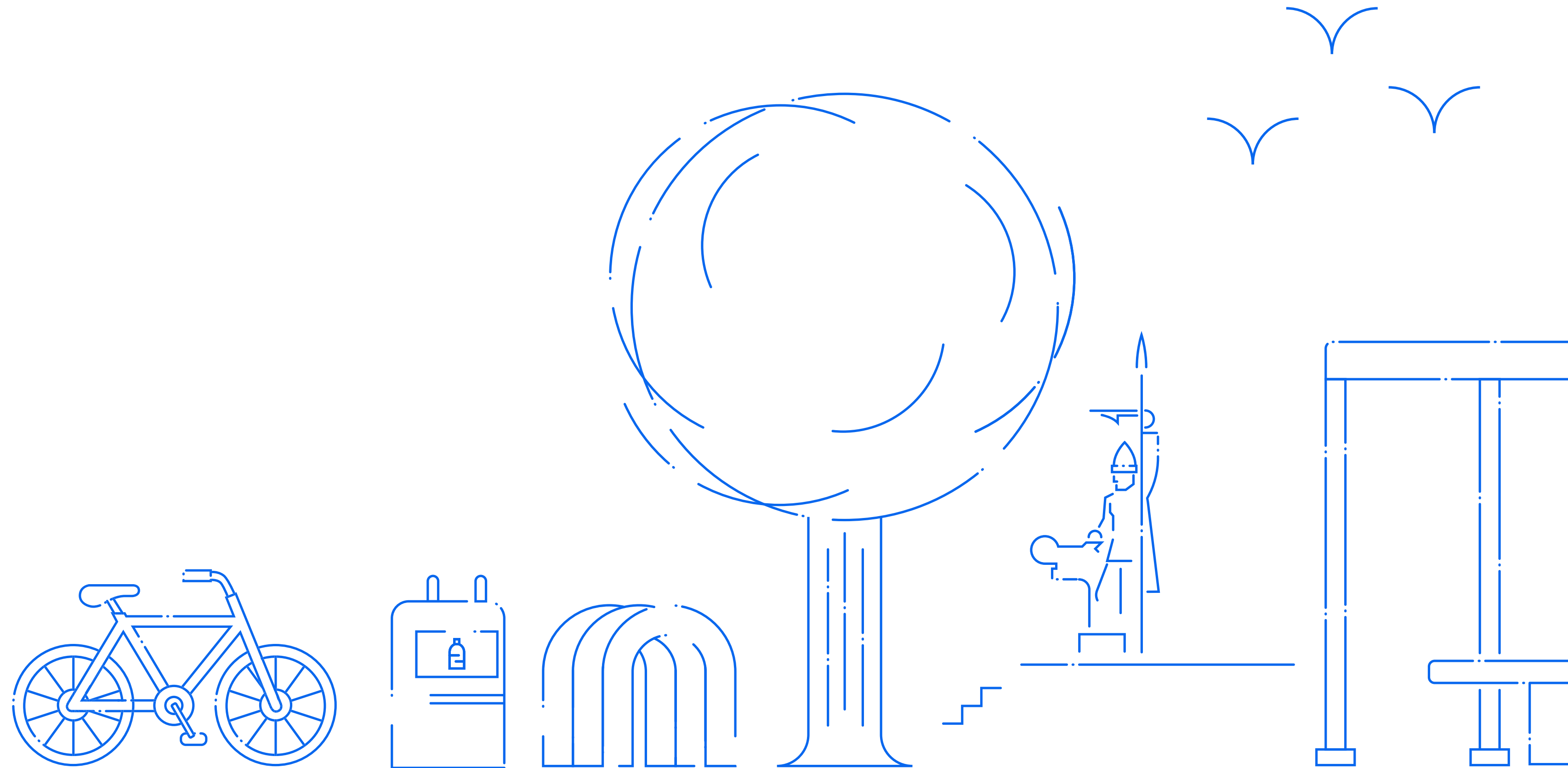
Frumvarp að fjárhagsáætlun 2024 og fimm ára áætlun 2024-2028

