

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

	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 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
REKSTRARTEKJUR			
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
Rekstrartekjur samtals	28.588.454	31.649.978	29.027.142
REKSTRARGJÖLD			
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
Rekstrargjöld samtals	29.759.014	30.064.473	29.194.973
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1.170.560)	1.585.505	(167.831)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(153.338)	(621.588)	(175.615)
Rekstrarniðurstaða	(1.323.898)	963.916	(343.446)

Efnahagsreikningur 31. mars 2020

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2020	Ársreikningur 31.12.2019
FASTAFJÁRMUNIR		
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
	154.996.558	153.885.739
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
	31.728.033	32.105.222
Fastafjármunir samtals	186.724.591	185.990.961
VELTUFJÁRMUNIR		
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
Veltufjármunir samtals	25.648.139	23.876.804
EIGNIR SAMTALS	212.372.730	209.867.765

Efnahagsreikningur 31. mars 2020

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2020	Ársreikningur 31.12.2019
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	96.342.476	97.666.374
Eigið fé samtals	96.342.476	97.666.374
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	36.467.759	36.312.318
Skuldbindingar samtals	36.467.759	36.312.318
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímaskuldir við lánastofnanir	48.047.239	45.254.273
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	9.847	11.669
Leiguskuldir	10.879.740	10.159.461
Langtímaskuldir samtals	58.936.826	55.425.402
SKAMMTÍMASKULDIR		
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
Skammtímaskuldir samtals	20.625.669	20.463.670
Skuldir og skuldbindingar samtals	116.030.254	112.201.390
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	212.372.730	209.867.765

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2020

	Árshlutareikningur jan. - mars 2020	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2020	Árshlutareikningur jan. - mars 2019
REKSTRARHREYFINGAR			
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
Veltufé frá rekstri	814.929	2.352.159	1.494.450
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 Ísj, breyting	96.111	96.111	96.111
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(1.174.683)	544.414	(2.139.112)
Handbært fé frá rekstri	(359.754)	2.896.573	(644.662)
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
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
Fjárfestingarhreyfingar	(2.079.480)	(2.127.579)	(961.964)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
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)
Fjármögnunarhreyfingar	3.383.192	2.109.627	2.451.033
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	943.959	2.878.621	844.407
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	8.840.324	7.922.463	10.040.334
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	9.784.283	10.801.084	10.884.741

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2020	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2020	Árshlutareikningur jan. - mars 2019
Skatttekjur			
<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)
	17.584.471	18.960.101	17.655.477
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
	17.331.657	18.960.101	17.460.178
<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
	5.576.393	5.624.764	5.371.388
Skatttekjur samtals	22.908.050	24.584.865	22.831.566
<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
	1.741.913	1.910.036	1.786.488
Aðrar tekjur			
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)
	3.938.492	5.155.076	4.409.088
Rekstrartekjur samtals	28.588.454	31.649.978	29.027.142