

Reykjavíkurborg

A hluti

**ÁRSHLUTAREIKNINGUR
JANÚAR - MARS 2010**



Reykjavíkurborg
kt. 530269-7609
Ráðhúsi Reykjavíkur

Reykjavíkurborg

A hluti

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

JANÚAR - MARS 2010

EFNISYFIRLIT

| | |
|------------------------------|------|
| | bls. |
| Rekstrarreikningur | 2 |
| Efnahagsreikningur | 3 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 5 |
| Skýringar | 6 |

Rekstrarreikningur janúar-mars 2010

| | Skýr | A hluti | |
|--|------|-------------------------------------|---------------------------------|
| | | Árshlutareikningur jan-mars 2010 | Fjárhagsáætlun jan-mars 2010 |
| REKSTRARTEKJUR | 2,19 | | |
| Skatttekjur | | 11.740.056 | 11.875.545 |
| Aðrar tekjur | | 2.327.220 | 2.075.701 |
| Rekstrartekjur samtals | | 14.067.276 | 13.951.246 |
| REKSTRARGJÖLD | 3 | | |
| Laun og launatengd gjöld | 20 | 7.733.623 | 7.746.853 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 6.228.507 | 6.120.117 |
| Afskriftir | 7 | 614.305 | 604.059 |
| Rekstrargjöld samtals | | 14.576.436 | 14.471.030 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | (509.160) | (519.784) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4,21 | 421.245 | 440.137 |
| Rekstrarniðurstaða | 28 | (87.915) | (79.646) |

Efnahagsreikningur 31. mars 2010

| Eignir | Skýr | A hluti | |
|--|--------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | Árshlutareikningur 31. mars 2010 | Ársreikningur 2009 |
| FASTAFJÁRMUNIR | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 5,6,7 | | |
| Fasteignir | | 53.523.808 | 54.296.248 |
| Gatnakerfi | | 9.197.468 | 8.437.429 |
| Áhöld og tæki | | 1.212.092 | 1.270.094 |
| | 23- 24 | 63.933.368 | 64.003.772 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | |
| Eignarhlutar í félögum | 8,26 | 6.290.165 | 6.290.165 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki | | 624.710 | 1.175.043 |
| Aðrar langtímakröfur | 10,27 | 3.864.485 | 3.490.806 |
| | | 10.779.360 | 10.956.014 |
| Fastafjármunir samtals | | 74.712.728 | 74.959.786 |
| VELTUFJÁRMUNIR | | | |
| Skammtímakröfur: | 11,12 | | |
| Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur | | 7.349.660 | 6.699.706 |
| Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft. | | 55.584 | 123.224 |
| Næsta árs afborganir annarra langtímakr. | | 1.043.259 | 895.356 |
| Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki | | 546.126 | 455.317 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 1.785.425 | 1.254.567 |
| Handbært fé | 13 | 13.319.215 | 13.205.912 |
| Veltufjármunir samtals | | 24.099.271 | 22.634.081 |
| EIGNIR SAMTALS | | 98.811.999 | 97.593.867 |

Efnahagsreikningur 31. mars 2010

Eigið fé og skuldir

| | Skýr | A hluti | |
|--|-------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | Árshlutareikningur 31. mars 2010 | Ársreikningur 2009 |
| EIGIÐ FÉ | | | |
| Eiginfjárreikningur | 28 | 63.681.658 | 63.769.573 |
| Eigið fé samtals | | 63.681.658 | 63.769.573 |
| SKULDBINDINGAR | | | |
| Lífeyrisskuldbinding | 29 | 9.131.541 | 9.131.541 |
| Aðrar skuldbindingar | 16 | 49.813 | 49.642 |
| Skuldbindingar samtals | | 9.181.354 | 9.181.183 |
| LANGTÍMASKULDIR | | | |
| Langtímaskuldir við lánastofnanir | 15,30 | 13.841.285 | 13.955.118 |
| Langtímaskuldir samtals | | 13.841.285 | 13.955.118 |
| SKAMMTÍMASKULDIR | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 473.022 | 1.342.997 |
| Viðskiptaskuldir | | 686.084 | 1.154.132 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 31 | 1.368.368 | 1.363.602 |
| Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar | 29 | 1.140.700 | 1.140.700 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki | | 1.160.755 | 321.455 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 7.278.773 | 5.365.106 |
| Skammtímaskuldir samtals | | 12.107.702 | 10.687.992 |
| Skuldir og skuldbindingar samtals | | 35.130.341 | 33.824.293 |
| EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS | | 98.811.999 | 97.593.867 |

Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2010

| | Skýr | A hluti | |
|---|------|-------------------------------------|---------------------------------|
| | | Árshlutareikningur jan-mars 2010 | Fjárhagsáætlun jan-mars 2010 |
| REKSTRARHREYFINGAR | | | |
| Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi | | (87.915) | (79.646) |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Söluhagnaður eigna | | 22.072 | (104.950) |
| Reiknaðar afskriftir | 23 | 614.305 | 604.059 |
| Verðbætur, afföll og gengismunur | 4 | 40.203 | 110.017 |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar | 29 | 252.962 | 275.000 |
| Önnur breyting | | 171 | 0 |
| Veltufé frá rekstri | | 841.798 | 804.479 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Óinnheimtar tekjur, (hækkun) | | (962.423) | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)lækkun | | (431.422) | 0 |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun | | 788.676 | 0 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins | | (252.962) | (325.000) |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (858.131) | (325.000) |
| Handbært fé frá rekstri | | (16.334) | 479.479 |
| FJÁRFESTINGARHREYFINGAR | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum | 23 | (553.594) | (1.320.000) |
| Endurgreidd gatnagerðargjöld | | 9.692 | 0 |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna | | 0 | 110.000 |
| Breyting á eignarhlutum | | (22.072) | (22.030) |
| Langtímakröfur, breyting | | 110.757 | 77.797 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (455.217) | (1.154.234) |
| FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR | | | |
| Tekin ný langtímalán | | 0 | 1.450.000 |
| Afborganir langtímalána og skuldbindinga | | (163.636) | (364.657) |
| Aðrar hreyfingar | | 748.490 | (275.403) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 584.854 | 809.940 |
| HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ | | 113.304 | 135.186 |
| HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN | | 13.205.912 | 11.711.176 |
| HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK | 13 | 13.319.215 | 11.846.362 |

Skýringar

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Árschlutareikningur A hluta Reykjavíkurborgar hefur að geyma árschlutareikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi borgarinnar, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð og Eignasjóð.

Árschlutareikningurinn 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 félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í árschlutareikningi A hluta. 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 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 söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning á meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Lotun gjalda

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

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

Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

5. Varanlegir rekstrarfjármunir 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.

Skýringar, frh.

Eignir teknar á leigu

6. Leigusamningar, þar sem meginhluti ávinnings eða áhættu er á ábyrgð borgarinnar, eru flokkaðir sem eignaleigusamningar. Þess konar samningar geta verið um einkaframkvæmd eða fjármögnunarleigu. Varanlegir rekstrarfjármunir sem aflað er með slíkum leigusamningum, eru færðir til eignar á matsverði, markaðsverði eða núvirði lágmarks leigugreiðslna við upphaf leigutíma, að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

7. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Almenn er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

| | |
|--|----------|
| Byggingar, skrifstofu- og skólahúsnæði | 40 ár |
| Aðrar byggingar | 25-50 ár |
| Lóðir og lönd vegna skipulags | 25 ár |
| Gatnakerfi | 25 ár |
| Áhöld og tæki | 3-15 ár |

Eignarhlutir í félögum

8. Í árshlutareikningi 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 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.

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

Langtímakröfur

9. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör að teknu tilliti til niðurfærslu, sbr. skýringu 10. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi á meðal veltufjármuna.

Niðurfærslur krafna

10. Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og eru niðurfærðar með óbeinni afskrift í árshlutareikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur 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.

Birgðir

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

Skýringar, frh.

