



FAS25050057



Rekstraruppgjör A- hluta

Janúar – mars 2025



Reykjavík

Reykjavíkurborg
kt. 530269-7609
Ráðhúsi Reykjavíkur
Tjarnargötu 11

Reykjavíkurborg

A-hluti

Rekstraruppgjör

Janúar - mars 2025

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Skýrsla sviðsstjóra fjármála- og áhættustýringarsviðs

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2025 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 5.4 ma.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun að hún yrði neikvæð um 4,5 ma.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 985 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 3 ma.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun neikvæðri niðurstöðu um 1,9 ma.kr., eða 1,1 ma.kr. lakari en áætlað var.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 26,6 ma.kr. en gert var ráð fyrir í áætlun 26,1 m.kr. eða 435 m.kr. yfir áætlun. Lífeyrisskuldbindingar hækkuðu um 3 ma.kr. sem var 2,3 ma.kr. umfram það sem áætlað var og skýrist fyrst og fremst af áhrifum launahækkana.

	Markmið fjármálastefnu	Raun			Samþykkt fjárhagsáætlun 2025		
		2024-03	2025-03	2024	2025	2026	2027
Rekstrarniðurstaða	>0	✗ (3.291)	✗ (5.435)	✓ 4.746	✓ 1.298	✓ 4.642	✓ 6.672
Hlutfall launakostnaðar	<80%	✗ 83,7%	✓ 79,9%	✓ 79,1%	✓ 76,5%	✓ 76,1%	✓ 75,4%
Veltufé frá rekstri / tekjum	>7,5%	✗ 0,8%	✗ 1,4%	⚠ 6,3%	✓ 7,6%	✓ 7,6%	✓ 8,0%
Veltufé frá rekstri / afb. lána	>1,0	✗ 0,28	✗ 0,35	⚠ 0,82	✓ 1,32	✓ 1,23	✓ 1,04
Lántaka / fjárfestingum*	<70%	-	-	⚠ 78%	✓ 65%	✓ 59%	✓ 54%
Skuldaviðmið*	<100%	-	-	✓ 77%	✓ 83%	✓ 82%	✓ 80%
Handbært fé í árslok	>8.000	✓ 12.324	✓ 14.680	✓ 12.151	✓ 10.415	✓ 10.957	✓ 9.212

* Einungis reiknað og birt á ársgrundvelli

Álagningarhlutfall útsvars var 14,97%, sem er lögbundið hámark. en það er skv. samþykkt borgarstjórnar frá 18. desember 2023.

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

Þann 1. desember 2024 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 145.931

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2025 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 26. júní 2025.

Reykjavík, 26. júní 2025.

Halldóra Káradóttir
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

Rekstrarreikningur janúar-mars 2025

	Skýr.	A-hluti		
		Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
REKSTRARTEKJUR	1			
Skatttekjur		36.654.237	34.957.550	33.889.164
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		4.376.199	3.980.090	3.632.882
Aðrar tekjur		6.992.067	6.168.824	7.321.946
Rekstrartekjur samtals		48.022.503	45.106.464	44.843.992
REKSTRARGJÖLD				
Laun og launatengd gjöld	2	26.576.311	26.141.216	24.576.165
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	2	3.040.161	725.000	662.500
Annar rekstrarkostnaður		18.998.025	17.635.424	18.016.004
Rekstrargjöld samtals		48.614.497	44.501.640	43.254.669
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA,		(591.994)	604.824	1.589.323
Afskriftir fastafjármuna		(2.439.742)	(2.538.935)	(2.283.412)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(3.031.736)	(1.934.111)	(694.089)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	3	(2.403.135)	(2.516.008)	(2.597.484)
Rekstrarniðurstaða		(5.434.871)	(4.450.119)	(3.291.573)

Efnahagsreikningur 31. mars 2025

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2025	Ársreikningur 31.12.2024
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir	5.730.090	5.912.636
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	171.035.360	170.418.495
Gatnakerfi	40.660.547	40.679.049
Áhöld og tæki	8.278.651	8.555.346
Leigðar eignir	5.501.766	5.723.522
	225.476.324	225.376.412
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	17.581.696	17.063.405
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	7.611.163	7.707.452
Aðrar langtímakröfur	887.686	1.661.581
	26.080.545	26.432.439
Fastafjármunir samtals	257.286.959	257.721.487
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	19.532.753	18.848.177
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	674.423	869.591
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	130.604	254.287
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	385.156	385.156
Eignir til sölu	420.000	420.000
Aðrar skammtímakröfur	1.611.302	1.567.088
Handbært fé	14.680.217	12.150.761
Veltufjármunir samtals	37.434.455	34.495.059
EIGNIR SAMTALS	294.721.413	292.216.546

