

Fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2025-2029

Kynning fjármála- og áhættustýringarsviðs
fyrir markaðsaðila 6. nóvember 2024



Viðsnúningur í rekstri borgarinnar

- Hagræðingaraðgerðir skila árangri
 - 100 hagræðingaraðgerðir og 1% launahagræði
 - Nýtt verklag við fjárhagsáætlanagerð - skerpt á ábyrgð stjórnenda
 - Ytri ráðgjafar að rýna málefni fagsviða með það að markmiði að auka skilvirkni
 - Fjárfesting í stafrænni umbreytingu skilar sér
 - Betri yfirsýn yfir mönnun - fjöldi starfsmanna stendur í stað milli ára þrátt fyrir fjölgun íbúa
- Fjárhagsáætlun ársins 2025 gerir ráð fyrir að **rekstarniðurstaða A- hluta verði jákvæð um 1,7 milljarða króna**. Veltufé frá rekstri fer vaxandi sem hlutfall af tekjum
- Útkomuspá gerir ráð fyrir að afkoma A-hluta 2024 verði **jákvæð um 500 milljónir** sem er 5,5 milljarði króna betri niðurstaða en á árinu 2023 - **jákvæð í fyrsta sinn frá árinu 2019**
- Megináhersla á **fjárfestingu í leik- og grunnskólum** að 35 milljörðum og **öflugt húsnæðisátak**



Fjármálareglur sveitarstjórnarlaga

Samkvæmt 64. gr. sveitarstjórnarlaga er sveitarfélögum gert að fylgja eftirfarandi fjármálareglum:

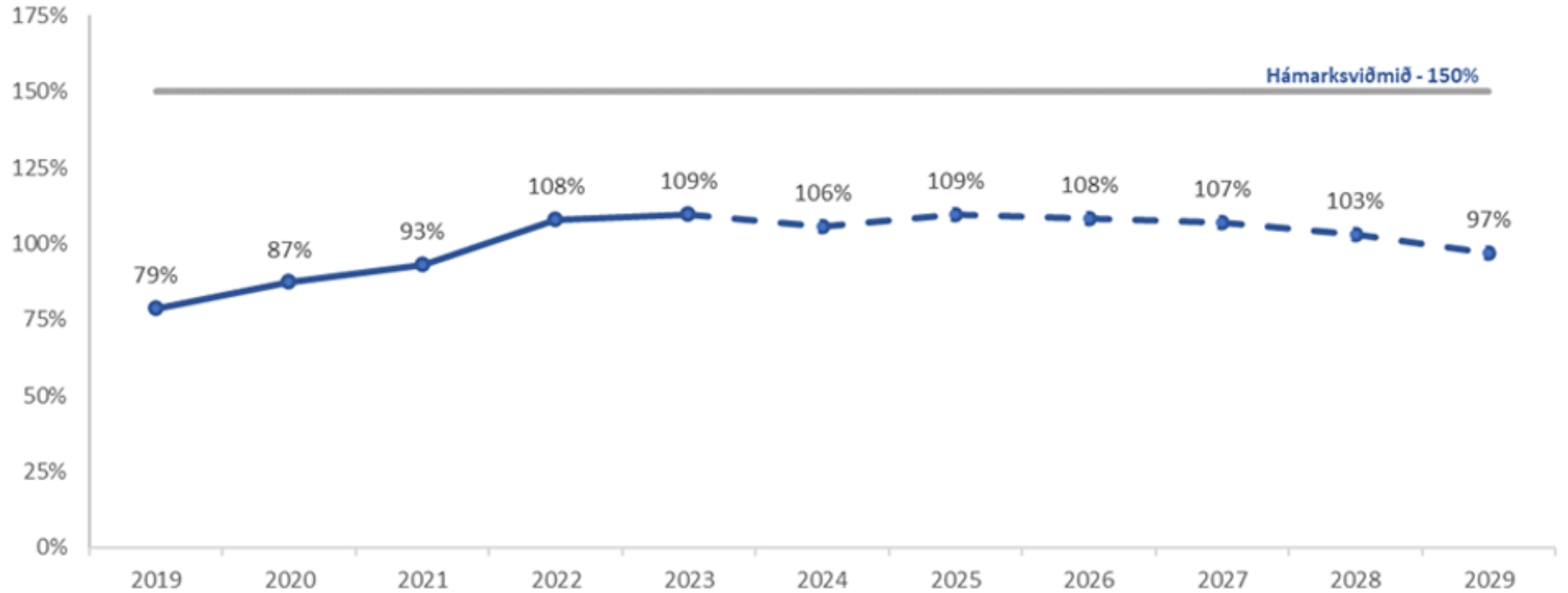
- 1. Jafnvægisviðmið:** Samanlögð heildarútgjöld samstæðu séu á hverju þriggja ára tímabili ekki hærri en nemur samanlögðum reglulegum tekjum.
- 2. Skuldaviðmið:** Heildarskuldir og skuldbindingar samstæðu séu ekki hærri en 150% af reglulegum tekjum.

Skuldaviðmið er sett fram í samræmi við 14. gr. reglugerðar 502/2012 og breytingar á 12. gr. hennar skv. reglugerð 1195/2024. Í því felst að veitu- og orkufyrirtæki eru undanskilin við útreikning á fjármálareglum sveitarfélaga til 1. janúar 2030.

Með lögum nr. 25/2020 sem sett voru til að mæta efnahagslegum áhrifum heimsfaraldurs kórónuveiru er sveitarstjórnnum veitt heimild til að víkja frá þessum ákvæðum sveitarstjórnarlaga árin 2020 – 2022. Með lögum nr. 22/2021 var þessi heimild framlengd til loka árs 2025. Ofangreind jafnvægis- og skuldaviðmið eru því ekki bindandi fyrir umrætt tímabil.

