

Reykjavíkurborg

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

Janúar - september 2008



Reykjavíkurborg

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

Janúar - september 2008

EFNISYFIRLIT

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

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Árshlutareikningur Reykjavíkurborgar fyrir janúar til september 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 45.728 millj. kr. á tímabilinu, en þar af námu skatttekjur 37.611 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 64.890 millj. kr. á tímabilinu.

Rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 511 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A og B hluta var neikvæð um 40.071 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld A hluta á árinu voru samtals 22.950 millj. kr., en þar af nam breyting lífeyrisskuldbindingar 1.950 millj. kr.

Heildareignir A og B hluta samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í lok tímabilsins samtals 365.372 millj. kr., heildarskuldir ásamt skuldbindingum voru 249.163 millj. kr. Eigið fé nam 116.209 millj. kr., en þar af nam hlutdeild minnihluta 6.550 millj. kr.

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

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

Reykjavík, 9. desember 2008

Hanna Birna Kristjánsdóttir
borgarstjóri

Áritun borgarstjórnar

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

Reykjavík, 9. desember 2008

Borgarstjórn

Rekstrarreikningur tímabilið janúar - september 2008

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur jan. - sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.-sept. 2008	Árshlutareikningur jan.-sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.-sept. 2008
REKSTRARTEKJUR	2,22				
Skatttekjur		37.610.514	37.154.700	37.159.970	36.539.919
Aðrar tekjur		8.117.023	14.691.624	27.730.000	34.385.713
Rekstrartekjur samtals		45.727.537	51.846.324	64.889.970	70.925.632
REKSTRARGJÖLD	3				
Laun og launatengd gjöld	23	22.950.263	23.382.767	28.777.643	28.704.842
Annar rekstrarkostnaður		21.220.588	20.598.610	23.710.090	24.038.474
Afskriftir	8,26-27	1.498.985	1.427.656	7.782.098	7.193.204
Rekstrargjöld samtals		45.669.836	45.409.033	60.269.831	59.936.519
Rekstrarniðurstaða fyrir: fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		57.701	6.437.291	4.620.139	10.989.113
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,24	453.719	1.005.918	(55.611.713)	(2.563.298)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага:		511.420	7.443.209	(50.991.574)	8.425.815
Tekjuskattur	37			7.993.284	(66.590)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	9			57.860	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага ...				2.869.555	773
Rekstrarniðurstaða	25,33	511.420	7.443.209	(40.070.874)	8.359.998

Efnahagsreikningur 30. september 2008

Eignir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur 30. sept. 2008	Ársreikningur 2007	Árshlutareikningur 30. sept. 2008	Ársreikningur 2007
FASTAFJÁRMUNIR					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,7,8				
Fasteignir		51.813.588	49.198.819	94.953.114	91.556.705
Veitukerfi		0	0	170.866.019	153.820.495
Gatnakerfi		5.494.595	3.957.499	5.851.096	4.087.922
Áhöld og tæki		1.683.676	1.004.221	6.612.695	4.667.236
	26- 29	58.991.859	54.160.539	278.282.924	254.132.358
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar í félögum	9,3	5.801.949	5.594.758	13.138.981	12.688.678
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10,32	1.230.649	1.233.035	0	0
Afleiðusamningar	31	0	0	24.909.295	8.181.887
Tekjuskattsinnæign	17,37	0	0	3.429.100	190.488
Aðrar langtímakröfur	10,11,32	3.159.157	2.119.613	3.994.026	2.617.172
		10.191.754	8.947.405	45.471.403	23.678.225
Fastafjármunir samtals		69.183.613	63.107.944	323.754.327	277.810.584
VELTUFJÁRMUNIR					
Birgðir	12	0	0	1.816.946	1.134.010
Skammtímakröfur:	11,13				
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur		5.348.363	7.837.917	8.912.034	10.989.801
Næsta árs afborg. langtímakr. á eigin ft.		259.689	331.004	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.		1.821.794	1.720.177	2.234.964	2.193.379
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		490.834	111.585	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		308.003	0	700.127	461.229
Aðrar skammtímakröfur		2.690.685	2.353.869	4.206.737	3.607.295
Handbært fé	14	18.099.779	13.064.241	23.746.526	18.036.338
Veltufjármunir samtals		29.019.148	25.418.793	41.617.334	36.422.052
EIGNIR SAMTALS		98.202.761	88.526.738	365.371.662	314.232.636

