

Reykjavíkurborg

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

Janúar - júní 2008



Reykjavíkurborg

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

Janúar - júní 2008

EFNISYFIRLIT

Skýrsla og áritun borgarstjóra	bls. 2
Áritun borgarstjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir janúar til júní árið 2008 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga. Í árshlutareikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi A hluta voru rekstrartekjur 30.072 millj. kr. á tímabilinu, en þar af námu skatttekjur 24.330 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%, en lögbundið hámark er það sama. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,225% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C flokki. Lögbundið hámark þess er 0,625% í A-flokki, 1,32% í B-flokki og 1,65% í C flokki. Rekstrartekjur A og B hluta námu samtals 42.745 millj. kr. á árinu.

Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 394 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 18.087 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld A hluta á árinu voru samtals 15.294 millj. kr., en þar af nam breyting lífeyrisskuldbindingar 1.300 millj. kr.

Heildareignir A og B hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í lok tímabilsins samtals 351.673 millj. kr., heildarskuldur ásamt skuldbindingum voru 211.885 millj. kr. Eigið fé nam 139.788 millj. kr., en þar af nam hlutdeild minnihluta 8.156 millj. kr.

Þann 1. desember 2007 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 117.721.

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir janúar til júní 2008 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 18. september 2008

Hanna Birna Kristjánsdóttir
borgarstjóri

Áritun borgarstjórnar

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar til júní 2008 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 18. september 2008

Borgarstjórn

Rekstrarreikningur tímabilið janúar - júní 2008

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur jan. - júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008	Árshlutareikningur jan.-júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008
REKSTRARTEKJUR	2,22				
Skatttekjur		24.329.892	24.658.467	23.898.813	24.359.947
Aðrar tekjur		4.369.761	8.801.860	17.473.981	23.948.862
Rekstrartekjur samtals		28.699.653	33.460.327	41.372.794	48.308.809
REKSTRARGJÖLD	3				
Laun og launatengd gjöld	23	15.294.244	15.678.705	19.158.533	19.136.561
Annar rekstrarkostnaður		13.350.311	13.973.822	14.733.299	17.050.704
Afskriftir	8,26-27	997.707	1.061.378	5.144.285	4.795.469
Rekstrargjöld samtals		29.642.261	30.713.905	39.036.117	40.982.734
Rekstrarniðurstaða fyrir: fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(942.608)	2.746.422	2.336.678	7.326.075
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,24	548.237	1.641.279	(25.054.285)	(1.708.865)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага:		(394.371)	4.387.701	(22.717.608)	5.617.210
Tekjuskattur	37			3.324.288	(44.393)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	9			34.463	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага ...				1.272.073	515
Rekstrarniðurstaða	25,33	(394.371)	4.387.701	(18.086.784)	5.573.332

Efnahagsreikningur 30. júní 2008

Eignir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur 30. júní 2008	Ársreikningur 2007	Árshlutareikningur 30. júní 2008	Ársreikningur 2007
FASTAFJÁRMUNIR					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,7,8				
Fasteignir		51.098.650	49.198.819	94.488.440	91.556.705
Veitukerfi		0	0	163.419.301	153.820.495
Gatnakerfi		4.137.742	3.957.499	4.391.709	4.087.922
Áhöld og tæki		1.546.558	1.004.221	5.402.621	4.667.236
	26- 29	56.782.950	54.160.539	267.702.071	254.132.358
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar í félögum	9,3	5.639.758	5.594.758	13.116.537	12.688.678
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10,32	1.304.448	1.233.035	0	0
Afleiðusamningar	31	0	0	19.118.414	8.181.887
Tekjuskattsinneign	17,37	0	0	437.777	190.488
Aðrar langtímakröfur	10,11,32	2.349.521	2.119.613	2.967.594	2.617.172
		9.293.726	8.947.405	35.640.322	23.678.225
Fastafjármunir samtals		66.076.677	63.107.944	303.342.393	277.810.584
VELTUFJÁRMUNIR					
Birgðir	12	0	0	1.611.190	1.134.010
Skammtímakröfur:	11,13				
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		5.734.361	7.837.917	9.861.539	10.989.801
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft.		264.934	331.004	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.		1.788.417	1.720.177	2.253.865	2.193.379
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		464.441	111.585	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		615.959	0	927.088	461.229
Aðrar skammtímakröfur		2.415.511	2.353.869	3.699.288	3.607.295
Handbært fé	14	20.685.137	13.064.241	29.977.937	18.036.338
Veltufjármunir samtals		31.968.759	25.418.793	48.330.906	36.422.052
EIGNIR SAMTALS		98.045.436	88.526.738	351.673.299	314.232.636

