

FAS24060007

# Reykjavíkurborg A hluti

Rekstraruppgjör  
Janúar - mars 2024



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

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### Rekstraruppgjör

### Janúar - mars 2024

#### 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 2024 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 3.292 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun að hún yrði neikvæð um 1.935 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 1.357 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 694 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun jákvæðri niðurstöðu um 291 m.kr. Þannig að niðurstaðan var 985 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 24.576 m.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun 24.227 m.kr. eða 349 m.kr. yfir áætlun.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,97%, sem er lögbundið hámark en það er hækkun um 0,23% prósentustig skv. samþykkt borgarstjórnar frá 18. desember 2023. Forsendur hækkunarinnar er aukið framlag til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga vegna málefna fatlaðs fólks en álagningarprósenta milli ára til Jöfnunarsjóðs hækkar úr 1.21% í 1.44% eða um 0,23 prósentustig. Um tilfærslu skatttekna er að ræða frá ríkinu og lækka tekjur ríkisjóðs um samsvarandi prósentu. Breytingin kemur ekki til hækkunar á álögum á íbúa sveitarfélagsins.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C-flokki.

Þann 1. desember 2023 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 143.383

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2024 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 13. júní 2024.

Reykjavík, 13. júní 2024.

Hörður Hilmarsson  
staðgengill sviðsstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

# Rekstrarreikningur janúar-mars 2024

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024	A-hluti Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2024	Árshlutareikningur jan.-mar. 2023
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
Skatttekjur .....	33.889.164	33.420.256	31.542.310
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	3.632.882	3.558.784	2.866.584
Aðrar tekjur .....	7.321.946	8.009.903	6.359.652
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>44.843.992</b>	<b>44.988.942</b>	<b>40.768.545</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	24.576.165	24.226.872	22.486.605
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	662.500	662.500	375.000
Annar rekstrarkostnaður .....	18.016.004	17.474.118	16.601.108
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>43.254.669</b>	<b>42.363.490</b>	<b>39.462.713</b>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA, .....</b>	<b>1.589.323</b>	<b>2.625.452</b>	<b>1.305.832</b>
Afskriftir fastafjármuna .....	2.283.412	2.334.568	2.070.142
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....</b>	<b>( 694.089 )</b>	<b>290.884</b>	<b>( 764.310 )</b>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 2.597.484 )	( 2.225.847 )	( 3.209.363 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>( 3.291.573 )</b>	<b>( 1.934.963 )</b>	<b>( 3.973.673 )</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2024

## Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Óefnislegar eignir .....	5.507.972	5.272.080
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir .....	163.766.632	162.241.089
Gatnakerfi .....	38.205.959	38.250.309
Áhöld og tæki .....	8.480.612	8.727.652
Leigðar eignir .....	5.672.380	5.899.166
	<b>216.125.583</b>	<b>215.118.217</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum .....	15.746.003	15.546.740
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	7.996.319	8.092.608
Aðrar langtímakröfur .....	1.249.525	1.228.185
	<b>24.991.847</b>	<b>24.867.534</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>246.625.402</b>	<b>245.257.831</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....	19.510.206	19.016.139
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....	355.526	411.577
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	160.191	265.818
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	385.156	385.156
Eignir til sölu .....	572.200	624.200
Aðrar skammtímakröfur .....	1.633.807	2.260.131
Handbært fé .....	12.324.404	11.505.818
<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>34.941.489</b>	<b>34.468.838</b>
<b>EIGNIR SAMTALS .....</b>	<b>281.566.891</b>	<b>279.726.670</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2024

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
<b>EIGIÐ FÉ</b>		
Eiginfjárreikningur .....	77.962.402	81.253.976
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>77.962.402</b>	<b>81.253.976</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	39.022.527	38.745.232
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>39.022.527</b>	<b>38.745.232</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>		
Langtímalán .....	115.527.799	111.752.513
Leiguskuldir .....	10.989.420	11.258.268
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>126.517.219</b>	<b>123.010.781</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>		
Skuldir við lánastofnanir .....	26.250	26.757
Viðskiptaskuldir .....	3.749.022	7.073.456
Næsta árs afborganir langtímalána .....	11.483.432	11.188.614
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	1.662.365	1.649.613
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	1.908.000	1.908.000
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	575.733	882.255
Fyrirfram innheimt .....	80.409	80.409
Aðrar skammtímaskuldir .....	18.579.531	13.907.578
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>38.064.742</b>	<b>36.716.682</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>203.604.489</b>	<b>198.472.694</b>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>281.566.891</b>	<b>279.726.670</b>

