Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR 2005

APRÍL 2006

Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR 2005

EFNISYFIRLIT

	bls.
Frá borgarstjóra	2
Ársreikningur	3
Skýrsla og áritun borgarstjóra	4
Áritun borgarstjórnar	5
Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	6
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8-9
Yfirlit um sjóðstreymi	10
Skýringar	11-24

Frá borgarstjóra

Reykjavíkurborg hefur undanfarin ár lagað sig að kröfum um nútímalegan rekstur þar sem kröfur og væntingar þeirra sem þurfa á þjónustu hennar að halda eru í fyrirrúmi. Stjórnun felst að verulegu leyti í því að stjórna breytingum, endurskilgreina verkefni, leita nýrra tækifæra og laga skipulag og þjónustu að nýjum og breyttum áherslum.

Á árinu 2005 voru innleiddar umfangsmestu breytingar á þjónustu og stjórnkerfi Reykjavíkurborgar frá upphafi. Markmiðið er að greiða götu íbúa, efla þjónustuna og færa hana nær notendum.

Þjónustumiðstöðvar hafa verið settar upp í öllum hverfum borgarinnar.

Stjórnkerfi Reykjavíkurborgar var á sama tíma endurskipulagt til einföldunar; nefndum var fækkað og málaflokkar sameinaðir til samræmingar nefndakerfis og stjórnsýslu. Með þessari uppstokkun hafa þegar skapast ný tilefni og tækifæri til umbóta og aukinnar ráðdeildar í stjórnkerfinu, sem aukið hafa yfirsýn og bætt þjónustu. Svið, stofnanir og fyrirtæki Reykjavíkurborgar hafa sýnt og sannað að þar er stjórnað af kunnáttu. Rekstrarniðurstaða sviðanna endurspeglar aga og festu og sýnir að virðing er borin fyrir ákvörðunum lýðræðislega kjörinnar borgarstjórnar; áætlanir standast.

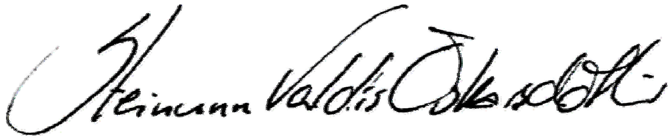
Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2005 endurspeglar ekki aðeins styrka fjárhagsstöðu borgarinnar og fyrirtækja hennar heldur ber jafnframt vitni skýrri framtíðarsýn borgaryfirvalda og þeirrar umbótastefnu sem rekin hefur verið. Farið hefur saman ábyrgð í rekstri og fjárfestingum, áhersla á góða nýtingu fjármuna og lýðræðislegar áherslur og sátt við úthlutun takmarkaðra gæða. Fjárfestingar hafa verið markvissar og til þess litið að fjárfestingarverkefni skiluðu samfélaginu ávinningi til lengri eða skemmri tíma litið eftir eðli máls.

Ákvörðun um byggingu tónlistar- og ráðstefnuhúss í miðborg Reykjavíkur í samstarfi við ríki og einkaaðila eru gott dæmi um slíkt. Sú fjárfesting mun ekki einungis skila borgasamfélaginu miklum ábata heldur þjóðarbúinu öllu til langrar framtíðar. Hið sama má segja um nýtt frjálsíþróttahús við Laugardalshöllina. Borgarbúar skilja að til að markaðslögmálin ein og sér ná ekki að þjóna öllum þörfum vaxandi borgar og eru því reiðubúnir að leggja skattfé sitt í fjárfestingu sem skilar sér til komandi kynslóða.

Framtíðarsýn borgaryfirvalda um alþjóðlega borg sem er samkeppnisfær um fólk og fyrirtæki birtist víðsvegar. Við köllum ekki bara til almennings og okkar bestu hugsuða, heldur er leitað í smiðju þeirra sem best kunna á heimsvísu. Þar er alþjóðleg samkeppni um framtíðarskipulag Vatnsmýrarinnar dæmi. Bygging nýs háskóla í Vatnsmýrinni endurspeglar frumkvæði að því að styrkja háskólaborgina Reykjavík og er jafnframt mikilvægur liður í endurfæðingu miðborgarinnar.

Hinir félagslegu innviðir eru styrktir með margvíslegum aðferðum. Samtakamáttur íbúa er efldur með stofnun þjónustumiðstöðva, en innleiðing gjaldfrjálsra leikskóla er líka langt kominn. Leikskóladvöl verður þar með hluti af hefðbundinni skólagöngu barna. Um leið er komið til móts við barnafjölskyldur sem bera þyngstu útgjaldabyrðarnar í samfélaginu. Í innra starf skóla sem annarra þjónustustofnana leitast sífellt við að gera betur og mæta nútíma kröfum og væntingum.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar sýnir í tölum að árangur hefur verið sem erfiði. Búið er í haginn til framtíðar fyrir fólk, fjölskyldur og fyrirtæki.