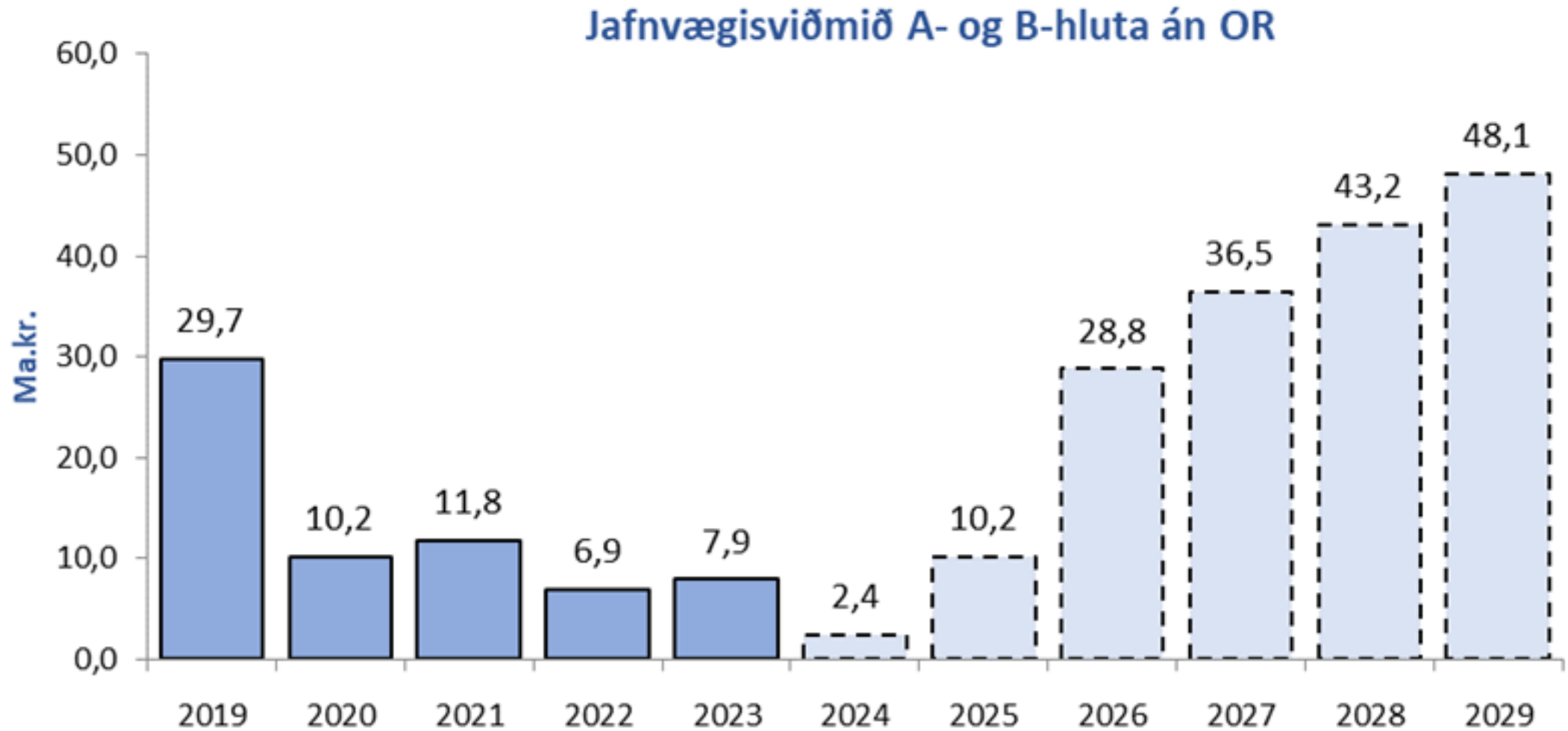


Skuldaviðmið samstæðu án OR



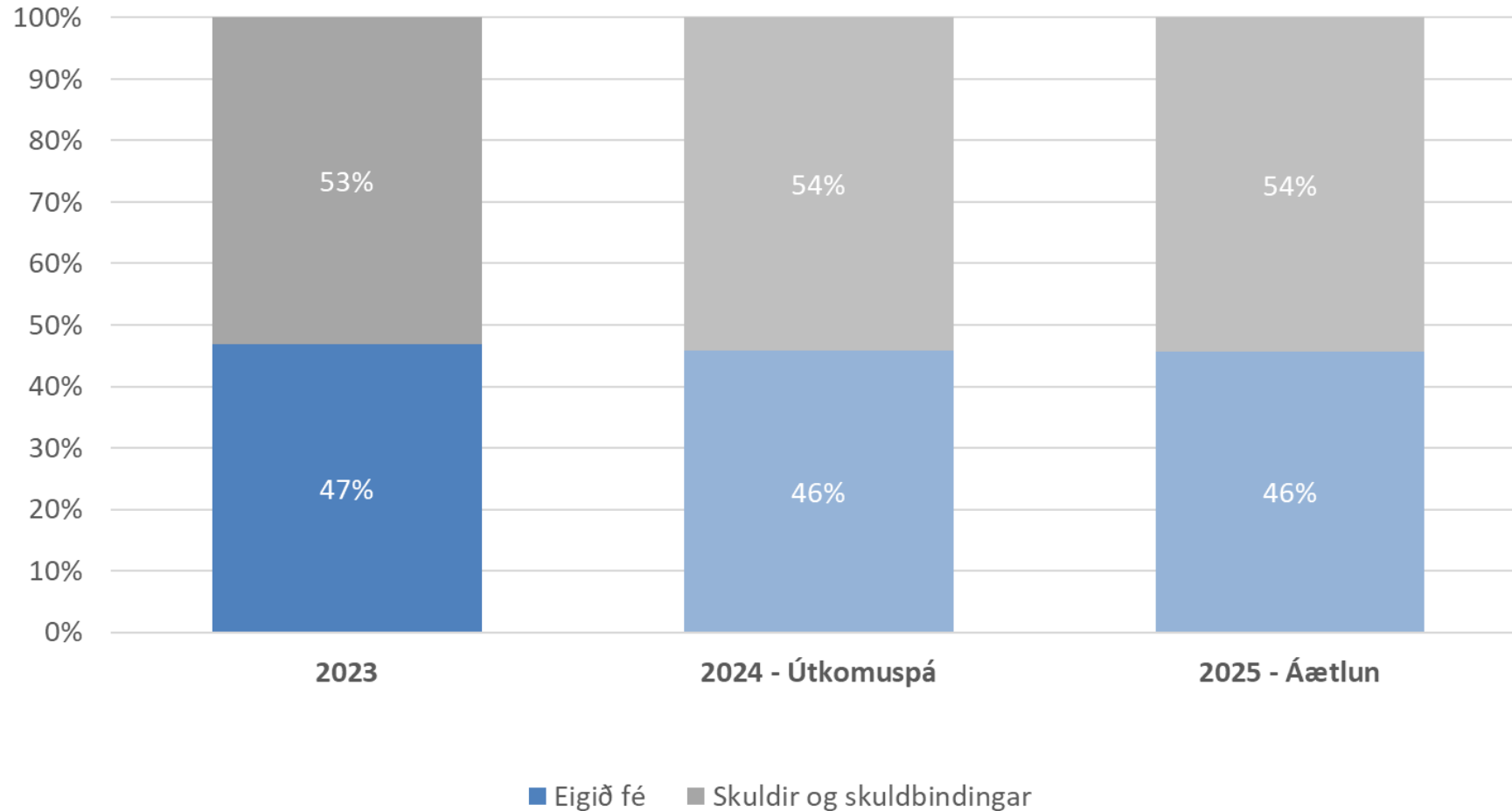


Jafnvægisviðmið samstæðu



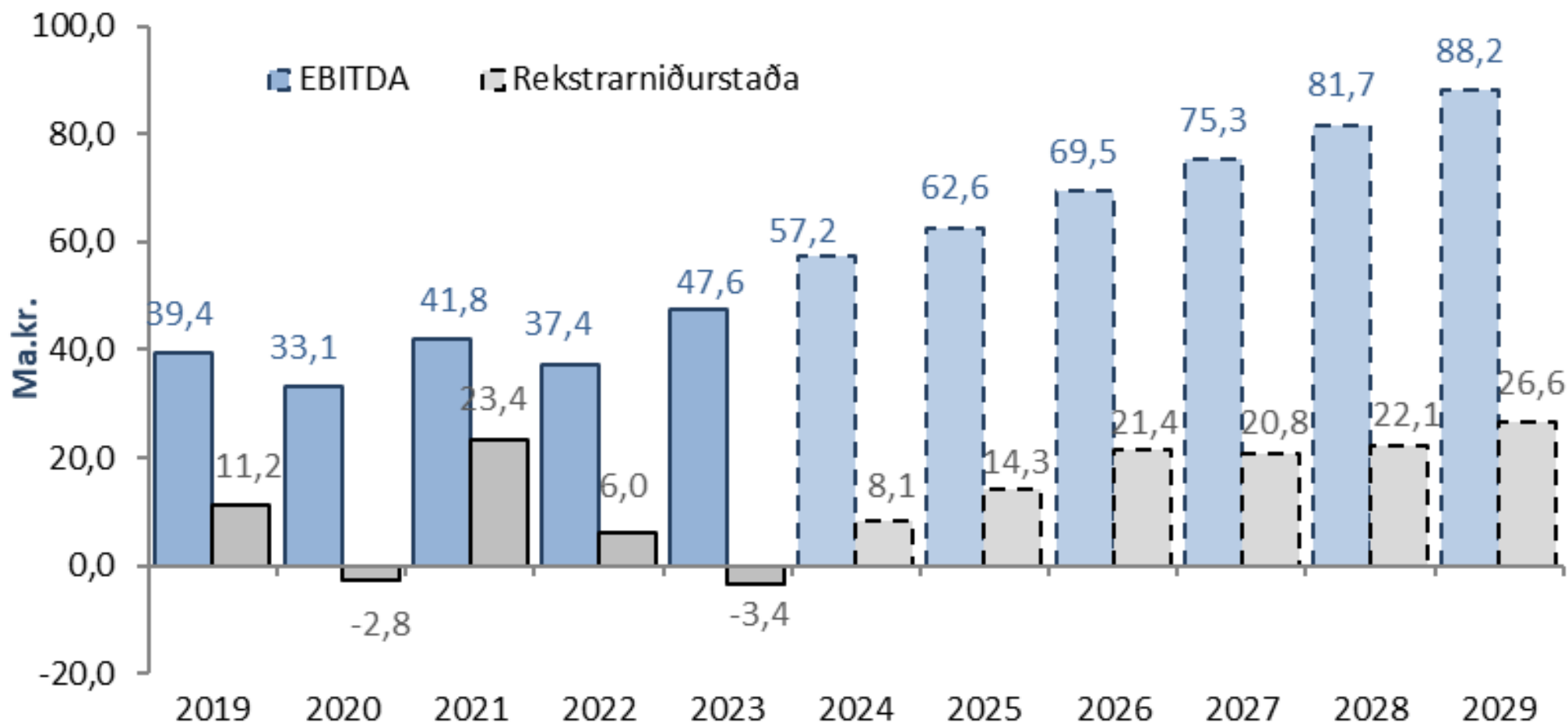


Samsetning efnahags





Rekstrarniðurstaða og EBITDA A- og B- hluta





Fjárfestingar samstæðu

Fjárfestingar samstæðu (ma.kr.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
A-hluti	16,0	15,6	18,3	26,3	25,8	22,8	25,3	25,3	25,8	22,7	21,5
Orkuveita Reykjavíkur	21,9	16,7	18,1	21,0	28,0	33,5	39,6	46,1	48,1	44,8	48,6
Félagsbústaðir	4,2	5,1	4,4	3,6	4,0	2,7	6,7	5,6	6,0	6,1	5,6
Faxaflóahafnir	1,5	1,0	0,2	0,8	1,1	1,7	2,3	2,9	2,0	2,4	1,5
Sorpa	4,1	0,7	0,2	0,3	0,4	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Strætó	0,1	0,1	0,2	0,1	0,2	0,1	0,3	0,0	0,4	0,0	0,0
Önnur fyrirtæki og innri viðskipti	-0,3	1,3	-0,9	-1,1	0,3	0,8	0,4	0,8	0,9	0,3	0,3
Heildarfjárfesting	47,5	40,5	40,5	51,0	59,9	61,7	75,1	81,2	83,6	76,6	77,8
Hlutfall af tekjum %	23%	21%	20%	23%	24%	22%	26%	26%	26%	22%	21%



Nánari sundurliðun fjárfestinga A- hluta

Fjárfestingar A-hluta

Fasteignir og stofnbúnaður	2025Á	% af heild	2024Á	Breyting
Menningar og ferðamálasvið	232.000	1%	442.000	(210.000)
Skóla- og frístundasvið Grunnskólar	4.860.000	19%	3.195.000	1.665.000
