



Fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2025



Aðferðarfræði

1.

Aðferðafræði

2.

Fjárhagslegt svigrúm

3.

Forgangsröðun verkefna

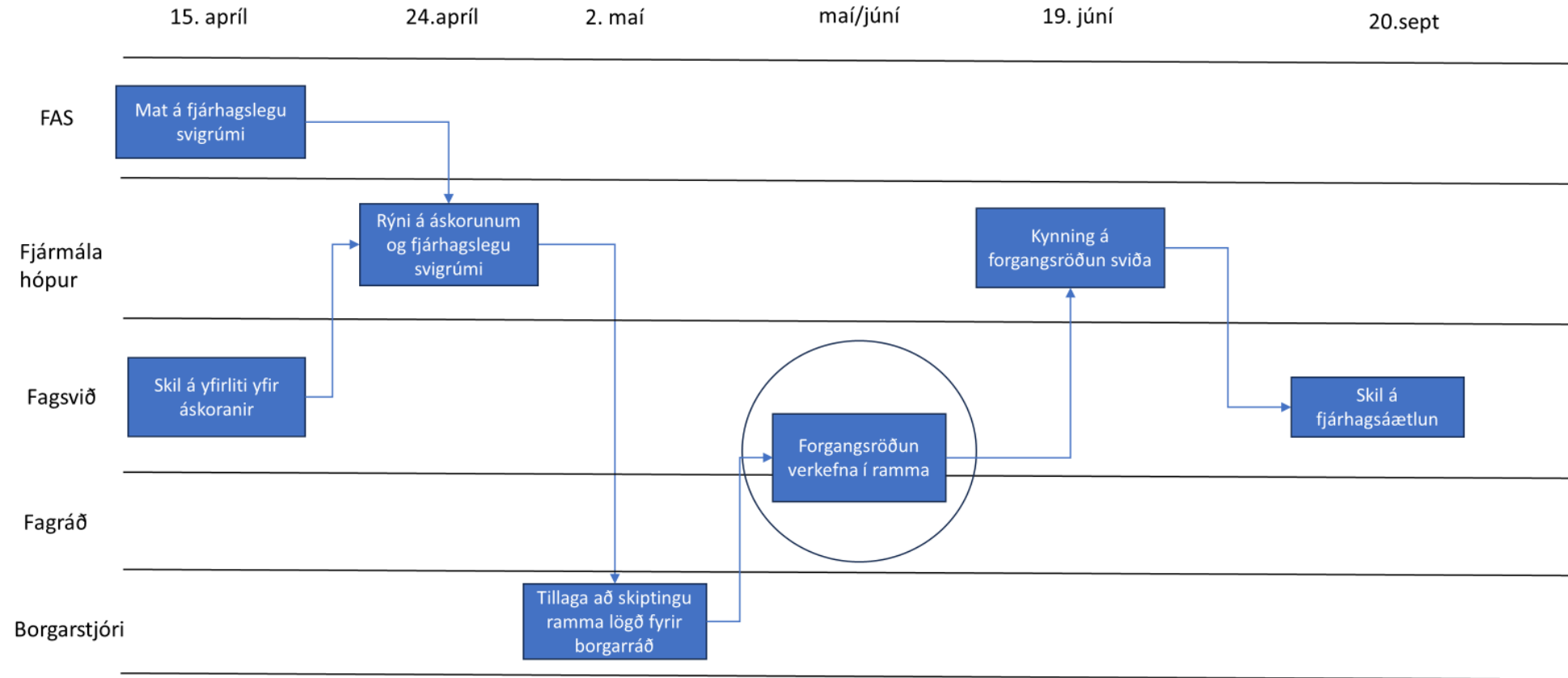


Aðferðarfræði

- Ný aðferðarfræði við gerð fjárhagsáætlunar 2025
- Tekur mið af *fjármálastefnu Reykjavíkurborgar, fimm ára áætlunar og fjárhagslegu svigrúmi borgarsjóðs*
- Fagsviðum og fagráðum falið að forgangsráða innan síns ramma
- Kynning á forgangsröðun í fjármálahópi



