

**Reykjavíkurborg**  
**A-hluti**  
**REKSTRARUPPGJÖR**  
**janúar - mars 2020**



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

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### REKSTRARUPPGJÖR

#### janúar - mars 2020

#### EFNISYFIRLIT

---

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

# Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2020 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 1.324 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 964 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 2.288 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 1.171 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu um 1.586 m.kr. eða 2.756 m.kr. undir áætlun.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 16.018 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 15.996 m.kr. eða 22 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.

Þann 1. desember 2019 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 131.146.

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2020 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 11. júní 2020.

Reykjavík, 11. júní 2020.

Halldóra Káradóttir  
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

# Rekstrarreikningur janúar - mars 2020

	Árshlutareikningur jan. - mars 2020	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2020	Árshlutareikningur jan. - mars 2019
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
Skatttekjur .....	22.908.050	24.584.865	22.831.566
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	1.741.913	1.910.036	1.786.488
Aðrar tekjur .....	3.938.492	5.155.076	4.409.088
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>28.588.454</b>	<b>31.649.978</b>	<b>29.027.142</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	16.018.153	15.996.082	15.967.756
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	837.500	837.500	1.035.500
Annar rekstrarkostnaður .....	11.461.729	11.817.555	10.913.501
Afskriftir fastafjármuna .....	1.441.632	1.413.336	1.278.216
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>29.759.014</b>	<b>30.064.473</b>	<b>29.194.973</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 1.170.560 )	1.585.505	( 167.831 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 153.338 )	( 621.588 )	( 175.615 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>( 1.323.898 )</b>	<b>963.916</b>	<b>( 343.446 )</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2020

## Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2020	Ársreikningur 31.12.2019
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir .....	123.236.896	122.802.005
Gatnakerfi .....	20.226.456	20.197.587
Áhöld og tæki .....	5.505.346	5.652.043
Leigðar eignir .....	6.027.860	5.234.104
	<b>154.996.558</b>	<b>153.885.739</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum .....	11.459.734	11.275.007
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	8.111.443	8.433.646
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	9.521.814	9.617.925
Aðrar langtímakröfur .....	2.635.042	2.778.644
	<b>31.728.033</b>	<b>32.105.222</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>186.724.591</b>	<b>185.990.961</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....	11.661.345	10.880.301
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft. ....	1.381.566	1.377.777
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....	501.825	556.891
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	289.490	441.819
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur .....	1.641.548	1.391.611
Handbært fé .....	9.784.283	8.840.324
<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>25.648.139</b>	<b>23.876.804</b>
<b>EIGNIR SAMTALS .....</b>	<b>212.372.730</b>	<b>209.867.765</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2020

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2020	Ársreikningur 31.12.2019
<b>EIGIÐ FÉ</b>		
Eiginfjárreikningur .....	96.342.476	97.666.374
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>96.342.476</b>	<b>97.666.374</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	36.467.759	36.312.318
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>36.467.759</b>	<b>36.312.318</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>		
Langtímaskuldir við lánastofnanir .....	48.047.239	45.254.273
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki .....	9.847	11.669
Leiguskuldir .....	10.879.740	10.159.461
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>58.936.826</b>	<b>55.425.402</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>		
Skuldir við lánastofnanir .....	25.655	190.928
Viðskiptaskuldir .....	2.064.498	4.472.789
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	1.710.717	1.510.317
Næsta árs afb. langt.skulda við eigin fyrirtæki .....	9.806	68.366
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	969.193	914.300
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar .....	2.463.000	2.463.000
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	576.794	1.092.454
Fyrirfram innheimt .....	247.462	390.063
Aðrar skammtímaskuldir .....	12.558.543	9.361.452
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>20.625.669</b>	<b>20.463.670</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>116.030.254</b>	<b>112.201.390</b>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>212.372.730</b>	<b>209.867.765</b>

