

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### REKSTRARUPPGJÖR

#### janúar - mars 2019



Reykjavíkurborg  
kt. 530269-7609  
Ráðhúsi Reykjavíkur  
Tjarnargötu 11  
101 Reykjavík

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### REKSTRARUPPGJÖR

#### janúar - mars 2019

#### EFNISYFIRLIT

---

	bls.
Rekstrarreikningur .....	2
Efnahagsreikningur .....	3
Yfirlit um sjóðstreymi .....	5
Skýringar .....	6

# Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2019 er gert í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Til A-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 343 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 165 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 508 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Síðbúin skil á skatttekjum hafa töluverð áhrif á rekstrarniðurstöðu tímabilsins en staðgreiðsla skatttekna var 738 m.kr. undir áætlun. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 168 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu um 734 m.kr. eða 902 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 15.968 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 15.599 m.kr. eða 369 m.kr. yfir áætlun.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C flokki.

Pann 1. desember 2018 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 128.724.

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2019 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 27. júní 2019.

Reykjavík, 27. júní 2019.

Halldóra Káradóttir  
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

# Rekstrarreikningur janúar - mars 2019

	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
Skatttekjur .....	22.831.566	23.731.561	21.187.655
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	1.786.488	1.827.014	1.737.138
Aðrar tekjur .....	4.409.088	4.155.249	7.122.120
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>29.027.142</b>	<b>29.713.824</b>	<b>30.046.913</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	15.967.756	15.598.652	14.553.238
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	1.035.500	1.035.500	1.250.000
Annar rekstrarkostnaður .....	10.913.501	11.055.956	9.938.408
Afskriftir fastafjármuna .....	1.278.216	1.289.285	1.229.578
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>29.194.973</b>	<b>28.979.392</b>	<b>26.971.224</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 167.831 )	734.432	3.075.689
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 175.612 )	( 569.405 )	( 437.939 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b>( 343.443 )</b>	<b>165.027</b>	<b>2.637.750</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2019

## Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2019	Ársreikningur 31.12.2018
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir .....	119.641.946	118.626.457
Gatnakerfi .....	15.776.736	15.975.143
Áhöld og tæki .....	4.948.604	4.890.248
Leigðar eignir .....	5.639.369	5.790.960
	<b>146.006.655</b>	<b>145.282.808</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum .....	10.286.737	10.286.737
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	9.268.749	9.556.177
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	9.906.259	10.002.370
Aðrar langtímakröfur .....	4.487.129	4.677.361
	<b>33.948.874</b>	<b>34.522.645</b>
	<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>179.805.453</b>
	<b>179.955.530</b>	<b>179.805.453</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....	12.092.451	9.517.650
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft. ....	1.348.928	1.341.934
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....	1.334.370	1.195.928
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	876.795	344.158
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur .....	1.535.558	1.822.092
Handbært fé .....	10.884.744	10.040.334
	<b>28.460.926</b>	<b>24.650.178</b>
	<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>24.650.178</b>
	<b>28.460.926</b>	<b>24.650.178</b>
<b>EIGNIR SAMTALS .....</b>	<b>208.416.456</b>	<b>204.455.631</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2019

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2019	Ársreikningur 31.12.2018
<b>EIGIÐ FÉ</b>		
Eiginfjárreikningur .....	95.964.646	96.308.090
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>95.964.646</b>	<b>96.308.090</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	36.059.562	35.642.169
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>36.059.562</b>	<b>35.642.169</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>		
Langtímaskuldir við lánastofnanir .....	44.525.669	41.612.271
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki .....	18.002	77.952
Leiguskuldir .....	10.529.585	10.706.000
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>55.073.255</b>	<b>52.396.224</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>		
Skuldir við lánastofnanir .....	0	210.487
Viðskiptaskuldir .....	3.756.796	4.638.706
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	1.551.765	1.554.896
Næsta árs afb. langt.skulda við eigin fyrirtæki .....	68.121	66.587
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	861.235	856.597
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar .....	2.507.000	2.507.000
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	0	551.394
Fyrirfram innheimt .....	1.438.094	1.649.659
Aðrar skammtíaskuldir .....	11.135.982	8.073.821
<b>Skammtíaskuldir samtals</b>	<b>21.318.993</b>	<b>20.109.149</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>112.451.810</b>	<b>108.147.541</b>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>208.416.456</b>	<b>204.455.631</b>