Efnahagsreikningur 30. júní 2008

Eigið fé og skuldir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur 30. júní 2008	Ársreikningur 2007	Árshlutareikningur 30. júní 2008	Ársreikningur 2007
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur	33	57.749.470	58.143.842	131.631.811	149.420.432
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga ...		0	0	8.156.093	9.387.895
Eigið fé samtals		57.749.470	58.143.842	139.787.904	158.808.327
SKULDBINDINGAR					
Lífeyrisskuldbinding	16,34	14.789.763	13.937.306	15.486.260	14.625.287
Aðrar skuldbindingar	16,17,37	47.761	46.940	1.811.114	4.898.121
Skuldbindingar samtals		14.837.524	13.984.246	17.297.374	19.523.408
LANGTÍMASKULDIR					
Langtímaskuldir við lánastofnanir	18,35	7.736.619	6.709.509	165.298.155	114.228.893
Langtímaskuldir samtals		7.736.619	6.709.509	165.298.155	114.228.893
SKAMMTÍMASKULDIR					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	1.089.007	3.193.082
Viðskiptaskuldir		1.597.522	2.710.748	4.804.096	5.531.031
Næsta árs afborganir langtímaskulda	36	1.238.182	1.029.462	5.895.608	4.368.228
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	34	991.563	991.563	1.011.985	1.011.985
Skuldir við eigin fyrirtæki		264.308	146.332	0	0
Fyrirframinnheimt fasteignagjöld		6.379.100	0	6.379.100	0
Aðrar skammtímaskuldir		7.251.148	4.811.036	10.110.071	7.567.682
Skammtímaskuldir samtals		17.721.823	9.689.141	29.289.866	21.672.008
Skuldir og skuldbindingar samtals		40.295.966	30.382.896	211.885.395	155.424.309
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		98.045.436	88.526.738	351.673.299	314.232.636

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilið janúar - júní 2008

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur jan. - júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008	Árshlutareikningur jan.-júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008
REKSTRARHREYFINGAR					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi		(394.371)	4.387.701	(18.086.784)	5.573.332
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Söluhagnaður eigna		(300.000)	(5.167.116)	(11.300.141)	(5.360.610)
Reiknaðar afskriftir	26-27	997.707	1.061.380	5.144.285	4.795.469
Verðbætur, afföll og gengismunur	4	1.371.591	32.242	34.823.477	920.757
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta ...		0	0	(1.306.535)	515
Breyting lífeyrisskuldbindingar	34	1.300.000	1.300.000	1.319.174	1.320.863
Breyting tekjuskattskuldbindingar		0	0	(3.329.467)	0
Önnur breyting		821	0	10.772	9.218
Veltufé frá rekstri		2.975.748	1.614.206	7.274.779	7.259.543
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, (hækkun)		0	0	(477.180)	(33.000)
Óinnheimtar tekjur, (hækkun)		5.456.661		4.694.995	(1.633)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)lækkun ..		2.968.733	545.000	2.547.922	471.419
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		706.547	0	1.795.656	(502.300)
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins		(447.543)	(497.500)	(457.380)	301.260
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		8.684.399	47.500	8.104.014	235.747
Handbært fé frá rekstri		11.660.147	1.661.706	15.378.793	7.495.290
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR					
	21				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ..		(3.620.118)	(3.712.000)	(19.429.824)	(23.034.565)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		300.000	5.344.215	874.163	5.823.089
Breyting á eignarhlutum		(45.000)	(22.500)	(1.115.275)	(1.347.500)
Langtímakröfur, breyting		11.319	(432.404)	64.243	(512.429)
Aðrar hreyfingar		0	0	720.227	0
Fjárfestingarhreyfingar		(3.353.800)	1.177.311	(18.886.465)	(19.071.405)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR					
Tekin ný langtímalán		0	0	29.449.870	19.157.995
Afborganir langtímalána og skuldbindinga		(450.570)	(552.355)	(11.272.214)	(3.303.432)
Innborgað hlutafé/aðrar breyt. á eigin fé		0	0	242.021	61.487
Skammtímafjármögnun		0	0	(2.824.310)	(350.000)
Arður		0	0	(146.096)	0
Aðrar hreyfingar		(234.880)	(51.476)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		(685.450)	(603.831)	15.449.271	15.566.050
HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		7.620.896	2.235.186	11.941.599	3.989.935
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		13.064.241	13.064.241	18.036.338	18.036.338
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK	14	20.685.137	15.299.427	29.977.937	22.026.273

