

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### REKSTRARUPPGJÖR

### janúar - mars 2021



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

# Reykjavíkurborg

## A-hluti

### REKSTRARUPPGJÖR

#### janúar - mars 2021

#### 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 2021 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 4.263 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði neikvæð um 4.575 m.kr. á tímabilinu. Niðurstaðan er því 312 m.kr. betri en gert var ráð fyrir. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var neikvæð um 2.889 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri niðurstöðu um 3.653 m.kr. Þannig að niðurstaðan var 764 m.kr. yfir áætlun.

Laun og launatengd gjöld A-hluta voru á tímabilinu samtals 20.042 m.kr. en áætlun gerði ráð fyrir 18.922 m.kr. eða 1.120 m.kr. yfir áætlun.

Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,18% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,60% í C flokki.

Þann 1. desember 2020 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 136.181.

Rekstraruppgjör A-hluta Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar - mars 2021 var lagt fram í borgarráði í dag, fimmtudaginn 10. júní 2021.

Reykjavík, 10. júní 2021.

Halldóra Káradóttir  
sviðstjóri fjármála- og áhættustýringarsviðs

# Rekstrarreikningur janúar - mars 2021

		A-hluti	
	Árshlutareikningur jan. - mars 2021	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2021	Árshlutareikningur jan. - mars 2020
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
Skatttekjur .....	25.563.466	23.545.221	22.908.050
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	1.838.280	1.741.949	1.741.913
Aðrar tekjur .....	4.994.391	5.435.630	3.938.492
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>32.396.136</b>	<b>30.722.800</b>	<b>28.588.454</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	20.042.294	18.922.086	16.018.153
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	875.000	875.000	837.500
Annar rekstrarkostnaður .....	12.822.611	12.969.886	11.461.729
Afskriftir fastafjármuna .....	1.544.769	1.608.677	1.441.632
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>35.284.673</b>	<b>34.375.649</b>	<b>29.759.014</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	( 2.888.537 )	( 3.652.849 )	( 1.170.560 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 1.374.544 )	( 922.227 )	( 153.338 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>( 4.263.081 )</b>	<b>( 4.575.076 )</b>	<b>( 1.323.898 )</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2021

## Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2021	Ársreikningur 31.12.2020
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir .....	126.527.292	126.229.613
Gatnakerfi .....	24.818.376	24.829.305
Áhöld og tæki .....	5.945.304	5.975.225
Leigðar eignir .....	5.373.920	5.534.792
	<b>162.664.892</b>	<b>162.568.935</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutar í félögum .....	13.273.266	12.636.016
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	9.137.369	9.233.481
Aðrar langtímakröfur .....	1.499.242	1.895.218
	<b>23.909.877</b>	<b>23.764.715</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>186.574.770</b>	<b>186.333.650</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....	12.802.542	13.229.684
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft. ....	0	3.321.522
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....	519.512	302.076
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....	211.977	294.580
Fyrirframgreiddur kostnaður, Brú lífeyrissj. ....	388.081	388.081
Aðrar skammtímakröfur .....	4.020.618	3.599.651
Handbært fé .....	13.177.119	8.110.912
	<b>31.119.849</b>	<b>29.246.505</b>
<b>EIGNIR SAMTALS</b> .....	<b>217.694.618</b>	<b>215.580.155</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2021

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31.03.2021	Ársreikningur 31.12.2020
<b>EIGIÐ FÉ</b>		
Eiginfjárreikningur .....	87.560.007	91.823.088
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>87.560.007</b>	<b>91.823.088</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	37.301.966	36.934.152
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>37.301.966</b>	<b>36.934.152</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>		
Langtímalán .....	58.736.819	53.675.949
Langtímalán við eigin fyrirtæki .....	2.144	3.189
Leiguskuldir .....	10.281.113	10.330.342
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>69.020.076</b>	<b>64.009.479</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>		
Skuldir við lánastofnanir .....	0	535.606
Viðskiptaskuldir .....	2.422.572	5.637.810
Næsta árs afborganir langtímalána .....	2.506.709	2.124.277
Næsta árs afb. langtímalána við eigin fyrirtæki .....	6.818	8.887
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	1.023.612	1.023.612
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	2.250.000	2.250.000
Skuldir við eigin fyrirtæki .....	662.877	727.835
Fyrirfram innheimt .....	106.703	114.972
Aðrar skammtímaskuldir .....	14.833.279	10.390.437
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>23.812.569</b>	<b>22.813.436</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>130.134.611</b>	<b>123.757.067</b>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>217.694.618</b>	<b>215.580.155</b>