Kynning fyrir markaðsaðila
9. nóvember 2023



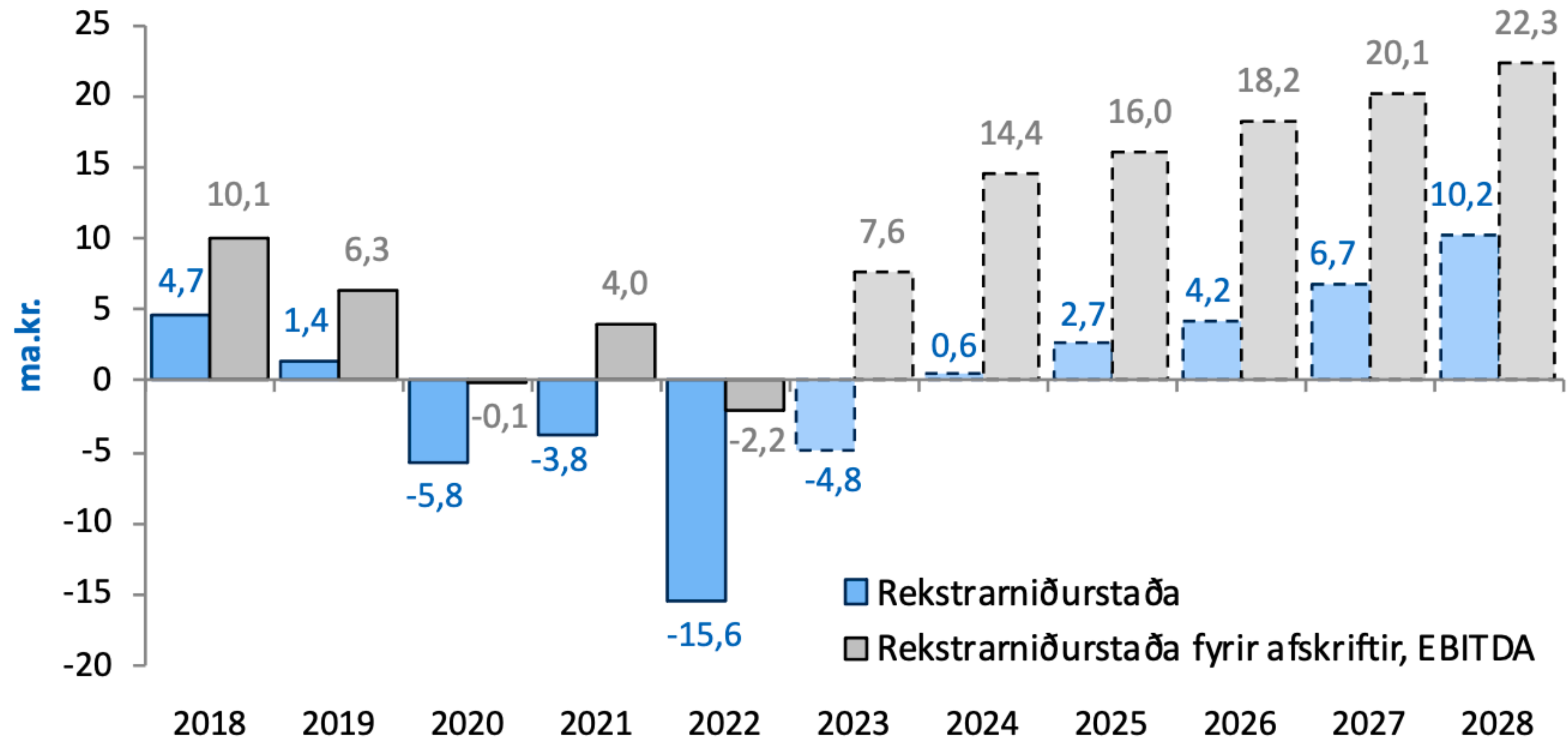


Sögulegt samhengi



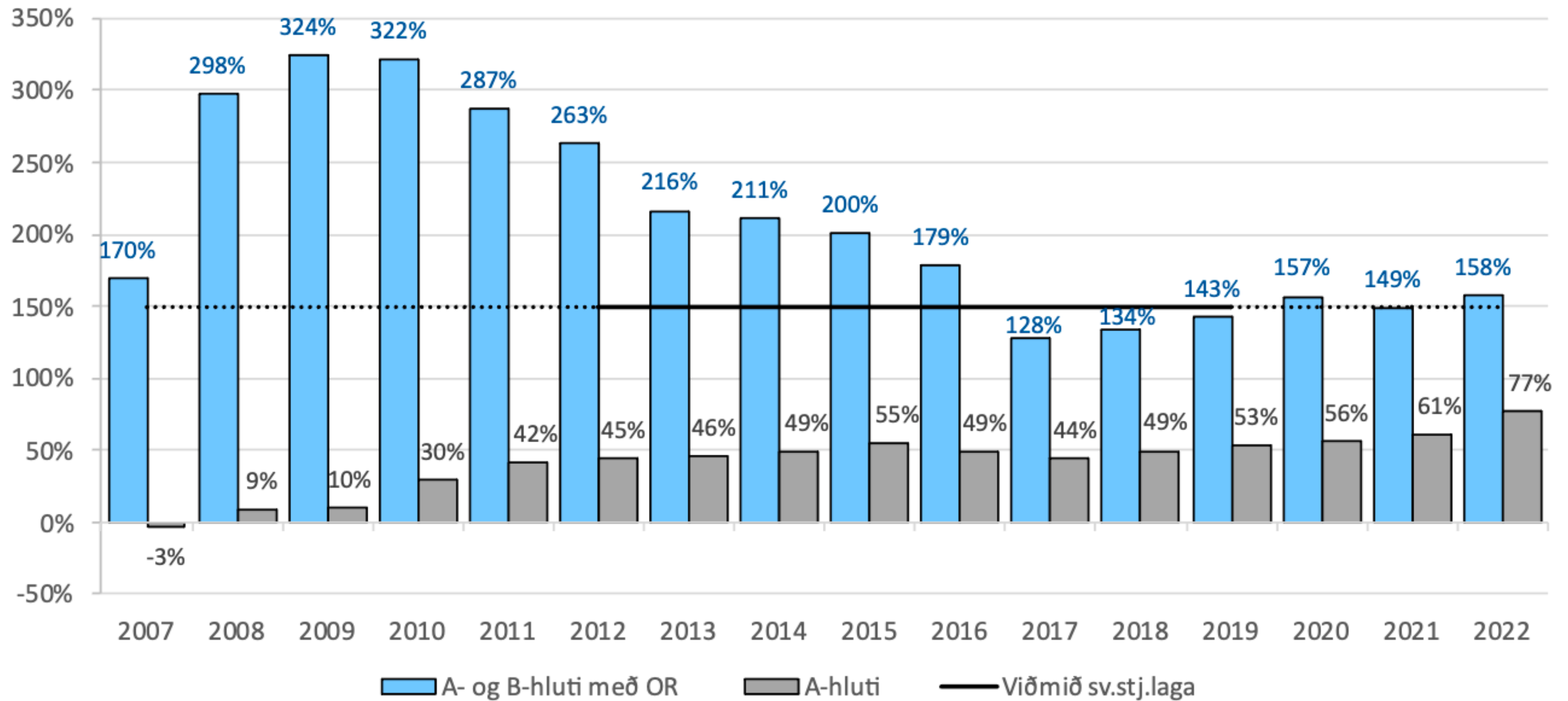


Rekstrarniðurstaða A-hluta



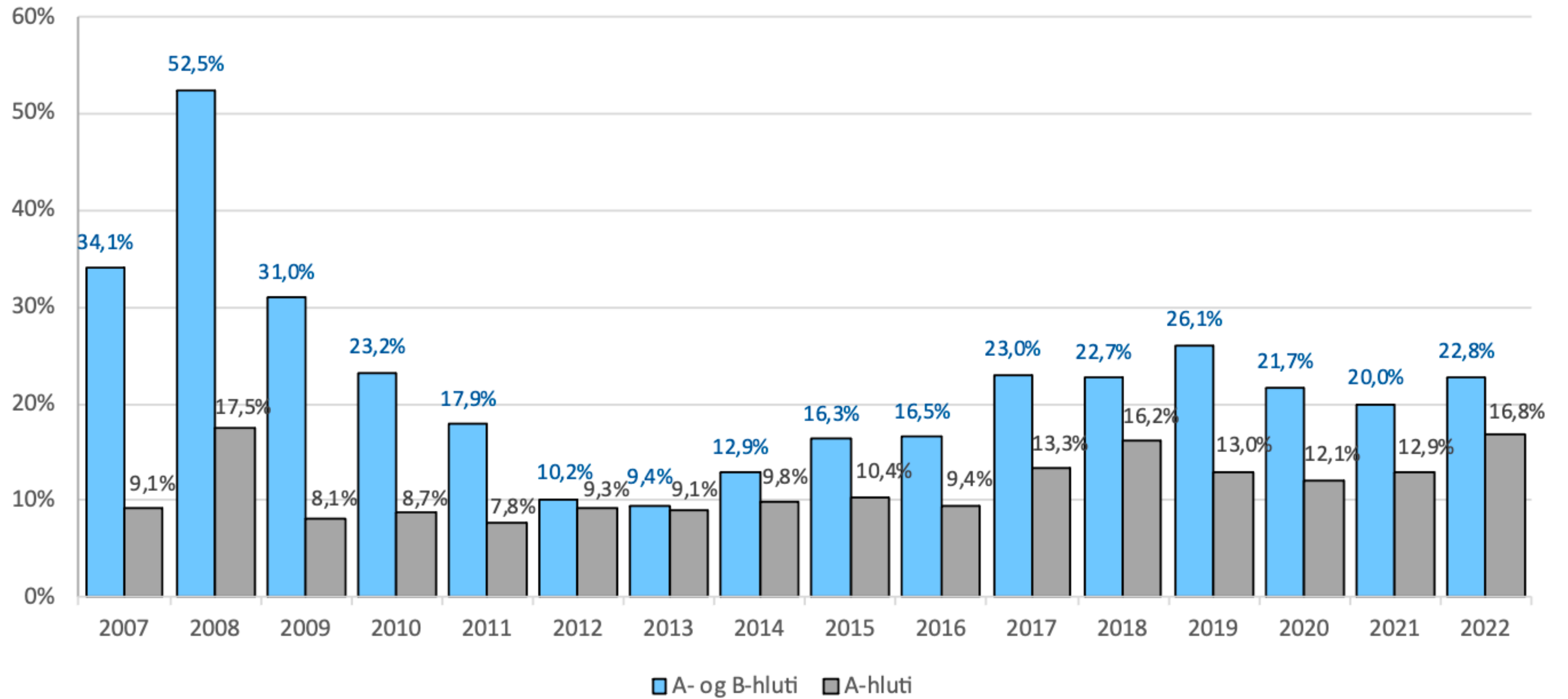


Skuldaviðmið – Þróun 2007-2022



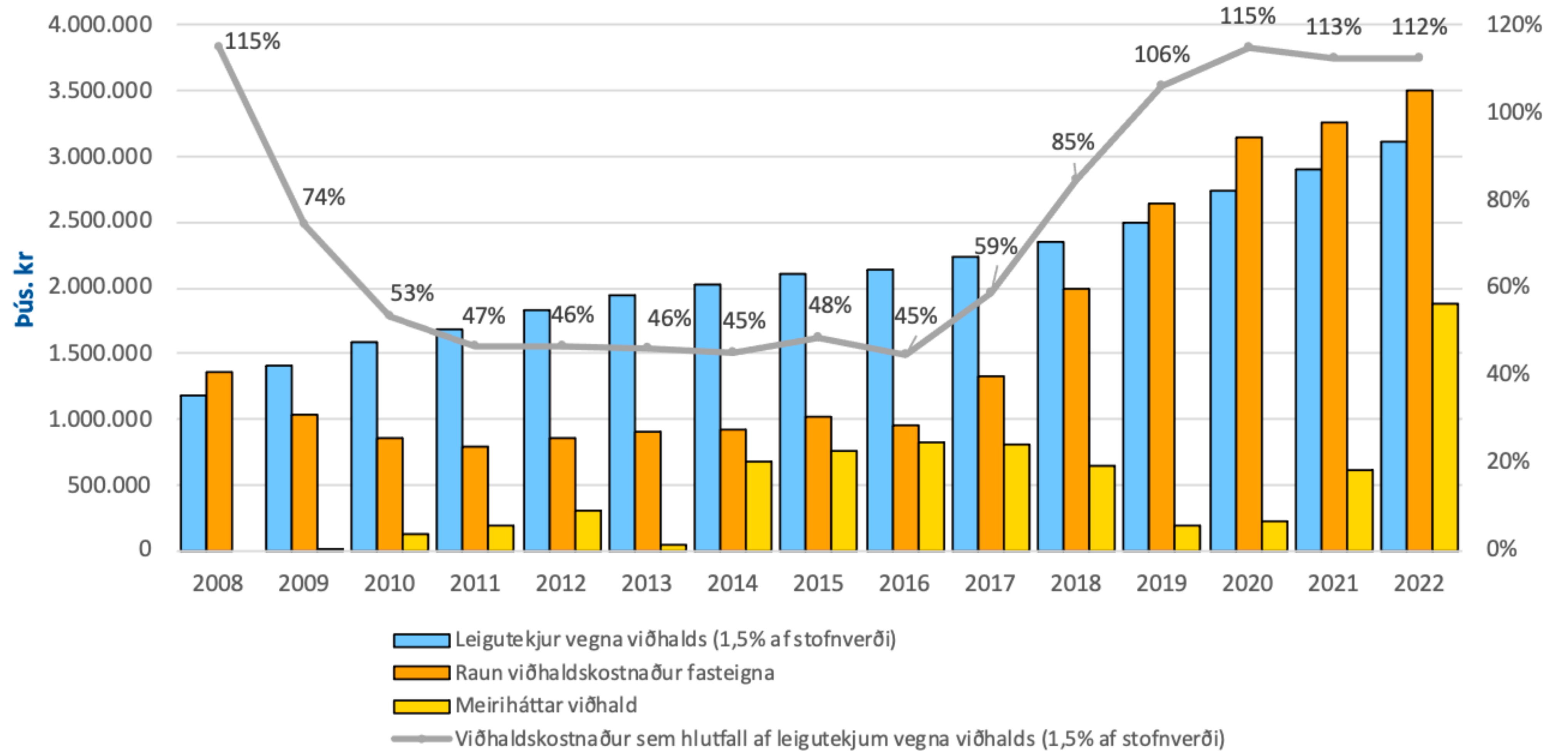


Fjárfestingastig – hlutfall af tekjum





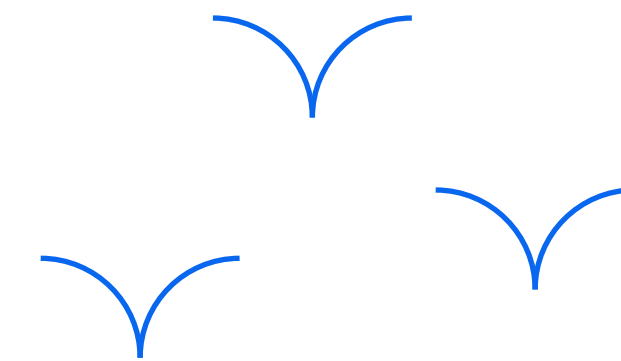
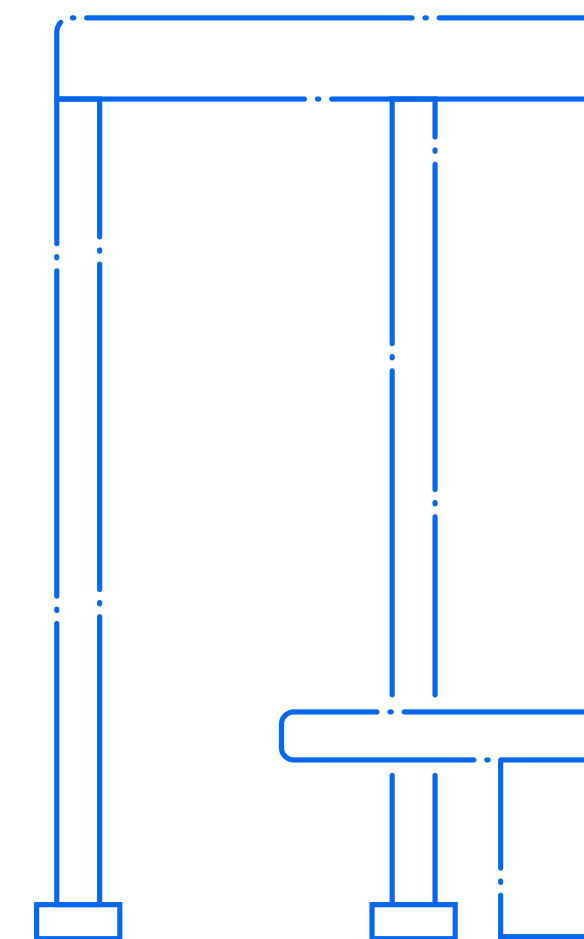
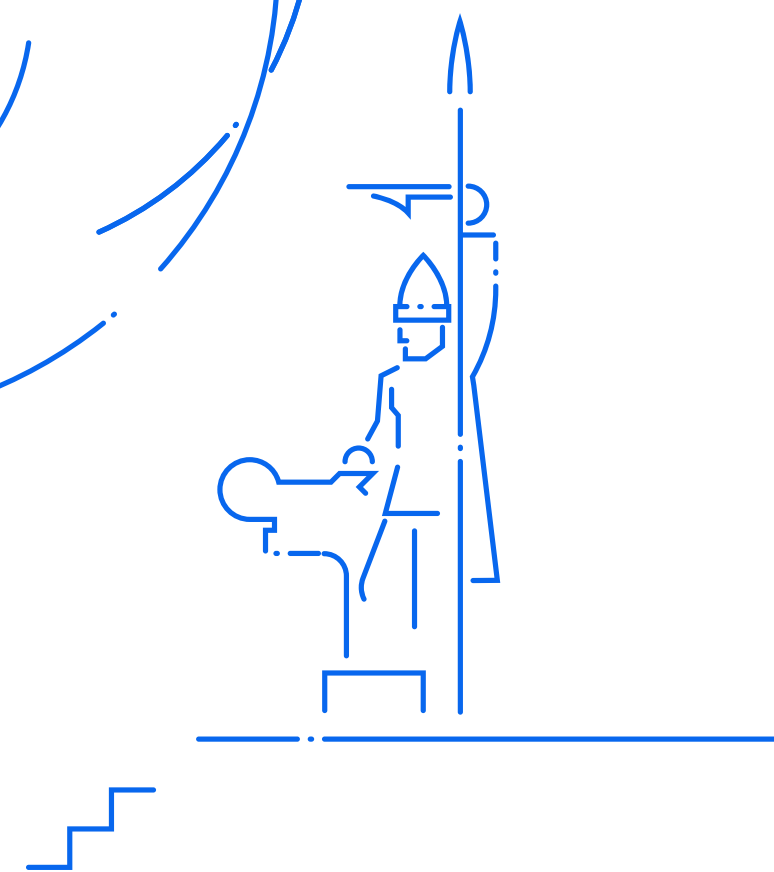
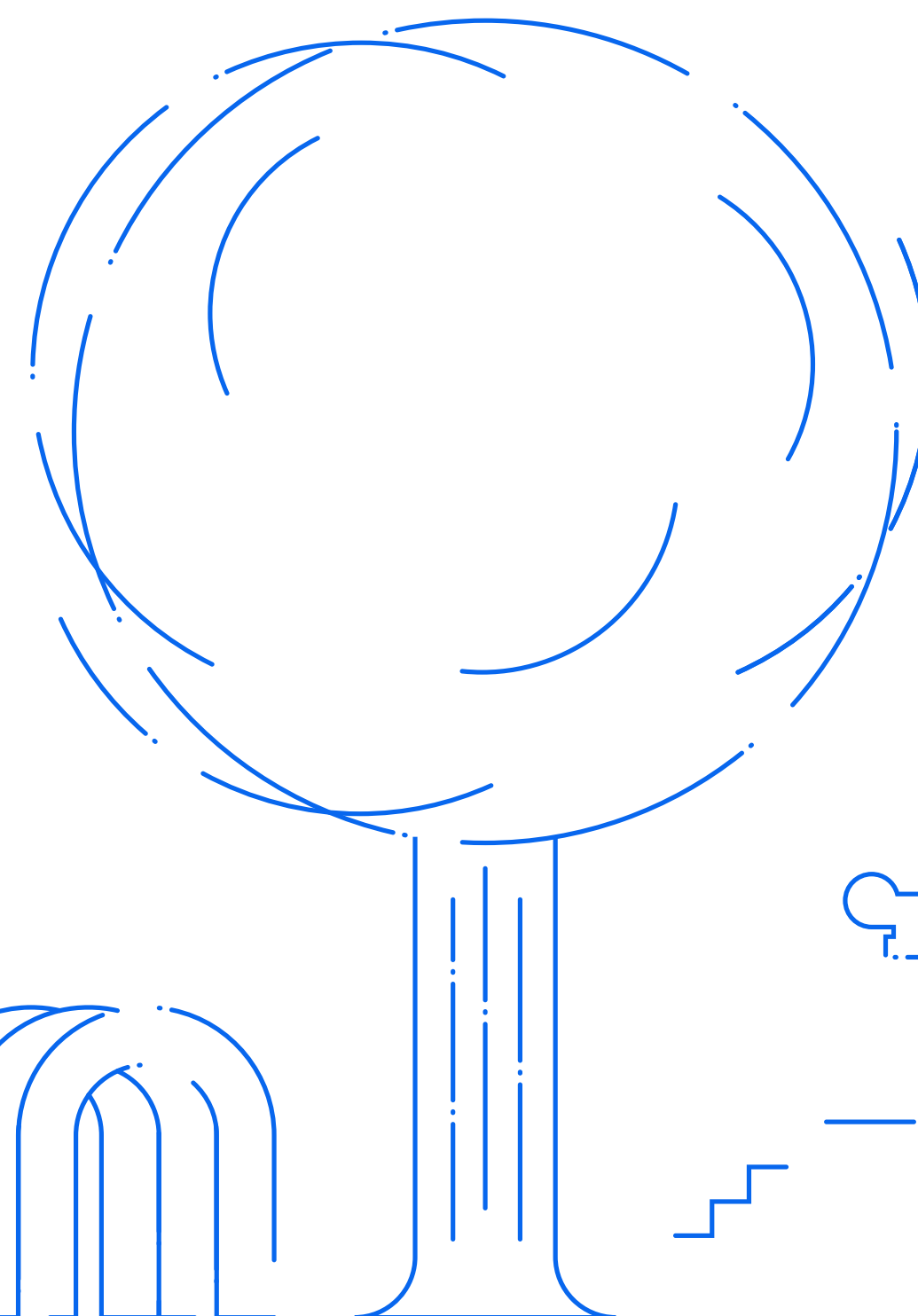
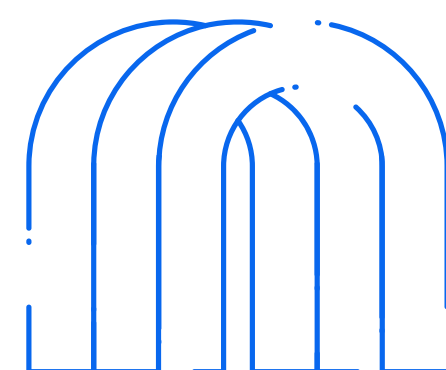
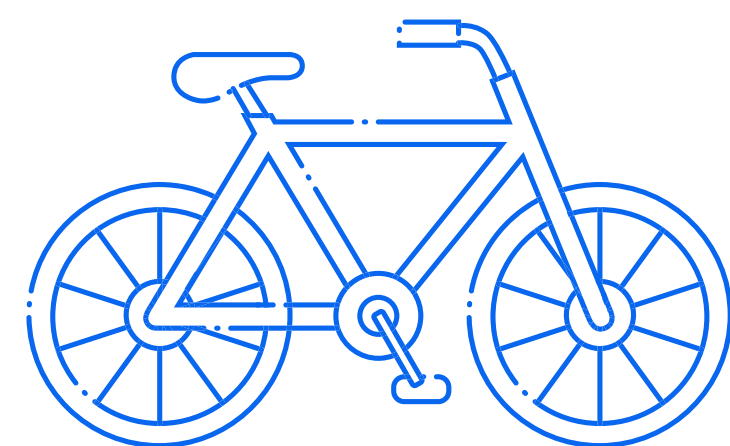
Viðhaldskostnaður sem hlutfall af leigutekjum





Viðbrögð og aðgerðir haustið 2022

Vegna halla í rekstri og erfiðra
skilyrða í ytra efnahagsumhverfi





Viðbrögð og aðgerðir

Gripið til aðgerða í rekstri í byrjun september 2022 vegna halla og erfiðra skilyrða í ytra efnahagsumhverfi:

- Fjárfestingar dregnar saman um 7 ma.kr. og þar með lántökupörf
- Gjaldskrár leiðréttar og hækkaðar
- Samræmdar reglur settar um ráðningar

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2023–2027 lögð fram með hliðsjón af erfiðri stöðu.

