

Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR

2011



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

Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR

2011

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun borgarstjóra	2
Áritun borgarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6 - 7
Yfirlit yfir sjóðstreymi	8
Skýringar	9 - 29

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningssskilaaðferðum.

Starfsemi Reykjavíkurborgar er skipt í A hluta og B hluta. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum, en í B hluta eru fyrirtæki sem eru að hálfu eða meirihluta í eigu borgarinnar og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Samkvæmt rekstrarreikningi A hluta voru rekstrartekjur 68.577 millj. kr. á árinu, en þar af námu skatttekjur 58.005 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,40% fyrri helming ársins en varð 14,48% seinni helming þess, en lögbundið hámark er 14,48%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,225% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C flokki. Lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C-flokki. Rekstrartekjur A og B hluta námu samtals 108.868 millj. kr. á árinu.

Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 2.808 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 4.675 millj. kr. Að öðru leyti er vísað í ársreikninginn um ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Laun og launatengd gjöld A hluta á árinu voru samtals 39.384 millj. kr., en þar af var breyting lífeyrisskuldbindingar 4.380 millj. kr.

Heildareignir A og B hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í lok ársins samtals 464.700 millj. kr., heildarskuldur ásamt skuldbindingum voru 318.170 millj. kr. Eigið fé nam 146.530 millj. kr., en þar af nam hlutdeild minnihluta 7.892 millj. kr.

Þann 31. desember 2011 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 118.814.

Á fundum sveitarstjórna eigenda Orkuveitu Reykjavíkur í apríl 2011 var samþykkt að veita Orkuveitu Reykjavíkur víkjandi lán á grundvelli endurskoðaðrar 5 ára áætlunar og samkomulags eigenda og stjórnenda OR um aðgerðaáætlun OR tímabilið 2011-2016, samtals að fjárhæð tólf milljarða króna, annars vegar átta milljarða króna á árinu 2011 og hins vegar fjóra milljarða á árinu 2013. Á árinu 2011 greiddi Reykjavíkurborg Orkuveitu Reykjavíkur fyrri hluta af sínu lánsfyrirheiti að fjárhæð 7.483 mkr., sjá nánar í skýringu nr. 54.

Reykjavíkurborg lýsti kröfu í þrotabú Landsbanka Íslands hf. Krafan er tilkomin vegna uppgjors á verðbréfaeign í eignastýringu hjá bankanum. Slitastjórn bankans beindi ágreiningsefninu til Héraðsdóms Reykjavíkur. Úrskurður héraðsdóms liggur fyrir, og var kröfu Reykjavíkurborgar hafnað. Úrskurður héraðsdóms verður kærður til Hæstaréttar. Reykjavíkurborg hefur jafnframt stefnt rekstrarfélaginu Landsvaka hf. til greiðslu skaðabóta. Aðalmeðferð í málinu hefur verið frestað fram á haust.

Reykjavíkurborg lýsti einnig kröfu í þrotabú Glitnis banka hf. Krafan er tilkomin vegna uppgjors á inneign í fjárfestingarsjóðnum Sjóði 9. Kröfu Reykjavíkurborgar var hafnað í héraðsdómi. Um endanlegar lyktir málsins er að ræða þar sem ekki er fyrirhugað að kæra úrskurð héraðsdóms til Hæstaréttar, sjá nánar skýringu nr. 57.

Reykjavíkurborg á í málaferlum vegna skila á seldum byggingarrétti á lóðum. Nokkur dómsmál eru í gangi og er óvissa um niðurstöður þeirra, sjá nánar í skýringu nr. 55.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í borgarstjórn.

Reykjavík, 12. apríl 2012.

Borgarstjóri

Áritun borgarstjórnar

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu borgarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í borgarstjórn.

Reykjavík, 8. maí 2012.

Borgarstjórn

Áritun óháðs endurskoðanda

Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjavíkurborgar fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning A hluta starfsemi borgarinnar og samantekinn ársreikning A og B hluta. Hann greinist í skýrslu borgarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits Reykjavíkurborgar sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits borgarinnar. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Reykjavíkurborgar á árinu 2011, efnahag hennar 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 8. maí 2012.

PricewaterhouseCoopers ehf

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
REKSTRARTEKJUR	2,23						
Skatttekjur		58.005.326	54.791.378	49.944.277	57.565.041	54.178.484	49.472.625
Aðrar tekjur		10.572.085	10.840.013	11.074.736	51.303.381	51.322.911	46.486.362
Rekstrartekjur samtals		<u>68.577.412</u>	<u>65.631.391</u>	<u>61.019.013</u>	<u>108.868.422</u>	<u>105.501.395</u>	<u>95.958.987</u>
REKSTRARGJÖLD	3						
Laun og launatengd gjöld	24	39.383.646	35.899.675	31.761.802	47.459.052	44.047.184	40.033.328
Annar rekstrarkostnaður		28.461.419	26.417.763	26.505.623	36.043.963	36.301.791	35.785.521
Afskriftir	8,9,32	3.157.651	3.204.882	2.969.868	13.906.042	13.180.923	12.784.971
Rekstrargjöld samtals		<u>71.002.715</u>	<u>65.522.321</u>	<u>61.237.292</u>	<u>97.409.057</u>	<u>93.529.898</u>	<u>88.603.820</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		(2.425.304)	109.071	(218.279)	11.459.365	11.971.497	7.355.167
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,25	(382.848)	(43.439)	1.690.651	(22.690.689)	(6.892.869)	10.505.375
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага		(2.808.152)	65.631	1.472.372	(11.231.324)	5.078.628	17.860.542
Tekjuskattur		0	0	0	6.756.677	(1.683.952)	(2.968.617)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	10,27	0	0	0	(167.656)	0	8.732
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага		0	0	0	(32.587)	0	(1.229.651)
Rekstrarniðurstaða.....	26,41	<u>(2.808.152)</u>	<u>65.631</u>	<u>1.472.372</u>	<u>(4.674.891)</u>	<u>3.394.676</u>	<u>13.671.007</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
FASTAFJÁRMUNIR					
Óefnislegar eignir:					
Óefnislegar eignir	5,28	0	0	1.256.937	1.514.124
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6,8,9				
Fasteignir		75.785.495	71.923.671	124.303.535	118.942.542
Veitukerfi		0	0	249.477.531	238.274.382
Gatnakerfi		10.995.052	10.426.678	11.634.254	11.026.695
Áhöld og tæki		1.639.109	1.325.124	4.555.437	4.427.363
Leigueignir	31	8.685.950	9.629.420	8.685.950	9.629.420
	29- 35	97.105.606	93.304.893	398.656.707	382.300.401
Áhættufjármunir og langtímafröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10,37	6.716.026	6.371.521	4.070.174	4.261.582
Langtímafröfur á eigin fyrirtæki	11,39	8.815.166	1.117.136	0	0
Innbyggðar afleiður	7,38	0	0	17.168.462	18.809.205
Tekjuskattsinnæign	18,49	0	0	2.012.521	311.840
Aðrar langtímafröfur	11,12,39	1.823.973	2.380.946	9.904.629	9.828.488
		17.355.165	9.869.603	33.155.786	33.211.115
Fastafjármunir samtals		114.460.772	103.174.495	433.069.430	417.025.641
VELTUFJÁRMUNIR					
Birgðir	13	0	0	724.407	788.530
Skammtímafröfur:	12,14,40				
Óinnheimtar tekjur og viðskiptafröfur		6.649.803	6.760.459	11.520.096	10.790.616
Næsta árs afborg. langtímafr. á eigin ft.	39	113.602	108.009	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímafr.	39	458.341	703.438	568.247	894.920
Viðskiptafröfur á eigin fyrirtæki		1.324.311	897.992	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		0	0	209.852	66.358
Innbyggðar afleiður	7,38	0	0	514.508	1.601.900
Aðrar skammtímafröfur		1.994.375	1.811.018	2.349.827	2.411.227
Handbært fé	15	11.797.559	14.667.868	15.743.800	19.064.385
Veltufjármunir samtals		22.337.990	24.948.785	31.630.739	35.617.936
EIGNIR SAMTALS		136.798.762	128.123.280	464.700.168	452.643.576

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur	41	79.842.969	80.314.437	138.638.603	132.157.298
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga		0	0	7.891.877	7.157.269
Eigið fé samtals		79.842.969	80.314.437	146.530.481	139.314.567
SKULDBINDINGAR					
Lífeyrisskuldbinding	17,42	11.544.250	8.378.247	12.327.954	9.115.554
Tekjuskattsskuldbinding	18,49	0	0	146.391	3.922.469
Aðrar skuldbindingar		0	49.947	16.014	49.947
Skuldbindingar samtals		11.544.250	8.428.194	12.490.359	13.087.970
LANGTÍMASKULDIR					
Langtímaskuldir	19,44-45	21.558.410	16.957.381	259.072.201	254.056.293
Leiguskuldir	20,46	11.928.424	12.104.705	11.928.424	12.104.705
Aðrar fjárskuldir (gangvirði afleiða)		0	0	2.390	23.395
Langtímaskuldir samtals		33.486.834	29.062.086	271.003.014	266.184.393
SKAMMTÍMASKULDIR					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	2.166.891	942.398
Viðskiptaskuldir		2.057.247	2.186.042	4.215.384	4.490.941
Næsta árs afborganir langtímaskulda	45	2.810.021	1.198.644	18.007.251	18.444.479
Næsta árs afborganir leiguskulda	46	471.767	442.021	471.767	442.021
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	42	1.205.000	1.164.100	1.236.079	1.196.529
Skuldir við eigin fyrirtæki		177.932	250.865	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	47-48	5.202.742	5.076.891	8.578.942	8.540.278
Skammtímaskuldir samtals		11.924.709	10.318.563	34.676.314	34.056.646
Skuldir og skuldbindingar samtals		56.955.793	47.808.843	318.169.687	313.329.009
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		136.798.762	128.123.280	464.700.168	452.643.576
<i>Skuldbindingar utan efnahagsreiknings</i>	50-52	221.348.049	326.152.524	14.542.392	113.446.584