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2020

	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2020</u>	<u>Fjárhagsáætlun jan. - mars 2020</u>	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2019</u>
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	( 1.323.898 )	963.916	( 343.446 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður (-tap) eigna .....	( 255.554 )	( 1.248.856 )	( 644.623 )
Reiknaðar afskriftir .....	1.441.632	1.413.336	1.278.216
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	115.249	386.262	168.803
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	837.500	837.500	1.035.500
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>814.929</b>	<b>2.352.159</b>	<b>1.494.450</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	( 861.865 )	1.085.803	( 2.848.722 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	273.130	12.500	1.231.606
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 682.059 )	( 650.000 )	( 618.107 )
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting .....	96.111	96.111	96.111
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>	<b>( 1.174.683 )</b>	<b>544.414</b>	<b>( 2.139.112 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>( 359.754 )</b>	<b>2.896.573</b>	<b>( 644.662 )</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 2.910.311 )	( 3.645.727 )	( 2.484.800 )
Innborguð gatnagerðargjöld .....	348.718	835.875	444.220
Sala byggingarréttar .....	251.695	1.099.899	643.739
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	13.001	148.957	39.400
Breyting á eignarhlutum .....	( 184.726 )	( 423.575 )	0
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	( 142.601 )	0	4.307
Langtímakröfur, breyting .....	544.745	( 143.008 )	391.170
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 2.079.480 )</b>	<b>( 2.127.579 )</b>	<b>( 961.964 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	3.164.819	2.250.000	2.870.828
Nýjar leiguskuldir .....	951.865	0	0
Afborganir langtímalána .....	( 318.571 )	( 272.855 )	( 205.687 )
Afborganir leiguskulda .....	( 232.868 )	( 223.240 )	( 212.817 )
Skammtímaskuldir við lánastofnanir .....	( 165.273 )	0	0
Aðrar hreyfingar .....	( 16.779 )	355.722	( 1.290 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>3.383.192</b>	<b>2.109.627</b>	<b>2.451.033</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>943.959</b>	<b>2.878.621</b>	<b>844.407</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>8.840.324</b>	<b>7.922.463</b>	<b>10.040.334</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>9.784.283</b>	<b>10.801.084</b>	<b>10.884.741</b>

# Skýringar

## Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2020	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2020	Árshlutareikningur jan. - mars 2019
<b>Skatttekjur</b>			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla .....	19.829.147	21.575.288	20.090.715
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	( 982.046 )	( 1.144.144 )	( 1.065.417 )
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra .....	( 1.262.630 )	( 1.471.042 )	( 1.369.821 )
	<u>17.584.471</u>	<u>18.960.101</u>	<u>17.655.477</u>
Eftirá álagt útsvar .....	0	0	0
Skattbreytingar .....	7.787	0	4.985
Afskrifaðar skatttekjur .....	( 160.601 )	0	( 200.283 )
Breyting á niðurfærslu .....	( 100.000 )	0	0
	<u>17.331.657</u>	<u>18.960.101</u>	<u>17.460.178</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur .....	5.122.589	5.168.375	4.923.539
Lóðarleiga .....	453.803	456.388	447.849
Afskrifaðir fasteignaskattar .....	0	0	0
	<u>5.576.393</u>	<u>5.624.764</u>	<u>5.371.388</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>22.908.050</u>	<u>24.584.865</u>	<u>22.831.566</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks .....	1.294.793	1.464.947	1.360.793
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög .....	447.119	445.089	425.695
	<u>1.741.913</u>	<u>1.910.036</u>	<u>1.786.488</u>
<b>Aðrar tekjur</b>			
Þjónustutekjur .....	2.510.598	2.555.433	2.863.657
Eignatekjur .....	5.612.360	5.661.449	5.068.771
Endurgreiðslur annarra .....	970.422	912.531	811.279
Aðrar tekjur .....	584.154	541.468	1.380.755
Söluhagnaður eigna .....	255.554	1.248.856	644.623
Milliviðskipti tekin út .....	( 5.994.596 )	( 5.764.660 )	( 6.359.997 )
	<u>3.938.492</u>	<u>5.155.076</u>	<u>4.409.088</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>28.588.454</u>	<u>31.649.978</u>	<u>29.027.142</u>