

Reykjavíkurborg
A-hluti
REKSTRARUPPGJÖR
janúar - mars 2018



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

Reykjavíkurborg

A-hluti

REKSTRARUPPJÖR

janúar - mars 2018

EFNISYFIRLIT

	bls.
Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	5
Skýringar	6

Skýrsla fjármálastjóra

Óendurskoðað rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2018 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 jákvæð um 2.638 mkr en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði neikvæð um 308 mkr á tímabilinu. Niðurstaðan er því 2.946 mkr betri en gert var ráð fyrir. Betri rekstrarniðurstaða skýrist einkum af hærri tekjum af sölu byggingarréttar, sem nam 3.095 mkr en áætlun gerði ráð fyrir 585 mkr. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 3.075 mkr en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu um 155 mkr eða 2.920 mkr yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 14.456 mkr en áætlun gerði ráð fyrir 14.722 mkr eða 266 mkr. undir 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.

Pann 1. desember 2017 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 126.109.

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2018 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 24. maí 2018.

Reykjavík, 24. maí 2018.

Birgir Björn Sigurjónsson
fjármálastjóri

Rekstrarreikningur janúar - mars 2018

	Árshlutareikningur jan. - mars 2018	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2018	Árshlutareikningur jan. - mars 2017
REKSTRARTEKJUR			
Skatttekjur	21.187.655	21.225.131	19.488.909
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	1.737.138	1.722.357	1.603.998
Aðrar tekjur	7.122.120	4.397.852	5.966.873
Rekstrartekjur samtals	30.046.913	27.345.340	27.059.779
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld	14.553.238	14.721.659	13.289.989
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	1.250.000	1.250.000	1.465.251
Hækkun lífeyrisskuldbindinga, Brú lífeyrissj.	0	0	0
Annar rekstrarkostnaður	9.938.408	9.988.110	9.102.712
Afskriftir fastafjármuna	1.229.578	1.230.272	1.133.183
Rekstrargjöld samtals	26.971.224	27.190.041	24.991.135
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3.075.689	155.299	2.068.645
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(437.939)	(463.296)	(85.455)
Rekstrarniðurstaða	2.637.750	(307.997)	1.983.190

Efnahagsreikningur 31. mars 2018

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31. mars 2018	Ársreikningur 2017
FASTAFJÁRMUNIR		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	105.925.667	103.868.042
Gatnakerfi	12.850.830	13.463.124
Áhöld og tæki	4.351.247	4.286.858
Leigðar eignir	6.275.463	6.431.580
	129.403.208	128.049.604
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	8.116.673	8.116.673
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10.421.436	10.554.956
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	10.391.697	10.488.717
Aðrar langtímakröfur	3.730.829	3.786.423
	32.660.635	32.946.770
Fastafjármunir samtals	162.063.843	160.996.374
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	15.125.656	11.025.289
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft.	1.198.760	1.198.760
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	1.366.373	1.496.380
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	466.045	388.370
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur	1.725.888	1.393.823
Handbært fé	6.594.804	7.219.713
Veltufjármunir samtals	26.865.608	23.110.416
EIGNIR SAMTALS	188.929.450	184.106.790

Efnahagsreikningur 31. mars 2018

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31. mars 2018	Ársreikningur 2017
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	88.117.390	85.479.639
Eigið fé samtals	88.117.390	85.479.639
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	34.297.021	33.608.700
Skuldbindingar samtals	34.297.021	33.608.700
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímaskuldir við lánastofnanir	35.657.669	35.751.814
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki	148.627	139.989
Leiguskuldir	11.032.234	11.165.940
Langtímaskuldir samtals	46.838.529	47.057.743
SKAMMTÍMASKULDIR		
Viðskiptaskuldir	3.397.573	4.506.515
Næsta árs afborganir langtímaskulda	1.492.235	1.628.043
Næsta árs afb. langt.skulda við eigin fyrirtæki	46.170	64.491
Næsta árs afborganir leiguskulda	823.811	823.811
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	2.195.000	2.195.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	1.259.465	420.848
Aðrar skammtímaskuldir	10.462.258	8.321.999
Skammtímaskuldir samtals	19.676.511	17.960.707
Skuldir og skuldbindingar samtals	100.812.061	98.627.150
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	188.929.450	184.106.790

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2018

	Árshlutareikningur jan. - mars 2018	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2018	Árshlutareikningur jan. - mars 2017
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	2.637.750	(307.997)	1.983.190
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður (-tap) eigna	(3.141.198)	(792.931)	(2.294.327)
Reiknaðar afskriftir	1.229.578	1.230.272	1.133.183
Verðbætur, afföll og gengismunur	203.827	214.546	44.114
Breyting lífeyrisskuldbindingar	1.250.000	1.250.000	1.465.251
Veltufé frá rekstri	2.179.957	1.593.890	2.331.411
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun	(989.998)	0	(1.247.605)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	(3.275.364)	(160.284)	(502.821)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	1.622.269	223.466	874.147
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(561.679)	(633.750)	(448.354)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting	97.020	98.000	0
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(3.107.752)	(472.568)	(1.324.634)
Handbært fé frá rekstri	(927.794)	1.121.322	1.006.777
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.683.453)	(1.922.114)	(1.442.099)
Greiddur byggingaréttur og gatnagerðargjöld	4.194.097	1.493.525	3.063.435
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	47.372	207.931	193.087
Breyting á eignarhlutum	0	(226.125)	0
Langtímakröfur, breyting	415.881	1.153.321	250.044
Fjárfestingarhreyfingar	973.897	706.538	2.064.466
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	0	1.200.000	485.149
Afborganir langtímalána	(673.930)	(274.129)	(417.739)
Fjármögnunarhreyfingar	(673.930)	925.871	67.410
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	(627.827)	2.753.731	3.138.653
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	7.222.631	979.616	8.678.075
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	6.594.804	3.733.347	11.816.728

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2018	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2018	Árshlutareikningur jan. - mars 2017
Skatttekjur			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla	19.085.787	18.872.568	17.497.968
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.012.125)	(1.000.818)	(927.923)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v málefna fatlaðra	(1.301.304)	(1.286.766)	(1.193.043)
	<u>16.772.358</u>	<u>16.584.984</u>	<u>15.377.002</u>
Skattbreytingar	(6.774)	0	(32.894)
Afskrifaðar skatttekjur	(149.922)	0	(411.502)
Breyting á niðurfærslu	0	0	400.000
	<u>16.615.663</u>	<u>16.584.984</u>	<u>15.332.606</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	4.189.522	4.255.210	3.817.884
Lóðarleiga	382.470	384.936	338.419
	<u>4.571.992</u>	<u>4.640.147</u>	<u>4.156.303</u>
Skatttekjur samtals	<u>21.187.655</u>	<u>21.225.131</u>	<u>19.488.909</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	1.332.706	1.324.497	1.225.954
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	404.431	397.860	378.045
	<u>1.737.138</u>	<u>1.722.357</u>	<u>1.603.998</u>
Aðrar tekjur			
Þjónustutekjur	2.655.520	2.514.264	2.591.230
Eignatekjur	4.779.612	4.784.163	4.535.259
Endurgreiðslur annarra	890.740	743.257	722.286
Aðrar tekjur	1.669.575	1.366.700	1.384.331
Söluhagnaður eigna	3.141.198	792.930	2.294.327
Milliviðskipti tekin út	(6.014.525)	(5.803.462)	(5.560.561)
	<u>7.122.120</u>	<u>4.397.852</u>	<u>5.966.873</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>30.046.913</u>	<u>27.345.340</u>	<u>27.059.779</u>