Yfirlit yfir sjöðstreymi ársins 2011

	Skýr	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
REKSTRARHREYFINGAR							
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....		(2.808.152)	65.631	1.472.372	(4.674.891)	3.394.676	13.671.007
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Sölutap (-hagnaður) eigna		(146.280)	(420.800)	(171.283)	186.685	(489.772)	14.347
Reiknaðar afskriftir	32	3.157.651	3.204.882	2.969.868	13.906.042	13.180.923	12.784.971
Verðbætur, afföll og gengismunur	4	1.734.119	469.784	329.485	15.585.542	1.137.675	(13.820.568)
Breyting niðurfærslu langtímakrafna		604.000	0	1.147.000	699.516	0	1.147.417
Álafleiður		0	0	0	2.728.135	0	(246.832)
Áhrif dótturfélaga og hlutd. minnihluta		0	0	0	200.243	0	1.220.918
Breyting lífeyrisskuldbindingar	42	4.380.439	600.000	369.950	4.458.928	2.225.079	353.678
Breyting tekjuskuldbindingar		0	0	0	(6.799.528)	0	2.945.538
Önnur breyting		(49.947)	17.156	305	(28.958)	272.853	305
Veltufé frá rekstri		6.871.830	3.936.653	6.117.696	26.261.714	19.721.433	18.070.783
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun, (hækkun)		0	0	0	64.123	38.000	132.026
Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun		219.195	0	(154.670)	(389.415)	7.632	(360.310)
Aðrar skammtímakr. (hækkun) lækkun		(290.702)	104.000	(461.981)	(680.926)	114.156	158.918
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		287.683	0	(141.855)	836.534	(150.457)	545.905
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum		216.176	104.000	(758.507)	(169.683)	9.331	476.539
Handbært fé frá rekstri		7.088.006	4.040.653	5.359.189	26.092.031	19.730.764	18.547.322
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR 22							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	28-31	(5.924.246)	(5.800.000)	(5.328.022)	(19.452.989)	(19.739.597)	(22.292.153)
Greidd gatnagerðargjöld og bygg.réttur		282.082	0	28.907	405.195	0	208.076
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		256.686	440.000	361.200	1.063.519	801.104	607.584
Breyting á eignarhlutum		(344.505)	(185.635)	(81.356)	(63.973)	(10.635)	(180.981)
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga		0	0	0	(458.677)	0	(277.148)
Langtímakröfur, breyting		(7.218.373)	90.777	228.786	174.603	183.857	220.417
Aðrar hreyfingar		(76.037)	(108.172)	0	(81.296)	(240.000)	8.472
Fjárfestingarhreyfingar		(13.024.392)	(5.563.030)	(4.790.485)	(18.413.618)	(19.005.271)	(21.705.732)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR							
Tekin ný langtímalán		6.524.607	6.300.000	4.201.308	8.950.835	19.193.802	22.880.131
Afborganir langtímalána		(1.736.921)	(1.295.316)	(1.694.947)	(13.221.205)	(18.044.242)	(7.395.836)
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins		(1.173.536)	(1.400.000)	(1.099.844)	(1.206.978)	(1.400.000)	(1.129.931)
Innborgað hlutafé/aðrar breyt. á eigin fé		0	0	0	90.780	223.340	25.244
Skammtímafjármögnun		0	0	0	(5.547.015)	90.000	(10.287.803)
Arður		0	0	0	(43.250)	0	(94.938)
Aðrar hreyfingar		(548.072)	(447.946)	(513.265)	0	646.600	0
Fjármögnunarhreyfingar		3.066.077	3.156.738	893.252	(10.976.833)	709.500	3.996.867
HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDB. FÉ.....		(2.870.309)	1.634.361	1.461.957	(3.298.420)	1.434.993	838.457
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN.....		14.667.868	13.780.321	13.205.912	19.064.385	15.487.673	18.091.399
ÁHRIF GENGISBREYTT. Á HANDB. FÉ...		0	0	0	(22.166)	0	134.528
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK..... 15		11.797.559	15.414.682	14.667.868	15.743.800	16.922.666	19.064.385
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum		0	0	0	(302.915)	0	(723.246)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	0	0	135.000	0	0
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		0	0	0	0	0	(23.898)
Sala á eignarhlutum í félögum		0	0	0	149.541	0	0
Aðrar fjáreignir, breyting		0	0	0	0	0	23.898
Skammtímakröfur, breyting		0	0	0	(284.541)	0	0
Skammtímaskuldir, breyting		0	0	0	302.915	0	723.246

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Reykjavíkurborgar hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi borgarinnar og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi hennar, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu borgarinnar, en rekstur þessara fyrirtækja er að stofni til fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi borgarinnar eru Aflvaki hf., Bílastæðasjóður Reykjavíkur, Faxaflóahafnir sf., Félagsbústaðir hf., Íþrótt- og sýningahöllin hf., Jörundur ehf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., Sorpa bs. og Strætó bs.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar innanríkisráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Innifalið í samanteknum ársreikningi A og B hluta er ársreikningur Orkuveitu Reykjavíkur, sem er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS). Innleiðing IFRS, leiðir til breytinga á reikningsskilaaðferðum. Veigamestu frávik frá kostnaðarverðsreglu í reikningsskilum Orkuveitu Reykjavíkur eru;

- hluti varanlegra rekstrarfjármuna hefur verið endurmetinn til gangvirðis.
- afleiðusamningar eru færðir á gangvirði.
- fjármálagerningar á gangverði í gegnum rekstrarreikning eru færðir á gangvirði.

Reikningsskil Orkuveitu Reykjavíkur eru færð óbreytt í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga borgarinnar. Af viðskiptum milli rekstrareininga borgarinnar má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu. Þá er einnig um að ræða reiknaða vexti á viðskiptastöðu og langtímalán vegna yfirfærslu eigna og fjárfestinga.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Skatttekjur eru útsvar, fasteignaskattar og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðaleiga.

Framlög til stofnkostnaðar og innheimt gjöld vegna framkvæmda eru tekjufærð í rekstrarreikningi á nýtingartíma fjárfestingarinnar, nema ef um óverulegar fjárhæðir er að ræða. Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru almennt færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfurettur myndast. Sama á við um styrki.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er fært í rekstrarreikning á meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

4. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok ársins. Verðbætur og gengismunur sem myndast er fært í rekstrarreikning.

Óefnislegar eignir

5. Hitaréttindi eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem óefnisleg eign á afskrifuðu kostnaðarverði. Hitaréttindi eru aðskilin frá landi við kaup. Undirbúningskostnaður er eignfærður í efnahagsreikningi sem óefnisleg eign, ef ásætlanlegar líkur eru á því að verkefnið skili tekjum síðar. Kostnaðurinn er færður til gjalda á áætluðum nýtingartíma. Aðrar óefnislegar eignir eru metnar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum sem miðaðar eru við áætlaðan nýtingartíma þeirra. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Hjá A hluta eru kaup á áhöldum og tækjum undir 2,5 millj. kr. gjaldfærð.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppseggjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigusgreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Við upphaflega færslu leigðra eigna í ársbyrjun 2010 er kostnaðarverð og uppsafnaðar afskriftir reiknaðar frá samningsdegi leigusamnings.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðartekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Dreifikerfi og framleiðslukerfi Orkuveitu Reykjavíkur eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningi A og B hluta sem er gangvirði þeirra á endurmatssdegi að frádregnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna er framkvæmt með reglubundnum hætti. Allar verðmatshækkningar vegna þessa endurmatss eru færðar yfir eigið fé. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning.