- Hagræðingarkrafa á öll svið borgarinnar og umtalsverðar aðgerðir kynntar

Fjármálastefna Reykjavíkurborgar 2023–2027 samþykkt samhliða fjárhagsáætlun

- Skýr sýn á viðbrögð og markmið.



Fjármálastefna Reykjavíkurborgar

Framtíðarsýn

Fjármálastjórn Reykjavíkurborgar miðir að sjálfbærni til lengri tíma litið.

Í því felst að rekstur skili afgangi og borgarsjóður standi undir skuldum og skuldbindingum á hverjum tíma án þess að gengið sé á eignir eða þjónustu í samræmi við lögbundnar skyldur

Meginmarkmið

Að ná jafnvægi í rekstri A-hluta.

Að veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum standi undir fjármögnun fjárfestinga, lántökum og öðrum fjárhagslegum skuldbindingum



Megináherslur fjármálastefnu

Til lengri tíma:

Hallarekstri og erfiðum aðstæðum í alþjóðlegu efnahagssumhverfi verði mætt með vexti þróttmikils borgarsamfélags

Til skemmri tíma:

Markvissar aðgerðir í rekstri og samdráttur í fjárfestingum miðað við áætlanir síðustu ára

Skýr sýn verði á græna og vaxandi borg fyrir fólk, sjálfbæran rekstur og fyrirbyggjandi aðgerðir til að lágmarka fjárhagslegar áhættur í rekstri borgarinnar



Markmið og megináherslur fjármálastefnu

Markviss uppbygging á **þjónustu við fatlað fólk** í samræmi skyldur þó þannig að það ógni ekki sjálfbærni í rekstri borgarinnar.

Unnið verði að **leiðréttingu á fjármögnun** annarra verkefna sem flust hafa frá ríkinu.



Markmið og megináherslur fjármálastefnu

- **Hagræðing í rekstri**
- **Lækkun launaútgjalda** í hlutfalli af tekjum
- Samræming í **innkaupum** og hagkvæmustu lausnum í rekstri
- Nýting **stafrænnar umbreytingar** til aukinnar skilvirkni og hagræðingar í rekstri



Markmið og megináherslur fjármálastefnu

- **Húsnæðisuppbygging**
- **Viðhaldsáætlun** vegna mannvirkja borgarinnar
- **Uppbygging á nýjum skólum og leikskólum** í forgangi
- **Hönnun og bygging mannvirkja** taki mið af grænum áherslum og hagkvæmri nýtingu fjármuna
- **Fjármagnsskipan** fyrirtækja í B- hluta rýnd og sett fram áætlun um eðlilega arðsemi eigin fjár
- **Áhættustýringu** beitt til að fylgjast með og tryggja að sjálfbærnimarkmið nái fram að ganga
- **Fjárhagslegum greiningum, áhættumati og aðgerðaráætlunum** beitt til að tryggja skilvirk viðbrögð við þróun í ytra efnahagsumhverfi og áhrifum á rekstur borgarinnar



Fjárhagsleg markmið og mælikvarðar

A-hluti:

- Rekstrarniðurstaða: Jákvæð frá og með 2025
- Launakostnaður: Hámark 80% af samanlögðum útsvars- og Jöfnunarsjóðstekjum frá og með 2025
- Veltufé frá rekstri: Yfir 7,5% af tekjum frá 2025. Dugi fyrir afborgunum lána og skuldbindinga frá og með 2025.
- Lántaka: Hámark 70% af fjárfestingum ársins frá og með 2025
- Skuldaviðmið A-hluta: Ekki yfir 100% af tekjum
- Lágmarksstaða handbærs fjár: 8 milljarðar króna

A- og B-hluti:

- Jafnvægisviðmið A- og B-hluta sé jákvætt.
- Skuldaviðmið A- og B-hluta: Ekki hærra en 150% frá og með 2027



Fjárhagsleg markmið og mælikvarðar

A-hluti:

Fjárhagsáætlun 2024-2028	Markmið	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rekstrarniðurstaða	>0	! -4.781	✓ 591	✓ 2.700	✓ 4.160	✓ 6.507	✓ 9.861
Hlutfall launakostnaðar	<80%	! 81,9%	! 80,2%	✓ 78,9%	✓ 78,0%	✓ 77,5%	✓ 77,0%
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	! 5,4%	! 5,7%	✗ 6,9%	✗ 7,3%	✓ 8,5%	✓ 9,0%
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	! 0,99	! 0,74	✓ 1,18	✓ 1,14	✓ 1,26	✓ 1,25
Lántaka / fjárfestingum	<70%	! 83%	! 72%	✓ 65%	✓ 63%	✓ 58%	✓ 52%
Skuldaviðmið	<100%	✓ 81%	✓ 80%	✓ 82%	✓ 82%	✓ 79%	✓ 74%
Lágmarksstaða handbærs fjár	> 8 ma.kr.	✓ 12.317	✓ 10.218	✓ 9.843	✓ 9.312	✓ 9.576	✓ 10.962

A- og B-hluti:

Fjárhagsáætlun 2024-2028	Markmið	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Þriggja ára jafnvægisviðmið	>0	✓ 24.999	✓ 9.207	✓ 15.037	✓ 35.694	✓ 49.793	✓ 68.765
Skuldaviðmið	<150%	! 156%	! 152%	! 155%	! 152%	✓ 144%	✓ 133%



Aðgerðir fjárhagsáætlunar 2024-2028

Fjárhags- og fimm ára áætlun leggur ríkar kröfur á málaflokka borgarinnar um aðhald og hagræðingu í rekstri til að tryggja að markmiðum fjármálastefnu verði náð.

- 1% árleg hagræðingarkrafa á launakostnað á nær öllum starfsstöðvum árin 2024-2025
- Annar rekstrarkostnaður ekki verðbættur nema um sé að ræða samningsskuldbindingar árin 2024-2025

Aðgerð	2023	2024	2025	2026	2027
Hagræðing í launakostnaði	-640	-1.263	-1.990	-2.070	-2.155
Hagræðing í öðrum rekstrarkostnaði	-1.468	-2.468	-3.572	-3.665	-3.757
Verkefnabundin hagræðing	-972	-1.027	-1.067	-1.107	-1.148
Uppsafnað	-3.080	-4.758	-6.629	-6.841	-7.060
Hlutfall af veltu	1,8%	2,5%	3,3%	3,3%	3,2%



Aðgerðir útfærðar með hliðsjón af fjármálastefnu

- Forgangsröðun taki mið af fjárheimildum.
- Áhersla á verkefnamiðaða hagræðingu.
- Áhersla á hagkvæmni við útfærslu á þjónustu og rekstri.
- Nýta stafræna umbreytingu til hagræðingar.
- Samræming í innkaupum og samvinna milli sviða.
- Ráðningareglur nýttar til aðhalds í rekstri og stjórn útgjalda.



Fjárfestingar og fjármögnun

Hluti af hagræðingu fenginn með því að draga saman og fresta fjárfestingu innan fimm ára áætlunar

- Dæmi: Grófarhús, Hafnarhús, endurgerð Laugardalslaugar

Stefna borgarinnar er að vaxa út úr vandanum

- Áhersla er á að styðja við vöxt: ný hverfi, skóla og leikskóla

Fjárfestingaáætlunin ársins 2024 nemur um 23 milljörðum króna.

- Áætlað að fjármagna um 72% fjárfestinga með lántökum á árinu, eða sem nemur 16,5 ma.kr.
- Til samanburðar hefur borgin tekið 21 ma.kr. að láni á þessu ári eða 83% í hlutfalli af fjárfestingu



Borg í vexti

Megináherslur

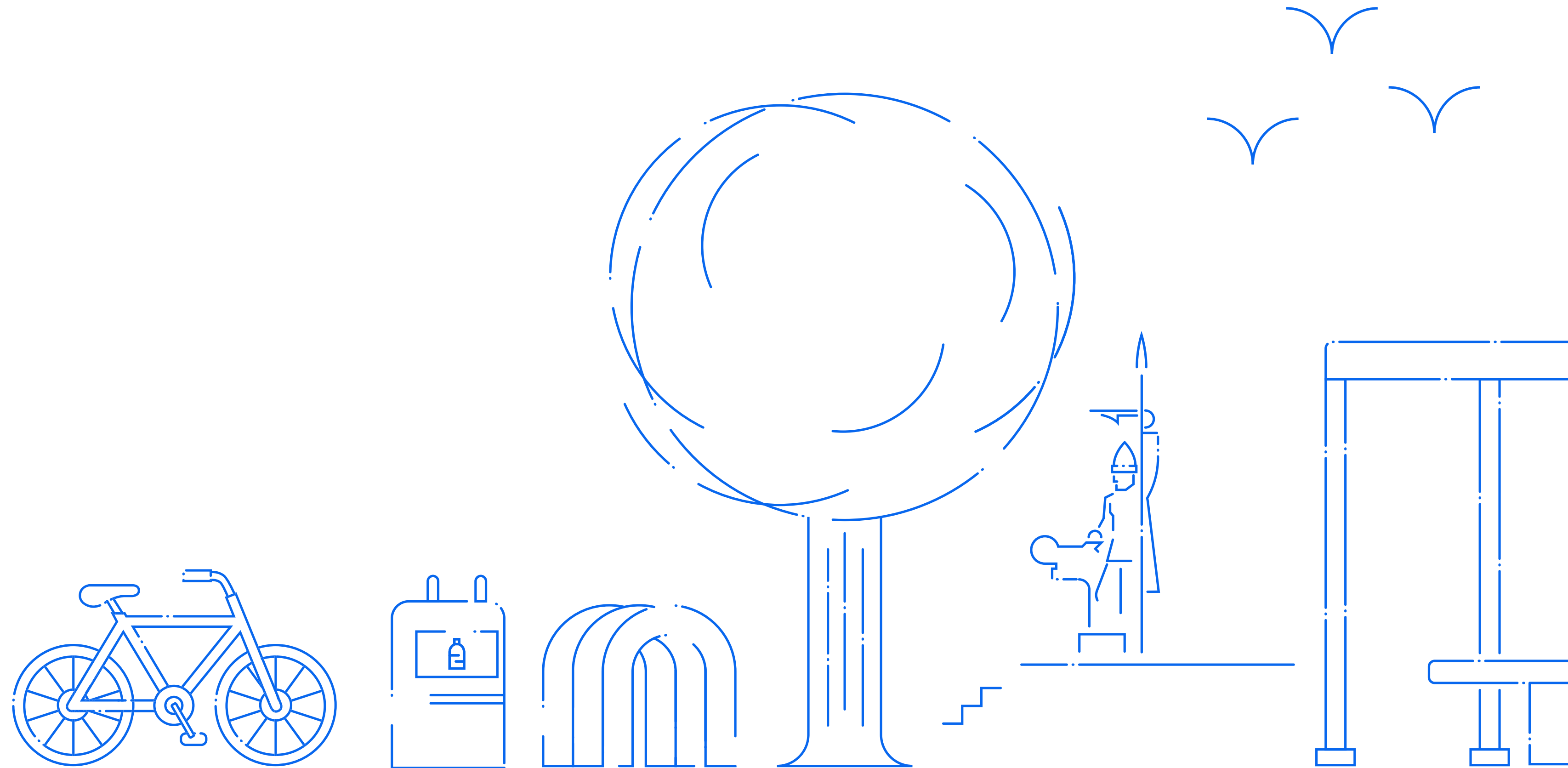
- Græna Planið
- Aðalskipulag
- Leiðandi hlutverk á öllum sviðum samfélagsins
- Brúa bil milli fæðingarorlofs og leikskóla

