

Reykjavíkurborg

Árshlutareikningur
Janúar - september 2017



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

Reykjavíkurborg

Árshlutareikningur Janúar - september 2017

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|--|------|
| Skýrsla og áritun borgarstjóra og borgarráðs | 2 |
| Rekstrarreikningur | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4-5 |
| Yfirlit yfir sjóðstreymi | 6 |
| Skýringar | 7-25 |

Skýrsla og áritun borgarstjóra og borgarráðs

Óendurskoðaður árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar til september 2017 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Í árshlutareikningnum er gerð grein fyrir reikningskilaaðferðum.

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 83.333 mkr á tímabilinu, en þar af námu skatttekjur 63.932 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,2% 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 125.602 mkr á tímabilinu.

Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 1.407 mkr, en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 2.253 mkr á tímabilinu. Rekstrarniðurstaða A- og B-hluta var jákvæð um 20.646 mkr, en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 12.673 mkr á tímabilinu. Góð afkoma A- hluta skýrist m.a. af hærri útsvarstekjum en á móti kemur að gjaldfærsla vegna lífeyrisskuldbindinga er mun hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Og betri afkoma A- og B-hluta skýrist að stærstum hluta af hækkun matsbreytinga fjárfestingaeigna og gangvirðisbreytingum innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum.

Heildareignir A- og B-hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í árslok samtals 570.237 mkr og heildarskuldur ásamt skuldbindingum voru 306.363 mkr. Eigið fé nam 263.874 mkr, en þar af nam hlutdeild minnihluta 14.469 mkr.

Þann 1. desember 2016 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 123.133.

Samkvæmt bestu vitneskju borgarstjóra og borgarráðs er árshlutareikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu A-hluta og samstæðunnar í heild, og að í skýrslu stjórnar komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

Borgarstjóri og borgarráð staðfesta hér með árshlutareikning Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar til september 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 30. nóvember 2017.

Borgarstjóri

Borgarráð

Rekstrarreikningur janúar - september 2017

| | Skýr | A-hluti | | | A- og B-hluti | | |
|--|---------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| | | Fjárhagsáætlun | | | Fjárhagsáætlun | | |
| | | Árshlutareikn. jan-sept 2017 | með viðaukum jan-sept 2017 | Árshlutareikn. jan-sept 2016 | Árshlutareikn. jan-sept 2017 | með viðaukum jan-sept 2017 | Árshlutareikn. jan-sept 2016 |
| Rekstrartekjur | 3,24 | | | | | | |
| Skatttekjur | | 63.931.801 | 61.809.287 | 56.931.092 | 63.552.041 | 61.396.327 | 56.554.947 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | | 5.281.850 | 4.931.922 | 4.567.812 | 5.281.850 | 4.931.922 | 4.567.812 |
| Aðrar tekjur | | 14.119.216 | 12.403.317 | 12.312.020 | 56.767.924 | 54.427.039 | 52.094.595 |
| Rekstrartekjur samtals | | 83.332.868 | 79.144.526 | 73.810.924 | 125.601.815 | 120.755.287 | 113.217.353 |
| Rekstrargjöld | 4 | | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 25 | 41.586.888 | 42.296.079 | 38.038.647 | 50.819.374 | 52.558.853 | 46.776.146 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar LsRb* | 25,40 | 5.237.645 | 4.412.642 | 4.509.053 | 5.273.347 | 4.441.590 | 4.573.385 |
| Hækkun lífeyrisskuldbindingar, Brú Isj. | 41 | 3.880.000 | 0 | 0 | 3.880.000 | 0 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 26.978.231 | 26.317.416 | 26.279.995 | 35.994.062 | 35.611.333 | 35.189.359 |
| Rekstrargjöld samtals | | 77.682.765 | 73.026.137 | 68.827.696 | 95.966.782 | 92.611.776 | 86.538.890 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA | | 5.650.103 | 6.118.389 | 4.983.229 | 29.635.033 | 28.143.511 | 26.678.464 |
| Afskriftir | 9,10,32 | (3.475.602) | (3.444.338) | (3.370.856) | (11.614.059) | (12.393.596) | (12.026.611) |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | | 2.174.501 | 2.674.050 | 1.612.373 | 18.020.974 | 15.749.916 | 14.651.852 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 5,26 | (767.972) | (421.473) | (570.200) | (554.328) | (5.631.275) | 72.075 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага | | 1.406.529 | 2.252.578 | 1.042.173 | 17.466.647 | 10.118.641 | 14.723.927 |
| Tekjuskattur | 19,44 | 0 | 0 | 0 | (3.651.726) | (1.349.126) | (3.464.337) |
| Matsbreyting fjárfestingaefna | 7,30 | 0 | 0 | 0 | 8.177.967 | 3.903.000 | 7.275.556 |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага | 11,28 | 0 | 0 | 0 | 2.004 | 0 | (3.413) |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga | | 0 | 0 | 0 | (1.348.762) | 0 | (982.999) |
| Rekstrarniðurstaða..... | 39 | 1.406.529 | 2.252.578 | 1.042.173 | 20.646.130 | 12.672.515 | 17.548.733 |

* Við mat á lífeyrisskuldbindingu í A-hluta eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur sem gera ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi lengjast í stað þess að miða við reynslu undangenginna ára. Sjá nánar í skýringu nr. 40.

Efnahagsreikningur 30. september 2017

| Eignir | Skýr | A-hluti | | A- og B-hluti | |
|--|----------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Árshlutareikn. 30.9.2017 | Ársreikningur 2016 | Árshlutareikn. 30.9.2017 | Ársreikningur 2016 |
| Fastafjármunir | | | | | |
| Óefnislegar eignir | 6,29 | 0 | 0 | 1.578.155 | 1.503.771 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 7,9,10 | | | | |
| Fasteignir | 30 | 95.917.906 | 93.676.983 | 114.190.468 | 111.058.241 |
| Veitukerfi | 30 | 0 | 0 | 256.312.406 | 262.149.549 |
| Fjárfestingaeignir | 30 | 0 | 0 | 76.874.634 | 65.654.198 |
| Gatnakerfi | 30 | 13.120.375 | 12.255.556 | 14.021.746 | 13.186.193 |
| Áhöld og tæki | 30 | 4.054.150 | 4.204.149 | 7.992.087 | 8.039.004 |
| Leigugeignir | 31 | 6.588.352 | 7.027.579 | 6.588.352 | 7.027.579 |
| | | <u>119.680.783</u> | <u>117.164.267</u> | <u>475.979.693</u> | <u>467.114.763</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | | | |
| Eignarhlutir í félögum | 11,35 | 7.609.823 | 7.589.358 | 5.468.428 | 5.466.423 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | 12,13,37 | 10.831.088 | 11.553.429 | 0 | 0 |
| Brú lífeyrissjóður | 41 | 11.120.000 | 0 | 11.120.000 | 0 |
| Áhættuvarnarsamningar | 8 | 0 | 0 | 534.069 | 365.333 |
| Tekjuskattseign | 19,44 | 0 | 0 | 1.222.487 | 3.714.879 |
| Aðrar langtímakröfur | 12,13,37 | 1.444.264 | 1.273.551 | 2.062.632 | 5.979.984 |
| | | <u>31.005.175</u> | <u>20.416.338</u> | <u>20.407.615</u> | <u>15.526.620</u> |
| Fastafjármunir samtals | | <u>150.685.958</u> | <u>137.580.604</u> | <u>497.965.464</u> | <u>484.145.153</u> |
| Veltufjármunir | | | | | |
| Birgðir | 14 | 0 | 0 | 1.397.462 | 975.231 |
| Skammtímakröfur: | 13,15 | | | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | | 8.734.835 | 9.519.839 | 13.859.456 | 15.111.784 |
| Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin fyrirt. | 37 | 1.092.918 | 880.733 | 0 | 0 |
| Næsta árs afborganir annarra langtímakr. | 37 | 1.585.575 | 809.749 | 1.121.309 | 1.020.637 |
| Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki | | 265.311 | 251.995 | 0 | 0 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður | | 0 | 0 | 655.917 | 364.856 |
| Áhættuvarnarsamningar | 8 | 0 | 0 | 68.546 | 393.183 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 2.573.028 | 2.459.569 | 3.095.352 | 2.746.857 |
| Aðrar fjáreignir | | 0 | 0 | 4.278.583 | 0 |
| Bundnar innstæður og markaðsverðbréf | 38 | 0 | 0 | 7.085.187 | 4.132.427 |
| Handbært fé | 16,38 | 24.870.642 | 8.678.075 | 40.709.889 | 26.588.117 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>39.122.308</u> | <u>22.599.960</u> | <u>72.271.701</u> | <u>51.333.091</u> |
| Eignir samtals | | <u>189.808.265</u> | <u>160.180.565</u> | <u>570.237.164</u> | <u>535.478.244</u> |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 17 | | | | |