Reykjavíkurborg

ÁRSREIKNINGUR 2005

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2005 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 41.876,8 mkr. á árinu 2005, en þar af námu skatttekjur 34.580,2 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03%, sem er lögbundið hámark. 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 124,8 mkr., en samkvæmt fjárhagsáætlun ársins var gert ráð fyrir tapi að fjárhæð 775,6 mkr. Rekstrarniðurstaða samantekins rekstrarreiknings A og B hluta sýnir hagnað að fjárhæð 5.140,1 mkr.

Laun og launatengd gjöld borgarsjóðs á árinu voru samtals 25.573,0 mkr., en þar af nemur breyting lífeyrisskuldbindingar 4.132,5 mkr. Fjöldi starfsmanna Reykjavíkurborgar var 6.840, þar af voru starfsmenn borgarsjóðs 5.559.

Heildareignir Reykjavíkurborgar samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi námu í árslok 2005 samtals 214.361,0 mkr., heildarskuldir ásamt skuldbindingum voru 110.752,6 mkr. Eigið fé nam 97.447,5 mkr. og hlutdeild minnihluta 6.160,9 mkr.

Þann 1. desember 2005 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 114.800 en hann var 113.730 árið á undan.

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2005 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 23. apríl 2006

Steinunn Valdís Óskarsdóttir
borgarstjóri

Áritun borgarstjórnar

Ársreikningur Reykjavíkurborgar fyrir árið 2005 er hér með staðfestur með undirritun.

Reykjavík, 2. maí 2006

Borgarstjórn

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til borgarstjórnar:

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykjavíkurborgar fyrir árið 2005. 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 2005, efnahag hennar 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 23. apríl 2006

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Gerður Guðjónsdóttir
löggiltur endurskoðandi

Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

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

Reykjavík, 23. apríl 2006

Sveinn Jónsson

Sævar Þ. Sigurgeirsson

Rekstrarreikningur ársins 2005

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2005	Borgarsjóður A hluti Áætlun	Samantekið A og B hluti 2005	Samantekið A og B hluti Áætlun
		.000	.000	.000	.000
Rekstrartekjur	2,22,36				
Skatttekjur		34.580.244	34.286.200	34.362.134	34.089.200
Aðrar tekjur		7.296.551	7.277.735	28.724.788	27.764.493
Rekstrartekjur samtals		**41.876.795**	**41.563.935**	**63.086.922**	**61.853.693**
Rekstrargjöld	3				
Laun og launatengd gjöld	23	21.440.549	21.745.679	27.020.256	27.110.858
Annar rekstrarkostnaður		16.998.999	17.559.099	22.797.687	24.202.045
		38.439.548	39.304.778	49.817.944	51.312.903
Breyting lífeyrisskuldbindingar	16,38	4.132.487	2.809.000	4.273.881	2.943.200
Afskriftir	8,28-30	2.190.118	2.056.218	7.171.184	6.894.012
Rekstrargjöld samtals		**44.762.153**	**44.169.996**	**61.263.008**	**61.150.115**
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		**(2.885.358)**	**(2.606.061)**	**1.823.914**	**703.578**
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4				
Fjármagnsliðir	24	2.760.512	1.830.500	822.850	(1.669.842)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals		**2.760.512**	**1.830.500**	**822.850**	**(1.669.842)**
Rekstrarniðurstaða fyrir áhrif hlutdeildarfélaga		**(124.846)**	**(775.561)**	**2.646.764**	**(966.264)**
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	9,25			2.815.290	691.368
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga				(321.985)	(141.625)
Rekstrarniðurstaða ársins	26	**(124.846)**	**(775.561)**	**5.140.069**	**(416.521)**

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

Eignir

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2005	Borgarsjóður A hluti 2004	Samantekið A og B hluti 2005	Samantekið A og B hluti 2004
		.000	.000	.000	.000
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir o.fl.					
Ýmsar óefnislegar eignir	5,27			68.712	94.440
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6,7,8				
Fasteignir		48.166.525	46.795.334	86.175.956	81.007.072
Veitukerfi		0	0	79.924.926	67.367.020
Gatnakerfi		3.407.750	2.815.666	3.605.311	2.942.393
Áhöld og tæki		798.824	694.428	4.049.146	4.023.546
	28-29	**52.373.098**	**50.305.428**	**173.755.339**	**155.340.031**
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutar í félögum	9,34	20.506.781	20.665.855	26.790.291	23.651.054
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10,11,35	7.450.077	7.091.410	0	0
Aðrar langtímakröfur	35	145.922	484.033	450.162	801.922
		28.102.780	**28.241.298**	**27.240.452**	**24.452.976**
Fastafjármunir		**80.475.878**	**78.546.726**	**201.064.503**	**179.887.447**
Veltufjármunir					
Birgðir	12			675.575	585.409
Skammtímakröfur:	11,13,36				
Óinnheimtar tekjur		4.831.747	4.960.639	7.474.091	7.296.938
Næsta árs afborganir langtímakr. á eigin ft.		111.969	113.209	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakr.		142.585	245.527	320.455	399.931
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		309.795	406.370	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		196.621	0	196.621	0
Aðrar skammtímakröfur		1.491.453	1.633.741	2.033.071	2.232.201
		7.084.170	7.359.486	10.024.238	9.929.070
Handbært fé	14	1.244.431	110.130	2.596.649	1.292.294
Veltufjármunir		**8.328.601**	**7.469.616**	**13.296.461**	**11.806.772**
Eignir samtals		**88.804.480**	**86.016.342**	**214.360.964**	**191.694.219**

