

Trúnaðarmál

Reykjavíkurborg
A-hluti

Ársreikningur
2017



Efnisyfirlit

A-hluti:

Aðalsjóður	
Eignasjóður	
Málaflokkayfirlit Aðalsjóðs	

Aðalsjóður Reykjavíkurborgar

Ársreikningur
2017



Reykjavíkurborg
kt. 530269-7609
Ráðhúsi Reykjavíkur
Tjarnargötu 11
101 Reykjavík

Aðalsjóður Reykjavíkurborgar

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun borgarstjóra	bls. 2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-15

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Aðalsjóðs Reykjavíkurborgar fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

Samkvæmt rekstrarreikningi Aðalsjóðs voru rekstrartekjur 110.793 mkr á árinu, en þar af námu skatttekjur 86.583 mkr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52%, sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,2% 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. Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs var neikvæð um 6.706 mkr, en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði neikvæð um 6.800 mkr á árinu.

Heildareignir námu í árslok samtals 82.452 mkr og heildarskuldir ásamt skuldbindingum voru 56.738 mkr. Eigið fé nam 25.715 mkr.

Þann 1. desember 2017 var fjöldi íbúa í Reykjavíkurborg samtals 126.109.

Við mat á lífeyrisskuldbindingu Aðalsjóðs eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur, sem gera ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi lengjast í stað þess að miða við reynslu undangenginna ára. Það er mat stjórnenda að þessar forsendur gefi gleggri mynd af lífeyrisskuldbindingu Aðalsjóðs í árslok 2017 og að Reykjavíkurborg beri að taka tillit til þeirra með vísan til ársreikningalaga. Sjá nánar í skýringum nr. 16 og 23.

Samkvæmt bestu vitneskju borgarstjóra er ársreikningurinn saminn í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu Aðalsjóðs og að í skýrslu stjórnar komi fram þær upplýsingar sem krafist er.

Borgarstjóri staðfestir hér með ársreikning Aðalsjóðs Reykjavíkurborgar fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. maí 2018.

Dagur B. Eggertsson
borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur	2,15			
Skatttekjur		86.583.274	85.334.567	77.963.741
Framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		7.218.312	6.610.365	6.703.615
Aðrar tekjur		16.991.797	15.043.081	16.056.904
Rekstrartekjur samtals		110.793.384	106.988.013	100.724.260
Rekstrargjöld	3			
Laun og launatengd gjöld	16	59.304.560	56.377.505	49.723.489
Hækkun lífeyrisskuldbindinga *	16,23	7.002.362	6.983.523	5.011.613
Annar rekstrarkostnaður	17	56.382.561	54.478.872	53.945.727
Rekstrargjöld samtals		122.689.482	117.839.899	108.680.829
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(11.896.098)	(10.851.887)	(7.956.569)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	2,4,18	5.190.377	4.051.426	4.545.380
Rekstrarniðurstaða	22	(6.705.721)	(6.800.460)	(3.411.189)

* Við mat á lífeyrisskuldbindingu Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur, sem gera ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi lengjast í stað þess að miða við reynslu undangenginna ára. Sjá nánar í skýringum nr. 16 og 23.

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	Ársreikningur 31.12.2017	Ársreikningur 31.12.2016
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5,19	9.152.518	8.624.285
Langtímakröfur, víkjandi skuldabréf	6,7,21	10.554.956	11.553.429
Fyrirframgreiddur kostnaður	24	10.488.717	0
Langtímakröfur	6,7,21	30.692.147	31.884.379
	Fastafjármunir samtals	60.888.340	52.062.093
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Óinnheimtar tekjur	7,8		
Óinnheimtar tekjur	20	8.287.242	7.491.028
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki		4.356.409	3.814.527
Næsta árs afborganir langtímakrafna	6,21	230.791	234.325
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		16.958	64.547
Fyrirframgreiddur kostnaður	24	388.081	0
Aðrar skammtímakröfur	20	1.153.442	1.618.788
Handbært fé	9	7.131.103	8.446.973
	Veltufjármunir samtals	21.564.026	21.670.188
Eignir samtals		82.452.365	73.732.282
Eignir utan efnahagsreiknings.....	10		