Aðferðarfræði - tímalína





Fjárhagslegt svigrúm



Fjármálastefna

Fjárhagsáætlun 2024-2028	Markmið	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rekstrarniðurstaða	>0	! -4.781	✓ 2.332	✓ 2.700	✓ 4.160	✓ 6.507	✓ 9.861
Hlutfall launakostnaðar	<80%	! 81,9%	✓ 78,3%	✓ 78,9%	✓ 78,0%	✓ 77,5%	✓ 77,0%
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	! 5,4%	! 7,1%	✗ 6,9%	✗ 7,3%	✓ 8,5%	✓ 9,0%
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	! 0,99	! 0,93	✓ 1,18	✓ 1,14	✓ 1,26	✓ 1,25
Lántaka / fjárfestingum	<70%	! 83%	! 72%	✓ 65%	✓ 63%	✓ 58%	✓ 52%
Skuldaviðmið	<100%	✓ 81%	✓ 78%	✓ 82%	✓ 82%	✓ 79%	✓ 74%
Lágmarksstaða handbærs fjár	> 8 ma.kr.	✓ 12.317	✓ 12.949	✓ 9.843	✓ 9.312	✓ 9.576	✓ 10.962

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%



Fjármálastefna

Fjárhagsáætlun

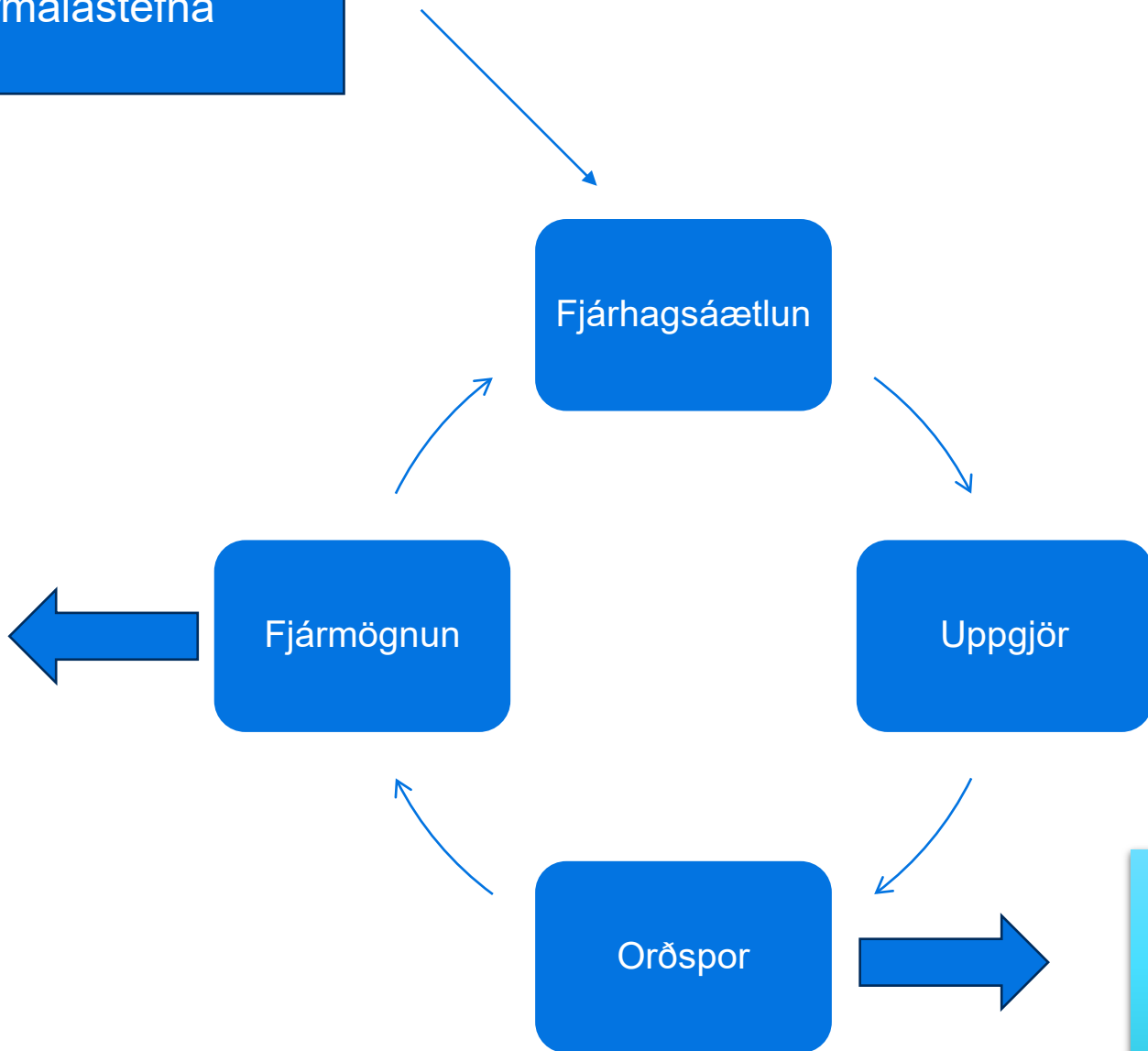
Uppgjör

Fjármögnun

Orðspor

- Eftirspurn
- Kjör
- Áhrif á getu til uppbyggingar

- Standast áætlanir
- Standast fjármálastefnu
- Standast mælikvarða





Fjárhagslegt svigrúm

- Byggt á forsendum fimm ára áætlunar
- Endurmat á tekjum s.s. skatttekjum, framlögum jöfnunarsjóðs, áhrifum gjaldskrárhækkana og tekjum eignasjóðs.
- Tekið frá vegna gjaldaliða s.s. kjarabóta, framlaga til bs. félaga, lífeyris- og orlofsskuldbindinga, fjármagnsliða, verðbóta á rekstrarkostnað, viðauka ársins 2024
- Tekið tillit til úthlutunarlíkana í skólaþjónustu og bundinna liða

Niðurstaðan er sú að fjárhagslegt svigrúm borgarsjóðs er **neikvætt um 1,1 ma.kr** þ.e.

það vantar 1,1 ma.kr. upp á að markmið fjármálastefnu árið 2025 náist



Forgangsröðun verkefna



Fjárhagsrammar sviða 2025

Byggja á heildrænni skiptingu

fjármuna þar sem litið er m.a. til:

- Gjaldskrársamkomulags kjarasamninga
- verðbóta á annan rekstrarkostnað
- samþykktra úthlutunarlíkana
- samþykktra viðauka ársins 2024
- helstu áskorana í rekstri