Eignir utan efnahagsreiknings 15

Efnahagsreikningur 31. desember 2005

Skuldir og eigið fé

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2005	Borgarsjóður A hluti 2004	Samantekið A og B hluti 2005	Samantekið A og B hluti 2004
		.000	.000	.000	.000
Eigið fé					
Eigið fé	37	**35.964.655**	**36.089.502**	**97.447.493**	**90.361.501**
Hlutdeild minnihluta					
Hlutdeild minnihluta í dótturfélögum				6.160.919	3.534.107
				6.160.919	**3.534.107**
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	16,38	31.721.345	28.203.738	32.251.511	29.412.958
Aðrar skuldbindingar	16,17	45.637	45.310	91.002	103.143
		31.766.982	**28.249.048**	**32.342.514**	**29.516.102**
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir við lánastofnanir	18,39	14.562.127	14.389.775	67.876.306	57.833.925
Næsta árs afborgun langtímalána við lánast.	40	(614.352)	(451.579)	(3.905.947)	(3.654.221)
		13.947.775	**13.938.196**	**63.970.359**	**54.179.704**
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	693.572	635.240	1.774.695
Viðskiptaskuldir		2.417.123	2.236.145	4.029.272	3.480.230
Næsta árs afborganir langtímalána við lánast..	40	614.352	451.579	3.905.947	3.654.221
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindinga	38	657.269	656.623	673.128	699.551
Skuldir við eigin fyrirtæki		97.801	72.743	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		3.338.521	3.628.934	5.196.092	4.494.109
		7.125.068	**7.739.596**	**14.439.679**	**14.102.806**
Skuldir og skuldbindingar samtals		**52.839.824**	**49.926.840**	**110.752.552**	**97.798.611**
Skuldir og eigið fé samtals		**88.804.480**	**86.016.342**	**214.360.964**	**191.694.219**

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 19,41-43

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2005

	Skýr	Borgarsjóður A hluti 2005	Borgarsjóður A hluti Áætlun	Samantekið A og B hluti 2005	Samantekið A og B hluti Áætlun
		.000	.000	.000	.000
Rekstrarhreyfingar					
Niðurstaða ársins		(124.846)	(775.561)	5.140.069	(416.521)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Söluhagnaður eigna		(1.434.494)	(976.783)	(1.910.732)	(1.270.113)
Reiknaðar afskriftir	27-30	2.190.118	2.056.218	7.171.184	6.894.012
Verðbætur og gengism. langtímask./krafna	4	(717.918)	(150.000)	(1.829.919)	612.282
Framlag í afskriftareikning viðskiptakr. o.fl.		0	0	11.518	45.330
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta		0	0	(2.493.306)	(549.743)
Breyting tekjuskatts- og lífeyrisskuldbindinga		4.132.814	2.837.000	4.268.128	2.966.576
Veltufé frá rekstri		**4.045.674**	**2.990.874**	**10.356.943**	**8.281.823**
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		**(316.229)**	**(301.771)**	**(560.169)**	**(730.826)**
Handbært fé frá rekstri		**3.729.444**	**2.689.103**	**9.796.775**	**7.550.997**
Fjárfestingahreyfingar	21				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(6.348.212)	(5.329.200)	(23.920.159)	(20.989.080)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		1.020.679	279.500	1.474.252	504.377
Gatnagerðagjöld/jöfnunarsjóður/lóðagjöld		2.292.456	2.497.000	2.586.713	2.497.000
Breyting á eignarhlutum		370.858	(101.000)	681.969	44.560
Skammtímafjármögnun fjárfestinga		(279.179)		225.291	0
Langtímakröfur, breyting		342.255	50.000	517.842	554.799
Annað m.a. bundnar bankainnstæður o.fl.		0	0	(59.381)	116.084
Fjárfestingahreyfingar		**(2.601.143)**	**(2.603.700)**	**(18.493.473)**	**(17.272.260)**
Fjármögnunarhreyfingar					
Tekin ný langtímalán		2.488.405	0	16.749.235	12.872.658
Afborganir langtímalána		(1.856.764)	0	(5.567.689)	(3.179.969)
Innborgað hlutafé / aðrar breytingar á eigin fé		(5.243)	0	62.982	(76.528)
Skammtímafjármögnun		(693.572)	0	(1.210.282)	146.203
Arður		0	0	(91.560)	(39.612)
Viðskiptastaða við eigin fyrirtæki, breyting		74.785	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		**7.611**	**0**	**9.942.687**	**9.722.752**
Hækkun á handbæru fé		**1.135.912**	**85.403**	**1.245.989**	**1.489**
Handbært fé í ársbyrjun		**110.130**	**211.326**	**1.292.294**	**950.998**
Breytingar á félögum í samstæðu		**(1.611)**		**58.367**	**11.964**
Handbært fé í lok ársins	21	**1.244.431**	**296.729**	**2.596.649**	**964.451**