Efnahagsreikningur 30. september 2017

Eigið fé og skuldir

| Skýr | | A-hluti | | A- og B-hluti | |
|--|-------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | Árshlutareikn. 30.9.2017 | Ársreikningur 2016 | Árshlutareikn. 30.9.2017 | Ársreikningur 2016 |
| Eigið fé | | | | | |
| Eiginfjárreikningur | 39 | 77.821.356 | 76.414.827 | 249.405.254 | 231.536.166 |
| Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga | | 0 | 0 | 14.468.674 | 13.476.735 |
| Eigið fé samtals | | 77.821.356 | 76.414.827 | 263.873.928 | 245.012.901 |
| Skuldbindingar | | | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 18,40 | 32.458.448 | 28.762.464 | 33.067.356 | 29.354.369 |
| Tekjuskattskuldbinding | 19,44 | 0 | 0 | 8.057.102 | 8.503.891 |
| Aðrar skuldbindingar | | 0 | 0 | 304.916 | 273.167 |
| Skuldbindingar samtals | | 32.458.448 | 28.762.464 | 41.429.374 | 38.131.426 |
| Langtímaskuldir | | | | | |
| Langtímaskuldir | 20,42 | 34.598.216 | 29.055.502 | 188.277.944 | 183.856.557 |
| Leiguskuldir | 21,43 | 11.281.332 | 11.574.619 | 11.281.332 | 11.574.619 |
| Innbyggðar afleiður í raforkusamningum | 8,36 | 0 | 0 | 1.399.333 | 8.913.368 |
| Áhættuvarnarsamningar | 8 | 0 | 0 | 930.551 | 2.713.071 |
| Langtímaskuldir samtals | | 45.879.548 | 40.630.121 | 201.889.160 | 207.057.614 |
| Skammtímaskuldir | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 0 | 0 | 265.986 | 3.959.984 |
| Viðskiptaskuldir | | 2.660.356 | 3.163.587 | 4.732.726 | 6.583.576 |
| Brú lífeyrissjóður, uppgjör lífeyrisskuldbindingar | 41 | 15.587.000 | 0 | 15.587.000 | 0 |
| Innbyggðar afleiður í raforkusamningum | 8,36 | 0 | 0 | 114.175 | 1.405.741 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 42 | 1.512.003 | 1.402.078 | 15.744.677 | 15.725.361 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda | 43 | 810.756 | 764.673 | 810.756 | 764.673 |
| Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar | 40 | 2.137.200 | 2.137.200 | 2.162.200 | 2.162.200 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 367.120 | 577.648 | 0 | 0 |
| Áhættuvarnarsamningar | 8 | 0 | 0 | 2.860.159 | 2.311.883 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 10.574.479 | 6.327.966 | 20.767.025 | 12.362.884 |
| Skammtímaskuldir samtals | | 33.648.913 | 14.373.152 | 63.044.703 | 45.276.303 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 111.986.909 | 83.765.737 | 306.363.237 | 290.465.343 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | 189.808.265 | 160.180.565 | 570.237.164 | 535.478.244 |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 45 | | | | |

Sjóðstreymisyfirlit janúar - september 2017

| Skýr | A-hluti | | | A- og B-hluti | | |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| | Fjárhagsáætlun | | | Fjárhagsáætlun | | |
| | Árshlutareikn. jan - sept 2017 | með viðaukum jan - sept 2017 | Árshlutareikn. jan - sept 2016 | Árshlutareikn. jan - sept 2017 | með viðaukum jan - sept 2017 | Árshlutareikn. jan - sept 2016 |
| Rekstrarhreyfingar | | | | | | |
| Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi..... | 1.406.529 | 2.252.578 | 1.042.173 | 20.646.130 | 12.672.515 | 17.548.733 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | | | |
| Söluhagnaður eigna | (3.107.857) | (3.150.750) | (1.598.483) | (3.118.140) | (3.150.750) | (1.611.409) |
| Afskriftir 32 | 3.475.602 | 3.444.338 | 3.370.856 | 11.614.059 | 12.393.596 | 12.026.611 |
| Verðbætur, afföll og gengismunur 5 | 1.069.015 | 1.435.692 | 496.239 | 5.519.925 | 2.946.337 | 777.147 |
| Innbyggðar afleiður, breyting 36 | 0 | 0 | 0 | (8.805.601) | (2.855.569) | (4.679.201) |
| Matsbreyting fjárfestingaeigna 30 | 0 | 0 | 0 | (8.177.967) | (3.903.000) | (7.275.556) |
| Áhrif dótturfélaga og hlutd. minnihluta | 0 | 0 | 0 | 1.346.758 | 0 | 986.412 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar 40,41 | 9.117.645 | 4.387.500 | 4.509.053 | 9.153.347 | 4.416.448 | 4.573.385 |
| Breyting tekjuskattskuldbindingar 44 | 0 | 0 | 0 | 2.303.016 | 1.349.126 | 2.802.791 |
| Önnur breyting | 0 | 0 | 0 | 17.746 | 0 | 328 |
| Veltufé frá rekstri | 11.960.934 | 8.369.358 | 7.819.838 | 30.499.270 | 23.868.702 | 25.149.242 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | | | |
| Birgðir, lækkun, (hækkun) | 0 | 0 | 0 | (425.401) | (22.500) | (27.513) |
| Óinnheimtar tekjur, (hækkun), lækkun | 519.066 | 0 | 856.920 | 271.524 | 38.407 | 417.843 |
| Aðrar skammtímakr. (hækkun) lækkun | 41.184 | 18.750 | (1.506.829) | (612.924) | 2.250.431 | (1.269.617) |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun | 3.585.508 | 0 | 965.667 | 6.811.463 | 491.095 | 2.898.426 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins 40 | (1.541.661) | (1.687.500) | (1.469.373) | (1.560.359) | (1.905.100) | (1.487.743) |
| Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum | 2.604.096 | (1.668.750) | (1.153.615) | 4.484.303 | 852.333 | 531.396 |
| Handbært fé frá rekstri | 14.565.030 | 6.700.608 | 6.666.223 | 34.983.573 | 24.721.035 | 25.680.638 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | | | | |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárumunum 30 | (8.744.513) | (9.209.080) | (6.646.305) | (19.958.920) | (22.799.586) | (16.569.745) |
| Fjárfesting í fjárfestingaeignum 30 | 0 | 0 | 0 | (1.339.040) | (1.854.750) | (707.497) |
| Fjárfesting í óefnislegum eignum 29 | 0 | 0 | 0 | (149.038) | 0 | (111.828) |
| Greidd gatnagerðargjöld og bygg.réttur 30 | 4.237.484 | 4.315.700 | 3.122.954 | 4.546.465 | 4.315.700 | 3.792.222 |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna | 1.622.769 | 1.007.252 | 780.953 | 824.482 | 1.374.537 | 797.695 |
| Breyting á eignarhlutum | (20.466) | (753.873) | (133.438) | 0 | (753.873) | 12.313 |
| Bundnar bankainnstæður | 0 | 0 | 0 | (2.007.239) | 0 | 548.512 |
| Langtímakröfur, breyting | (263.090) | (611.476) | 953.326 | (715.932) | 154.529 | 310.090 |
| Aðrar hreyfingar | 0 | 0 | 0 | 0 | (17.785) | 29.064 |
| Fjárfestingarhreyfingar | (3.167.817) | (5.251.477) | (1.922.509) | (18.799.223) | (19.581.228) | (11.899.176) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | | | | |
| Tekin ný langtímalán | 6.425.408 | 7.259.300 | 2.178.919 | 12.359.323 | 16.230.050 | 8.844.759 |
| Afborganir langtímalána | (1.099.022) | (1.073.747) | (969.776) | (11.983.394) | (13.131.675) | (13.735.613) |
| Afborganir leiguskulda | (576.259) | (586.434) | (548.003) | (576.259) | (586.434) | (548.003) |
| Innborgað stofnfé | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.481.138 | 0 |
| Skammtímafjármögnun, breyting | 0 | 0 | 0 | (1.753.813) | (2.242.500) | 1.303.490 |
| Greiddur arður | 0 | 0 | 0 | (90.691) | 0 | (75.779) |
| Aðrar hreyfingar | 45.227 | (297) | 33.976 | 0 | 0 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | 4.795.354 | 5.598.823 | 695.115 | (2.044.833) | 1.750.579 | (4.211.147) |
| (Lækkun) Hækkun á handbæ. fé..... | 16.192.567 | 7.047.954 | 5.438.830 | 14.139.518 | 6.890.386 | 9.570.315 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 8.678.075 | 7.818.448 | 5.596.949 | 26.588.117 | 30.421.501 | 16.170.504 |
| Áhrif gengisbreyt. á handb. fé..... | 0 | 0 | 0 | (17.746) | 0 | (128.925) |
| Handbært fé í lok tímabils..... | 24.870.642 | 14.866.402 | 11.035.779 | 40.709.889 | 37.311.887 | 25.611.893 |

Skýringar með árshlutareikningi

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Reykjavíkurborg, höfuðborg Íslands, er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 123.133 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er í Ráðhúsi Reykjavíkur.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnáslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningskilanna

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar hefur að geyma ársslutareikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A-hluta starfsemi borgarinnar og samantekinn árshlutareikning 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, Eignasjóð og Bílastæðasjóð Reykjavíkur. 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., Faxaflóahafnir sf., Félagsbústaðir hf., Íþrótt- og sýningahöllin hf., Jörundur ehf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., Sorpa bs. og Strætó bs.

Árshlutareikningurinn 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, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015.

Innifalið í samanteknum árshlutareikningi A- og B-hluta eru árshlutareikningar Orkuveitu Reykjavíkur og Félagsbústaða hf, sem eru gerðir í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla (IFRS). Veigamestu frávik þeirra frá reikningskilareglum sveitarfélaga eru:

- hluti varanlegra rekstrarfjármuna hefur verið endurmetinn til gangvirðis.
- innbyggðar afleiður eru færðar á gangvirði.
- eignarhlutir í félögum eru færðir á gangvirði.
- aðrar fjáreignir og fjárskuldir eru færðar á gangvirði.
- rekstarleigusamningur Orkuveitu Reykjavíkur vegna höfuðstöðva hennar eru ekki færðir til eignar og skuldar.

