

# Reykjavíkurborg

## ÁRSREIKNINGUR

2012



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



# Reykjavíkurborg

## ÁRSREIKNINGUR

2012

### 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 - 28



## Skýrsla og áritun borgarstjóra

---

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

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 73.078 millj. kr. á árinu, en þar af námu skatttekjur 56.901 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%, sem er lögbindið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,2% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C flokki. Lögbindið 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 120.313 millj. kr. á árinu.

Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 44 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 2.697 millj. kr. Að öðru leyti er vísað í ársreikninginn um jöfnun rekstrarniðurstöðu.

Laun og launatengd gjöld A hluta á árinu voru samtals 37.407 millj. kr., og breyting lífeyrisskuldbindingar nam 2.901 millj. kr.

Heildareignir A og B hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í lok ársins samtals 470.869 millj. kr., heildarskuldur ásamt skuldbindingum voru 322.939 millj. kr. Eigið fé nam 147.930 millj. kr., en þar af nam hlutdeild minnihluta 8.197 millj. kr.

Þann 1. desember 2012 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 119.632.

Skilanefnd Kaupþings banka hf. hefur höfðað mál á hendur Reykjavíkurborg með stefnu útgefni 7. október 2012 vegna riftunar Reykjavíkurborgar á gjaldmiðla- og vaxtaskiptaskiptasamningum. Aðaldómkrafa Kaupþings banka hf. á hendur Reykjavíkurborg er 1.819 milljónir kr. með dráttarvöxtum frá 18. nóvember 2008 til greiðsludags að frádreginni innborgun Reykjavíkurborgar 3. apríl 2009, sjá nánar í skýringu nr. 48.

Reykjavíkurborg hefur átt í málaferlum vegna skila á seldum byggingarrétti á lóðum. Hinn 18. apríl sl. var Reykjavíkurborg sýknuð í síðustu málunum, sem höfðuð hafa verið um rétt lóðarhafa til að skila lóðum sínum, sjá nánar í skýringu nr. 56.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í borgarstjórn.

Reykjavík, 11. apríl 2013.

Borgarstjóri

Jón Gnarr  
borgarstjóri



## Áritun borgarstjórnar

---

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu borgarstjórnar í samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í borgarstjórn.

Reykjavík, 14. maí 2013.

Borgarstjórn





# Áritun óháðs endurskoðanda

---

## Til borgarstjórnar Reykjavíkur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjavíkurborgar fyrir árið 2012. 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 áliti 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 2012, efnahag hennar 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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, 14. maí 2013.

**PricewaterhouseCoopers ehf**

Guðmundur Snorrason  
löggiltur endurskoðandi



## Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Ársreikningur 2012	A hluti Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	A og B hluti Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>REKSTRARTEKJUR</b>	2,23						
Skatttekjur .....		56.900.507	56.210.791	53.846.608	56.447.239	55.573.271	53.406.323
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....		5.119.412	4.444.178	4.158.719	5.119.412	4.444.178	4.158.719
Aðrar tekjur .....		11.058.422	11.316.161	10.572.085	58.746.506	59.214.560	51.303.381
<b>Rekstrartekjur samtals</b>		<u>73.078.341</u>	<u>71.971.130</u>	<u>68.577.412</u>	<u>120.313.158</u>	<u>119.232.009</u>	<u>108.868.422</u>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>	3						
Laun og launatengd gjöld .....	24	37.407.063	36.737.388	35.003.207	45.721.321	44.939.385	43.000.793
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	24	2.901.315	1.582.000	4.380.439	2.926.561	1.591.000	4.458.259
Annar rekstrarkostnaður .....		29.247.127	29.380.798	28.461.419	39.014.175	40.831.196	36.043.963
Afskriftir .....	8,9,33	3.357.411	3.449.196	3.157.651	15.640.780	14.070.264	13.906.042
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<u>72.912.916</u>	<u>71.149.382</u>	<u>71.002.715</u>	<u>103.302.837</u>	<u>101.431.845</u>	<u>97.409.057</u>
Rekstramiðurstaða fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		165.425	821.748	( 2.425.304 )	17.010.321	17.800.164	11.459.365
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ....	4,25	( 209.126 )	( 656.419 )	( 382.848 )	( 21.308.438 )	( 12.000.612 )	( 22.690.689 )
Rekstramiðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага		( 43.701 )	165.329	( 2.808.152 )	( 4.298.117 )	5.799.551	( 11.231.324 )
Tekjuskattur .....	50	0	0	0	1.555.155	( 2.060.064 )	6.756.677
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага ....	10,27	0	0	0	( 8.112 )	0	( 167.656 )
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага .....		0	0	0	53.969	0	( 32.587 )
Rekstramiðurstaða.....	26,42	<u>( 43.701 )</u>	<u>165.329</u>	<u>( 2.808.152 )</u>	<u>( 2.697.104 )</u>	<u>3.739.487</u>	<u>( 4.674.891 )</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>					
Óefnislegar eignir:					
Óefnislegar eignir .....	5,28	0	0	1.202.842	1.256.937
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6,8,9				
Fasteignir .....		81.653.578	75.785.495	123.352.968	124.303.535
Veitukerfi .....		0	0	244.471.382	249.477.531
Gatnakerfi .....		10.649.881	10.995.052	11.386.929	11.634.254
Áhöld og tæki .....		1.702.286	1.639.109	4.391.133	4.555.437
Leigugeignir .....	32	8.161.319	8.685.950	8.161.319	8.685.950
	29- 36	<u>102.167.063</u>	<u>97.105.606</u>	<u>391.763.731</u>	<u>398.656.707</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	10,38	7.261.107	6.716.026	5.301.019	4.070.174
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	11,40	10.430.036	8.815.166	0	0
Innbyggðar afleiður .....	7,39	0	0	14.150.678	17.168.462
Tekjuskattsinneign .....	18,50	0	0	3.542.324	2.012.521
Aðrar langtímakröfur .....	11,12,40	1.753.663	1.823.973	12.957.396	9.904.629
		<u>19.444.806</u>	<u>17.355.165</u>	<u>35.951.418</u>	<u>33.155.786</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>121.611.869</u>	<u>114.460.772</u>	<u>428.917.990</u>	<u>433.069.430</u>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>					
Birgðir .....	13	0	0	716.343	724.407
Skammtímakröfur:	12,14,41				
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....		6.835.557	6.649.803	12.067.955	11.520.096
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft. ....	40	65.290	113.602	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....	40	438.214	458.341	547.140	568.247
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		156.991	1.324.311	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður .....		0	0	251.530	209.852
Eignir ætlaðar til sölu .....	31	0	0	4.397.856	0
Innbyggðar afleiður .....	7,39	0	0	587.982	514.508
Aðrar skammtímakröfur .....		2.250.370	1.994.375	2.520.655	2.349.827
Handbært fé .....	15	11.764.007	11.797.559	20.861.689	15.743.800
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>21.510.428</u>	<u>22.337.990</u>	<u>41.951.150</u>	<u>31.630.739</u>
<b>EIGNIR SAMTALS</b> .....		<u>143.122.297</u>	<u>136.798.762</u>	<u>470.869.140</u>	<u>464.700.168</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