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, og Skipulagssjóð. 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., Fráveita Reykjavíkur, Íþrótta- og sýningahöllin hf., Malbikunarstöðin Höfði hf., Orkuveita Reykjavíkur, Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., Sorpa bs., og Strætó bs. Innkaupastofnun Reykjavíkur var lögð niður á árinu og Vélamiðstöðin ehf. seld. Reykjavíkurhöfn sameinaðist Akraneshöfn, Grundartangahöfn og Borgarneshöfn undir nafninu Faxaflóahafnir sf. Eignarhlutur Reykjavíkurborgar í hinu nýja félagi er 75%.

Ársreikningurinn 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. 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 lóðaleiga.

Framlög til stofnkostnaðar og innheimt gjöld vegna framkvæmda eru tekjufærð í rekstrarreikningi á nýtingartíma fjárfestingarinnar, nema ef um óverulegar fjárhæðir er að ræða. Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru almennt færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast. Sama á við um styrki.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning á meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

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. Áhöld og tæki undir 2,5 mkr. eru gjaldfærð hjá A hluta.

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 180.382 mkr. í árslok 2005.

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 2005 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 2005	**Áætlun 2005**	**Ársreikningur 2005**	**Áætlun 2005**
Skatttekjur				
Útsvar	29.892.301	29.498.000	29.892.301	29.498.000
Hlutur Jöfnunarsjóðs	(1.821.375)	(1.742.000)	(1.821.375)	(1.742.000)
Fasteignaskattar	6.392.359	6.428.100	6.392.359	6.428.100
Lóðaleiga	335.618	332.000	335.618	332.000
Milliviðskipti tekin út	(225.896)	(229.900)	(444.006)	(426.900)
	34.573.006	34.286.200	34.354.896	34.089.200
Jöfnunarsjóður				
Önnur framlög	7.238	0	7.238	0
	7.238	0	7.238	0
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	34.580.244	34.286.200	34.362.134	34.089.200
Aðrar tekjur				
Þjónustutekjur	4.399.960		27.513.789	
Eignatekjur	5.150.591		5.687.276	
Endurgreiðslur annarra	1.406.592		1.476.306	
Aðrar tekjur	485.852		2.495.988	
Söluhagnaður eigna	1.222.710		1.567.877	
Milliviðskipti tekin út	(5.369.156)		(10.016.448)	
	7.296.551	7.277.735	28.724.788	27.764.493
Rekstrartekjur samtals	41.876.795	41.563.935	63.086.922	61.853.693

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**
	2005	**2005**	**2005**	**2005**
Laun	17.602.284		22.651.532	
Launatengd gjöld	3.439.830		4.476.374	
Laun og launatengd gjöld samtals	21.042.115	21.745.679	27.127.906	27.110.858
Breyting áfallins orlofs / starfsmat	64.251	0	107.193	0
Millifærð laun / eignfærð laun	334.183	0	(214.842)	0
	21.440.549	21.745.679	27.020.256	27.110.858
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	4.132.487	2.809.000	4.273.881	2.943.200
Laun og launatengd gjöld samtals	25.573.036	24.554.679	31.294.137	30.054.058
Stöðugildi að meðaltali	5.559		6.840	

Laun og launatengd gjöld vegna borgarráðs og borgarstjórnar námu 65.846 þús.kr. á árinu 2005.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

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

	Borgarsjóður A hluti	**Samantekið A og B hluti**
Arður af eignahlutum	1.635.637	19.445
Ábyrgðargjald	202.515	114.572
Vaxtatekjur og verðbætur	955.175	1.290.753
Vaxtagjöld og verðbætur	(845.149)	(3.085.335)
Fjármagnstekjuskattur	(65.963)	(93.441)
Söluhagnaður verðbréfa	211.783	334.761
Gengismunur	666.514	2.242.095
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	2.760.512	822.850

Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga

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

	Samantekið A og B hluti
Austurhöfn TR ehf.	632
Landsvirkjun	2.802.376
Minjavernd hf.	2.541
Sorpa bs. - hlutdeildarfélög	9.741
	2.815.290

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2005			Áætlun 2005
Aðalsjóður	***Gjöld***	***Tekjur/ Aðrir liðir***	***Mismunur***	***Nettó***
Skatttekjur	60.629	34.866.769	(34.806.140)	(34.516.100)
Skipulags- og byggingarsvið	457.004	202.656	254.348	306.227
Framkvæmdasvið	2.716.578	385.303	2.331.275	2.284.231
Umhverfissvið	2.056.409	579.450	1.476.959	1.492.746
Menningar- og ferðamálasvið	1.966.681	193.902	1.772.779	1.883.659
Menntasvið	19.441.038	2.626.405	16.814.633	16.823.508
Íþrótta- og tómstundasvið	4.294.307	912.833	3.381.474	3.353.167
Velferðasvið	6.405.844	1.253.534	5.152.310	5.289.576
Kostnaður sem tilh. Félagsþj. f.h. á árinu	765.115	128.706	636.408	639.757
Skrifstofa borgarstjórnar	153.268	1.395	151.873	155.204
Skrifstofa borgarstjóra	140.271	4.810	135.461	130.955
Fjármálasvið	156.834	13.046	143.787	142.882
Stjórnsýslu- og starfsmannasvið	182.118	7.819	174.300	181.615
Þjónustu- og rekstrarsvið	671.293	31.841	639.452	594.493
Endurskoðun	39.633	0	39.633	42.642
Önnur útgjöld	1.378.613	34.709	1.343.904	1.639.823
Þjónustumiðstöðvar	90.400	224.298	(133.898)	0
Strætó bs	996.542	0	996.542	996.000
Slökkvilið höfuðborgarsv. bs., framlag	459.643	0	459.643	461.165
Breyting lífeyrisskuldbindingar	4.132.487		4.132.487	2.809.000
Rekstur málaflokka aðalsjóðs	46.564.708	41.467.477	5.097.232	4.710.550
Fjármagnsliðir	0	687.015	(687.015)	(3.032.146)
Aðalsjóður samtals	46.564.708	42.154.491	4.410.217	1.678.404
A hluta stofnanir				
Eignasjóður	163.659	483.308	(319.649)	(71.647)
Fasteignastofa	3.404.569	6.968.444	(3.563.875)	(492.055)
Skipulagssjóður Reykjavíkurborgar	284.898	686.744	(401.847)	(339.141)
Milliviðskipti A hluta	(5.595.052)	(5.595.052)	0	0
A hluti samtals	44.822.781	44.697.935	124.846	775.561
B hluta fyrirtæki				
Aflvaki hf.	15.208	1.520	13.688	9.868
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	404.385	497.068	(92.683)	(28.275)
Faxaflóahafnir sf.	1.426.938	1.870.866	(443.928)	(168.467)
Félagsbústaðir hf.	1.770.237	1.471.699	298.538	314.901
Fráveita Reykjavíkur	1.335.645	1.257.743	77.902	370.238
Íþrótta- og sýningahöllin hf.	96.195	40.583	55.612	0
Malbikunarstöðin Höfði hf.	812.785	918.486	(105.702)	(42.370)
Orkuveita Reykjavíkur	11.435.950	15.794.624	(4.358.674)	(1.703.644)
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	192.426	132.422	60.004	27.186
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	1.131.013	1.180.479	(49.466)	17.904
Sorpa bs.	1.444.122	1.498.832	(54.710)	(12.152)
Strætó bs.	2.380.449	2.183.177	197.272	700
Vélamiðstöð ehf.	227.749	229.700	(1.952)	(11.186)
Milliviðskipti B hluta	(4.865.402)	(6.497.890)	1.632.488	1.416.000
A og B hluti samtals	62.630.480	65.277.244	(2.646.764)	966.264
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	0	2.815.290	(2.815.290)	(691.368)
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfél.	0	(321.985)	321.985	141.625
	62.630.480	67.770.549	(5.140.069)	416.521

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.:

	Langtíma-kostnaður	Þróunar-kostnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2005	27.424	85.262	112.687
Afskrifað 1.1.2005	(1.965)	(16.281)	(18.246)
Bókfært verð 1.1.2005	25.459	68.981	94.440
Keypt á árinu	0	11.090	11.090
Fært til lækkunar á langtímaskuldum	(25.459)	0	(25.459)
Niðurfært á árinu	0	(11.360)	(11.360)
Bókfært verð 31.12.2005	0	68.712	68.712
Afskriftarhlutföll		**12,5%**	