Fjármálagerningar

7. Fjármálagerningur er flokkaður sem fjáreign eða fjárskuld á gangvirði í gegnum rekstrarreikning sé hann veltufjáreign eða veltufjárskuld eða ef hann er tilgreindur sem fjármálagerningur á gangvirði í gegnum rekstrarreikning við upphaflega skráningu í bókhald. Fjáreignir og fjárskuldir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning hjá Orkuveitu Reykjavíkur eru færðar á gangvirði í efnahagsreikning. Gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning. Orkuveita Reykjavíkur notar afleiðusamninga til að verjast gjaldmiðla-, vaxta- og álverðsáhættu. Innbyggðar afleiður eru aðskildar frá grunnsamningum og færðar sérstaklega þegar efnahagsleg einkenni og áhætta grunnsamningsins og innbyggðrar afleiðu eru ekki nátengd, annar gerningur með sömu ákvæði og innbyggða afleiðan væri skilgreindur sem afleiðusamningur og blandaði gerningurinn er ekki metinn á gangvirði gegnum rekstrarreikning. Afleiðusamningar eru færðir á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar færðar í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

8. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma eigna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar, skrifstofu- og skólahúsnæði.....	25-50 ár
Aðrar byggingar.....	25-50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Orkuveitan, dreifikerfi.....	5-50 ár
Orkuveitan, framleiðsla.....	5-50 ár
Orkuveitan, hitaréttindi.....	100 ár
Áhöld og tæki.....	3-15 ár

Afskriftir leigðra eigna

9. Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða áætlaðan nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	4-26 ár
-----------------	---------

Eignarhlutir í félögum

10. Í ársreikningi Aðalsjóðs eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði, en bókfært verð eignarhluta Aðalsjóðs í árslok 2001 er þó óbreytt í ársreikningnum. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög A hluta til reksturs byggðasamlaga teljast hluti kostnaðar viðeigandi málaflokks.

Í samanteknum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Í hlutdeildaraðferð felst að hlutdeild borgarinnar í afkomu og eigin fé hlutdeildarféлага er færð í ársreikninginn. Eignarhlutir í félögum, þar sem borgin á minna en 20% eignarhlut, eru færðir á kostnaðarverði.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum sem hafa orðið fyrir virðisrýrnun er reiknuð og færð í ársreikninginn að undangengnu mati.

Langtímakröfur

11. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánakjör að teknu tilliti til niðurfærslu. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi á meðal veltufjármuna.

Niðurfærslur krafna

12. Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og eru niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótíreikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin, að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna á árinu, er færð í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.

Birgðir

13. Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

Skammtímakröfur

14. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta, ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

Handbært fé

15. Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

16. Lönd og lóðir í eigu A hluta sem ekki eru leigðar út og fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt á undanförunum árum vegna skipulags eða lóðaúthlutunar.

Skuldbindingar

17. Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna borgarinnar er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikning.

Aðrar skuldbindingar í efnahagsreikningi er tekjuskattsskuldbinding .

Tekjuskattsskuldbinding og tekjuskattsinnæign

18. Tekjuskattsskuldbinding og tekjuskattsinnæign félaga í B hluta er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun efnahagsliða í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félaganna er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Langtímaskuldir

19. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánakjör segja til um.

Leiguskuldir

20. Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leigusuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksgreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti. Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánakjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

Fjárhagsáætlun

21. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

22. Í fjárfestingarhreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi er færð sú fjárfesting borgarinnar, sem hefur áhrif á handbært fé. Að auki er tilgreind sú fjárfesting, sem ráðist er í og fjármögnuð er með viðskiptaskuld eða lánsamningi.

Skýringar, frh.

Rekstrartekjur

23. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011
Skatttekjur				
<i>Útsvar:</i>				
Staðgreiðsla	46.649.581	44.635.594	46.649.581	44.635.594
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(2.494.457)	(2.367.085)	(2.494.457)	(2.367.085)
Hlud Jöfn.sjóðs í staðgr. v málefna fatlaðra	(3.077.577)	(2.910.535)	(3.077.577)	(2.910.535)
	<u>41.077.548</u>	<u>39.357.974</u>	<u>41.077.548</u>	<u>39.357.974</u>
Eftirá álagt útsvar	2.462.995	800.000	2.462.995	800.000
Skattbreytingar	(552.018)	0	(552.018)	0
Breyting á niðurfærslu	(150.000)	0	(150.000)	0
	<u>42.838.525</u>	<u>40.157.974</u>	<u>42.838.525</u>	<u>40.157.974</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>				
Fasteignaskattur	10.262.272	9.855.024	9.854.895	9.286.626
Lóðaleiga	745.811	771.976	712.902	727.480
	<u>11.008.082</u>	<u>10.627.000</u>	<u>10.567.797</u>	<u>10.014.106</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga	3.247.568	3.294.197	3.247.568	3.294.197
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda o.fl	911.151	712.207	911.151	712.207
	<u>4.158.719</u>	<u>4.006.404</u>	<u>4.158.719</u>	<u>4.006.404</u>
Skatttekjur samtals	<u>58.005.326</u>	<u>54.791.378</u>	<u>57.565.041</u>	<u>54.178.484</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	5.290.965	5.508.668	18.411.741	
Eignatekjur	13.609.311	13.499.536	14.631.907	
Endurgreiðslur annarra	3.157.588	2.822.726	3.266.004	
Aðrar tekjur	4.448.398	4.360.179	38.120.370	
Söluhagnaður (tap) eigna	146.280	0	427.881	
Milliviðskipti tekin út	(16.080.456)	(15.351.095)	(23.554.521)	
	<u>10.572.085</u>	<u>10.840.013</u>	<u>51.303.381</u>	<u>51.322.911</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>68.577.412</u>	<u>65.631.391</u>	<u>108.868.422</u>	<u>105.501.395</u>

Laun og launatengd gjöld

24. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011
Laun	27.874.335		34.629.759	
Launatengd gjöld	6.972.287		8.768.457	
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>34.846.621</u>	<u>34.699.674</u>	<u>43.398.216</u>	<u>41.822.105</u>
Breyting áfallins orlofs	160.000		148.220	
Millifærð laun / eignfærð laun	(3.415)		(545.643)	
	<u>35.003.206</u>	<u>35.299.675</u>	<u>43.000.793</u>	<u>41.822.105</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	4.380.439	600.000	4.458.259	2.225.079
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>39.383.646</u>	<u>35.899.675</u>	<u>47.459.052</u>	<u>44.047.184</u>
Stöðugildi að meðaltali	6.473		7.586	

Laun og launatengd gjöld vegna borgarráðs og borgarstjórnar námu 104,6 millj. kr. á árinu 2011.

Skýringar, frh.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

25. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Arður af eignarhlutum	148.808	45.145
Ábyrgðargjald	974.860	184.429
Vaxtatekjur og verðbætur	2.107.809	1.731.645
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.227.757)	(10.206.254)
Fjármagnstekjuskattur	(209.839)	(218.635)
Gengismunur	(176.728)	(11.584.097)
Gangvirðisbreytingar og framvirkir samningar	0	(2.642.924)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(382.848)</u>	<u>(22.690.689)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

26. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja borgarinnar greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Fjárhagsáætlun 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður				
Skatttekjur	536.865	54.911.398	(54.374.533)	(52.024.974)
Framlög til B-hlutafyrirtækja	2.147.169	0	2.147.169	2.183.063
Íþrótta- og tólmundastundavið	8.303.382	1.423.308	6.880.075	6.766.038
Leikskólasvið	10.742.009	1.220.957	9.521.052	9.679.399
Menningar- og ferðamálasvið	3.253.091	242.960	3.010.131	2.977.544
Menntasvið	19.908.108	2.066.773	17.841.335	17.485.191
Sameiginlegur kostnaður	9.190.431	935.699	8.254.732	4.374.133
Skipulags- og byggingarsvið	517.176	66.056	451.120	502.134
Umhverfissvið og samgöngusvið	6.002.840	1.124.160	4.878.680	4.684.878
Velferðarsvið	18.135.472	7.515.199	10.620.273	10.852.269
Rekstur málaflokka Aðalsjóðs	78.736.541	69.506.509	9.230.032	7.479.675
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	146.682	7.493.403	(7.346.721)	(3.848.335)
Aðalsjóður samtals	<u>78.883.223</u>	<u>76.999.912</u>	<u>1.883.311</u>	<u>3.631.340</u>
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	17.131.085	16.206.244	924.840	(3.696.970)
Milliviðskipti A hluta	(17.135.342)	(17.135.342)	0	(0)
A hluti samtals	<u>78.878.966</u>	<u>76.070.814</u>	<u>2.808.152</u>	<u>(65.631)</u>
B hluta fyrirtæki				
Aflvaki hf.	174	194	(19)	0
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	608.287	695.411	(87.124)	(8.365)
Faxaflóahafnir sf.	2.202.326	2.450.983	(248.657)	(173.000)
Félagsbústaðir hf.	4.026.847	2.674.633	1.352.214	565.048
Íþrótta- og sýningahöllin hf.	432.659	287.466	145.193	86.825
Jörundur ehf.	31.901	17.697	14.204	3.950
Malbikunarstöðin Höfði hf.	1.190.990	1.206.882	(15.893)	(19.371)
Orkuveita Reykjavíkur	34.177.086	33.626.215	550.872	(4.722.446)
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	253.874	199.087	54.787	57.242
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	1.646.326	1.680.059	(33.732)	115.807
Sorpa bs.	1.957.722	1.976.849	(19.128)	(5.666)
Strætó bs.	3.244.282	3.428.453	(184.171)	(67.918)
Milliviðskipti B hluta	(7.925.400)	(8.063.351)	137.951	773.284
	41.847.073	40.180.577	1.666.497	(3.394.610)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага		(167.656)	167.656	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага		(32.587)	32.587	0
B hluti samtals	<u>41.847.073</u>	<u>39.980.334</u>	<u>1.866.740</u>	<u>(3.394.610)</u>
A og B hluti samtals	<u>120.726.039</u>	<u>116.051.148</u>	<u>4.674.891</u>	<u>(3.394.676)</u>

Niðurstaða fjármunatekna og fjármagnsgjalda A hluta stofnana og B hluta fyrirtækja eru færð meðal gjalda ef um gjöld er að ræða, annars meðal tekna.

