Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR 2004

APRÍL 2005

Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR 2004

EFNISYFIRLIT

	bls.
Frá borgarstjóra	3
Áritun borgarstjóra	4
Áritun borgarstjórnar	5
Áritun endurskoðenda	6
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Yfirlit um sjóðstreymi	10
Skýringar	11-24

Frá borgarstjóra

Á árinu 2004 voru teknar ákvarðanir um mestu umbætur á þjónustu og stjórnskipan Reykjavíkurborgar frá upphafi. Markmið breytinganna eru skýr; annars vegar að bæta enn frekar þjónustu Reykjavíkurborgar við íbúa með stofnun þjónustumiðstöðva í hverfunum og hins vegar að gera stjórnsýsluna gagnsærri og skilvirkari.

Reykjavíkurborg hefur verið óhrædd við að ráðast í umfangsmiklar breytingar á undanförnum árum. Þjóðfélagið hefur tekið miklum stakkaskiptum og borgaryfirvöld hafa ekki gefið sér að fyrirkomulag hvers tíma sé hið eina rétta. Því eru þau stóru skref sem ákveðin voru á árinu 2004 auðstignari en ella. Stjórnendur og starfsfólk Reykjavíkurborgar hafa tamið sér þann hugsunarhátt að sífellt megi gera betur. Því hafa þær kröfur sem gerðar eru til borgarinnar aukist og Reykjavíkurborg lagt sig fram um að mæta þessum auknu kröfum.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar vegna ársins 2004 ber umbótum undanfarinna ára glöggt vitni. Áætlanagerð hefur farið fram þannig að niðurstaða ársins er í takti við það sem lagt var upp með í fjárhagsáætlun og agi og festa í ákvarðanatöku innan ársins verið með því móti að ekki þurftu að koma til neinar aukafjárveitingar árið 2004. Það mun vera í fyrsta skipti sem það gerist.

Áfram verður þó stefnt að því að gera betur og ríður því mikið á að innleiðing breytinga á skipulagi þjónustu og stjórnsýslu takist vel á yfirstandandi ári svo borgarbúar fái notið þeirra ávaxta sem skipulagsbreytingarnar eiga að skila.

Rekstur Reykjavíkurborgar og fyrirtækja hennar er í jafnvægi á sama tíma og ráðist er í miklar fjárfestingar, raunar þær mestu sem um getur. Áframhald verður á miklum fjárfestingum á árinu 2005, en síðan fer að draga úr fjárfestingaþörfinni. Umfangsmest er uppbygging hagkvæmra virkjana til eflingar atvinnulífi á suðvesturhorninu og hins vegar uppbygging til eflingar þjónustu við borgarbúa. Ársreikningurinn ber þess einnig merki að ráðist er í þessi stórvirki við hagstæð ytri skilyrði, sem gera fjárfestingarnar hagkvæmari en ella.

Það er gott til þess að hugsa að þegar fer að draga úr miklum fjárfestingum Reykjavíkurborgar munu verkefni á vegum annarra aðila taka við. Má þar nefna sérstaklega uppbyggingu í tengslum við byggingu Tónlistar- og ráðstefnuhúss, byggingu nýs háskóla í Vatnsmýrinni sem og samgöngumiðstöðvar þar auk þess sem vilyrði hefur verið gefið fyrir lagningu Sundabrautar á næstu árum.

Af þessu er ljóst að áhersla borgaryfirvalda á að byggja upp alþjóðlega borg þar sem lífsgæðum, óskum og þörfum borgarbúa er skipað í öndvegi hefur breiðst út og verið öðrum hvatning til að vinna með Reykjavíkurborg að þessum metnaðarfullu markmiðum.

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2004 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi borgarsjóðs voru heildartekjur 37.401,2 mkr. á árinu 2004, en þar af námu skatttekjur 30.702,4 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,7%, en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda íbúðarhúsnæðis nam 0,32%, en lögbundið hámark þess með hækkunarheimild er 0,625%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda á atvinnuhúsnæði nam 1,65% sem er lögbundið hámark. Tap varð af rekstri borgarsjóðs á árinu að fjárhæð 74,3 mkr., en samkvæmt fjárhagsáætlun ársins var gert ráð fyrir hagnaði að fjárhæð 884,6 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekins rekstrarreiknings A og B hluta sýnir hagnað að fjárhæð 5.083,6 mkr.

Laun og launatengd gjöld borgarsjóðs á árinu voru samtals 22.328,5 mkr., en þar af nemur breyting lífeyrisskuldbindingar 3.530,2 mkr. Fjöldi starfsmanna Reykjavíkurborgar var 7.093, þar af voru starfsmenn borgarsjóðs 5.809.

Heildareignir Reykjavíkurborgar samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í árslok 2004 samtals 191.694,2 mkr., en heildarskuldir voru 101.332,7 mkr. Eigið fé nam 90.361,5 mkr.