Skýringar

Grundvöllur reikningskilanna

1. Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar hefur að geyma árshlutareikning 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. 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 Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu borgarinnar, en rekstur þessara fyrirtækja er að stofni til fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi borgarinnar eru Aflvaki hf., Bílastæðasjóður Reykjavíkur, Faxaflóahafnir sf., Félagsbústaðir hf., Íþrótt- og sýningahöllin hf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins, 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 og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningskil sveitarfélaga.

Innifalið í samanteknum árshlutareikningi A og B hluta er árshlutareikningur Orkuveitu Reykjavíkur, sem er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla (IFRS). Innleiðing IFRS, leiðir til breytinga á reikningskilaaðferðum. Veigamestu frávík frá kostnaðarverðsreglu í reikningskilum Orkuveitu Reykjavíkur eru;

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

Reikningskil Orkuveitu Reykjavíkur eru færð óbreytt í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta. Árshlutareikningurinn byggir að öðru leyti í meginatriðum á sömu reikningskilaaðferðum og árið áður. Samanburðartölum árið 2007 hefur ekki verið breytt til samræmis við breyttar reikningskilaaðferðir.

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

Reikningskilaaðferðir

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 árshlutareikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Skýringar, frh.

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.

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

Fjármálagerningar

6. Fjármálagerningur er flokkaður sem fjáreign eða fjárskuld á gangvirði í gegnum rekstrarreikning sé hann veltufjáreign eða veltufjárskuld eða ef hann er tilgreindur sem fjármálagerningur á gangvirði í gegnum rekstrarreikning við upphaflega skráningu í bókhald. Fjáreignir og fjárskuldir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning hjá Orkuveitu Reykjavíkur eru færðar á gangvirði í efnahagsreikning. Gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning.

Orkuveita Reykjavíkur notar afleiðusamninga til að verjast gjaldmiðla-, vaxta- og álverðsáhættu. Innbyggðar afleiður eru aðskildar frá grunnsamningum og færðar sérstaklega þegar efnahagsleg einkenni og áhætta grunnsamningsins og innbyggðrar afleiðu eru ekki nátengd, annar gerningur með sömu ákvæði og innbyggða afleiðan væri skilgreindur sem afleiðusamningur og blandaði gerningurinn er ekki metinn á gangvirði gegnum rekstrarreikning. Afleiðusamningar eru færðir á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar færðar í rekstrarreikning.

Eignir teknar á leigu

7. 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

8. 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 skólahúsnaði	40 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
Áhöld og tæki	3-15 ár

Skýringar, frh.

Eignarhlutir í félögum

9. 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 ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög A hluta til reksturs byggðasamlaga teljast hluti kostnaðar viðeigandi málaflokks.

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

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

Langtímakröfur

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

Niðurfærslur krafna

11. 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

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

Skammtímakröfur

13. 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 11 um niðurfærslu krafna.

Handbært fé

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

Eignir utan efnahagsreiknings

15. 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 229.625 millj. kr. í árslok 2007.

Skýringar, frh.

Skuldbindingar

16. Skuldbinding vegna líffeyrisréttinda starfsmanna borgarinnar er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er færð í rekstrarreikning, sbr. skýringu 34.

Aðrar skuldbindingar í efnahagsreikningi eru að mestu leyti ábyrgðir Húsnæðisnefndar Reykjavíkur vegna byggingargalla.

Tekjuskattskuldbinding og tekjuskattsinneign

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

Langtímaskuldir

18. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok ársins eins og lánskjör segja til um, sbr. skýringar 35 og 36.

