



Borgarráð

Lagt er til að eftirfarandi fjárhagsrammar verði samþykktir fyrir svið borgarinnar vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar fyrir árið 2024:

Tafla 1: Fjárhagsrammar fagsviða Aðalsjóðs og Eignasjóðs

Aðalsjóður	Upprunaleg áætlun 2023	Víðbætur	Rammi 2024
Fjármála og áhættustýringarsvið (FAS)	1.469.941	48.472	1.518.413
Menningar- og íþróttasvið (MÍR)	17.230.531	613.205	17.843.735
Mannauðs- og starfsþróunarsvið (MOS)	377.090	3.213	380.303
Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu (RHS)	1.835.751	189.117	2.024.868
Skóla- og frístundasvið (SFS)	66.370.019	1.693.635	68.063.654
Umhverfis- og skipulagssvið (USK)	9.966.938	353.721	10.320.659
Velferðarsvið (VEL)	35.209.080	2.541.652	37.750.732
Þjónustu- og nýsköpunarsvið (PON)	3.725.870	-38.170	3.687.700
Rammaúthlutun 2024	136.185.220	5.404.844	141.590.065

Eignasjóður nettó fyrir afskriftir og fjárm. liði	Upprunaleg áætlun 2023	Víðbætur	Rammi 2024
Eignaskrifstofa (ESR)	-24.575.778	5.402	-24.570.376
Umhverfis- og skipulagssvið ES (USKES)	3.601.087	648.040	4.249.127
Verkefnastofa þróunarmála (VST)	-4.669.242	-818	-4.670.059
Rammaúthlutun 2024	-25.643.932	652.624	-24.991.308

Jafnframt er lagt til að borgarráð feli fagsviðum, kjarnasviðum og miðlægum skrifstofum að hefja vinnu við gerð fjárhagsáætlunar næsta árs og næstu fimm ára.

Greinargerð

Í kjölfar heimsfaraldursins hafa orðið umtalsverðar vendingar í ytra efnahagsumhverfi Reykjavíkurborgar. Þensla á vinnumarkaði ásamt hárrí verðbólgu í helstu viðskiptalöndum Íslands hefur leitt til þess að verðbólga hér á landi hefur reynst þrálátari en spár gerðu ráð fyrir. Til að mæta þessari stöðu hefur Seðlabanki Íslands hækkað stýrivexti jafnt og þétt frá árinu 2022 og eru þeir nú 8,75% og hafa hækkað um 6,75% frá ársbyrjun 2022 þegar þeir stóðu í 2%.

Þessi staða hefur sett svip sinn á rekstur borgarinnar. Á árinu 2022 var gripið til ráðstafana til að takast á við halla í rekstri og önnur áhrif erfiðra skilyrða í ytra efnahagsumhverfi Reykjavíkurborgar. Brugðist var við með samdrætti í fjárfestingum og dregið úr lántökupörf. Gjaldskrár voru leiðréttar í ljósi aukinnar verðbólgu. Þá voru settar samræmdar reglur um ráðningar til að gæta aðhalds á því sviði. Gildandi fjárhags- og fimm ára áætlun tekur mið af þessari stöðu. Þá er í fjármálastefnu Reykjavíkurborgar 2023-2027 að finna framtíðarsýn um að fjármálastjórn Reykjavíkurborgar miði 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.

Við blasir að áhrif aukinnar verðbólgu verða enn töluverð næstu misserin en samkvæmt þjóðhagsspá Hagstofu Íslands er ekki gert ráð fyrir að verðbólguþækkningu Seðlabankans verði náð fyrir en í fyrsta lagi árið 2026. Reykjavíkurborg leggur fram útfærslu rammaúthlutunar fyrir árið 2024 á þessum grunni. Minnt er á að útfærsla fjárhagsáætlunar er eitt helsta stjórnáætlun borgarstjórnar til að koma áherslum sínum og stefnumörkun í framkvæmd. Það er í anda þess sem stjórnendum fag- og kjarnasviða er falið að leggja sérstaka áherslu á eftirfarandi atriði við undirbúning frumvarps að fjárhagsáætlun:

- Leiðarljós við undirbúning fjárhagsáætlunar verði grænar áherslur, sjálfbær rekstur og fyrirbyggjandi aðgerðir til að lágmarka fjárhagslegar áhættur í rekstri borgarinnar til samræmis við fjármálastefnu Reykjavíkurborgar.
- Að unnið verði að leiðréttingu á fjármögnun verkefna sem flust hafa frá ríkinu. Að uppbygging á þjónustu við fatlað fólk verði markviss og í samræmi skyldur skv. lögum nr. 38/2018 þó þannig að það ógni ekki sjálfbærni í rekstri borgarinnar. Halli af rekstri málaflokksins ógnar að óbreyttu getu borgarinnar til að standa við skuldbindingar laganna um frekari uppbyggingu á þjónustu við fatlað fólk. Í ljósi þess er megináhersla Reykjavíkurborgar að tryggja með samningum við ríkið fulla fjármögnun á rekstri málaflokks fatlaðs fólks, í samvinnu við Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu og Samband íslenskra sveitarfélaga.
- Að ná lækkun launaútgjalda í hlutfalli af tekjum. Því verði náð með aðhaldi í ráðningum, sameiningu starfa, virkri forgangsröðun verkefna ásamt frestun, breytingum eða niðurlagningu á þjónustu. Vegna grunnþjónustu verði ávallt miðað við áætlaða mannaflapörf og samþykktar fjárheimildir starfsstaðar.
- Að ná fram hagræðingu í rekstri með áherslu á að leita hagkvæmstu leiða til útfærslu á þjónustu og rekstri í allri þjónustu borgarinnar og skipulagi um framkvæmd hennar. Á það jafnt við um lögbundna og lögheimila þjónustu.
- Að ná fram samræmingu í innkaupum og hagkvæmstu lausnum í rekstri þar sem fagleg ábyrgð rekstrar og þjónustu verði endurskoðuð eftir atvikum.
- Að nýta stafræna umbreytingu til aukinnar skilvirkni og hagræðingar í rekstri.
- Að áherslur borgarinnar í húsnæðisuppbyggingu nái fram að ganga. Forgangsröðun fjárfestinga miði að þéttingu byggðar og uppbyggingu hverfa með sérstakri áherslu á þróunarása Borgarlínu. Kraftmikil uppbygging tryggi nauðsynlegt framboð íbúða og húsnæðis sem laðar að fleiri íbúa og eflir tekjustofna.
- Að tryggja að viðhaldsáætlun til næstu ára vegna mannvirkja borgarinnar, einkum skóla og leikskóla, nái fram að ganga.

- Að uppbygging á nýjum skólum og leikskólum verði í forgangi til að tryggja framgang stefnu borgarstjórnar um þróun borgarinnar.
- Að hönnun og bygging mannvirkja taki mið af grænum áherslum og eins hagkvæmri nýtingu fjármuna og kostur er án þess að gengið verði á þjónustumarkmið málaflokka.

Við undirbúning rammaúthlutunar hefur komið fram að fag- og kjarnasvið Reykjavíkurborgar ásamt miðlægum skrifstofum meta viðbótarskuldbindingar sínar að fjárhæð um 8,7 ma.kr. Þessar skuldbindingar hafa einungis að mjög litlu leyti verið teknar inn við rammaúthlutun og aðeins tekið inn það sem er þegar samþykkt stefnumörkun, talið er brýnast og varðar meðal annars áhættur í rekstri. Gert er ráð fyrir því að við frágang frumvarps að fjárhagsáætlun verði tekið frá takmarkað fjármagn og vistað miðlægt vegna skuldbindinga sem áætlað er að gangi eftir á árinu, einkum vegna úrræða á velferðarsviði og uppbyggingar leikskóla.

Forsendur rammaúthlutunar vegna ársins 2024 eru að öðru leyti eftirfarandi:

1. Gjaldskrár:

- 1.1. Gjaldskrár vegna þjónustugjalda verði leiðréttar 1. sept. n.k. til að tryggja að þær haldi í við áætlaða þróun verðlags árið 2023. Árið 2024 er lagt til að gjaldskrár hækki um 5,5% í samræmi við forsendur um verðlags- og launaþróun fjárhagsáætlunar. Gjaldskrár á umhverfis- og skipulagssviði endurspegli raunkostnað í samræmi við lög.
- 1.2. Innri leiga hækki um 8,04% á milli ára í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar. Tekið verði tillit til raunþróunar verðlags árið 2023 á móti gildandi áætlun ársins.
- 1.3. Gjaldskrár upplýsingatæknideildar (UTR) taki sömu breytingum og meginlínur rammaúthlutunar gera ráð fyrir, þ.e. taki mið af launahækkunum, verðbótum á samningsbundinn annan rekstrarkostnað og hagræðingarkröfu.