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

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

	Fasteignir	Gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005	75.759.447	2.937.761	801.561	79.498.768
Afskrifað 1.1.2005	(28.964.113)	(122.095)	(107.133)	(29.193.340)
Bókfært verð 1.1.2005	46.795.334	2.815.666	694.428	50.305.428
Viðbót á árinu	4.206.277	1.942.124	199.812	6.348.213
Gatnagerðagjöld / Jöfnunarsjóður	(544.065)	(1.231.260)	0	(1.775.325)
Afskrift ársins	(1.975.921)	(118.780)	(95.417)	(2.190.118)
Selt á árinu	(315.100)	0	0	(315.100)
Bókfært verð 31.12.2005	48.166.525	3.407.750	798.824	52.373.098
Afskriftarhlutföll	**2-4%**	**4%**	**6,7-33,3%**	

A og B hluti

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

	Fasteignir	Veitukerfi	Gatnakerfi áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005	121.053.254	126.496.333	10.255.869	257.805.457
Afskrifað 1.1.2005	(40.046.183)	(59.129.313)	(3.289.930)	(102.465.426)
Bókfært verð 1.1.2005	81.007.072	67.367.020	6.965.939	155.340.031
Breyting vegna samruna / samstæðu	685.262	550.096	(359.434)	875.925
Endurmat eigna	0	3.342.598	0	3.342.598
Viðbót á árinu	8.292.441	11.783.323	1.996.362	22.072.126
Afskrift ársins	(3.159.389)	(3.090.158)	(910.277)	(7.159.825)
Selt á árinu	(649.430)	(27.953)	(38.133)	(715.516)
Bókfært verð 31.12.2005	86.175.956	79.924.926	7.654.457	173.755.339
Afskriftarhlutföll	**2-4%**	**0-10%**	**6,7-33,3%**	

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	7.159.825
Niðurfærsla óefnislegra eigna sbr. skýringu 27	11.360
Fært í rekstrarreikning	7.171.184

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

	Áætlun	Ársreikningur
Fasteignastofa:		
Borgarskrifstofur	0	49.447
Heilbrigðismál	0	13.471
Menningarmál	72.000	91.636
Fræðslumál	1.310.000	1.519.010
Íþrótta- og tómstundaráð	804.500	1.355.071
Leikskólar Reykjavíkur	344.000	327.115
Félagsmál	170.000	251.104
Ýmsar eignir	47.000	33.247
Framlag jöfnunarsjóðs o.fl. til lækkunar á fjárfestingu	0	(115.954)
Sala fasteigna	(279.500)	(881.007)
	2.468.000	**2.643.140**
Aðalsjóður, áhöld og tæki voru færð í Eignasjóð	77.000	51.261
Eignasjóður	2.005.000	1.942.124
- Gatnagerðagjöld á árinu	(1.000.000)	(1.231.260)
Skipulagssjóður	499.700	714.727
- Gatnagerðagjöld og sala byggingarréttar	(1.497.000)	(945.242)
- Sala fasteigna	0	(139.672)
	84.700	**391.938**
Samtals fjárfesting nettó hjá A hluta	**2.552.700**	**3.035.077**
Fjárfesting skv. sjóðstreymi:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5.329.200	6.348.212
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	(279.500)	(1.020.679)
Gatnagerðagjöld/jöfnunarsjóður/lóðagjöld	(2.497.000)	(2.292.456)
Fjárfestingar nettó	**2.552.700**	**3.035.077**

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Borgarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Fasteignamat húsa	49.149.834	89.255.581
Fasteignamat lóða	8.217.096	24.382.738
Brunabótamat	62.084.173	100.063.061
Bókfært verð	48.166.525	86.175.956

Fasteignamat þeirra lóða sem ekki eru eignfærðar nam 180.382 mkr. í árslok 2005.

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 A+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%		2.130.000	
Íþrótta- og sýningahöllin hf.	50,0%		50.000	
Malbikunarstöðin Höfði hf.	99,0%	100,0%	190.575	
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	65,3%		202.000	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%		470.455	
Sorpa bs.	66,2%		486.019	
Strætó bs.	63,7%		35.304	
Samtals dótturfélög			**3.568.716**	
Önnur félög				
Austurhöfn-TR ehf.	46,0%		4.600	5.380
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
Landsbanki Íslands hf.			211	211
Landskerfi bókasafna hf.	21,8%		29.524	29.524
Landsvirkjun	44,5%		16.783.996	25.825.640
Máttarstólpar ehf.	4,2%		3.500	3.500
Minjavernd hf.	38,3%		107.838	119.064
Neyðarlínan hf.	12,5%	20,0%	2.000	47.000
Skallagrímur hf.			3	3
Spölur ehf.			300	28.369
Straumur Burðarás hf.			455	455
Tæknigarður hf.	12,5%	31,3%	2.000	5.000
Efnamóttakan hf.		34,0%		32.442
Enex hf.		22,9%		112.534
Enex-Kína ehf.		33,3%		10.260
Feyging hf.		30,5%		70.943
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.		0,4%		4.692
Galantaterm		4,4%		13.082
Hús myndanna ehf.		18,5%		4.618
Íslenska lífmassafélagið ehf.		3,2%		1.134
Jarðboranir hf.		13,0%		343.235
Metan hf.		71,0%		22.920
Netorka hf.		21,0%		18.939
S- kort hf.		100,0%		500
Úlfljótsvatn frístundabyggð ehf.		50,0%		100.000
Varmaraf ehf.		3,7%		8.211
Vistorka hf.		13,8%		23.150
Óbein niðurfærsla				(50.000)
Samtals önnur félög			**16.938.064**	**26.790.291**
Samtals eignarhlutir			**20.506.781**	**26.790.291**

