



Ársreikningur Reykjavíkurborgar 2024

Kynning fjármála og áhættustýringarsviðs fyrir markaðsaðila
5. maí 2025



Reykjavík



A- og B-hluti Samantekinn reikningur



Reykjavík



A- og B-hluti

Samantekinn reikningur

Rekstrarniðurstaða
10,7 milljarðar

14,2 milljörðum betra
en árið 2023

EBITDA 63 milljarðar
23% í hlutfalli af tekjum
hækkun um 15 milljarða
og 4%-stig

Skuldaviðmið 104%
í hlutfalli af tekjum
lækkar um 6%-stig
milli ára

Tekjur
jukust um 10,3%
25,8 milljörðum hærri
en árið 2023

Heildareignir
979 milljarðar
Eiginfjárlutfall er
46,4%

Gjöld án afskrifta
jukust um 5,1%
10,4 milljörðum hærri
en árið 2023

Hreinar vaxta-
berandi skuldir
372 milljarðar



A- og B-hluti

Samantekinn reikningur

Veltufé frá rekstri

40,3 milljarðar

14,5% í hlutfalli af tekjum

Fjárfestingar (brúttó)

58 milljarðar

21% í hlutfalli af tekjum

Lántaka og stofnframlög

51,8 milljarður

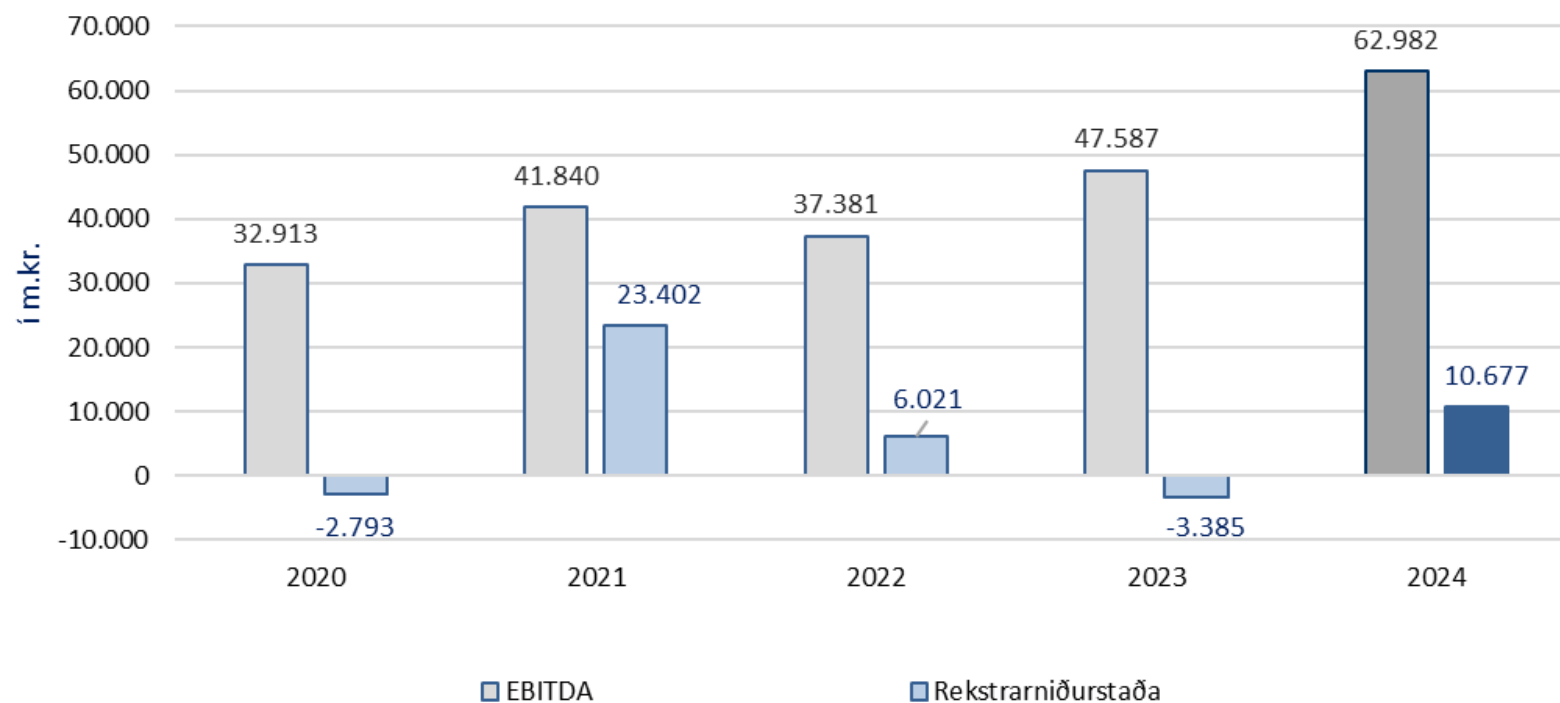
Afborganir lána og
leiguskulda 32,5 milljarðar

A-hluti borgarinnar, Faxaflóahafnir, Orkuveita Reykjavíkur, Strætó og Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins skiluðu öll betri niðurstöðu en gert hafði verið ráð fyrir. **Vegur þyngst afkoma A-hluta** sem var 4,0 ma.kr. betri en áætlað var.