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

19. 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

20. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2008 er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

21. 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

22. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur jan.- júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008	Árshlutareikningur jan.- júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.- júní 2008
Skatttekjur				
<i>Útsvar:</i>				
Staðgreiðsla	20.038.446	20.650.000	20.038.446	20.650.000
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.164.083)	(1.245.000)	(1.164.083)	(1.245.000)
	<u>18.874.363</u>	<u>19.405.000</u>	<u>18.874.363</u>	<u>19.405.000</u>
Eftirá álagt útsvar	0	0	0	0
Skattbreytingar	(285.814)	380.000	(285.814)	380.000
	<u>18.588.549</u>	<u>19.785.000</u>	<u>18.588.549</u>	<u>19.785.000</u>
<i>Fasteignaskattar:</i>				
Fasteignaskattur	5.395.862	4.528.467	4.938.154	4.254.700
Leiga af atvinnulóðum	342.818	345.000	369.447	320.247
	<u>5.738.680</u>	<u>4.873.467</u>	<u>5.307.601</u>	<u>4.574.947</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Útgjaldajöfnunarframlag	2.663	0	2.663	0
	<u>2.663</u>	<u>0</u>	<u>2.663</u>	<u>0</u>
Skatttekjur samtals	<u>24.329.892</u>	<u>24.658.467</u>	<u>23.898.813</u>	<u>24.359.947</u>
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	6.301.558	6.155.858	19.803.459	
Framlag Jöfn.sjóðs v sérþarfa fatlaðra nem.	343.820		343.820	
Eignatekjur	245.936	235.854	704.953	
Endurgreiðslur annarra	434.459	562.468	504.897	
Aðrar tekjur	2.113.106	6.878.391	6.120.909	
Söluhagnaður eigna	0	0	38.205	
Milliviðskipti tekin út	(5.069.117)	(5.030.711)	(10.042.262)	
	<u>4.369.761</u>	<u>8.801.860</u>	<u>17.473.981</u>	<u>23.948.862</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>28.699.653</u>	<u>33.460.327</u>	<u>41.372.794</u>	<u>48.308.809</u>

Skýringar, frh.

Laun og launatengd gjöld

23. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur jan.- júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.-júní 2008	Árshlutareikningur jan.- júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.- júní 2008
Laun	11.661.864		15.152.179	
Launatengd gjöld	2.351.751		3.020.520	
Laun og launatengd gjöld samtals	14.013.615	14.378.705	18.172.699	17.815.699
Breyting áfallins orlofs	0		90.571	
Millifærð laun / eignfærð laun	(19.385)		(423.104)	
	13.994.230	14.378.705	17.840.165	17.815.699
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	1.300.014	1.300.000	1.318.367	1.320.863
Laun og launatengd gjöld samtals	15.294.244	15.678.705	19.158.533	19.136.561

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

24. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Arður af eignarhlutum	722.696	18.704
Ábyrgðargjald	164.896	164.896
Vaxtatekjur og verðbætur	4.262.617	4.690.865
Vaxtagjöld og verðbætur	(4.808.548)	(9.908.291)
Fjármagnstekjuskattur	(116.515)	(116.613)
Gengismunur og framvirkir gjaldmiðlasamningar	323.093	(30.704.891)
Gangvirðisbreytingar innbyggðra afleiða í raforkusamningum	0	10.801.045
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	548.237	(25.054.285)

Skýringar, frh.

Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður	Árshlutareikningur janúar - júní 2008			Fjárhagsáætlun jan.- júní 2008
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	52.426	24.944.014	(24.891.588)	(25.385.000)
Framlög til B-hlutafyrirtækja	1.236.923	1.037	1.235.886	1.287.048
Íþrótt- og tómsundasvið	4.012.143	584.726	3.427.417	3.541.421
Leikskólasvið	4.591.318	554.863	4.036.455	4.331.661
Menningar- og ferðamálasvið	1.251.477	115.232	1.136.245	1.133.208
Menntasvið	9.039.864	837.277	8.202.587	8.472.250
Sameiginlegur kostnaður	3.035.055	331.806	2.703.249	2.766.744
Skipulags- og byggingarsvið	364.874	111.817	253.057	266.318
Umhverfissvið og samgöngusvið	2.619.820	416.118	2.203.702	2.349.803
Velferðarsvið	4.740.493	779.792	3.960.701	4.040.450
Rekstur málaflokka Aðalsjóðs	30.944.393	28.676.682	2.267.710	2.803.903
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(12.928)	5.901.130	(5.914.058)	(2.912.000)
Aðalsjóður samtals	30.931.465	34.577.812	(3.646.348)	(108.097)
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	10.362.888	5.706.210	4.656.678	(4.279.604)
Milliviðskipti A hluta	(6.299.198)	(5.683.239)	(615.959)	
A hluti samtals	34.995.155	34.600.784	394.371	(4.387.701)
B hluta fyrirtæki				
Aflvaki hf.	0	0	0	0
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	258.884	302.762	(43.877)	(14.131)
Faxaflóahafnir sf.	1.035.190	1.098.725	(63.536)	(182.652)
Félagsbústaðir hf.	2.542.284	1.030.221	1.512.063	112.958
Íþrótt- og sýningahöllin hf.	331.398	179.883	151.515	958
Malbikunarstöðin Höfði hf.	546.997	591.021	(44.024)	(33.377)
Orkuveita Reykjavíkur	27.795.062	11.369.209	16.425.852	(109.103)
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	182.834	153.692	29.141	23.841
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	966.653	851.801	114.852	8.049
Sorpa bs.	973.337	992.288	(18.951)	(15.939)
Strætó bs.	1.721.398	1.508.182	213.217	(174.425)
Milliviðskipti B hluta	(4.681.529)	(5.404.224)	722.696	(802.324)
	31.672.506	12.673.559	18.998.948	(1.186.146)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	0	34.463	(34.463)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага	0	1.272.073	(1.272.073)	515
B hluti samtals	31.672.506	13.980.094	17.692.412	(1.185.631)
A og B hluti samtals	66.667.661	48.580.878	18.086.784	(5.573.332)