Reikningskil Orkuveitu Reykjavíkur og Félagsbústaða hf. eru færð óbreytt í samanteknum árshlutareikningi fyrir A- og B-hluta. Árshlutareikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga A-hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársrlutaeikningi A-hluta. Í samanteknum árshlutareikningi 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.

Reikningskilaaðferðir

3. Innlausn tekna

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 lóðarleiga.

Framlög til stofnkostnaðar og innheimt gjöld vegna framkvæmda eru færð til lækkunar á framkvæmdakostnaði og koma til lækkunar á gjaldfærðum afskriftum á nýtingartíma fjárfestingarinnar. Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru almennt færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur 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.

4. Lotun gjalda

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

Skýringar með árshlutareikningi

5. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í árshlutareikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

6. 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 virðisrýrnun.

7. 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 mkr gjaldfærð með þeirri undantekningu að skráningaskyld tæki eru eignfærð.

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. Orkuveita Reykjavíkur beitir reikningskilareglum IFRS við mat á því hvort eignir sem fyrirtækið leigir eru færðar meðal leigðra eigna.

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

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðartekna samkvæmt fyrirliggjandi 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 og varanlegir rekstrarfjármunir Íþrótt- og sýningarhallarinnar hf. eru skráðir á endurmetnu verði í efnahagsreikningi A- og B-hluta, sem er gangvirði þeirra á endurmatstegi að frádregnum viðbótarafskriftum 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.

Fjárfestingaeignir eru fasteignir Félagsbústaða hf. sem eru í eigu félagsins til að afla leigutekna. Fjárfestingaeignir eru færðar á gangverði í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS). Við mat á fjárfestingaeignum er stuðst við fasteignamat Þjóðskrár Íslands. Samkvæmt upplýsingum frá Þjóðskrár er fasteignamat gangverð sem ætla má að eign hefði haft í kaupum og solum. Matið er gert í maímánuði ár hvert og miðast við verðlag í febrúar. Hið nýreiknaða mat tekur gildi í árslok. Fasteignamat tekur bæði til húss og lóðar og skiptist í húsmat og lóðarmat. Fasteignamatið er framreiknað með vísitölu íbúðarverðs til loka tímabils. Breytingar á mati fjárfestingaeigna eru færðar undir liðnum matsbreyting fjárfestingaeigna í rekstrarreikning. Fjárfestingaeignir eru ekki afskrifaðar.

8. 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.

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. Orkuveita Reykjavíkur notar afleiðusamninga til að verjast gjaldmiðla-, vaxta- og álverðsáhættu. Afleiðusamningar eru færðir á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar færðar í rekstrarreikning.

Skýringar með árshlutareikningi

9. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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 |
| Bifreiðar, áhöld og tæki..... | 3-15 ár |

10. Afskriftir leigðra eigna

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 leigueigna greinist þannig:

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

11. Eignarhlutir í félögum

Í árshlutareikningi A-hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði, en bókfært verð í árslok 2001 er þó óbreytt í árshlutareikningnum. Í árshlutareikningi 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 málaflökks.

Í samanteknum árshlutareikningi A- og B-hluta eru eignarhlutir í hlutdeildarfélögum færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð. Í hlutdeildaraðferð felst að hlutdeild borgarinnar í afkomu og eigin fé hlutdeildarfélagi er færð í árshlutareikninginn. Gangvirði eignarhluta sem flokkaðir eru sem fjáreignir til sölu er ákvarðað með viðurkenndum matsaðferðum, nema í þeim tilvikum sem stuðst er við verð í nýlegum viðskiptum. Aðrir eignarhlutir eru færðir á kostnaðarverði.

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

12. Langtímakröfur

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.

13. Niðurfærslur krafna

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

14. Birgðir

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

Skýringar með árshlutareikningi

15. Skammtímakröfur

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.

16. Handbært fé

Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

17. Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu A-hluta sem ekki eru leigðar út og fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

18. Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna borgarinnar er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi samkvæmt tryggingafræðilegu mati. Breyting á skuldbindingunni er færð í rekstrarreikning. Sjá nánar í skýringu nr. 40.

19. Tekjuskattsskuldbinding og tekjuskattseign

Tekjuskattsskuldbinding og tekjuskattseign þeirra fyrirtækja í B-hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í árshlutareikninginn, en hún stafar af mismun í skattauppgjöri annars vegar og árshlutareikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félaganna er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra. Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í 10 ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og áætlanir gerðar um skattskyldan hagnað á næstu árum. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs taps er færð upp að því marki sem talið er að það nýtist.

20. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok tímabils eins og lánakjör segja til um. Næsta árs afborganir eru færðar meðal skammtímaskulda.

21. Leiguskuldir

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. Orkuveita Reykjavíkur beitir reikningsskilareglum IFRS við mat á því hvort leiguskuld er færð í efnahagsreikning.

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

22. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum.

23. Sjóðstreymisfirlit

Í fjárfestingarhreyfingum í sjóðstreymisfirliti er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé.

Skýringar með árshlutareikningi

24. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A-hluti | | A- og B-hluti | |
|--|-------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| | Árshlutareikn. | Fjárhagsáætlun | Árshlutareikn. | Fjárhagsáætlun |
| | jan. - sept. 2017 | með viðaukum jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 | með viðaukum jan. - sept. 2017 |
| Skatttekjur | | | | |
| Útsvar | | | | |
| Staðgreiðsla | 56.284.411 | 54.514.394 | 56.284.411 | 54.514.394 |
| Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu | (3.124.322) | (2.890.915) | (3.124.322) | (2.890.915) |
| Hlutd Jöfn.sjóðs í staðgr. v málefna fatlaðs fólks | (4.016.985) | (3.716.890) | (4.016.985) | (3.716.890) |
| | 49.143.104 | 47.906.588 | 49.143.104 | 47.906.588 |
| Eftirá álagt útsvar | 3.494.313 | 1.435.000 | 3.494.313 | 1.435.000 |
| Skattbreytingar | (335.986) | 0 | (335.986) | 0 |
| Afskrifaðar skatttekjur | (849.827) | 0 | (849.827) | 0 |
| Breyting á niðurfærslu | (100.000) | 0 | (100.000) | 0 |
| | 51.351.604 | 49.341.588 | 51.351.604 | 49.341.588 |
| Fasteignaskattar | | | | |
| Fasteignaskattur | 11.561.568 | 11.452.869 | 11.212.635 | 11.073.430 |
| Lóðarleiga | 1.021.408 | 1.014.830 | 990.582 | 981.308 |
| Afskrifaðir/niðurfærðir fasteignaskattar, breyting | (2.779) | 0 | (2.779) | 0 |
| | 12.580.198 | 12.467.699 | 12.200.437 | 12.054.738 |
| Skatttekjur samtals..... | 63.931.801 | 61.809.287 | 63.552.041 | 61.396.327 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | | | | |
| Framlög vegna málefna fatlaðs fólks | 3.929.015 | 3.718.934 | 3.929.015 | 3.718.934 |
| Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög | 1.352.835 | 1.212.989 | 1.352.835 | 1.212.989 |
| | 5.281.850 | 4.931.922 | 5.281.850 | 4.931.922 |
| Aðrar tekjur | | | | |
| Þjónustutekjur | 7.170.649 | 6.963.196 | 18.630.244 | |
| Eignatekjur | 13.878.202 | 14.102.085 | 14.747.889 | |
| Endurgreiðslur annarra | 2.454.282 | 2.142.646 | 2.454.282 | |
| Aðrar tekjur | 4.838.136 | 4.391.850 | 41.705.906 | |
| Söluhagnaður eigna | 3.107.857 | 2.622.741 | 3.108.967 | |
| Milliviðskipti tekin út | (17.329.910) | (17.819.200) | (23.879.363) | |
| | 14.119.216 | 12.403.317 | 56.767.924 | 54.427.039 |
| Rekstrartekjur samtals | 83.332.868 | 79.144.526 | 125.601.815 | 120.755.287 |

Skýringar með árshlutareikningi

25. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A-hluti | | A- og B-hluti | |
|---|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
| | Árshlutareikn. | Fjárhagsáætlun með viðaukum | Árshlutareikn. | Fjárhagsáætlun með viðaukum |
| | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 |
| Laun | 33.796.945 | | 41.692.507 | |
| Launatengd gjöld | 7.860.020 | | 9.823.796 | |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 41.656.965 | 42.296.079 | 51.516.303 | 52.558.853 |
| Breyting áfallins orlofs | 0 | 0 | (12.671) | 0 |
| Millifærð laun / eignfærð laun | (70.077) | 0 | (684.258) | 0 |
| | 41.586.888 | 42.296.079 | 50.819.374 | 52.558.853 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu LsRb | 5.237.645 | 4.412.642 | 5.273.347 | 4.441.590 |
| Áætluð lífeyrisskuldbinding, Brú lífeyrissjóður | 3.880.000 | 0 | 3.880.000 | 0 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 50.704.534 | 46.708.721 | 59.972.720 | 57.000.443 |

26. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | A-hluti | A- og B-hluti |
|---|---------------|---------------|
| Arður af eignarhlutum | 376.092 | 94.658 |
| Ábyrgðargjald | 538.325 | (38.904) |
| Vaxtatekjur og verðbætur | 1.202.473 | 1.140.327 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (2.072.977) | (6.305.425) |
| Fjármagnstekjuskattur | (225.514) | (236.719) |
| Áætlaðir vextir vegna uppgjörs lífeyrisskuldbindinga við Brú lífeyrissjóð | (587.000) | (587.000) |
| Áhættuvarnarsamningar | 0 | (2.151.150) |
| Höfuðstólsleiðrétting lána | 0 | 215.291 |
| Gengismunur | 630 | (2.767.283) |
| Gangvirðisbreytingar | 0 | 10.081.878 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | (767.972) | (554.328) |

27. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja borgarinnar greinist þannig:

| Aðalsjóður | Árshlutareikningur | | | Fjárhagsáætlun |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | með viðaukum |
| | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 | jan. - sept. 2017 |
| Skatttekjur | 3 | 70.377.089 | (70.374.104) | (67.953.659) |
| Framlög til B-hluta fyrirtækja | 2.131.384 | 0 | 2.131.384 | 2.118.161 |
| Íþrótt- og tómstundasvið | 6.944.862 | 1.364.531 | 5.580.332 | 5.634.551 |
| Menningar- og ferðamálasvið | 3.766.818 | 418.426 | 3.348.392 | 3.439.089 |
| Skóla- og frístundasvið | 36.538.456 | 3.051.005 | 33.487.451 | 34.059.577 |
| Skrifstofur miðlægrar stjórnarsýslu | 3.414.239 | 1.220.257 | 2.193.981 | 2.356.394 |
| Umhverfis- og skipulagssvið | 7.073.040 | 2.770.264 | 4.302.776 | 4.910.844 |
| Velferðarsvið | 19.571.340 | 3.226.480 | 16.344.860 | 16.359.371 |
| Sameiginlegur kostnaður | 10.291.421 | 871 | 10.290.550 | 5.978.644 |
| Rekstur málaflokka Aðalsjóðs | 89.734.543 | 82.428.923 | 7.305.620 | 6.902.971 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 829.109 | 3.603.646 | (2.774.537) | (3.107.876) |
| Aðalsjóður samtals | 90.563.652 | 86.032.569 | 4.531.083 | 3.795.095 |

Skýringar með árs hlutareikningi

27. Heildaryfirlit um rekstur frh.

| | Árshlutareikningur | | | Fjárhagsáætlun |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | jan. - sept. 2017 | | | með viðaukum jan. - sept. 2017 |
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| A-hluta stofnanir | | | | |
| Eignasjóður | 13.860.674 | 19.397.292 | (5.536.618) | (5.643.522) |
| Milliviðskipti A-hluta | (18.891.383) | (18.490.389) | (400.994) | (404.150) |
| A-hluti samtals | <u>85.532.943</u> | <u>86.939.472</u> | <u>(1.406.529)</u> | <u>(2.252.578)</u> |
| B-hluta fyrirtæki | | | | |
| Aflvaki hf. | 6 | 96 | (90) | 88 |
| Faxaflóahafnir sf. | 2.104.750 | 2.872.481 | (767.731) | (407.501) |
| Félagsbústaðir hf. | 2.691.895 | 10.882.197 | (8.190.302) | (3.412.553) |
| Íþrótt- og sýningahöllin hf. | 307.695 | 279.060 | 28.635 | 67.622 |
| Jörundur ehf. | 0 | 47.549 | (47.549) | 0 |
| Malbikunarstöðin Höfði hf. | 1.159.075 | 1.397.161 | (238.086) | (11.412) |
| Orkuveita Reykjavíkur | 20.799.646 | 31.310.018 | (10.510.372) | (6.612.781) |
| Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. | 1.548.295 | 2.080.262 | (531.967) | (49.362) |
| Sorpa bs. | 2.422.722 | 2.793.768 | (371.046) | (243.257) |
| Strætó bs. | 5.465.848 | 5.713.633 | (247.785) | (31.494) |
| | <u>36.499.932</u> | <u>57.376.225</u> | <u>(20.876.293)</u> | <u>(10.700.650)</u> |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага | 0 | 2.004 | (2.004) | 0 |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага | 0 | (1.348.762) | 1.348.762 | 0 |
| B-hluti samtals | <u>36.499.932</u> | <u>56.029.467</u> | <u>(19.529.535)</u> | <u>(10.700.650)</u> |
| Milliviðskipti B-hluta | (7.219.148) | (6.929.214) | 289.934 | 280.713 |
| A- og B-hluti samtals | <u>114.813.727</u> | <u>136.039.725</u> | <u>(20.646.130)</u> | <u>(12.672.515)</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.

28. Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага greinist þannig:

| | A- og B-hluti |
|-------------------------------------|---------------|
| Orkuveitan - hlutdeildarfélag | 2.004 |
| | <u>2.004</u> |

29. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

| | A- og B-hluti |
|-------------------------------|------------------|
| Heildarverð 1.1.2017 | 2.919.531 |
| Afskrifað 1.1.2017 | (1.415.759) |
| Bókfært verð 1.1.2017 | 1.503.771 |
| Viðbót | 149.038 |
| Afskrift | (74.654) |
| Bókfært verð 30.09.2017 | <u>1.578.155</u> |

Skýringar með árshlutareikningi

30. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir A- hluta greinast þannig:

| | A-hluti | | | Samtals |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Fasteignir | Gatnakerfi | Áhöld og tæki | |
| Heildarverð 1.1.2017 | 145.916.845 | 16.443.685 | 7.963.084 | 170.323.614 |
| Afskrifað 1.1.2017 | <u>(52.239.862)</u> | <u>(4.188.129)</u> | <u>(3.758.935)</u> | <u>(60.186.926)</u> |
| Bókfært verð 1.1.2017 | 93.676.983 | 12.255.556 | 4.204.149 | 110.136.688 |
| Endurflokkun | (7.620) | | 7.620 | (0) |
| Viðbót | 5.494.985 | 2.754.632 | 466.099 | 8.715.715 |
| Gatnagerðargjöld | 0 | (1.396.502) | 0 | (1.396.502) |
| Selt og niðurlagt | (1.355.008) | 0 | (885) | (1.355.893) |
| Afskrift | <u>(1.891.434)</u> | <u>(493.311)</u> | <u>(622.833)</u> | <u>(3.007.577)</u> |
| Bókfært verð 30.09.2017 | <u>95.917.906</u> | <u>13.120.375</u> | <u>4.054.150</u> | <u>113.092.431</u> |
| Afskriftarhlutföll | 2 - 10% | 4% | 10 - 25% | |

Varanlegir rekstrarfjármunir A- og B-hluta greinast þannig:

| | A- og B-hluti | | | Samtals |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| | Fasteignir | Framleiðslu- og veitukerfi | Gatnakerfi áhöld og tæki | |
| Heildarverð 1.1.2017 | 181.125.872 | 496.389.475 | 35.107.560 | 712.622.908 |
| Afskrifað 1.1.2017 | <u>(70.067.631)</u> | <u>(234.239.927)</u> | <u>(13.882.364)</u> | <u>(318.189.922)</u> |
| Bókfært verð 1.1.2017 | 111.058.241 | 262.149.549 | 21.225.197 | 394.432.986 |
| Endurflokkun | (7.620) | 0 | 7.620 | (0) |
| Þýðingarmunur | (483) | (6.922.885) | (5.311) | (6.928.678) |
| Viðbót | 7.433.160 | 7.833.104 | 3.908.572 | 19.174.836 |
| Gatnagerðargjöld | (308.981) | 0 | (1.396.502) | (1.705.483) |
| Selt/fært út og niðurlagt | (1.355.008) | 0 | (19.443) | (1.374.451) |
| Afskrift | <u>(2.628.841)</u> | <u>(6.747.362)</u> | <u>(1.706.299)</u> | <u>(11.082.502)</u> |
| Bókfært verð 30.09.2017 | <u>114.190.468</u> | <u>256.312.406</u> | <u>22.013.833</u> | <u>392.516.707</u> |
| Afskriftarhlutföll | 2 - 4% | 2 - 20% | 4 - 33,3% | |

Veðsetningar:

Á fasteignum Félagsbústaða hf. hvíla þinglýst veð til tryggingar skuldum sem voru að eftirstöðvum 28.680 mkr í lok tímabilsins. Til viðbótar hefur félagið undirritað tvö tryggingarbréf við viðskiptabanka sinn samtals að fjárhæð 2.077 mkr, sem einnig eru tryggð með veði í fasteignum félagsins.

Skuldir Íprótta- og sýningarhallarinnar hf., að fjárhæð 2.059 mkr, eru tryggðar með veði í fasteign félagsins og leigusamningi við Reykjavíkurborg.

Fjárfestingaeignir greinast þannig:

| | A- hluti | A- og B-hluti |
|------------------------------|----------|-------------------|
| Bókfært verð 1.1.2017 | 0 | 65.654.198 |
| Endurmat á tímabilinu | 0 | 8.177.967 |
| Viðbót á tímabilinu | 0 | 3.042.469 |
| Bókfært verð 30.9.2017 | <u>0</u> | <u>76.874.634</u> |

Framsetning Félagsbústaða í samstæðuuppjöri borgarinnar byggir á gangvirðisuppjöri. Í gangvirðisuppjöri er matsbreyting fasteigna færð gegnum rekstrarreikning.

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 gangvirðis dreifikerfa Orkuveitu Reykjavíkur, sem hafa verið metin sérstök endurmati. Endurmetin dreifikerfi eru nýtt í starfsemi sem er háð sérleyfi og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingarvísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis. Ekkert endurmat hefur verið framkvæmt hjá Orkuveitu Reykjavíkur á árinu 2017.

Varanlegir rekstrarfjármunir Íprótta- og sýningarhallarinnar hf. eru færðir á endurmetnu kostnaðarverði á frádregnum afskriftum.