Skóla- og frístundasvið Leikskólar	6.170.000	24%	4.630.000	1.540.000
Íþrótt- og tómsundasvið	3.630.000	14%	1.904.000	1.726.000
Velferðarsvið	20.000	0%	485.000	(465.000)
Ýmsar fasteignir	75.000	0%	160.000	(85.000)
Samtals	14.987.000	59%	10.816.000	4.171.000

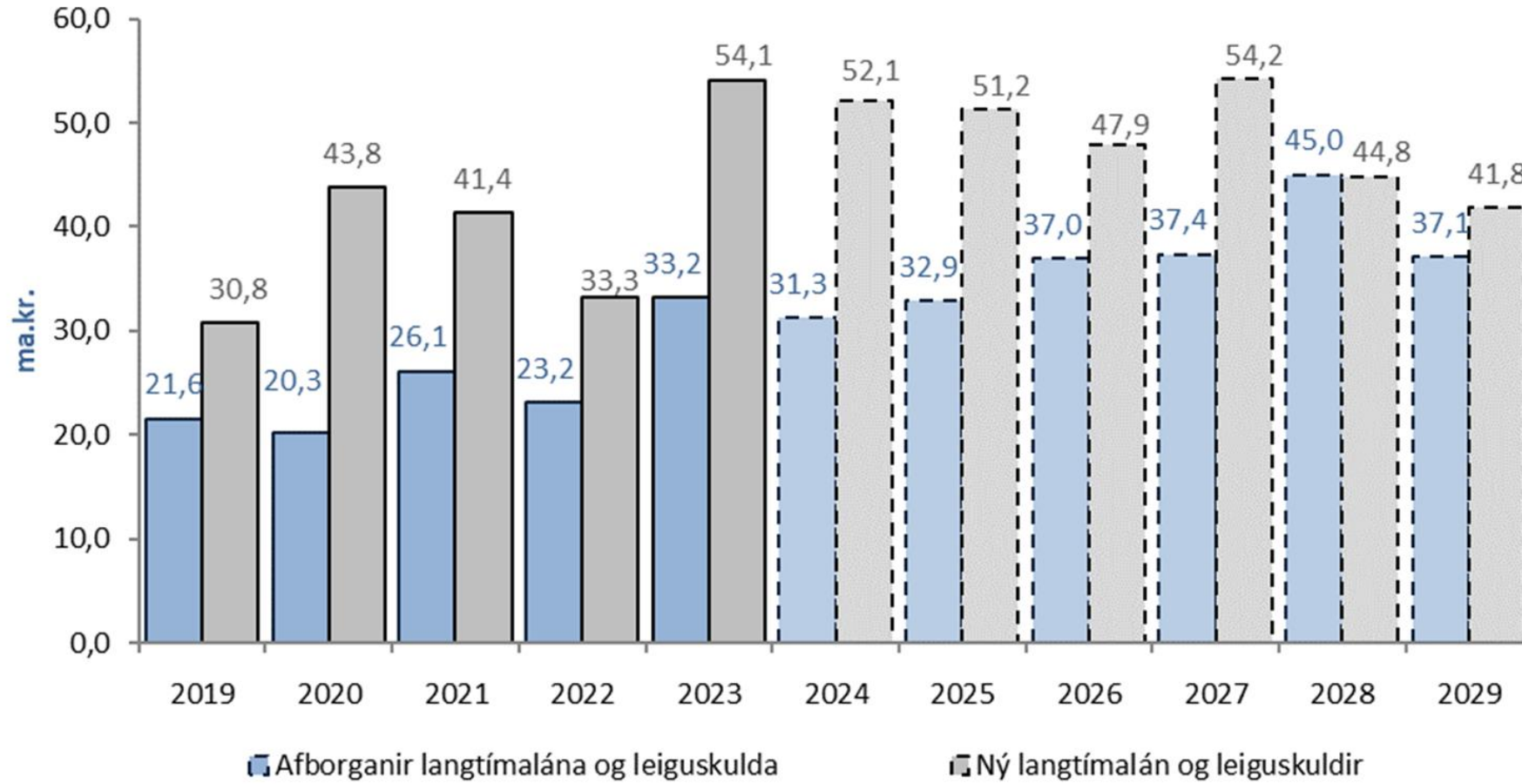
Stofnkostnaður gatna	2025Á	% af heild	2024Á	Breyting
Þjódvegir og aðrar umferðargötur	1.679.000	7%	1.641.000	38.000
Nýbyggingarhverfi	2.425.000	10%	2.740.000	(315.000)
Miðborgin	865.000	3%	1.085.000	(220.000)
Umhverfis- og aðgengismál	915.000	4%	1.150.000	(235.000)
Umferðaröryggismál	550.000	2%	350.000	200.000
Umhverfissvið - ýmsar framkvæmdir	1.778.000	7%	1.625.000	153.000
Samtals	8.212.000	32%	8.591.000	(379.000)

Gatnagerðagjöld - tekjur (3.100.000)

Aðrar fjárfestingar	2025Á	% af heild	2024Á	Breyting
Áhöld og tæki	226.000	1%	335.000	(109.000)
Áhöld og tæki og hugbúnaður ÞON	1.600.000	6%	2.600.000	(1.000.000)
Áhöld og tæki bílastæðasjóðs	30.000	0%	30.000	-
Lóðir, lönd og skipulagseignir	-	0%	45.000	(45.000)
Endurbætur, viðhald og átaksverkefni	290.000	1%	350.000	(60.000)
Samtals	2.146.000	8%	3.360.000	(1.214.000)
Samtals fjárfestingar 2023	25.345.000	100%	22.767.000	2.578.000