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

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

26. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008	81.395.531	4.513.885	1.485.604	87.395.019
Afskrifað 1.1.2008	(32.196.712)	(556.386)	(481.382)	(33.234.481)
Bókfært verð 1.1.2008	49.198.819	3.957.499	1.004.221	54.160.539
Viðbót á árinu	2.727.432	1.300.331	632.543	4.660.306
Gatnagerðargjöld / Jöfnunarsjóður	0	(1.040.188)	0	(1.040.188)
Afskrift ársins	(827.600)	(79.900)	(90.207)	(997.707)
Bókfært verð 30.06.2008	51.098.650	4.137.742	1.546.558	56.782.950
Afskriftarhlutföll	2,0-4,0%	4,0%	6,7-33,3%	

A og B hluti

27. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi	Gatnakerfi áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008	139.137.656	251.614.592	14.571.924	405.324.172
Afskrifað 1.1.2008	(47.580.951)	(97.794.098)	(5.816.766)	(151.191.814)
Bókfært verð 1.1.2008	91.556.705	153.820.495	8.755.159	254.132.358
Millifært	(77.908)	77.876	32	(0)
Viðbót á árinu	5.143.034	12.627.094	2.699.882	20.470.011
Gatnagerðargjöld/Jöfnunarsjóður	0	0	(1.040.188)	(1.040.188)
Afskrift ársins	(1.501.987)	(3.028.288)	(614.010)	(5.144.285)
Selt á árinu	(709.312)	0	(8.913)	(718.226)
Endurmat	0	0	2.400	2.400
Bókfært verð 30.06.2008	94.410.532	163.497.177	9.794.361	267.702.071
Afskriftarhlutföll	2,0-4,0%	2,0-20,0%	4,0-33,3%	

Í árslok 2007 var framkvæmt sérstakt endurmat á framleiðslukerfum Orkuveitu Reykjavíkur og náði 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 ákvörðuð gangvirði dreifikerfa Orkuveitu Reykjavíkur sem hafa verið metin sérstöku endurmati. Endurmetin dreifikerfi eru nýtt í starfsemi sem er háð sérlefyf og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingarvísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis.

Fasteignamat og vátryggingaverð

28. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í árslok 2007:

	A hluti	A og B hluti
Fasteignamat húsa	70.548.503	130.004.591
Fasteignamat lóða	12.576.699	39.239.801
Brunabótamat	77.029.944	130.074.920
Bókfært verð	51.098.650	94.488.440

Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 229.625 millj. kr. í árslok 2007.

Skýringar, frh.