Skýringar, frh.

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага

27. Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага greinist þannig:

	A og B hluti
Minjavernd hf	14.010
Austurhöfn-TR hf	(185.702)
Orkuveitan - hlutdeildarfélag	(5.400)
Sorpa bs. - hlutdeildarfélag	9.435
	<u>167.656</u>

Óefnislegar eignir

28. Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Óefnislegar eignir
Heildarverð 1.1.2011	4.028.851
Afskrifað 1.1.2011	(2.514.727)
Bókfært verð 1.1.2011	1.514.124
Viðbót á árinu	80.258
Selt á árinu	(40.386)
Afskrift ársins	(297.059)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>1.256.937</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

29. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	109.216.305	11.929.194	2.435.981	123.581.480
Afskrifað 1.1.2011	(37.292.634)	(1.502.516)	(1.110.857)	(39.906.007)
Bókfært verð 1.1.2011	71.923.671	10.426.678	1.325.124	83.675.473
Endurmat lóða og lendna í árslok	2.071.426	(9.104)	0	2.062.322
Viðbót á árinu	3.732.803	1.345.779	558.707	5.637.290
Gatnagerðagjöld / Jöfnunarsjóður	0	(282.082)	0	(282.082)
Selt á árinu	(34.369)	0	0	(34.369)
Afskrift ársins	(1.908.037)	(486.220)	(244.722)	(2.638.979)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>75.785.495</u>	<u>10.995.052</u>	<u>1.639.109</u>	<u>88.419.656</u>
Afskriftarhlutföll	2,0-4,0%	4,0%	10 - 25%	

A og B hluti

30. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi	Gatnakerfi áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	175.681.107	385.069.475	22.602.062	583.352.645
Afskrifað 1.1.2011	(56.744.464)	(146.795.093)	(7.142.106)	(210.681.663)
Bókfært verð 1.1.2011	118.936.644	238.274.382	15.459.956	372.670.982
Endurmat á árinu	2.237.096	15.137.813	(9.104)	17.365.805
Viðbót á árinu	7.073.349	9.615.520	2.396.905	19.085.775
Gatnagerðargjöld/Jöfnunarsjóður	0	0	(282.082)	(282.082)
Afskrift ársins	(3.475.415)	(8.270.223)	(1.344.673)	(13.090.310)
Niðurfært á árinu	0	(5.000.000)	0	(5.000.000)
Selt á árinu	(468.139)	(279.963)	(31.311)	(779.413)
Bókfært verð 31.12.2011	<u>124.303.535</u>	<u>249.477.531</u>	<u>16.189.691</u>	<u>389.970.756</u>
Afskriftarhlutföll	2,0-6,67%	2,0-20,0%	4,0-33,3%	

Orkuveita Reykjavíkur framkvæmir sérstakt endurmat á framleiðsluferfum sínum og nær endurmatið til eigna sem notaðar eru til framleiðslu á rafmagni, heitu vatni og köldu vatni.

Gangvirði framleiðslueigna er ákvarðað út frá afskrifuðu endurstofnverði. Það felur í sér að lagt er mat á breytingar á byggingarkostnaðarverði samskonar eigna og bæði stofnverð og uppsafnaðar afskriftir endurmetnar í samræmi við þær breytingar.

Sömu aðferð er beitt við ákvörðun gangvirði dreifikerfa Orkuveitu Reykjavíkur sem hafa verið metin sérstöku endurmati. Endurmetin dreifikerfi eru nýtt í starfsemi sem er háð sérleyfi og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingavísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis.

Skýringar, frh.

30. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig, framh.:

Í drögum að þingsályktunartillögu iðnaðarráðherra um áætlun um vernd og orkunýtingu landsvæða, sem styðjast við Rammaáætlun um vernd og nýtingu vatnsafls og jarðhita, er virkjun í Birtu sett í verndarflokk. Bókfært virði eigna og rannsóknna Orkuveitu Reykjavíkur á svæðinu nemur 785 milljónum króna. Verði tillagan samþykkt óbreytt hvað þetta atriði varðar kemur þessi fjárhæð til afskrifta að mestu leyti.

31. Leigueignir greinast þannig:

Heildarverð 01.01.2011	10.814.037
Breyting á áramótastöðu v. endurútreiknings	(558.819)
Viðbót á árinu	43.956
Heildarverð 31.12.2011	<u>10.299.174</u>
Afskrifað í upphafi árs	(1.184.618)
Breyting á áramótastöðu v. endurútreiknings	90.066
Afskrifað á árinu	(518.672)
Afskrifað samtals 31.12.2011	<u>(1.613.224)</u>
Bókfært verð 31.12.2011	<u>8.685.950</u>
Afskriftarhlutföll	4 - 25%

32. Afskriftir í rekstrarreikningi A og B hluta greinast þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna sbr skýringu nr. 30	13.090.310
Afskriftir óefnislegra eigna sbr. skýringu nr. 28	297.059
Afskriftir leigueigna sbr. skýringu nr. 31	518.672
Fært í rekstrarreikning	<u>13.906.042</u>

33. Fjárfesting A hluta í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011
<i>Fasteignir og lausafjármunir:</i>		
Meningarmál	65.589	50.000
Fræðslumál	2.575.062	2.080.000
Íþrótt- og tólmstundaráð	438.475	495.000
Leikskólar Reykjavíkur	229.703	365.000
Velferðarmál	58.564	45.000
Lóðir, lönd og skipulagseignir	136.565	115.000
Ýmsar eignir	9.053	30.000
Hugbúnaður, áhöld og tæki	192.596	220.000
Endurbætur og meiriháttar viðhald fasteigna	726.041	1.150.000
Keyptar fasteignir	381.407	0
Gjaldfærð hönnun o.fl	(166.212)	0
Fasteignir og lausafjármunir alls	<u>4.646.845</u>	<u>4.550.000</u>
<i>Gatnakerfi:</i>		
Gatnaframkvæmdir	1.233.445	1.450.000
Gatnagerðargjöld á árinu	(282.082)	(200.000)
Gatnakerfi alls	<u>951.363</u>	<u>1.250.000</u>
Fjárfesting samtals	5.598.208	5.800.000
Breyting á áætlaðri eignfærðri fjárfestingu	(243.000)	0
Eignfærð fjárfesting samtals	<u>5.355.208</u>	<u>5.800.000</u>

34. Söluverð seldra rekstrarfjármuna A hluta á árinu sundurliðast þannig:

Fasteignir	256.686	240.000
Byggingaréttur (endurgreiddur)	(73.037)	200.000
Söluverð samtals	<u>183.649</u>	<u>440.000</u>

Skýringar, frh.

Fasteignamat og váttryggingaverð

35. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í árslok 2011:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat húsa	61.997.708	68.288.611
Fasteignamat lóða	23.255.410	45.565.828
Brunabótamat	104.958.075	116.958.315
Bókfært verð	75.785.495	124.303.535

Tryggingaverð lausafjármuna

36. Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir A hluta ekki váttryggðir sérstaklega, nema þegar lögbundnar ábyrgðartryggingar eiga við.

Eignarhlutir í félögum

37. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti	Bókfært verð	Bókfært verð
Dótturfélög				
Aflvaki hf.	54,5%	95,7%	4.363	
Félagsbústaðir hf.	100,0%	100,0%	2.400.000	
Íþrótt- og sýningahöllin hf.	50,0%	50,0%	50.000	
Jörundur ehf.	100,0%	100,0%	231.820	
Malbikunarstöðin Höfði hf.	99,0%	100,0%	190.575	
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	60,3%	60,3%	478.453	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%	64,1%	470.455	
Sorpa bs.	65,8%	65,8%	486.019	
Strætó bs.	60,3%	60,3%	514.504	
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	93,5%	0	
Faxaflóahafnir	75,0%	75,0%	0	
Bílastæðasjóður	100%	100%	0	
Samtals dótturfélög			<u>4.826.190</u>	
Önnur félög				
Austurhöfn-TR ehf.	46,0%	46,0%	190.302	0
Eignarhaldsfélagið Spölur ehf.		23,5%	300	45.468
HS veitur hf.		16,6%		957.000
Keilir		10,2%		35.000
Landskerfi bókasafna hf.	20,6%	20,6%	29.524	29.524
Landsnet		6,8%		860.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	17,5%	17,5%	1.547.831	1.547.831
Mínjavernd hf.	38,3%	38,3%	107.839	233.131
Neyðarlínan hf.	12,5%	20,4%	2.000	9.394
Orkuskólinn REYST hf.		50,0%		1.281
Tæknigarður hf.	12,5%	31,3%	2.000	5.000
DMM lausnir ehf.		11,1%		23.898
EnVent Holding ehf.		24,5%		45.000
Galantaterm		3,8%		13.082
Metan hf.		100,0%		22.579
Netorka hf.		21,9%		25.708
Nevada Geothermal Power Inc				20.455
Prókatín		12,1%		66.400
Vistorka hf.		29,0%		42.591
Þríhnúkar ehf.		16,1%	10.000	10.000
Önnur félög			40	76.832
Samtals önnur félög			<u>1.889.835</u>	<u>4.070.174</u>
Samtals eignarhlutir			<u>6.716.026</u>	<u>4.070.174</u>

Skýringar, frh.