Í árslok 2004 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 113.730 en hann var 113.387 árið á undan.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2004 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 29. apríl 2005

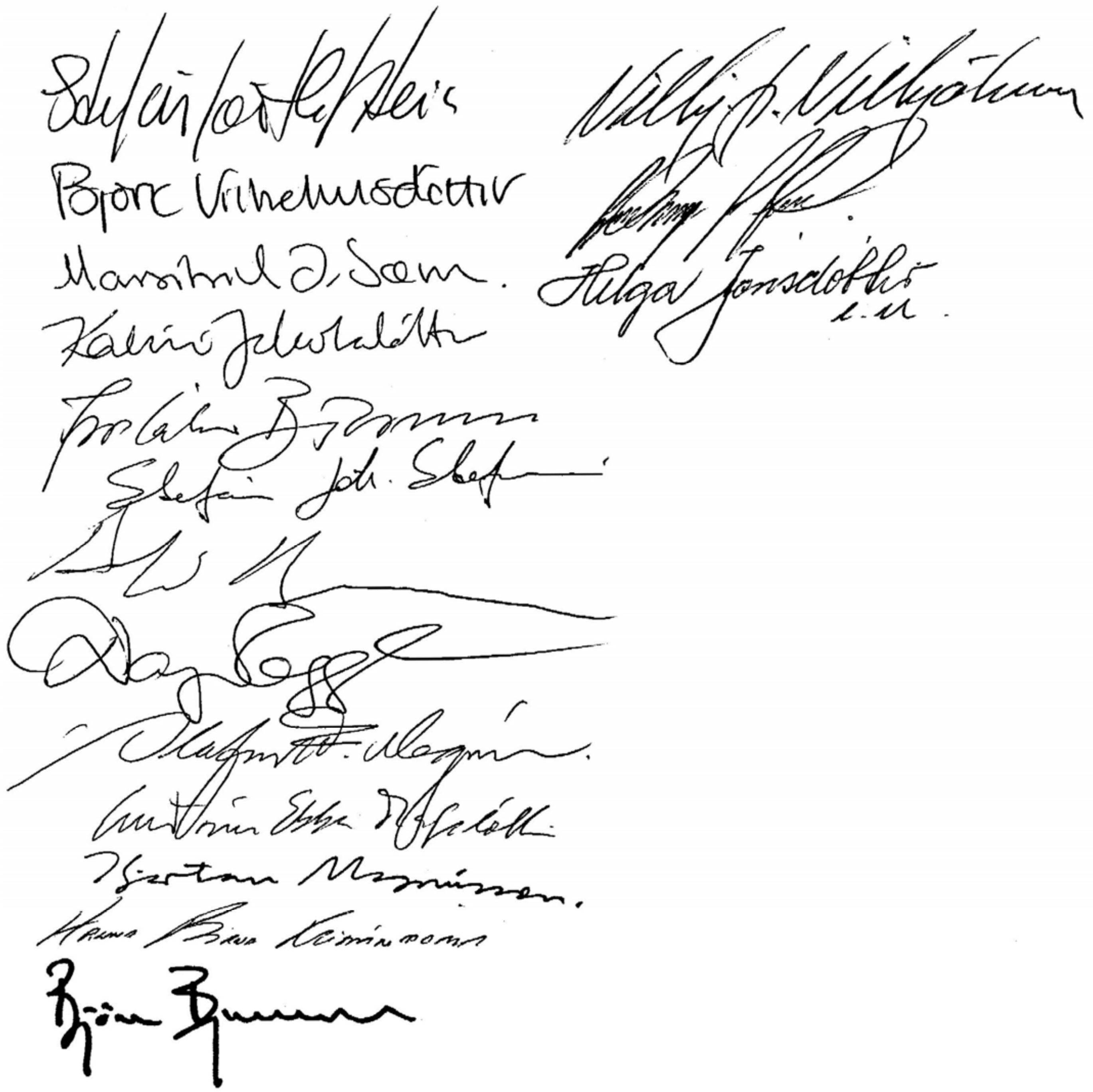
Steinunn Valdís Óskarsdóttir
borgarstjóri

Áritun borgarstjórnar

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2004 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 17. maí 2005

Borgarstjórn



Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til borgarstjórnar:

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykjavíkurborgar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi borgarinnar og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun borgarstjóra, áritun borgarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum borgarinnar og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægileg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægilega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Reykjavíkurborgar á árinu 2004, efnahag hennar 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 29. apríl 2005

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Gerður Guðjónsdóttir	Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi	löggiltur endurskoðandi

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Reykjavíkurborgar, höfum yfirfarið ársreikninginn og leggjum til að hann verði samþykktur.

Reykjavík, 29. apríl 2005

Sveinn Jónsson	Sævar Þ. Sigurgeirsson

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2004	Borgarsjóður A hluti Áætlun	Samantekið A og B hluti 2004	Samantekið A og B hluti Áætlun
		.000	.000	.000	.000
Rekstrartekjur	2,22,36				
Skatttekjur		30.702.393	30.615.000	30.524.213	30.505.000
Aðrar tekjur		6.698.800	7.237.087	25.611.354	25.503.794
Tekjur samtals		**37.401.193**	**37.852.087**	**56.135.567**	**56.008.794**
Rekstrargjöld	3				
Laun og launatengd gjöld	23	18.798.326	18.450.182	23.951.262	23.226.525
Annar rekstrarkostnaður		16.199.832	16.607.137	21.866.108	22.711.948
		34.998.158	35.057.319	45.817.370	45.938.473
Breyting lífeyrisskuldbindingar	16,38	3.530.221	1.738.522	3.641.434	1.815.522
Afskriftir	8,28-30	1.996.318	1.997.048	6.788.513	6.910.767
Rekstrargjöld samtals		**40.524.697**	**38.792.889**	**56.247.317**	**54.664.762**
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		**(3.123.504)**	**(940.802)**	**(111.750)**	**1.344.032**
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4				
Fjármagnsliðir	24	3.049.194	1.825.452	2.263.720	(1.193.042)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		**3.049.194**	**1.825.452**	**2.263.720**	**(1.193.042)**
Rekstrarniðurstaða fyrir áhrif hlutdeildarfélaga		**(74.310)**	**884.650**	**2.151.970**	**150.990**
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	9,25			3.218.341	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga				(286.667)	51.000
Rekstrarniðurstaða ársins	26	**(74.310)**	**884.650**	**5.083.644**	**201.990**