### Eigið fé og skuldir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
<b>EIGIÐ FÉ</b>					
Eiginfjárreikningur .....	42	82.308.298	79.842.969	139.733.195	138.638.603
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga .....		0	0	8.197.044	7.891.877
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>82.308.298</u>	<u>79.842.969</u>	<u>147.930.240</u>	<u>146.530.481</u>
<b>SKULDBINDINGAR</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	17,43	13.031.100	11.544.250	13.725.868	12.327.954
Tekjuskattsskuldbinding .....	18,50	0	0	145.416	146.391
Aðrar skuldbindingar .....		0	0	23.357	16.014
<b>Skuldbindingar samtals</b>		<u>13.031.100</u>	<u>11.544.250</u>	<u>13.894.641</u>	<u>12.490.359</u>
<b>LANGTÍMASKULDIR</b>					
Langtímaskuldir .....	19,45-46	24.322.929	21.558.410	248.788.473	259.072.201
Leiguskuldir .....	20,47	11.866.227	11.928.424	11.866.227	11.928.424
Aðrar fjárskuldir (gangvirði afleiða) .....		0	0	98.974	2.390
<b>Langtímaskuldir samtals</b>		<u>36.189.156</u>	<u>33.486.834</u>	<u>260.753.675</u>	<u>271.003.014</u>
<b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		0	0	4.712.183	2.166.891
Viðskiptaskuldir .....		2.535.658	2.057.247	4.190.874	4.215.384
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	46	1.144.261	2.810.021	27.570.628	18.007.251
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	47	512.953	471.767	512.953	471.767
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	43	1.330.000	1.205.000	1.365.200	1.236.079
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		215.570	177.932	0	0
Aðrar skammtímaskuldir .....	48-49	5.855.302	5.202.742	9.938.747	8.578.942
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<u>11.593.743</u>	<u>11.924.709</u>	<u>48.290.584</u>	<u>34.676.314</u>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<u>60.813.999</u>	<u>56.955.793</u>	<u>322.938.900</u>	<u>318.169.687</u>
<b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>		<u>143.122.297</u>	<u>136.798.762</u>	<u>470.869.140</u>	<u>464.700.168</u>
<i>Skuldbindingar utan efnahagsreiknings</i> .....	51-53	228.160.964	221.348.049	19.554.136	14.542.392

## Yfirlit yfir sjóðstreymi ársins 2012

Skýr	Ársreikningur 2012	A hluti Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	A og B hluti Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011	
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>							
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	( 43.701 )	165.329	( 2.808.152 )	( 2.697.104 )	3.739.487	( 4.674.891 )	
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Sölugjafi (-hagnaður) eigna .....	( 121.765 )	( 440.000 )	( 146.280 )	( 488.265 )	( 684.215 )	186.685	
Reiknaður afskriftir ..... 33	3.357.411	3.449.196	3.157.651	15.640.780	14.070.264	13.906.042	
Verðbætur, afföll og gengismunur ..... 4	1.059.606	802.131	1.734.119	12.668.626	4.297.282	15.585.542	
Breyting niðurfærslu langtímakrafna .....	0	0	604.000	51.225	0	699.516	
Álafleiður .....	0	0	0	2.944.310	0	2.728.135	
Áhrif dótturfélaga og hlutd. minnihluta ....	0	0	0	( 45.858 )	0	200.243	
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	43	2.901.315	1.582.000	4.380.439	1.591.000	4.458.928	
Breyting tekjuskattsskuldbindingar .....	0	0	0	( 1.555.155 )	2.088.997	( 6.799.528 )	
Önnur breyting .....	0	0	( 49.947 )	0	1.289.576	( 28.958 )	
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>7.152.866</b>	<b>5.558.656</b>	<b>6.871.830</b>	<b>29.445.119</b>	<b>26.392.391</b>	<b>26.261.714</b>	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun, (hækkun) .....	0	0	0	8.064	82.000	64.123	
Önnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun .....	7.651	0	219.195	( 837.471 )	( 760.881 )	( 389.415 )	
Aðrar skammtímakr. (hækkun) lækkun ....	( 449.392 )	0	( 290.702 )	( 1.616.824 )	26.197	( 680.926 )	
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....	1.082.143	0	287.683	1.993.466	( 187.671 )	836.534	
<b>Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum</b>	<b>640.401</b>	<b>0</b>	<b>216.176</b>	<b>( 452.765 )</b>	<b>( 840.355 )</b>	<b>( 169.683 )</b>	
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>7.793.268</b>	<b>5.558.656</b>	<b>7.088.006</b>	<b>28.992.354</b>	<b>25.552.036</b>	<b>26.092.031</b>	
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b> 22							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .....	29-32	( 6.760.444 )	( 7.315.000 )	( 5.924.246 )	( 12.190.052 )	( 15.874.056 )	( 19.452.989 )
Fjárfesting í óefnilegum eignum .....	28	0	0	0	( 50.383 )	0	0
Greidd gatnagerðargjöld og bygg.réttur .....	783.964	570.000	282.082	1.120.456	570.000	405.195	
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....	188.407	390.000	256.686	1.205.231	2.568.274	1.063.519	
Breyting á eignarhlutum .....	( 545.081 )	( 86.536 )	( 344.505 )	194.125	313.464	( 63.973 )	
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga .....	0	0	0	( 5.500 )	0	( 458.677 )	
Langtímakröfur, breyting .....	( 841.955 )	223.718	( 7.218.373 )	( 207.991 )	( 911.986 )	174.603	
Aðrar hreyfingar .....	0	0	( 76.037 )	43.561	( 203.476 )	( 81.296 )	
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>( 7.175.109 )</b>	<b>( 6.217.818 )</b>	<b>( 13.024.392 )</b>	<b>( 9.890.554 )</b>	<b>( 13.537.780 )</b>	<b>( 18.413.618 )</b>	
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>							
Tekin ný langtímalán .....	2.852.934	3.115.000	6.524.607	4.324.808	8.474.848	8.950.835	
Afborganir langtímalána .....	( 3.468.959 )	( 2.959.948 )	( 1.736.921 )	( 17.582.743 )	( 18.394.780 )	( 13.221.205 )	
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....	43	( 1.289.465 )	( 1.400.000 )	( 1.173.536 )	( 1.399.526 )	( 1.206.978 )	
Innborgað hlutafé/aðrar breyt. á eigin fé .....	0	0	0	243.189	970.368	90.780	
Skammtímafjármögnun .....	0	0	0	67.120	( 5.000 )	( 5.547.015 )	
Arður .....	0	0	0	( 42.294 )	0	( 43.250 )	
Aðrar hreyfingar .....	1.253.779	0	( 548.072 )	0	0	0	
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>( 651.711 )</b>	<b>( 1.244.948 )</b>	<b>3.066.077</b>	<b>( 14.389.446 )</b>	<b>( 10.354.563 )</b>	<b>( 10.976.833 )</b>	
<b>HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDB. FÉ.....</b>	<b>( 33.552 )</b>	<b>( 1.904.110 )</b>	<b>( 2.870.309 )</b>	<b>4.712.354</b>	<b>1.659.693</b>	<b>( 3.298.420 )</b>	
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN.....</b>	<b>11.797.559</b>	<b>9.629.894</b>	<b>14.667.868</b>	<b>15.743.801</b>	<b>12.356.599</b>	<b>19.064.385</b>	
<b>ÁHRIF GENGISBREYTT. Á HANDB. FÉ...</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>405.534</b>	<b>0</b>	<b>( 22.166 )</b>	
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK.....</b> 15	<b>11.764.007</b>	<b>7.725.784</b>	<b>11.797.559</b>	<b>20.861.689</b>	<b>14.016.292</b>	<b>15.743.800</b>	
<b>Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa</b>							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .....	0	0	0	( 195.704 )	0	( 302.915 )	
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	0	0	0	0	0	135.000	
Sala á eignarhlutum í félögum .....	0	0	0	0	0	149.541	
Skammtímakröfur, breyting .....	0	0	0	0	0	( 284.541 )	
Skammtímaskuldir, breyting .....	0	0	0	195.704	0	302.915	

## 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*

- 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*

- 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 ásættanlegar 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 virðisrýmun.

### *Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna*

- 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 uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna 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 fyrirliðgjandi 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 endurmats eru færðar yfir eigið fé. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning.

