



Tilkynning til Kauphallarinnar

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir tímabilið janúar – september 2008 er til afgreiðslu í borgarráði í dag fimtudaginn 18. desember.

Rekstur Reykjavíkurborgar skiptist í A hluta og B hluta. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Um er að ræða Aðalsjóð, þ.e. rekstur málaflokka, og Eignasjóð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu borgarinnar, en rekstur þeirra er að stofni til fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtækin eru: Aflvaki hf., Bílastæðasjóður Reykjavíkur, Faxaflóahafnir sf., Félagsbústaðir hf., Íþrótt- og sýningarhöllin hf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., Sorpa bs. og Strætó bs.

Rekstur

Tafla 1 Úr rekstraryfirliti og sjóðstreymisýfirliti fyrir tímabilið jan.-september 2008 - í þús. kr.

	Borgarsjóður A hluti Jan-sept 2008	Samantekið A og B hluti Jan-sept 2008
Rekstrartekjur:		
Skatttekjur	37.610.514	37.159.970
Aðrar tekjur	<u>8.117.023</u>	<u>27.730.000</u>
Rekstrartekjur samtals:	45.727.537	64.889.970
Rekstrargjöld:		
Laun og launatengd gjöld	22.950.263	28.777.643
Annar rekstrarkostnaður	21.220.588	23.710.090
Afskriftir	1.498.985	7.782.098
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur(gjöld)	<u>57.701</u>	<u>4.620.139</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	453.719	-55.611.713
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага	511.420	-50.991.574
Tekjuskattur	0	7.993.284
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga o.fl...	0	2.927.416
Rekstrarniðurstaða	<u>511.420</u>	<u>-40.070.874</u>
Veltufé frá rekstri	6.162.413	11.479.578
Handbært fé frá rekstri	12.929.107	17.858.455
Fjárfestingarhreyfingar	-6.489.377	-31.583.501
Fjármögnunarhreyfingar	-1.404.192	19.435.234

Í fjárhagsáætlun tímabilsins fyrir A hluta var gert ráð fyrir því að niðurstaða fyrir fjármagnsliði yrði jákvæð um 6,4 milljarða króna og heildarniðurstaða ársins jákvæð um 7,4 milljarða króna. Fyrir A og B hluta var gert ráð fyrir í áætlun tímabilsins um 11,0 milljarða króna jákvæðri niðurstöðu fyrir fjármagnsliði og jákvæðri heildarniðurstöðu um 8,4 milljarða króna.

Tekjur samstæðu A og B hluta eru um 6,0 milljörðum króna lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Meginskýringin er sú að sala á byggingarétti varð mun minni en áætlun gerði ráð fyrir. Hvað gjaldahliðina varðar þá eru rekstrargjöld samstæðu A og B hluta hærri en áætlun sem nemur 0,3 milljörðum.

Fjármunatekjur A hluta voru 0,6 milljörðum lægri en áætlað var sem skýrist að mestu af lækkun íslensku krónunnar. Fjármagnsgjöld A og B hluta voru hins vegar 53,0 milljörðum yfir áætlun, sem skýrist hárrí verðbólgu tímabilsins og gengislækkun krónunnar.

Miklar breytingar hafa orðið á íslensku fjármálaumhverfi eftir fall íslensku bankanna í byrjun október. Gömlu bönkunum voru settar skilaneindir með mikið umboðsvald. Peningamarkaðssjóðum var lokað og endurmetið verðmæti þeirra greitt úr samkvæmt tilmælum Fjármálaeftirlits. Inneignir Reykjavíkurborgar í peningamarkaðssjóðum eru eignfærðar í árs hlutareikningi þessum miðað við gengi þeirra í lok september. Reykjavíkurborg átti við lok september um 1,8 milljarða á peningamarkaðsreikningi. Skilaneind bankans ákvað að greiða út aðeins 68,8% fjárhæðarinnar sem fól í sér gengistap fyrir Reykjavíkurborg að fjárhæð 660 milljónir króna. Miklar efasemdir eru um að þessi uppgjör standist lög. Reykjavíkurborg átti enn fremur 3.931 milljón krónur í eignastýringu og hafði falið sjóðsstjóra að færa þá fjármuni í sparibréf fyrir hrun bankanna og fékk staðfestingu á þeim viðskiptum 6. október sl. Síðar dró bankinn þessi viðskiptin til baka. Í framhaldinu ákvað skilaneind bankans að endurgreiða aðeins 68,8% af fjárhæðinni sem fól í sér gengistap fyrir Reykjavíkurborg að fjárhæð 1.229 milljón krónur. Ágreiningur er um þessar færslur bankans. Borgarlögmaður hefur sent skilaneind bankans kröfur Reykjavíkurborgar og er beðið svara við þeim.

Eignir og skuldir

Tafla 3 Helstu niðurstöðutölur efnahagsreiknings - í þús kr.

	A hluti 30.sept.08	Samantekið A og B hluti 30.sept.08
Eignir:		
Fastafjármunir	69.183.613	323.754.327
Veltufjármunir	29.019.148	41.617.335
Eignir samtals:	98.202.761	365.371.662
Eigið fé og skuldir:		
Eigið fé	58.655.261	109.658.309
Hlutdeild minnihluta í dótturfélögum	0	6.550.479
Lífeyrisskuldbindingar og aðrar skuldb	15.257.084	16.041.614
Langtímaskuldir	8.631.438	204.791.507
Skammtímaskuldir	15.658.978	28.329.753
Eigið fé og skuldir samtals:	98.202.761	365.371.662

Eignir A hluta eru 98,2 milljarðar, hækka úr 88,5 milljörðum króna eða um 9,7 milljarða. Skuldir A hluta hækka úr 16,4 milljörðum í 24,3 milljarða eða um 7,9 milljarða og

skuldbindingar hækka um 1,3 milljarða, úr 14,0 milljörðum í 15,3 milljarða. Eigið fé A hluta hækkar um 0,5 milljarða úr 58,1 milljarði í 58,6 milljarða, sem skýrist af rekstrarniðurstöðu.

Eignir A og B hluta nema nú 365,4 milljörðum króna og hafa vaxið um 51,1 milljarð króna á tímabilinu. Heildarskuldir A og B hluta að frátöldum skuldbindingum eru 233,1 milljarður króna en voru 135,9 milljarðar króna í árslok 2007 og hafa því aukist um 97,2 milljarða króna. Skuldbindingar lækkuðu um 3,4 milljarða króna á tímabilinu. Eigið fé A og B hluta lækkar um 42,6 milljarða úr 158,8 milljörðum í 116,2 milljarða,

Veltufjárhlutfall hjá A og B hluta var 1,47 í lok tímabils á móti 1,68 í árslok 2007. Hjá A hluta var hlutfallið 1,85 í lok tímabilsins en 2,62 í árslok 2007.

Reykjavík 18. desember 2008