Innbyggðar afleiður

38. Orkuveita Reykjavíkur hefur gert fjóra raforkusölusamninga upphaflega til 20 ára, einn við Landsvirkjun vegna Norðuráls og þrjá við Norðurál vegna álversins á Grundartanga, sem og samninga við Landsnet hf. um flutning á rafmagni. Orkuveitan og Norðurál hafa einnig gert með sér raforkusölusamning vegna raforkusölu til fyrirhugaðs álvers í Helguvík og hefur afhending samkvæmt þeim samningi hafist, en samningurinn er til 25 ára. Raforkusölusamningar þessir eru gerðir í dollurum og er verð á rafmagninu tengt heimsmarkaðsverði á áli.

Ofangreindir raforkusölusamningar fela í sér innbyggðar afleiður, þar sem tekjur af þeim eru háðar breytingum á heimsmarkaðsverði á áli í framtíðinni. Í samræmi við ákvæði IAS 39 um fjármálagerninga hefur gangvirði þessara innbyggðu afleiða vegna Grundartanga og að hluta til vegna Helguvíkur verið metið og fært í ársreikninginn.

Þar sem markaðsverð á þessum innbyggðu afleiðum liggur ekki fyrir hefur verið lagt mat á gangvirði þeirra með viðurkenndum matsaðferðum. Ákvarðað hefur verið vænt núvirt greiðsluflæði samnings á uppgjörstegi, miðað við framvirkt verð á áli á LME (London Metal Exchange) á uppgjörstegi og væntinga um verðþróun á áli til næstu 25 ára. Byggt er á mati CRU, óháðum matsaðila, eins og það liggur fyrir á uppgjörstegi. Frá núvirtu greiðsluflæði á uppgjörstegi hefur verið dregið vænt núvirt greiðsluflæði samnings á uppgjörstegi miðað við forsendur um álverð sem lágu til grundvallar á upphafsdegi samnings. Mismunurinn er gangvirðisbreyting afleiðunnar. Gengið er út frá því að afleiðan hafi ekkert virði á upphafsdegi samnings.

Innbyggðar afleiður þeirra orkusölusamninga sem færðir eru í ársreikninginn eru færðar til eignar í efnahagsreikningi á gangvirði á reikningsskiladegi og gangvirðisbreyting ársins er færð í rekstrarreikning meðal tekna og gjalda af fjáreignum og fjárskuldum.

Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusamningum greinist þannig.

	2011	2010
Gangvirði innbyggðra afleiða í ársbyrjun	20.411.105	20.164.273
Breyting á gangvirði á tímabilinu	(2.728.135)	246.832
Gangvirði innbyggðra afleiða í lok tímabils	<u>17.682.970</u>	<u>20.411.105</u>

Skipting innbyggðra afleiða í raforkusamningum er eftirfarandi.

Langtímahluti innbyggðra afleiða	17.168.462	18.809.205
Skammtíahluti innbyggðra afleiða	514.508	1.601.900
Innbyggðar afleiður samtals	<u>17.682.970</u>	<u>20.411.105</u>

Meðal innbyggðra afleiða um raforkusölusamninga er samningur við Norðurál Helguvík ehf. (NH) að fjárhæð 2,4 milljarðar króna. Framkvæmdir vegna álvers í Helguvík hafa tafist verulega og er ákveðin óvissa um frekara framhald þess verkefnis. Áætlað var að afhenda orku til álversins 1. september og hófst þá greiðsluskylda NH. NH hefur nýtt sér ákvæði samnings um að nota orkuna í álverinu á Grundartanga.

Mótaðilaáhættu í þessum samningi meta stjórnendur Orkuveitu töluverða og endurspeglast það í virði afleiðunnar. Að svo komnu máli telja stjórnendur Orkuveitu ekki ástæðu til varúðarniðurfærslu á innbyggðu afleiðunni.

Ef samningi verður rift eða samið á öðrum forsendum þá leiðir það til gjaldfærslu á bókfærðu virði innbyggðu afleiðunnar.

Langtímakröfur

39. Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Kröfur á B hluta fyrirtæki	1.175.514	0
Kröfur á B hluta fyrirtæki, víkjandi lán til Orkuveitu Reykjavíkur	7.753.254	0
Kröfur á aðra	4.053.113	12.514.692
	<u>12.981.881</u>	<u>12.514.692</u>
Óbein niðurfærsla	(1.770.800)	(2.041.816)
	<u>11.211.081</u>	<u>10.472.876</u>
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(571.943)	(568.247)
	<u>10.639.139</u>	<u>9.904.629</u>
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:		
Árið 2012	571.943	568.247
Árið 2013	121.809	111.175
Árið 2014	117.908	84.100
Árið 2015	305.632	268.959
Árið 2016	660.659	7.907.610
Síðar	11.203.932	3.574.601
Langtímakröfur samtals	<u>12.981.881</u>	<u>12.514.692</u>

Á meðal langtímakrafna í samstæðu er skuldabréf, sem gefið er út í USD og ber 1,5% vexti. Þetta er eingreiðslulán með gjalddaga árið 2016. Skuldabréfið er tengt álverði að ákveðnu marki og er tryggt með veði í hlutabréfum í HS Orku hf. Skuldabréfið er fært á gangvirði í gegnum rekstrarreikning og afleiður eru ekki aðskyldar frá skuldabréfunum.

Skýringar, frh.

Skammtímakröfur og verðbréf

40. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í ársbyrjun	111.351	777.276
Tapaðar kröfur á árinu	(90.280)	(285.719)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	108.728	312.693
Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í árslok	129.800	804.250

Eftirstöðvar skatttekna án dráttarvaxta og niðurfærslu námu í árslok samtals 12.426 mkr. Gjaldfærð niðurfærsla ársins að fjárhæð 150 mkr. er færð til lækkunar á skatttekjum og 485 mkr. eru færðar til gjalda á afskrifaðar kröfur. Niðurfærsla skatttekna nam í lok árs samtals 6.900 mkr.

Eigið fé

41. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2011	80.314.437	132.157.298
Sérstakt endurmat fastafjármuna	0	8.384.241
Endurmat lóða og lendna	2.062.322	2.062.322
Gangvirðisbreyting eignarhluta í félögum	0	430.279
Endurútreikningur leigusamninga fasteigna	274.362	274.362
Önnur breyting	0	4.992
Rekstrarniðurstaða	(2.808.152)	(4.674.891)
Eigið fé 31.12.2011	79.842.969	138.638.603

Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga gaf á árinu 2010 út álit nr. 1/2010 færsla leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja og álit nr. 2/2010 færsla á lóðum og lendum. Leigusamningar fasteigna voru endurreiknaðir á árinu 2011. Áhrifin á bókfært eigið fé þann 1. janúar 2011 námu 274 millj. kr. til hækkunar.

Gangvirði lóða og lendna skal yfirfarið á reikningsskiladegi og endurmetið ef bókfært verð vísar verulega frá matsverði. Lóðir og lendur voru endurmetnar í árslok 2011, um 2.062 millj. kr. til hækkunar, í samræmi við álit nr. 2/2010.

Lífeyrisskuldbinding

42. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding A hluta 12.749 millj. kr. en A og B hluta 13.564 millj. kr. í árslok 2011, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Skuldbindingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	9.542.347	10.312.083
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu	(1.173.536)	(1.206.978)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	4.380.439	4.458.928
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2011	12.749.250	13.564.033
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	1.205.000	1.236.079
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	11.544.250	12.327.954
	12.749.250	13.564.033

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á næsta ári er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Aðalsjóður greiddi á árinu 2007 inn á lífeyrisskuldbindingu sína með verðbréfum vegna sölu Landsvirkjunar. Lífeyrissjóðurinn heldur þessari innborgun aðgreindri frá öðrum eignum lífeyrissjóðsins við útreikning á lífeyrisskuldbindingu borgarinnar.

43. Fyrir liggur nýleg tryggingafræðileg úttekt tryggingastærðfræðings Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga sem sýnir að iðgjald þarf að hækka um tæplega 4 prósentustig. Í samþykktum LSS segir að iðgjald sjóðfélaga skuli nema 4% af launum en iðgjald (mótframlag) launagreiðanda skal nema 12% en það skal endurskoða árlega í samræmi við niðurstöðu tryggingafræðilegrar athugunar. Ef iðgjald launagreiðanda hefði verið hækkað af stjórn LSS í upphafi árs 2011 hefðu útgjöld borgarsjóðs hækkað um 418 mkr á árinu. Miðað við árslok 2010 hækkar skuldbinding A-deildar LSS samkvæmt tryggingafræðilegri athugun um 13 milljarða.

Skýringar, frh.