Skýringar með árshlutareikningi

31. Leigueignir A-hluta

| Leigueignir A-hluta greinast þannig: | A-hluti |
|--------------------------------------|----------------------|
| Heildarverð 1.1.2017 | 11.459.137 |
| Viðbót á árinu | 28.798 |
| Heildarverð 30.9.2017 | <u>11.487.935</u> |
| Afskrifað í upphafi árs | (4.431.558) |
| Afskrifað á tímabilinu | (468.025) |
| Afskrifað samtals 30.9.2017 | <u>(4.899.583)</u> |
| Bókfært verð 30.9.2017 | <u>6.588.352</u> |
| Afskriftarhlutföll | 4 - 25% |

32. Afskriftir og virðisrýrnun

| Afskriftir og virðisrýrnun í rekstrarreikningi greinast þannig: | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|------------------|-------------------|
| Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna sbr. skýringar nr. 30 | 3.007.577 | 11.082.502 |
| Afskriftir óefnislegra eigna sbr. skýringu nr. 29 | 0 | 74.654 |
| Afskriftir leigueigna sbr. skýringu nr. 31 | 468.025 | 468.025 |
| Afskriftir á tímabilinu | <u>3.475.602</u> | <u>11.625.181</u> |
| Fært í rekstrarreikning | 3.475.602 | 11.614.059 |
| Fært til lækkunar skuldbindinga | 0 | 11.123 |
| | <u>3.475.602</u> | <u>11.625.182</u> |

33. Fasteignamat og váttryggingaverð

| Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í árslok 2016: | A-hluti | A- og B-hluti |
|---|-------------|---------------|
| Fasteignamat húsa | 89.148.937 | 175.003.179 |
| Fasteignamat lóða | 24.952.895 | 55.081.901 |
| Brunabótamat | 156.965.428 | 252.518.082 |
| Bókfært verð | 95.917.906 | 191.065.102 |

Skýringar með árshlutareikningi

34. Tryggingaverð lausafjármuna

Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir A-hluta ekki vátryggðir sérstaklega, nema þegar lögbundnar ábyrgðartryggingar eiga við. Vátryggingaverðmæti eigna B-hluta nam um 331.195 mkr. í árslok 2016.

35. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | | A-hluti Bókfært verð | A- og B-hluti Bókfært verð |
|--|--------------|---------|-------------------------|-------------------------------|
| Dótturfélög | | | | |
| Aflvaki hf. | 54,5% | 95,7% | 4.363 | |
| Félagsbústaðir hf. | 100,0% | 100,0% | 3.021.466 | |
| Íþróttá- og sýningahöllin hf. | 50,0% | 50,0% | 50.000 | |
| Jörundur ehf. | 100,0% | 100,0% | 0 | |
| Malbikunarstöðin Höfði hf. | 99,0% | 100,0% | 190.575 | |
| Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. | 60,8% | 60,8% | 1.027.526 | |
| Sorpa bs. | 66,7% | 66,7% | 486.019 | |
| Strætó bs. | 60,3% | 60,3% | 514.504 | |
| Orkuveita Reykjavíkur | 93,5% | 93,5% | 0 | |
| Faxaflóahafnir | 75,6% | 75,6% | 59.111 | |
| Samtals dótturfélög | | | <u>5.353.564</u> | |
| Hlutdeildarfélag | | | | |
| Harpa tónlistar- og ráðstefnuhús ohf. | 46,0% | 46,0% | 555.370 | 0 |
| Sítus ehf. | 46,0% | 46,0% | 0 | 8.183 |
| Minjavernd hf. | 38,3% | 38,3% | 107.839 | 317.973 |
| Metan hf. | | 100,0% | | 23.791 |
| Íslensk Nýorka | | 29,0% | | 24.681 |
| Netorka hf. | | 38,4% | | 30.514 |
| Orkuskólinn REYST hf. | | 45,0% | | 6.146 |
| Samtals hlutdeildarfélag | | | <u>663.209</u> | <u>411.288</u> |
| Önnur félög | | | | |
| Landsnet hf. | | 6,78% | | 3.222.160 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 17,47% | 17,47% | 1.547.831 | 1.547.831 |
| Eignarhaldsfélagið Spölur ehf. | | 23,50% | 300 | 51.787 |
| Galantatem | | 3,80% | | 13.082 |
| Keilir | | 11,30% | | 18.500 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 20,60% | 20,60% | 29.524 | 29.524 |
| Neyðarlínan hf. | 12,50% | 20,40% | 2.000 | 9.394 |
| Rekstrarfélagið Stæði ehf. | 22,97% | 22,97% | 919 | 919 |
| DMM lausnir ehf. | | 13,40% | | 23.898 |
| Vísindagarðar Háskóla Íslands ehf. | 5,44% | 5,44% | 11.688 | 11.688 |
| Halakot ehf. | | 100,00% | | 51.000 |
| Vatnsveita Hvalfjarðarsveitar sf. | | 50,00% | | 75.481 |
| Þróunarfélag Grundatanga ehf. | 16,67% | 33,33% | 750 | 1.500 |
| Önnur félög | | | <u>40</u> | <u>376</u> |
| Samtals önnur félög | | | <u>1.593.051</u> | <u>5.057.139</u> |
| Samtals eignarhlutir | | | <u>7.609.823</u> | <u>5.468.428</u> |

Skýringar með árshlutareikningi

36. Innbyggðar afleiður

Orkuveita Reykjavíkur hefur gert fjóra álverðstengda 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 rafmagni tengt heimsmarkaðsverði á áli.

Til að draga úr álverðsáhættu hefur Orkuveita Reykjavíkur gert afleiðusamninga til að draga úr sveiflum álverðstengdra tekna. Áhættustýring Orkuveitu Reykjavíkur hefur heimild til að verja álverðsáhættu í allt að 5 ár.

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 reikningsskilin.

Innbyggðar afleiður orkusölusamninga sem færðar eru í reikningsskilin eru færðar til eignar eða skuldar í efnahagsreikningi á gangvirði á uppgjörsdegi og gangvirðisbreyting ársins er færð í rekstrarreikning meðal tekna og gjalda af fjáreignum og fjárskuldum.

| | 30.9.2017 | 2016 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusamningum greinist þannig: | | |
| Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum í ársbyrjun | (10.319.109) | (13.192.163) |
| Breyting á gangvirði á tímabilinu | 8.805.601 | 2.873.054 |
| Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum í lok tímabils, (skuld) | <u>(1.513.508)</u> | <u>(10.319.109)</u> |
| Skipting innbyggðra afleiða í raforkusamningum er eftirfarandi: | | |
| Langtímahluti innbyggðra afleiða (skuld) | (1.399.333) | (8.913.368) |
| Skammtíahluti innbyggðra afleiða (skuld) | <u>(114.175)</u> | <u>(1.405.741)</u> |
| Innbyggðar afleiður samtals | <u>(1.513.508)</u> | <u>(10.319.109)</u> |

37. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:

| | 30.9.2017 | 2016 |
|--|----------------------|--------------------|
| Langtímakröfur A-hluta á B-hluta fyrirtæki | | |
| Kröfur á B-hluta fyrirtæki, verðtryggt, 3,14% vextir | 703.429 | 0 |
| Víkjandi lán til Orkuveitu Reykjavíkur, verðtryggt, 3,05%-4,25% vextir | 11.924.006 | 12.434.163 |
| | 12.627.435 | 12.434.163 |
| Næsta árs afborgun langtímakrafna | <u>(1.796.347)</u> | <u>(880.733)</u> |
| Langtímakröfur alls á B-hluta fyrirtæki | <u>10.831.088</u> | <u>11.553.429</u> |

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Tímabilið 1.10.2017 til 30.9.2018/ 1.1. til 31.12.2017 | 1.796.347 | 880.733 |
| Tímabilið 1.10.2018 til 30.9.2019/ 1.1. til 31.12.2018 | 1.293.852 | 1.178.401 |
| Tímabilið 1.10.2019 til 30.9.2020/ 1.1. til 31.12.2019 | 1.293.852 | 1.277.623 |
| Tímabilið 1.10.2020 til 30.9.2021/ 1.1. til 31.12.2020 | 1.293.852 | 1.277.623 |
| Tímabilið 1.10.2021 til 30.9.2022/ 1.1. til 31.12.2021 | 1.293.852 | 1.277.623 |
| Síðar | <u>5.655.681</u> | <u>6.542.158</u> |
| Langtímakröfur samtals á B-hluta fyrirtæki | <u>12.627.435</u> | <u>12.434.163</u> |

Aðrar langtímakröfur

| | A-hluti | A- og B-hluti |
|---|----------------------|----------------------|
| Kröfur á aðra | 4.169.872 | 5.027.403 |
| Óbein niðurfærsla | <u>(1.843.462)</u> | <u>(1.843.462)</u> |
| | 2.326.410 | 3.183.942 |
| Næsta árs afborgun langtímakrafna | <u>(882.146)</u> | <u>(1.121.309)</u> |
| | <u>1.444.264</u> | <u>2.062.632</u> |

Skýringar með árshlutareikningi

37. Langtímakröfur frh.

| | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|------------------|------------------|
| Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár: | | |
| Tímabilið 1.10.2017 til 30.9.2018/ 1.1. til 31.12.2017 | 882.146 | 1.121.309 |
| Tímabilið 1.10.2018 til 30.9.2019/ 1.1. til 31.12.2018 | 496.404 | 707.323 |
| Tímabilið 1.10.2019 til 30.9.2020/ 1.1. til 31.12.2019 | 409.872 | 581.332 |
| Tímabilið 1.10.2020 til 30.9.2021/ 1.1. til 31.12.2020 | 151.065 | 247.892 |
| Tímabilið 1.10.2021 til 30.9.2022/ 1.1. til 31.12.2021 | 323.338 | 355.324 |
| Síðar | 1.907.047 | 2.014.224 |
| Aðrar langtímakröfur samtals | <u>4.169.872</u> | <u>5.027.403</u> |