Efnahagsreikningur 30. september 2008

Eigið fé og skuldir

	Skýr	A hluti		A og B hluti	
		Árshlutareikningur 30. sept. 2008	Ársreikningur 2007	Árshlutareikningur 30. sept. 2008	Ársreikningur 2007
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur	33	58.655.261	58.143.842	109.658.309	149.420.432
Hlutdeild minnihluta í eigin fé dótturfélaga ...		0	0	6.550.479	9.387.895
Eigið fé samtals		58.655.261	58.143.842	116.208.788	158.808.327

SKULDBINDINGAR

Lífeyrisskuldbinding	16,34	15.209.018	13.937.306	15.925.027	14.625.287
Aðrar skuldbindingar	16,17,37	48.066	46.940	116.587	4.898.121
Skuldbindingar samtals		15.257.084	13.984.246	16.041.613	19.523.408

LANGTÍMASKULDIR

Langtímaskuldir við lánastofnanir	18,35	8.631.438	6.709.509	204.791.507	114.228.893
Langtímaskuldir samtals		8.631.438	6.709.509	204.791.507	114.228.893

SKAMMTÍMASKULDIR

Skuldir við lánastofnanir		0	0	185.445	3.193.082
Viðskiptaskuldir		1.649.553	2.710.748	5.279.372	5.531.031
Næsta árs afborganir langtímaskulda	36	1.293.009	1.029.462	6.999.367	4.368.228
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	34	991.563	991.563	1.006.625	1.011.985
Skuldir við eigin fyrirtæki		252.376	146.332	0	0
Fyrirframinnheimt fasteignagjöld		4.149.389	0	4.149.389	0
Aðrar skammtímaskuldir		7.323.087	4.811.036	10.709.556	7.567.682
Skammtímaskuldir samtals		15.658.977	9.689.141	28.329.753	21.672.008

Skuldir og skuldbindingar samtals		39.547.500	30.382.896	249.162.874	155.424.309
--	--	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------

EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		98.202.761	88.526.738	365.371.662	314.232.636
--	--	-------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilið janúar - september 2008

Skýr	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur jan. - sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.-sept. 2008	Árshlutareikningur jan.-sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.-sept. 2008
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	511.420	7.443.209	(40.070.874)	8.359.998
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna	(656.167)	(7.750.674)	(951.559)	(8.040.914)
Reiknaðar afskriftir 26-27	1.498.985	1.427.656	7.782.098	7.193.204
Verðbætur, afföll og gengismunur 4	2.857.049	48.362	53.618.841	1.381.135
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta ...	0	0	(2.927.416)	773
Breyting lífeyrisskuldbindingar 34	1.950.014	1.950.000	1.990.514	1.981.294
Breyting tekjuskattsskuldbindingar	0	0	(8.003.553)	0
Önnur breyting	1.112	0	41.525	13.826
Veltufé frá rekstri	6.162.413	3.118.553	11.479.578	10.889.315
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, (hækkun)	0	0	(682.936)	(49.500)
Óinnheimtar tekjur, (hækkun)	3.614.616		3.921.044	(2.449)
Aðrar skammtímafröfur, (hækkun)lækkun ..	2.603.770	817.500	2.074.677	707.129
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun	1.226.594	0	1.762.213	(753.450)
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(678.288)	(746.250)	(696.121)	451.890
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	6.766.693	71.250	6.378.877	353.620
Handbært fé frá rekstri	12.929.107	3.189.803	17.858.455	11.242.934
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR 21				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum ..	(6.463.268)	(5.568.000)	(31.210.539)	(34.551.848)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	789.130	8.016.323	1.351.652	8.734.634
Breyting á eignarhlutum	(207.191)	(45.000)	(1.125.479)	(2.021.250)
Langtímafröfur, breyting	(608.048)	(648.606)	(800.571)	(768.644)
Aðrar hreyfingar	0	0	201.435	0
Fjárfestingarhreyfingar	(6.489.377)	1.754.717	(31.583.501)	(28.607.108)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
Tekin ný langtímalán	0	0	27.371.315	28.736.993
Afborganir langtímalána og skuldbindinga	(1.130.986)	(828.533)	(4.682.846)	(4.955.148)
Innborgað hlutafé/aðrar breyt. á eigin fé	0	0	110.900	92.231
Skammtímafjármögnun	0	0	(3.288.525)	(525.000)
Arður	0	0	(75.610)	0
Aðrar hreyfingar	(273.206)	(77.214)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(1.404.192)	(905.747)	19.435.234	23.349.075
HÆKKUN(LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ	5.035.538	4.038.773	5.710.188	5.984.902
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN	13.064.241	13.064.241	18.036.338	18.036.338
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK 14	18.099.779	17.103.014	23.746.526	24.021.240

Grundvöllur reikningsskilanna

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 reikningsskil sveitarfélaga.