Áskoranir

- Vanfjármögnun málaflokks fatlaðs fólks
- Viðhald fasteigna



Meginniðurstöður





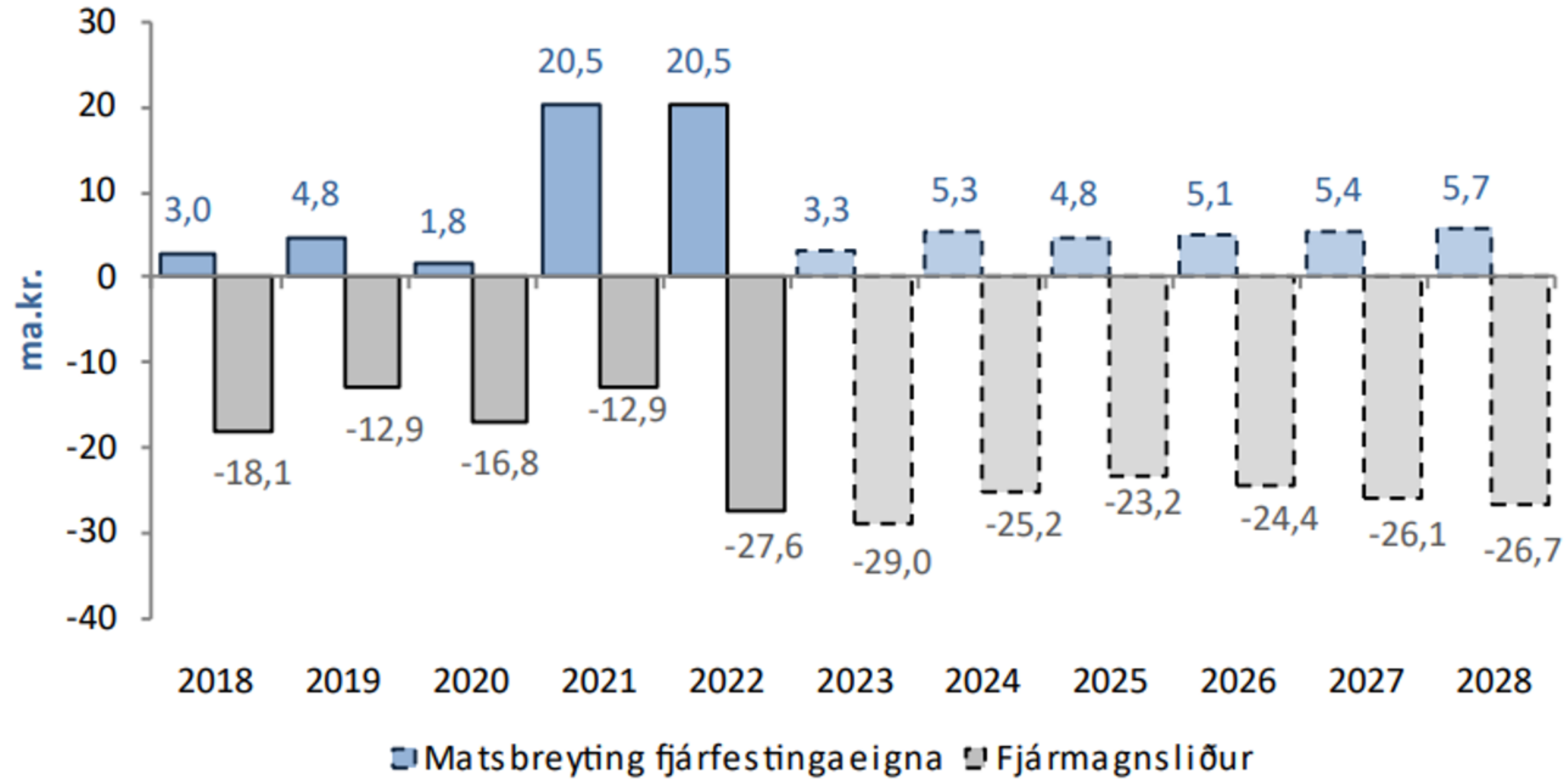
Forsendur Hagstofu Íslands 30. júní 2023

Forsendur fjárhagsáætlunar og fimm ára áætlunar

Breytingar milli ársmeðaltala %	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einkaneysla	8,6	2,3	2,2	2,7	2,5	2,5	2,5
Samneysla	1,6	2,0	1,7	0,8	0,3	0,9	0,7
Fjármunamyndun	6,9	2,3	3,4	1,9	4,2	1,1	1,8
Útflutningur vöru og þjónustu	20,6	8,3	3,3	2,8	3,0	3,4	2,9
Innflutningur vöru og þjónustu	19,7	5,1	2,8	2,0	2,3	1,8	1,9
Verg landsframleiðsla	6,4	4,0	2,5	2,4	2,6	2,5	2,4
Atvinnuleysi, % af vinnuafli	3,8	3,7	4,0	4,1	4,1	4,1	4,0
Vísitala neysluverðs	8,3	8,7	4,9	3,0	2,6	2,5	2,5
Gengisvísitala (hækkun = veiking krónu)	-3,0	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Þróun launa	8,3	8,9	5,8	4,1	4,0	4,1	4,1



Matsbreyting fjárfestingaeigna og fjármagnsliður A- og B-hluta





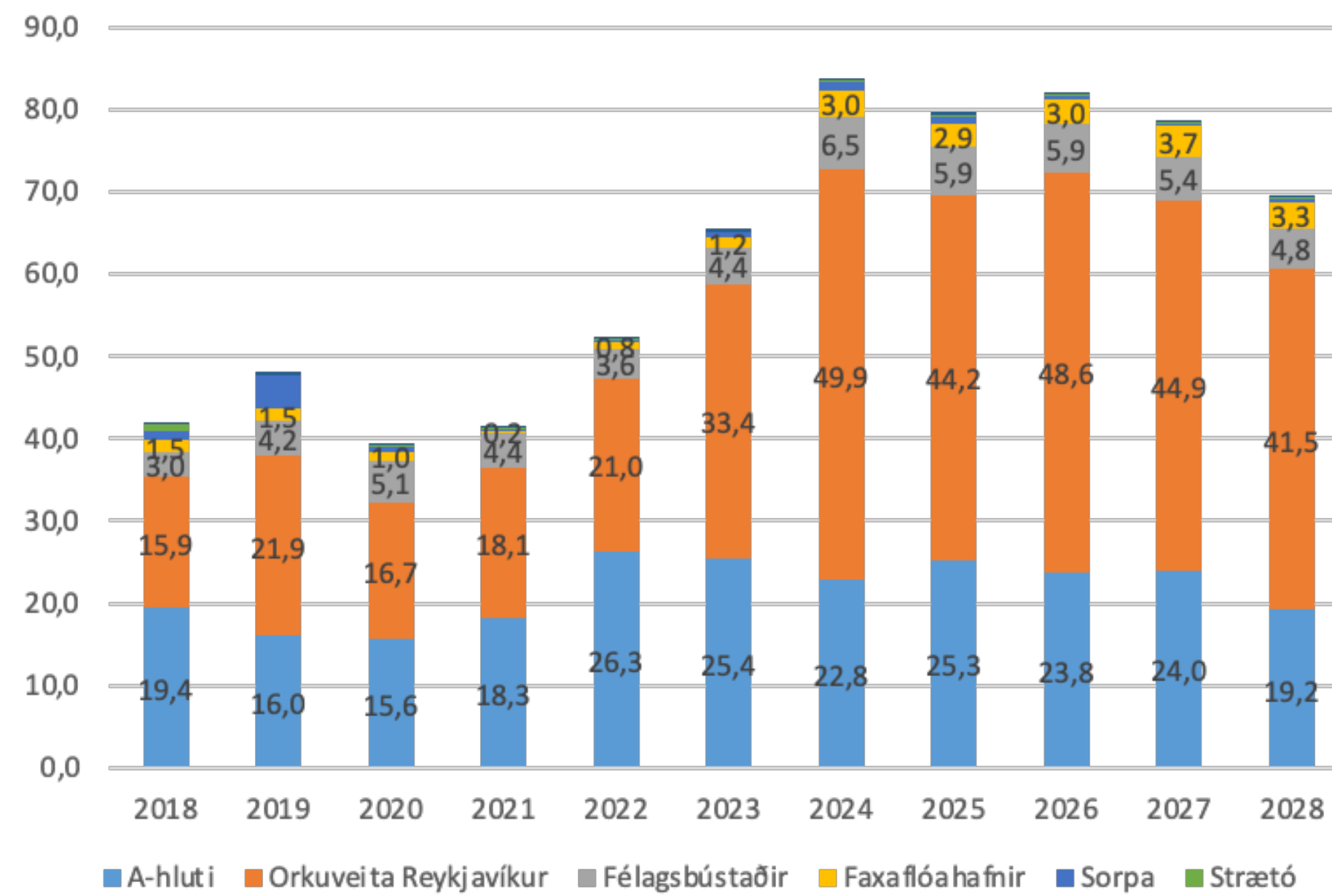
Fjárfestingar

Fjárfestingar A- og B-hluta (ma.kr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
A-hluti	19,4	16,0	15,6	18,3	26,3	25,4	22,8	25,3	23,8	24,0	19,2
Orkuveita Reykjavíkur	15,9	21,9	16,7	18,1	21,0	33,4	49,9	44,2	48,6	44,9	41,5
Félagsbústaðir	3,0	4,2	5,1	4,4	3,6	4,4	6,5	5,9	5,9	5,4	4,8
Faxaflóahafnir	1,5	1,5	1,0	0,2	0,8	1,2	3,0	2,9	3,0	3,7	3,3
Sorpa	1,2	4,1	0,7	0,2	0,3	0,6	1,1	0,9	0,3	0,3	0,3
Strætó	0,8	0,1	0,1	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Önnur fyrirtæki og innri viðskipti	-1,0	-0,3	1,3	-0,9	-1,1	0,0	0,4	0,1	0,1	0,1	0,1
Fjárfestingar brúttó	40,8	47,5	40,5	40,5	50,8	65,1	83,9	79,6	81,9	78,6	69,5
Hlutfall af tekjum %	23%	26%	21%	20%	23%	26%	31%	28%	27%	24%	20%