38. Handbært fé og bundnar bankainnstæður

| Handbært fé og bundnar bankainnstæður greinast þannig: | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankainnstæður, bundnar í þrjá til tólf mánuði | 0 | 5.000.000 |
| Markaðsverðbréf | 0 | 2.085.187 |
| | 0 | 7.085.187 |
| Bankainnstæður og skammtímaverðbréf innleyslanleg fyrirvaralaust | 24.870.642 | 40.709.889 |
| | <u>24.870.642</u> | <u>47.795.075</u> |

39. Eigið fé

| Yfirlit um eiginfjárreikning: | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|-------------------|--------------------|
| Eigið fé 1.1.2017 | 76.414.827 | 231.536.166 |
| Þýðingarmunur dótturfélags Orkuveitu Reykjavíkur * | 0 | (2.901.761) |
| Önnur breyting | 0 | 124.718 |
| Rekstrarniðurstaða | 1.406.529 | 20.646.130 |
| Eigið fé 30.9.2017 | <u>77.821.356</u> | <u>249.405.254</u> |

* Þýðingarmunur er gengismunur sem verður til vegna umreiknings reikningsskila í starfsemi sem notar annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu.

Skýringar með árshlutareikningi

40. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding A-hluta vegna Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar (LsRb) nam 30.900 mkr í árslok 2016, en áfallin skuldbinding A- og B-hluta nam 31.517 mkr að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Meginhluti réttinda í lífeyrissjóðnum fylgir launabreytingum og eru þau núvirt miðað við 2% vaxtaforsendu, en að öðru leyti er núvirt miðað við 3,5% vexti. Við mat á lífeyrisskuldbindingu A-hluta vegna LsRb eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur í samræmi við tillögu Félags íslenskra tryggingastærðfræðinga að breytingu dánar- og eftirlifendataflna frá 1. mars 2015. Við tryggingafræðilega athugun á fjárhag LsRb er hins vegar stuðst við gildandi dánar- og eftirlifendatöflur sem miðast við reynslu árána 2010-2014. Breytingartillagan frá 1. mars 2015 felur í sér nýja aðferðafræði við mat á dánar- og lífslíkum á þann veg að gert er ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi að lengjast næstu áratugina í stað þess að miða dánar- og lífslíkur við reynslu undangenginna ára. Það er mat stjórnenda Reykjavíkurborgar að þessi nýja aðferðafræði gefi gleggri mynd af lífeyrisskuldbindingu A-hluta í árslok 2016 og að Reykjavíkurborg beri að taka tillit til hennar með vísan til ársreikningalaga. Jafnvel þótt þessi aðferð hafi ekki tekið gildi samkvæmt reglum um tryggingafræðilega athugun lífeyrissjóða. Mat stjórnenda byggir m.a. á því að Lífeyrissjóður starfsmanna Reykjavíkurborgar er lokaður sjóður.

Mat á lífeyrisskuldbindingu A-hluta var unnin af tryggingastærðfræðingi LsRb á sama hátt og tryggingafræðileg athugun sjóðsins með framangreindum breytingum á forsendum. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á tímabilinu janúar - september 2017 er áætluð.

| Skuldbindingin greinist þannig: | A-hluti | A- og B-hluti |
|---|-------------------|-------------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2017 | 30.899.664 | 31.516.569 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á tímabilinu | 5.237.645 | 5.273.347 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu á tímabilinu | 3.480.502 | 3.508.491 |
| Lífeyrisskuldbinding 30.9.2017 | <u>38.076.150</u> | <u>38.738.048</u> |
| Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar | 2.137.200 | 2.162.200 |
| Langtíamhluti lífeyrisskuldbindingar | 32.458.448 | 33.067.356 |
| | <u>34.595.648</u> | <u>35.229.556</u> |

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

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

41. Lífeyrisskuldbinding hjá Brú

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og tekur þessi lagabreyting einnig til Brúar lífeyrissjóðs. Breyttar samþykktir Brúar fela það í sér að frá og með 1. júní 2017 er m.a. réttindaávinnslu A-deildar Brúar breytt úr jafnri réttindaávinnslu yfir í aldurstengda réttindaávinnslu, almennur lífeyristökualdur hækkaður úr 65 ára í 67 ára og móttframlag launagreiðenda lækkað úr 12% í 11,5%. Réttindi þeirra sem byrjaðir eru á lífeyri þann 1. júní 2017 og þeirra sem verða 60 ára á sama tíma verða ekki skert eða aukin þó svo til skerðingar eða réttindaaukningar komi hjá öðrum sjóðfélögum. Áhrif lagabreytingarinnar eru m.a. að Reykjavíkurborg þarf að greiða inn til Brúar lífeyrissjóðs allar áfallnar lífeyrisskuldbindingar í A-deild sjóðsins vegna sjóðfélaga m.v. 31. maí 2017 og áætluð framlög í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð vegna sömu sjóðfélaga. Í árshlutareikningi jan. - sept. 2017 eru 15.587 mkr færðar til skuldar meðal skammtímaskulda, 3.880 mkr gjaldfærðar og 11.120 mkr færðar til eignar meðal langtímakrafna sem fyrirframgreiddur lífeyrir. Framangreindar fjárhæðir eru áætlaðar en gert er ráð fyrir að uppgjör lífeyrissjóðsins pr. 31.5.2017 liggja fyrir í desember á þessu ári, þá fyrst liggur fyrir hvaða fjárhæð Reykjavíkurborg mun þurfa að greiða lífeyrissjóðnum vegna þessara breytinga. Á árinu 2017 hefur borgin verið að auka handbært fé til að geta staðið við væntanlegar greiðslur vegna þessa.

Skýringar með árshlutareikningi

42. Langtímaskuldir

| Langtímaskuldir greinast þannig: | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|-------------------|----------------------|
| Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla: | | |
| Skuldir í bandaríkjadollurum | 0 | 26.524.051 |
| Skuldir í sterlingspundum | 0 | 2.262.346 |
| Skuldir í evrum | 0 | 35.658.708 |
| Skuldir í svissneskum frönkum | 0 | 11.227.288 |
| Skuldir í japönskum jenum | 0 | 5.192.005 |
| Skuldir í sænskum krónum | 0 | 3.654.034 |
| | <u>0</u> | <u>84.518.431</u> |
| Langtímaskuldir við innlenda aðila skiptast þannig: | | |
| Skuldir í evrum | 0 | 300.304 |
| Innlend lán, verðtryggð | 31.129.039 | 107.856.420 |
| Innlend lán, óverðtryggð | 4.981.179 | 11.347.464 |
| | <u>36.110.218</u> | <u>119.504.189</u> |
| Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir og innlenda aðila samtals | 36.110.218 | 204.022.621 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (1.512.003) | (15.744.677) |
| Langtímaskuldir samtals | <u>34.598.216</u> | <u>188.277.944</u> |
| Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár: | A-hluti | A- og B-hluti |
| Tímabilið 1.10.2017 til 30.9.2018 | 1.512.003 | 15.744.677 |
| Tímabilið 1.10.2018 til 30.9.2019 | 1.525.026 | 15.174.931 |
| Tímabilið 1.10.2019 til 30.9.2020 | 1.062.564 | 14.151.312 |
| Tímabilið 1.10.2020 til 30.9.2021 | 956.439 | 13.744.660 |
| Tímabilið 1.10.2021 til 30.9.2022 | 705.985 | 12.112.364 |
| Síðar | 30.348.200 | 133.094.676 |
| | <u>36.110.218</u> | <u>204.022.621</u> |

43. Leiguskuldir

Eignasjóður hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýr. 21. Leigusamningarnir eru verðtryggðir.

| | A-hluti | A- og B-hluti |
|--|-------------------|-------------------|
| Leiguskuldir | 12.092.087 | 12.092.087 |
| Næsta árs afborgan | (810.756) | (810.756) |
| Langtímahluti leiguskulda | <u>11.281.332</u> | <u>11.281.332</u> |
| Afborganir af leiguskuldum greinast þannig næstu ár: | | |
| Tímabilið 1.10.2017 til 30.9.2018 | 810.756 | 810.756 |
| Tímabilið 1.10.2018 til 30.9.2019 | 823.234 | 823.234 |
| Tímabilið 1.10.2019 til 30.9.2020 | 837.371 | 837.371 |
| Tímabilið 1.10.2020 til 30.9.2021 | 871.438 | 871.438 |
| Tímabilið 1.10.2021 til 30.9.2022 | 898.039 | 898.039 |
| Síðar | 7.851.250 | 7.851.250 |
| | <u>12.092.087</u> | <u>12.092.087</u> |

Skýringar með árshlutareikningi

44. Skattamál

Tekjuskattur þeirra B-hluta fyrirtækja sem eru tekjuskattsskyld er reiknaður og færður í ársreikninginn. Mismunur í skattalegu uppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar leiðir til þess að annað hvort myndast tekjuskattseign eða tekjuskattsskuldbinding.

