

**Reykjavíkurborg**  
**A hluti**  
**ÁRSHLUTAREIKNINGUR**  
**janúar-mars 2011**



Reykjavíkurborg  
kt. 530269-7609  
Ráðhúsi Reykjavíkur



**Reykjavíkurborg**

**A hluti**

**ÁRSHLUTAREIKNINGUR**

**janúar - mars 2011**

**EFNISYFIRLIT**

---

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



## Rekstrarreikningur janúar-mars 2011

	Skýr	A hluti	
		Árshlutareikningur jan-mars 2011	Fjárhagsáætlun jan-mars 2011
<b>REKSTRARTEKJUR</b>	2,20		
Skatttekjur .....		12.523.637	12.734.976
Aðrar tekjur .....		2.544.454	2.503.184
<b>Rekstrartekjur samtals</b>		<b>15.068.091</b>	<b>15.238.160</b>
<b>REKSTRARGJÖLD</b>	3		
Laun og launatengd gjöld .....	21	8.213.800	8.248.010
Annar rekstrarkostnaður .....		6.742.898	6.825.863
Afskriftir .....	7,26	782.918	801.217
<b>Rekstrargjöld samtals</b>		<b>15.739.615</b>	<b>15.875.090</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....		( 671.524 )	( 636.930 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	4,22	( 117.120 )	( 48.103 )
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	30	<b>( 788.644 )</b>	<b>( 685.033 )</b>

## Efnahagsreikningur 31. mars 2011

Eignir	Skýr	A hluti	
		Árshlutareikningur 31. mars 2011	Ársreikningur 2010
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,7		
Fasteignir .....		72.002.780	71.923.671
Gatnakerfi .....		10.308.209	10.426.678
Áhöld og tæki .....		1.259.008	1.325.124
Leigðar eignir .....		9.495.671	9.629.420
	24- 25	<b>93.065.668</b>	<b>93.304.893</b>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutar í félögum .....	8,28	6.393.628	6.371.521
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		1.099.533	1.117.136
Aðrar langtímakröfur .....	9,29	2.583.677	2.380.946
		<b>10.076.839</b>	<b>9.869.603</b>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<b>103.142.507</b>	<b>103.174.495</b>
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>			
Skammtímakröfur:	10,12		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur .....		7.793.594	6.760.459
Næsta árs afborganir annarra langtímakr. ....		875.444	811.447
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki .....		874.226	897.992
Aðrar skammtímakröfur .....		1.608.334	1.811.018
Handbært fé .....	13	15.641.335	14.667.868
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<b>26.792.933</b>	<b>24.948.785</b>
<b>EIGNIR SAMTALS .....</b>		<b>129.935.439</b>	<b>128.123.280</b>

## Efnahagsreikningur 31. mars 2011

### Eigið fé og skuldir

	Skýr	A hluti	
		Árshlutareikningur 31. mars 2011	Ársreikningur 2010
<b>EIGIÐ FÉ</b>			
Eiginfjárreikningur .....	26	79.525.794	80.314.437
<b>Eigið fé samtals</b>		<b>79.525.794</b>	<b>80.314.437</b>
 <b>SKULDBINDINGAR</b>			
Lífeyrisskuldbinding .....	31	8.269.077	8.378.247
Aðrar skuldbindingar .....	15	50.027	49.947
<b>Skuldbindingar samtals</b>		<b>8.319.104</b>	<b>8.428.194</b>
 <b>LANGTÍMASKULDIR</b>			
Langtímaskuldir við lánastofnanir .....	16,32	17.350.555	16.957.381
Leiguskuldir .....	17,34	12.137.163	12.104.705
<b>Langtímaskuldir samtals</b>		<b>29.487.718</b>	<b>29.062.086</b>
 <b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>			
Viðskiptaskuldir .....		977.228	2.186.042
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	33	1.163.012	1.198.644
Næsta árs afborganir leiguskulda .....		442.021	442.021
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar .....	31	1.164.100	1.164.100
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		355.075	250.865
Aðrar skammtímaskuldir .....		8.501.388	5.076.891
<b>Skammtímaskuldir samtals</b>		<b>12.602.824</b>	<b>10.318.563</b>
<b>Skuldir og skuldbindingar samtals</b>		<b>50.409.646</b>	<b>47.808.843</b>
 <b>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS .....</b>		 <b>129.935.439</b>	 <b>128.123.280</b>