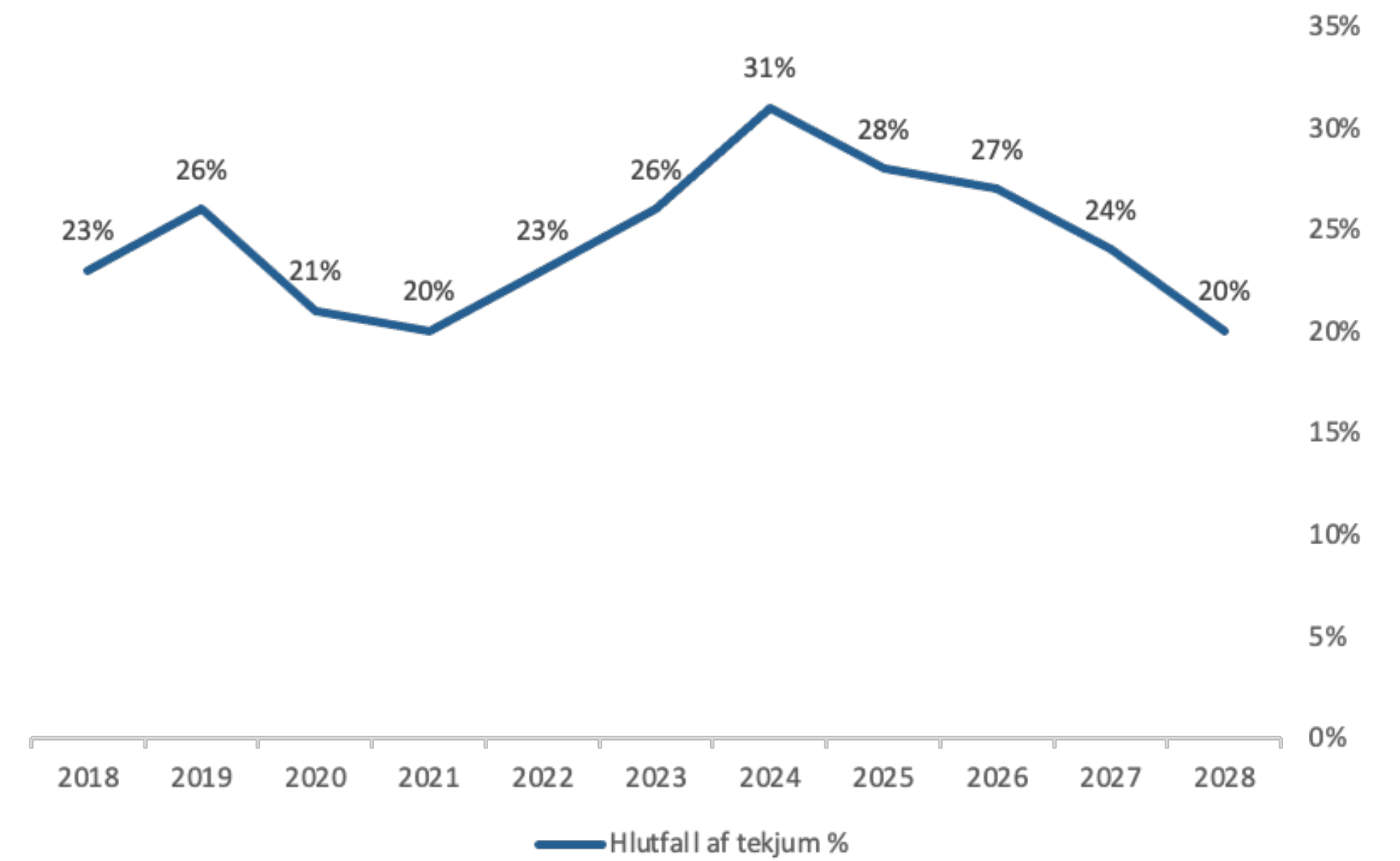


Fjárfestingar

Fjárfestingar A- og B-hluta

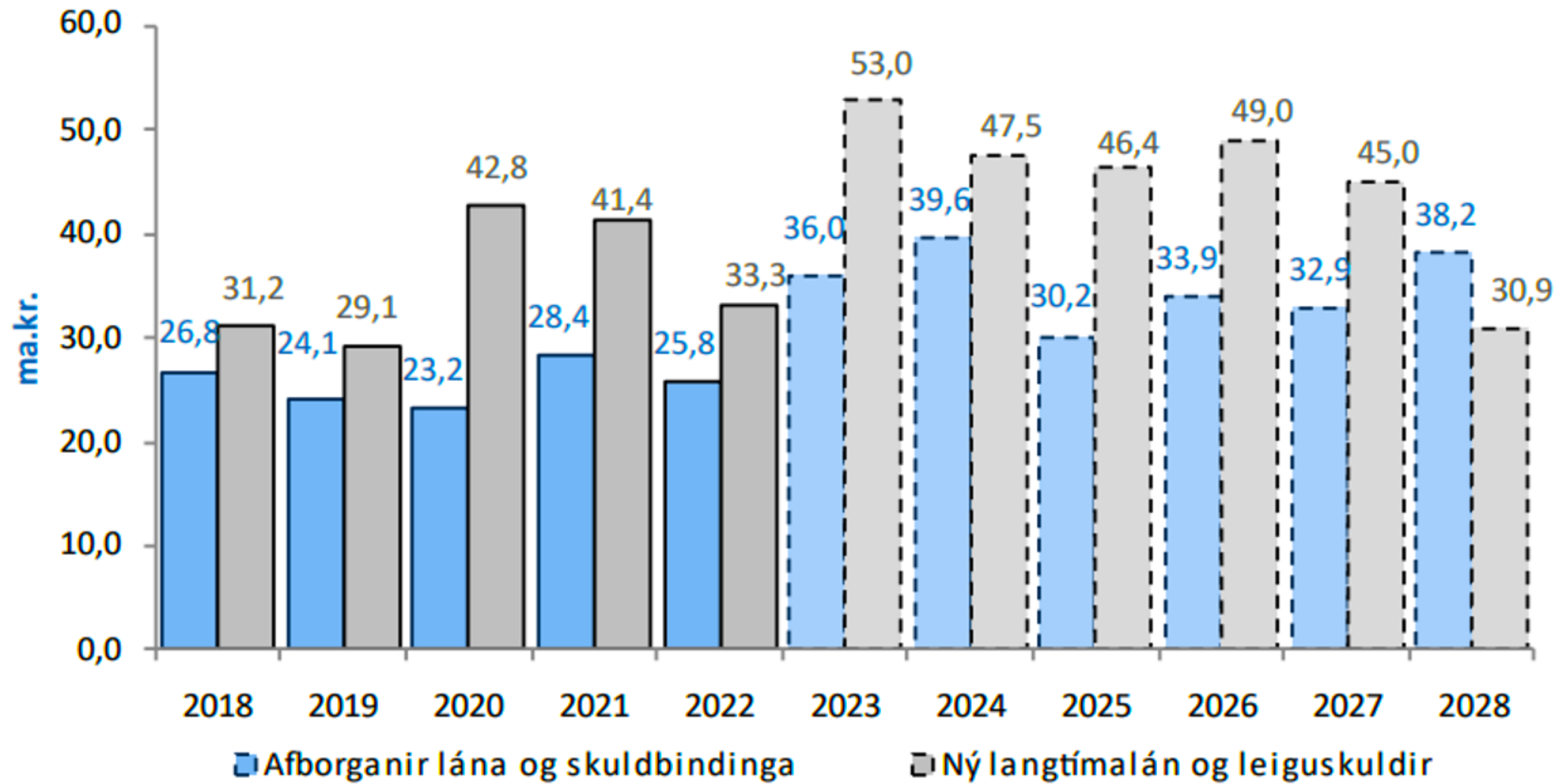


Fjárfestingar A- og B-hluta



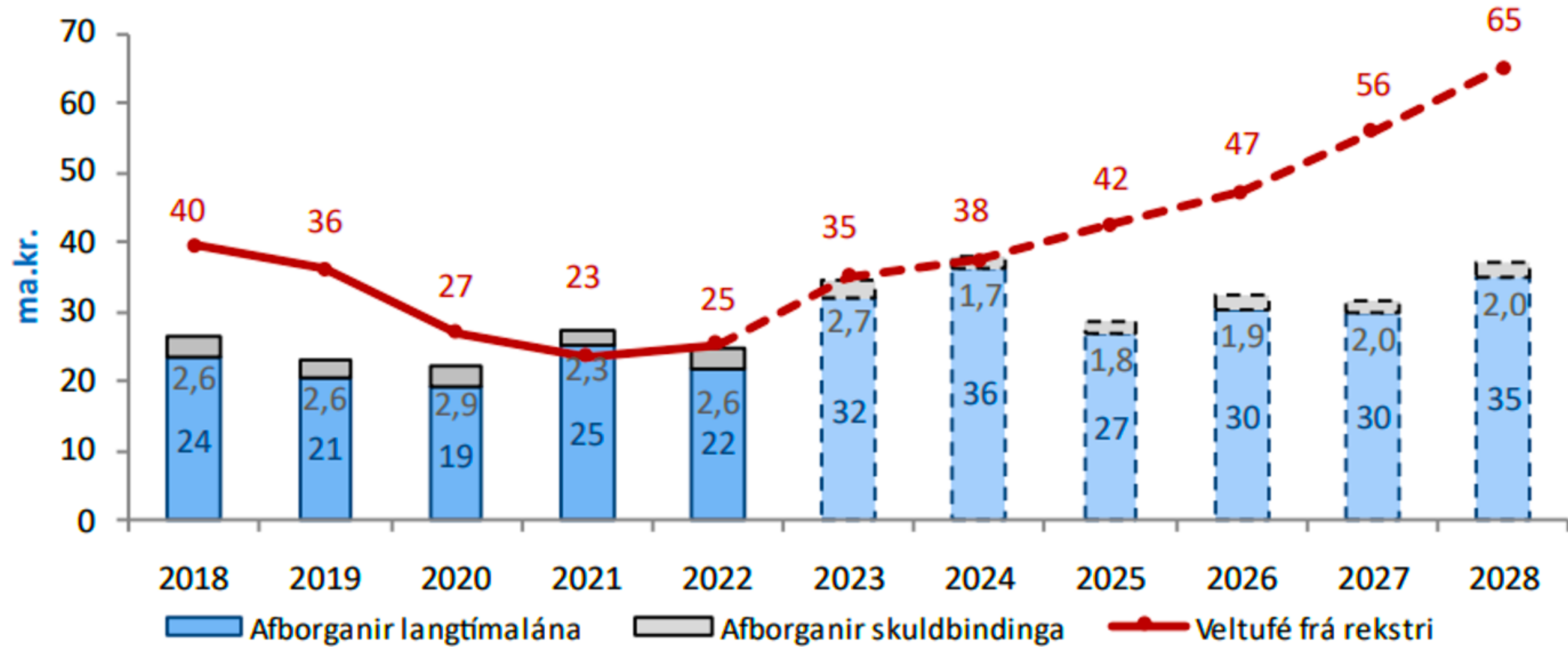


Lántaka og afborganir A- og B-hluta



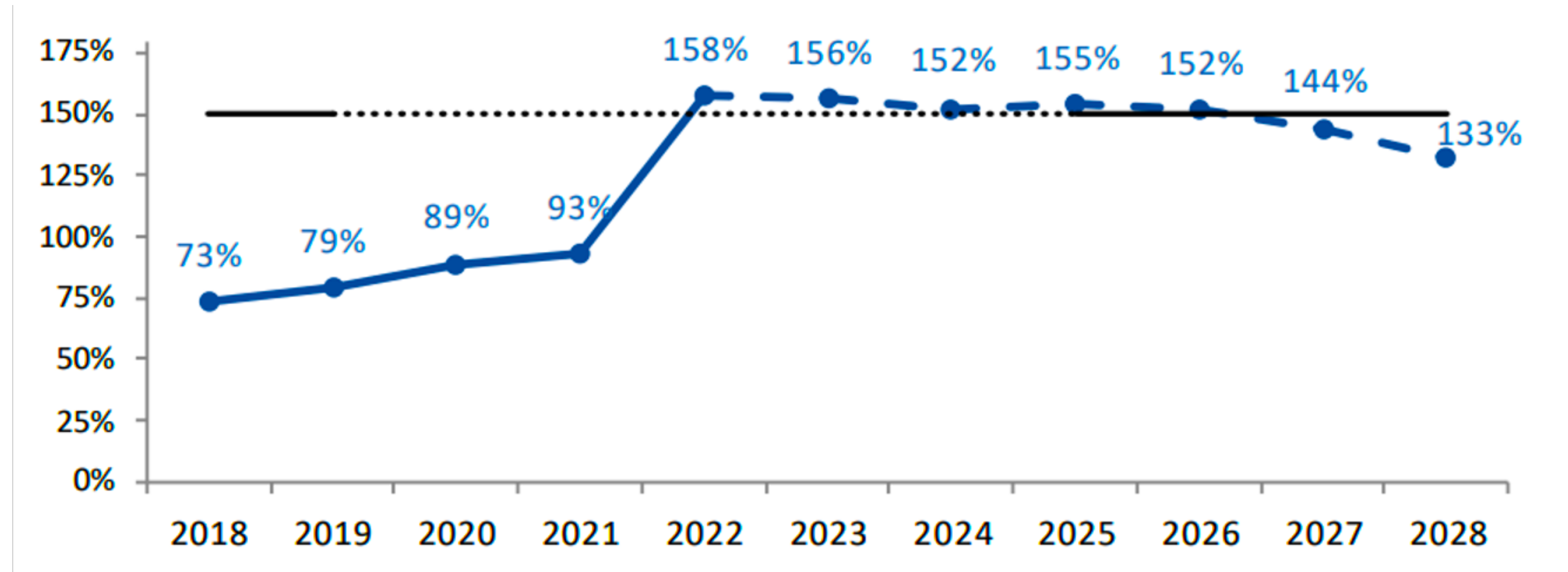


Greiðslugeta A- og B-hluta





Skuldaviðmið A- og B-hluta Án OR til og með 2021, með OR 2022-2028

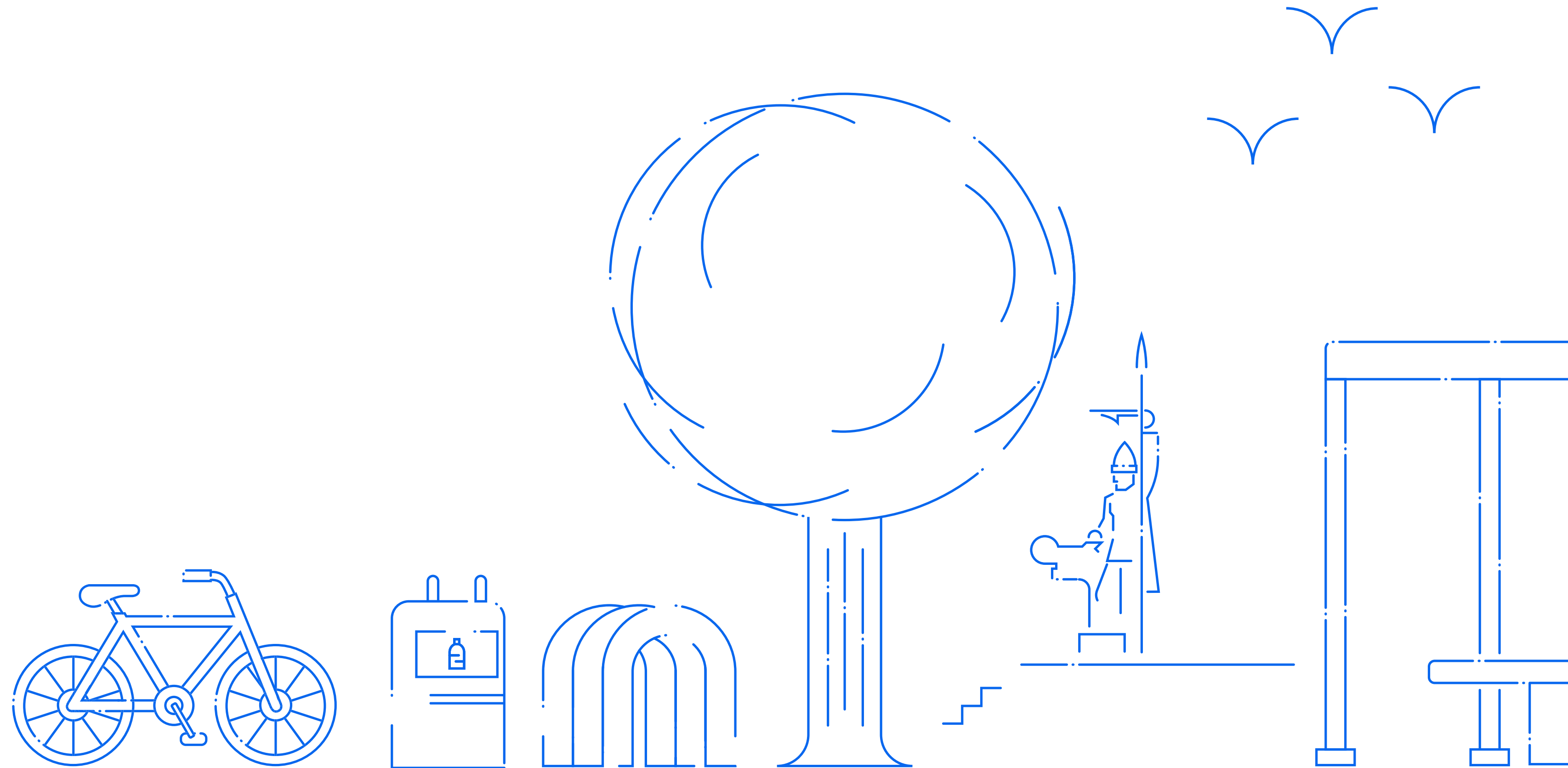


1. Jafnvægisviðmið A- og B-hluta sé jákvætt.
2. Skuldaviðmið A- og B-hluta verði ekki hærra en 150% frá og með 2027.

Fjárhagsáætlun 2024-2028	Markmið	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Þriggja ára jafnvægisviðmið	>0	✓ 24.999	✓ 9.207	✓ 15.037	✓ 35.694	✓ 49.793	✓ 68.765
Skuldaviðmið	<150%	! 156%	! 152%	! 155%	! 152%	✓ 144%	✓ 133%