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

| | Tekjuskatts- eign | Tekjuskatts- skuldbinding |
|--|----------------------|------------------------------|
| Breyting reiknaðrar tekjuskattseignar (-skuldbindingar) greinist þannig: | | |
| Staða í ársbyrjun | 3.714.879 | 8.503.891 |
| Reiknaður tekjuskattur á árinu | (3.170.016) | 481.710 |
| Aðrar breytingar | (0) | (256.584) |
| Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2018 | 677.624 | (671.916) |
| Staða í árslok | <u>1.222.487</u> | <u>8.057.102</u> |

45. Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings í lok tímabils eru áætlaðar út frá skuldbindingum í árslok 2016.

| | Heildar- skuldbinding A-hluti | Til greiðslu 2017 A- og B-hluti |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| Yfirlit um styrki, verksamninga, eigna- og rekstrarleigusamninga A-hluta | 25.820.183 | 7.997.312 |
| Yfirlit um ábyrgðarskuldbindingar A-hluta gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána | 270.152 | 270.152 |
| Skuldbindingar A-hluta Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings eru eftirfarandi | 129.767.048 | 0 |
| | <u>155.857.383</u> | <u>8.267.464</u> |

Önnur mál

46. Fasteignamat Hörpu

Þann 28. október s.l. endurákvæðaði Þjóðskrá Íslands um frummat fasteignamats tónlistar- og ráðstefnuhússins Hörpu, fasteignarinnar að Austurbakka 2, Reykjavík, sem byggir m.a. á niðurstöðu dóms Hæstaréttar frá 25. febrúar 2016 þar sem úrskurður yfirfasteignamatsnefndar frá maí 2012 var ógiltur. Endurálagning fasteignaskatta vegna breytts fasteignamats fasteignarinnar fyrir árin 2011 - 2016 hefur farið fram og nam lækun fasteignaskatta alls 737 mkr. og lækkuðu tekjufærðir fasteignaskattar ársins 2016 sem nam samsvarandi fjárhæð. Harpa ohf. hefur kært endurákvörðun Þjóðskrár Íslands frá 28. október s.l. til yfirfasteignamatsnefndar.

47. Virðisaukaskattskvöð

Eignasjóður á í bílastæðahúsi Hörpu. Bílastæðahúsið er skráð með sérstakri skráningu samkvæmt 4. mgr. 6. gr. laga nr. 50/1988, um virðisaukaskatt. Áhvílandi virðisaukaskattskvöð í árslok 2016 nam um 211 mkr.

48. Sala fasteigna til Félagsbústaða hf.

Í desember 2016 gerði Reykjavíkurborg samning við Félagsbústaði hf. um sölu á 88 íbúðaeiningum í 16 fasteignum að fjárhæð 1.703 mkr. Eignirnar voru afhentar þann 1. apríl 2017. Eignirnar eru færðar meðal fjárfestingaeigna hjá Félagsbústöðum hf. Söluhagnaður er ekki tekjufærður í A-hluta þar sem salan er ekki endanlega frágengin.

Skýringar með árshlutareikningi

49. Málaferli

Á meðal annarra skammtímaskulda A- og B-hluta eru færðir gjaldfallnir afleiðusamningar Orkuveitu Reykjavíkur. Samningarnir hafa ekki verið gerðir upp, en málaferli eru í gangi vegna þeirra. Mikil óvissa ríkir um hvernig meðhöndla eigi uppgjör þeirra. Á fyrri tímabilum hafa verið skuldfærðar 740 mkr. vegna þessara samninga í bókum Orkuveitunnar. Með skuldfærslunni felst ekki viðurkenning á skuldinni af hálfu Orkuveitu Reykjavíkur og getur fjárhæðin hækkað eða lækkað þegar samningarnir verða gerðir upp.

Höfðuð hafa verið tvö mál á hendur Strætó bs. fyrir héraðsdómi af aðilum sem ekki var samið við eftir útboð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010.

Í fyrra málinu krafðist stefnandi viðurkenningar á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintrar ólögætrar og saknæmrar háttsemi við framkvæmd útboðsins. Dómur í málinu var kveðinn upp í Hæstarétti 1. júní 2017, þar sem dómur Héraðsdóms var staðfestur, þ.e. réttur stefnanda tilskaðabóta úr hendi stefnda vegna missis hagnaðar og kostnaðar vegna þátttöku í forvali var viðurkenndur. Ekki hefur verið færð upp skuldbinding í árshlutareikning vegna þessa máls þar sem veruleg óvissa er um fjárhæð skaðabótakröfu. Í seinna málinu var dómur Hæstaréttar kveðinn upp 21. september 2017 þar sem dómur héraðsdóms frá 16. júní 2016 var staðfestur. Héraðsdómur taldi skilyrðum skaðabótaábyrgðar vera fullnægt í málinu, en taldi ætlað fjártjón stefnanda vegna missis hagnaðar nema 100 m.kr. Sekt ásamt vöxtum og dráttarvöxtum hefur verið greidd.

Nokkrir rammasamningshafar í akstursþjónustu fatlaðs fólks og fatlaðra skólábarna hafa kært Strætó til Kærunefndar útboðsmála. Í málinu var þess krafist að kærunefndin láti í ljós álit sitt á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintra brota gegn skilmálum rammasamnings við framkvæmd akstursþjónustunnar. Hinn 21. júní sl. komst Kærunefnd útboðsmála að þeirri niðurstöðu að Strætó hafi brotið gegn skyldum sínum samkvæmt rammasamningi við forgangsröðun rammasamningshafa við framkvæmd akstursþjónustunnar og kaup á akstursþjónustu af aðilum utan rammasamnings. Lét kærunefndin í ljós það álit að Strætó væri skaðabótaskyld gagnvart kærendum, en engin afstaða var tekin til umfangs hugsanlegs fjártjóns kæranda. Niðurstaða kærunefndar er til skoðunar og verið er að meta hugsanlegt tjón kæruaðila.

Eitt mál er varðar SORPU bs. er rekið fyrir dómstólum, en um er að ræða skaðabótakröfu Gámaþjónustunnar hf. upp á 105 milljónir kr. auk vaxta og verðbóta. SORPA bs. hefur hafnað kröfunum og hefur ekki fært skuldbindingu í árshlutareikning vegna málsins.

Atburðir eftir reikningsskiladag

50. Húsnæðismál Orkuveitu Reykjavíkur

Orkuveita Reykjavíkur hefur leitað lausna vegna rakaskemmda í húsnæði félagsins. Þann 20. nóvember s.l. samþykktu eigendur Foss fasteignafélags, sem á fasteignirnar á Bæjarhálsi 1, kauptilboð Orkuveitu Reykjavíkur í félagið. Með því fær Orkuveitan aftur forræði yfir húsunum þar sem meginstarfsemi fyrirtækisins er. Orkuveitan kaupir allt hlutfé fasteignafélagsins á 1,4 milljarða króna og tekur yfir lán sem á félaginu hvíla sem nema 4,1 milljarði. Orkuveitan hyggst endurfjármagna þau með útgáfu skuldabréfa.

Skýringar með ársreikningi

51. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | A-hluti | | A- og B-hluti | |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | Árshlutareikningur jan.-sept. 2017 | Fjárhagsáætlun með viðaukum jan.-sept. 2017 | Árshlutareikningur jan.-sept. 2017 | Fjárhagsáætlun með viðaukum jan.-sept. 2017 |
| Útsvar | 61,6% | 62,3% | 40,9% | 40,9% |
| Fasteignaskattar | 15,1% | 15,8% | 9,7% | 10,0% |
| Skatttekjur samtals | 76,7% | 78,1% | 50,6% | 50,8% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 6,3% | 6,2% | 4,2% | 4,1% |
| Aðrar tekjur | 16,9% | 15,7% | 45,2% | 45,1% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 49,9% | 53,4% | 40,5% | 43,5% |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | 10,9% | 5,6% | 7,3% | 3,7% |
| Annar rekstrarkostnaður | 32,4% | 33,3% | 28,7% | 29,5% |
| Rekstrargjöld samtals | 93,2% | 92,3% | 76,4% | 76,7% |
| Framlegð (EBITDA) | 6,8% | 7,7% | 23,6% | 23,3% |
| Afskriftir | 4,2% | 4,4% | 9,2% | 10,3% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.tekjur (-gjöld) | 2,6% | 3,4% | 14,3% | 13,0% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (0,9%) | (0,5%) | (0,4%) | (4,7%) |
| Tekjuskattur | 0,0% | 0,0% | (2,9%) | (1,1%) |
| Óreglulegar tekjur | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Áhrif hlutdeildarféлага og dótturfélaga | 0,0% | 0,0% | (1,1%) | 0,0% |
| Rekstrarniðurstaða | 1,7% | 2,8% | 16,4% | 10,5% |
| Veltufé frá rekstri | 14,4% | 10,6% | 24,3% | 19,8% |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (10,5%) | (11,6%) | (17,1%) | (20,4%) |
| Heildarskuldir og skuldbindingar | 134,4% | - | 243,9% | - |
| Í þúsundum kr. á íbúa: | | | | |
| Rekstur: | | | | |
| Skatttekjur | 519 | 502 | 516 | 499 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 43 | 40 | 43 | 40 |
| Aðrar tekjur | 115 | 101 | 461 | 442 |
| Rekstrartekjur samtals | 677 | 643 | 1.020 | 981 |
| Laun og launatengd gjöld | (380) | (379) | (456) | (463) |
| Annar rekstrarkostnaður og afskriftir | (247) | (242) | (387) | (390) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (6) | (3) | (5) | (46) |
| Annað | 0 | 0 | 26 | 21 |
| Rekstrarniðurstaða | 11 | 18 | 168 | 103 |
| Sjóðstreymi: | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 97 | 68 | 248 | 194 |
| Handbært fé frá rekstri | 118 | 54 | 284 | 201 |
| Aðrar lykiltölur: | | | | |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. | 30.6.2017 | 2016 | 30.6.2017 | 2016 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | 1,16 | 1,57 | 1,15 | 1,13 |
| | 0,41 | 0,48 | 0,46 | 0,46 |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| | 123.133 | 122.452 | 121.814 | 121.116 |
| Breyting frá fyrra ári | 681 | 638 | 698 | 1.484 |