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Eignir

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2004	Borgarsjóður A hluti 2003	Samantekið A og B hluti 2004	Samantekið A og B hluti 2003
		.000	.000	.000	.000
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir o.fl.					
Ýmsar óefnislegar eignir	5,27			94.440	262.757
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6,7,8				
Fasteignir		46.795.334	44.923.102	81.007.072	77.107.829
Veitukerfi		0	0	67.367.020	61.859.608
Gatnakerfi		2.815.666	1.237.312	2.942.393	1.339.391
Áhöld og tæki		694.428	566.425	4.023.546	4.086.273
	28-29	**50.305.428**	**46.726.839**	**155.340.031**	**144.393.101**
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar í félögum	9,34	20.665.855	20.550.973	23.651.054	19.271.299
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10,11,35	7.091.410	7.008.485	0	0
Aðrar langtímakröfur	35	484.033	1.020.324	801.922	1.490.670
Bundnar bankainnstæður		0	0	212.104	120.168
		28.241.298	**28.579.782**	**24.665.080**	**20.882.137**
Fastafjármunir		**78.546.726**	**75.306.621**	**180.099.551**	**165.537.995**
Veltufjármunir					
Birgðir	12			585.409	540.054
Skammtímakröfur:	11,13,36				
Óinnheimtar tekjur		4.960.639	4.531.722	7.296.938	6.760.275
Næsta árs afborganir langtímakr. á eigin ft.		113.209	66.025	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.		245.527	512.841	399.931	653.524
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		406.370	97.062	0	0
Aðrar skammtímakröfur		1.633.741	1.145.932	2.232.201	1.313.040
		7.359.486	6.353.582	9.929.070	8.726.839
Handbært fé	14	110.130	50.597	1.080.189	1.473.597
Veltufjármunir		**7.469.616**	**6.404.179**	**11.594.668**	**10.740.490**
Eignir samtals		**86.016.342**	**81.710.800**	**191.694.219**	**176.278.485**

Eignir utan efnahagsreiknings 15

Efnahagsreikningur 31. desember 2004

Skuldir og eigið fé

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2004	Borgarsjóður A hluti 2003	Samantekið A og B hluti 2004	Samantekið A og B hluti 2003
		.000	.000	.000	.000
Eigið fé					
Eigið fé	37	**36.089.502**	**36.163.811**	**90.361.501**	**83.717.333**
Hlutdeild minnihluta					
Hlutdeild minnihluta í dótturfélögum				3.534.107	3.381.858
				3.534.107	**3.381.858**
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	16,38	28.203.738	25.478.265	29.412.958	26.620.464
Aðrar skuldbindingar	16,17	45.310	45.553	103.143	92.329
		28.249.048	**25.523.818**	**29.516.101**	**26.712.793**
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir við lánastofnanir	18,39	14.389.775	13.986.409	57.833.925	54.661.407
Næsta árs afborgun langtímalána við lánast.	40	(451.579)	(1.251.510)	(3.654.221)	(2.547.429)
		13.938.196	**12.734.899**	**54.179.704**	**52.113.978**
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		693.572	1.940.065	1.774.695	2.589.203
Viðskiptaskuldir		2.236.145	1.314.820	3.480.230	2.048.772
Næsta árs afborganir langtímalána við lánast.. ...	40	451.579	1.251.510	3.654.221	2.547.429
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga	38	656.623	472.094	699.551	512.629
Skuldir við eigin fyrirtæki		72.743	188.021	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		3.628.934	2.121.762	4.494.109	2.654.490
		7.739.596	**7.288.272**	**14.102.806**	**10.352.523**
Skuldir og skuldbindingar samtals		**49.926.840**	**45.546.989**	**101.332.718**	**92.561.152**
Skuldir og eigið fé samtals		**86.016.342**	**81.710.800**	**191.694.219**	**176.278.485**