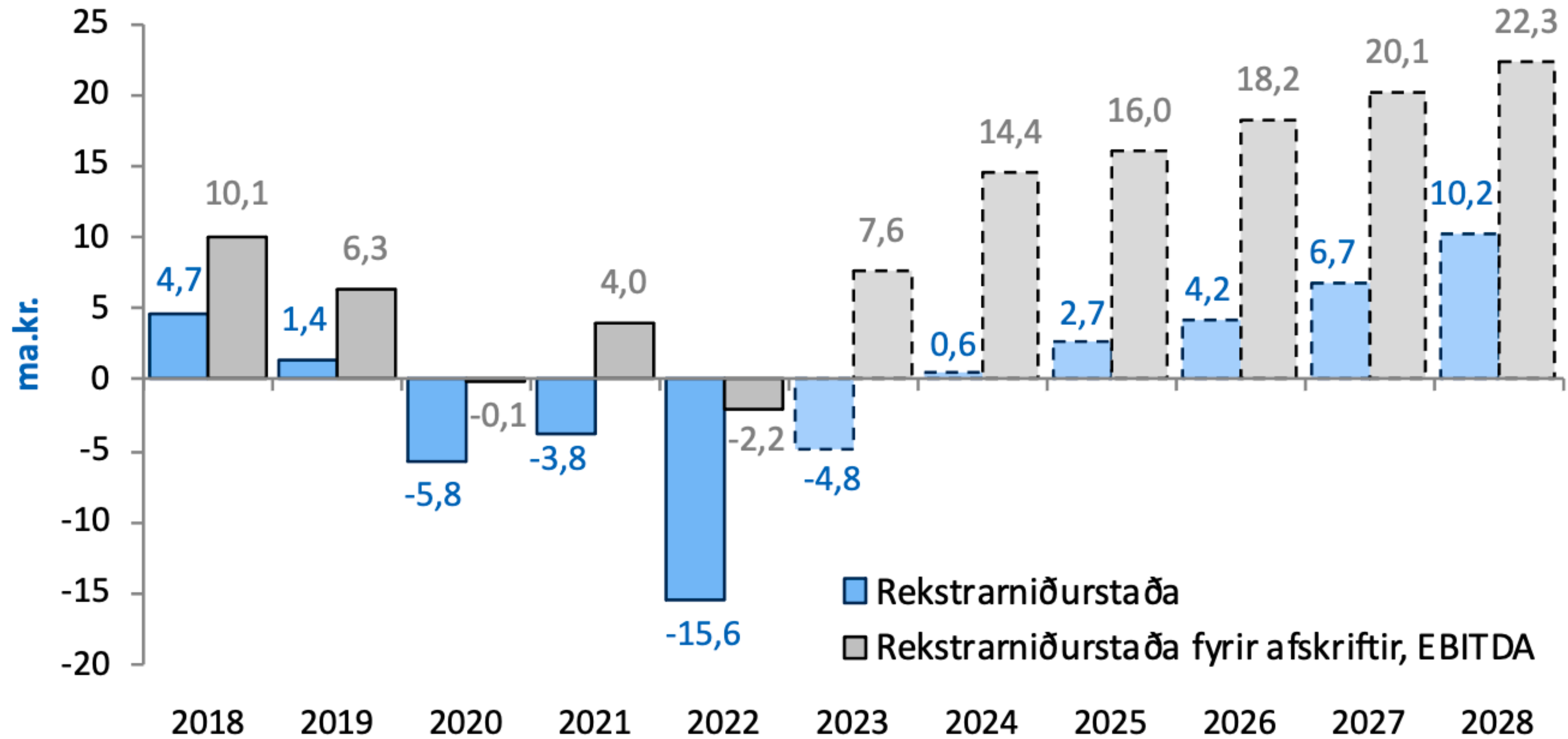


A—Hluti



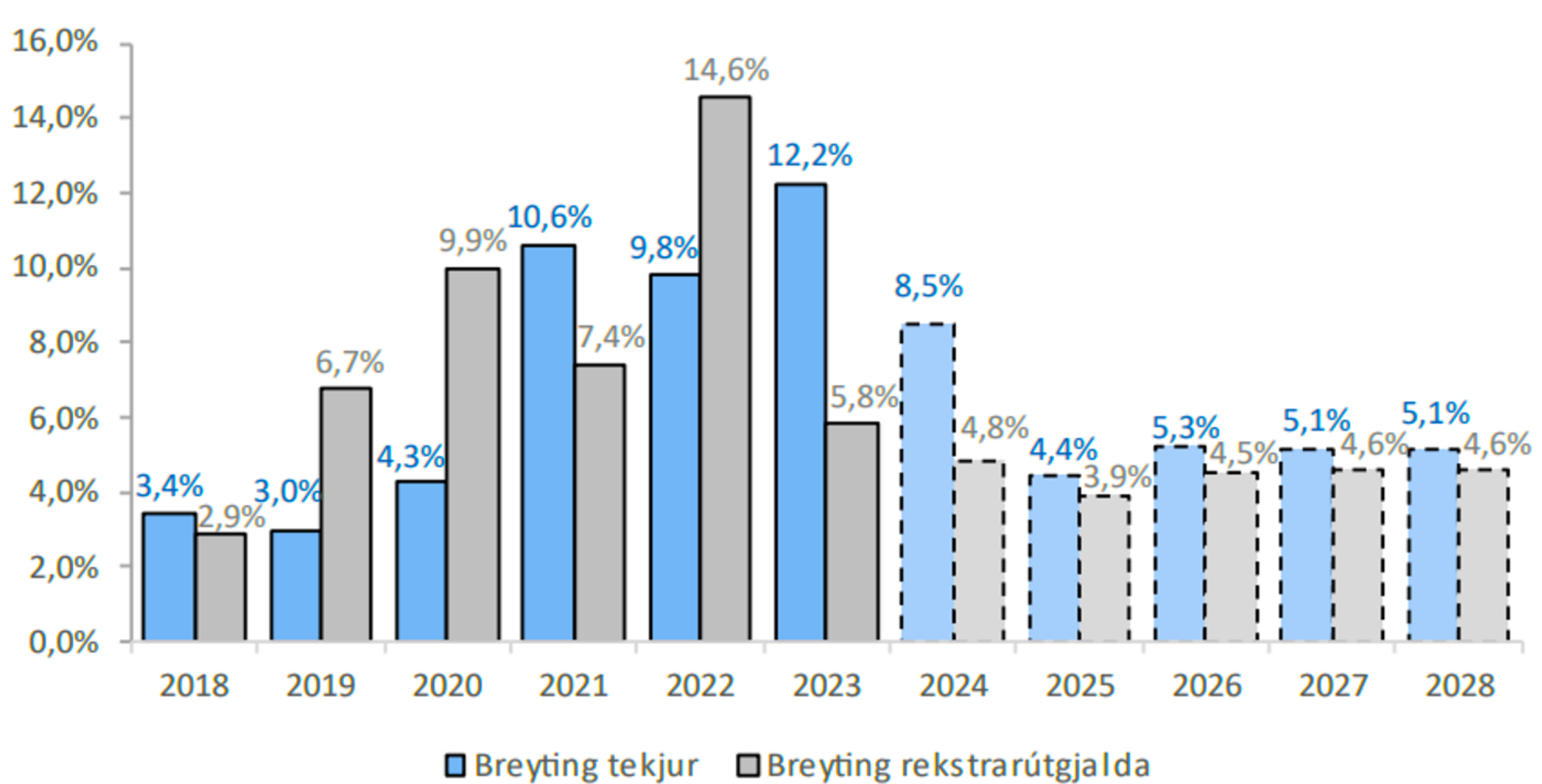


Rekstrarniðurstaða A-hluta



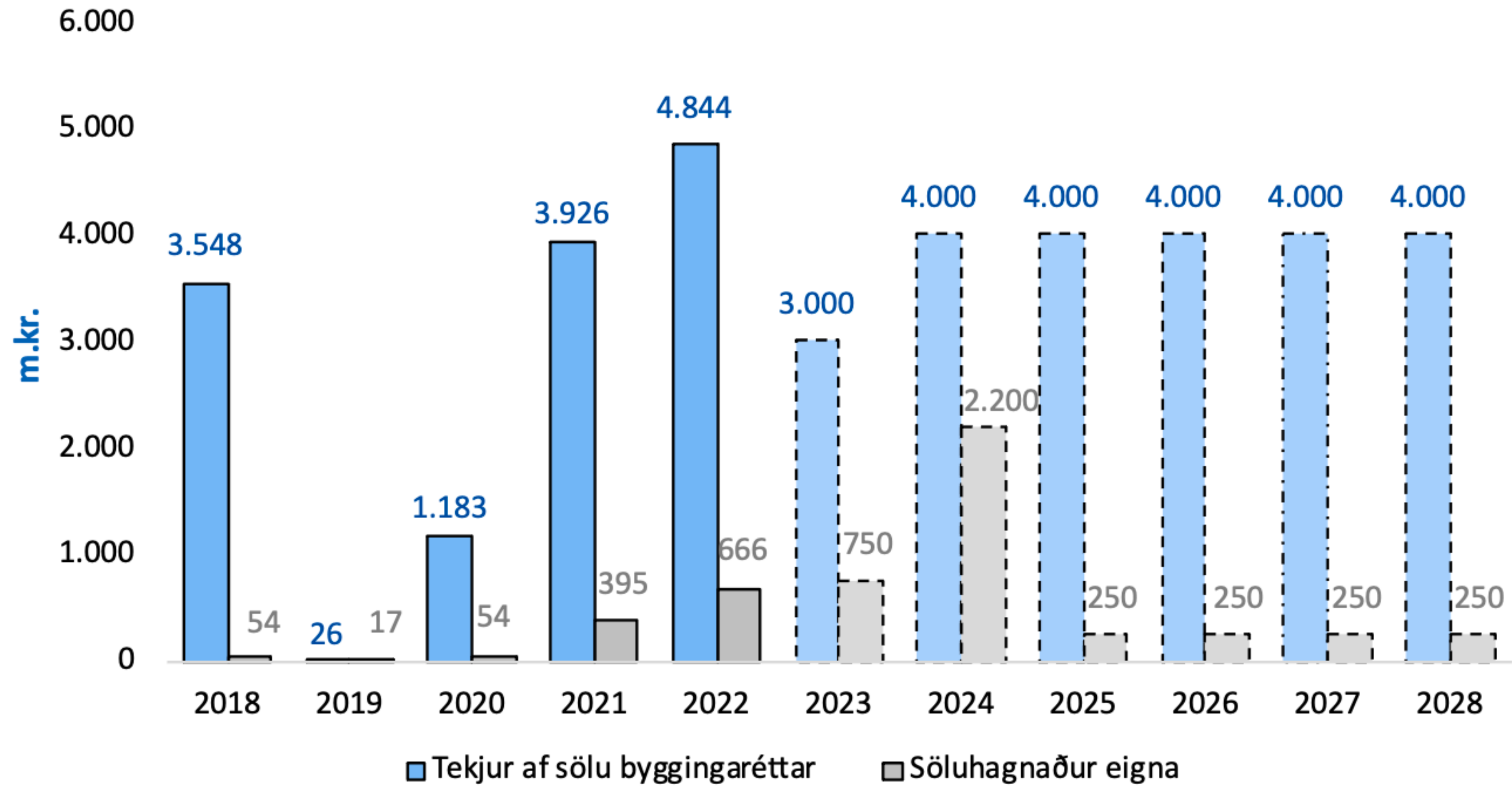


Rekstrartekjur og rekstrarútgjöld



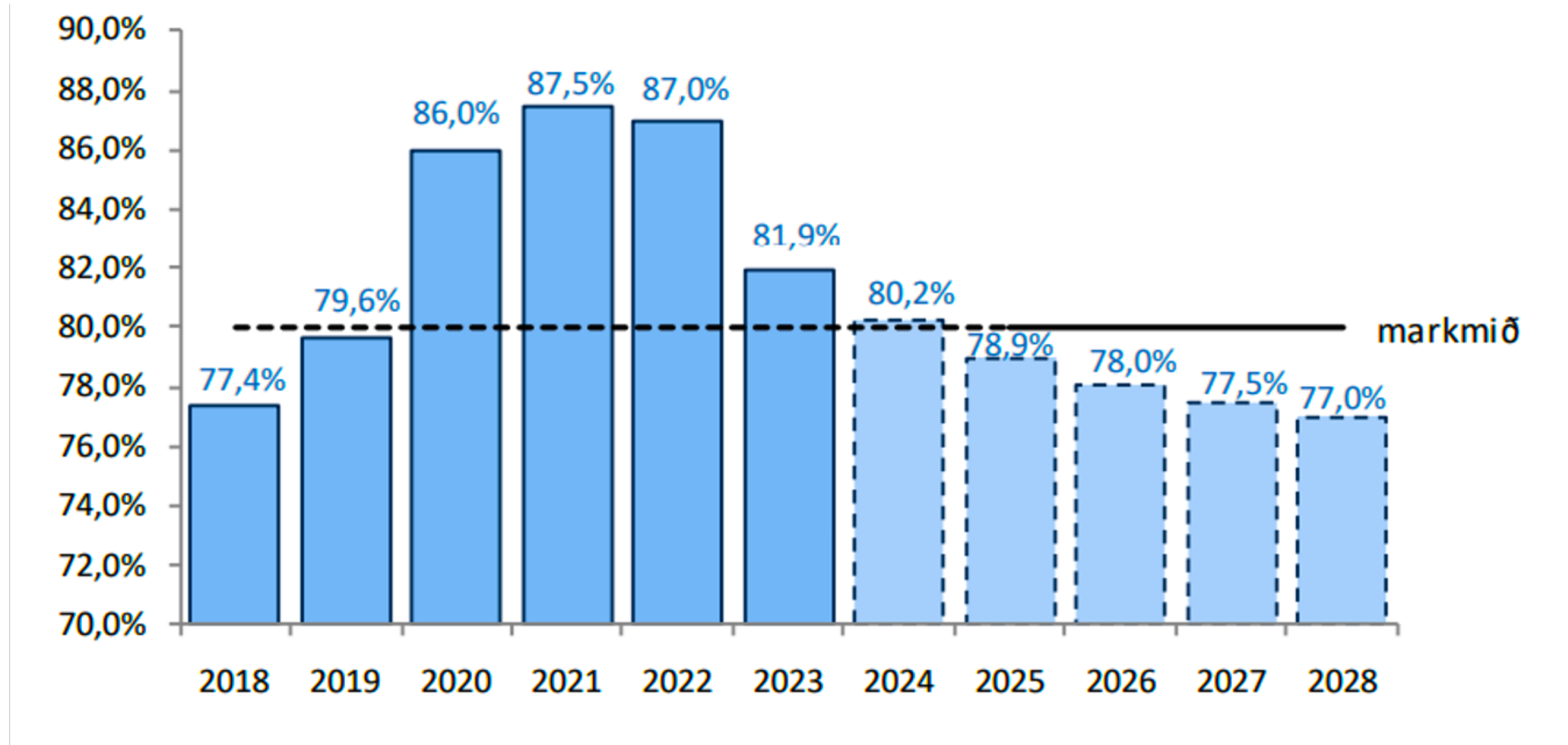


Tekjur af sölu byggingaréttar og söluhagnaður eigna A-hluti



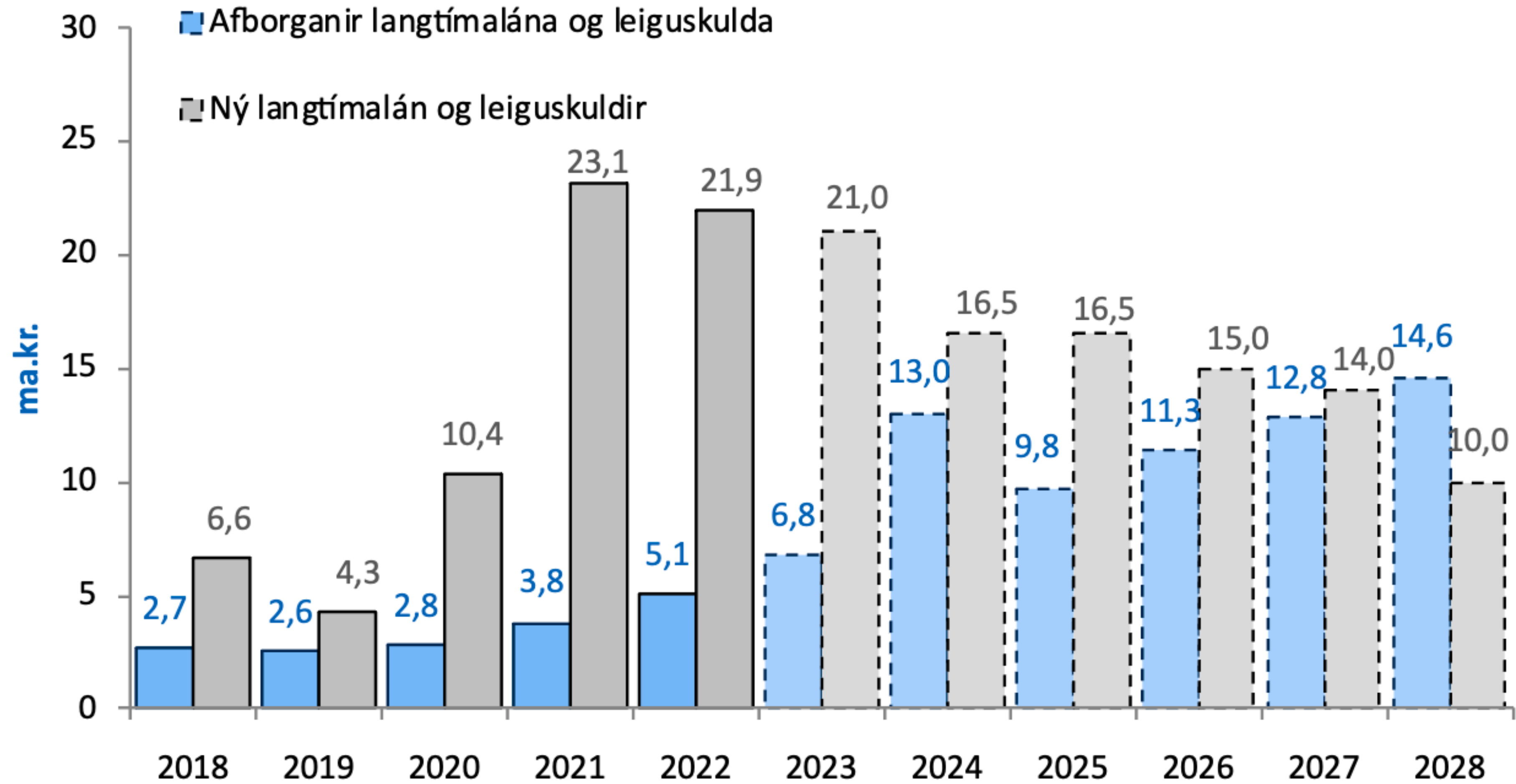


Hlutfall launakostnaðar