Skammtímakröfur

12. 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, sbr. skýringu 10 um niðurfærslu krafna.

Handbært fé

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

Eignir utan efnahagsreiknings

14. Lönd og lóðir í eigu A hluta eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt á undanförunum árum vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 246.899 millj. kr. í árslok 2009.

Langtímaskuldir

15. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok tímabilsins eins og lánskjör segja til um.

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

16. Leigusamningar, þar sem meginhluti ávinnings eða áhættu er ekki á ábyrgð borgarinnar, eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar. Árleg leigufjárhæð vegna slíkra samninga er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Fjárhagsáætlun

17. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2010 er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

18. 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 lánssamningi.

Skýringar, frh.

Rekstrartekjur

19. Rekstrartekjur greinast þannig:

| | A hluti | |
|--|--------------------|-------------------|
| | Árshlutareikningur | Fjárhagsáætlun |
| | jan. - mars 2010 | jan. - mars 2010 |
| <i>Skatttekjur</i> | | |
| <i>Útsvar:</i> | | |
| Staðgreiðsla | 9.335.311 | 9.724.674 |
| Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu | (551.665) | (574.674) |
| | <u>8.783.646</u> | <u>9.150.000</u> |
| Skattbreytingar | 19.559 | 0 |
| | <u>8.803.205</u> | <u>9.150.000</u> |
| <i>Fasteignaskattar:</i> | | |
| Fasteignaskattur | 2.533.301 | 2.359.648 |
| Lóðarleiga | 200.923 | 173.397 |
| | <u>2.935.147</u> | <u>2.725.545</u> |
| <i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i> | | |
| Útgjaldajöfnunarframlag | 1.704 | 0 |
| | <u>1.704</u> | <u>0</u> |
| Skatttekjur samtals | <u>11.740.056</u> | <u>11.875.545</u> |
| <i>Aðrar tekjur</i> | | |
| Þjónustutekjur | 4.760.022 | 4.670.092 |
| Framlag Jöfnunarsjóðs | 285.720 | 0 |
| Eignatekjur | 115.764 | 129.515 |
| Endurgreiðslur annarra | 393.229 | 565.437 |
| Aðrar tekjur | 299.402 | 259.803 |
| Milliviðskipti tekin út | (3.526.917) | (3.549.145) |
| | <u>2.327.220</u> | <u>2.075.701</u> |
| Rekstrartekjur samtals | <u>14.067.276</u> | <u>13.951.246</u> |

Skýringar, frh.

Laun og launatengd gjöld

20. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

| | A hluti | |
|--|--|------------------------------------|
| | Árshlutareikningur jan. - mars 2010 | Fjárhagsáætlun jan. - mars 2010 |
| Laun | 5.991.492 | |
| Launatengd gjöld | 1.497.103 | |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 7.488.595 | 7.471.853 |
| Millifærð laun / eignfærð laun | (7.933) | |
| | 7.480.662 | 7.471.853 |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu | 252.962 | 275.000 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | 7.733.623 | 7.746.853 |

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

21. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

| | | |
|--|-------------|---------|
| Arður af eignarhlutum | 187.078 | |
| Ábyrgðargjald | 125.724 | |
| Vaxtatekjur og verðbætur | 400.806 | |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (337.277) | |
| Fjármagnstekjuskattur | (33.746) | |
| Gengismunur | 78.661 | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals | 421.245 | 440.137 |