## Yfirlit um sjóðstreymi janúar - mars 2011

	Skýr	A hluti	
		Árshlutareikningur jan-mars 2011	Fjárhagsáætlun jan-mars 2011
<b>REKSTRARHREYFINGAR</b>			
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi .....		( 788.644 )	( 685.033 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður(tap) eigna .....		( 180.713 )	( 105.200 )
Reiknaðar afskriftir .....	26	782.918	801.217
Verðbætur, afföll og gengismunur .....	4	286.598	117.446
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	31	150.000	150.000
Önnur breyting .....		80	4.289
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<b>250.239</b>	<b>282.719</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) .....		( 750.278 )	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)lækkun .....		( 200.311 )	26.000
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun .....		2.335.821	0
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins .....		( 259.170 )	( 350.000 )
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		<b>1.126.063</b>	<b>( 324.000 )</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>1.376.301</b>	<b>( 41.281 )</b>
<b>FJÁRFESTINGARHREYFINGAR</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	24	( 573.876 )	( 1.450.000 )
Endurgreidd gatnagerðargjöld .....		( 41.604 )	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....		252.500	110.000
Breyting á eignarhlutum .....		( 22.108 )	( 46.409 )
Langtímakröfur, breyting .....		( 229.624 )	( 4.349 )
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		<b>( 614.712 )</b>	<b>( 1.390.758 )</b>
<b>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</b>			
Tekin ný langtímalán .....		358.454	1.575.000
Afborganir langtímalána og skuldbindinga .....		( 274.553 )	( 323.829 )
Aðrar hreyfingar .....		127.976	( 111.987 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<b>211.877</b>	<b>1.139.185</b>
<b>HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ .....</b>		<b>973.467</b>	<b>( 292.854 )</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN .....</b>		<b>14.667.868</b>	<b>14.667.868</b>
<b>HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK .....</b>	13	<b>15.641.335</b>	<b>14.375.014</b>



# Skýringar

## Grundvöllur reikningsskilanna

1. Árshlutareikningur A hluta Reykjavíkurborgar hefur að geyma árshlutareikning 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.

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 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 árshlutareikningi 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 söluverðs 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 árshlutareikninginn 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.

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

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

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

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

## Skýringar, frh.

---

### *Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna*

6. 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 .....	25-50 ár
Aðrar byggingar .....	25-50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags .....	25 ár
Gatnakerfi .....	25 ár
Áhöld og tæki .....	3-15 ár

### *Afskriftir leigðra eigna*

7. 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 viðkomaandi eignar. Almenn er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	4-33 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 málaflokks.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum sem hafa orðið fyrir virðisrýrnun 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 mótareikningur 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. Vörubirgðir 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 sem ekki eru leigðar úr og fjárfesting í umferðarmannvirkjum fyrir árið 2002 eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt á undanförunum árum vegna skipulags eða lóðaúthlutunar.

### *Skuldbindingar*

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

Aðrar skuldbindingar í efnahagsreikningi eru annars vegar tekjuskattsskuldbinding og hins vegar ábyrgðir Húsnæðisnefndar Reykjavíkur vegna byggingargalla.

### *Langtímaskuldir*

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

### *Leiguskuldir*

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

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

### *Fjárhagsáætlun*

18. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2011 er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi.

### *Yfirlit um sjóðstreymi*

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

## Skýringar, frh.

### Rekstrartekjur

20. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti	
	Árshlutareikningur Fjárhagsáætlun jan. - mars 2011	jan. - mars 2011
<i>Skatttekjur</i>		
<i>Útsvar:</i>		
Staðgreiðsla .....	10.024.407	10.544.685
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu .....	(556.995)	( 581.050 )
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v málefna fatlaðra .....	(415.296)	( 727.633 )
	<u>9.052.116</u>	<u>9.236.002</u>
Eftirá álagt útsvar .....	0	0
Skattbreytingar .....	(131.551)	15.601
Breyting á niðurfærslu .....	0	0
	<u>8.920.565</u>	<u>9.251.603</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>		
Fasteignaskattur .....	2.480.896	2.441.250
Lóðarleiga .....	217.445	215.500
	<u>2.698.341</u>	<u>2.656.750</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>		
Framlag Jöfnunarsjóðs .....	727.504	823.549
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra nemenda .....	177.228	3.074
	<u>904.731</u>	<u>826.623</u>
Skatttekjur samtals .....	<u>12.523.637</u>	<u>12.734.976</u>
<i>Aðrar tekjur</i>		
Þjónustutekjur .....	2.058.969	
Eignatekjur .....	3.235.628	
Endurgreiðslur annarra .....	355.101	
Aðrar tekjur .....	293.403	
Söluhagnaður eigna .....	180.713	
Milliviðskipti tekin út .....	( 3.579.359 )	
	<u>2.544.454</u>	<u>2.503.184</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>15.068.091</u>	<u>15.238.160</u>