Aðalsjóður	Upprunaleg áætlun 2024	Viðbætur	Rammi 2025
Fjármála og áhættustýringarsvið (FAS)	1.115.853	2.791	1.118.644
Menningar- og íþróttasvið (MÍR)	19.377.704	420.010	19.797.714
Mannauðs- og starfsþróunarsvið (MOS)	859.594	23.169	882.763
Skrifstofur miðlægrar stjórnslu (RHS)	2.280.306	19.394	2.299.700
Skóla- og frístundasvið án líkana (SFS)	19.072.861	465.429	19.538.289
Umhverfis- og skipulagssvið (USK)	11.481.910	100.819	11.582.729
Velferðarsvið án bundinna liða (VEL)	35.209.080	772.534	35.981.614
Þjónustu- og nýsköpunarsvið (PON)	4.083.421	44.800	4.128.221
Rammaúthlutun 2025	93.480.729	1.848.946	95.329.675

Eignasjóður nettó fyrir afskriftir og fjárm. liði	Upprunaleg áætlun 2024	Viðbætur	Rammi 2025
Eignaskrifstofa (ESR)	-30.454.269	2.357.604	-28.096.665
Umhverfis- og skipulagssvið ES (USKES)	4.053.740	125.922	4.179.662
Verkefnastofa þróunarmála (VST)	-3.649.176	7.994	-3.641.182
Rammaúthlutun 2025	-30.049.705	2.491.520	-27.558.185



Forgangsröðun verkefna

- Hlutverk sviða og fagráða er að forgangsráða verkefnum innan úthlutaðs fjárhagsramma
- Samkvæmt sveitarstjórnarlögum þá er sveitarfélagi skylt að annast þau verkefni sem því er falið í lögum og skal forgangsröðun verkefna taka mið af því
- Forgangsröðun kann að kalla á endurskipulagningu á núverandi þjónustu
- Ekki er gert ráð fyrir fjármagni miðlægt nema að litlu leyti vegna ófyrirséðra verkefna. Mikilvægt að stilla upp fjárhagsramma á þann hátt að hægt sé að fjármagna ófyrirséð verkefni innan úr ramma
- Eftirfarandi fjögur verkefni rýnd sérstaklega
 - Þjónusta við börn af erlendum uppruna (SFS)
 - Uppbyggingaráætlun búsetuúrræða (VEL)
 - Vetrarþjónusta (USK) – Gerð verði áætlun um hvernig tekist verði á við vetrarþjónustu borgarinnar
 - Færsla upplýsingakerfa úr fjárfestingu í rekstur (PON)

Kynning á forgangsröðun og rýningu á ofangreindum verkefnum í fjármálahópi 19. júní n.k.



Reykjavík