

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.

Þann 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

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
REKSTRARTEKJUR			
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
Rekstrartekjur samtals	29.027.142	29.713.824	30.046.913
REKSTRARGJÖLD			
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
Rekstrargjöld samtals	29.194.973	28.979.392	26.971.224
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(167.831)	734.432	3.075.689
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(175.612)	(569.405)	(437.939)
Rekstrarniðurstaða	(343.443)	165.027	2.637.750

Efnahagsreikningur 31. mars 2019

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2019	Ársreikningur 31.12.2018
FASTAFJÁRMUNIR		
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
	146.006.655	145.282.808
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
	33.948.874	34.522.645
Fastafjármunir samtals	179.955.530	179.805.453
VELTUFJÁRMUNIR		
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
Veltufjármunir samtals	28.460.926	24.650.178
EIGNIR SAMTALS	208.416.456	204.455.631

Efnahagsreikningur 31. mars 2019

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2019	Ársreikningur 31.12.2018
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	95.964.646	96.308.090
Eigið fé samtals	95.964.646	96.308.090
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	36.059.562	35.642.169
Skuldbindingar samtals	36.059.562	35.642.169
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímaskuldir við lánastofnanir	44.525.669	41.612.271
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	18.002	77.952
Leiguskuldir	10.529.585	10.706.000
Langtímaskuldir samtals	55.073.255	52.396.224
SKAMMTÍMASKULDIR		
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
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	2.507.000	2.507.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	0	551.394
Fyrirfram innheimt	1.438.094	1.649.659
Aðrar skammtímaskuldir	11.135.982	8.073.821
Skammtímaskuldir samtals	21.318.993	20.109.149
Skuldir og skuldbindingar samtals	112.451.810	108.147.541
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	208.416.456	204.455.631

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2019

	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
REKSTRARHREYFINGAR			
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
Veltufé frá rekstri	1.494.453	2.073.220	2.179.957
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 Ísj, breyting	96.111	98.000	97.020
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(2.139.112)	(157.971)	(3.327.752)
Handbært fé frá rekstri	(644.659)	1.915.250	(1.147.794)
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
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
Fjárfestingarhreyfingar	(961.964)	(2.588.630)	1.193.897
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
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
Fjármögnunarhreyfingar	2.451.033	1.227.622	(673.930)
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	844.410	554.241	(627.827)
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	10.040.334	6.012.392	7.222.631
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	10.884.744	6.566.633	6.594.804

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mar. 2019	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mar. 2019	Árshlutareikningur jan. - mar. 2018
Skatttekjur			
<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)
	17.655.477	18.303.749	16.772.358
Skattbreytingar	4.985	0	(6.774)
Afskrifaðar skatttekjur	(200.283)	0	(149.922)
Breyting á niðurfærslu	0	0	0
	17.460.178	18.303.749	16.615.663
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	4.923.539	4.973.041	4.189.522
Lóðarleiga	447.849	454.772	382.470
Afskrifaðir fasteignaskattar	0	0	
	5.371.388	5.427.813	4.571.992
Skatttekjur samtals	22.831.566	23.731.561	21.187.655
<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
	1.786.488	1.827.014	1.737.138
Aðrar tekjur			
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)
	4.409.088	4.155.249	7.122.120
Rekstrartekjur samtals	29.027.142	29.713.824	30.046.913