Afkoma Félagsbústaða og SORPU var undir áætlun. Matsbreytingar fjárfestingaeigna voru lægri en spáð hafði verið en EBITDA Félagsbústaða var hins vegar sterkari en áætlað. Lakari afkomu SORPU má rekja til afskrifta umfram áætlanir.

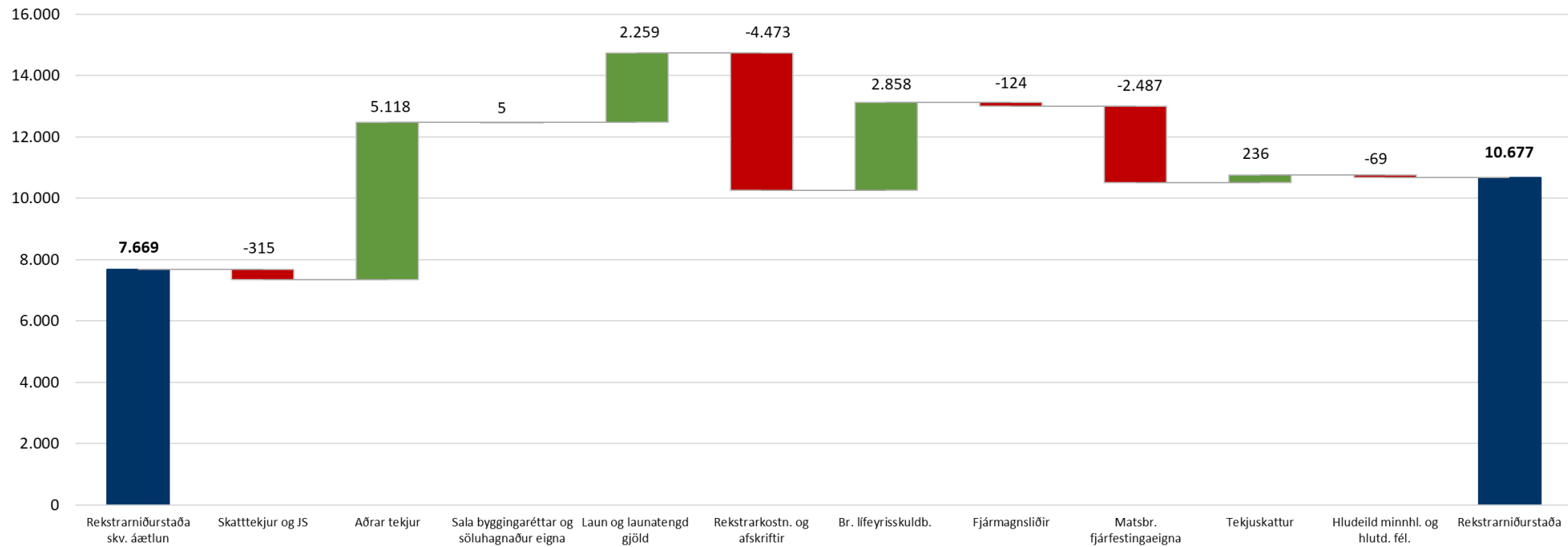


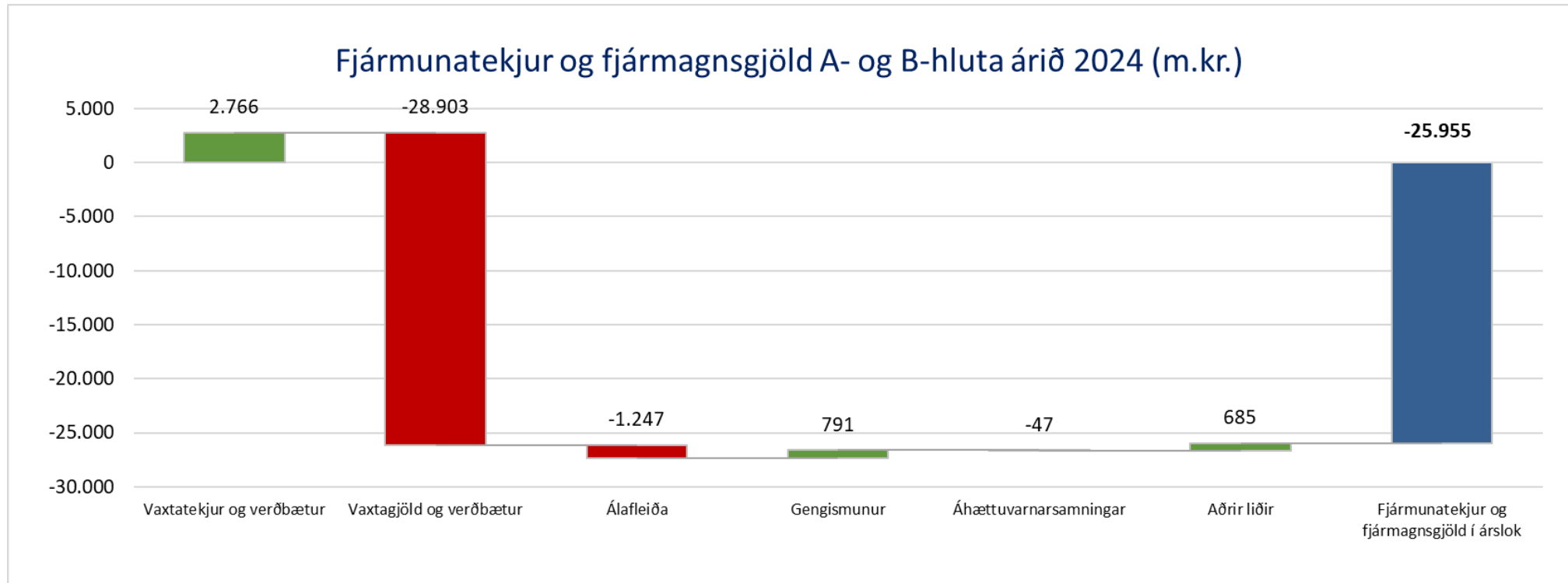
Rekstrarniðurstaða og rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir samantekinn reikningur A- og B-hluta