Tryggingaverð lausafjármuna

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

Eignarhlutir í félögum

30. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti	Bókfært verð	Bókfært verð
Dótturfélög				
Aflvaki hf.	54,5%	95,7%	4.363	
Félagsbústaðir hf.	100,0%	100,0%	2.265.000	
Íþrótt- og sýningahöllin hf.	50,0%	50,0%	50.000	
Malbikunarstöðin Höfði hf.	99,0%	100,0%	190.575	
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	65,3%	65,3%	345.651	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%	64,1%	470.455	
Sorpa bs.	66,1%	66,1%	486.019	
Strætó bs.	63,7%	63,7%	132.631	
Samtals dótturfélög			<u>3.944.694</u>	
Önnur félög				
Austurhöfn-TR ehf.	46,0%	46,0%	4.600	64.878
Eignarhaldsfélagið Spölur ehf.		23,5%	300	33.395
Eignarhaldsfélagið Farice		16,8%		495.332
Hagstofa (hluti í Þjóðskrá)			4	4
HF Eimskipafélag Íslands			247	247
Hitaveita Suðurnesja		16,6%		8.674.611
Icelandic Group hf.			17	17
Internet á Íslandi hf.	0,2%	0,2%	33	33
Íslensk nýsköpun ehf.	10,0%	10,0%	3.000	3.000
Keilir		10,2%		222.798
Landsbanki Íslands hf.			211	211
Landskerfi bókasafna hf.	20,6%	20,6%	29.524	29.524
Landsnet		6,8%		400.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	17,5%	17,5%	1.547.831	1.547.831
Mínjavernd hf.	38,3%	38,3%	107.839	251.156
Neyðarlínan hf.	12,5%	12,5%	2.000	2.000
PNOC-EDC		0,4%		556.221
Skallagrímur hf.			3	3
Straumur Burðarás hf.			455	455
Tæknigarður hf.	12,5%	31,3%	2.000	5.000
Enex hf.		26,4%		662.586
Enex-Kína ehf.		33,3%		156.706
Metan hf.		47,7%		13.026
S-kort hf.		100,0%		500
Óbein niðurfærsla			(3.000)	(3.000)
Samtals önnur félög			<u>1.695.064</u>	<u>13.116.537</u>
Samtals eignarhlutir			<u>5.639.758</u>	<u>13.116.537</u>

Hlutfjárframlag til Félagsbústaða hf. var 45 mkr. á tímabilinu janúar - júní 2008.

Skýringar, frh.

Afleiðusamningar

31. Orkuveita Reykjavíkur hefur gert raforkusölusamninga vegna stóriðju sem og samninga um flutning á rafmagninu. Raforkusamningar þessir eru gerðir í dollurum og er verð á rafmagninu tengt heimsmarkaðsverði á áli.

Ofangreindir raforkusölusamningar fela í sér innbyggðar afleiður, þar sem tekjur af þeim eru háðar breytingum á heimsmarkaðsverði á áli í framtíðinni.

Þar sem markaðsverð á þessum innbyggðu afleiðum liggur ekki fyrir hefur verið lagt mat á gangvirði þeirra með viðurkenndum matsaðferðum. Ákvarðað hefur verið vænt núvirt greiðsluflæðis samnings á uppgjörstegi miðað við álverð á uppgjörstegi og væntinga um verðþróun á áli til næstu 30 ára, samkvæmt mati óháðs aðila. Frá þessu virði hefur verið dregið vænt núvirt greiðsluflæði samnings á uppgjörstegi miðað við forsendur um álverð sem lágu til grundvallar á upphafsdegi samnings. Mismunurinn er gangvirðisbreyting afleiðunnar.

Innbyggðar afleiður þeirra orkusölusamninga sem færðir eru í ársreikninginn eru færðar til eignar í efnahagsreikningi á gangvirði á reikningsskiladegi, 19.964 millj. kr., og gangvirðisbreyting á árinu er færð í rekstrarreikning meðal fjármunatekna, 10.801 millj. kr.

Langtímakröfur

32. Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Kröfur á B hluta fyrirtæki	1.569.382	0
Kröfur á aðra	4.200.938	5.331.239
	<u>5.770.319</u>	<u>5.331.239</u>
Óbein niðurfærsla	(63.000)	(109.780)
	<u>5.707.319</u>	<u>5.221.459</u>
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(2.053.351)	(2.253.865)
	<u>3.653.969</u>	<u>2.967.594</u>
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:		
Árið 2008-2009	2.053.351	2.253.865
Árið 2009-2010	751.297	954.291
Árið 2010-2011	537.015	602.593
Árið 2011-2012	299.448	267.808
Árið 2012-2013	1.133.085	1.009.705
Síðar	933.124	133.196
Langtímakröfur samtals	<u>5.707.319</u>	<u>5.221.459</u>

Eigið fé

33. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2008	58.143.842	149.420.432
Önnur breyting	0	298.164
Rekstrarniðurstaða	(394.372)	(18.086.784)
Eigið fé 30.06.2008	<u>57.749.470</u>	<u>131.631.811</u>