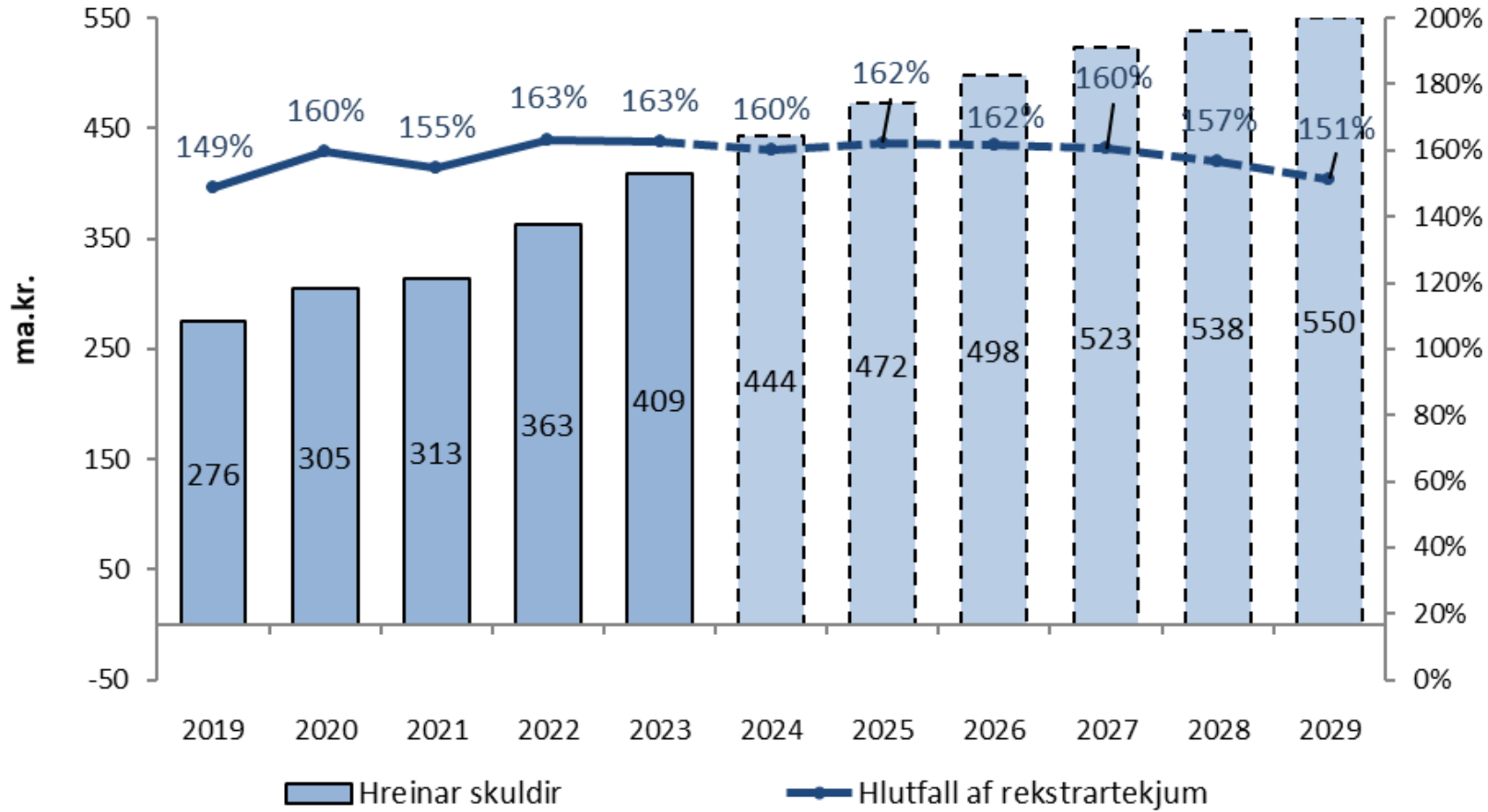


Lántaka og afborganir A- og B- hluta



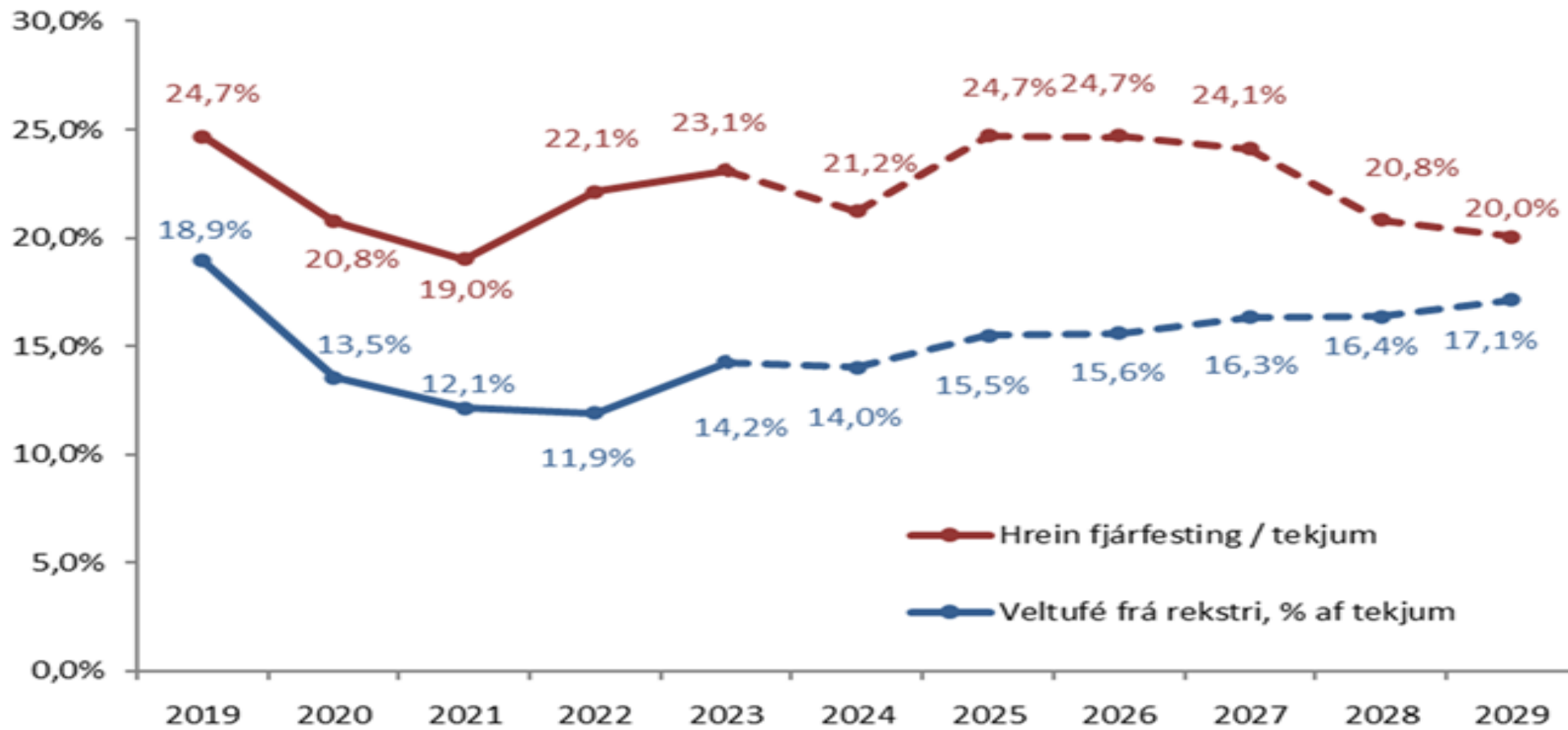


Skuldir og skuldahlutfall A- og B- hluta





Veltufjárhlutfall og fjárfesting A- og B- hluta





Markmið og meginniðurstöður

A-hluti



Fjármálastefna Reykjavíkurborgar 2023 - 2027

„Leiðarljós um sjálfbærni til lengri tíma litið.“

Til að borgarsjóður standi undir skuldum og skuldbindingum á hverjum tíma án þess að gengið sé á eignir eða þjónustu í samræmi við lögbundnar skyldur.

Markmið fjármálastefnu 2023 – 2027 eru:

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.