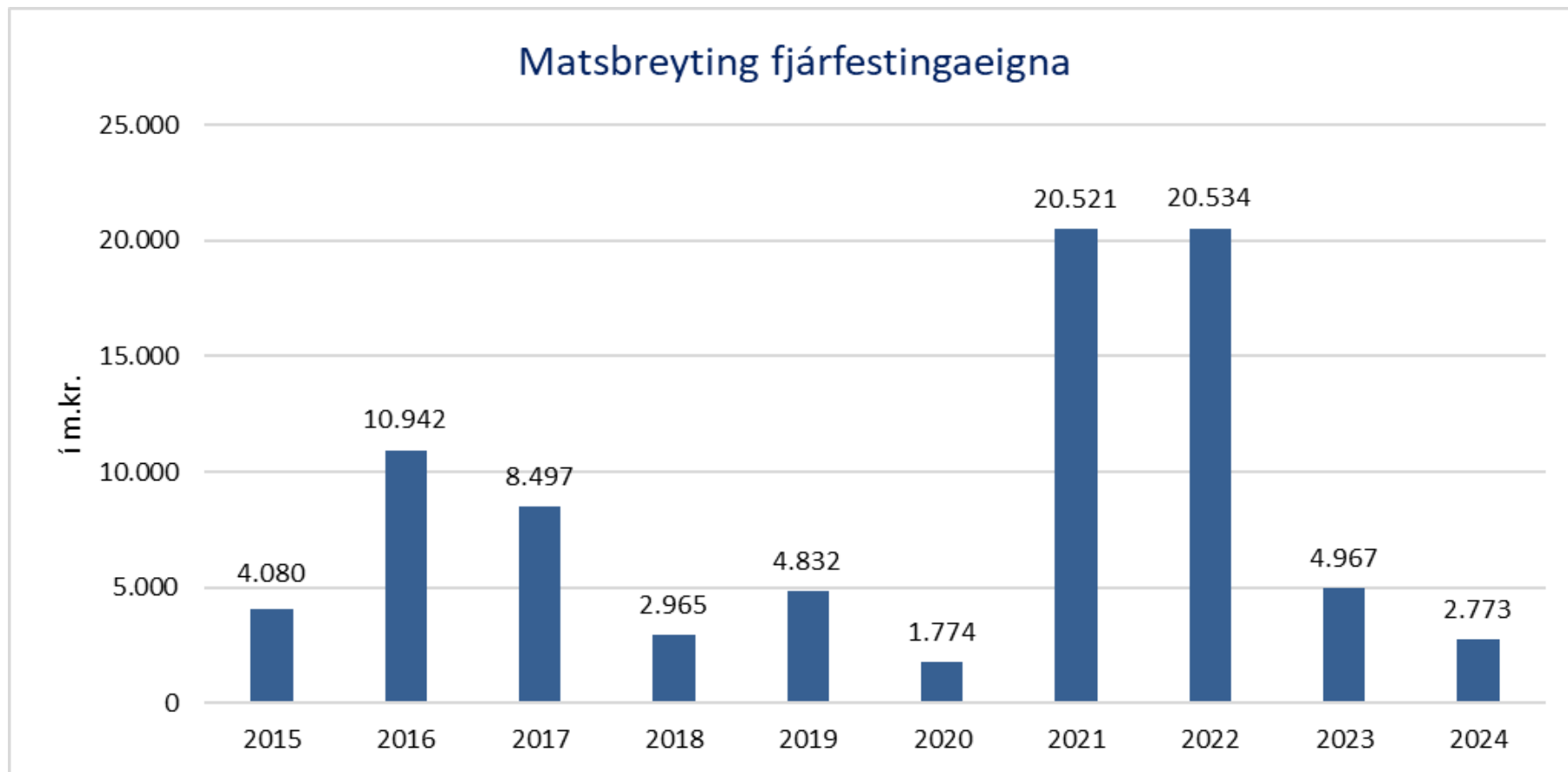


Rekstrarniðurstaða A- og B-hluta 2024 og frávik frá áætlun með viðaukum (m.kr.)