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar-mars 2024

	<u>Árshlutareikningur</u> <u>jan.-mar. 2024</u>	<u>Fjárhagsáætlun</u> <u>jan.-mar. 2024</u>	<u>Árshlutareikningur</u> <u>jan.-mar. 2023</u>
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	( 3.291.573 )	( 1.934.963 )	( 3.973.673 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna .....	( 849.692 )	( 1.548.000 )	( 1.062.072 )
Reiknaðar afskriftir .....	2.283.412	2.334.568	2.070.142
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	1.460.049	1.539.289	2.282.015
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	662.500	662.500	375.000
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting .....	96.289	96.289	96.289
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>360.985</b>	<b>1.149.683</b>	<b>( 212.299 )</b>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	237.884	674.156	182.863
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	1.041.695	( 22.444 )	2.617.608
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 385.204 )	( 432.500 )	( 656.375 )
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>	<b>894.375</b>	<b>219.212</b>	<b>2.144.096</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>1.255.360</b>	<b>1.368.894</b>	<b>1.931.797</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 3.511.677 )	( 3.394.250 )	( 5.195.871 )
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....	( 520.036 )	( 484.251 )	( 306.514 )
Innborguð gatnagerðargjöld .....	504.080	500.000	702.826
Sala byggingarréttar .....	850.220	999.000	553.987
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	435	549.000	440.125
Breyting á eignarhlutum .....	( 199.263 )	( 536.486 )	( 166.563 )
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	52.000	0	( 984.800 )
Langtímakröfur, breyting .....	34.712	0	288.905
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 2.789.529 )</b>	<b>( 2.366.987 )</b>	<b>( 4.667.905 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	3.648.666	4.125.000	7.072.909
Afborganir langtímalána .....	( 871.859 )	( 778.231 )	( 616.954 )
Afborganir leiguskulda .....	( 422.847 )	( 375.444 )	( 336.988 )
Skammtímaskuldir við lánastofnanir .....	( 507 )	0	( 27.060 )
Aðrar hreyfingar .....	( 698 )	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>2.352.755</b>	<b>2.971.325</b>	<b>6.091.906</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>818.586</b>	<b>1.973.233</b>	<b>3.355.798</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>11.505.818</b>	<b>12.316.614</b>	<b>10.220.904</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>12.324.404</b>	<b>14.289.847</b>	<b>13.576.701</b>
<b>FJÁRFESTING OG FJÁRMÖGNUN ÁN GREIÐSLUÁHRIFA</b>			
Langtímakröfur .....	0	0	440.000
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	0	0	440.000

# Skýringar

## Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024	A-hluti Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2024	Árshlutareikningur jan.-mar. 2023
<b>Skatttekjur</b>			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla .....	31.265.539	30.555.875	29.043.460
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	( 1.605.457 )	( 1.571.678 )	( 1.503.610 )
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra .....	( 3.009.610 )	( 2.939.241 )	( 2.362.145 )
	<u>26.650.471</u>	<u>26.044.956</u>	<u>25.177.705</u>
Skattbreytingar .....	249.507	0	65.413
Afskrifaðar skatttekjur .....	( 321.280 )	0	( 250.453 )
Breyting á niðurfærslu .....	( 50.000 )	0	( 300.000 )
	<u>26.528.698</u>	<u>26.044.956</u>	<u>24.692.665</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur .....	6.739.833	6.748.943	6.274.577
Lóðarleiga .....	620.633	626.357	575.068
	<u>7.360.466</u>	<u>7.375.300</u>	<u>6.849.645</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>33.889.164</u>	<u>33.420.256</u>	<u>31.542.310</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks .....	2.972.611	2.893.803	2.242.886
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög .....	660.271	664.981	623.697
	<u>3.632.882</u>	<u>3.558.784</u>	<u>2.866.584</u>
<b>Aðrar tekjur</b>			
Þjónustutekjur .....	3.858.715	3.567.241	3.449.240
Eignatekjur .....	8.509.676	8.435.895	7.453.670
Endurgreiðslur annarra .....	2.192.479	1.786.537	1.734.859
Aðrar tekjur .....	922.360	911.034	723.094
Söluverð byggingaréttar .....	850.220	999.000	553.987
Söluhagnaður eigna .....	( 528 )	549.000	508.085
Milliviðskipti tekin út .....	( 9.010.976 )	( 8.238.804 )	( 8.063.284 )
	<u>7.321.946</u>	<u>8.009.903</u>	<u>6.359.652</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>44.843.992</u>	<u>44.988.942</u>	<u>40.768.545</u>