

Reykjavíkurborg A-hluti

Rekstraruppgjör
Janúar - mars 2023



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

Reykjavíkurborg

A-hluti

Rekstraruppgjör

Janúar - mars 2023

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 2023 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 3.974 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði neikvæð um 2.167 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan var því 1.807 m.kr. lakari en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 764 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu um 47 m.kr. Þannig að niðurstaðan var 812 m.kr. lakari en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 22.487 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 21.607 m.kr. eða 879 m.kr. yfir áætlun.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,74%, sem lögbundið hámark en það hækkaði um áramótin um 0,22%, sbr. samþykkt borgarstjórnar frá 19. desember sl. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C-flokki.

Þann 1. desember 2022 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 139.610

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2023 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 29. júní 2023.

Reykjavík, 29. júní 2023.

Halldóra Káradóttir
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

Rekstrarreikningur janúar - mars 2023

	Árshlutareikningur jan. - mars 2023	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2023	Árshlutareikningur jan. - mars 2022
REKSTRARTEKJUR			
Skatttekjur	31.542.310	30.082.814	26.982.850
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	2.866.584	2.800.433	2.105.498
Aðrar tekjur	6.359.652	6.091.017	6.221.872
Rekstrartekjur samtals	40.768.545	38.974.264	35.310.220
REKSTRARGJÖLD			
Laun og launatengd gjöld	22.486.605	21.607.388	21.361.640
Hækkun lífeyrisskuldbindinga	375.000	375.000	675.000
Annar rekstrarkostnaður	16.601.108	14.913.427	14.257.652
Afskriftir fastafjármuna	2.070.142	2.031.056	1.722.163
Rekstrargjöld samtals	41.532.856	38.926.870	38.016.455
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(764.310)	47.394	(2.706.235)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3.209.363)	(2.214.422)	(2.086.788)
Rekstrarniðurstaða	(3.973.673)	(2.167.028)	(4.793.023)

Efnahagsreikningur 31. mars 2023

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2023	Ársreikningur 31.12.2022
FASTAFJÁRMUNIR		
Óefnislegar eignir	3.845.371	3.776.942
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	152.592.329	149.614.554
Gatnakerfi	33.883.804	34.372.029
Áhöld og tæki	7.340.475	7.361.892
Leigðar eignir	4.974.436	5.153.620
	198.791.043	196.502.096
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum	14.984.190	14.817.627
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	8.378.550	8.474.839
Aðrar langtímakröfur	1.353.480	1.296.581
	24.716.220	24.589.047
Fastafjármunir samtals	227.352.635	224.868.085
VELTUFJÁRMUNIR		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur	17.015.774	18.048.559
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.	860.249	860.707
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki	492.685	274.975
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj.	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur	3.163.972	2.435.681
Handbært fé	13.576.701	10.220.904
Veltufjármunir samtals	35.497.463	32.228.906
EIGNIR SAMTALS	262.850.097	257.096.991

Efnahagsreikningur 31. mars 2023

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2023	Ársreikningur 31.12.2022
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	78.636.745	82.610.418
Eigið fé samtals	78.636.745	82.610.418
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	36.657.905	36.939.280
Skuldbindingar samtals	36.657.905	36.939.280
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	104.794.273	96.829.378
Leiguskuldir	10.472.239	10.492.407
Langtímaskuldir samtals	115.266.512	107.321.784
SKAMMTÍMASKULDIR		
Skuldir við lánastofnanir	0	27.060
Viðskiptaskuldir	4.577.550	6.150.087
Næsta árs afborganir langtímalána	5.314.872	4.913.967
Næsta árs afborganir leiguskulda	1.409.585	1.352.812
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	2.664.000	2.664.000
Skuldir við eigin fyrirtæki	694.888	1.631.315
Fyrirfram innheimt	80.409	80.409
Aðrar skammtímaskuldir	17.547.630	13.405.858
Skammtímaskuldir samtals	32.288.935	30.225.509
Skuldir og skuldbindingar samtals	184.213.352	174.486.573
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	262.850.097	257.096.991