Langtímakröfur

35. Langtímakröfur greinast þannig í þús. kr.:

	Borgarsjóður A hluti	**Samantekið A og B hluti**
Kröfur á borgarfyrirtæki	7.562.046	0
Kröfur á aðra	347.507	843.615
	7.909.553	843.615
Niðurfærsla ýmissa skuldabréfa	(59.000)	(72.998)
	7.850.553	770.617
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(254.554)	(320.455)
	7.595.999	450.162

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig næstu ár:

Árið 2006	254.554	320.455
Árið 2007	194.832	179.248
Árið 2008	157.816	125.570
Árið 2009	143.324	62.609
Árið 2010	144.932	64.942
Síðar	7.014.095	90.791
Langtímakröfur samtals	7.909.553	843.615

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	208.585	505.252
Tapaðar kröfur á árinu	(106.828)	(187.724)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	53.553	152.458
Niðurfærsla í árslok	155.310	469.986

Eftirstöðvar skatttekna ásamt dráttarvöxtum námu í árslok samtals 6.193 mkr. Niðurfærsla ársins að fjárhæð 1.127,5 mkr. er færð til lækkunar á skatttekjum og 56,3 mkr. eru færðar til gjalda á afskrifaðar kröfur. Niðurfærsla skatttekna nam í árslok samtals 4.973 mkr.

Eigið fé

37. Yfirlit um eiginfjárreikning í þús.kr.:

	Borgarsjóður A hluti	**Samantekið A og B hluti**
Eigið fé 1.1.2005	36.089.502	90.361.501
Breyting vegna stofnunar Faxaflóahafna sf.	0	(1.328.958)
Breytingar á samstæðu og aðrar breytingar	0	(173.514)
Endurmat eigna Orkuveitu og Landsvirkjunar	0	3.448.395
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	(124.846)	5.140.069
Eigið fé 31.12.2005	35.964.655	97.447.493

Lífeyrisskuldbinding

38. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2005 32.378,6 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 1.1.2005	28.860.361	30.112.509
Breyting á samstæðu	0	37.005
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(614.234)	(1.498.755)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	4.132.487	4.273.881
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2005	32.378.614	32.924.639
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	657.269	673.128
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	31.721.345	32.251.511
	32.378.614	32.924.639

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2006 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 við erlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í USD	2.002.636	9.886.884
Skuldir í GBP	1.182.587	3.663.611
Skuldir í EUR	2.719.012	10.575.017
Skuldir í CHF	2.288.469	9.798.803
Skuldir í JPY, SEK	1.744.494	8.564.036
	9.937.197	42.488.351
Lánaskuldir við innlendar lánastofnanir skiptast í þessa gjaldmiðla:		
Skuldir í USD		220.996
Skuldir í GBP		96.287
Skuldir í EUR		438.833
Skuldir í CHF		269.812
Skuldir í JPY, SEK, NOK		264.284
Skuldir í ISK	4.624.931	24.097.742
	14.562.127	67.876.306
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(614.352)	(3.905.947)
Langtímaskuldir samtals	13.947.775	63.970.359

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

	Borgarsjóður A hluti	**Samantekið A og B hluti**
Árið 2006	614.352	3.905.947
Árið 2007	426.230	5.549.503
Árið 2008	2.811.794	5.239.257
Árið 2009	1.163.221	3.789.787
Árið 2010	932.124	3.465.728
Síðar	8.614.406	45.926.084
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	14.562.127	67.876.306

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 2006**
Styrkir á vegum borgarráðs	20.100	14.600
Styrkur til Skátasambands Íslands	20.000	20.000
Verksamningar	473.000	223.500
Styrkir v. menningarmála	70.072	63.822
Styrkir v. ÍTR	1.171.358	464.358
Styrkir v. Félagsþjónustunnar	15.124	13.424
Húsaleigusamningar og rekstrarleigusamningar v/bifreiða og tækja	283.430	62.241
Leigusamningur vegna Aðalstrætis 2	119.659	13.889
Rekstrarleigusamningur vegna Landnámsskála	262.827	20.877
Rekstrarleigusamningur vegna Íþrótta- og sýningarhallar	1.681.562	115.984
Rekstrarleigusamningur vegna yfirbyggðs knattspyrnuvallar	2.080.042	171.587
Íþróttabandalag Reykjavíkur vegna reksturs og viðhalds Skautahallar	4.227	904
Knattspyrnusamband Íslands vegna reksturs og viðhalds Laugardalsvallar	57.290	6.447
Verksamningar hjá Eignasjóði	138.000	138.000
Verksamningar hjá Fasteignastofu	1.402.000	1.095.000
	7.798.691	2.424.633