### *Fjármálagerningar*

- 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 innbyggðar 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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma eigna þar til niðurlagsverði er náð. Almenn 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 hundradshluti 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. Almenn 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 útstandandi 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 undanförmum 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 tekjuskattsinneign*

18. Tekjuskattsskuldbinding og tekjuskattsinneign 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 tekjuskattsstofn 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 leiguskuld 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 með viðaukum fyrir árið 2012 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 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012
<b>Skatttekjur</b>				
<i>Útsvar:</i>				
Staðgreiðsla .....	50.174.471	51.011.123	50.174.471	51.011.123
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	(2.668.118)	(2.712.608)	(2.668.118)	(2.712.608)
Hludt Jöfn.sjóðs í staðgr. v málefna fatlaðra .....	(3.291.833)	(3.346.724)	(3.291.833)	(3.346.724)
	<u>44.214.520</u>	<u>44.951.791</u>	<u>44.214.520</u>	<u>44.951.791</u>
Eftirá álagt útsvar .....	2.535.044	0	2.535.044	0
Skattbreytingar .....	(481.072)	0	(481.072)	0
Afskrifaðar skatttekjur .....	(1.392.491)	0	(1.392.491)	0
Breyting á niðurfærslu .....	800.000	0	800.000	0
	<u>45.676.001</u>	<u>44.951.791</u>	<u>45.676.001</u>	<u>44.951.791</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>				
Fasteignaskattur .....	10.406.006	10.444.210	9.988.272	9.856.672
Lóðaleiga .....	885.150	814.790	849.617	764.808
Afskrifaðir fasteignaskattar .....	( 66.650 )	0	( 66.650 )	0
	<u>11.224.506</u>	<u>11.259.000</u>	<u>10.771.238</u>	<u>10.621.480</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>56.900.507</u>	<u>56.210.791</u>	<u>56.447.239</u>	<u>55.573.271</u>
<b>Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélga</b>				
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga .....	3.777.384	3.670.458	3.777.384	3.670.458
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda o.fl	1.342.028	773.720	1.342.028	773.720
	<u>5.119.412</u>	<u>4.444.178</u>	<u>5.119.412</u>	<u>4.444.178</u>
<b>Aðrar tekjur</b>				
Þjónustutekjur .....	5.900.843	6.158.222	13.676.362	
Eignatekjur .....	14.809.017	14.341.320	15.887.022	
Endurgreiðslur annarra .....	3.373.649	2.794.010	3.482.132	
Aðrar tekjur .....	5.149.934	4.179.114	50.486.650	
Söluhagnaður eigna .....	121.765	0	362.054	
Milliviðskipti tekin út .....	( 18.296.784 )	( 16.156.505 )	( 25.147.713 )	
	<u>11.058.422</u>	<u>11.316.161</u>	<u>58.746.506</u>	<u>59.214.560</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>73.078.341</u>	<u>71.971.130</u>	<u>120.313.158</u>	<u>119.232.009</u>

### Laun og launatengd gjöld

24. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012
Laun .....	30.082.713		37.099.079	
Launatengd gjöld .....	7.220.509		8.851.336	
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>37.303.222</u>	<u>36.737.388</u>	<u>45.950.416</u>	<u>44.939.385</u>
Breyting áfallins orlofs .....	148.000		180.938	
Millifærð laun / eignfærð laun .....	( 44.158 )		( 410.033 )	
	<u>37.407.063</u>	<u>36.737.388</u>	<u>45.721.321</u>	<u>44.939.385</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	2.901.315	1.582.000	2.926.561	1.591.000
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>40.308.378</u>	<u>38.319.388</u>	<u>48.647.881</u>	<u>46.530.385</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	6.638		7.716	

Laun og launatengd gjöld vegna borgarráðs og borgarstjórnar námu 118,8 millj. kr. á árinu 2012.

## Skýringar, frh.

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

25. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Arður af eignarhlutum .....	224.081	146.226
Ábyrgðargjald .....	811.953	( 48.580 )
Vaxtatekjur og verðbætur .....	2.250.342	1.495.954
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 3.199.368 )	( 11.151.713 )
Fjármagnstekjuskattur .....	( 303.681 )	( 304.871 )
Gengismunur .....	7.546	( 10.413.850 )
Gangvirðisbreytingar og framvirkir samningar .....	0	( 1.031.604 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	<u>( 209.126 )</u>	<u>( 21.308.438 )</u>

### Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2012			Fjárhagsáætlun 2012
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<b>Aðalsjóður</b>				
Skatttekjur .....	1.459.141	59.471.615	( 58.012.474 )	( 57.310.791 )
Framlög til B-hlutafyrirtækja .....	2.294.790	0	2.294.790	2.341.769
Íþrótta- og tómstundasvið .....	6.240.967	1.002.534	5.238.433	5.078.835
Menningar- og ferðamálasvið .....	3.456.210	259.180	3.197.030	3.194.928
Skóla- og frístundasvið .....	35.379.014	4.674.096	30.704.918	30.407.442
Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu .....	8.364.299	1.342.161	7.022.138	6.756.579
Skipulags- og byggingarsvið .....	631.718	96.819	534.899	626.255
Umhverfissvið og samgöngusvið .....	6.463.559	1.177.414	5.286.145	4.673.228
Velferðarsvið .....	19.852.302	8.243.373	11.608.929	11.474.895
Rekstur málaflokka Aðalsjóðs .....	84.142.000	76.267.192	7.874.808	7.243.139
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	305.803	6.697.249	( 6.391.446 )	( 4.887.209 )
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<u>84.447.804</u>	<u>82.964.442</u>	<u>1.483.362</u>	<u>2.355.930</u>
<b>A hluta stofnanir</b>				
Eignasjóður .....	16.230.127	17.669.788	( 1.439.661 )	( 2.521.259 )
Milliviðskipti A hluta .....	( 19.399.498 )	( 19.399.498 )	0	( 0 )
<b>A hluti samtals</b>	<u>81.278.433</u>	<u>81.234.732</u>	<u>43.701</u>	<u>( 165.329 )</u>
<b>B hluta fyrirtæki</b>				
Aflvaki hf. ....	196	100	96	0
Bílastæðasjóður Reykjavíkur .....	541.522	739.037	( 197.514 )	( 118.067 )
Faxaflóahafnir sf. ....	2.363.713	2.731.097	( 367.384 )	( 205.600 )
Félagsbústaðir hf. ....	3.918.115	3.001.543	916.571	797.845
Íþrótta- og sýningahöllin hf. ....	459.392	336.099	123.294	133.997
Jörundur ehf. ....	68.426	59.298	9.128	( 23.180 )
Malbikunarstöðin Höfði hf. ....	1.174.899	1.212.406	( 37.507 )	( 4.547 )
Orkuveita Reykjavíkur .....	41.725.246	39.439.807	2.285.440	( 5.045.872 )
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins .....	298.856	226.488	72.368	60.942
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	1.901.523	1.817.072	84.451	( 17.339 )
Sorpa bs. ....	2.272.188	2.292.468	( 20.281 )	( 4.044 )
Strætó bs. ....	3.955.031	4.250.017	( 294.987 )	( 31.748 )
Milliviðskipti B hluta .....	( 7.318.944 )	( 7.444.528 )	125.584	883.454
	<u>51.360.164</u>	<u>48.660.903</u>	<u>2.699.261</u>	<u>( 3.574.158 )</u>
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага .....	0	( 8.112 )	8.112	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага .....	0	53.969	( 53.969 )	0
<b>B hluti samtals</b>	<u>51.360.164</u>	<u>48.706.761</u>	<u>2.653.403</u>	<u>( 3.574.158 )</u>
<b>A og B hluti samtals</b>	<u>132.638.597</u>	<u>129.941.493</u>	<u>2.697.104</u>	<u>( 3.739.487 )</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:

	<b>A og B hluti</b>
Minjavernd hf .....	162
Orkuveitan - hlutdeildarfélag .....	( 9.754 )
Sorpa bs. - hlutdeildarfélag .....	1.480
	<u>( 8.112 )</u>

### Óefnislegar eignir

28. Óefnislegar eignir greinast þannig:

	<b>Óefnislegar eignir</b>
Heildarverð 1.1.2012 .....	4.404.612
Afskrifað 1.1.2012 .....	( 3.147.676 )
Bókfært verð 1.1.2012 .....	1.256.937
Viðbót á árinu .....	50.383
Fært á eignir til sölu .....	( 16.138 )
Afskrift ársins .....	( 88.340 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	<u>1.202.842</u>

### Varanlegir rekstrarfjármunir

#### A hluti

29. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	<b>Fasteignir</b>	<b>Gatnakerfi</b>	<b>Áhöld og tæki</b>	<b>Samtals</b>
Heildarverð 1.1.2012 .....	114.986.166	12.983.787	2.994.688	130.964.641
Afskrifað 1.1.2012 .....	( 39.200.671 )	( 1.988.735 )	( 1.355.579 )	( 42.544.986 )
Bókfært verð 1.1.2012 .....	75.785.495	10.995.052	1.639.109	88.419.656
Millifært .....	2.298.044	( 2.298.044 )	0	0
Endurmat lóða og lendna í árslok .....	2.509.029	0	0	2.509.029
Viðbót á árinu .....	3.638.980	2.736.606	384.859	6.760.444
Gatnagerðagjöld / Jöfnunarsjóður .....	0	( 734.955 )	0	( 734.955 )
Selt á árinu .....	( 115.651 )	0	0	( 115.651 )
Afskrift ársins .....	( 2.462.320 )	( 48.777 )	( 321.682 )	( 2.832.779 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	<u>81.653.578</u>	<u>10.649.881</u>	<u>1.702.286</u>	<u>94.005.744</u>
Afskriftarhlutföll .....	2 - 4%	4%	10 - 25%	

#### A og B hluti

30. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	<b>Fasteignir</b>	<b>Veitukerfi</b>	<b>Gatnakerfi áhöld og tæki</b>	<b>Samtals</b>
Heildarverð 1.1.2012 .....	184.114.532	418.891.426	24.967.656	627.973.614
Afskrifað 1.1.2012 .....	( 59.810.997 )	( 169.413.896 )	( 8.777.965 )	( 238.002.858 )
Bókfært verð 1.1.2012 .....	124.303.535	249.477.531	16.189.691	389.970.756
Endurmat á árinu .....	3.371.374	1.618.899	( 2.305.110 )	2.685.163
Viðbót á árinu .....	5.499.253	2.850.080	3.733.507	12.082.840
Gatnagerðargjöld/Jöfnunarsjóður .....	0	0	( 734.955 )	( 734.955 )
Afskrift ársins .....	( 4.552.301 )	( 9.469.860 )	( 1.005.647 )	( 15.027.808 )
Fært á eignir til sölu .....	( 4.301.383 )	( 3.477 )	( 76.858 )	( 4.381.718 )
Selt á árinu .....	( 967.510 )	( 1.791 )	( 22.565 )	( 991.866 )
Bókfært verð 31.12.2012 .....	<u>123.352.968</u>	<u>244.471.382</u>	<u>15.778.062</u>	<u>383.602.412</u>
Afskriftarhlutföll .....	2 - 4%	2 - 20%	4 - 33,3%	

Orkuveita Reykjavíkur framkvæmir sérstakt endurmat á framleiðslukerfum 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 sérlefyfi 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.:

Alþingi samþykkti í árslok 2012 þingsáætlunartillögu iðnaðarráðherra um áætlun um vernd og orkunýtingu landssvæða, sem styðst við Rammaáætlun um vernd og nýtingu vatnsafls og jarðhita. Í þingsáætlunartillögunni er virkjun í Bitru sett í verndarflokk og því var bókfært virði eigna og rannsókna Orkuveitu Reykjavíkur á svæðinu, sem nam 743 milljónum króna, gjaldfært meðal afskrifta árið 2012.

### 31. Eignir ætlaðar til sölu:

Eignir ætlaðar til sölu greinast þannig:	A hluti	A og B hluti
Höfuðstöðvar Orkuveitu Reykjavíkur að Bæjar- og Réttarhálsi, 110 Reykjavík .....	0	4.397.856
	<u>0</u>	<u>4.397.856</u>

Undir lok árs 2012 ákvað Orkuveita Reykjavíkur að setja höfuðstöðvar fyrirtækisins að Bæjar- og Réttarhálsi í Reykjavík í sölu. Í byrjun árs 2013 samþykkti Orkuveitan tilboð í eignirnar. Allar líkur eru á að gengið verði frá þessum sölusamningi á fyrri hluta árs 2013, því eru þessar eignir flokkaðar meðal veltufjármuna í ársreikningi 2012. Gangi sölusamningur eftir og langtíma leigusamningur gerður um afnot Orkuveitu af seldum fasteignum skal samkvæmt reikningsskilareglum sveitarfélaga færa í efnahagsreikningi leigugæðna og leiguskuldir.

### 32. Leigugæðna greinast þannig:

Heildarverð 01.01.2012 .....	10.299.174
Viðbót á árinu .....	<u>0</u>
Heildarverð 31.12.2012 .....	<u>10.299.174</u>
Afskrifað í upphafi árs .....	( 1.613.224 )
Afskrifað á árinu .....	<u>( 524.632 )</u>
Afskrifað samtals 31.12.2012 .....	<u>( 2.137.856 )</u>
Bókfært verð 31.12.2012 .....	8.161.319
Afskriftarhlutföll .....	4 - 25%

### 33. Afskriftir í rekstrarreikningi A og B hluta greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna sbr skýringu nr. 29 - 30 .....	2.832.779	15.027.808
Afskriftir óefnislegra eigna sbr. skýringu nr. 28 .....	0	88.340
Afskriftir leigugæðna sbr. skýringu nr. 32 .....	<u>524.632</u>	<u>524.632</u>
Fært í rekstrarreikning .....	<u>3.357.411</u>	<u>15.640.780</u>

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

	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012
<i>Fasteignir og lausafjármunir:</i>		
Meningarmál .....	61.488	90.000
Fræðslumál .....	1.351.142	1.220.000
Íþrótt- og tómstundaráð .....	754.535	670.000
Velferðarmál .....	116.475	160.000
Lóðir, lönd og skipulagseignir .....	1.143.915	1.065.000
Ýmsar eignir .....	42.198	5.000
Hugbúnaður, áhöld og tæki .....	241.348	652.000
Endurbætur og meiriháttar viðhald fasteigna .....	764.985	850.000
Fasteignir og lausafjármunir alls	<u>4.476.086</u>	<u>4.712.000</u>
<i>Gatnakerfi:</i>		
Gatnaframkvæmdir .....	2.301.358	2.603.000
Gatnagerðargjöld á árinu .....	<u>( 734.955 )</u>	<u>( 400.000 )</u>
Gatnakerfi alls	<u>1.566.403</u>	<u>2.203.000</u>
Fjárfesting samtals	6.042.489	6.915.000
Breyting á áætlaðri eignfærðri fjárfestingu .....	<u>( 17.000 )</u>	<u>0</u>
Eignfærð fjárfesting samtals	<u>6.025.489</u>	<u>6.915.000</u>

### 35. Söluverð seldra rekstrarfjármuna A hluta á árinu sundurliðast þannig:

Fasteignir .....	188.407	390.000
Byggingaréttur .....	<u>49.009</u>	<u>170.000</u>
Söluverð samtals	<u>237.415</u>	<u>560.000</u>

## Skýringar, frh.

### Fasteignamat og váttryggingaverð

36. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í árslok 2012:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat húsa .....	69.068.951	138.772.505
Fasteignamat lóða .....	26.930.590	58.419.251
Brunabótamat .....	121.884.307	205.482.044
Bókfært verð .....	81.653.578	123.352.968