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2023

	Árshlutareikningur jan. - mars 2023	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2023	Árshlutareikningur jan. - mars 2022
REKSTRARHREYFINGAR			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	(3.973.673)	(2.167.028)	(4.793.023)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(1.062.072)	(1.308.000)	(1.589.943)
Reiknaðar afskriftir	2.070.142	2.031.056	1.722.163
Verðbætur, afföll og gengismunur	2.282.015	1.418.085	1.362.274
Breyting lífeyrisskuldbindingar	375.000	375.000	675.000
Niðurfærsla langtímakrafna	(358.763)	0	0
Veltufé frá rekstri	(667.351)	349.113	(2.623.529)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun	182.863	615.575	1.360.686
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	2.617.608	0	2.978.435
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(656.375)	(650.000)	(595.631)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Ísj, breyting	96.289	96.289	96.289
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	2.240.385	61.864	3.839.778
Handbært fé frá rekstri	1.573.034	410.977	1.216.249
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(5.195.871)	(4.903.500)	(3.507.354)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(306.514)	(287.000)	(471.399)
Innborguð gatnagerðargjöld	702.826	625.000	324.257
Sala byggingarréttar	553.987	1.248.000	1.234.832
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	440.125	60.000	357.810
Breyting á eignarhlutum	(166.563)	(537.554)	0
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga	(984.800)	(984.800)	0
Langtímakröfur, breyting	647.667	674.699	146.789
Fjárfestingarhreyfingar	(4.309.143)	(4.105.155)	(1.915.065)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR			
Tekin ný langtímalán	7.072.909	5.250.000	4.617.799
Afborganir langtímalána	(616.954)	(710.475)	(469.367)
Afborganir leiguskulda	(336.988)	(321.371)	(279.089)
Skammtímaskuldir við lánastofnanir	(27.060)	0	174.821
Aðrar hreyfingar	0	0	(31.563)
Fjármögnunarhreyfingar	6.091.906	4.218.154	4.012.601
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	3.355.798	523.976	3.313.785
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	10.220.904	14.913.942	15.276.111
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS	13.576.701	15.437.918	18.589.896
FJÁRFESTING OG FJÁRMÖGNUN ÁN GREIÐSLUÁHRIFA			
Langtímakröfur	(440.000)	0	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	440.000	0	0

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2023	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2023	Árshlutareikningur jan. - mars 2022
Skatttekjur			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla	29.043.460	26.880.486	24.476.775
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.503.610)	(1.404.189)	(1.298.011)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra	(2.362.145)	(2.206.877)	(1.668.871)
	<u>25.177.705</u>	<u>23.269.420</u>	<u>21.509.893</u>
Eftirá álagt útsvar	0	0	0
Skattbreytingar	65.413	0	(76.745)
Afskrifaðar skatttekjur	(250.453)	0	(258.849)
Breyting á niðurfærslu	(300.000)	0	(200.000)
	<u>24.692.665</u>	<u>23.269.420</u>	<u>20.974.299</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur	6.274.577	6.285.528	5.487.757
Lóðarleiga	575.068	527.866	520.794
	<u>6.849.645</u>	<u>6.813.394</u>	<u>6.008.551</u>
Skatttekjur samtals	<u>31.542.310</u>	<u>30.082.814</u>	<u>26.982.850</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	2.242.886	2.233.681	1.518.777
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	623.697	566.752	586.721
	<u>2.866.584</u>	<u>2.800.433</u>	<u>2.105.498</u>
Aðrar tekjur			
Þjónustutekjur	3.449.240	3.354.021	3.085.798
Eignatekjur	7.453.670	7.362.692	7.024.445
Endurgreiðslur annarra	1.734.859	1.342.999	1.549.104
Aðrar tekjur	723.094	723.793	648.555
Söluverð byggingaréttar	553.987	1.248.000	1.234.832
Söluhagnaður eigna	508.085	60.000	355.111
Milliviðskipti tekin út	(8.063.284)	(8.000.487)	(7.675.973)
	<u>6.359.652</u>	<u>6.091.017</u>	<u>6.221.872</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>40.768.545</u>	<u>38.974.264</u>	<u>35.310.220</u>