## Skýringar, frh.

### Laun og launatengd gjöld

21. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti	
	Árshlutareikningur jan. - mars 2011	Fjárhagsáætlun jan. - mars 2011
Laun .....	6.447.501	
Launatengd gjöld .....	1.610.440	
Laun og launatengd gjöld samtals .....	8.057.941	8.098.010
Millifærð laun / eignfærð laun .....	5.859	
	8.063.800	8.098.010
Breyting á líffeyrisskuldbindingu .....	150.000	150.000
Laun og launatengd gjöld samtals .....	8.213.800	8.248.010

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

22. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Ábyrgðargjald .....	184.191	
Vaxtatekjur og verðbætur .....	363.101	
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 590.740 )	
Fjármagnstekjuskattur .....	( 30.740 )	
Gengismunur .....	( 42.932 )	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	( 117.120 )	( 48.103 )

### Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður	Árshlutareikningur janúar - mars 2011			Fjárhagsáætlun jan.-mars 2011
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur .....	108.409	11.882.896	( 11.774.487 )	( 12.218.353 )
Framlög til B-hlutafyrirtækja .....	481.705	0	481.705	550.238
Íþrótt- og tómstundasvið .....	2.154.364	289.370	1.864.994	2.022.385
Leikskólasvið .....	2.614.254	330.112	2.284.142	2.326.248
Menningar- og ferðamálasvið .....	724.476	49.619	674.857	696.871
Menntasvið .....	4.778.142	452.181	4.325.961	4.207.717
Sameiginlegur kostnaður .....	1.124.373	213.137	911.236	1.107.468
Skipulags- og byggingarsvið .....	120.044	8.473	111.570	127.898
Umhverfissvið og samgöngusvið .....	1.309.857	264.165	1.045.691	992.226
Velferðarsvið .....	4.162.041	1.397.994	2.764.047	2.859.407
Hagræðing/endurskoðun kostnaðar .....		0	0	( 75.000 )
Rekstur málaflokka Aðalsjóðs .....	17.577.665	14.887.948	2.689.717	2.597.104
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	32.176	1.279.683	( 1.247.507 )	( 924.834 )
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>17.609.841</b>	<b>16.167.631</b>	<b>1.442.210</b>	<b>1.672.270</b>
<b>A hluta stofnanir</b>				
Eignasjóður .....	3.105.935	4.021.761	( 915.826 )	( 1.297.237 )
Milliviðskipti A hluta .....	( 3.579.359 )	( 3.841.618 )	262.260	310.000
<b>A hluti samtals</b>	<b>17.136.417</b>	<b>16.347.774</b>	<b>788.643</b>	<b>685.033</b>

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

## Skýringar, frh.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

#### A hluti

24. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011 .....	109.216.305	11.929.194	2.435.981	123.581.479
Afskrifað 1.1.2011 .....	( 37.292.634 )	( 1.502.516 )	( 1.110.857 )	( 39.906.007 )
Bókfært verð 1.1.2011 .....	71.923.671	10.426.678	1.325.124	83.675.473
Viðbót á árinu .....	573.876	0	0	573.876
Gatnagerðagjöld / Jöfnunarsjóður .....	0	0	0	0
Selt á árinu .....	( 30.183 )	0	0	( 30.183 )
Afskrift á tímabilinu .....	( 464.584 )	( 118.469 )	( 66.116 )	( 649.169 )
Bókfært verð 31.03.2011 .....	72.002.780	10.308.209	1.259.008	83.569.997
Afskriftarhlutföll .....	2,0-4,0%	4,0%	6,7-33,3%	

25. Leigueignir greinast þannig:

Heildarverð 01.01.2011 .....	10.814.037
Viðbót á árinu .....	0
Heildarverð 31.03.2011 .....	10.814.037
Afskrifað í upphafi árs .....	( 1.184.618 )
Afskrifað á árinu .....	( 133.749 )
Afskrifað samtals 31.03.2011 .....	( 1.318.366 )
Bókfært verð 31.03.2011 .....	9.495.671
Afskriftarhlutföll .....	3 - 25%

