

Reykjavíkurborg
A-hluti
REKSTRARUPPGJÖR
janúar - mars 2022



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

Reykjavíkurborg

A-hluti

REKSTRARUPPGJÖR

janúar - mars 2022

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7

Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2022 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 4.793 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði neikvæð um 2.894 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 1.899 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 2.706 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri niðurstöðu um 1.717 m.kr. Þannig að niðurstaðan var 989 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 21.362 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 20.531 m.kr. eða 831 m.kr. yfir áætlun.

Athygli er vakin á að eignfærðum kostnaði hefur verið skipt upp í réttu hlutfalli við laun og annan rekstrarkostnað. Áætlun ársins og samanburðartölum fyrra árs hefur verið breytt til samræmis þannig að launakostnaður fyrra árs fyrir fyrsta ársfjórðung lækkar um 179 m.kr. en annar rekstrarkostnaður hækkar um sömu fjárhæð.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C-flokki.

Þann 1. desember 2021 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 135.681

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2022 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 23. júní 2022.

Reykjavík, 23. júní 2022.

Halldóra Káradóttir
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

Rekstrarreikningur janúar - mars 2022

	Árshlutareikningur jan. - mars 2022	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2022	Árshlutareikningur jan. - mars 2021
REKSTRARTEKJUR			
Skatttekjur	26.982.850	26.967.707	25.563.466
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	2.105.498	2.073.368	1.838.280
Aðrar tekjur	6.221.872	5.567.174	4.994.391
Rekstrartekjur samtals	35.310.220	34.608.249	32.396.136
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld	21.361.640	20.530.694	19.863.030
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	675.000	675.000	875.000
Annar rekstrarkostnaður	14.257.652	13.308.870	13.001.875
Afskriftir fastafjármuna	1.722.163	1.810.540	1.544.769
Rekstrargjöld samtals	38.016.455	36.325.104	35.284.673
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2.706.235)	(1.716.855)	(2.888.537)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.086.788)	(1.176.958)	(1.374.544)
Rekstrarniðurstaða	(4.793.023)	(2.893.813)	(4.263.081)

Efnahagsreikningur 31. mars 2022

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2022	Ársreikningur 31.12.2021
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir	2.377.225	2.044.271
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	135.757.444	134.340.046
Gatnakerfi	29.132.241	28.973.357
Áhöld og tæki	6.114.036	5.930.242
Leigðar eignir	4.870.708	5.034.105
	175.874.429	174.277.749
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	13.893.257	13.893.257
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	8.763.706	8.859.995
Aðrar langtímakröfur	761.633	903.126
	23.418.595	23.656.378
Fastafjármunir samtals	201.670.249	199.978.398
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	15.363.069	15.992.454
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	595.432	686.596
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	247.211	340.375
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur	3.299.231	3.818.043
Handbært fé	18.589.896	15.276.111
Veltufjármunir samtals	38.482.921	36.501.660
EIGNIR SAMTALS	240.153.170	236.480.058

Efnahagsreikningur 31. mars 2022

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2022	Ársreikningur 31.12.2021
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	87.101.754	91.894.777
Eigið fé samtals	87.101.754	91.894.777
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	34.473.414	34.394.045
Skuldbindingar samtals	34.473.414	34.394.045
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	80.045.386	75.120.045
Leiguskuldir	9.933.868	9.961.099
Langtímaskuldir samtals	89.979.254	85.081.144
SKAMMTÍMASKULDIR		
Skuldir við lánastofnanir	214.949	40.128
Viðskiptaskuldir	3.328.412	5.326.413
Næsta árs afborganir langtímalána	3.425.582	3.125.701
Næsta árs afb. langtímalána við eigin fyrirtæki	0	3.343
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.160.744	1.121.881
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	2.309.000	2.309.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	713.620	554.575
Fyrirfram innheimt	87.060	87.060
Aðrar skammtímaskuldir	17.359.382	12.541.992
Skammtímaskuldir samtals	28.598.749	25.110.092
Skuldir og skuldbindingar samtals	153.051.416	144.585.281
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	240.153.170	236.480.058

