



Aðgerðaáætlun í fjármálum

Kynning fyrir Stafrænu ráði 22. mars 2023



Framtíðarsýn

„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 gegnið sé á eignir eða þjónustu í samræmi við lögbundnar skyldur.“



Fjárhagsleg markmið og mælikvarðar

A-hluti

Nr.	Mælikvarði	Markmið	2023	2024	2025	2026	2027
1	Rekstramiðurstaða jákvæð (fjárhæðir í m.kr.)	> 0	✗ -5.991	⚠ 2.166	✓ 6.035	✓ 7.067	✓ 9.631
2	Hlutfall launakostnaðar	< 80%	✗ 86%	✗ 82%	✓ 80%	✓ 80%	✓ 79%
3	Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum	> 7,5%	✗ 2,2%	✗ 5,9%	✓ 7,6%	✓ 7,8%	✓ 8,5%
4	Veltufé frá rekstri á móti afborgunum lána og skuldbindinga	> 1,0	✗ 0,4	✗ 0,7	✓ 1,1	✓ 1,1	✓ 1,1
5	Lántaka að hámarki 70% af fjárfestingum	< 70%	⚠ 83%	⚠ 80%	✓ 65%	✓ 64%	✓ 54%
6	Skuldaviðmið fari ekki yfir 100% af tekjum	< 100%	✓ 85%	✓ 85%	✓ 86%	✓ 84%	✓ 79%
7	Lágmarksstaða handbærs fjár (fjárhæðir í m.kr.)	> 8 ma.kr.	✓ 10.950	✓ 9.317	✓ 8.826	✓ 8.754	✓ 9.572



Áherslur fjármálastefnu 2023 - 2027

Hallarekstri og erfiðum aðstæðum í alþjóðlegu efnahagsumhverfi verði mætt með vexti þróttmikils borgarsamfélags til lengri tíma en með markvissum aðgerðum í rekstri og samdrætti í fjárfestingum miðað við áætlanir síðustu ára til skemmri tíma, án þess að dregið verði úr öflugri sókn í uppbyggingu borgarinnar í samræmi við Græna planið og stefnumörkun þess.

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 2023 - 2027:

- Að ná **jafnvægi í rekstri** A-hluta borgarsjóðs og að **veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum** standi undir fjármögnun fjárfestinga, lántökum og öðrum fjárhagslegum skuldbindingum.



Áherslur fjármálastefnu 2023 - 2027

- 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 Reykjavíkurbogar að tryggja með samningum við ríkið fulla **fjármögnun á rekstri málaflokks fatlaðs fólks**.
- Að unnið verði að **leiðréttingu á fjármögnun** annarra verkefna sem flust hafa frá ríkinu.
- Að ná fram **hagræðingu í rekstri** með áherslu á að leita hagkvæmustu leiða til útfærslu á þjónustu og rekstri í allri þjónustu borgarinnar og skipulagi um framkvæmd hennar.
- Að ná fram **lækkun launaútgjalda** í hlutfalli af tekjum.
- Að ná fram samræmingu í **innkaupum** og hagkvæmustu 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.



Áherslur fjármálastefnu 2023 - 2027

- Að áherslur borgarinnar í **húsnæðisuppbyggingu** nái fram að ganga.
- Að tryggja að **viðhaldsáætlun** til næstu ára vegna mannvirkja borgarinnar.
- 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.
- Að **fjármagnsskipan** hjá B-hluta fyrirtækjum Reykjavíkurborgar verði rýnd og unnin áætlun um að ná fram eðlilegri arðsemi eigin fjár og hagkvæmri samsetningu eiginfjár, skulda og skuldbindinga með hliðsjón af hlutverki og framtíðaráformum fyrirtækjanna.
- Að beita **áhættustýringu** í ríkum mæli til að fylgjast með og tryggja að sjálfbærnimarkmið borgarinnar nái fram að ganga.
- Að beita **fjárhagslegum greiningum, áhættumati og aðgerðaráætlunum** til að tryggja skilvirk viðbrögð við breytingum og þróun í ytra efnahagsumhverfi borgarinnar og áhrifum á fjármálamarkaði og rekstur borgarinnar.



Hagræðing í rekstri

- Fimm ára áætlun gerir ríka kröfur á málaflokka borgarinnar um aðhald og hagræðingu í rekstri
- Lögð 1% árleg hagræðingarkrafa á launakostnað hjá nær öllum starfsstöðvum borgarinnar
- Nær allar starfsstöðvar njóta ekki verðbóta á annan rekstrarkostnað nema um sé að ræða samningsbundnar skuldbindingar
- Verkefnabundin viðbótarhagræðing að fjárhæð 1 ma.kr.

Aðgerð	2023	2024	2025	2026	2027
Hagræðing í launakostnaði (fjárhæðir í m.kr.)	-640	-1.422	-2.240	-2.334	-2.430
Hagræðing í öðrum rekstrarkostnaði	-1.468	-2.627	-3.586	-3.676	-3.768
Önnur hagræðing - MILLJARÐURINN	-1.000	-1.033	-1.060	-1.086	-1.114
Samanlagt	-3.108	-5.082	-6.886	-7.096	-7.311
<i>Hlutfall af veltu</i>	<i>1,9%</i>	<i>2,8%</i>	<i>3,6%</i>	<i>3,5%</i>	<i>3,4%</i>



Hagræðing í rekstri

- Hagræðingaraðgerðir verði skipulagðar með eftirfarandi áherslur í forgrunni
 - Að aðgerðir rúmist innan stefnumörkunar í viðeigandi málaflokkum
 - Að forgangs röðun taki mið af fjárheimildum. Taki einn málaflokkur/þjónusta meira til sín en annar getur það leitt til meiri krafna um hagræðingu á aðra þjónustu.
 - Áhersla er lögð á verkefna miðaða hagræðingu. Það felur í sér að rýna þau verkefni sem unnin eru á starfsstöðum, leggja niður, hætta eða endurskipuleggja.
 - Áhersla er lögð á að leita hagkvæmustu leiða til útfærslu á þjónustu og rekstri. Á það jafnt við um lögbundna og lögheimila þjónustu.
 - Áhersla er lögð á að nýta stafræna umbreytingu til hagræðingar.
 - Áhersla er lögð á að samræmingu í innkaupum og samvinnu milli sviða.
 - Tímabundnar ráðningareglur verði nýttar til aðhalds í rekstri og stjórn útgjalda.
 - Að rýna samstarfs-, styrktar- og þjónustusamninga við þriðja aðila.



Takk Fyrir

Fjármála- og áhættustýringarsvið
22. mars2023