26. Afskriftir í rekstrarreikningi þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna sbr skýringu nr. 24 .....	649.169
Afskriftir leigueigna sbr. skýringu nr. 25 .....	133.749
Fært í rekstrarreikning .....	782.918

#### Tryggingaverð lausafjármuna

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

## Skýringar, frh.

### Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		A hluti
	A hluti	A og B hluti	Bókfært verð
<b>Dótturfélög</b>			
Aflvaki hf. ....	54,5%	95,7%	4.363
Félagsbústaðir hf. ....	100,0%	100,0%	2.355.000
Íþrótt- og sýningahöllin hf. ....	50,0%	50,0%	50.000
Jörundur ehf. ....	100,0%	100,0%	231.820
Malbikunarstöðin Höfði hf. ....	99,0%	100,0%	190.575
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins ....	60,5%	60,5%	463.243
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	64,1%	64,1%	470.455
Sorpa bs. ....	66,1%	66,1%	486.019
Strætó bs. ....	60,6%	60,6%	448.019
Samtals dótturfélög ....			<u>4.699.495</u>
<b>Önnur félög</b>			
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
Minjavernd 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>6.393.628</u>

### Langtímakröfur

29. Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti
Kröfur á B hluta fyrirtæki .....	1.208.739
Kröfur á aðra .....	4.523.915
	<u>5.732.654</u>
Óbein niðurfærsla .....	( 1.174.000 )
	<u>4.558.654</u>
Næsta árs afborgun langtímakrafna .....	( 875.444 )
	<u>3.683.210</u>
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:	
Árið 2011 - 2012 .....	875.444
Síðar .....	4.857.210
Langtímakröfur samtals .....	<u>5.732.654</u>

### Eigið fé

30. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti
Eigið fé 1.1.2011 .....	80.314.437
Rekstrarniðurstaða .....	( 788.644 )
Eigið fé 31.03.2011 .....	<u>79.525.794</u>

## Skýringar, frh.

### Lífeyrisskuldbinding

31. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 9.542 millj. kr. í árslok 2010, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Gjaldfærslan á árinu 2011 er byggð á áætlun.

Skuldbindingin greinist þannig:	A hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011 .....	9.542.347
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu .....	( 259.170 )
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu .....	150.000
Lífeyrisskuldbinding 31.03.2011 .....	<u>9.433.177</u>
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindingar .....	1.164.100
Langtíamahluti lífeyrisskuldbindingar .....	8.269.077
	<u>9.433.177</u>

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

### Langtímaskuldir

32. Skuldir skiptast þannig í gjaldmiðlum:

Langtímaskuldir greinast þannig:	A hluti
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir:	
Erlend lán .....	3.190.831
	<u>3.190.831</u>
Langtímaskuldir við innlendar lánastofnanir:	
Önnur innlend lán .....	15.322.736
	<u>15.322.736</u>
Langtímaskuldir við erlendar og innlendar lánastofnanir samtals .....	18.513.567
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	( 1.163.012 )
Langtímaskuldir samtals .....	<u>17.350.555</u>

33. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:	A hluti
Árið 2011-2012 .....	1.163.012
Síðar .....	17.350.555
	<u>18.513.567</u>

34. Yfirlit yfir leiguskuldir:

Eignasjóður hefur gert 8 leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýr. 17. Leigusamningar eru tengdir vísitölu.

Leiguskuldir greinast þannig:	A hluti
Leiguskuldir .....	12.579.184
Næsta árs afborgun .....	( 442.021 )
Langtíamahluti leiguskulda .....	<u>12.137.163</u>

Afborganir af leigusuldum greinast þannig næstu ár:

Afborganir af leigusuldum greinast þannig næstu ár:	A hluti
Árið 2011-2012 .....	442.021
Síðar .....	12.137.163
	<u>12.579.184</u>