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbinding

34. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding 14.929 millj. kr. í árslok 2007, núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Gjaldfærsla á árinu 2008 er byggð á áætlun. Skuldbindingin greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2008	14.928.869	15.637.272
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu	(447.543)	(457.394)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	1.300.000	1.318.367
Lífeyrisskuldbinding 30.06.2008	<u>15.781.326</u>	<u>16.498.245</u>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	991.563	1.011.985
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	<u>14.789.763</u>	<u>15.486.260</u>
	<u>15.781.326</u>	<u>16.498.245</u>

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

Langtímaskuldir

35. Skuldir skiptast þannig í gjaldmiðlum:

	A hluti	A og B hluti
Langtímaskuldir við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum	1.457.303	19.918.675
Skuldir í sterlingspundum	522.477	3.542.728
Skuldir í evrum	1.547.615	60.223.208
Skuldir í svissneskum frönkum	1.395.243	28.012.417
Skuldir í japönskum yenum og sænskum krónum	1.171.997	24.867.815
Skuldir í kanadadollurum	439.303	1.588.780
Gjaldmiðlaskiptasamningar, ýmsar myntir	(1.623.282)	(1.623.282)
	<u>4.910.657</u>	<u>136.530.342</u>
Langtímaskuldir við innlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum	0	409.902
Skuldir í sterlingspundum	0	132.014
Skuldir í evrum	0	893.152
Skuldir í svissneskum frönkum	0	314.945
Skuldir í japönskum yenum og sænskum krónum	0	260.691
Skuldir í norslum og dönskum krónum	0	51.373
Önnur innlend lán	4.064.145	32.601.344
	<u>4.064.145</u>	<u>34.663.421</u>
Langtímaskuldir við erlendar og innlendar lánastofnanir samtals	8.974.801	171.193.763
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(1.238.182)	(5.895.608)
Langtímaskuldir samtals	<u>7.736.619</u>	<u>165.298.155</u>

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008-2009	1.238.182	5.895.608
Árið 2009-2010	745.786	4.006.556
Árið 2010 -2011	1.164.093	8.391.535
Árið 2011-2012	707.103	13.709.710
Árið 2012-2013	2.270.286	21.133.179
Síðar	2.849.352	118.057.175
	<u>8.974.802</u>	<u>171.193.763</u>

Skattamál

37. Tekjuskattsinneign og tekjuskattsskuldbinding.

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

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

Atburðir eftir lok reikningsárs

38. Kaup Orkuveitu Reykjavíkur á eignarhlutum í Hitaveitu Suðurnesja hf.

Orkuveita Reykjavíkur keypti á árinu 2007 16,58% eignarhlut í Hitaveitu Suðurnesja hf. Samkvæmt samningi milli Orkuveitu Reykjavíkur og Hafnarfjarðarbæjar skuldbatt Orkuveitan sig til að kaupa til viðbótar alla hluti Hafnarfjarðarbæjar í Hitaveitu Suðurnesja, samtals kr. 1.133.356.000 að nafnvirði á genginu 7. Bæjarstjórn Hafnarfjarðar samþykkti á fundi sínum þann 18. desember 2007 að selja Orkuveitu Reykjavíkur 95% hlut af eignarhlut bæjarins í Hitaveitu Suðurnesja.

Í ákvörðun Samkeppniseftirlitsins nr. 23/2008 eru eftirfarandi ákvörðunarorð. "Með heimild í 16. gr. samkeppnislaga nr.44/2005, beinir Samkeppniseftirlitið eftirfarandi fyrirmælum til Orkuveitu Reykjavíkur. Orkuveitu Reykjavíkur er óheimilt að eiga meira en 3% eignarhlut í Hitaveitu Suðurnesja. Orkuveita Reykjavíkur skal gera breytingar á eignarhaldi sínu í Hitaveitu Suðurnesja fyrir" Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur áformar að leita réttarræða til að fá ákvörðun Samkeppniseftirlitsins hnekt.

Með vísan til ákvörðunar Samkeppniseftirlitsins telur stjórn Orkuveitu Reykjavíkur sér ekki heimilt að uppfylla samning sinn við Hafnarfjarðarbæ um kaup á 95% eignarhlut bæjarins í Hitaveitu Suðurnesja. Hafnarfjarðarbær hefur stefnt Orkuveitu Reykjavíkur til innheimtu á söluandvirði sammingsins og var málið þingfest í Héraðsdómi Reykjavíkur þann 28. apríl 2008.

Skýringar, frh.

