

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
REKSTRARTEKJUR			
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
Rekstrartekjur samtals	44.843.992	44.988.942	40.768.545
REKSTRARGJÖLD			
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
Rekstrargjöld samtals	43.254.669	42.363.490	39.462.713
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA,	1.589.323	2.625.452	1.305.832
Afskriftir fastafjármuna	2.283.412	2.334.568	2.070.142
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(694.089)	290.884	(764.310)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(2.597.484)	(2.225.847)	(3.209.363)
Rekstrarniðurstaða	(3.291.573)	(1.934.963)	(3.973.673)

Efnahagsreikningur 31. mars 2024

Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
FASTAFJÁRMUNIR		
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
	216.125.583	215.118.217
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
	24.991.847	24.867.534
Fastafjármunir samtals	246.625.402	245.257.831
VELTUFJÁRMUNIR		
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
Veltufjármunir samtals	34.941.489	34.468.838
EIGNIR SAMTALS	281.566.891	279.726.670

Efnahagsreikningur 31. mars 2024

Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.3.2024	Ársreikningur 31.12.2023
EIGIÐ FÉ		
Eiginfjárreikningur	77.962.402	81.253.976
Eigið fé samtals	77.962.402	81.253.976
SKULDBINDINGAR		
Lífeyrisskuldbinding	39.022.527	38.745.232
Skuldbindingar samtals	39.022.527	38.745.232
LANGTÍMASKULDIR		
Langtímalán	115.527.799	111.752.513
Leiguskuldir	10.989.420	11.258.268
Langtímaskuldir samtals	126.517.219	123.010.781
SKAMMTÍMASKULDIR		
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
Skammtímaskuldir samtals	38.064.742	36.716.682
Skuldir og skuldbindingar samtals	203.604.489	198.472.694
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS	281.566.891	279.726.670

Skýringar

Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan.-mar. 2024	A-hluti Fjárhagsáætlun jan.-mar. 2024	Árshlutareikningur jan.-mar. 2023
Skatttekjur			
<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>
Aðrar tekjur			
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>