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

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

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

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.

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 árshlutareikninginn 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.
- 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 verðmatshækkanir 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 virðisrýrnun 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 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

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 lífeyrisréttinda 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.-sept. 2008	Árshlutareikningur jan.- júní 2008	Fjárhagsáætlun jan.- sept. 2008
Skatttekjur				
<i>Útsvar:</i>				
Staðgreiðsla	30.402.802	30.975.000	30.402.802	30.975.000
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(1.855.991)	(1.867.500)	(1.855.991)	(1.867.500)
	28.546.811	29.107.500	28.546.811	29.107.500
Eftirá álagt útsvar	2.567.837	0	2.567.837	0
Skattbreytingar	(625.615)	570.000	(625.615)	570.000
Breyting á niðurfærslu	(1.500.000)	0	(1.500.000)	0
	28.989.033	29.677.500	28.989.033	29.677.500
<i>Fasteignaskattar:</i>				
Fasteignaskattur	8.098.102	6.959.700	7.796.696	6.542.172
Leiga af atvinnulóðum	518.585	517.500	369.447	320.247
	8.616.687	7.477.200	8.166.143	6.862.419
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Útgjalda jöfnunarframlag	4.794	0	4.794	0
	4.794	0	4.794	0
Skatttekjur samtals	37.610.514	37.154.700	37.159.970	36.539.919
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	9.393.748	9.157.594	30.340.746	
Framlag Jöfn.sjóðs v sérþarfa fatlaðra nem.	519.767		519.767	
Eignatekjur	313.968	302.020	1.005.682	
Endurgreiðslur annarra	759.843	864.663	875.624	
Aðrar tekjur	2.818.765	10.712.339	9.008.637	
Söluhagnaður eigna	656.167	0	290.385	
Milliviðskipti tekin út	(6.345.236)	(6.344.992)	(14.310.840)	
	8.117.023	14.691.624	27.730.000	34.385.713
Rekstrartekjur samtals	45.727.537	51.846.324	64.889.970	70.925.632

Skýringar, frh.

Laun og launatengd gjöld

23. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur jan.- sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.-sept. 2008	Árshlutareikningur jan.- sept. 2008	Fjárhagsáætlun jan.- sept. 2008
Laun	17.498.441		22.754.314	
Launatengd gjöld	3.527.278		4.662.487	
Laun og launatengd gjöld samtals	21.025.719	21.432.767	27.416.801	26.723.548
Breyting áfallins orlofs	0		(40.054)	
Millifærð laun / eignfærð laun	(25.470)		(589.618)	
	21.000.249	21.432.767	26.787.128	26.723.548
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	1.950.014	1.950.000	1.990.514	1.981.294
Laun og launatengd gjöld samtals	22.950.263	23.382.767	28.777.643	28.704.842

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

24. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Arður af eignarhlutum	1.190.003	102.587
Ábyrgðargjald	292.539	89.689
Vaxtatekjur og verðbætur	2.201.631	2.875.036
Vaxtagjöld og verðbætur	(3.777.237)	(11.546.591)
Fjármagnstekjuskattur	(173.640)	(173.788)
Gengismunur og framvirkir gjaldmiðlasamningar	720.423	(63.732.341)
Gangvirðisbreytingar innbyggðra afleiða í raforkusamningum	0	16.773.696
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	453.719	(55.611.713)

Skýringar, frh.