- Fjármagnsliðurinn var 3,5 ma.kr. lægri árið 2024 en árið 2023.
- Verðbólga ársins var 4,75% en áætlun miðaði við 5,6%.





Matsbreytingar og endurmat eigna

- Matsbreytingar í rekstrarreikningi Reykjavíkurborgar eru 2,8 ma.kr. og skýrast af fjárfestingaeignum Félagsbústaða
- Matsbreytingar yfir eigið fé A- og B-hluta nema 4,8 ma.kr. og eru vegna lóða og lenda A-hluta, framleiðslu- og veitukerfa hjá OR til gangvirðis og endurmats ÍSH á mannvirki frjálsípróttahallar.

23. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

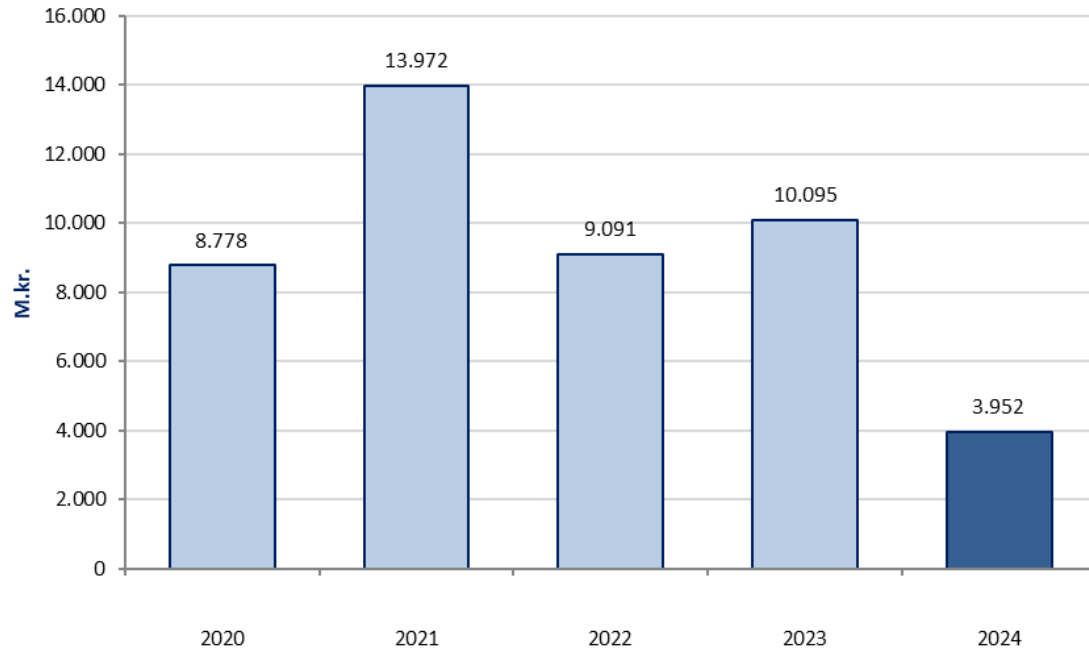
	A-hluti	A- og B-hluti
Staða í ársbyrjun	81.253.976	419.892.773
Áhrif breytinga á eignarhlutfalli í samlags- og byggðafélögum	0	2.005
Endurmat fastafjármuna í árslok	2.641.892	4.858.213
Greiddur arður	0	(387.660)
Þýðingarmunur Orkuveitu Reykjavíkur o.fl.	0	991.248
Önnur breyting	0	163.025
Rekstrarniðurstaða	4.745.727	10.676.936
	88.641.595	436.196.540

Endurmat fastafjármuna samanstendur af endurmati á lóðum og lendum A-hluta í samræmi við álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2/2010, endurmati framleiðslu- og veitukerfa hjá Orkuveitu Reykjavíkur til gangvirðis og endurmati Íprótta og sýningarhallarinnar á fasteignum. Þýðingarmunur er gengismunur sem verður til vegna umreiknings reikningsskila í starfsemi sem notar annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu.