Langtímaskuldir

44. Skuldir skiptast þannig í gjaldmiðlum:

	A hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum	0	38.942.964
Skuldir í sterlingspundum	1.899.660	9.271.985
Skuldir í evrum	0	66.170.363
Skuldir í svissneskum frönkum	269.901	44.269.791
Skuldir í japönskum yenum	527.847	23.978.619
Skuldir í sænskum krónum	0	11.923.887
	<u>2.697.408</u>	<u>194.557.609</u>
Langtímaskuldir við innlenda aðila skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum	0	295.972
Skuldir í sterlingspundum	0	27.977
Skuldir í evrum	0	1.465.473
Skuldir í svissneskum frönkum	0	97.613
Skuldir í japönskum yenum	0	50.817
Skuldir í sænskum krónum	0	71.134
Skuldir í kanadadollurum	0	62.691
Önnur innlend lán	21.671.023	80.450.165
	<u>21.671.023</u>	<u>82.521.843</u>
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir og innlenda aðila samtals	24.368.430	277.079.452
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(2.810.021)	(18.007.251)
Langtímaskuldir samtals	<u>21.558.410</u>	<u>259.072.201</u>

45. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	2.810.021	18.007.251
Árið 2013	913.332	31.046.588
Árið 2014	788.769	17.523.618
Árið 2015	799.592	14.762.142
Árið 2016	678.908	23.437.914
Síðar	18.377.810	172.301.940
	<u>24.368.430</u>	<u>277.079.452</u>

46. Yfirlit yfir leiguskuldir:

Eignasjóður hefur gert 9 leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýr. 20. Leigusamningar eru tengdir vísitölu.

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir	12.400.191	12.400.191
Næsta árs afborgun	(471.767)	(471.767)
Langtímahluti leiguskulda	<u>11.928.424</u>	<u>11.928.424</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	471.767	471.767
Árið 2013	493.543	493.543
Árið 2014	509.867	509.867
Árið 2015	533.448	533.448
Árið 2016	553.897	553.897
Síðar	9.837.669	9.837.669
	<u>12.400.191</u>	<u>12.400.191</u>

Skýringar, frh.

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Bókfært verð í árslok
Íþróttamannvirki	2006 - 2035	5.697.766
Skrifstofuhúsnæði	2002 - 2032	6.179.829
Aðrar fasteignir	2007 - 2030	522.596
		12.400.191

Ónúvirtar leigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Íþróttamannvirki	Skrifstofuhúsnæði	Aðrar fasteignir	Samtals
Árið 2011	702.259	539.997	77.700	1.319.956
Árið 2012	702.259	539.997	77.700	1.319.956
Árið 2013	702.259	539.997	70.791	1.313.047
Árið 2014	702.259	539.997	70.791	1.313.047
Árið 2015	702.259	539.997	64.934	1.307.190
Síðar	8.432.439	8.347.602	471.659	17.251.699
Samtals	11.943.732	11.047.589	833.574	23.824.895

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 1.269 millj kr á árinu 2011 og færast þannig í ársreikninginn.

Afborgun til lækkunar á leiguskuld	430.359
Vaxtagjöld	469.015
Rekstrarkostnaður	369.963
Leigugreiðslur alls	1.269.336

Aðrar skammtímaskuldir

47. Reykjavíkurborg rifti þann 18. nóvember 2008 öllum gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningum við Kaupþing banka hf. vegna fyrirsjáanlegra vanefnda bankans. Reykjavíkurborg taldi blasa við að bankinn yrði ekki í stakk búinn til að efna skyldur sínar samkvæmt gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningunum, en samkvæmt þeim var ráðgert að samningsaðilar skiptust á tilteknum höfuðstólsgreiðslum á árunum 2009, 2010 og 2011. Réttaráhrif riftunar eru þau, að staða samningsaðila á að vera hin sama og ef samningarnir hefðu aldrei verið gerðir. Reykjavíkurborg taldi skuld sína við Kaupþing banka hf. vegna þessarar riftunar vera 240 milljónir kr. og var hún greidd bankanum á árinu 2009. Skilanevnd Kaupþings banka hf. hefur mótmælt þessari riftun. Ef ekki hefði komið til ofangreindra vanefnda og riftunar hefði staða ofangreindra gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamninga þann 31.12.2008 á viðkomandi ársloka gengi verið um 1,6 milljarðar kr. í skuld.
48. Á meðal annarra skammtímaskulda A og B hluta eru færðir gjaldfallnir afleiðusamningar Orkuveitu Reykjavíkur við gamla Glitni. Samningarnir hafa ekki verið gerðir upp þar sem mikil óvissa ríkir, bæði hjá Orkuveitunni og skilanevnd bankans, um hvernig meðhöndla eigi uppgjör þeirra. Í varúðarskygni var ákveðið að styðjast við miðgengi Seðlabanka Íslands þann 7. október 2008 þar sem það var gengi bankans áður en skilanevnd tók yfir stjórn gamla Glitnis. Gengisvísitala var þá 175 stig og er bókfært verð afleiðusamninganna neikvætt um 181,2 milljónir kr. samkvæmt því viðmiði.

Skýringar, frh.

Skattamál

49. Tekjuskattsinneign og tekjuskattsskuldbinding.

Í B hluta eru fyrirtæki sem eru tekjuskattsskyld að fullu eða að hluta. Tekjuskattur vegna þessara fyrirtækja er reiknaður og færður í ársreikninginn. Mismunur efnahagsliða í skattalegu uppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar leiðir til þess að annað hvort myndast tekjuskattsinneign eða tekjuskattsskuldbinding.

Þau félag í B hluta sem reikna tekjuskatt eru: Orkuveita Reykjavíkur, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins, Íþrótt- og sýningahöllin og Malbikunarstöðin Höfði.

Breyting reiknaðrar tekjuskattsinneignar (skuldbindingar) á árinu greinist þannig:

	Tekjuskatts- inneign	Tekjuskatts- skuldbinding
Staða í ársbyrjun	327.251	(3.922.469)
Áhrif af sérstöku endurmati fastafjármuna	(1.245.295)	(33.134)
Reiknaður tekjuskattur vegna tekna og gjalda á árinu	2.945.960	3.809.212
Aðrar breytingar	(15.412)	0
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2012	17	0
Staða í árslok	<u>2.012.521</u>	<u>(146.391)</u>

Tekjuskattsinneign og tekjuskattsskuldbinding greinist þannig í árslok á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	Tekjuskatts- inneign	Tekjuskatts- skuldbinding
Varanlegir rekstrarfjármunir	(17.073.802)	318.072
Innbyggðar afleiður	(6.365.869)	0
Aðrir liðir	871.109	(6.214)
Áhrif af yfirfæranlegu tapi	24.581.083	(165.466)
Staða í árslok	<u>2.012.521</u>	<u>146.391</u>

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

	Heildar- skuldbinding	Til greiðslu 2012
Rekstrar- og þjónustusamningar		
50. Yfirlit um styrki, verksamninga, eigna- og rekstrarleigusamninga A hluta:		
Styrkir á vegum borgarráðs	133.467	66.217
Styrkir vegna menningarmála	1.060.596	698.756
Styrkir vegna ÍTR	373.310	324.365
Styrkir og þjónustusamningar vegna velferðarmála	889.605	874.785
Tónlistar- og ráðstefnuhús	7.226.733	446.290
Verksamningar hjá Eignasjóði	534.000	445.000
Verksamningar fjárfestinga Eignasjóðs	410.000	410.000
	<u>10.627.711</u>	<u>3.265.413</u>
Yfirlit um skuldbindingar og ábyrgðir B hluta:		
Skuldbindingar Bílastæðasjóðs	863.534	0
Rekstrar- og þjónustusamningar samtals	<u>11.491.245</u>	<u>3.265.413</u>

Skýringar, frh.

Ábyrgðir

51. Yfirlit um ábyrgðarskuldbindingar A hluta gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána:

	Eftirstöðvar 31.12.2011
Vegna kirkjubygginga	334.244
Landsvirkjun	0
Félagsbústaðir hf.	2.716.903
	<u>3.051.147</u>

Í samningi íslenska ríkisins við Reykjavíkurborg og Akureyrarbæ um sölu á eignarhlutum í Landsvirkjun frá 1. nóvember 2006 kemur fram að ábyrgð á skuldbindingum Landsvirkjunar haldast þar til skuldbindingarnar eru að fullu efndar. En samkvæmt samningnum tryggir íslenska ríkið skaðleysi slíkrar ábyrgðar frá 1. janúar 2012.