2. Útgjöld:

- 2.1. Launakostnaður: Gert er ráð fyrir að launahækkunar vegna kjarasamningshækkana leiði til endurskoðunar á fjárheimildum. Kjarabótum vegna kjarasamninga sem þegar hafa verið samþykktir verður úthlutað til sviða en að öðru leyti verður kjarabótum úthlutað þegar niðurstöður ógerðra kjarasamninga liggja fyrir.
- 2.2. Verðbætur á annan rekstrarkostnað: Gert er ráð fyrir að verðbætur komi á annan rekstrarkostnað þegar um er að ræða skuldbindingar í samningum gagnvart þriðja aðila í samræmi við forsendur fjárhagsáætlunar um 4,9% hækkun á vísitölu neysluverðs og um 5,8% hækkun launavísitölu. Tekið verði tillit til raunþróunar verðlags árið 2023 á móti gildandi áætlun ársins.
- 2.3. Haggræðing: Gert er ráð fyrir hagræðingu sem nemur 1% af launakostnaði. Haggræðing er reiknuð á fjárheimildir sem fyrir eru í ramma sviða. Á þetta við um öll fag- og kjarnasvið borgarinnar ásamt miðlægri starfsemi, utan grunnskólahluta skóla- og frístundasviðs. Ekki er reiknuð hagræðing á innri leigu en gerð er krafa um sambærilega hagræðingu á samninga við þriðja aðila sem falla ekki undir samningsbundnar skuldbindingar.
- 2.4. Grunnskólar borgarinnar fá úthlutað fjármagni með hliðsjón af forsendum nýs reiknilíkans. Á reynslutímabili líkansins fá grunnskólar úthlutaðar verðbætur á annan rekstrarkostnað sem endurspeglar útgjaldaþróun og jafnframt er ekki gerð krafa um 1% hagræðingu á laun.
- 2.5. Innri leiga: Gert er ráð fyrir að aukning á innri leigu, 8,04%, komi í ramma. Fjármála- og áhættustýringarsviði er falið að taka saman upplýsingar um breytingar á innri leigu vegna ársins 2023. Gert er ráð fyrir að verðlags- og magnáhrif vegna leigu samgöngumannvirkja verði bætt með sama hætti.

2.6. Við rammaúthlutun er ekki ráðstafað til velferðarsviðs vegna bundinna liða, fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings en gert verður ráð fyrir fjármagni vegna þessara liða við framlagningu frumvarps.

Gerð er krafa um að fagsviðin skili nákvæmri útfærslu á forsendum tekna og útgjalda, magni og einingaverðum, fyrir alla þjónustubætti við endanleg skil á drögum að fjárhagsáætlun fyrir árið 2024.

Næstu skref við undirbúning fjárhagsáætlunar 2024 felast í því að sviðsstjórar og skrifstofustjórar miðlægra skrifstofa undirbúa tillögu til borgarstjóra að fjárhags- og starfsáætlun til næsta árs og næstu fimm ára. Fagrað rýna og skoða hvort tilefni er til að breyta forgangsröðun og áherslum í ljósi þessarar rammaúthlutunar.

Skilafrestur sviða á drögum að fjárhagsáætlun ársins 2024 er 20. september nk. Gert er ráð fyrir að frumvarp að fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar vegna ársins 2024 og fimm ára áætlun vegna árána 2024-2028 verði lagt fram í borgarstjórn þriðjudaginn 7. nóvember nk. og afgreitt úr borgarstjórn eftir síðari umræðu þriðjudaginn 5. desember 2023.

Sjá nánari útfærslu fjárheimilda fyrir hvert svið í viðauka.

Dagur B. Eggertsson

borgarstjóri

VIÐAUKI:

Nánari útfærsla á römmum sviða er eftirfarandi:

Tafla 2: Fjármála- og áhættustýringarsvið

Fjármála- og áhættustýringarsvið (FAS)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	1.469.941
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	0
Hagræðing 1% á laun	-12.706
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	61.178
Rammaúthlutun 2024	1.518.413

Tafla 3: Menningar- og íþróttasvið

Menningar- og íþróttasvið (MÍR)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	17.230.531
Verðbætur á gjaldskrártekjur	-133.391
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	499.029
Hagræðing 1% á laun	-53.737
Viðauki 2023: Siglunes	18.000
Viðauki 2023: Flutningur á fjárheimildum til RHS	-180.261
Viðauki 2023: Lífeyris- og rekstrarskuldbindingar Sinfó	9.853
Viðauki 2023: Endurmat starfa	1.313
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	426.409
Hækkun á framlagi til skiðasvæðanna - hlutur Reykjavíkurborgar	10.990
Listahátíð - nýr samningur	15.000
Rammaúthlutun 2024	17.843.735