Fjárhagsleg markmið í áætlun nú og fyrir ári

Fjárhagsáætlun 2025-2026	Markmið fjármálastefnu	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rekstrarniðurstaða	>0	✓ 531	✓ 1.653	✓ 4.642	✓ 6.672	✓ 9.624	✓ 12.998
Hlutfall launakostnaðar	<80%	✓ 79,9%	✓ 76,8%	✓ 76,1%	✓ 75,4%	✓ 74,6%	✓ 73,9%
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	⚠ 5,5%	✗ 7,4%	✓ 7,6%	✓ 8,0%	✓ 8,8%	✓ 9,6%
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	⚠ 0,80	✓ 1,27	✓ 1,23	✓ 1,04	✓ 1,31	✓ 1,25
Lántaka / fjárfestingum	<70%	⚠ 72%	✓ 65%	✓ 59%	✓ 54%	✓ 44%	✓ 46%
Skuldaviðmið	<100%	✓ 80%	✓ 84%	✓ 82%	✓ 80%	✓ 76%	✓ 69%
Handbært fé í árslok	>8.000	✓ 10.512	✓ 9.858	✓ 10.400	✓ 8.655	✓ 9.415	✓ 11.400

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



Aðgerðir skv. megináherslur fjármálastefnu

- **Lækkun launaútgjalda** í hlutfalli af tekjur
 - Með aðhaldi í ráðningum, sameiningu starfa, forgagnsröðun verkefna og/eða breytingum á þjónustu.
- Leitað **hagkvæmustu leiða til rekstrar** og framkvæmd þjónustu.
 - Samræming í innkaupum
 - Leitað hagkvæmustu lausna þar sem fagleg ábyrgð verði endurskoðuð eftir atvikum.
- Nýta **stafræna umbreytingu** til aukinnar skilvirkni og hagræðingar.
- Stefnumörkun í **húsnæðisuppbyggingu** nái fram að ganga
 - Áhrif á framboð íbúða, laðar að íbúa og eflir tekjustofna.
 - Forgagnsröðun fjárfestinga miði að þéttingu byggðar, þróunarásum Borgarlínu og uppbyggingu hverfa.
- **Full fjármögnun** á rekstri málaflokks fatlaðs fólks
 - Uppbygging til framtíðar skv. lögum nr. 38/2018 dragi ekki úr sjálfbærni í rekstri borgarinnar.
- Leiðrétting á **fjármögnun annarra verkefna** sem flust hafa frá ríkinu.



Aðgerðir skv. megináherslum fjármálastefnu

- **Viðhaldsáætlun mannvirkja**, nái fram að ganga.
- Bygging á **nýjum skólum og leikskólum** verði í forgangi.
 - Hönnun og bygging mannvirkja taki mið af **grænum áherslum** og **hagkvæmri nýtingu fjármuna**.
- **Fjármagnsskipan hjá B-hluta** fyrirtækjum Reykjavíkurborgar verði rýnd
 - Með hliðsjón af hlutverki og framtíðaráformum fyrirtækjanna.
- **Beita áhættustýringu** í ríkum mæli
 - Til að fylgjast með og tryggja að sjálfbærni-markmið borgarinnar nái fram að ganga.
- Beita fjárhagslegum **greiningum, áhættumati og aðgerðaráætlunum**
 - Til að tryggja viðbrögð við þróun í ytra efnahagsumhverfi borgarinnar sem hafa áhrif á fjármáلامarkaði og rekstur borgarinnar.
- Stuðla að **bættri nýting húsnæðis** með aukinni samnýtingu.
- Fara í **aðgerðir til að bæta skattskil** m.a. í samstarfi við ríkið.

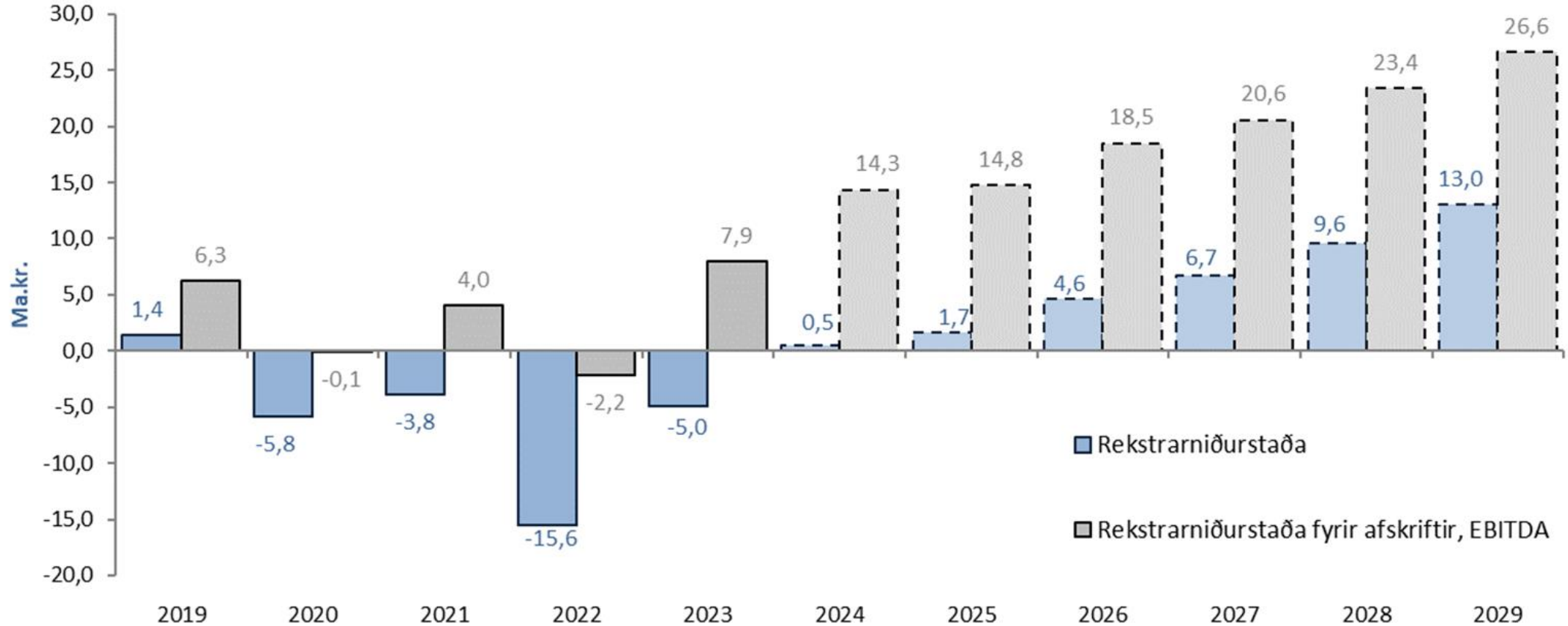


Mikilvæg verkefni og áherslur

- Rýning með **aðstoð ytri ráðgjafa**
 - Greining á mönnun og skipulagi í miðlægri starfsemi stoð- og fagsviða
 - Dýpri rýning á rekstri valdra þjónustubátta innan fagsviða
 - Unnið er með niðurstöður greininga á viðeigandi sviðum.
- Nýtt **rekstrarlíkan leikskóla**
 - Þróað að fyrirmynd um grunnskólalíkanið Eddu
 - Gert er ráð fyrir að unnt verði að taka rekstrarlíkanið í notkun við gildistöku nýrrar fjárhagsáætlunar.
- Rekstrarlíkön **helstu þjónustubátta** fari í markvissa rýningu
- Að **áhættustýringu verði beitt** í ríkum mæli í nánustu framtíð
 - Áhersla á stjórn verkefna á sviði borgarþróunar og fjárfestinga.
- Að ná fram **gagnsæi og ávinningi af stafrænni umbreytingu**
 - Með innleiðingu á nýju rekstrarlíkani þjónustu- og nýsköpunarsviðs.