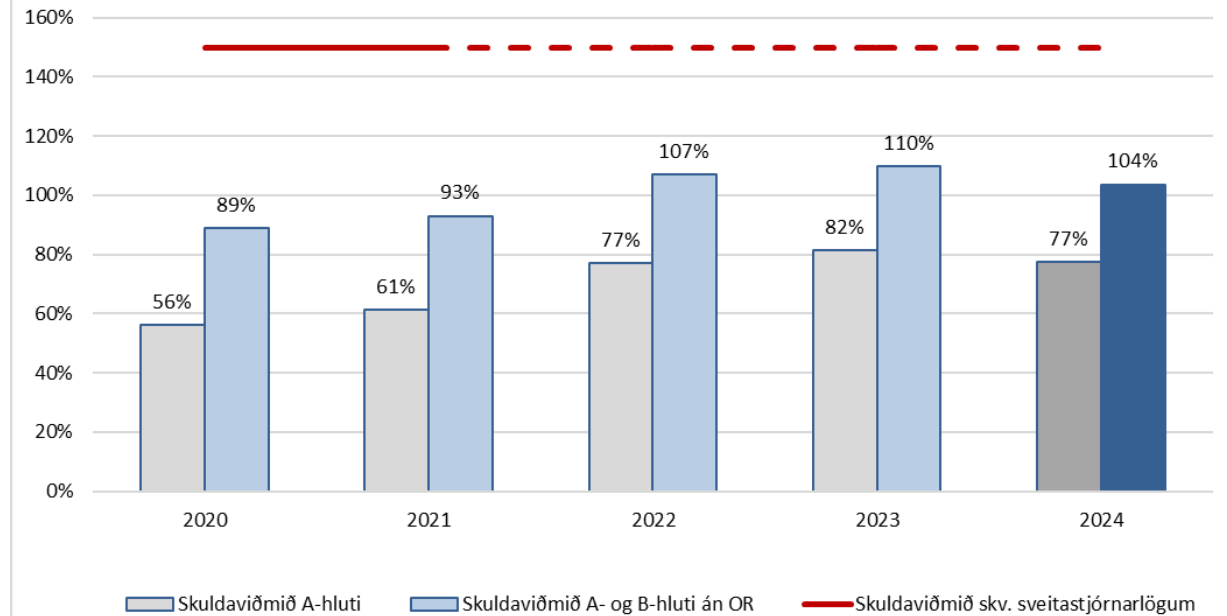


Fjármálareglur sveitarfélaga

Jafnvægisviðmið A- og B-hluta skv. sveitarstjórnarlögum



Skuldaviðmið skv. sveitarstjórnarlögum





A-hluti



Reykjavík



A-hluti

Rekstrarniðurstaða
4,7 milljarðar
9,7 milljörðum betra
en árið 2023

EBITDA 18,2 milljarðar
9,3% í hlutfalli af tekjum
hækkun um 10,2 milljarða
og 4,8%-stig

Skuldaviðmið 77%
í hlutfalli af tekjum
lækkar um 5%-stig
milli ára

Tekjur
jukust um 10,2%
18 milljörðum hærri
en árið 2023

Heildareignir
292 milljarðar
Eiginfjárlutfall er
30%

Gjöld án afskrifta og br.
lífeyrisskuldbindinga
jukust um 7,6%
12,4 milljörðum hærri
en árið 2023

Fjármagnsliðir
3,8 milljarðar
1,2 milljörðum lægri
en áætlað var

Hreinar vaxta-
berandi skuldir
132 milljarðar



A-hluti

Veltufé frá rekstri

12,2 milljarðar

6,3% í hlutfalli af tekjum

Fjárfestingar (brúttó)