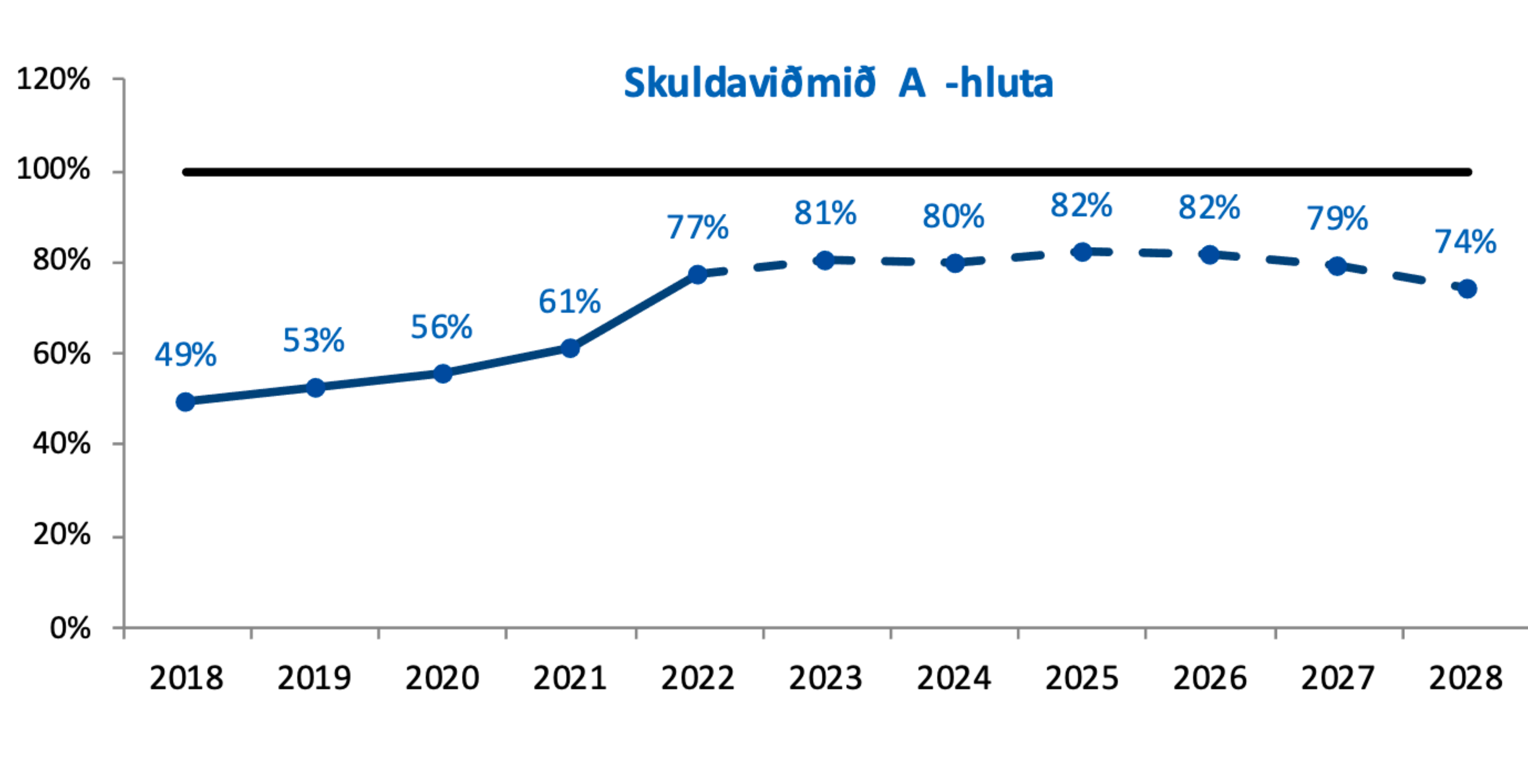


Lántaka og afborganir



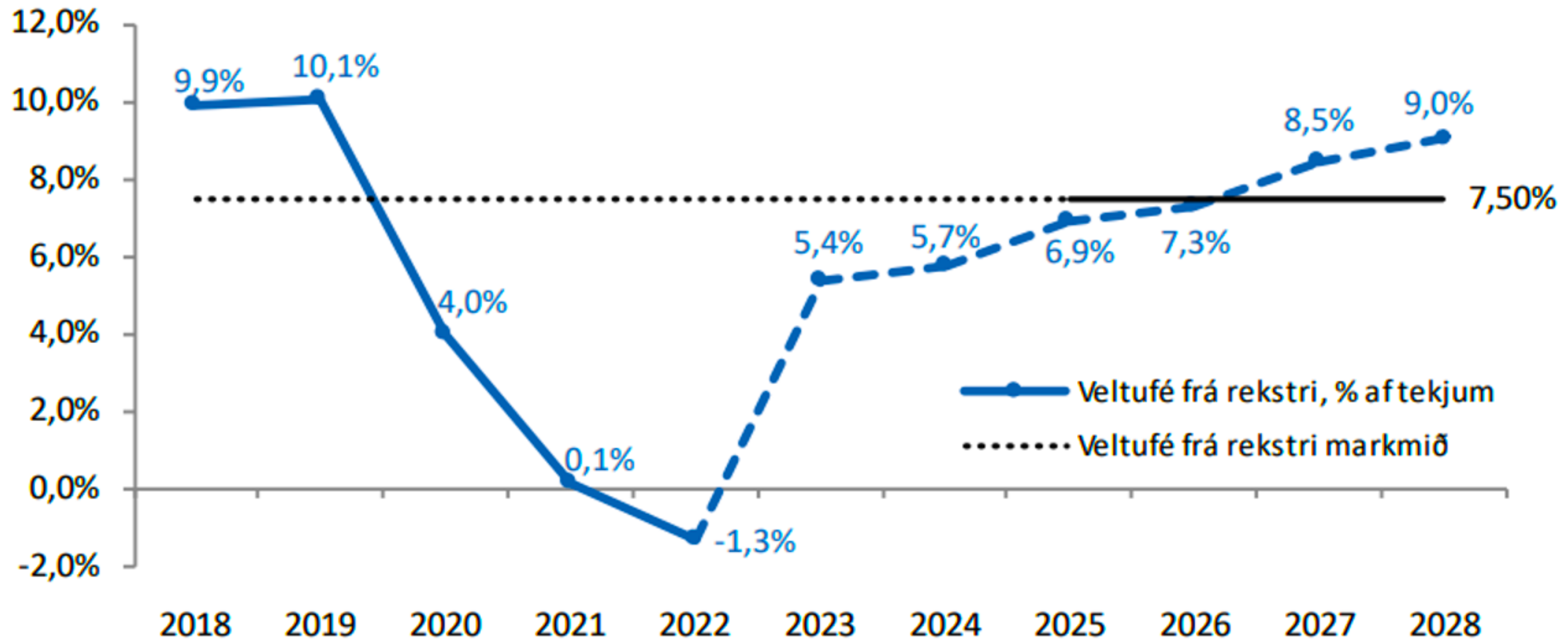


Skuldaviðmið A-hluta



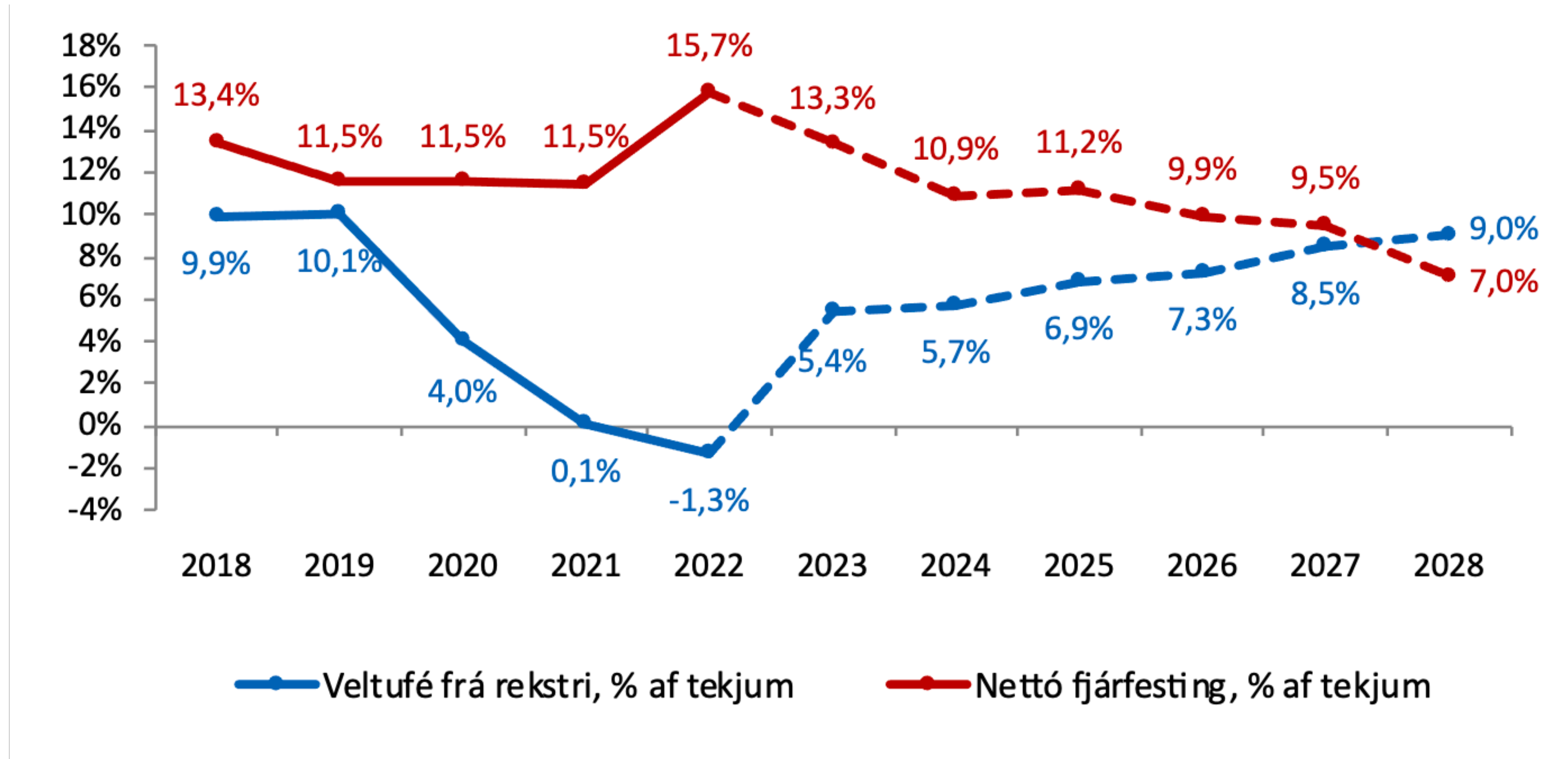


Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum, A-hluti



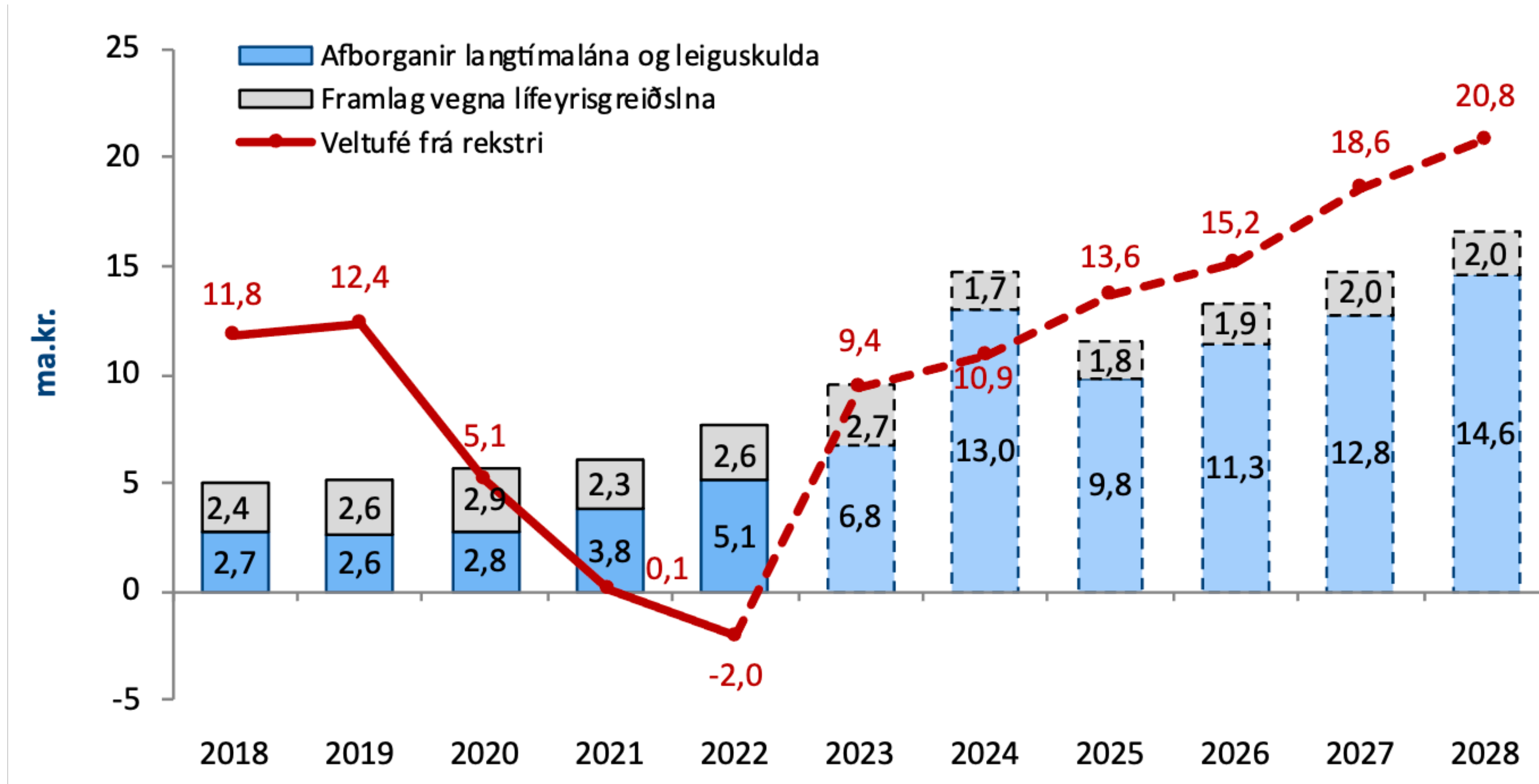


Veltufé frá rekstri og nettó fjárfestingar, % af tekjum, A-hluti



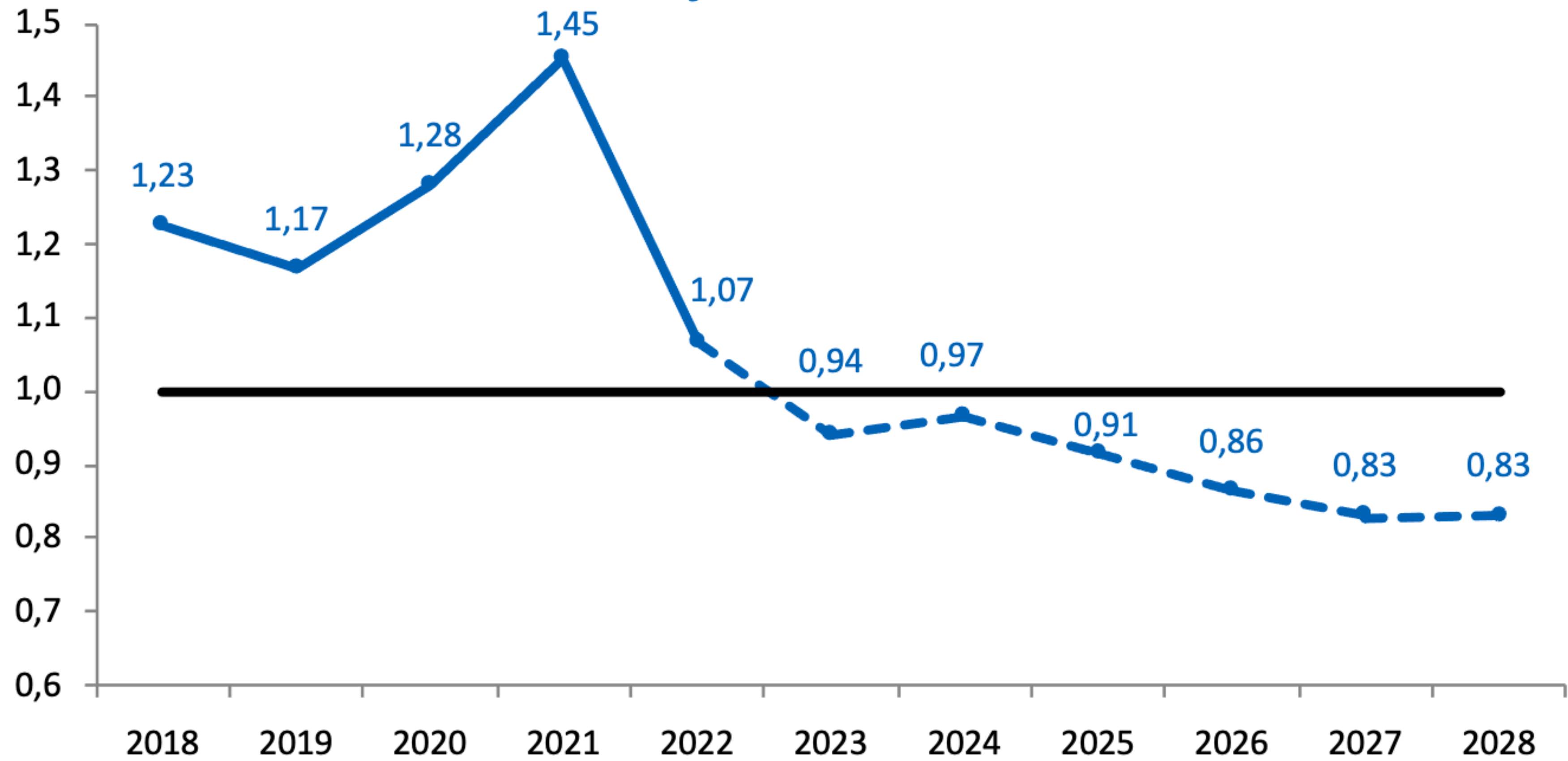


Greiðslugeta A-hluta