Heildaryfirlit um rekstur

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

| Aðalsjóður | Árshlutareikningur janúar - mars 2010 | | | Fjárhagsáætlun jan.-mars 2010 |
|--|--|-------------------|----------------|----------------------------------|
| | Gjöld | Tekjur | Mismunur | Nettó |
| Skatttekjur | 130.114 | 12.026.129 | (11.896.015) | (12.200.000) |
| Framlög til B-hlutafyrirtækja | 594.725 | 0 | 594.725 | 610.012 |
| Íþrótt- og tómstundasvið | 2.108.478 | 298.145 | 1.810.333 | 1.769.720 |
| Leikskólasvið | 2.497.809 | 337.057 | 2.160.752 | 2.186.830 |
| Menningar- og ferðamálasvið | 642.215 | 38.597 | 603.618 | 624.845 |
| Menntasvið | 4.728.690 | 442.519 | 4.286.171 | 4.343.447 |
| Sameiginlegur kostnaður | 1.368.717 | 257.572 | 1.111.145 | 1.253.923 |
| Skipulags- og byggingarsvið | 123.296 | 7.904 | 115.393 | 126.963 |
| Umhverfissvið og samgöngusvið | 1.317.748 | 204.437 | 1.113.311 | 1.093.162 |
| Velferðarsvið | 3.018.805 | 724.455 | 2.294.349 | 2.685.249 |
| Rekstur málaflokka Aðalsjóðs | 16.530.597 | 14.336.814 | 2.193.782 | 2.494.151 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | 34.225 | 1.763.985 | (1.729.760) | (1.513.143) |
| Aðalsjóður samtals | 16.564.822 | 16.100.800 | 464.022 | 981.009 |
| A hluta stofnanir | | | | |
| Eignasjóður | 2.881.272 | 3.543.452 | (662.180) | (901.363) |
| Milliviðskipti A hluta | (3.526.917) | (3.812.990) | 286.073 | 0 |
| A hluti samtals | 15.919.177 | 15.831.262 | 87.915 | 79.646 |

Niðurstaða fjármunatekna og fjármagnsgjalda eru færð meðal gjalda ef um gjöld er að ræða, annars meðal tekna.

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteignir | Gatnakerfi | Áhöld og tæki | Samtals |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Heildarverð 1.1.2010 | 89.774.226 | 9.521.195 | 2.150.937 | 101.446.358 |
| Afskrifað 1.1.2010 | (35.477.978) | (1.083.766) | (880.843) | (37.442.587) |
| Bókfært verð 1.1.2010 | 54.296.248 | 8.437.429 | 1.270.094 | 64.003.772 |
| Endurflokkun eigna | (787.500) | 787.500 | | 0 |
| Viðbót á árinu | 467.085 | 86.464 | 44 | 553.594 |
| Gatnagerðagjöld / Jöfnunarsjóður | 0 | (9.692) | 0 | (9.692) |
| Afskrift á tímabilinu | (452.025) | (104.233) | (58.046) | (614.305) |
| Bókfært verð 31.03.2010 | 53.523.808 | 9.197.468 | 1.212.092 | 63.933.368 |
| Afskriftarhlutföll | 2,0-4,0% | 4,0% | 6,7-33,3% | |

Fasteignamat og váttryggingaverð

24. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í árslok 2009:

| | A hluti |
|-------------------------|-------------|
| Fasteignamat húsa | 68.264.055 |
| Fasteignamat lóða | 26.659.890 |
| Brunabótamat | 105.366.624 |
| Bókfært verð | 54.296.248 |

Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 246.899 millj. kr. í árslok 2009.

Tryggingaverð lausafjármuna

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

Skýringar, frh.

Eignarhlutir í félögum

26. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | | A hluti |
|--|--------------|--------------|-------------------------|
| | A hluti | A og B hluti | Bókfært verð |
| Dótturfélög | | | |
| Aflvaki hf. | 54,5% | 95,7% | 4.363 |
| Félagsbústaðir hf. | 100,0% | 100,0% | 2.310.000 |
| Íþrótt- og sýningahöllin hf. | 50,0% | 50,0% | 50.000 |
| Jörundur ehf. | 100,0% | 100,0% | 231.820 |
| Malbikunarstöðin Höfði hf. | 99,0% | 100,0% | 190.575 |
| Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins | 65,3% | 65,3% | 426.887 |
| Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. | 64,1% | 64,1% | 470.455 |
| Sorpa bs. | 66,1% | 66,1% | 486.019 |
| Strætó bs. | 63,7% | 63,7% | 425.911 |
| Samtals dótturfélög | | | <u>4.596.031</u> |
| Önnur félög | | | |
| Austurhöfn-TR ehf. | 46,0% | 46,0% | 4.600 |
| Eignarhaldsfélagið Spölur ehf. | | 23,5% | 300 |
| Hagstofa (hluti í þjóðskrá) | | | 4 |
| Internet á Íslandi hf. | 0,2% | 0,2% | 33 |
| Landskerfi bókasafna hf. | 20,6% | 20,6% | 29.524 |
| Lánasjóður sveitarfélaga ohf. | 17,5% | 17,5% | 1.547.831 |
| Mínjavernd hf. | 38,3% | 38,3% | 107.839 |
| Neyðarlínan hf. | 12,5% | 20,4% | 2.000 |
| Skallagrímur hf. | | | 3 |
| Tæknigarður hf. | 12,5% | 31,3% | 2.000 |
| Samtals önnur félög | | | <u>1.694.133</u> |
| Samtals eignarhlutir | | | <u><u>6.290.165</u></u> |