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings .. 19,41-43

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2004	Borgarsjóður A hluti Áætlun	Samantekið A og B hluti 2004	Samantekið A og B hluti Áætlun
		.000	.000	.000	.000
Rekstrarhreyfingar					
Niðurstaða ársins		(74.310)	884.650	5.083.644	201.990
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Söluhagnaður eigna		(346.951)	(1.295.512)	(547.697)	(1.350.297)
Reiknaðar afskriftir	27-30	1.996.318	1.997.048	6.788.513	6.910.767
Verðbætur og gengism. langtímask./krafna	4	(1.274.600)	(135.000)	(3.448.400)	168.248
Framlag í afskriftareikning viðskiptakr.		0	0	38.893	43.767
Afskrifuð verðbréf / afföll		1.278	0	86.101	68.406
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta		0	0	(2.931.673)	(51.000)
Breyting tekjuskatts- og lífeyrisskuldbindinga .		3.530.221	1.738.522	3.652.450	1.834.321
Veltufé frá rekstri		**3.831.956**	**3.189.708**	**8.721.831**	**7.826.202**
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		**(646.387)**	**(555.781)**	**(688.315)**	**(635.502)**
Handbært fé frá rekstri		**3.185.569**	**2.633.927**	**8.033.516**	**7.190.700**
Fjárfestingarhreyfingar	21				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(7.126.796)	(6.689.400)	(17.712.899)	(18.300.514)
Kaup á áhöldum og tækjum		(205.235)	(62.500)	(1.875.456)	(713.375)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		874.300	2.230.000	1.529.978	2.954.484
Gatnagerðagjöld/jöfnunarsjóður/lóðagjöld		1.229.775	1.200.000	1.510.014	1.400.000
Breyting á eignarhlutum		(115.000)	(115.000)	99.987	78.100
Skammtímafjármögnun fjárfestinga		918.310	0	931.108	49.825
Bundnar bankainnstæður o.fl.		0	0	(91.937)	0
Langtímakröfur, breyting		944.568	230.000	1.201.298	92.654
Fjárfestingarhreyfingar		**(3.480.078)**	**(3.206.900)**	**(14.407.907)**	**(14.438.826)**
Fjármögnunarhreyfingar					
Tekin ný langtímalán		2.543.674	1.885.000	9.343.158	9.373.213
Afborganir langtímalána		(1.138.183)	(1.310.000)	(2.485.209)	(2.184.140)
Innborgað hlutafé / aðrar breytingar á eigin fé ...		0	0	37.139	(125.058)
Skammtímafjármögnun		(680.752)	0	(816.107)	(407.879)
Arður		0	0	(108.103)	(93.000)
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting		(370.697)	0	0	194.820
Fjármögnunarhreyfingar		**354.042**	**575.000**	**5.970.878**	**6.757.956**
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		**59.533**	**2.027**	**(403.513)**	**(490.170)**
Handbært fé í ársbyrjun		**50.597**	**48.118**	**1.473.597**	**1.422.642**
Breytingar á félögum í samstæðu				**10.105**	**0**
Handbært fé í árslok	21	**110.130**	**50.145**	**1.080.189**	**932.472**

Skýringar

1. Ársreikningur Reykjavíkurborgar hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi borgarinnar og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi hennar, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. borgarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Fasteignastofu, Skipulagssjóð og Innkaupastofnun Reykjavíkur. 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, Félagsbústaðir hf., Fráveita Reykjavíkur, Íþrótta- og sýningahöllin hf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Reykjavíkurhöfn, Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., Sorpa bs., Strætó bs. og Vélamiðstöð ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi 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 Fasteignastofu 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 lóðarleiga.

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.

Verðlags- og gengisviðmið

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

Óefnislegar eignir

5. Rannsóknarkostnaður er eignfærður í efnahagsreikningi sem óefnisleg eign, ef ásættanlegar líkur eru á því að verkefnið skili tekjum síðar. Kostnaðurinn er færður til gjalda á 8 árum.

Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

6. 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.

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 hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar, skrifstofu- og skólahúsnæði	40 ár
Aðrar byggingar	25-50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Veitukerfi	25-40 ár
Orkuveitan, orkuver	0-15 ár
Orkuveitan, hitaveitu- og rafveitukerfi	10-50 ár
Orkuveitan, gagnaflutningskerfi	25 ár
Áhöld og tæki	3-15 ár

Eignarhlutir í félögum

9. Í ársreikningi aðalsjóðs eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði, en bókfært verð eignarhluta 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 borgarsjóðs til byggðasamlaga teljast hluti kostnaðar viðeigandi málaflokks.

Í samanteknum ársreikningi 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 hlutdeildarfélaga er færð í ársreikninginn, samanber skýringar 25 og 34. Eignarhlutir í félögum, þar sem borgin á minna en 20% eignarhlut, eru færðir á kostnaðarverði.

Niðurfærsla eignarhluta í félögum er reiknuð og færð í ársreikninginn 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 ársreikningi, sbr. skýringu 36. 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 reikningsárinu 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 borgarsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, nema þau hafi verið keypt á undanförnum árum vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 139.476 mkr. í árslok 2004.

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 38.

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

Tekjuskattsskuldbinding

17. Tekjuskattsskuldbinding félaga í eigu borgarsjóðs er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun efnahagsliða í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félaganna er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Langtímaskuldir

18. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um, sbr. skýringar 39 og 40.

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

19. Yfirlit um skuldbindingar og ábyrgðir aðalsjóðs utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 41 til 43. Hvað skuldbindingar varðar er annars vegar um að ræða loforð um framlög og styrki og hins vegar núvirtar greiðslur samkvæmt samningi um rekstrarleigu íþróttamannvirkis.

Leigusamningar, þar sem meginhluti ávinnings eða áhættu er ekki á ábyrgð aðalsjóðs, eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar. Þess konar samningar geta verið um einkaframkvæmd eða fjármögnunarleigu. Árleg leigufjárhæð vegna slíkra samninga er gjaldfærð í rekstrarreikningi, en núvirt skuldbinding utan efnahagsreiknings er tilgreind í skýringu 41.

Fjárhagsáætlun

20. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins 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 lánssamningi.

Rekstrartekjur

22. Rekstrartekjur greinast þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti		**Samantekið A og B hluti**	
	Ársreikningur 2004	**Áætlun 2004**	**Ársreikningur 2004**	**Áætlun 2004**
Skatttekjur				
Útsvar	26.650.625	26.763.000	26.650.625	26.763.000
Hlutur Jöfnunarsjóðs	(1.526.912)	(1.623.000)	(1.526.912)	(1.623.000)
Fasteignaskattar	5.443.610	5.420.000	5.443.610	5.420.000
Lóðarleiga	294.742	290.000	294.742	290.000
Milliviðskipti tekin út	(165.918)	(235.000)	(344.098)	(345.000)
	30.696.147	30.615.000	30.517.967	30.505.000
Jöfnunarsjóður				
Önnur framlög	6.246	0	6.246	0
	6.246	0	6.246	0
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	30.702.393	30.615.000	30.524.213	30.505.000
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	3.966.906		26.301.087	
Eignatekjur	4.781.004		5.224.708	
Endurgreiðslur annarra	1.570.224		1.613.898	
Aðrar tekjur	494.019		723.489	
Söluhagnaður eigna	346.951		463.674	
Milliviðskipti tekin út	(4.460.304)		(8.715.502)	
	6.698.800	7.237.087	25.611.354	25.503.794
Rekstrartekjur samtals	37.401.193	37.852.087	56.135.567	56.008.794