20,7 milljarðar

drógust saman um 5,1 milljarð

Lántaka nam

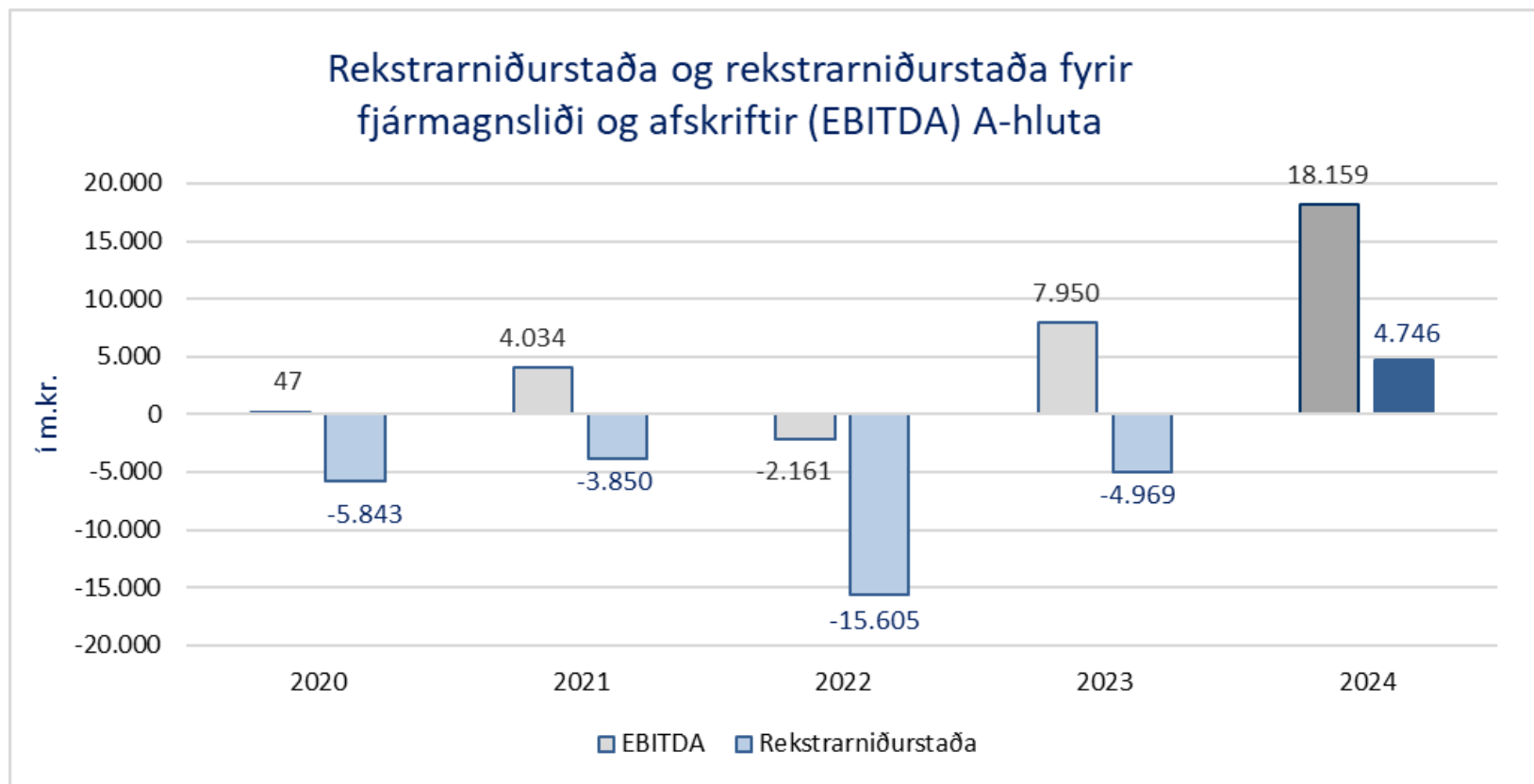
16,2 milljörðum

Afborgaranir lána og leiguskulda 13,3 milljarðar

Jákvæðan viðsnúning í rekstri A-hluta má meðal annars rekja til þess að tekjur jukust um 10,2% á meðan rekstrargjöld jukust aðeins um 7,6% án afskrifta og breytinga á gjaldfærslu lífeyrisskuldbindinga.

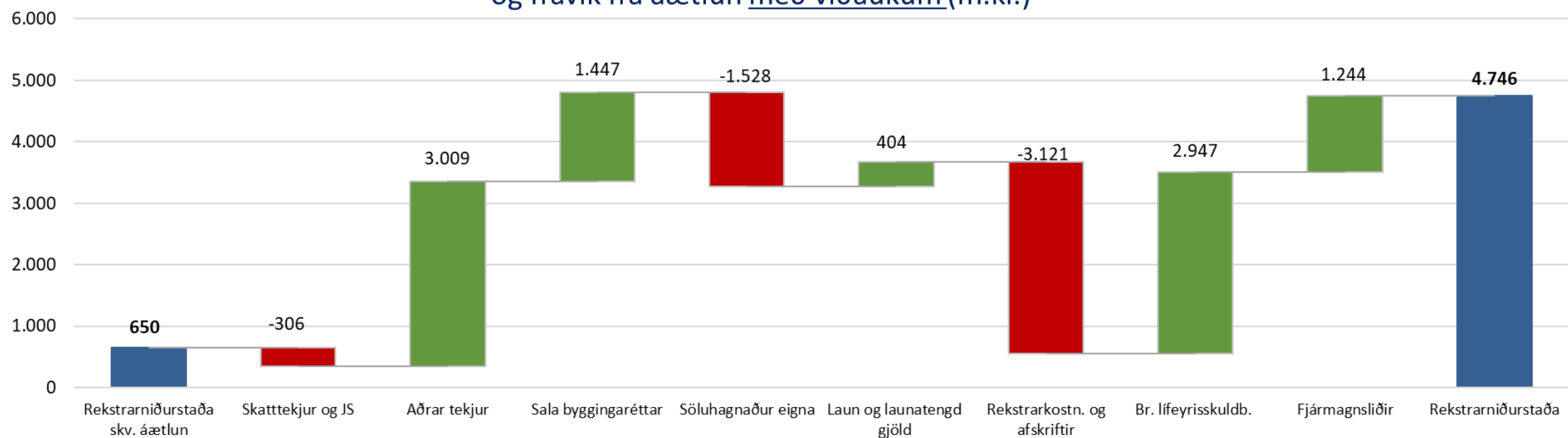
Lífeyrisskuldbinding A-hluta lækkar á milli ára og skilaði tekjufærslu að fjárhæð 847 m.kr. og nemur jákvætt frávik um 2,9 ma.kr. Góð ávöxtun var af eignum R-deildar Brúar leiddi til að tryggingarfræðileg skuldbinding lækkaði um 2,3 ma.kr. Vegna kjarasamninga sem náðu ekki inn í tryggingafræðilegt mat, var **gerð varúðarniðurfærsla upp á 1,2 milljarða í ársreikningi**.