Skuldbindingar

52. Skuldbindingar A hluta Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings eru eftirfarandi:

	Hlutdeild ábyrgðar Reykjavíkurb.	A hluti Eftirstöðvar
Faxaflóahafnir sf.	75,0%	1.385.682
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	204.901.297
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	58,8%	2.464
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	58,8%	742.492
Sorpa bs.	58,8%	188.232
Strætó bs.	58,8%	449.024
		<u>207.669.191</u>

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu í árslok

53. Eignir, skuldir og eigið fé Reykjavíkurborgar greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100,0%	136.798.762	56.955.793	79.842.969
Aflvaki hf.	95,7%	7.061	0	7.061
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	100,0%	1.613.888	353.380	1.260.507
Faxaflóahafnir sf.	75,0%	9.719.569	1.676.903	8.042.667
Félagsbústaðir hf.	100,0%	21.716.852	27.939.842	(6.222.990)
Íþrótt og sýningahöllin hf.	50,0%	1.220.795	981.967	238.828
Jörundur ehf	100,0%	1.275.173	1.213.184	61.989
Malbikunarstöðin Höfði hf.	100,0%	1.036.540	105.707	930.833
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	277.235.446	219.579.604	57.655.842
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	60,3%	305.593	31.529	274.064
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%	1.323.475	1.026.592	296.883
Sorpa bs.	65,8%	1.207.793	378.908	828.885
Strætó bs.	60,3%	991.420	676.512	314.909
Millifærslur		(15.585.743)	(10.691.900)	(4.893.844)
Samtals		438.866.624	300.228.020	138.638.604
Hlutdeild minnihlutaeigenda		25.833.545	17.941.667	7.891.877
Heildarstaða skv. ársreikningi		<u>464.700.168</u>	<u>318.169.687</u>	<u>146.530.481</u>

Önnur mál

54. Á fundum sveitarstjórna eigenda Orkuveitu Reykjavíkur í apríl 2011 var samþykkt að veita Orkuveitu Reykjavíkur víkjandi lán á grundvelli endurskoðaðrar 5 ára áætlunar og samkomulags eigenda og stjórnenda OR um aðgerðaáætlun OR tímabilið 2011-2016, samtals að fjárhæð tólf milljarða króna, annars vegar átta milljarða króna á árinu 2011 og hins vegar fjóra milljarða á árinu 2013. Á árinu 2011 greiddi Reykjavíkurborg Orkuveitu Reykjavíkur fyrri hluta af sínu lánsfyrirheiti að fjárhæð 7.483 mkr.

Í sambengi við aðgerðaáætlunina hefur Orkuveita Reykjavíkur undirbúið margvíslegar aðgerðir og eru þær helstu þessar:

1. Fresta ákveðnum nýfjárfestingum að fjárhæð 2.900 mkr í fráveitu á Vesturlandi og Kjalarnesi um þrjú ár. Þessi aðgerð er áfangaskipt og hefst á yfirstandandi ári.
2. Lækka fjárfestingar í veitukerfum að fjárhæð 15.000 mkr. Þessi aðgerð er áfangaskipt og hófst á árinu 2011 með áformum um 1.206 mkr lækkuð fjárfestinga sem gekk að fullu eftir á árinu 2011.
3. Lækka aðrar fjárfestingar um 1.250 mkr, þar af um 250 mkr á árinu 2011. Áformaður áfangi á árinu 2011 hefur að fullu náðst.
4. Hækka gjaldskrár og auka þannig tekjur um 8.013 mkr, þar af á árinu 2011 um 1.122 mkr. Áformaður áfangi á árinu 2011 hefur að fullu náðst.
5. Lækka rekstrarkostnað um 5.000 mkr, þar af á árinu 2011 um 300 mkr. Áformaður áfangi á árinu 2011 hefur að fullu náðst.
6. Selja eignir utan kjarnastarfsemi OR fyrir 10.000 mkr, þar af fyrir 1.000 mkr á árinu 2011. Áformaður áfangi á árinu 2011 hefur að fullu náðst.

Markmið ofangreindra aðgerða var að tryggja fjármögnun Orkuveitu Reykjavíkur á árinu 2011 og árunum 2012 til og með 2016, þ.e. loka ófjármögnuðu "gati" að fjárhæð 50,5 milljarðar, án frekari aðkomu lánastofnana. Að auki var gert ráð fyrir að gildandi rekstrarlánalínur verði eingöngu nýttar til að mæta markaðsáhættu og öðrum ófyrirséðum atburðum.

Orkuveitan hefur á árinu unnið að því að styrkja enn frekar fjármögnunargrundvöll sinn.

55. Málafærlí

Reykjavíkurborg á í málafærlum vegna skila á seldum byggingarrétti á lóðum. Hæstiréttur hefur sýknað Reykjavíkurborg í fjórum málum er varða kröfur um skil á atvinnuhúsaloðum. Þrátt fyrir fyrri dóma Hæstaréttar féllst Héraðsdómur Reykjavíkur þann 4. júlí sl. á kröfu eins atvinnulóðarhafa um að honum væri heimil skil á lóð með vísan til nýrra gagna sem lágu fyrir dóminum. Reykjavíkurborg hefur áfrýjað þeirri niðurstöðu og má vænta dóms Hæstaréttar á vormánuðum 2012.

Héraðsdómur hefur nýlega sýknað Reykjavíkurborg í fimm málum er varða skil á íbúðarhúsaloðum, þar sem byggingarréttur á viðkomandi leigulóðum var seldur í kjölfar útboðs 2006. Þeim málum hefur verið áfrýjað til Hæstaréttar. Vænta má niðurstöðu Hæstaréttar vorið 2012. Þá hafa ellefu íbúðarlóðarhafar vegna útboðslóða 2007 stefnt Reykjavíkurborg nýlega fyrir héraðsdóm.

Engar skuldbindingar eru bókaðar vegna þessara mála í ársreikningnum.

56. Seinkun framkvæmda

Vegna tafa sem orðið hafa á að fyrirvörum í orkusölusamningi Orkuveitu Reykjavíkur og Norðuráls Helgúvíkur (NH) sé aflétt, hefur skapast óvissa um framhald framkvæmda varðandi orkuframleiðslu. Unnið hefur verið að endurskoðun orkusölusamninga við Norðurál og er þeirri endurskoðun ekki lokið. Það er afstaða Orkuveitunnar að forsendur hluta samninganna við NH séu brostnar og um þetta er ágreiningur við NH. Vegna ofangreinds hafa einnig orðið tafir á efdum á samningi við Mitsubishi Heavy Industries og Balcke Dürr (MHI og BD) um kaup á vélasmstæðum vegna orkusölusamningsins. Samningaviðræður eru hafnar við Mitsubishi Heavy Industries og Balcke Dürr (MHI og BD) um frestun á afhendingu vélasmstæða. Enn er óvissa um framhald mála varðandi framkvæmdir og þar með um niðurstöður um hugsanlegar fjárhæðir bótagreiðslna til MHI og BD, sem gætu þó orðið verulegar ef til þeirra kæmi. Ráðgert er að ljúka viðræðum við MHI og BD á árinu 2012. Mat stjórnenda Orkuveitunnar er að ekki sé ástæða til að gera varúðarfærslu í ársreikninginn vegna áðurnefndra mála að svo komnu máli þar sem unnið er að ýmsum lausnum sem ætlað er að lækka verulega þennan kostnað fyrir Orkuveituna en þær lausnir telja stjórnendur Orkuveitunnar góðar líkur á að gangi eftir. Samningi við Jarðboranir var endanlega rift á árinu. Heildar tafa- og riftunarkostnaður var 692 milljónir króna, en 675 milljónir króna af þeirri fjárhæð höfðu verið gjaldfærðar í rekstrarreikningi 2010 og 18 milljónir króna eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi á fyrri árshelmingi 2011.

57. Peningamarkaðssjóðir

Protabú Landsbanka Íslands hf. og Landsvaki hf.

Reykjavíkurborg lýsti kröfu í þrotabú Landsbanka Íslands hf. að höfuðstól 1.228 mkr. Krafan er tilkomin vegna uppgjörs á verðbréfaeign Reykjavíkurborgar í eignastýringu hjá bankanum. Slitastjórn bankans hafnaði kröfu Reykjavíkurborgar, og í framhaldi af því beindi slitastjórn ágreiningsefninu til Héraðsdóms Reykjavíkur. Úrskurður héraðsdóms í máli Reykjavíkurborgar á hendur þrotabú Landsbanka Íslands hf., var kveðinn upp 3. apríl 2012 og var kröfu Reykjavíkurborgar hafnað. Ákvörðun hefur verið tekin um að kæra úrskurð héraðsdóms til Hæstaréttar.

Reykjavíkurborg hefur jafnframt stefnt rekstrarfélaginu Landsvaka hf. til greiðslu skaðabóta að höfuðstól 1.228 mkr. vegna tjóns Reykjavíkurborgar. Aðalmeðferð málsins hefur verið frestað fram á haust.

Protabú Glitnisbanka hf. vegna Sjóðs 9

Reykjavíkurborg lýsti kröfu í þrotabú Glitnis banka hf. að höfuðstól 100 mkr. Krafan er tilkomin vegna uppgjörs á inneign í fjárfestingarsjóðnum Sjóði 9. Slitastjórn bankans hafnaði kröfu Reykjavíkurborgar, og í framhaldi af því beindi slitastjórn ágreiningsefninu til Héraðsdóms Reykjavíkur. Úrskurður Héraðsdóms Reykjavíkur liggur fyrir, og var kröfu Reykjavíkurborgar hafnað. Ekki er fyrirhugað að kæra úrskurðinn til Hæstaréttar.

Þessar kröfur eru að fullu niðurfærðar í ársreikningnum á grundvelli varúðarsjónarmiða reikningsskilareglna.

58. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í borgarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila, ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið eftir hæfisreglum 20 gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

Skýringar, frh.

59. Samanburður rekstraráætlana.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Tekjur						
Skatttekjur.....	50.679.202	5.383.392	56.062.594	50.066.308	5.383.392	55.449.700
Framlög til jöfnunarsjóðs, nettó.....	(2.366.861)	1.095.645	(1.271.216)	(2.366.861)	1.095.645	(1.271.216)
Aðrar tekjur.....	11.555.180	(715.167)	10.840.013	52.038.077	(715.167)	51.322.911
	<u>59.867.521</u>	<u>5.763.870</u>	<u>65.631.391</u>	<u>99.737.525</u>	<u>5.763.870</u>	<u>105.501.395</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	32.052.358	3.847.317	35.899.675	40.199.867	3.847.318	44.047.184
Annar rekstrarkostnaður.....	24.501.211	1.916.552	26.417.763	34.385.238	1.916.553	36.301.791
Afskriftir.....	3.204.882	0	3.204.882	13.180.923	0	13.180.923
	<u>59.758.451</u>	<u>5.763.870</u>	<u>65.522.321</u>	<u>87.766.027</u>	<u>5.763.871</u>	<u>93.529.898</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	109.070	0	109.071	11.971.498	0	11.971.497
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(43.439)	0	(43.439)	(6.892.869)	0	(6.892.869)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta.....	65.631	0	65.631	5.078.628	0	5.078.628
Tekjuskattur.....	0	0	0	(1.683.952)	0	(1.683.952)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>65.631</u>	<u>0</u>	<u>65.631</u>	<u>3.394.676</u>	<u>0</u>	<u>3.394.676</u>

Skýringar, frh.

60. Samanburður sjóðstreymisáætlana.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins.....	65.631	0	65.631	3.394.676	(0)	3.394.676
Líðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	3.204.882	0	3.204.882	13.180.923	0	13.180.923
Verðbætur og gengismunur.....	486.940	0	486.940	1.137.675	0	1.137.675
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna...	(420.800)	0	(420.800)	(489.772)	0	(489.772)
Önnur breyting.....	0	0	0	272.852	0	272.853
Breytingar á skuldbindingum.....	600.000	0	600.000	2.225.079	0	2.225.079
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	<u>3.936.653</u>	<u>0</u>	<u>3.936.654</u>	<u>19.721.433</u>	<u>0</u>	<u>19.721.433</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....	0	0	0	38.000	0	38.000
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)...	0	0	0	7.632	0	7.632
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun).....	104.000	0	104.000	114.156	0	114.156
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)...	0	0	0	(150.457)	0	(150.457)
Breyt. á rekstrart. eignum og skuldum...	<u>104.000</u>	<u>0</u>	<u>104.000</u>	<u>9.331</u>	<u>0</u>	<u>9.331</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	<u>4.040.653</u>	<u>0</u>	<u>4.040.654</u>	<u>19.730.764</u>	<u>0</u>	<u>19.730.764</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.	(5.800.000)	0	(5.800.000)	(19.739.597)	0	(19.739.597)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	440.000	0	440.000	801.104	0	801.104
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(185.635)	0	(185.635)	(10.635)	0	(10.635)
Langtímakröfur, breyting.....	90.777	0	90.777	183.857	(0)	183.857
Langtímakr við eigin fyrirtæki, breyt.....	(108.172)	(0)	(108.172)	0	0	0
Aðrar fjárfestingarhreyfingar.....	0	0	0	(240.000)	0	(240.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(5.563.030)</u>	<u>(0)</u>	<u>(5.563.030)</u>	<u>(19.005.271)</u>	<u>(0)</u>	<u>(19.005.271)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	646.600	0	646.600
Breyting á hlutfé.....	0	0	0	223.340	0	223.340
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyt....	(447.946)	0	(447.946)	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	6.300.000	0	6.300.000	19.193.802	0	19.193.802
Afborganir langtímalána.....	(1.295.316)	(0)	(1.295.316)	(18.044.242)	(0)	(18.044.242)
Afborganir skuldbindinga.....	(1.400.000)	0	(1.400.000)	(1.400.000)	0	(1.400.000)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	90.000	0	90.000
Fjármögnunarhreyfingar	<u>3.156.738</u>	<u>(0)</u>	<u>3.156.738</u>	<u>709.500</u>	<u>(0)</u>	<u>709.500</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	1.634.361	0	1.634.361	1.434.993	0	1.434.993
Handbært fé í ársbyrjun.....	13.780.321	0	13.780.321	15.487.673	0	15.487.673
Handbært fé í árslok.....	15.414.682	0	15.414.682	16.922.666	0	16.922.666

Skýringar, frh.

Lykiltölur

61. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	62,6%	61,2%	39,3%	38,1%
Fasteignaskattar	16,1%	16,2%	9,7%	9,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	6,0%	6,1%	3,8%	3,8%
Skatttekjur samtals	84,6%	83,5%	52,9%	51,4%
Aðrar tekjur	15,4%	16,5%	47,1%	48,6%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	57,4%	54,7%	43,6%	41,8%
Annar rekstrarkostnaður	41,5%	40,3%	33,1%	34,4%
Afskriftir	4,6%	4,9%	12,8%	12,5%
Rekstrargjöld samtals	103,5%	99,8%	89,5%	88,7%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	(3,5%)	0,2%	10,5%	11,3%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(0,6%)	(0,1%)	(20,8%)	(6,5%)
Tekjuskattur	0,0%	0,0%	6,2%	(1,6%)
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturfélaga	0,0%	0,0%	(0,2%)	0,0%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(4,1%)	0,1%	(4,3%)	3,2%
Veltufé frá rekstri	10,0%	6,0%	24,1%	18,7%
Fjárfestingarhreyfingar	(19,0%)	(8,5%)	(16,9%)	(18,0%)
Í þúsundum kr. á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	488	461	484	456
Aðrar tekjur	89	91	432	432
Rekstrartekjur samtals	577	552	916	888
Laun og launatengd gjöld	(331)	(302)	(399)	(371)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(266)	(249)	(420)	(416)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	(0)	(191)	(58)
Tekjuskattur	0	0	57	(14)
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturfélaga	0	0	(2)	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(24)	1	(39)	29
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	58	33	221	166
Handbært fé frá rekstri	60	34	220	166
Efnahagur:				
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2010
Eignir	1.151	1.078	3.911	3.807
Eigið fé	672	675	1.233	1.172
Skuldir	479	402	2.678	2.635
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,87	2,42	0,91	1,05
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,58	0,63	0,32	0,31
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
Íbúafjöldi 1. desember	2011	2010	2009	2008
Íbúafjöldi 1. desember	118.814	118.898	118.427	119.848
Breyting frá fyrra ári	(84)	471	(1.421)	2.127

Skýringar, frh.

62. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Skatttekjur	84,6%	81,9%	85,0%	86,5%	75,6%
Aðrar tekjur	15,4%	18,1%	15,0%	13,5%	24,4%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	57,4%	52,1%	48,8%	47,1%	44,6%
Annar rekstrarkostnaður	41,5%	43,4%	42,3%	46,0%	37,1%
Afskriftir	4,6%	4,9%	3,9%	3,4%	3,8%
Rekstrargjöld samtals	103,5%	100,4%	94,9%	96,5%	85,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	(3,5%)	(0,4%)	5,1%	3,5%	14,6%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(0,6%)	2,8%	0,4%	0,5%	5,7%
Óreglulegar tekjur	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	16,7%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(4,1%)	2,4%	5,5%	4,0%	37,0%
Veltufé frá rekstri	10,0%	10,0%	11,0%	11,0%	13,2%
Handbært fé frá rekstri	10,3%	7,0%	6,8%	10,5%	12,7%
Fjárfestingarhreyfingar	(19,0%)	(7,9%)	(8,1%)	(14,2%)	47,8%
Í þúsundum kr. á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	488	420	431	424	390
Aðrar tekjur	89	93	76	66	126
Rekstrartekjur samtals	577	513	507	491	516
Laun og launatengd gjöld	(331)	(267)	(247)	(231)	(230)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(266)	(248)	(234)	(243)	(211)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(3)	14	2	2	29
Óreglulegar tekjur	0	0	0	0	86
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(24)	12	28	19	191
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	58	51	56	54	68
Handbært fé frá rekstri	60	36	34	51	66
Fjárfestingarhreyfingar	(110)	(40)	(41)	(70)	247
Efnahagur:					
Eignir	1.151	1.078	824	769	752
Eigið fé	672	675	538	505	494
Skuldir	479	402	286	264	258
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,87	2,42	2,12	1,74	2,62
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	58%	63%	65%	66%	66%
Skuldahlutfall A hluta - skuldir/rekstrartekjur .	83%	78%	56%	54%	50%
Álagningarhlutföll:					
Útsvar	14,48%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattur, A-flokkur	0,225%	0,214%	0,214%	0,214%	0,225%
Fasteignaskattur, B-flokkur	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattur, C-flokkur	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	118.814	118.898	118.427	119.848	117.721
Breyting frá fyrra ári	(84)	471	(1.421)	2.127	1.275
Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári	(0,1%)	0,4%	(1,2%)	1,8%	1,1%