Laun og launatengd gjöld

23. Laun og launatengd gjöld greinast þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2004	**2004**	**2004**	**2004**
Laun	15.971.929		20.651.982	
Launatengd gjöld	2.824.255		3.706.135	
Laun og launatengd gjöld samtals	18.796.184	18.450.182	24.358.117	23.226.525
Breyting áfallins orlofs / starfsmat	56.249	0	133.701	0
Millifærð laun / eignfærð laun	(54.107)	0	(540.556)	0
	18.798.326	18.450.182	23.951.262	23.226.525
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	3.530.221	1.738.522	3.641.434	1.815.522
Laun og launatengd gjöld samtals	22.328.547	20.188.704	27.592.696	25.042.047
Stöðugildi að meðaltali	5.809		7.093	

Laun og launatengd gjöld vegna borgarráðs og borgarstjórnar námu 106.274 þús.kr. á árinu 2004.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

24. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig í þús. kr.:

	A hluti	Samantekið A og B hluti
Arður af eignahlutum	1.535.980	10.586
Ábyrgðargjald Landsvirkjunar	109.055	109.055
Vaxtatekjur og verðbætur	983.374	704.226
Vaxtagjöld og verðbætur	(647.345)	(2.296.224)
Fjármagnstekjuskattur	(32.939)	(68.106)
Niðurfært hlutafé hjá OR	0	(83.824)
Gengismunur	1.101.069	3.888.007
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	3.049.194	2.263.720

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga

25. Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga greinist þannig í þús. kr.:

	Samantekið A og B hluti
Austurhöfn TR ehf.	158
Landsvirkjun	3.203.685
Minjavernd hf.	9.765
Sorpa bs. - hlutdeildarfélög	4.733
	3.218.341

Heildaryfirlit um rekstur

26. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja borgarsjóðs greinist þannig í þús. kr.:

	Ársreikningur 2004			**Áætlun 2004**
Aðalsjóður	***Gjöld***	***Tekjur/ Aðrir liðir***	***Mismunur***	***Nettó***
Skatttekjur	10.974	30.879.285	(30.868.311)	(30.850.000)
Skipulags- og byggingarsvið	413.061	137.887	275.174	317.955
Umhverfis- og tæknisvið	503.896	64.447	439.449	436.676
Gatnamálastofa	2.084.154	389.179	1.694.975	1.593.095
Umhverfis- og heilbrigðisstofa	2.039.795	606.947	1.432.848	1.459.213
Menningarmál	1.705.984	116.651	1.589.333	1.528.431
Fræðslumál	11.652.320	1.165.074	10.487.246	10.774.610
Íþrótta- og tómstundaráð	3.797.205	822.916	2.974.289	2.765.137
Leikskólar Reykjavíkur	5.494.847	1.288.975	4.205.871	4.171.102
Félagsþjónusta	7.014.087	1.525.434	5.488.653	5.305.356
Stjórn borgarinnar	1.064.788	49.727	1.015.061	1.020.340
Höfuðborgarstofa	189.603	97.965	91.638	87.316
Önnur útgjöld	403.579	11.098	392.480	1.076.216
Miðgarður	278.292	4.247	274.044	297.532
Strætó bs., framlag	895.272	0	895.272	895.300
Slökkvilið höfuðborgarsv. bs., framlag	434.629	0	434.629	442.587
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3.537.580	7.359	3.530.221	1.738.522
Rekstur málaflokka aðalsjóðs	41.520.064	37.167.192	4.352.872	3.059.388
Fjármagnsliðir	0	198.503	(198.503)	(2.905.000)
Aðalsjóður samtals	41.520.064	37.365.695	4.154.369	154.388
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	105.185	309.321	(204.136)	5.608
Fasteignastofa	3.269.842	6.875.822	(3.605.980)	(361.713)
Innkaupastofnun Reykjavíkur	47.045	20.400	26.646	12.817
Skipulagssjóður Reykjavíkurborgar	227.114	523.703	(296.589)	(695.750)
Milliviðskipti A hluta	(4.626.222)	(4.626.222)	0	0
A-hluti samtals	40.543.029	40.468.719	74.310	(884.650)
B hluta fyrirtæki				
Aflvaki hf.	54.904	53.659	1.244	(78)
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	358.776	438.512	(79.736)	(36.127)
Félagsbústaðir hf.	1.564.881	1.278.668	286.213	143.021
Fráveita Reykjavíkur	1.254.397	1.077.276	177.121	286.357
Malbikunarstöðin Höfði hf.	673.195	744.781	(71.587)	(30.250)
Orkuveita Reykjavíkur	11.259.378	14.925.325	(3.665.946)	(868.006)
Reykjavíkurhöfn	1.159.217	1.515.671	(356.455)	(127.419)
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	129.391	97.496	31.895	10.300
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	1.100.411	1.150.841	(50.429)	2.679
Sorpa bs.	1.292.788	1.341.938	(49.150)	(21.000)
Strætó bs.	2.052.861	2.109.383	(56.522)	12.161
Vélamiðstöð ehf.	411.546	432.512	(20.966)	(14.853)
Íþrótta- og sýningahöllin hf.	1.641	2.415	(774)	0
Fasteignafélagið Laugardalur ehf.	789	6.432	(5.643)	0
Milliviðskipti B hluta	(4.433.378)	(6.067.833)	1.634.455	1.376.875
A og B-hluti samtals	57.423.825	59.575.795	(2.151.970)	(150.990)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	0	3.218.341	(3.218.341)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfél.	0	(286.667)	286.667	(51.000)
	57.423.825	62.507.469	(5.083.644)	(201.990)

Niðurstaða fjármagnsliða A- hluta stofnana og B- hluta fyrirtækja eru færðir meðal gjalda ef um gjöld er að ræða annars meðal tekna.