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

Rekstur og viðhald	316.000	290.600
Fjárfesting	185.000	155.000
	501.000	445.600
Rekstrar- og þjónustusamningar	8.299.691	2.870.233

Ábyrgðir

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

	Eftirstöðvar 31.12.2005
Vegna kirkjubygginga	296.425
Félagsbústaðir hf.	2.118.348
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	35.980
	2.450.754

Skuldbindingar

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

	Hlutdeild ábyrgðar Reykjavíkurb.	Borgarsjóður A hluti Eftirstöðvar	Samantekið A og B hluti Eftirstöðvar
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	100,0%	141.352	
Faxaflóahafnir sf.	75,0%	648.081	
Fráveita Reykjavíkur	100,0%	656.746	
Landsvirkjun	44,5%	44.984.513	44.984.513
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	32.509.223	
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	70,0%	105.680	
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	61,4%	369.419	
Sorpa bs.	61,4%	298.481	
Strætó bs.	61,4%	423.021	
		80.136.515	44.984.513

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 39 milljörðum kr. þegar framkvæmdum lýkur. Ætla má að hlutur borgarinnar í eigendaábyrgð á þeim lánum geti orðið um 17 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%	88.804.480	52.839.824	35.964.655
Aflvaki hf.	95,7%	5.833	879	4.954
Bílastæðasjóður Reykjavíkur	100,0%	1.377.435	516.873	860.561
Faxaflóahafnir sf.	75,0%	8.441.186	1.691.356	6.749.830
Félagsbústaðir hf.	100,0%	13.551.629	11.518.580	2.033.049
Fráveita Reykjavíkur	100,0%	7.534.792	8.165.523	(630.731)
Íþrótta og sýningahöllin hf.	50,0%	783.925	758.855	25.070
Malbikunarstöðin Höfði hf.	100,0%	813.033	233.600	579.433
Orkuveita Reykjavíkur	93,5%	82.266.003	37.252.507	45.013.496
Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins	65,3%	332.658	212.634	120.024
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	64,1%	1.102.331	535.546	566.786
Sorpa bs.	66,2%	1.049.582	440.498	609.084
Strætó bs.	63,7%	702.145	713.870	(11.725)
Millifærslur, innbyrðis staða	100,0%	(3.506.141)	(2.908.228)	(597.913)
Heildarstaða 31.12.2005		203.258.892	111.972.318	91.286.574
Hlutdeild minnihlutaeigenda		11.102.073	4.941.153	6.160.919
Heildarstaða skv. ársreikningi		214.360.964	116.913.471	97.447.493

Lykiltölur

45. Yfirlit um lykiltölur:

	Borgarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2005	**2005**	**2005**	**2005**
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Laun og launatengd gjöld	51%	52%	43%	44%
Annar rekstrarkostnaður	41%	42%	36%	39%
Afskriftir	5%	5%	11%	11%
Rekstrargjöld	107%	106%	97%	99%
Fjármagnsliðir, nettó	7%	4%	1%	(3%)
Áhrif hlutdeildarfélaga og dótturfélaga			4%	1%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(0,3%)	(2%)	8%	(1%)
Í krónum á íbúa:				
Skatttekjur	301.222	298.660	299.322	296.944
Aðrar tekjur	63.559	63.395	250.216	241.851
Tekjur samtals	364.780	362.055	549.538	538.795
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	365.868	368.810	526.482	547.212
Áhrif hlutdeildarfélaga og dótturfélaga			21.720	4.789
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(1.088)	(6.756)	44.774	(3.628)

	Borgarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005	**2004**	**2005**	**2004**
Fjárhagsskipan í þús.kr.				
Eignir	88.804.480	86.016.342	214.360.964	191.694.219
Eigið fé	35.964.655	36.089.502	97.447.493	90.361.501
Skuldir	52.839.824	49.926.840	110.752.552	97.798.611
Hlutdeild minnihluta			6.160.919	3.534.107
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímask.	1,17	0,97	0,92	0,84
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	40%	42%	45%	47%

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

	2005	**2004**	**2003**	**2002**
Íbúafjöldi 1. desember 2004	113.730	113.387	112.483	112.268
Breyting á íbúafjölda	1.070	343	904	215
Íbúafjöldi 1. desember 2005	114.800	113.730	113.387	112.483