

Skýrsla og áritun borgarstjóra og borgarráðs

Óendurskoðaður árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar til júní 2020 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Í árshlutareikningnum er gerð grein fyrir reikningskilaaðferðum.

Starfsemi Reykjavíkurborgar er skipt í A-hluta og B-hluta. Til A-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum, en í B-hluta eru fyrirtæki sem eru að hálfu eða meirihluta í eigu borgarinnar og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Samkvæmt rekstrarreikningi A-hluta voru rekstrartekjur 60.759 m.kr. á tímabilinu, en þar af námu skatttekjur 49.802 m.kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki. Lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki. Rekstrartekjur A- og B-hluta námu samtals 92.169 m.kr. á tímabilinu.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 3.111 m.kr., en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 736 m.kr. á tímabilinu. Rekstrarniðurstaða A- og B-hluta var neikvæð um 4.504 m.kr., en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 5.917 m.kr. Lakari afkoma A- hluta skýrist einkum af lægri skatttekjum og að tekjur af sölu byggingarréttar voru lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Afkoma A- og B-hluta er lakari en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist að stórum hluta af áhrifun lækkaðs álverðs og veingu krónunnar frá áramótum.

Heildareignir A- og B-hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í lok tímabils samtals 724.530 m.kr. og heildarskuldur ásamt skuldbindingum voru 378.064 m.kr. Eigið fé nam 346.466 m.kr., en þar af nam hlutdeild minnihluta 18.859 m.kr.

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

Ljóst er að heimsfaraldur af völdum COVID-19 veirunnar muni hafa veruleg áhrif á efnahagslíf Íslands og heimsins. Útbreiðsla faraldursins og áhrif á heimsvísu eru fordæmalaus og hefur þegar haft töluverð fjárhagsleg áhrif á Reykjavíkurborg. Búast má við því að tekjur lækki áfram og velferðarútgjöld hækki, m.a. vegna aukins atvinnuleysis. Erfitt er að meta endanleg áhrif á rekstur og efnahag borgarinnar á meðan óvissa ríkir um hversu lengi ástandið varir. Sjóðsstaða Reykjavíkurborgar er sterk og hefur Reykjavíkurborg fjárhagslegan styrk til þess að taka á sig veruleg áföll vegna afleiðinga faraldursins. Aðgerðir Reykjavíkurborgar í efnahagsmálum vegna Covid-19 faraldursins voru samþykktar einróma í borgarráði þann 26. mars 2020.

Samkvæmt bestu vitneskju borgarstjóra og borgarráðs er árshlutareikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu A-hluta og samstæðunnar í heild, og að í skýrslu borgarstjóra og borgarráðs komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

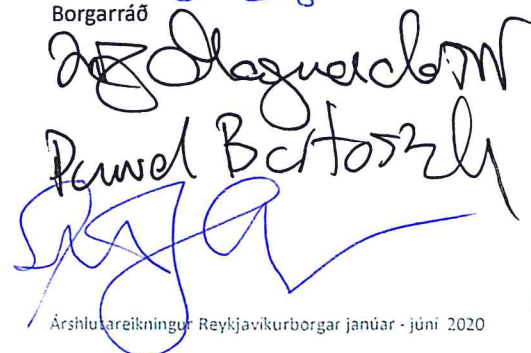
Borgarstjóri og borgarráð staðfesta hér með árshlutareikning Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar til júní 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. ágúst 2020.

Borgarstjóri



Borgarráð



Dóra Björk Guðjónsdóttir
Valgerður Sig
Jóhann Þorsteinsson

Rekstrarreikningur janúar - júní 2020

Skýr.	A-hluti			A- og B-hluti		
	Fjárhagsáætlun			Fjárhagsáætlun		
	Árshlutareikn. jan.-jún. 2020	með viðaukum jan.-jún. 2020	Árshlutareikn. jan.-jún. 2019	Árshlutareikn. jan.-jún. 2020	með viðaukum jan.-jún. 2020	Árshlutareikn. jan.-jún. 2019
Rekstrartekjur	3,24					
Skatttekjur	49.802.445	52.093.597	49.652.856	49.445.573	51.740.762	49.337.213
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	3.628.099	3.973.586	3.653.364	3.628.099	3.973.586	3.653.364
Aðrar tekjur	7.328.800	10.698.322	9.074.726	39.095.057	44.464.977	39.775.981
Rekstrartekjur samtals	60.759.345	66.765.505	62.380.946	92.168.729	100.179.325	92.766.557
Rekstrargjöld	4					
Laun og launatengd gjöld	25 35.912.207	35.666.651	33.383.069	44.326.757	44.128.197	40.752.891
Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb*	25,40 1.125.000	1.675.000	2.350.000	1.062.174	1.675.000	2.408.581
Annar rekstrarkostnaður	23.480.611	24.518.673	22.199.462	30.387.440	31.679.365	28.783.822
Rekstrargjöld samtals	60.517.818	61.860.324	57.932.531	75.776.371	77.482.562	71.945.294
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA	241.527	4.905.181	4.448.415	16.392.358	22.696.763	20.821.263
Afskriftir	9,10,32 (2.889.482)	(2.822.017)	(2.637.871)	(10.011.435)	(9.691.205)	(9.154.265)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.647.955)	2.083.163	1.810.544	6.380.923	13.005.558	11.666.999
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5,26 (462.702)	(1.347.479)	(157.167)	(13.950.884)	(6.870.848)	(7.242.290)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélag	(3.110.657)	735.684	1.653.377	(7.569.961)	6.134.710	4.424.709
Tekjuskattur	19,43 0	0	0	2.805.205	(960.659)	292.407
Matsbreyting fjárfestingaefna	7,30 0	0	0	78.810	742.196	3.417.372
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélag	11,28 0	0	0	4.137	500	(528)
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélag	0	0	0	177.803	0	(389.431)
Rekstrarniðurstaða	39 (3.110.657)	735.684	1.653.377	(4.504.005)	5.916.746	7.744.529

* Við mat á lífeyrisskuldbindingu í A-hluta eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur, sem gera ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi lengist í stað þess að miða við reynslu undangenginna ára. Sjá nánar í skýringu nr. 40.