Óefnislegar eignir o.fl.

27. Óefnislegar eignir o.fl. greinast þannig í þús. kr.:

	Viðskipta-vild	**Reikn. tekju-skattsinneign**	**Virkjanir og fleira**	**Samtals**
Heildarverð 1.1.2004	91.209	133.193	57.019	281.421
Afskrifað 1.1.2004	36.484	0	9.605	46.089
Bókfært verð 1.1.2004	54.725	133.193	47.414	235.332
Vegna sölu dótturfélags OR á árinu	(41.044)	(133.193)	0	(174.237)
Keypt á árinu	0	0	55.667	55.667
Niðurfært á árinu	(13.681)	0	(8.641)	(22.322)
Bókfært verð 31.12.2004	0	0	94.440	94.440

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

28. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig í þús. kr.:

	Fasteignir	**Gatnakerfi**	**Áhöld og tæki**	**Samtals**
Heildarverð 1.1.2004	72.556.531	1.289.548	618.083	74.464.162
Afskrifað 1.1.2004	27.633.429	52.236	51.658	27.737.323
Bókfært verð 1.1.2004	44.923.102	1.237.312	566.425	46.726.839
Viðbót á árinu	4.654.723	1.648.213	205.235	6.508.171
Afskrift ársins	(1.849.769)	(69.859)	(76.690)	(1.996.318)
Selt á árinu	(932.722)	0	(542)	(933.264)
Bókfært verð 31.12.2004	46.795.334	2.815.666	694.428	50.305.428

A og B hluti

29. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig í þús. kr.:

	Fasteignir	**Veitukerfi**	**Gatnakerfi áhöld og tæki**	**Samtals**
Heildarverð 1.1.2004	115.919.374	118.442.045	8.462.796	242.824.215
Afskrifað 1.1.2004	38.811.545	56.582.437	3.037.131	98.431.113
Bókfært verð 1.1.2004	77.107.829	61.859.608	5.425.665	144.393.102
Breyting vegna samruna / samstæðu	231.667	27.878	138.365	397.910
Viðbót á árinu	8.131.000	8.368.345	2.849.993	19.349.338
Afskrift ársins	(2.898.723)	(2.888.811)	(978.657)	(6.766.191)
Selt á árinu	(1.564.701)	0	(469.427)	(2.034.128)
Bókfært verð 31.12.2004	81.007.072	67.367.020	6.965.939	155.340.031

30. Afskriftir í rekstrarreikningi A og B hluta greinast þannig í þús. kr.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	6.766.191
Niðurfærsla óefnislegra eigna sbr. skýringu 27	22.322
Fært í rekstrarreikning	6.788.513

31. Sundurliðun fjárfestinga A hluta í þús. kr.:

	Fjárhagsáætlun	Reikningur
Fasteignastofa:		
Menningarmál	152.000	164.939
Fræðslumál	1.492.000	1.324.537
Framlag Jöfnunarsjóðs til lækkunar á fjárfestingu	(60.000)	(67.659)
Íþrótta- og tómstundaráð	796.000	784.965
Leikskólar Reykjavíkur	330.000	358.064
Félagsþjónusta	220.000	109.910
Ýmsar eignir	37.000	7.832
Sala fasteigna	(710.000)	(713.300)
	2.257.000	**1.969.289**
Aðalsjóður, áhöld og tæki voru færð í Eignasjóð	62.500	0
Eignasjóður	2.450.000	2.266.813
- Gatnagerðagjöld á árinu	(1.200.000)	(554.812)
Skipulagssjóður	1.272.400	2.314.970
- Gatnagerðagjöld og sala byggingarréttar	(1.520.000)	(607.304)
- Sala fasteigna	0	(161.000)
	1.064.900	**3.258.667**
Samtals fjárfesting nettó hjá A hluta	**3.321.900**	**5.227.956**
Fjárfesting skv. sjóðstreymi:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	6.689.400	7.126.796
Kaup á áhöldum og tækjum	62.500	205.235
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	(2.230.000)	(874.300)
Gatnagerðagjöld/jöfnunarsjóður/lóðagjöld	(1.200.000)	(1.229.775)
Fjárfestingar nettó	**3.321.900**	**5.227.956**

Fasteignamat og vátryggingaverð

32. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð fasteigna greinist þannig í þús. kr.:

	A hluti	**Samantekið A og B hluti**
Fasteignamat húsa	49.163.450	73.161.682
Fasteignamat lóða	8.661.690	20.890.325
Brunabótamat	73.736.229	100.966.675
Bókfært verð	46.795.334	81.007.072

Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 139.476 mkr. í árslok 2004.