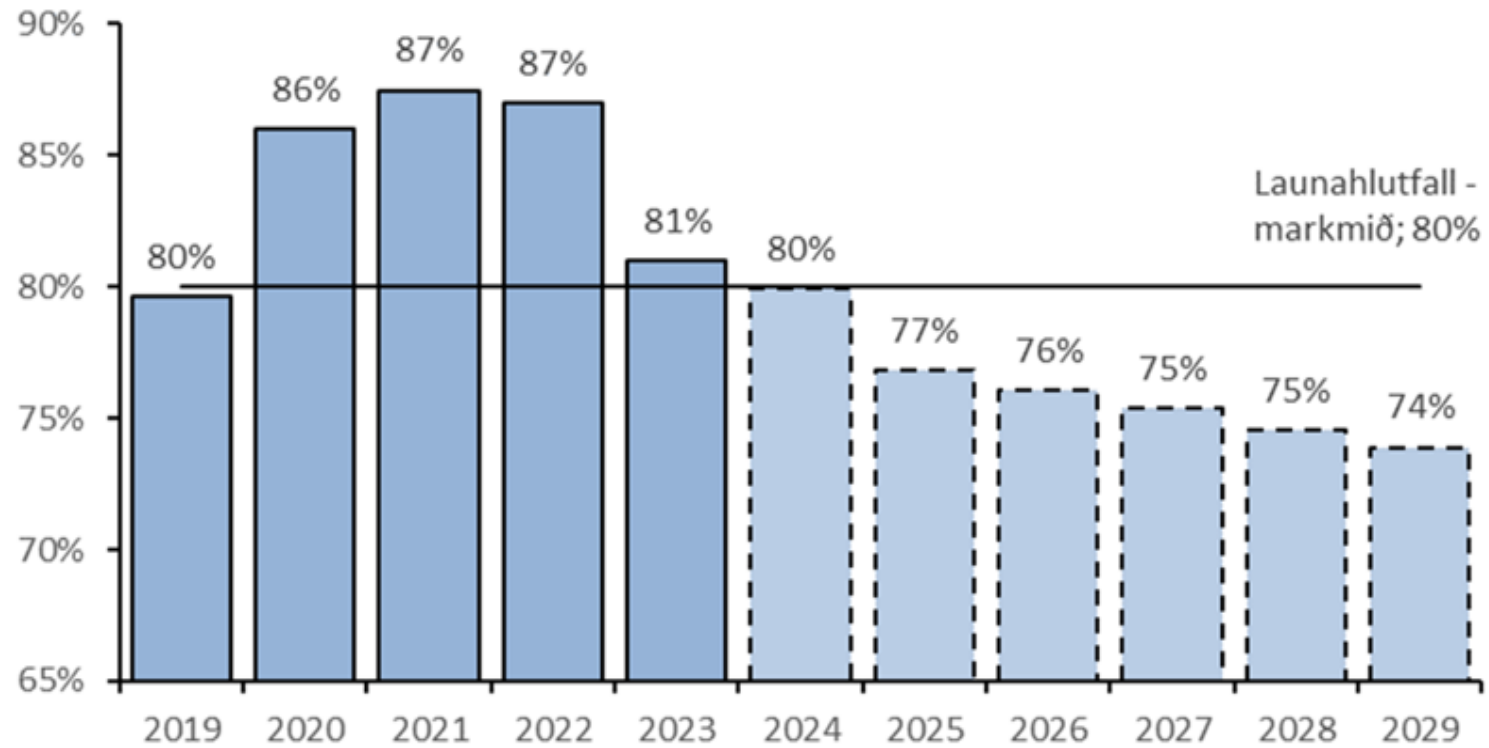


Rekstrarniðurstaða A- hluta



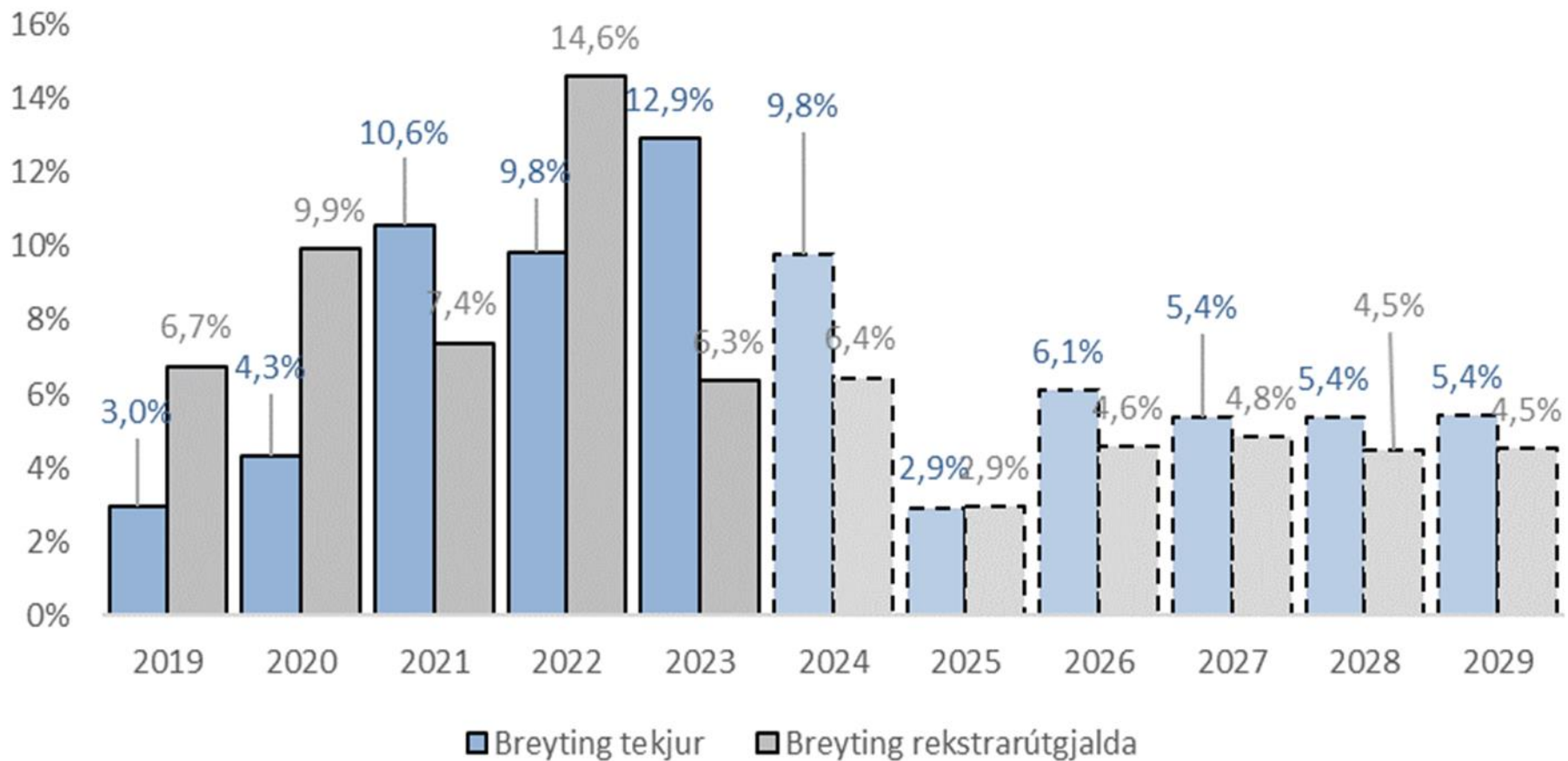


Hlutfall launakostnaðar



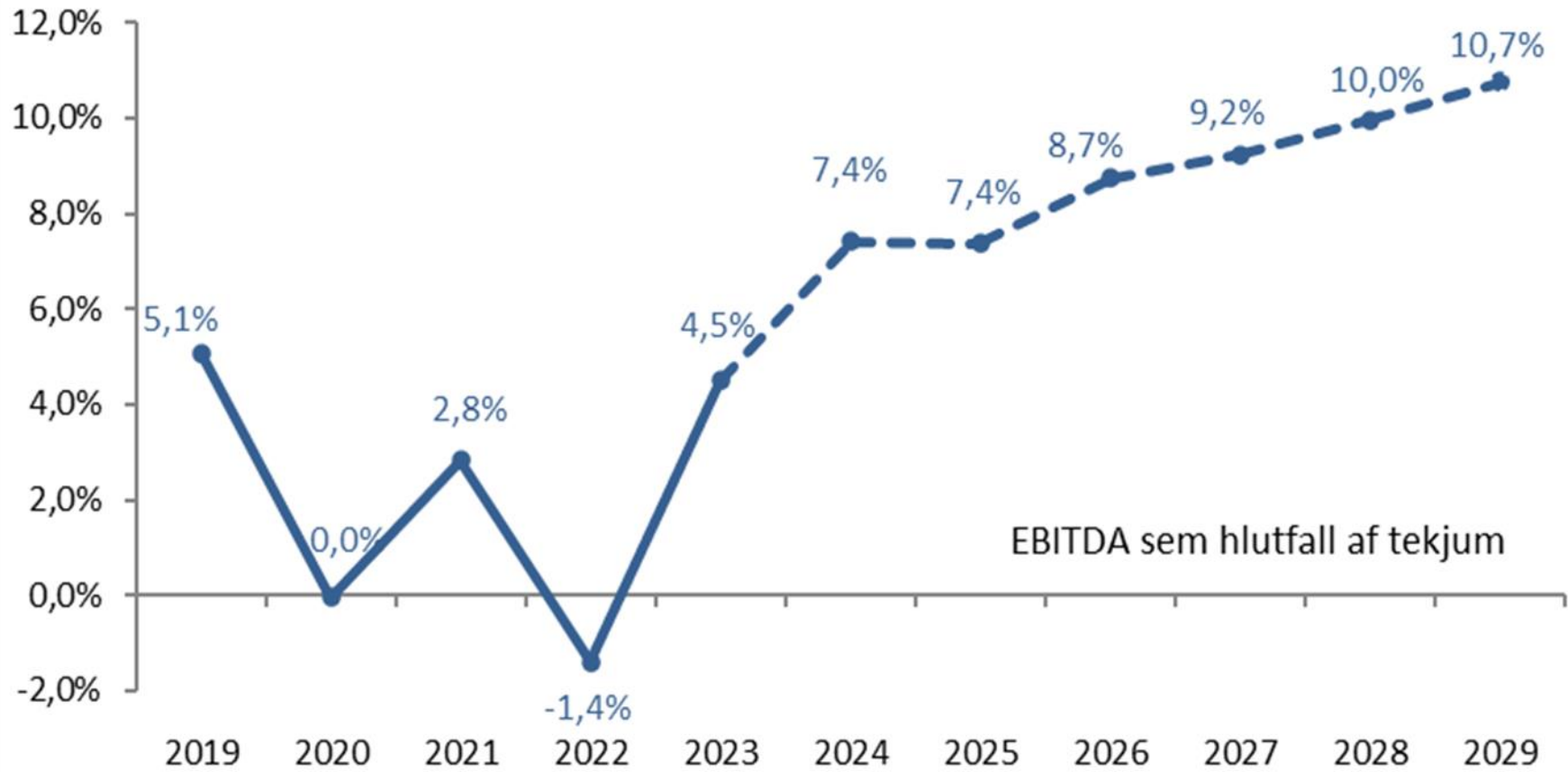


Þróun reksturs



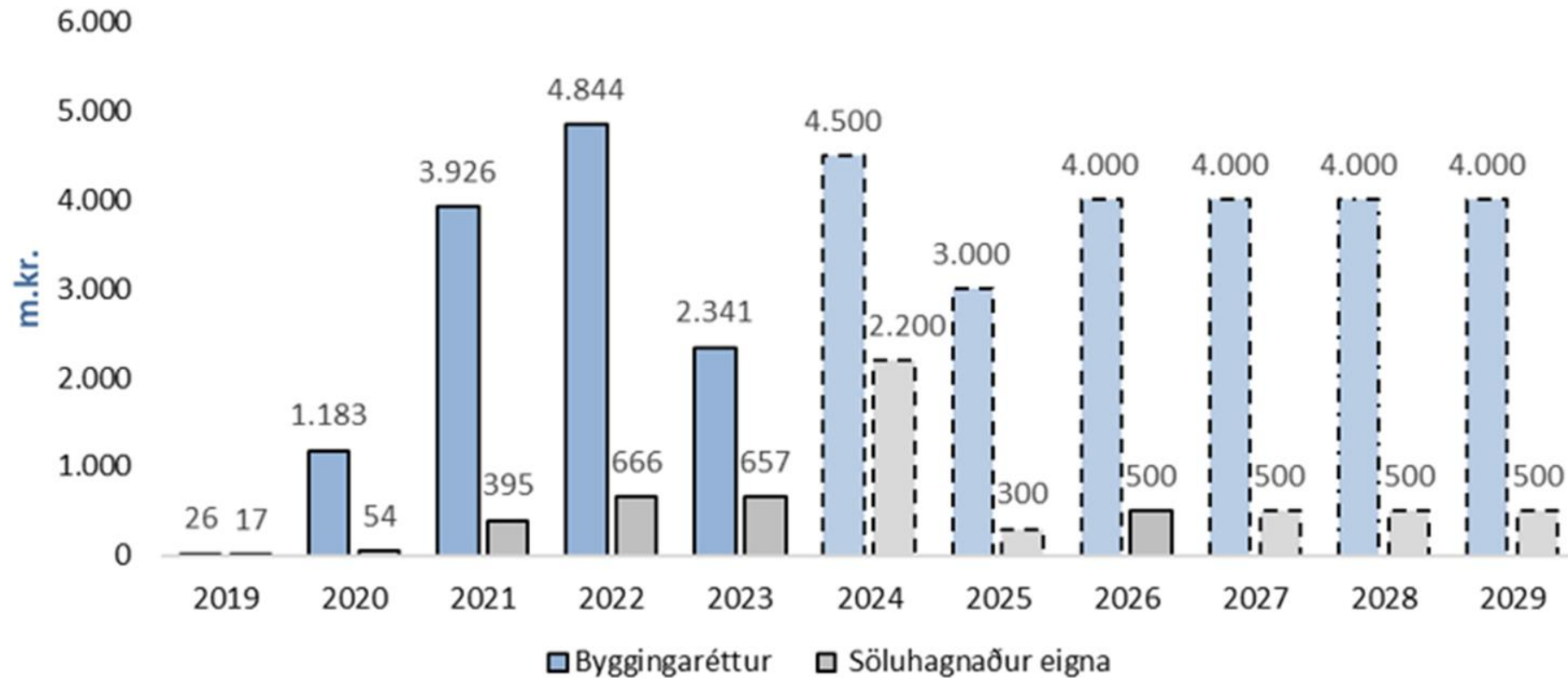


Framlegð af rekstri



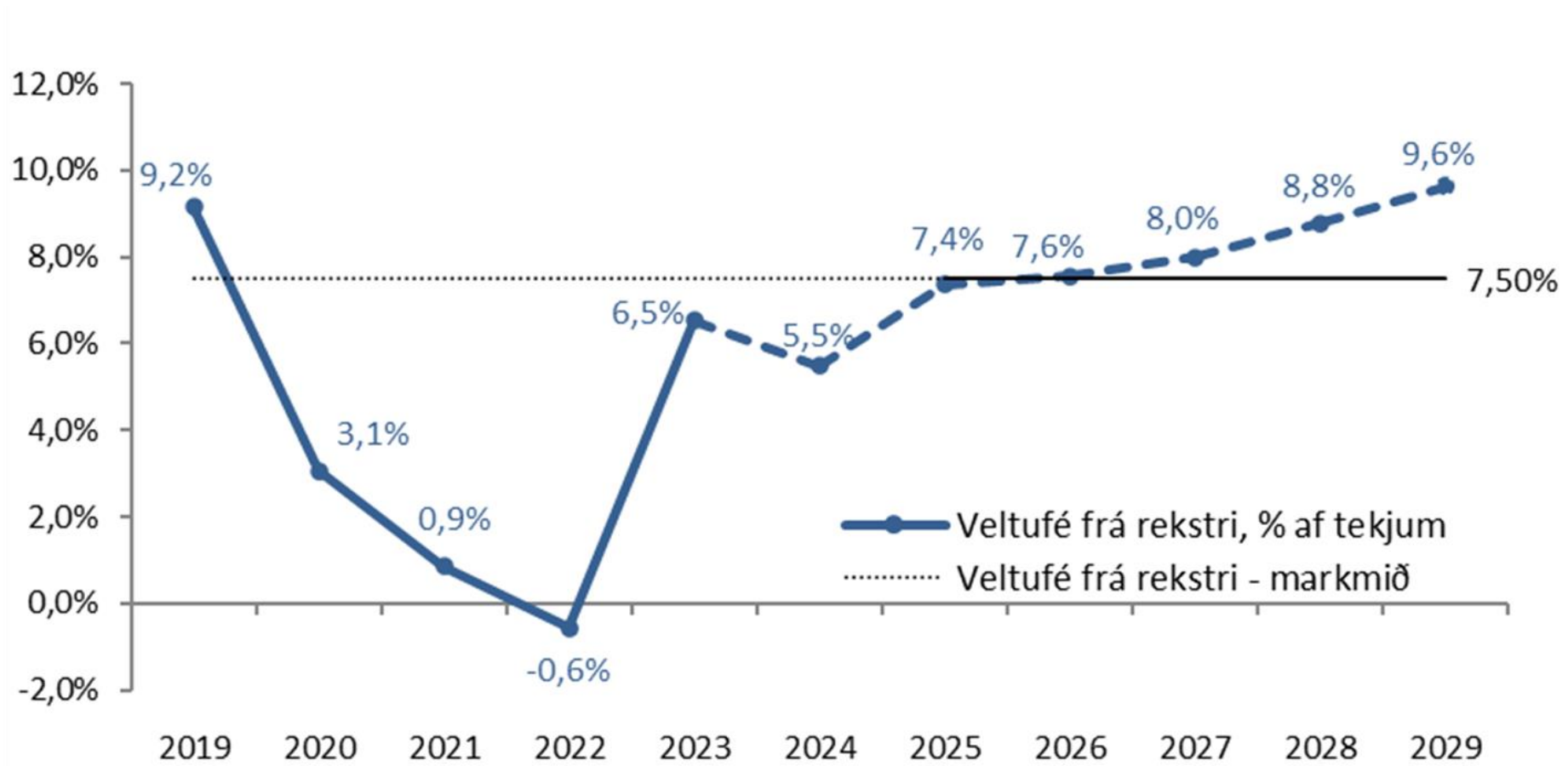


Sala byggingaréttar og eigna





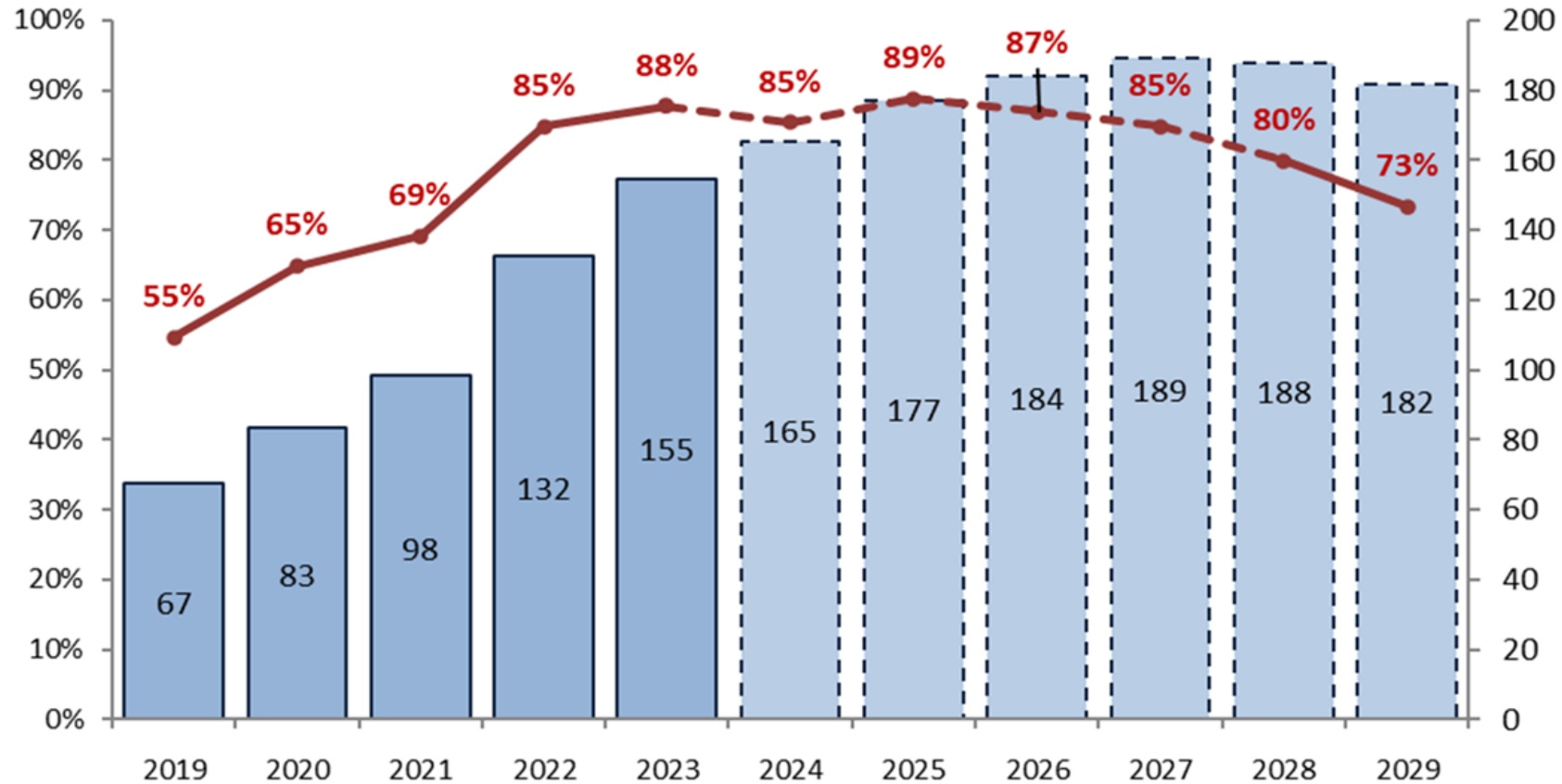
Veltufé frá rekstri





Hreinar skuldir

Hreinar skuldir og skuldbindingar, ma.kr. og % af tekjum



Fjármögnun



Reykjavík



Fjármögnun