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2022

	Árshlutareikningur jan. - mars 2022	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2022	Árshlutareikningur jan. - mars 2021
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(4.793.023)	(2.893.813)	(4.263.081)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(1.589.943)	(1.349.715)	(733.242)
Reiknaðar afskriftir	1.722.163	1.810.540	1.544.769
Verðbætur, afföll og gengismunur	1.852.273	392.287	843.434
Breyting lífeyrisskuldbindingar	675.000	675.000	875.000
Niðurfærsla langtímakrafna	0	(600.000)	(92.171)
Veltufé frá rekstri	(2.133.530)	(1.965.701)	(1.825.291)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	1.360.686	50.000	119.732
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	2.978.435	252.116	1.165.219
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(595.631)	(612.500)	(507.186)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	96.289	96.289	96.111
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	3.839.778	(214.095)	873.876
Handbært fé frá rekstri	1.706.249	(2.179.796)	(951.415)
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.507.354)	(3.687.749)	(2.032.050)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(471.399)	(666.239)	(150.938)
Innborguð gatnagerðargjöld	324.257	900.000	408.531
Sala byggingarréttar	1.234.832	1.250.000	729.020
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	357.810	99.715	137.953
Breyting á eignarhlutum	0	(479.256)	(637.249)
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga	0	0	(8.269)
Langtímakröfur, breyting	146.789	290.000	3.506.015
Fjárfestingarhreyfingar	(1.915.065)	(2.293.529)	1.953.013
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	4.127.799	5.516.667	5.157.394
Afborganir langtímalána	(469.367)	(543.418)	(361.094)
Afborganir leiguskulda	(279.089)	(277.740)	(253.709)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	174.821	0	(535.606)
Aðrar hreyfingar	(31.563)	0	57.624
Fjármögnunarhreyfingar	3.522.601	4.695.508	4.064.609
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	3.313.785	222.184	5.066.207
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	15.276.111	14.546.655	8.110.912
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	18.589.896	14.768.838	13.177.119

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2022	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2022	Árshlutareikningur jan. - mars 2021
Skatttekjur			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla	24.476.775	23.885.797	23.037.661
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.298.011)	(1.266.671)	(1.221.694)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra	(1.668.871)	(1.628.577)	(1.570.750)
	<u>21.509.893</u>	<u>20.990.549</u>	<u>20.245.217</u>
Eftirá álagt útsvar	0	0	0
Skattbreytingar	(76.745)	0	(65.443)
Afskrifaðar skatttekjur	(258.849)	0	(313.399)
Breyting á niðurfærslu	(200.000)	0	100.000
	<u>20.974.299</u>	<u>20.990.549</u>	<u>19.966.375</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	5.487.757	5.487.916	5.136.334
Lóðarleiga	520.794	489.242	460.758
	<u>6.008.551</u>	<u>5.977.158</u>	<u>5.597.091</u>
Skatttekjur samtals	<u>26.982.850</u>	<u>26.967.707</u>	<u>25.563.466</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	1.518.777	1.586.408	1.374.829
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	586.721	486.960	463.450
	<u>2.105.498</u>	<u>2.073.368</u>	<u>1.838.280</u>
Aðrar tekjur			
Þjónustutekjur	3.085.798	3.106.345	2.724.389
Eignatekjur	7.024.445	6.546.336	6.176.839
Endurgreiðslur annarra	1.549.104	1.075.672	1.392.385
Aðrar tekjur	648.555	652.784	600.480
Söluverð byggingaréttar	1.234.832	1.250.000	729.020
Söluhagnaður eigna	355.111	99.715	4.222
Milliviðskipti tekin út	(7.675.973)	(7.163.678)	(6.632.944)
	<u>6.221.872</u>	<u>5.567.174</u>	<u>4.994.391</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>35.310.220</u>	<u>34.608.249</u>	<u>32.396.136</u>