Tryggingaverð lausafjármuna

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

Eignarhlutir í félögum

34. Eignarhlutir í félögum greinast þannig í þús. kr.:

Dótturfélög	Eignarhlutur A hluti	Eignarhlutur B hluti	Borgarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Aflvaki hf.	54,5%	100,0%	4.363	
Félagsbústaðir hf.	100,0%		2.085.000	
Íþrótta- og sýningahöllin hf.	50,0%		50.000	
Malbikunarstöðin Höfði hf.	99,0%	100,0%	190.575	
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	67,2%		146.000	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%		470.455	
Sorpa bs.	68,3%		486.019	
Strætó bs.	63,7%		35.304	
Vélamiðstöð ehf.	67,0%	100,0%	260.075	
Samtals dótturfélög			**3.727.791**	
Önnur félög				
Austurhöfn-TR ehf.	46,0%		4.600	4.721
Burðarás hf.			666	666
Hagstofa (hluti í þjóðskrá)			4	4
IBM hlutabréf			600	600
Internet á Íslandi hf.	0,2%		33	33
Íslensk nýsköpun ehf.	10,0%	28,3%	3.000	8.849
Landskerfi bókasafna hf.	21,8%		29.524	29.524
Landsvirkjun	44,5%		16.783.996	22.875.577
Máttarstólpar ehf.	4,2%		3.500	3.500
Minjavernd hf.	38,3%		107.838	116.523
Neyðarlínan hf.	12,5%		2.000	2.000
Skallagrímur hf.			3	3
Spölur ehf.			300	300
Tæknigarður hf.	12,5%	31,3%	2.000	5.000
Efnamóttakan hf.		34,0%		24.329
Enex hf.		17,9%		44.028
Enex-Kína ehf.		50,0%		260
Feyging hf.		21,1%		52.007
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.		0,7%		4.692
Galantaterm		4,4%		13.082
Hús myndanna ehf.		18,5%		4.618
Íslenska lífmassafélagið ehf.		3,2%		1.134
Jarðboranir hf.		20,0%		343.235
Metan hf.		71,0%		23.357
Netorka hf.		17,9%		8.604
Span hf.		5,6%		8.647
Tetra Ísland hf.		22,9%		50.000
Varmaraf ehf.		3,7%		8.211
Vistorka hf.		13,3%		17.550
Samtals önnur félög			**16.938.064**	**23.651.054**
Samtals eignarhlutir			**20.665.855**	**23.651.054**

Langtímakröfur

35. Langtímakröfur greinast þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Kröfur á borgarfyrirtæki	7.204.619	0
Kröfur á aðra	810.610	1.285.597
	8.015.229	1.285.597
Niðurfærsla ýmissa skuldabréfa	(81.050)	(83.744)
	7.934.179	1.201.853
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(358.736)	(399.931)
	7.575.443	801.922

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:

Árið 2005	358.736	399.931
Árið 2006	204.079	228.676
Árið 2007	147.524	104.746
Árið 2008	147.524	80.037
Árið 2009	147.524	76.844
Síðar	7.009.842	395.363
Langtímakröfur samtals	8.015.229	1.285.597

Skammtímakröfur og verðbréf

36. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í ársbyrjun	195.789	584.454
Tapaðar kröfur á árinu	(79.149)	(303.996)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	92.023	243.000
Niðurfærsla í árslok	208.663	523.458

Eftirstöðvar skatttekna ásamt dráttarvöxtum námu í árslok samtals 5.248 mkr. Niðurfærsla ársins að fjárhæð 357 mkr. er færð til lækkunar á skatttekjum og 7,6 mkr. eru færðar til gjalda á afskrifaðar kröfur. Niðurfærsla skatttekna nam í árslok samtals 3.789 mkr.

Eigið fé

37. Yfirlit um eiginfjárreikning í þús.kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1.2004	36.163.812	83.717.333
Breytingar á samstæðu og aðrar breytingar	0	98.659
Endurmat eigna Landsvirkjunar o.fl.	0	1.461.865
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	(74.310)	5.083.644
Eigið fé 31.12.2004	36.089.502	90.361.501

Lífeyrisskuldbinding

38. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2004 28.860,4 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Skuldbindingin greinist þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2004	25.950.359	27.133.133
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(620.219)	(662.058)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	3.530.221	3.641.434
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2004	28.860.361	30.112.509
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	656.623	699.551
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	28.203.738	29.412.958
	28.860.361	30.112.509

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2005 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

39. Skuldir skiptast þannig í gjaldmiðlum í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Lánaskuldir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í USD	3.622.388	11.696.364
Skuldir í GBP	1.498.698	4.374.504
Skuldir í EUR	2.954.191	12.759.757
Skuldir í CHF	2.120.223	7.256.058
Skuldir í JPY, SEK, DKK, NKK, XDR	834.511	3.933.067
	11.030.011	40.019.750
Skuldir í ISK	3.359.764	17.814.175
	14.389.775	57.833.925
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(451.579)	(3.654.221)
Langtímaskuldir samtals	13.938.196	54.179.704

40. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig næstu ár í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2005	451.579	3.654.221
Árið 2006	787.976	4.085.333
Árið 2007	379.887	4.568.707
Árið 2008	385.232	3.528.832
Árið 2009	1.215.203	4.520.211
Síðar	11.169.898	37.476.621
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	14.389.775	57.833.925