Fjárhagsáætlanir gengu að öðru leyti að mestu eftir.





Rekstrarniðurstaða A-hluta árið 2024 og frávík frá áætlun með viðaukum (m.kr.)

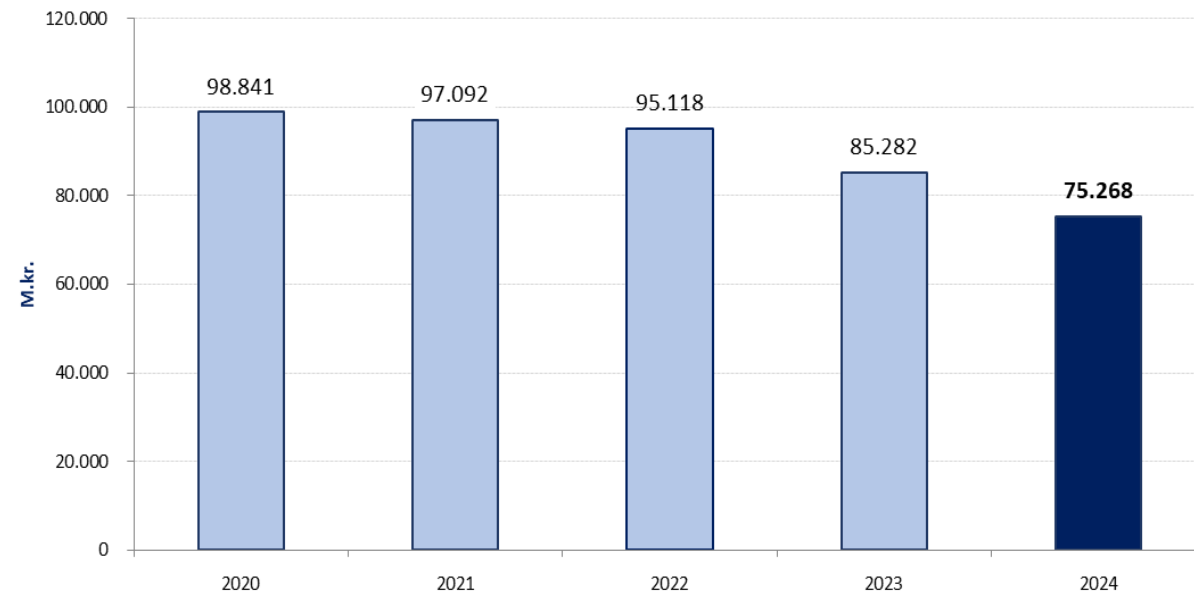




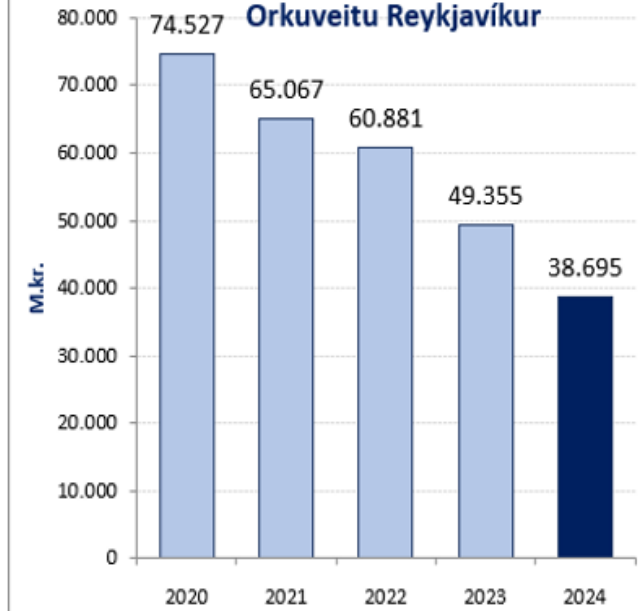
Rekstur málaflokka (í m.kr.)	Niðurstaða 2024	Áætlun 2024	Frávik	%	Nettó útgjöld málaflokka í hlutfalli af skatttekjum A-hluta
Fjármála- og áhættustýringarsvið	1.112	1.179	-67	-6%	1%
Framlög til B-hluta fyrirtækja	5.493	5.486	7	0%	3%
Menningar- og íþróttasvið	19.865	19.872	-7	0%	12%
Mannauðs- og starfsþróunarsvið	922	918	5	0%	1%
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu	2.296	2.458	-162	-7%	1%
Skóla- og frístundasvið	79.998	77.506	2.492	3%	49%
Umhverfis- og skipulagssvið Aðalsjóðs	11.829	11.712	117	1%	7%
Velferðarsvið án bundinna liða	41.917	40.161	1.757	4%	26%
Velferðarsvið, bundnir liðir	4.407	5.267	-860	-16%	3%
Þjónustu- og nýsköpunarsvið	4.611	4.171	440	11%	3%
Sameiginlegur kostnaður	5.309	8.931	-3.622	-41%	3%
Lífeyrisskuldbindingar við LsRb	-847	2.100	-2.947	-140%	-1%
Málaflokkar Aðalsjóðs samtals	176.912	179.760	-2.847	-2%	109%
Skatttekjur A-hluta og framlög Jöfnunarsjóðs íslenskra sveitarfélaga					161.745
Eignaskrifstofa	-20.146	-21.183	1.037	-5%	
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu ES	-4.987	-3.646	-1.341	37%	
Umhverfis- og skipulagssvið Eignasjóðs	4.023	4.065	-42	-1%	
Málaflokkar Eignasjóðs samtals	-21.110	-20.764	-346	2%	