Skýringar, frh.

Langtímakröfur

27. Langtímakröfur greinast þannig:

| | A hluti |
|--|------------------|
| Kröfur á B hluta fyrirtæki | 680.294 |
| Kröfur á aðra | 4.941.744 |
| | <u>5.622.038</u> |
| Óbein niðurfærsla | (34.000) |
| | <u>5.588.038</u> |
| Næsta árs afborgun langtímakrafna | (1.098.843) |
| | <u>4.489.195</u> |
| Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár: | |
| Árið 2010-2011 | 1.098.843 |
| Árið 2011-2012 | 324.351 |
| Árið 2012-2013 | 166.977 |
| Árið 2013-2014 | 152.984 |
| Árið 2014-2015 | 117.058 |
| Síðar | 3.761.825 |
| Langtímakröfur samtals | <u>5.622.038</u> |

Eigið fé

28. Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | A hluti |
|---------------------------|-------------------|
| Eigið fé 1.1.2010 | 63.769.573 |
| Rekstrarniðurstaða | (87.915) |
| Eigið fé 31.03.2010 | <u>63.681.658</u> |

Lífeyrisskuldbinding

29. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 10.272 millj. kr. í árslok 2009, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Gjaldfærslan á árinu 2010 er byggð á áætlun.

Skuldbindingin greinist þannig:

| | A hluti |
|--|-------------------|
| Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010 | 10.272.241 |
| Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu | (252.962) |
| Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu | 252.962 |
| Lífeyrisskuldbinding 31.03.2010 | <u>10.272.241</u> |
| Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar | 1.140.700 |
| Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar | 9.131.541 |
| | <u>10.272.241</u> |

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

Skýringar, frh.

Langtímaskuldir

30. Skuldir skiptast þannig í gjaldmiðlum:

| | A hluti |
|--|--------------------------|
| Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla: | |
| Skuldir í bandaríkjadollurum | 175.521 |
| Skuldir í sterlingspundum | 1.945.979 |
| Skuldir í evrum | 830.352 |
| Skuldir í svissneskum frönkum | 498.850 |
| Skuldir í japönskum yenum | 685.248 |
| | <u>4.135.950</u> |
| Langtímaskuldir við innlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla: | |
| Önnur innlend lán | 11.073.703 |
| | <u>11.073.703</u> |
| Langtímaskuldir við erlendar og innlendar lánastofnanir samtals | 15.209.653 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | (1.368.368) |
| Langtímaskuldir samtals | <u><u>13.841.285</u></u> |

31. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

| | A hluti |
|----------------------|--------------------------|
| Árið 2010-2011 | 1.368.368 |
| Árið 2011-2012 | 1.156.263 |
| Árið 2012-2013 | 2.768.227 |
| Árið 2013-2014 | 733.922 |
| Árið 2014-2015 | 616.912 |
| Síðar | 8.565.960 |
| | <u><u>15.209.653</u></u> |

Aðrar skammtímaskuldir

32. Reykjavíkurborg rifti þann 18. nóvember 2008 öllum gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningum við Kaupþing banka hf. vegna fyrirsjáanlegra vanefnda bankans. Reykjavíkurborg taldi blasa við að bankinn yrði ekki í stakk búinn til að efna skyldur sínar samkvæmt gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamningunum, en samkvæmt þeim var ráðgert að samningsaðilar skiptust á tilteknum höfuðstólsgreiðslum á árunum 2009, 2010 og 2011. Réttaráhrif riftunar eru þau, að staða samningsaðila á að vera hin sama og ef samningarnir hefðu aldrei verið gerðir.