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Árshlutareikningur janúar - sept. 2008			Fjárhagsáætlun jan.- sept. 2008
Aðalsjóður	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	117.997	38.532.686	(38.414.689)	(38.077.500)
Framlög til B-hlutafyrirtækja	1.600.030	11.105	1.588.926	2.034.314
Íþrótt- og tómstundasvið	5.774.994	857.392	4.917.602	4.690.569
Leikskólasvið	6.774.846	711.134	6.063.713	6.544.292
Menningar- og ferðamálasvið	1.854.538	187.159	1.667.379	1.709.978
Menntasvið	13.308.261	1.179.890	12.128.372	12.113.880
Sameiginlegur kostnaður	4.586.740	476.075	4.110.665	4.050.936
Skipulags- og byggingarsvið	515.042	134.038	381.004	415.364
Umhverfissvið og samgöngusvið	4.355.918	644.696	3.711.222	3.551.140
Velferðarsvið	7.153.022	1.318.043	5.834.979	6.019.483
Rekstur málaflokka Aðalsjóðs	46.041.388	44.052.217	1.989.171	3.052.457
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	196.570	9.134.619	(8.938.049)	(4.424.500)
Aðalsjóður samtals	46.237.958	53.186.836	(6.948.877)	(1.372.043)
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	15.688.188	8.942.727	6.745.461	(7.583.629)
Milliviðskipti A hluta	(7.575.410)	(7.267.407)	(308.003)	2.156
A hluti samtals	54.350.736	54.862.156	(511.420)	(8.953.516)
B hluta fyrirtæki				
Aflvaki hf.	31	1.867	(1.837)	0
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	381.306	444.158	(62.852)	(21.197)
Faxaflóahafnir sf.	1.744.995	2.025.733	(280.738)	(273.977)
Félagsbústaðir hf.	3.876.432	1.494.064	2.382.368	169.436
Íþrótt- og sýningahöllin hf.	502.475	232.713	269.762	1.436
Malbikunarstöðin Höfði hf.	1.120.998	1.253.229	(132.231)	(50.066)
Orkuveita Reykjavíkur	56.448.206	16.816.467	39.631.739	(163.655)
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	214.966	195.693	19.273	35.761
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	1.526.292	1.277.092	249.200	12.073
Sorpa bs.	1.506.852	1.532.153	(25.301)	(23.908)
Strætó bs.	2.578.036	2.308.609	269.428	(261.637)
Milliviðskipti B hluta	(7.225.250)	(8.416.149)	1.190.899	1.168.736
	62.675.337	19.165.628	43.509.709	593.003
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	0	57.860	(57.860)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага	0	2.869.555	(2.869.555)	515
B hluti samtals	62.675.337	22.093.044	40.582.293	593.518
A og B hluti samtals	117.026.073	76.955.200	40.070.874	(8.359.998)

Niðurstaða fjármunatekna og fjármagsgjalda 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	3.993.217	2.464.843	812.169	7.270.229
Gatnagerðargjöld / Jöfnunarsjóður	0	(806.961)	0	(806.961)
Selt á árinu	(132.963)	0	0	(132.963)
Afskrift ársins	(1.245.485)	(120.787)	(132.714)	(1.498.985)
Bókfært verð 30.09.2008	51.813.588	5.494.595	1.683.676	58.991.859
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
Viðbót á árinu	7.549.194	21.611.676	4.379.464	33.540.333
Gatnagerðargjöld/Jöfnunarsjóður	0	0	(806.961)	(806.961)
Afskrift ársins	(2.331.273)	(4.566.152)	(884.674)	(7.782.099)
Selt á árinu	(797.105)	0	(3.603)	(800.708)
Bókfært verð 30.09.2008	95.977.521	170.866.019	11.439.385	278.282.924
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 ákvörðun gangvirði dreifikerfa Orkuveitu Reykjavíkur sem hafa verið metin sérstöku endurmati. Endurmetin dreifikerfi eru nýtt í starfsemi sem er háð sérleyfi og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingarvísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis.

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	51.813.588	94.953.114

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:

Dótturfélög	Eignarhlutur		A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
	A hluti	A og B hluti		
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%	294.821	
Samtals dótturfélög			<u>4.106.884</u>	
Önnur félög				
Austurhöfn-TR ehf.	46,0%	46,0%	4.600	79.142
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	3.182
Keilir		10,2%		35.000
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
Minjavernd hf.	38,3%	38,3%	107.839	249.918
Neyðarlínan hf.	12,5%	12,5%	2.000	9.394
PNOC-EDC		0,4%		548.927
Skallagrímur hf.			3	3
Straumur Burðarás hf.			455	455
Tæknigarður hf.	12,5%	31,3%	2.000	5.000
Enex hf.		26,4%		692.326
Enex-Kína ehf.		33,3%		156.706
Event Holdings ehf.				325
Galantaterrm				13.082
Iceland American Energy				121.765
Metan hf.		47,7%		9.291
Netorka hf.				25.227
S-kort hf.		100,0%		500
Vistorka hf.				10.532
Óbein niðurfærsla			(3.000)	(3.000)
Samtals önnur félög			<u>1.695.064</u>	<u>13.138.981</u>
Samtals eignarhlutir			<u>5.801.949</u>	<u>13.138.981</u>

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

Stofnframlag til Strætó bs. var 162,2 mkr. á tímabilinu.