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2019

	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	( 343.443 )	165.027	2.637.750
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður (-tap) eigna .....	( 644.623 )	( 746.676 )	( 3.141.198 )
Reiknaðar afskriftir .....	1.278.216	1.289.285	1.229.578
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	168.803	428.085	203.827
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	1.035.500	937.500	1.250.000
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>1.494.453</b>	<b>2.073.220</b>	<b>2.179.957</b>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	( 2.848.722 )	0	( 4.485.362 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	1.231.606	406.529	1.622.269
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 618.107 )	( 662.500 )	( 561.679 )
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting .....	96.111	98.000	97.020
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>	<b>( 2.139.112 )</b>	<b>( 157.971 )</b>	<b>( 3.327.752 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>( 644.659 )</b>	<b>1.915.250</b>	<b>( 1.147.794 )</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 2.484.800 )	( 4.979.821 )	( 3.683.453 )
Innborguð gatnagerðargjöld .....	444.220	1.048.591	2.562.606
Sala byggingarréttar .....	643.739	650.000	1.631.491
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	39.400	96.676	47.372
Breyting á eignarhlutum .....	0	( 430.292 )	0
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	4.307	0	220.000
Langtímakröfur, breyting .....	391.170	1.026.216	415.881
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 961.964 )</b>	<b>( 2.588.630 )</b>	<b>1.193.897</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	2.870.828	1.650.000	0
Afborganir langtímalána .....	( 205.687 )	( 210.124 )	( 470.391 )
Afborganir leiguskulda .....	( 212.817 )	( 212.254 )	( 203.538 )
Aðrar hreyfingar .....	( 1.290 )	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>2.451.033</b>	<b>1.227.622</b>	<b>( 673.930 )</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>844.410</b>	<b>554.241</b>	<b>( 627.827 )</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>10.040.334</b>	<b>6.012.392</b>	<b>7.222.631</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>10.884.744</b>	<b>6.566.633</b>	<b>6.594.804</b>

# Skýringar

## Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
<b>Skatttekjur</b>			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla .....	20.090.715	20.828.404	19.085.787
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	( 1.065.417 )	( 1.104.537 )	(1.012.125)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v málefna fatlaðra .....	( 1.369.821 )	( 1.420.118 )	(1.301.304)
	<u>17.655.477</u>	<u>18.303.749</u>	<u>16.772.358</u>
Skattbreytingar .....	4.985	0	(6.774)
Afskrifaðar skatttekjur .....	( 200.283 )	0	(149.922)
Breyting á niðurfærslu .....	0	0	0
	<u>17.460.178</u>	<u>18.303.749</u>	<u>16.615.663</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur .....	4.923.539	4.973.041	4.189.522
Lóðarleiga .....	447.849	454.772	382.470
Afskrifaðir fasteignaskattar .....	0	0	
	<u>5.371.388</u>	<u>5.427.813</u>	<u>4.571.992</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>22.831.566</u>	<u>23.731.561</u>	<u>21.187.655</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks .....	1.360.793	1.390.580	1.332.706
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög .....	425.695	436.435	404.431
	<u>1.786.488</u>	<u>1.827.014</u>	<u>1.737.138</u>
<b>Aðrar tekjur</b>			
Þjónustutekjur .....	2.863.657	2.843.937	2.655.520
Eignatekjur .....	5.068.771	5.197.291	4.779.612
Endurgreiðslur annarra .....	811.279	649.550	890.740
Aðrar tekjur .....	1.380.755	1.193.635	1.669.575
Söluhagnaður eigna .....	644.623	746.676	3.141.198
Milliviðskipti tekin út .....	( 6.359.997 )	( 6.475.840 )	( 6.014.525 )
	<u>4.409.088</u>	<u>4.155.249</u>	<u>7.122.120</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>29.027.142</u>	<u>29.713.824</u>	<u>30.046.913</u>