Reykjavíkurborg telur skuld sína við Kaupþing banka hf. vegna þessarar riftunar vera 240 milljóna kr. og er hún færð meðal annarra skammtímaskulda í efnahagsreikningi Eignasjóðs Reykjavíkurborgar. Kaupþing banki hf hefur mótmælt þessari riftun.

Ef ekki hefði komið til ofangreindra vanefnda og riftunar hefði staða ofangreindra gjaldmiðla- og vaxtaskiptasamninga þann 31.12.2008 á viðkomandi ársloka gengi verið um 1,6 milljarðar kr. í skuld.

Skýringar, frh.

Lykiltölur

33. Yfirlit um lykiltölur:

| | A hluti | | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|---------|---------|------|------|
| | Árshlutareikningur Jan-mars 2010 | Fjárhagsáætlun Jan-mars 2010 | | | | |
| Í hlutfalli við rekstrartekjur: | | | | | | |
| Útsvar | 62,6% | 65,6% | | | | |
| Fasteignaskattar | 20,9% | 19,5% | | | | |
| Framlög Jöfnunarsjóðs | 0,0% | 0,0% | | | | |
| Skatttekjur samtals | 83,5% | 85,1% | | | | |
| Aðrar tekjur | 16,5% | 14,9% | | | | |
| Rekstrartekjur samtals | 100,0% | 100,0% | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 55,0% | 55,5% | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 44,3% | 43,9% | | | | |
| Afskriftir | 4,4% | 4,3% | | | | |
| Rekstrargjöld samtals | 103,6% | 103,7% | | | | |
| Rekstramiðurstaða fyrir fjármagnsliði | (3,6%) | (3,7%) | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 3,0% | 3,2% | | | | |
| Tekjuskattur | | | | | | |
| Óreglulegar tekjur | 0,0% | 0,0% | | | | |
| Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага | | | | | | |
| Rekstramiðurstaða, (neikvæð) | (0,6%) | (0,6%) | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 6,0% | 5,8% | | | | |
| Fjárfestingarhreyfingar | (3,2%) | (8,3%) | | | | |
| Í þúsundum kr. á íbúa: | | | | | | |
| Rekstur: | | | | | | |
| Skatttekjur | 99 | 100 | | | | |
| Aðrar tekjur | 20 | 18 | | | | |
| Rekstrartekjur samtals | 119 | 118 | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | (65) | (65) | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður og afskriftir | (58) | (57) | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4 | 4 | | | | |
| Tekjuskattur | | | | | | |
| Óreglulegar tekjur | 0 | 0 | | | | |
| Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага | | | | | | |
| Rekstramiðurstaða, (neikvæð) | (1) | (1) | | | | |
| Sjóðstreymi: | | | | | | |
| Veltufé frá rekstri | 7 | 7 | | | | |
| Handbært fé frá rekstri | (0) | 4 | | | | |
| Efnahagur: | | | | | | |
| | A hluti | | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 |
| Eignir | | | 834 | 824 | | |
| Eigið fé | | | 538 | 538 | | |
| Skuldir | | | 297 | 286 | | |
| Aðrar lykiltölur: | | | | | | |
| Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. | | | 1,99 | 2,12 | | |
| Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn | | | 0,64 | 0,65 | | |
| Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands): | | | | | | |
| | 2010 | 2009 | 2008 | 2007 | | |
| Íbúafjöldi 1. desember | 118.427 | 118.427 | 119.848 | 116.446 | | |
| Breyting frá fyrra ári | 0 | (1.421) | 3.402 | 1.646 | | |