### Tryggingaverð lausafjármuna

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

## Eignarhlutir í félögum

38. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

Dótturfélög	Eignarhlutur		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti	Bókfært verð	Bókfært verð
Aflvaki hf. ....	54,5%	95,7%	4.363	
Félagsbústaðir hf. ....	100,0%	100,0%	2.445.000	
Íþróttá- 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%	507.687	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	64,1%	64,1%	882.192	
Sorpa bs. ....	65,8%	65,8%	486.019	
Strætó bs. ....	60,3%	60,3%	514.504	
Orkuveita Reykjavíkur .....	93,5%	93,5%	0	
Faxaflóahafnir .....	75,6%	75,6%	59.111	
Bílastæðasjóður .....	100%	100%	0	
Samtals dótturfélög .....			<u>5.371.271</u>	
<b>Önnur félög</b>				
Austurhöfn-TR ehf. ....	46,0%	46,0%	190.302	0
Eignarhaldsfélagið Spölur ehf. ....		23,5%	300	47.512
HS veitur hf. ....		16,6%		957.000
Íslensk nýsköpun ehf. ....		18,27%		13.082
Keilir .....		10,2%		35.000
Landskerfi bókasafna hf. ....	20,6%	20,6%	29.524	29.524
Landsnet .....		6,8%		2.160.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf. ....	17,47%	17,47%	1.547.831	1.547.831
Mínjavernd hf. ....	38,3%	38,3%	107.839	233.293
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
Íslensk Nýorka .....		27,6%		29.339
Metan hf. ....		100,0%		24.059
Netorka hf. ....		23,5%		29.207
Nevada Geothermal Power Inc .....		0,0%		2.368
Prókatín .....		12,1%		66.400
Þríhnúkar ehf. ....		16,1%	10.000	10.000
Önnur félög .....			40	76.832
Samtals önnur félög .....			<u>1.889.835</u>	<u>5.301.019</u>
Samtals eignarhlutir .....			<u>7.261.107</u>	<u>5.301.019</u>

## Skýringar, frh.

### Innbyggðar afleiður

39. 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. Tekjur af raforkusölusamningum sem tengdir eru álverði námu 20% af heildartekjum samstæðu OR á árinu 2012.

Til að draga úr álverðisáhættu hefur Orkuveita Reykjavíkur gert afleiðusamninga til að draga úr sveiflum álverðstengdra tekna. Fjár- og áhættustýring hefur heimild til að verja allt að 100% álverðisáhættu 1 ár fram í tímann og hlutfallslega minna næstu 2 ár þar á eftir. Á uppgjörstæði námu varnir 22,16% af áætlaðri álverðstengdri sölu fyrir árin 2013 til 2014.

Raforkusölusamningar tengdir álverði fela í sér innbyggðar afleiður, þar sem tekjur af þeim eru háðar breytingum á heimsmarkaðsverði á áli í framtíðinni. Í samræmi við ákvæði alþjóðlegra reikningsskilastaðla um fjármálagerninga hefur gangvirði innbyggðra afleiða vegna Grundartanga og að hluta til vegna Helguvíkur verið metið og fært í ársreikninginn.

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

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

Gagnvirði innbyggðra afleiða í raforkusamningum greinist þannig.	2012	2011
Gangvirði innbyggðra afleiða í ársbyrjun .....	17.682.970	20.411.105
Breyting á gangvirði á tímabilinu .....	( 2.944.310 )	( 2.728.135 )
Gangvirði innbyggðra afleiða í lok tímabils .....	<u>14.738.660</u>	<u>17.682.970</u>
Skipting innbyggðra afleiða í raforkusamningum er eftirfarandi.		
Langtímahluti innbyggðra afleiða .....	14.150.678	17.168.462
Skammttímahluti innbyggðra afleiða .....	587.982	514.508
Innbyggðar afleiður samtals .....	<u>14.738.660</u>	<u>17.682.970</u>

Meðal innbyggðra afleiða raforkusölusamninga er samningur við Norðurál Helguvík ehf. (NH) að fjárhæð 1,9 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 2011 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. Ef samningi verður rift eða samið á öðrum forsendum þá leiðir það til gjaldfærslu á bókfærðu virði innbyggðu afleiðunnar.

### Langtímakröfur

40. Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Kröfur á B hluta fyrirtæki .....	2.217.356	0
Kröfur á B hluta fyrirtæki, víkjandi lán til Orkuveitu Reykjavíkur .....	8.277.970	0
Kröfur á aðra .....	3.973.477	15.289.223
	<u>14.468.803</u>	<u>15.289.223</u>
Óbein niðurfærsla .....	( 1.781.600 )	( 1.784.687 )
	<u>12.687.203</u>	<u>13.504.536</u>
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	( 503.504 )	( 547.140 )
	<u>12.183.699</u>	<u>12.957.396</u>
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:		
Árið 2013 .....	503.504	547.140
Árið 2014 .....	111.432	111.100
Árið 2015 .....	313.092	646.089
Árið 2016 .....	83.429	9.788.516
Árið 2017 .....	726.465	26.723
Síðar .....	12.730.881	4.169.656
Langtímakröfur samtals .....	<u>14.468.803</u>	<u>15.289.223</u>



## Skýringar, frh.

### 40. Langtímakröfur greinast þannig, framh.:

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 gegnum rekstrarreikning og afleiður eru ekki aðskildar frá skuldabréfinu.

### Skammtímakröfur og verðbréf

#### 41. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í ársbyrjun .....	129.800	869.132
Tapaðar kröfur á árinu .....	( 60.529 )	( 220.281 )
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu .....	88.329	262.376
Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í árslok .....	<u>157.600</u>	<u>911.227</u>

Eftirstöðvar skatttekna án dráttarvaxta og niðurfærslu námu í árslok samtals 11.252 mkr. Niðurfærsla skatttekna ásamt afskrift skatttekna á árinu, samtals að fjárhæð 659 mkr., er færð til lækkunar á skatttekjum. Niðurfærsla skatttekna nam í lok árs samtals 6.163 mkr.

### Eigið fé

#### 42. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2012 .....	79.842.969	138.638.603
Sérstakt endurmat fastafjármuna .....	0	70.454
Endurmat lóða og lendna .....	2.509.029	2.509.029
Gangvirðisbreyting eignarhluta í félögum .....	0	1.216.007
Önnur breyting .....	0	( 3.795 )
Rekstrarniðurstaða .....	<u>( 43.701 )</u>	<u>( 2.697.104 )</u>
Eigið fé 31.12.2012 .....	<u>82.308.298</u>	<u>139.733.195</u>

Lóðir og lendur voru endurmetnar í árslok 2012, um 2.509 millj. kr. til hækkunar, í samræmi við álit Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga nr. 2/2010.

### Lífeyrisskuldbinding

#### 43. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding A hluta 14.361 millj. kr. en A og B hluta 15.091 millj. kr. í árslok 2012, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Skuldbindingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012 .....	12.749.250	13.564.033
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu .....	( 1.289.465 )	( 1.399.526 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu .....	2.901.315	2.926.561
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012 .....	<u>14.361.100</u>	<u>15.091.068</u>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	1.330.000	1.365.200
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	<u>13.031.100</u>	<u>13.725.868</u>
	<u>14.361.100</u>	<u>15.091.068</u>

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

Áætluð þátttaka A hluta í greiðslu lífeyris eftir tímabilum:

Til greiðslu árin 2013-2017 .....	2.660.330
Til greiðslu árin 2018-2022 .....	2.552.081
Til greiðslu árin 2023-2027 .....	2.397.648
Til greiðslu árin 2028 og síðar .....	6.751.041
	<u>14.361.100</u>

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.

## Skýringar, frh.

44. Fyrir liggur 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 2012 hefðu útgjöld borgarsjóðs hækkað um 480 mkr á árinu. Tryggingafræðilega athuginin sýnir að miðað við árslok 2010 er skuldbinding A-deildar LSS vantalín um 13 milljarða.