Skýringar með ársreikningi

52. Lykiltölur A-hluta

Yfirlit um lykiltölur A-hluta síðustu fimm ár:

| | Áætlun 2017 með viðaukum | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------------------------|--------------------|---------------|------------|---------|---------|
| | 2017 jan.-sept. | 2017 jan.-sept. | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga | | | | | | |
| Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í millj. kr. | - | - | (13.830) | (13.297) | 493 | 515 |
| Skuldaviðmið..... | - | - | 63% | 71% | 65% | 63% |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | | | | |
| í hlutfalli við veltufé frá rekstri (árafjöldi) | 9,12 | 6,55 | 6,35 | 12,61 | 11,39 | 7,04 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | 45% | 41% | 48% | 48% | 58% | 58% |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborg. skulda | 5,04 | 7,14 | 5,30 | 2,73 | 1,28 | 3,76 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. | 1,38 | 1,16 | 1,57 | 1,18 | 1,31 | 1,40 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur | 78,1% | 76,7% | 76,0% | 76,1% | 77,3% | 76,0% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | 6,2% | 6,3% | 6,7% | 6,8% | 6,4% | 6,6% |
| Aðrar tekjur | 15,7% | 16,9% | 17,4% | 17,1% | 16,3% | 17,3% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 53,4% | 49,9% | 51,3% | 54,0% | 53,6% | 50,3% |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | 5,6% | 10,9% | 5,0% | 16,1% | 4,0% | 0,2% |
| Annar rekstrarkostnaður | 33,3% | 32,4% | 36,4% | 39,5% | 41,3% | 40,4% |
| Afskriftir | 4,4% | 4,2% | 4,5% | 4,6% | 4,6% | 4,5% |
| Rekstrargjöld samtals | 96,6% | 97,4% | 97,2% | 114,1% | 103,5% | 95,4% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði | 3,4% | 2,6% | 2,8% | (14,1%) | (3,5%) | 4,6% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (0,5%) | (0,9%) | (0,2%) | (0,9%) | 0,1% | (0,8%) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 2,8% | 1,7% | 2,6% | (15,0%) | (3,4%) | 3,8% |
| Framlegð (EBITDA) | 7,7% | 6,8% | 7,3% | -9,6% | 1,1% | 9,1% |
| Veltufé frá rekstri | 10,6% | 14,4% | 10,9% | 5,7% | 5,4% | 8,6% |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjámunum | (11,6%) | (10,5%) | (9,4%) | (10,4%) | (9,8%) | (9,0%) |
| Heildarskuldir og skuldbind. - skuldahlutfall | - | - | 83% | 89% | 77% | 78% |
| Í þúsundum kr. á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur | 502 | 519 | 620 | 566 | 531 | 501 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | 40 | 43 | 54 | 51 | 44 | 44 |
| Aðrar tekjur | 101 | 115 | 142 | 127 | 112 | 114 |
| Rekstrartekjur samtals | 643 | 677 | 817 | 743 | 688 | 659 |
| Laun og launatengd gjöld | (343) | (338) | (419) | (401) | (368) | (331) |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | (36) | (74) | (41) | (119) | (27) | (1) |
| Annar rekstrarkostnaður og afskriftir | (242) | (247) | (333) | (328) | (316) | (296) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (3) | (6) | (2) | (6) | 1 | (5) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 18 | 11 | 21 | (111) | (23) | 25 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 68 | 97 | 89 | 43 | 37 | 56 |
| Handbært fé frá rekstri | 54 | 118 | 53 | 22 | 37 | 56 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjámunum | (75) | (71) | (77) | (77) | (67) | (59) |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | - | 1.541 | 1.301 | 1.262 | 1.250 | 1.218 |
| Eigið fé | - | 632 | 621 | 603 | 719 | 704 |
| Skuldir | - | 909 | 680 | 659 | 530 | 514 |
| Álagningarhlutföll: | | | | | | |
| Útsvar | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,48% |
| Fasteignaskattur, A-flokkur | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% |
| Fasteignaskattur, B-flokkur | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattur, C-flokkur | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember | 123.133 | 123.133 | 123.133 | 122.452 | 121.814 | 121.116 |
| Breyting frá fyrra ári | | | 681 | 698 | 1.484 | 847 |
| Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári | | | 0,6% | 0,6% | 1,2% | 0,7% |

Skýringar með ársreikningi

53. Lykiltölur A- og B-hluta

Yfirlit um lykiltölur A- og B-hluta síðustu fimm ár:

| | Áætlun 2017 með viðaukum | | Ársreikningar | | | |
|--|-----------------------------|--------------------|---------------|----------|----------|---------|
| | 2017 jan.-sept. | 2017 jan.-sept. | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga | | | | | | |
| Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára í millj. kr. | - | - | 7.806 | (824) | 8.061 | - |
| Skuldaviðmið..... | - | - | 85% | 97% | 92% | 92% |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Langtímaskuldir og skuldbindingar | | | | | | |
| í hlutfalli við veltufé frá rekstri (árafjöldi) | - | - | 7,16 | 8,16 | 9,34 | 8,29 |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | - | 46% | 46% | 43% | 43% | 40% |
| Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborg. skulda | - | - | 1,92 | 1,74 | 1,07 | 1,03 |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. | - | 1,15 | 1,13 | 0,94 | 0,93 | 0,92 |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Skatttekjur | 50,8% | 50,6% | 48,8% | 47,8% | 48,3% | 46,4% |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | 4,1% | 4,2% | 4,3% | 4,3% | 4,0% | 4,1% |
| Aðrar tekjur | 45,1% | 45,2% | 46,9% | 47,9% | 47,6% | 49,5% |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Laun og launatengd gjöld | 43,5% | 40,5% | 40,8% | 41,6% | 40,7% | 37,8% |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | 3,7% | 7,3% | 3,3% | 10,2% | 2,5% | 0,2% |
| Annar rekstrarkostnaður | 29,5% | 28,7% | 32,1% | 33,7% | 34,3% | 33,1% |
| Afskriftir | 10,3% | 9,2% | 10,5% | 11,3% | 10,7% | 10,7% |
| Rekstrargjöld samtals | 87,0% | 85,7% | 86,6% | 96,8% | 88,3% | 81,8% |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði | 13,0% | 14,3% | 13,4% | 3,2% | 11,7% | 18,2% |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (4,7%) | (0,4%) | 0,6% | (9,2%) | (4,7%) | (7,0%) |
| Annað | 2,1% | 2,5% | 3,0% | 2,5% | 1,4% | (4,8%) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 10,5% | 16,4% | 17,0% | (3,5%) | 8,3% | 6,5% |
| Framlegð (EBITDA) | 23,3% | 23,6% | 23,8% | 14,5% | 22,4% | 28,9% |
| Veltufé frá rekstri | 19,8% | 24,3% | 22,0% | 21,6% | 19,7% | 22,7% |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjámunum | (18,9%) | (15,9%) | (15,6%) | (16,3%) | (12,9%) | (9,4%) |
| Heildarskuldir og skuldbind. - skuldahlutfall | - | - | 107% | 112% | 104% | 106% |
| Í þúsundum kr. á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur | 499 | 516 | 616 | 559 | 522 | 489 |
| Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga | 40 | 43 | 54 | 50 | 44 | 43 |
| Aðrar tekjur | 442 | 461 | 593 | 559 | 515 | 521 |
| Rekstrartekjur samtals | 981 | 1.020 | 1.263 | 1.169 | 1.081 | 1.052 |
| Laun og launatengd gjöld | (427) | (413) | (515) | (486) | (439) | (398) |
| Hækkun lífeyrisskuldbindinga | (36) | (74) | (42) | (119) | (27) | (2) |
| Annar rekstrarkostnaður og afskriftir | (390) | (387) | (537) | (526) | (487) | (461) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | (46) | (5) | 7 | (107) | (51) | (73) |
| Annað | 21 | 26 | 38 | 30 | 15 | (51) |
| Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) | 103 | 168 | 214 | (40) | 90 | 67 |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 194 | 248 | 278 | 254 | 215 | 243 |
| Handbært fé frá rekstri | 201 | 284 | 249 | 227 | 244 | 246 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjámunum | (185) | (162) | (197) | (191) | (141) | (101) |
| Efnahagur: | | | | | | |
| Eignir | 4.443 | 4.631 | 4.349 | 4.292 | 4.141 | 3.950 |
| Eigið fé | 2.117 | 2.143 | 1.990 | 1.829 | 1.783 | 1.585 |
| Skuldir | 2.327 | 2.488 | 2.359 | 2.463 | 2.357 | 2.364 |
| Álagningarhlutföll: | | | | | | |
| Útvar | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,52% | 14,48% |
| Fasteignaskattur, A-flokkur | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% | 0,20% |
| Fasteignaskattur, B-flokkur | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% | 1,32% |
| Fasteignaskattur, C-flokkur | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% | 1,65% |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | | |
| Íbúafjöldi 1. desember | 123.133 | 123.133 | 123.133 | 122.452 | 121.814 | 121.116 |
| Breyting frá fyrra ári | | | 681 | 698 | 1.484 | 847 |
| Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári | | | 0,6% | 0,6% | 1,2% | 0,7% |