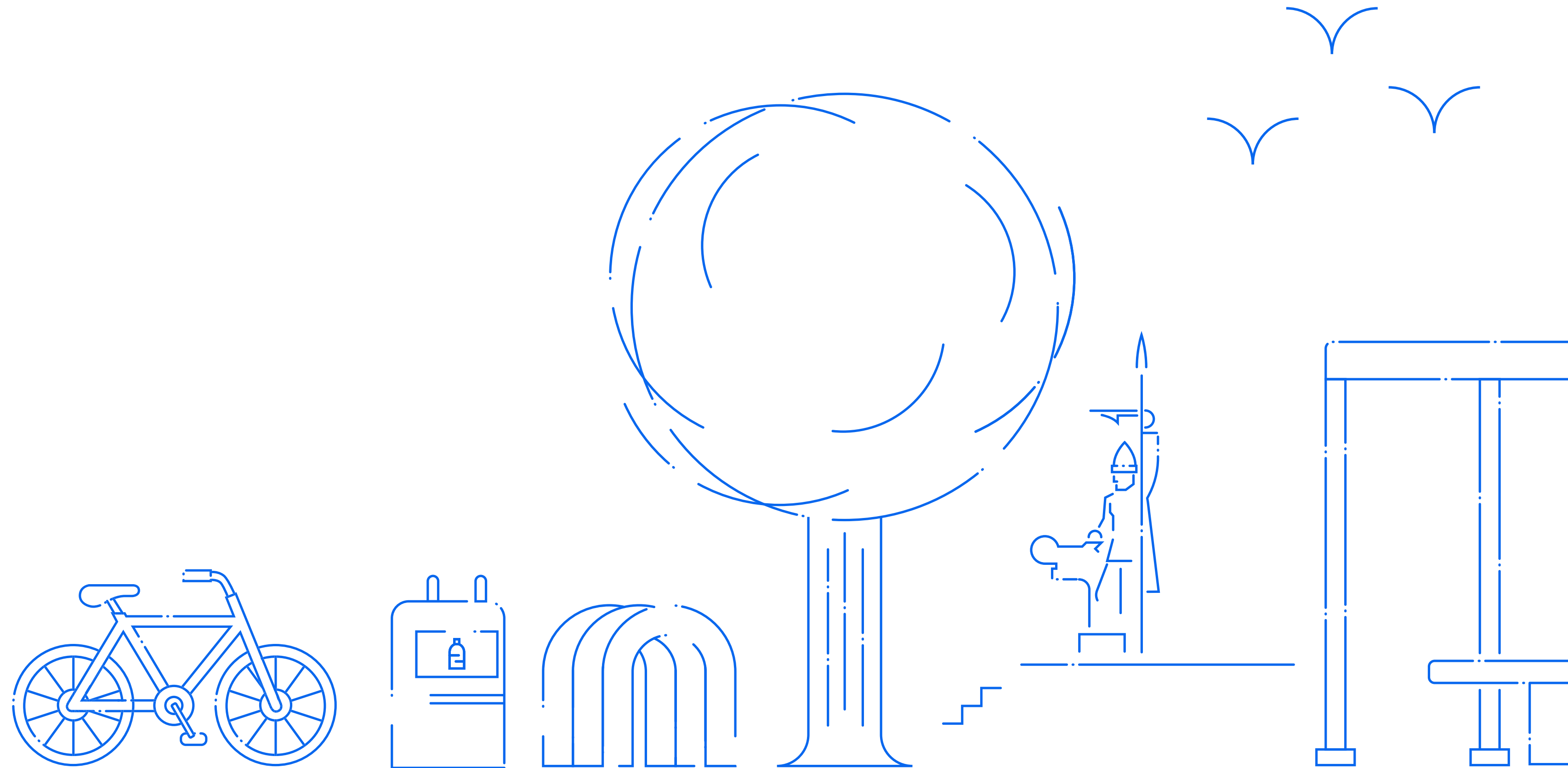


Veltufjáhlutfall A-hluta





Takk fyrir





Allar upplýsingar í kynningu þessari eru byggðar á gögnum sem Reykjavíkurborg telur áreiðanlegar við birtingu þeirra. Eru þær settar fram með fyrirvara um innsláttarvillur, svo sem í framsetningu texta eða talna. Áskilur Reykjavíkurborg sér rétt til þess að leiðrétta slíkar villur eftir birtingu upplýsinganna.