### Langtímaskuldir

45. Skuldir skiptast þannig eftir gjaldmiðlum:

	A hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum .....	0	41.956.344
Skuldir í sterlingspundum .....	0	5.084.266
Skuldir í evrum .....	0	83.864.232
Skuldir í svissneskum frönkum .....	145.261	34.135.138
Skuldir í japönskum jennum .....	373.400	16.677.952
Skuldir í sænskum krónum .....	0	8.891.712
	<u>518.661</u>	<u>190.609.643</u>
Langtímaskuldir við innlenda aðila skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum .....	0	8.904
Skuldir í evrum .....	0	1.260.373
Skuldir í svissneskum frönkum .....	0	18.544
Skuldir í japönskum jennum .....	0	8.542
Önnur innlend lán .....	24.948.528	84.453.095
	<u>24.948.528</u>	<u>85.749.458</u>
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir og innlenda aðila samtals .....	25.467.189	276.359.101
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	( 1.144.261 )	( 27.570.628 )
Langtímaskuldir samtals .....	<u>24.322.929</u>	<u>248.788.473</u>

46. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013 .....	1.144.261	27.570.628
Árið 2014 .....	1.007.464	18.638.840
Árið 2015 .....	1.023.120	21.482.218
Árið 2016 .....	914.896	20.735.847
Árið 2017 .....	931.749	16.474.598
Síðar .....	20.445.699	171.456.970
	<u>25.467.189</u>	<u>276.359.101</u>

47. Yfirlit yfir leiguskuldir:

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

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir .....	12.379.180	12.379.180
Næsta árs afborgun .....	( 512.953 )	( 512.953 )
Langtímahluti leiguskulda .....	<u>11.866.227</u>	<u>11.866.227</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013 .....	512.953	512.953
Árið 2014 .....	529.872	529.872
Árið 2015 .....	554.371	554.371
Árið 2016 .....	575.587	575.587
Árið 2017 .....	595.938	595.938
Síðar .....	9.610.460	9.610.460
	<u>12.379.180</u>	<u>12.379.180</u>

## Skýringar, frh.

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Bókfært verð í árslok
Íþróttamannvirki .....	2006 - 2035	5.689.904
Skrifstofuhúsnæði .....	2002 - 2032	6.187.245
Aðrar fasteignir .....	2007 - 2030	502.032
		<b>12.379.180</b>

Ónúvirtar leigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Íþróttamannvirki	Skrifstofuhúsnæði	Aðrar fasteignir	Samtals
Árið 2013 .....	731.162	559.117	80.948	1.371.227
Árið 2014 .....	731.162	559.117	73.749	1.364.028
Árið 2015 .....	731.162	559.117	73.749	1.364.028
Árið 2016 .....	731.162	559.117	67.650	1.357.929
Árið 2017 .....	731.162	559.117	59.112	1.349.391
Síðar .....	8.049.824	8.083.013	432.340	16.565.177
Samtals .....	<b>11.705.634</b>	<b>10.878.598</b>	<b>787.549</b>	<b>23.371.781</b>

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 1.353 millj kr á árinu 2012 og færast þannig í ársreikninginn.

Afborgun til lækunar á leiguskuld .....	482.482
Vaxtagjöld .....	480.676
Rekstrarkostnaður .....	389.451
Leigugreiðslur alls .....	<b>1.352.610</b>

### Aðrar skammtímaskuldir

48. 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, enda vanefndi bankinn fyrstu og einu afborgun vegna vaxtauppgjörs, áður en til riftunar kom. Hefðbundin 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 að viðbættum vöxtum vera rúmlega 251 milljón kr. og var hún greidd bankanum 3. apríl 2009. Skilanefnd Kaupþings banka hf. mótmælti riftuninni og höfðaði mál á hendur Reykjavíkurborg með stefnu útgefinni 7. október 2012. Aðaldómkrafa Kaupþings banka hf. á hendur Reykjavíkurborg er 1.819 milljónir kr. með dráttarvöxtum frá 18. nóvember 2008 til greiðsludags að frádreginni innborgun Reykjavíkurborgar 3. apríl 2009. Þess má vænta að málið verði flutt í héraði fyrir réttarhlé, sem hefst í lok júní.

Engar skuldbindingar vegna þessa máls eru bókaðar í ársreikningnum.

49. Á meðal annarra skammtímaskulda A og B hluta eru færðir gjaldfallnir afleiðusamningar Orkuveitu Reykjavíkur við gamla Glitni. Samningarnir hafa ekki verið gerðir upp en Orkuveitunni hefur nýlega verið stefnt vegna þeirra. Mikil óvissa ríkir, bæði hjá Orkuveitunni og slitastjórn bankans, um hvernig meðhöndla eigi uppgjör þeirra. Í varúðarskyni hafa verið gjaldfærðar á árinu 2012, 559 mkr. til viðbótar 181 mkr sem áður hafði verið gjaldfærð. Samtals hafa því 740 mkr. verið gjaldfærðar vegna þessara afleiðusamninga. Í þessu felst ekki viðurkenning á skuldinni af hálfu Orkuveitu Reykjavíkur og getur fjárhæðin hækkað eða lækkað þegar samningarnir verða gerðir upp.

## Skýringar, frh.

### Skattamál

#### 50. 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 félög 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:

	<b>Tekjuskatts- inneign</b>	<b>Tekjuskatts- skuldbinding</b>
Staða í ársbyrjun .....	2.012.521	146.391
Áhrif af sérstöku endurmati fastafjármuna .....	0	35.227
Reiknaður tekjuskattur vegna tekna og gjalda á árinu .....	1.529.803	( 25.353 )
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013 .....	0	( 10.849 )
Staða í árslok .....	<u>3.542.324</u>	<u>145.416</u>

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

	<b>Tekjuskatts- inneign</b>	<b>Tekjuskatts- skuldbinding</b>
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	( 15.079.028 )	342.039
Innbyggðar afleiður .....	( 5.305.918 )	0
Aðrir liðir .....	2.606.479	( 9.136 )
Áhrif af yfirfæranlegu tapi .....	21.320.791	( 187.486 )
Staða í árslok .....	<u>3.542.324</u>	<u>145.416</u>

#### Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

	<b>Heildar- skuldbinding</b>	<b>Til greiðslu 2013</b>
<b>Rekstrar- og þjónustusamningar</b>		
51. Yfirlit um styrki, verksamninga, eigna- og rekstrarleigusamninga A hluta:		
Styrkir á vegum borgarráðs .....	88.642	55.267
Styrkir vegna menningarmála .....	544.556	176.889
Styrkir vegna ÍTR .....	2.531.534	893.523
Styrkir og þjónustusamningar vegna velferðarmála .....	3.468.729	1.862.965
Tónlistar- og ráðstefnuhús .....	7.416.676	463.468
Verksamningar hjá Eignasjóði .....	378.500	378.500
Verksamningar fjárfestinga Eignasjóðs .....	1.188.000	1.188.000
	<u>15.616.637</u>	<u>5.018.612</u>
Yfirlit um skuldbindingar og ábyrgðir B hluta:		
Skuldbindingar Bílastæðasjóðs .....	891.000	0
Rekstrar- og þjónustusamningar samtals .....	<u>16.507.637</u>	<u>5.018.612</u>

## Skýringar, frh.

### Ábyrgðir

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

	<b>Eftirstöðvar</b> <b>31.12.2012</b>
Vegna kirkjubygginga .....	326.717
Félagsbústaðir hf. ....	2.719.782
	<u>3.046.499</u>

### Skuldbindingar

53. Skuldbindingar A hluta Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings eru eftirfarandi:

	<b>Hlutdeild ábyrgðar</b> <b>Reykjavíkurb.</b>	<b>A hluti</b> <b>Eftirstöðvar</b>
Faxaflóahafnir sf. ....	75,6%	1.254.883
Orkuveita Reykjavíkur .....	93,5%	207.439.385
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	58,3%	327.711
Sorpa bs. ....	58,3%	149.940
Strætó bs. ....	58,3%	325.909
		<u>209.497.828</u>

### Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu í árslok

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

	<b>Eignarhluti</b>	<b>Eignir</b>	<b>Skuldir</b>	<b>Eigið fé</b>
A hluti .....	100,0%	143.122.297	60.813.999	82.308.298
Aflvaki hf. ....	95,7%	6.972	0	6.972
Bílastæðasjóður Reykjavíkur .....	100,0%	1.705.966	247.944	1.458.022
Faxaflóahafnir sf. ....	75,6%	9.727.466	1.478.406	8.249.060
Félagsbústaðir hf. ....	100,0%	21.851.493	28.946.054	( 7.094.561 )
Ípróttu og sýningahöllin hf. ....	50,0%	1.273.228	1.025.593	247.635
Jörundur ehf .....	100,0%	1.264.485	1.211.625	52.860
Malbikunarstöðin Höfði hf. ....	100,0%	1.100.234	141.527	958.707
Orkuveita Reykjavíkur .....	93,5%	277.999.447	221.274.152	56.725.295
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins .....	60,2%	301.795	41.685	260.110
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	61,3%	1.251.177	600.215	650.962
Sorpa bs. ....	65,5%	1.238.268	382.455	855.813
Strætó bs. ....	60,3%	1.064.050	571.265	492.785
Millifærslur .....		<u>( 17.002.031 )</u>	<u>( 11.563.268 )</u>	<u>( 5.438.763 )</u>
Samtals .....		444.904.847	305.171.651	139.733.196
Hlutdeild minnihlutaeigenda .....		<u>25.964.293</u>	<u>17.767.249</u>	<u>8.197.044</u>
Heildarstaða skv. ársreikningi .....		<u>470.869.140</u>	<u>322.938.900</u>	<u>147.930.240</u>

### Önnur mál

55. Í apríl 2011 samþykktu sveitarstjórnir eigenda Orkuveitu Reykjavíkur að veita Orkuveitu Reykjavíkur víkjandi lán að fjárhæð 12 milljarðar kr. á grundvelli endurskoðaðrar 5 ára áætlunar og samkomulags eigenda og stjórnenda OR um aðgerðaáætlun OR tímabilið 2011-2016. Á árinu 2011 greiddi Reykjavíkurborg Orkuveitu Reykjavíkur fyrri hluta af sínu lánsfyrirheiti að fjárhæð 7.483 milljónir kr. og seinni hlutinn 3.742 milljónir kr. var inntur af hendi 8. mars 2013.

Aðgerðaáætlunin fólst í því að leysa ófjármagnað 50,5 milljarða "gat" hjá Orkuveitunni með eftirfarandi aðgerðum auk lánveitinga eigenda:

1. Fresta ákveðnum nýfjárfestingum að fjárhæð 2.900 milljónir kr. í fráveitu á Vesturlandi og Kjalarnesi um þrjú ár.
2. Lækka fjárfestingar í veitukerfum að fjárhæð 15.000 milljónir kr.
3. Lækka aðrar fjárfestingar um 1.250 milljónir kr.
4. Hækka gjaldskrár og tengja verðlagsþróun og auka þannig tekjur um 8.013 milljónir kr.
5. Lækka rekstrarkostnað um 5.000 milljónir kr.
6. Selja eignir utan kjarnastarfsemi OR fyrir 10.000 milljónir kr.

Að auki var gert ráð fyrir að gildandi rekstrarlánalínur yrðu eingöngu nýttar til að mæta markaðsáhættu og öðrum ófyrirséðum atburðum.

Aðgerðaráætlun OR hefur gengið eftir í öllum atriðum að því undanskildu að sala eigna hefur gengið hægar fyrir sig en áformað var. Á næstu vikum þegar gengið hefur verið frá sölu á höfuðstöðvum OR og Perlunni verður eignasala komin nærri markmiðum áætlunarinnar.

### 56. Málaferli

Reykjavíkurborg hefur átt í málaferlum vegna krafna lóðarhafa um skil á seldum byggingarrétti á lóðum. Hæstiréttur hefur til þessa sýknað Reykjavíkurborg í öllum málum sem flutt hafa verið fyrir Hæstarétti eða í alls fimm málum er vörðuðu atvinnulóðir, fimm málum er vörðuðu íbúðarlóðir er boðnar voru út á árinu 2006 og nú síðast 18. apríl sl. í þremur málum er vörðuðu íbúðarlóðir sem boðnar voru út á árinu 2007. Verður að líta svo á að þar með sé búið að skera úr þeim ágreiningi sem verið hefur uppi um skyldu Reykjavíkurborgar til að veita þessum lóðum viðtöku.

### 57. Seinkun framkvæmda

Vegna tafa sem orðið hafa á að fyrirvörum í orkusölusamningi Orkuveitu Reykjavíkur og Norðuráls Helguvíkur (NH) sé aflétt, hefur skapast óvissa um framhald framkvæmda varðandi byggingu orkuvers. Unnið hefur verið að endurskoðun orkusölusamninga við NH 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 efndum á samningi við Mitsubishi Heavy Industries og Balcke Dürr (MHI og BD) um kaup á vélasamstæðum vegna orkusölusamningsins. Samið hefur verið við MHI og BD um frestun á afhendingu vélasamstæða. Óvissa er enn til staðar um framkvæmdir við Hverahlíðarvirkjun og þar með um fjárhæð riftunarbóta til MHI og DB verði ekki af framkvæmdum, en þær gætu orðið verulegar ef til þeirra kæmi. Mat stjórnenda Orkuveitunnar er að ekki sé ástæða til að færa skuld í ársreikninginn 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.

### 58. Tengdir aðilar

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.

## Skýringar, frh.

### 59. Samanburður rekstraráætlana.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 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
<b>Tekjur</b>						
Skatttekjur.....	54.129.791	2.081.000	56.210.791	53.492.271	2.081.000	55.573.271
Framlög til jöfnunarsjóðs, nettó.....	4.444.178	0	4.444.178	4.444.178	0	4.444.178
Aðrar tekjur.....	11.316.161	0	11.316.161	59.214.560	0	59.214.560
	<u>69.890.130</u>	<u>2.081.000</u>	<u>71.971.130</u>	<u>117.151.009</u>	<u>2.081.000</u>	<u>119.232.009</u>
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld.....	37.325.959	993.429	38.319.388	45.536.956	993.429	46.530.385
Annar rekstrarkostnaður.....	28.227.227	1.153.571	29.380.798	39.677.625	1.153.571	40.831.196
Afskriftir.....	3.449.196	0	3.449.196	14.070.264	0	14.070.264
	<u>69.002.382</u>	<u>2.147.000</u>	<u>71.149.382</u>	<u>99.284.845</u>	<u>2.147.000</u>	<u>101.431.845</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða.....	887.748	(66.000)	821.748	17.866.164	(66.000)	17.800.164
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(868.027)	211.608	(656.419)	(12.212.220)	211.608	(12.000.612)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta.....	19.721	145.608	165.329	5.653.943	145.608	5.799.551
Tekjuskattur.....	0	0	0	(2.060.064)	0	(2.060.064)
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<u>19.721</u>	<u>145.608</u>	<u>165.329</u>	<u>3.593.879</u>	<u>145.608</u>	<u>3.739.487</u>