Skuldbindingar A-hluta vegna B-hluta fyrirtækja



Skuldbindingar A-hluta vegna Orkuveitu Reykjavíkur





Stöðugildi

A-hluti borgarinnar

8.606

óverulegar breytingar á milli ára

A- og B-hluti

9.760

m.v. ábyrgðarhlut Rvk.



* Einungis reiknað og birt á ársgrundvelli



Fjármögnun og fjárfestingar 2025



Fjármögnun 2025

- Lántökuáætlun 2025 gerir ráð fyrir 16,5 ma.kr. fjármögnun sem sama fjárhæð og í fyrra.
 - Áætlaðar afborganir langtímalána 2025 eru 7,7 ma.kr. en voru 11,5 ma.kr. árið 2024.
- Á árinu 2024 var samið um EUR 100m lán hjá Þróunarbanka Evrópuráðsins (CEB) til fjármögnunar á viðhaldsverkefni á húsnæði skóla, leikskóla og frístundar árin 2023-2028.
 - Í desember 2024 var dregið á lánið, EUR 16m

Fjármögnun og afborganir langtímalána samkvæmt fjárhagsáætlun 2025-2029							
	2023R	2024R	2025Á	2026Á	2027Á	2028Á	2029A
Tekin ný langtímalán	20.850	16.230	16.500	15.000	14.000	10.000	10.000
Afborganir langtímalána	(5.289)	(11.455)	(7.732)	(9.061)	(13.537)	(12.091)	(13.746)
Nettó langtímalán	15.561	4.775	8.768	5.939	463	(2.091)	(3.746)
Skammtímalán					1.500		(1.500)
Nettó lántaka	15.561	4.775	8.768	5.939	1.963	(2.091)	(5.246)

- RVKN 24 1 var á lokagjalddaga árið 2024 (4,79 ma.kr.) og nýr 3ja ára skuldabréfaflokkur RVKN 27 1 gefinn út vorið 2024 (3,0 ma.kr.).
- Nýr langur verðtryggður skuldabréfaflokkur RVK 44 1 gefinn út haustið 2024.



Fjárfestingar 2025

- Meginporri fjárfestinga er í húsnæði grunnskóla og leikskóla
- Um 90% af fjárfestingu ársins tilheyrir fasteignum og gatnakerfi
 - Framlag Reykjavíkurborgar til Samgöngusáttmála er áætlað 1,1 ma.kr.
- Hlutdeild í fjárfestingu Þjóðarhallar er 1,6 ma.kr.
 - Á móti kemur seldur byggingaréttur og gatnagerðargjöld að fjárhæð 2,1 ma.kr.

Fjárfestingar A-hluta skv. fjárhagsáætlun 2025-2029

Fasteignir og stofnbúnaður		2025Á	% af heild
Menningar- og íþróttasvið		3.862.000	15%
Skóla- og frístundasvið	Grunnskólar	4.860.000	19%
Skóla- og frístundasvið	Leikskólar	6.170.000	24%
Velferðarsvið		20.000	0%
Ýmsar fasteignir		75.000	0%
Samtals		14.987.000	59%
Stofnkostnaður gatna		2025Á	% af heild
Þjóðvegir og aðrar umferðargötur		1.679.000	7%
Nýbyggingarhverfi		2.425.000	10%
Miðborgin		865.000	3%
Umhverfis- og aðgengismál		915.000	4%
Umferðaröryggismál		550.000	2%
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir		1.778.000	7%
Samtals		8.212.000	32%
Gatnagerðargjöld - tekjur (3.100.000)			
Aðrar fjárfestingar		2025Á	% af heild
Áhöld og tæki		226.000	1%
Áhöld og tæki og hugbúnaður ÞON		1.600.000	6%
Áhöld og tæki bílastæðasjóðs		30.000	0%
Lóðir, lönd og skipulagseignir		-	0%
Endurbætur, viðhald og átaksverkefni		290.000	1%
Samtals		2.146.000	8%
Samtals fjárfestingar 2025		25.345.000	100%



Reykjavík



Takk fyrir

Allar upplýsingar í kynningu þessar 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 þeirra.





Reykjavík