

**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

---

Rekstrarreikningur .....	bls. 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.

Þann 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
<b>REKSTRARTEKJUR</b>			
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
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>30.046.913</b>	<b>27.345.340</b>	<b>27.059.779</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>			
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
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>26.971.224</b>	<b>27.190.041</b>	<b>24.991.135</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	3.075.689	155.299	2.068.645
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 437.939 )	( 463.296 )	( 85.455 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b>2.637.750</b>	<b>( 307.997 )</b>	<b>1.983.190</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2018

## Eignir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31. mars 2018	Ársreikningur 2017
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>		
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
	<b>129.403.208</b>	<b>128.049.604</b>
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
	<b>32.660.635</b>	<b>32.946.770</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>	<b>162.063.843</b>	<b>160.996.374</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>		
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
<b>Veltufjármunir samtals</b>	<b>26.865.608</b>	<b>23.110.416</b>
<b>EIGNIR SAMTALS</b> .....	<b>188.929.450</b>	<b>184.106.790</b>

# Efnahagsreikningur 31. mars 2018

## Eigið fé og skuldir

	A-hluti	
	Árshlutareikningur 31. mars 2018	Ársreikningur 2017
<b>EIGIÐ FÉ</b>		
Eiginfjárreikningur .....	88.117.390	85.479.639
<b>Eigið fé samtals</b>	<b>88.117.390</b>	<b>85.479.639</b>
<b>SKULDBINDINGAR</b>		
Lífeyrisskuldbinding .....	34.297.021	33.608.700
<b>Skuldbindingar samtals</b>	<b>34.297.021</b>	<b>33.608.700</b>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>		
Langtímaskuldir við lánastofnanir .....	35.657.669	35.751.814
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki .....	148.627	139.989
Leiguskuldir .....	11.032.234	11.165.940
<b>Langtímaskuldir samtals</b>	<b>46.838.529</b>	<b>47.057.743</b>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>		
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
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>	<b>19.676.511</b>	<b>17.960.707</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>	<b>100.812.061</b>	<b>98.627.150</b>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>	<b>188.929.450</b>	<b>184.106.790</b>

# Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2018

	Árshlutareikningur jan. - mars 2018	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2018	Árshlutareikningur jan. - mars 2017
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
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
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>2.179.957</b>	<b>1.593.890</b>	<b>2.331.411</b>
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
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>	<b>( 3.107.752 )</b>	<b>( 472.568 )</b>	<b>( 1.324.634 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>( 927.794 )</b>	<b>1.121.322</b>	<b>1.006.777</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
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
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>973.897</b>	<b>706.538</b>	<b>2.064.466</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....	0	1.200.000	485.149
Afborganir langtímalána .....	( 673.930 )	( 274.129 )	( 417.739 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>( 673.930 )</b>	<b>925.871</b>	<b>67.410</b>
<b>HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>	<b>( 627.827 )</b>	<b>2.753.731</b>	<b>3.138.653</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>	<b>7.222.631</b>	<b>979.616</b>	<b>8.678.075</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS .....</b>	<b>6.594.804</b>	<b>3.733.347</b>	<b>11.816.728</b>

# Skýringar

## Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Árshlutareikningur jan. - mars 2018	A-hluti Fjárhagsáætlun jan. - mars 2018	Árshlutareikningur jan. - mars 2017
<b>Skatttekjur</b>			
<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>
<b>Aðrar tekjur</b>			
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>