## Skýringar, frh.

### 60. Samanburður sjóðstreymisáætlana.

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 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
<b>Rekstrarhreyfingar</b>						
Niðurstaða ársins.....	19.721	145.608	165.329	3.593.879	145.608	3.739.487
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir.....	3.449.196	0	3.449.196	14.070.264	0	14.070.264
Verðbætur og gengismunur.....	848.856	(46.725)	802.131	4.344.007	(46.725)	4.297.282
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna...	(440.000)	0	(440.000)	(684.215)	0	(684.215)
Önnur breyting.....	0	0	0	1.289.576	0	1.289.576
Breytingar á skuldbindingum.....	600.000	982.000	1.582.000	2.697.997	982.000	3.679.997
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	4.477.773	1.080.883	5.558.656	25.311.508	1.080.883	26.392.391
Breytingar á skammtímalíðum:						
Birgðir, lækkun (hækkun).....	0	0	0	82.000	0	82.000
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)...	0	0	0	(760.881)	0	(760.881)
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun)...	0	0	0	26.197	0	26.197
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)....	0	0	0	(187.671)	0	(187.671)
Breyt. á rekstrart. eignum og skuldum...	0	0	0	(840.355)	0	(840.355)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar).....	4.477.773	1.080.883	5.558.656	24.471.153	1.080.883	25.552.036
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>						
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..	(6.230.000)	(685.000)	(6.915.000)	(14.789.056)	(685.000)	(15.474.056)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	390.000	0	390.000	2.568.274	0	2.568.274
Sala byggingarréttar.....	170.000	0	170.000	170.000	0	170.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(86.536)	0	(86.536)	313.464	0	313.464
Langtímakröfur, breyting.....	44.125	0	44.125	(911.986)	0	(911.986)
Langtímakr við eigin fyrirtæki, breyt....	62.891	0	62.891	0	0	0
Aðrar fjárfestingarhreyfingar.....	0	0	0	(203.476)	0	(203.476)
Fjárfestingarhreyfingar .....	(5.649.520)	(685.000)	(6.334.520)	(12.852.780)	(685.000)	(13.537.780)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>						
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	700.829	0	700.829
Breyting á hlutfé.....	0	0	0	269.539	0	269.539
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyt....	116.702	0	116.702	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	6.230.000	(3.115.000)	3.115.000	11.589.848	(3.115.000)	8.474.848
Afborganir langtímalána.....	(2.959.948)	0	(2.959.948)	(18.394.779)	0	(18.394.779)
Afborganir skuldbindinga.....	(1.400.000)	0	(1.400.000)	(1.400.000)	0	(1.400.000)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	(5.000)	0	(5.000)
Fjármögnunarhreyfingar .....	1.986.754	(3.115.000)	(1.128.246)	(7.239.563)	(3.115.000)	(10.354.563)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....</b>	815.007	(2.719.117)	(1.904.110)	4.378.810	(2.719.117)	1.659.693
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>	9.629.894	0	9.629.894	12.356.599	0	12.356.599
<b>Handbært fé í árslok.....</b>	10.444.901	(2.719.117)	7.725.784	16.735.409	(2.719.117)	14.016.292



## Skýringar, frh.

### Lykiltölur

#### 61. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Útsvar .....	62,5%	62,5%	38,0%	37,7%
Fasteignaskattar .....	15,4%	15,6%	9,0%	8,9%
Skatttekjur samtals .....	77,9%	78,1%	46,9%	46,6%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	7,0%	6,2%	4,3%	3,7%
Aðrar tekjur .....	15,1%	15,7%	48,8%	49,7%
Rekstrartekjur samtals .....	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld .....	51,2%	51,0%	38,0%	37,7%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	4,0%	2,2%	2,4%	1,3%
Annar rekstrarkostnaður .....	40,0%	40,8%	32,4%	34,2%
Afskriftir .....	4,6%	4,8%	13,0%	11,8%
Rekstrargjöld samtals .....	99,8%	98,9%	85,9%	85,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði .....	0,2%	1,1%	14,1%	14,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 0,3%)	( 0,9%)	( 17,7%)	( 10,1%)
Tekjuskattur .....	0,0%	0,0%	1,3%	( 1,7%)
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturfélaga .....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 0,1%)	0,2%	( 2,2%)	3,1%
Veltufé frá rekstri .....	9,8%	7,7%	24,5%	22,1%
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 9,8%)	( 8,6%)	( 8,2%)	( 11,4%)
<b>Í þúsundum kr. á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur .....	476	470	472	465
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	43	37	43	37
Aðrar tekjur .....	92	95	491	495
Rekstrartekjur samtals .....	611	602	1.006	997
Laun og launatengd gjöld .....	( 337 )	( 320 )	( 407 )	( 389 )
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir .....	( 273 )	( 274 )	( 457 )	( 459 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 2 )	( 5 )	( 178 )	( 100 )
Tekjuskattur .....	0	0	13	( 17 )
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturfélaga .....	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 0 )	1	( 23 )	31
<b>Sjóðstreymi:</b>				
Veltufé frá rekstri .....	60	46	246	221
Handbært fé frá rekstri .....	65	46	242	214
<b>Efnahagur:</b>				
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Eignir .....	1.196	1.152	3.936	3.912
Eigið fé .....	688	672	1.237	1.234
Skuldir .....	508	479	2.699	2.679
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,86	1,87	0,87	0,91
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	0,58	0,58	0,31	0,32
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>				
Íbúafjöldi 1. desember .....	119.632	118.785	118.908	118.427
Breyting frá fyrra ári .....	847	( 123 )	481	( 1.421 )

## Skýringar, frh.

### 62. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2012	2011	2010	2009	2008
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Skatttekjur .....	77,9%	78,5%	81,8%	85,0%	86,5%
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	7,0%	6,1%	0,0%	0,0%	0,0%
Aðrar tekjur .....	15,1%	15,4%	18,1%	15,0%	13,5%
Rekstrartekjur samtals .....	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld .....	51,2%	51,0%	51,4%	51,3%	49,0%
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	4,0%	6,4%	0,6%	( 2,6%)	( 1,9%)
Annar rekstrarkostnaður .....	40,0%	41,5%	43,4%	42,3%	46,0%
Afskriftir .....	4,6%	4,6%	4,9%	3,9%	3,4%
Rekstrargjöld samtals .....	99,8%	103,5%	100,4%	94,9%	96,5%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði .....	0,2%	( 3,5%)	( 0,4%)	5,1%	3,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 0,3%)	( 0,6%)	2,8%	0,4%	0,5%
Óreglulegar tekjur .....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 0,1%)	( 4,1%)	2,4%	5,5%	4,0%
Veltufé frá rekstri .....	9,8%	10,0%	10,0%	11,0%	11,0%
Handbært fé frá rekstri .....	10,7%	10,3%	7,0%	6,8%	10,5%
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 9,8%)	( 19,0%)	( 7,9%)	( 8,1%)	( 14,2%)
<b>Í þúsundum kr. á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur .....	476	453	420	431	424
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga .....	43	35	0	0	0
Aðrar tekjur .....	92	89	93	76	66
Rekstrartekjur samtals .....	611	577	513	507	491
Laun og launatengd gjöld .....	( 313 )	( 295 )	( 264 )	( 260 )	( 241 )
Hækkun lífeyrisskuldbindinga .....	( 24 )	( 37 )	( 3 )	13	9
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir .....	( 273 )	( 266 )	( 248 )	( 234 )	( 243 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 2 )	( 3 )	14	2	2
Óreglulegar tekjur .....	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 0 )	( 24 )	12	28	19
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri .....	60	58	51	56	54
Handbært fé frá rekstri .....	65	60	36	34	51
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 60 )	( 110 )	( 40 )	( 41 )	( 70 )
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.196	1.151	1.078	824	769
Eigið fé .....	688	672	675	538	505
Skuldir .....	508	479	402	286	264
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. ....	1,86	1,87	2,42	2,12	1,74
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	58%	58%	63%	65%	66%
Skuldahlutfall A hluta - skuldir/rekstrartekjur ...	83%	83%	78%	56%	54%
<b>Álagningarhlutföll:</b>					
Útsvar .....	14,48%	14,48%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattur, A-flokkur .....	0,200%	0,225%	0,214%	0,214%	0,214%
Fasteignaskattur, B-flokkur .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattur, C-flokkur .....	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember .....	119.632	118.785	118.908	118.427	119.848
Breyting frá fyrra ári .....	847	( 84 )	471	( 1.421 )	2.127
Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári .....	0,7%	( 0,1%)	0,4%	( 1,2%)	1,8%