Lykiltölur

39. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008	Árshlutareikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	64,8%	59,1%	44,9%	41,0%
Fasteignaskattar	20,0%	14,6%	12,8%	9,5%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	84,8%	73,7%	57,8%	50,4%
Aðrar tekjur	15,2%	26,3%	42,2%	49,6%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,3%	46,9%	46,3%	39,6%
Annar rekstrarkostnaður	46,5%	41,8%	35,6%	35,3%
Afskriftir	3,5%	3,2%	12,4%	9,9%
Rekstrargjöld samtals	103,3%	91,8%	94,4%	84,8%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	(3,3%)	8,2%	5,6%	15,2%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,9%	4,9%	(60,6%)	(3,5%)
Tekjuskattur			8,0%	(0,1%)
Óreglulegar tekjur	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага			3,2%	0,0%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(1,4%)	13,1%	(43,7%)	11,5%
Veltufé frá rekstri	10,4%	4,8%	17,6%	15,0%
Fjárfestingarhreyfingar	(11,7%)	3,5%	(45,6%)	(39,5%)
Í þúsundum kr. á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	207	209	203	207
Aðrar tekjur	37	75	148	203
Rekstrartekjur samtals	244	284	351	410
Laun og launatengd gjöld	(130)	(133)	(163)	(163)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(122)	(128)	(169)	(186)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	14	(213)	(15)
Tekjuskattur			28	0
Óreglulegar tekjur	0	0	0	0
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага			11	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(3)	37	(154)	47
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	25	14	62	62
Handbært fé frá rekstri	99	14	131	64
Efnahagur:				
	2008	A hluti 2007	A og B hluti 2008	2007
Eignir	833	760	2.987	2.699
Eigið fé	491	499	1.187	1.364
Skuldir	342	261	1.800	1.335
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,80	2,62	1,65	1,68
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn ...	0,59	0,66	0,40	0,51
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember	117.721	116.446	114.800	113.730
Breyting frá fyrra ári	1.275	1.646	1.070	343

Skýringar, frh.

40. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Skatttekjur	84,8%	75,6%	80,7%	82,6%	82,1%
Aðrar tekjur	15,2%	24,4%	19,3%	17,4%	17,9%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	53,3%	44,6%	63,4%	61,1%	59,7%
Annar rekstrarkostnaður	46,5%	37,1%	39,1%	40,6%	43,3%
Afskriftir	3,5%	3,8%	4,5%	5,2%	5,3%
Rekstrargjöld samtals	103,3%	85,4%	106,9%	106,9%	108,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	(3,3%)	14,6%	(6,9%)	(6,9%)	(8,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,9%	5,7%	2,3%	6,6%	8,2%
Óreglulegar tekjur	0,0%	16,7%			
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(1,4%)	37,0%	(4,6%)	(0,3%)	(0,2%)
Veltufé frá rekstri	10,4%	13,2%	9,6%	9,7%	10,2%
Handbært fé frá rekstri	40,6%	12,7%	6,3%	8,9%	8,5%
Fjárfestingarhreyfingar	(11,7%)	47,8%	6,6%	(6,2%)	(9,3%)
Í þúsundum kr. á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	207	390	348	301	270
Aðrar tekjur	37	126	83	64	59
Rekstrartekjur samtals	244	516	431	365	329
Laun og launatengd gjöld	(130)	(230)	(273)	(223)	(196)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(122)	(211)	(188)	(167)	(160)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	29	10	24	27
Óreglulegar tekjur	0	86			
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(3)	191	(20)	(1)	(1)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	25	68	42	35	34
Handbært fé frá rekstri	99	66	27	32	28
Fjárfestingarhreyfingar	(28)	247	29	(23)	(31)
Efnahagur:					
Eignir	833	752	765	774	756
Eigið fé	491	494	290	313	317
Skuldir	342	258	475	460	439
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,80	2,62	1,39	1,17	0,97
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,59	0,66	0,38	0,40	0,42
Álagningarhlutföll:					
Útsvar	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	12,70%
Fasteignaskattur, A-flokkur	0,23%	0,23%	0,25%	0,32%	0,32%
Fasteignaskattur, B-flokkur	1,32%	0,88%	0,44%		
Fasteignaskattur, C-flokkur, áður B-flokkur	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 1. desember	117.721	117.721	116.446	114.800	113.730
Breyting frá fyrra ári	0	1.275	1.646	1.070	343
Hlutfallsleg breyting frá fyrra ári	0,0%	1,1%	1,4%	0,9%	0,3%