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 uppgjörssdegi miðað við álverð á uppgjörssdegi 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 uppgjörssdegi 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, 24.909 millj. kr., og gangvirðisbreyting á árinu er færð í rekstrarreikning meðal fjármunatekna, 16.755 millj. kr.

Langtímakröfur

32. Langtímakröfur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Kröfur á B hluta fyrirtæki	1.490.338	0
Kröfur á aðra	5.043.952	6.316.208
	6.534.290	6.316.208
Óbein niðurfærsla	(63.000)	(147.356)
	6.471.290	6.168.853
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(2.081.484)	(2.252.964)
	4.389.806	3.915.889
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:		
Árið 2008-2009	2.081.484	2.216.744
Árið 2009-2010	733.912	1.146.283
Árið 2010-2011	530.204	700.369
Árið 2011-2012	320.098	325.845
Árið 2012-2013	85.125	26.340
Síðar	2.783.466	1.900.627
Langtímakröfur samtals	6.534.290	6.316.208

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	308.751
Rekstrarniðurstaða	511.420	(40.070.874)
Eigið fé 30.09.2008	58.655.261	109.658.309

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	(678.288)	(696.121)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	1.950.000	1.990.500
Lífeyrisskuldbinding 30.09.2008	<u>16.200.581</u>	<u>16.931.652</u>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	991.563	1.006.625
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	<u>15.209.018</u>	<u>15.925.027</u>
	<u>16.200.581</u>	<u>16.931.652</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	1.743.549	29.750.399
Skuldir í sterlingspundum	604.642	4.109.423
Skuldir í evrum	1.209.355	13.003.135
Skuldir í svissneskum frönskum	1.647.903	19.136.205
Skuldir í japönskum yenum og sænskum krónum	1.438.905	68.587.631
Skuldir í kanadadollurum	540.985	34.185.582
Gjaldmiðlaskiptasamningar, ýmsar myntir	(1.668.331)	5.497.063
	<u>5.517.008</u>	<u>174.269.437</u>
Langtímaskuldir við innlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í bandaríkjadollurum	0	675.127
Skuldir í sterlingspundum	0	180.846
Skuldir í evrum	0	75.369
Skuldir í svissneskum frönskum	0	402.044
Skuldir í japönskum yenum og sænskum krónum	0	1.297.153
Skuldir í norslun og dönskum krónum	0	525.067
Önnur innlend lán	4.407.439	34.284.889
	<u>4.407.439</u>	<u>37.440.494</u>
Langtímaskuldir við erlendar og innlendar lánastofnanir samtals	9.924.447	211.709.931
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(1.293.009)	(7.014.078)
Langtímaskuldir samtals	<u>8.631.438</u>	<u>204.695.854</u>

36. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008-2009	1.293.009	7.014.078
Árið 2009-2010	800.099	4.733.989
Árið 2010 -2011	1.215.664	10.525.066
Árið 2011-2012	754.230	24.351.776
Árið 2012-2013	2.314.459	25.280.128
Síðar	3.546.986	139.804.895
	<u>9.924.447</u>	<u>211.709.931</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. Miklar breytingar hafa orðið á íslensku fjármálaumhverfi eftir fall íslensku bankanna í byrjun október. Gömlu bönkunum, þ.á.m. Landsbanka Íslands, voru settar skilaneftir með mikið umboðsvald. Peningamarkaðssjóðum var lokað og endurmetið verðmæti þeirra greitt úr samkvæmt tilmælum Fjármálaeftirlits. Inneignir Reykjavíkurborgar í peningamarkaðssjóðum eru eignfærðar í árshlutareikningi þessum miðað við gengi þeirra í lok september. Reykjavíkurborg átti við lok september um 1,8 milljarða á Peningamarkaðsreikningi. Skilaneftnd gamla Landsbankans ákvað að greiða út aðeins 68,8% fjárhæðarinnar sem fól í sér gengistap fyrir Reykjavíkurborg að fjárhæð 660 milljónir króna (þar af um 90 milljón krónur vegna sjóðs hjá gamla Glitni). Miklar efasemdir eru um að þessi uppgjör standist lög. Reykjavíkurborg átti enn fremur 3.931 milljón krónur í Eignastýringu gamla Landsbanka 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 skilaneftnd gamla Landsbankans 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 skilaneftnd bankans kröfur Reykjavíkurborgar og er beðið svara við þeim.