## Skýringar, frh.

### Lykiltölur

35. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti	
	Árshlutareikningur jan.-mars 2011	Fjárhagsáætlun jan.-mars 2011
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>		
Útsvar .....	59,2%	60,7%
Fasteignaskattar .....	17,9%	17,4%
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	6,0%	5,4%
Skatttekjur samtals .....	83,1%	83,6%
Aðrar tekjur .....	16,9%	16,4%
Rekstrartekjur samtals .....	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld .....	54,5%	54,1%
Annar rekstrarkostnaður .....	44,7%	44,8%
Afskriftir .....	5,2%	5,3%
Rekstrargjöld samtals .....	104,5%	104,2%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði .....	( 4,5%)	( 4,2%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 0,8%)	( 0,3%)
Tekjuskattur .....		
Óreglulegar tekjur .....	0,0%	0,0%
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага .....		
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 5,2%)	( 4,5%)
Veltufé frá rekstri .....	1,7%	1,9%
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 4,1%)	( 9,1%)
<b>Í þúsundum kr. á íbúa:</b>		
<b>Rekstur:</b>		
Skatttekjur .....	105	107
Aðrar tekjur .....	21	21
Rekstrartekjur samtals .....	127	128
Laun og launatengd gjöld .....	( 69 )	( 69 )
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir .....	( 63 )	( 64 )
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 1 )	( 0 )
Tekjuskattur .....		
Óreglulegar tekjur .....	0	0
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага .....		
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 7 )	( 6 )
<b>Sjóðstreymi:</b>		
Veltufé frá rekstri .....	2	2
Handbært fé frá rekstri .....	12	( 0 )
<b>Efnahagur:</b>		
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Eignir .....	1.093	1.078
Eigið fé .....	669	675
Skuldir .....	424	402
<b>Aðrar lykiltölur:</b>		
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask. ....	2,13	2,42
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	0,61	0,63
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>		
	<b>2010</b>	<b>2010</b>
Íbúafjöldi 1. desember .....	118.898	118.898
Breyting frá fyrra ári .....	0	471

## Skýringar, frh.

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

	2011	2010	2009	2008	2007
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>	<b>jan.-mars</b>				
Skatttekjur .....	83,1%	81,6%	85,0%	86,5%	75,6%
Aðrar tekjur .....	16,9%	18,4%	15,0%	13,5%	24,4%
Rekstrartekjur samtals .....	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld .....	54,5%	51,9%	48,8%	47,1%	44,6%
Annar rekstrarkostnaður .....	44,7%	41,7%	42,3%	46,0%	37,1%
Afskriftir .....	5,2%	4,9%	3,9%	3,4%	3,8%
Rekstrargjöld samtals .....	104,5%	98,5%	94,9%	96,5%	85,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði .....	( 4,5%)	1,5%	5,1%	3,5%	14,6%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 0,8%)	2,8%	0,4%	0,5%	5,7%
Óreglulegar tekjur .....	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	16,7%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 5,2%)	4,3%	5,5%	4,0%	37,0%
Veltufé frá rekstri .....	1,7%	10,0%	11,0%	11,0%	13,2%
Handbært fé frá rekstri .....	9,1%	7,0%	6,8%	10,5%	12,7%
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 4,1%)	( 7,8%)	( 8,1%)	( 14,2%)	47,8%
<b>Í þúsundum kr. á íbúa:</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur .....	105	420	431	424	390
Aðrar tekjur .....	21	95	76	66	126
Rekstrartekjur samtals .....	127	515	507	491	516
Laun og launatengd gjöld .....	( 69)	( 267)	( 247)	( 231)	( 230)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir .....	( 63)	( 240)	( 234)	( 243)	( 211)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) .....	( 1)	14	2	2	29
Óreglulegar tekjur .....	0	0	0	0	86
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	( 7)	22	28	19	191
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá rekstri .....	2	51	56	54	68
Handbært fé frá rekstri .....	12	36	34	51	66
Fjárfestingarhreyfingar .....	( 5)	( 40)	( 41)	( 70)	247
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir .....	1.093	1.086	824	769	752
Eigið fé .....	669	685	538	505	494
Skuldir .....	424	401	286	264	258
<b>Aðrar lykiltölur:</b>					
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímask. ....	2,13	2,46	2,12	1,74	2,62
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn .....	0,61	0,63	0,65	0,66	0,66
<b>Álagningarhlutföll:</b>					
Útsvar .....	14,40%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattur, A-flokkur .....	0,225%	0,214%	0,214%	0,214%	0,23%
Fasteignaskattur, B-flokkur .....	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%
Fasteignaskattur, C-flokkur, áður B-flokkur ...	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
<b>Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):</b>					
Íbúafjöldi 1. desember .....	118.898	118.898	118.427	119.848	117.721
Breyting frá fyrra ári .....	0	471	( 1.421)	2.127	1.275
Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári .....	0,0%	0,4%	( 1,2%)	1,8%	1,1%