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

Rekstrar- og þjónustusamningar

41. Yfirlit yfir styrki, verksamninga, eigna- og rekstrarleigusamninga A hluta í þús. kr.:

	Heildar-skuldbinding	Þar af 2005
Styrkir á vegum borgarráðs	35.326	15.226
Styrkur til Skátasambands Íslands	40.000	20.000
Styrkir vegna menningarmála, ÍTR og Félagsþjónustunnar	918.812	432.786
Verksamningar vegna reksturs	296.000	200.500
Rekstrarleigusamningur vegna Landnámsskála í Aðalstræti	221.638	15.738
Rekstrarleigusamningur vegna yfirbyggðs knattspyrnuvallar	1.112.854	84.726
Verksamningar í Eignasjóði	253.900	253.900
Íþróttabandalag Reykjavíkur vegna reksturs og viðhalds Skautahallar	55.955	55.955
Knattspyrnusamband Íslands vegna reksturs og viðhalds Laugardalsvallar	4.744	4.744
Verksamningar hjá Fasteignastofu	1.204.000	1.204.000
	4.143.229	2.287.576

Yfirlit yfir skuldbindingar og ábyrgðir B hluta í þús. kr.:

Rekstur og viðhald	546.600	260.600
Fjárfesting	478.900	422.900
	1.025.500	683.500
Rekstrar- og þjónustusamningar	5.168.729	2.971.076

Ábyrgðir

42. Yfirlit yfir ábyrgðarskuldbindingar A hluta gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána í þús. kr.:

	Upphafleg lánsfjárhæð	Eftirstöðvar
Vegna kirkjubygginga	499.745	328.559
Félagsbústaðir hf.	1.730.952	2.084.426
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	150.000	51.657
	2.380.697	2.464.642

Skuldbindingar

43. Skuldbindingar Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings í þús. kr. eru eftirfarandi:

	Eignarhlutur Reykjavíkurb.	Borgarsjóður A hluti Eftirstöðvar	Samantekið A og B hluti Eftirstöðvar
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	100,0%	186.896	
Fráveita Reykjavíkur	100,0%	704.484	
Landsvirkjun	44,5%	43.163.254	43.163.254
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	23.355.700	
Reykjavíkurhöfn	100,0%	981.684	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	61,9%	300.735	
Sorpa bs.	61,8%	448.053	
Strætó bs.	61,9%	301.461	
		69.442.267	43.163.254

Á fundi borgarstjórnar þann 16. janúar 2003 samþykkti borgarstjórn að ábyrgjast lán Landsvirkjunar vegna Kárahnjúkavirkjunar. Hluti af þessum lánum hefur þegar verið tekinn en gert er ráð fyrir að viðbótarlántökur muni nema um 60 milljörðum kr. þegar framkvæmdum lýkur. Ætla má að hlutur borgarinnar í eigendaábyrgð á þeim lánum geti orðið um 27 milljarðar kr.

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu í árslok

44. Eignir, skuldir og eigið fé Reykjavíkurborgar greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100,0%	86.016.342	49.926.840	36.089.502
Aflvaki hf.	97,5%	23.493	5.089	18.405
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	100,0%	1.180.797	412.918	767.878
Félagsbústaðir hf.	100,0%	12.652.861	10.366.273	2.286.587
Fráveita Reykjavíkur	100,0%	7.347.872	7.900.700	(552.829)
Íþrótta og sýningahöllin hf.	50,0%	290.697	237.570	53.126
Malbikunarstöðin Höfði hf.	100,0%	865.965	257.381	608.585
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	69.275.196	30.128.212	39.146.985
Reykjavíkurhöfn	100,0%	9.805.962	2.060.120	7.745.842
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	67,2%	312.971	210.937	102.034
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%	954.007	418.914	535.093
Sorpa bs.	68,3%	1.157.927	569.426	588.501
Strætó bs.	63,7%	521.381	407.483	113.898
Vélamiðstöð ehf.	97,9%	818.467	359.819	458.648
Millifærslur, innbyrðis staða	100,0%	(6.317.523)	(5.182.663)	(1.134.860)
Heildarstaða 31.12.2004		184.906.415	98.079.020	86.827.395
Hlutdeild minnihlutaeigenda		6.787.804	3.253.698	3.534.107
Heildarstaða skv. ársreikningi		191.694.219	101.332.718	90.361.501

Lykiltölur

45. Yfirlit um lykiltölur:

	Borgarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2004	**2004**	**2004**	**2004**
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	50%	49%	43%	41%
Annar rekstrarkostnaður	43%	44%	39%	41%
Afskriftir	5%	5%	12%	12%
Rekstrargjöld	108%	102%	100%	98%
Fjármagnsliðir, nettó	8%	5%	4%	(2%)
Áhrif dótturfélaga/hlutdeild minnihluta ..			(0,5%)	0,1%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(0%)	2%	9%	0%
Í krónum á íbúa:				
Skatttekjur	269.959	269.190	268.392	268.223
Aðrar tekjur	58.901	63.634	225.194	224.249
Tekjur samtals	328.860	332.824	493.586	492.472
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	329.513	325.045	474.665	491.144
Áhrif hlutdeildarfélaga og dótturfélaga ..			25.778	448
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(653)	7.779	44.699	1.776

	Borgarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2004	**2003**	**2004**	**2003**
Fjárhagsskipan í þús.kr.				
Eignir	86.016.342	81.710.800	191.694.219	176.278.485
Eigið fé	36.089.502	36.163.811	90.361.501	83.717.333
Skuldir	49.926.840	45.546.989	101.332.718	92.561.152
- þar af hlutdeild minnihluta			3.534.107	3.381.858
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	0,97	0,88	0,82	1,04
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	42%	44%	47%	47%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

	2004	**2003**	**2002**	**2001**
Íbúafjöldi í ársbyrjun	113.387	112.483	112.268	111.345
Breyting á íbúafjölda	343	904	215	923
Íbúafjöldi í árslok	113.730	113.387	112.483	112.268