Önnur mál

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

Orkuveita Reykjavíkur keypti 16,58% eignarhlut í Hitaveitu Suðurnesja hf. á árinu 2007. 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 10% eignarhlut í Hitaveitu Suðurnesja. Orkuveita Reykjavíkur skal gera breytingar á eignarhaldi sínu í Hitaveitu Suðurnesja fyrir ...". Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur áformar að leita réttarúrræða til að fá ákvörðun Samkeppniseftirlitsins hnekkta.

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 samningsins og var málið þingfest í Héraðsdómi Reykjavíkur þann 28. apríl 2008.

Skýringar, frh.

Lykiltölur

40. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Árshlutareikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008	Árshlutareikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	63,4%	57,2%	44,7%	41,8%
Fasteignaskattar	18,8%	14,4%	12,6%	9,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	82,2%	71,7%	57,3%	51,5%
Aðrar tekjur	17,8%	28,3%	42,7%	48,5%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	50,2%	45,1%	44,3%	40,5%
Annar rekstrarkostnaður	46,4%	39,7%	36,5%	33,9%
Afskriftir	3,3%	2,8%	12,0%	10,1%
Rekstrargjöld samtals	99,9%	87,6%	92,9%	84,5%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	0,1%	12,4%	7,1%	15,5%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,0%	1,9%	(85,7%)	(3,6%)
Tekjuskattur			12,3%	(0,1%)
Óreglulegar tekjur	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага			4,5%	0,0%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	1,1%	14,4%	(61,8%)	11,8%
Veltufé frá rekstri	13,5%	6,0%	17,7%	15,4%
Fjárfestingarhreyfingar	(14,2%)	3,4%	(48,7%)	(40,3%)
Í þúsundum kr. á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur	319	316	316	310
Aðrar tekjur	69	125	236	292
Rekstrartekjur samtals	388	440	551	602
Laun og launatengd gjöld	(195)	(199)	(244)	(244)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(193)	(187)	(268)	(265)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	9	(472)	(22)
Tekjuskattur			68	0
Óreglulegar tekjur	0	0	0	0
Áhrif hlutdeildarféлага og dótturféлага			25	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	4	63	(340)	71
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	52	26	98	93
Handbært fé frá rekstri	110	27	152	96
Efnahagur:				
	2008	2007	2008	2007
Eignir	834	760	3.104	2.699
Eigið fé	498	499	987	1.364
Skuldir	336	261	2.117	1.335
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,85	2,62	1,47	1,68
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn ...	0,60	0,66	0,32	0,51
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):				
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	82,2%	75,6%	80,7%	82,6%	82,1%
Aðrar tekjur	17,8%	24,4%	19,3%	17,4%	17,9%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	50,2%	44,6%	63,4%	61,1%	59,7%
Annar rekstrarkostnaður	46,4%	37,1%	39,1%	40,6%	43,3%
Afskriftir	3,3%	3,8%	4,5%	5,2%	5,3%
Rekstrargjöld samtals	99,9%	85,4%	106,9%	106,9%	108,4%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	0,1%	14,6%	(6,9%)	(6,9%)	(8,4%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1,0%	5,7%	2,3%	6,6%	8,2%
Óreglulegar tekjur	0,0%	16,7%			
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	1,1%	37,0%	(4,6%)	(0,3%)	(0,2%)
Veltufé frá rekstri	13,5%	13,2%	9,6%	9,7%	10,2%
Handbært fé frá rekstri	28,3%	12,7%	6,3%	8,9%	8,5%
Fjárfestingarhreyfingar	(14,2%)	47,8%	6,6%	(6,2%)	(9,3%)
Í þúsundum kr. á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur	319	390	348	301	270
Aðrar tekjur	69	126	83	64	59
Rekstrartekjur samtals	388	516	431	365	329
Laun og launatengd gjöld	(195)	(230)	(273)	(223)	(196)
Annar rekstrarkostnaður og afskriftir	(193)	(211)	(188)	(167)	(160)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	29	10	24	27
Óreglulegar tekjur	0	86			
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	4	191	(20)	(1)	(1)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	52	68	42	35	34
Handbært fé frá rekstri	110	66	27	32	28
Fjárfestingarhreyfingar	(55)	247	29	(23)	(31)
Efnahagur:					
Eignir	834	752	765	774	756
Eigið fé	498	494	290	313	317
Skuldir	336	258	475	460	439
Aðrar lykiltölur:					
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,85	2,62	1,39	1,17	0,97
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,60	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%