Tafla 4: Mannauðs- og starfsþróunarsvið

Mannauðs- og starfsþróunarsvið (MOS)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	377.090
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	0
Hagræðing 1% á laun	-2.925
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	6.138
Rammaúthlutun 2024	380.303

Tafla 5: Skóla- og frístundasvið

Skóla- og frístundasvið (SFS) alls	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	66.370.019
Verðbætur á gjaldskrártekjur alls	-212.591
Verðbætur á annan rekstrarkostnað	85.152
Hagræðing á laun	-241.218
Viðauki 2023: Kjarabætur FL, FSL og SÍ (án Edduskóla)	99.767
Viðauki 2023: Endurmat starfa (án Edduskóla)	745
Viðauki 2023: Tónlistarskólar - tekjur frá JS	1.500
Viðauki 2023: Tónlistarskólar - tekjur frá JS leiðrétting	18.821
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 - 12 mánuðir (án Edduskóla)	1.904.257
Frístund - breyting á fjölda barna	14.502
Arnarskóli - uppfært skv. nemendaframlagi pr nemenda eins og það er í apríl	22.700
Rammaúthlutun 2024	71.020.212

Tafla 6: Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu

Skrifstofa. miðl. stjórnýslu (RHS)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	1.835.751
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	170
Hagræðing 1% á laun	-15.515
Viðauki 2023: Árgjald SSH	2.913
Viðauki 2023: Endurmat starfa	1.167
Viðauki 2023: Flutningur fjárheimilda milli sviða	180.261
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	20.121
Rammaúthlutun 2024	2.024.868

Tafla 7: Umhverfis- og skipulagssvið

Umhverfis- og skipulagssvið (USKRK)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	9.966.938
Verðbætur á gjaldskrártekjur	-124.861
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	135.653
Hagræðing 1% á laun	-33.040
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	223.469
Vinnuskóli (hækkanir 2022 áttu eftir að koma inn í ramma)	110.000
Breytt sorphirða	0
Magnaukning á viðhaldi gatna og opinna svæða 4%	42.500
Rammaúthlutun 2024	10.320.659

Tafla 8: Velferðarsvið

Velferðarsvið (VEL)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	35.209.080
Verðbætur á gjaldskrártekjur	-82.040
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	459.638
Hagræðing 1% á laun	-224.537
Viðauki 2023: Rekstur konukots	14.058
Viðauki 2023: Endurmat starfa	2.602
Viðauki 2023: Rekstur Mánabergs	0
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	2.264.679
Skeggjagata - Þjónusta við utangarðsfólk	107.250
Rammaúthlutun 2024	37.750.732

Tafla 9: Þjónustu- og nýsköpunarsvið

Þjónustu- og nýsköpunarsvið (ÞON)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	3.725.870
Verðbætur á gjaldskrártekjur	-167.573
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	55.200
Hagræðing 1% á laun	-12.375
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	86.578
Rammaúthlutun 2024	3.687.700

Tafla 10: Eignasjóður – Eignaskrifstofa

Eignasjóður - Eignaskrifstofa (ESR)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	-24.575.778
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	0
Hagræðing 1% á laun	-1.197
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	6.599
Rammaúthlutun 2024	-24.570.376

Tafla 11: Eignasjóður – Umhverfis- og skipulagssvið

Eignasjóður - Umhverfis- og skipulagssvið (USKES)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	3.601.087
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	249.158
Hagræðing á laun	-25.773
Kjarasamningar f.o.m 01. apríl 2023 (12 mánuðir)	191.198
Hreinsun gatna og stíga, mismunur á útboði og áætlun	69.000
Magnaukning á viðhaldi fasteigna 1,5% af stofnverði fjárfestingar	164.457
Rammaúthlutun 2024	4.249.127

Tafla 12: Eignasjóður – Verkefnastofa þróunarmála

Eignasjóður - Verkefnastofa þróunarmála (VST)	Fjárheimild
Upprunaleg fjárhagsáætlun 2023	-4.669.242
Verðbætur á gjaldskrártekjur	0
Verðbætur á samningsbundnar skuldbindingar	0
Hagræðing 1% á laun	-818
Rammaúthlutun 2024	-4.670.059