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2021

	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2021</u>	<u>Fjárhagsáætlun jan. - mars 2021</u>	<u>Árshlutareikningur jan. - mars 2020</u>
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....	( 4.263.081 )	( 4.575.076 )	( 1.323.898 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna .....	( 733.242 )	( 1.181.865 )	( 255.554 )
Reiknaðar afskriftir .....	1.544.769	1.608.677	1.441.632
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	843.434	373.852	115.249
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	875.000	875.000	837.500
Niðurfærsla langtímakrafna .....	( 92.171 )	0	0
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>( 1.825.291 )</b>	<b>( 2.899.412 )</b>	<b>814.929</b>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	119.732	( 348.846 )	( 861.865 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	1.165.219	85.540	273.130
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	( 507.186 )	( 500.000 )	( 682.059 )
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj, breyting .....	96.111	96.111	96.111
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>	<b>873.876</b>	<b>( 667.195 )</b>	<b>( 1.174.683 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>( 951.415 )</b>	<b>( 3.566.607 )</b>	<b>( 359.754 )</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	( 2.182.988 )	( 3.295.672 )	( 2.910.311 )
Innborguð gatnagerðargjöld .....	408.531	600.000	348.718
Sala byggingarréttar .....	729.020	1.081.614	251.695
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	137.953	100.251	13.001
Breyting á eignarhlutum .....	( 637.249 )	( 674.260 )	( 184.726 )
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	( 8.269 )	0	( 142.601 )
Langtímakröfur, breyting .....	3.506.015	3.405.544	544.745
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>1.953.013</b>	<b>1.217.477</b>	<b>( 2.079.480 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	5.157.394	10.320.000	3.164.819
Nýjar leiguskuldir .....	0	0	951.865
Afborganir langtímalána .....	( 361.094 )	( 252.737 )	( 318.571 )
Afborganir leiguskulda .....	( 253.709 )	( 251.763 )	( 232.868 )
Skammtímaskuldir við lánastofnanir .....	( 535.606 )	0	( 165.273 )
Aðrar hreyfingar .....	57.624	0	( 16.779 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>4.064.609</b>	<b>9.815.500</b>	<b>3.383.192</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>5.066.207</b>	<b>7.466.370</b>	<b>943.959</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>8.110.912</b>	<b>7.922.463</b>	<b>8.840.324</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>13.177.119</b>	<b>15.388.833</b>	<b>9.784.283</b>

# Skýringar

## Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2021	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2021	Árshlutareikningur jan. - mars 2020
<b>Skatttekjur</b>			
<i>Útsvar:</i>			
Staðgreiðsla .....	23.037.661	20.410.314	19.829.147
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	( 1.221.694 )	( 1.082.365 )	( 982.046 )
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v. málefna fatlaðra .....	( 1.570.750 )	( 1.391.612 )	( 1.262.630 )
	<u>20.245.217</u>	<u>17.936.336</u>	<u>17.584.471</u>
Eftirá álagt útsvar .....	0	0	0
Skattbreytingar .....	( 65.443 )	0	7.787
Afskrifaðar skatttekjur .....	( 313.399 )	0	( 160.601 )
Breyting á niðurfærslu .....	100.000	0	( 100.000 )
	<u>19.966.375</u>	<u>17.936.336</u>	<u>17.331.657</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>			
Fasteignaskattur .....	5.136.334	5.146.721	5.122.589
Lóðarleiga .....	460.758	462.163	453.803
Afskrifaðir fasteignaskattar .....	0	0	0
	<u>5.597.091</u>	<u>5.608.884</u>	<u>5.576.393</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>25.563.466</u>	<u>23.545.221</u>	<u>22.908.050</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>			
Framlag vegna málefna fatlaðs fólks .....	1.374.829	1.302.581	1.294.793
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög .....	463.450	439.368	447.119
	<u>1.838.280</u>	<u>1.741.949</u>	<u>1.741.913</u>
<b>Aðrar tekjur</b>			
Þjónustutekjur .....	2.724.389	3.001.445	2.510.598
Eignatekjur .....	6.176.839	6.129.980	5.612.360
Endurgreiðslur annarra .....	1.392.385	785.114	970.422
Aðrar tekjur .....	600.480	571.940	584.154
Söluhagnaður eigna .....	733.242	1.181.865	255.554
Milliviðskipti tekin út .....	( 6.632.944 )	( 6.234.713 )	( 5.994.596 )
	<u>4.994.391</u>	<u>5.435.630</u>	<u>3.938.492</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>32.396.136</u>	<u>30.722.800</u>	<u>28.588.454</u>