Efnahagsreikningur 31. mars 2025

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2025	Ársreikningur 31.12.2024
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	83.206.724	88.641.595
Eigið fé samtals	83.206.724	88.641.595
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	38.707.782	36.160.013
Skuldbindingar samtals	38.707.782	36.160.013
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	127.074.674	124.126.396
Leiguskuldir	10.421.198	10.706.605
Langtímaskuldir samtals	137.495.872	134.833.002
SKAMMTÍMASKULDIR		
Skuldir við lánastofnanir	46.884	0
Viðskiptaskuldir	3.556.393	6.044.894
Næsta árs afborganir langtímalána	7.687.289	7.424.223
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.851.639	1.833.335
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	1.980.000	1.980.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	665.091	725.695
Fyrirfram innheimt	80.409	80.409
Aðrar skammtímaskuldir	19.443.331	14.493.381
Skammtímaskuldir samtals	35.311.036	32.581.937
Skuldir og skuldbindingar samtals	211.514.689	203.574.951
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	294.721.413	292.216.546

Yfirlit um sjóðstreymi janúar-mars 2025

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(5.434.871)	(4.450.119)	(3.291.573)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(526.588)	(573.000)	(849.692)
Reiknaðar afskriftir	2.439.742	2.538.935	2.283.412
Verðbætur, afföll og gengismunur	1.069.743	971.263	1.460.049
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3.040.161	725.000	662.500
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	96.289	96.289	96.289
Veltufé frá rekstri	684.476	(691.632)	360.985
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	(605.108)	0	237.884
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	2.407.788	24.035	1.041.695
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(492.392)	(500.000)	(385.204)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	1.310.289	(475.965)	894.375
Handbært fé frá rekstri	1.994.765	(1.167.596)	1.255.360
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(2.844.805)	(3.579.000)	(3.511.677)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(239.583)	(267.500)	(520.036)
Innborguð gatnagerðargjöld	648.067	498.000	504.080
Sala byggingarréttar	502.140	498.000	850.220
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	24.759	75.000	435
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga	0	0	52.000
Breyting á eignarhlutum	(518.290)	(353.913)	(199.263)
Langtímakröfur, breyting	1.047.965	0	34.712
Fjárfestingarhreyfingar	(1.379.747)	(3.129.413)	(2.789.529)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	3.312.964	4.125.000	3.648.666
Afborganir langtímalána	(984.854)	(975.081)	(871.859)
Afborganir leiguskulda	(453.613)	(462.896)	(422.847)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	46.884	0	(507)
Aðrar hreyfingar	(6.943)	0	(698)
Fjármögnunarhreyfingar	1.914.438	2.687.023	2.352.755
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	2.529.456	(1.609.986)	818.586
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	12.150.761	10.512.262	11.505.818
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	14.680.217	8.902.276	12.324.404

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
Skatttekjur			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla	33.761.117	31.832.196	31.265.539
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.736.644)	(1.637.327)	(1.605.457)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra	(3.247.562)	(3.062.015)	(3.009.610)
	28.776.911	27.132.854	26.650.471
Skattbreytingar	646.757	0	249.507
Afskrifaðar skatttekjur	(252.401)	0	(321.280)
Breyting á niðurfærslu	(300.000)	0	(50.000)
	28.871.267	27.132.854	26.528.698
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	7.127.627	7.151.182	6.739.833
Lóðarleiga	655.344	673.515	620.633
	7.782.970	7.824.696	7.360.466
Skatttekjur samtals	36.654.237	34.957.550	33.889.164
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	3.275.524	3.022.565	2.972.611
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	1.100.675	957.525	660.271
	4.376.199	3.980.090	3.632.882
Aðrar tekjur			
Þjónustutekjur	3.511.564	3.351.107	3.858.715
Eignatekjur	9.937.241	9.648.207	8.509.676
Endurgreiðslur annarra	2.242.266	1.983.077	2.192.479
Aðrar tekjur	642.206	365.352	922.360
Söluverð byggingaréttar	502.140	498.000	850.220
Söluhagnaður eigna	24.449	75.000	(528)
Milliviðskipti tekin út	(9.867.799)	(9.751.919)	(9.010.976)
	6.992.067	6.168.824	7.321.946
Rekstrartekjur samtals	48.022.503	45.106.464	44.843.992

Skýringar

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
Laun	21.728.535	21.553.854	20.294.372
Launatengd gjöld	5.109.108	4.774.745	4.766.525
	26.837.643	26.328.599	25.060.897
Millifærð og endurgreidd laun	(41.872)	(9.807)	(55.037)
Eignfærð laun	(219.460)	(177.576)	(429.696)
Laun og launat. gjöld án gjaldfærslu lífeyrisframl.	26.576.311	26.141.216	24.576.165
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	3.040.161	725.000	662.500
Laun og launatengd gjöld samtals	29.616.472	26.866.216	25.238.665

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	A-hluti		
	Árshlutareikningur jan.-mar. 2025	Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2025	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:			
Arður af eignarhlutum	509	0	362
Ábyrgðargjald	74.494	54.700	94.246
Vaxtatekjur og verðbætur	239.325	182.125	323.533
Vaxtagjöld og verðbætur	(2.672.311)	(2.723.834)	(2.958.679)
Fjármagnstekjuskattur	(45.348)	(28.999)	(54.407)
Gengismunur	197	0	(2.539)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	(2.403.135)	(2.516.008)	(2.597.484)