- Lántökuáætlun 2025 er 16,5 ma.kr. sem er sama fjárhæð og gert er ráð fyrir árið 2024.
- Nettó lántaka hefur farið minnkandi undanfarin ár, samkvæmt áætlun er nettó lántaka eftirfarandi:

	2022R	2023R	2024Ú	2025Á	2026Á	2027Á	2028Á	2029Á
Tekin ný langtímalán	21.895	20.850	16.500	16.500	15.000	14.000	10.000	10.000
Afborganir langtímalána	(3.879)	(5.289)	(9.685)	(7.732)	(9.061)	(13.537)	(12.091)	(13.746)
Nettó langtímalán	18.016	15.561	6.815	8.768	5.939	463	(2.091)	(3.746)
Skammtímalán						1.500		(1.500)
Nettó lántaka	18.016	15.561	6.815	8.768	5.939	1.963	(2.091)	(5.246)

- Gera má ráð fyrir að lántaka ársins fari fram með stækkun skuldabréfaflokka á markaði
 - Reykjavíkurborg er með sjö skráða skuldabréfaflokka í kauphöll, þar af fjóra með viðskiptavakt
 - Nýr verðtryggður skuldabréfaflokkur RVK 44 1 var gefinn út í haust.
- Samið var við Þróunarbanka Evrópuráðsins (CEB) um EUR 100m lántöku vegna sérstaks viðhaldsverkefnis í leiksskólum og grunnskólum
 - Ekki hefur verið dregið á lán frá CEB.
- Til greina kemur að fjármögnun verði með útgáfum á nýjum skuldabréfaflokkum, beinni lántöku eða með öðrum hætti.

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.