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr	Ársreikningur 31.12.2017	Ársreikningur 31.12.2016
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	22	25.714.746	29.896.221
	Eigið fé samtals	25.714.746	29.896.221
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding	11,23	33.608.700	28.497.400
	Skuldbindingar samtals	33.608.700	28.497.400
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir	25	4.761.584	0
	Langtímaskuldir samtals	4.761.584	0
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.301.643	2.124.129
Næsta árs afborganir langtímaskulda	25	105.384	0
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindingar	23	2.195.000	2.124.000
Skuldir við eigin fyrirtæki		7.145.434	5.398.697
Aðrar skammtímaskuldir		6.619.875	5.691.834
	Skammtímaskuldir samtals	18.367.336	15.338.660
	Skuldir og skuldbindingar samtals	56.737.620	43.836.060
	Skuldir og eigið fé samtals	82.452.365	73.732.282

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings12,26,27

Sjóðstreymisyfirlit 2017

	Skýr	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	22	(6.705.721)	(6.800.460)	(3.411.189)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður eigna			0	(6.563)
Verðbætur og gengismunur langtímakrafna	4	(833.298)	(1.060.614)	(1.034.524)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	16	7.002.362	6.983.523	5.011.613
Niðurfærsla langtímakrafna		2.000	0	3.100
Veltufé frá rekstri		(534.657)	(877.551)	562.437
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Óinnheimtar tekjur (hækkun), lækkun		(589.080)	0	(100.471)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun), lækkun		467.149	0	471.989
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun		1.245.516	0	(1.041.906)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga	23	(2.098.326)	(2.250.000)	(2.044.413)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar, lífeyrissjóðs, breyting	24	(10.876.798)	0	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(11.851.539)	(2.250.000)	(2.714.801)
Handbært fé frá rekstri		(12.386.196)	(3.127.551)	(2.152.364)
Fjárfestingarhreyfingar				
Eignarhlutar í félögum, breyting		(729.315)	(1.005.164)	(144.188)
Verðbréf, breyting		4.049.183	3.780.738	2.794.305
Fjárfestingarhreyfingar	14	3.319.868	2.775.574	2.650.117
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán		4.900.299	5.000.000	0
Afborganir langtímalána og skuldbindinga		(38.353)	0	0
Eigin fyrirtæki, breyting		2.886.160	(729.751)	2.666.010
Fjármögnunarhreyfingar		7.748.106	4.270.249	2.666.010
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		(1.318.222)	3.918.272	3.163.764
Handbært fé í ársbyrjun		8.446.973	2.687.805	5.283.209
Sameining sjóða 1.1		2.353	0	0
Handbært fé í árslok		7.131.103	6.606.077	8.446.973

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Aðalsjóðs Reykjavíkurborgar er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Ársreikningurinn felur í sér reikningsskil yfirstjórnar borgarinnar og málaflokka hennar árið 2017.

Reikningsskilaaðferðir

2. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra, en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvar að frádregnu framlagi til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga, fasteignaskattar og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga. 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.

3. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn 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 ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok ársins. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

5. Eignarhlutir í félögum

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 Aðalsjóðs er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög borgarinnar til byggðasamlaga teljast hluti kostnaðar viðeigandi málaflokks.

6. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör að teknu tilliti til niðurfærslu, sbr. skýringu 7. Næsta árs- og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Skýringar

7. Niðurfærslur krafna

Langtímakröfur, óinnheimtar skatttekjur og aðrar útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótveikningur, 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.

8. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra, sbr. skýringu 7 um niðurfærslu krafna.

9. Handbært fé

Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

10. Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu Aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

11. Skuldbindingar

Skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna borgarinnar er færð sem skuldbinding í efnahagsreikningi samkvæmt tryggingafræðilegu mati. Breyting á skuldbindingunni er færð í rekstrarreikning. Sjá nánar í skýringu nr. 23 og 24.

12. Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

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.

13. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun með viðaukum fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í ársreikningnum.

14. Yfirlit um sjóðstreymi

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 lánessamningi.

Skýringar

15. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

Skatttekjur:

Útsvar:

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Staðgreiðsla	75.594.265	74.472.223
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(4.008.787)	(3.949.285)
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu v málefna fatlaðra	(5.154.154)	(5.077.652)
	<u>66.431.324</u>	<u>65.445.287</u>
Eftirá álagt útsvar	3.494.313	1.864.994
Skattbreytingar	(616.450)	0
Afskrifaðar skatttekjur	(1.002.439)	0
Breyting á niðurfærslu	400.000	0
	<u>68.706.748</u>	<u>67.310.281</u>

Fasteignaskattar:

Fasteignaskattur	16.448.562	16.539.954
Lóðarleiga	1.487.819	1.484.332
Niðurfærsla fasteignaskatta	(59.855)	0
	<u>17.876.526</u>	<u>18.024.286</u>

Skatttekjur samtals **86.583.274** **85.334.567**

Framlög Jöfnunarsjóðs:

Framlag vegna málefna fatlaðs fólks	5.448.319	4.987.000
Jöfnunarsjóður sveitarfélaga, önnur framlög	1.769.993	1.623.365
	<u>7.218.312</u>	<u>6.610.365</u>

Aðrar tekjur:

Þjónustutekjur	9.735.259	9.420.127
Eignatekjur	570.700	500.085
Endurgreiðslur annarra	3.724.993	2.758.342
Aðrar tekjur	2.960.846	2.364.527
	<u>16.991.797</u>	<u>15.043.081</u>

Rekstrartekjur samtals **110.793.384** **106.988.013**

Skýringar

16. Laun og launatengd gjöld

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	44.658.165	44.848.516
Launatengd gjöld	10.600.491	10.802.811
	<u>55.258.656</u>	<u>55.651.327</u>
Breyting áfallins orlofs	359.943	169.000
Millifærð laun	(85.803)	557.177
	<u>55.532.796</u>	<u>56.377.505</u>
Gjaldfært lífeyrissjóðsframlag til Brúar lífeyrissjóðs	3.771.764	0
	<u>59.304.560</u>	<u>56.377.505</u>
Breyting lífeyrisskuldbindingar LsRb	7.002.362	6.983.523
	<u>66.306.921</u>	<u>63.361.028</u>

	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Laun og launatengd gjöld hjá borgarráði og borgarstjórn	196.614	163.576
Fjöldi stöðugilda að meðaltali	6.717	6.641

17. Annar rekstrarkostnaður

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Vöru- og þjónustukaup	36.196.455	34.822.279
Skattar og önnur opinber gjöld	47.336	27.118
Styrkir, framlög og annar kostnaður	20.138.770	19.629.475
	<u>56.382.561</u>	<u>54.478.872</u>

18. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	3.944.149	3.178.576
Fjármagnstekjuskattur	(341.782)	(235.000)
Vaxtagjöld og verðbætur	(198.827)	(15.000)
Gengismunur	780	0
	<u>3.404.319</u>	<u>2.928.576</u>
Arður af eignarhlutum	1.077.894	284.452
Ábyrgðargjald	708.164	838.398
	<u>5.190.377</u>	<u>4.051.426</u>

Skýringar

19. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Aflvaki hf	54,5%	4.363
Harpa tónlistar- og ráðstefnuhús ohf.	46,0%	555.370
Eignarhaldsfélagið Spölur hf.		300
Faxaflóahafnir sf		59.111
Félagsbústaðir hf.	100,0%	3.001.000
Hagstofa (hluti í Þjóðskrá)		4
Internet á Íslandi hf.	0,2%	33
Íslensk nýsköpun ehf.	10,0%	0
Íþróttta- og sýningahöllin hf.	50,0%	50.000
Landskerfi bókasafna hf.	20,6%	29.524
Landsvirkjun	44,5%	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	17,5%	1.547.831
Malbikunarstöðin Höfði hf.	99,0%	190.575
Minjavernd hf.	38,3%	107.839
Neyðarlínan hf.	12,5%	2.000
Skallagrímur hf.		3
Skipulagssjóður Reykjavíkurborgar	100,0%	1.035.846
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	60,80%	1.027.526
Sorpa bs.	66,70%	486.019
Strætó bs.	60,3%	514.504
Stæði rekstrarfélag slhf	23,0%	919
Vísindagarðar Háskóla Íslands ehf.	5,4%	11.688
Þróunarfélag Grundartanga ehf.	16,7%	750
		<u>8.625.203</u>
Stofnframlög í húsnæðissjálfsfseignastofnunum		<u>527.315</u>
		<u><u>9.152.518</u></u>

20. Niðurfærsla krafna

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla annarra krafna en skatttekna í ársbyrjun	271.000
Tapaðar kröfur á árinu	(120.567)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	88.567
Niðurfærsla 31.12.2017	<u>239.000</u>

Eftirstöðvar skatttekna án dráttarvaxta og niðurfærslu námu í árslok samtals 6.137 mkr. Niðurfærsla skatttekna ásamt afskrift skatttekna á árinu, samtals að fjárhæð 662 mkr., er færð til lækkunar á skatttekjum. Niðurfærsla skatttekna nam í lok árs samtals 4.863 mkr.

21. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinast þannig:

Kröfur á borgarfyrtæki	33.657.949
Kröfur á borgarfyrtæki, víkjandi skuldabréf	11.753.717
Kröfur á aðra	483.639
	<u>45.895.304</u>
Niðurfærsla ýmissa skuldabréfa	(61.000)
	<u>45.834.304</u>
Næsta árs afborgun langtímakrafna	(4.587.200)
	<u><u>41.247.104</u></u>

Skýringar

21. Langtímakröfur frh.:

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018	4.587.200
Árið 2019	4.672.847
Árið 2020	4.491.242
Árið 2021	4.457.329
Árið 2022	4.457.329
Síðar	23.229.357
Langtímakröfur samtals	<u>45.895.304</u>

22. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2017	29.896.221
Eigið fé Bílastæðasjóðs 1.1.2017 færð til Aðalsjóðs	2.524.245
Rekstrarniðurstaða ársins	(6.705.721)
Eigið fé 31.12.2017	<u>25.714.745</u>

23. Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding A-hluta vegna Lífeyrissjóðs starfsmanna Reykjavíkurborgar (LsRb) nam 35.804 mkr í árslok 2017, en áfallin skuldbinding A- og B-hluta nam 36.437 mkr að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins. Meginhluti réttinda í lífeyrissjóðnum fylgir launabreytingum og eru þau núvirt miðað við 2% vaxtaforsendu, en að öðru leyti er núvirt miðað við 3,5% vexti.

Við mat á lífeyrisskuldbindingu A-hluta vegna LsRb eru notaðar forsendur um dánar- og lífslíkur í samræmi við tillögu Félags íslenskra tryggingastærðfræðinga að breytingu dánar- og eftirlífendataflna frá 1. mars 2015. Við tryggingafræðilega athugun á fjárhag LsRb er hins vegar stuðst við gildandi dánar- og eftirlífendatöflur sem miðast við reynslu árána 2010-2014. Breytingartillagan frá 1. mars 2015 felur í sér nýja aðferðafræði við mat á dánar- og lífslíkum á þann veg að gert er ráð fyrir að dánartíðni haldi áfram að lækka og meðalævi að lengjast næstu áratuginu í stað þess að miða dánar- og lífslíkur við reynslu undangenginna ára. Það er mat stjórnenda Reykjavíkurborgar að þessi nýja aðferðafræði gefi gleggri mynd af lífeyrisskuldbindingu A-hluta í árslok 2017 og að Reykjavíkurborg beri að taka tillit til hennar með vísan til ársreikningalaga. Jafnvel þótt þessi aðferð hafi ekki tekið gildi samkvæmt reglum um tryggingafræðilega athugun lífeyrissjóða. Mat stjórnenda byggir m.a. á því að Lífeyrissjóður starfsmanna Reykjavíkurborgar er lokaður sjóður.

Mat á lífeyrisskuldbindingu A-hluta var unnin af tryggingastærðfræðingi LsRb á sama hátt og tryggingafræðileg athugun sjóðsins með framangreindum breytingum á forsendum.

Lífeyrisskuldbindingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2017	30.621.400
Lífeyrisskuldbinding Bílastæðasjóðs 1.1.2017 færð á Aðalsjóð	278.264
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu	(2.098.326)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	7.002.362
Lífeyrisskuldbinding 31.12. 2017	<u>35.803.700</u>
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	2.195.000
Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar	33.608.700
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2017	<u>35.803.700</u>

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2017 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Skýringar

23. Lífeyrisskuldbinding frh.:

Áætluð þátttaka Aðalsjóðs í greiðslu lífeyris eftir tímabilum:	
Til greiðslu árin 2018-2022	8.071.479
Til greiðslu árin 2023-2027	7.464.964
Til greiðslu árin 2028-2032	6.546.313
Til greiðslu árin 2033 og síðar	13.720.909
	<u>35.803.664</u>

Aðalsjóður greiddi á árinu 2007 inn á lífeyrisskuldbindingu sína hjá LSR með verðbréfum vegna sölu Landsvirkjunar. Lífeyrissjóðurinn heldur þessari innborgun aðgreindri frá öðrum eignum lífeyrissjóðsins við útreikning á lífeyrisskuldbindingu borgarinnar.

24. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og tekur þessi lagabreyting einnig til Brúar lífeyrissjóðs. Breyttar samþykktir Brúar fela það í sér að frá og með 1. júní 2017 er m.a. réttindaávinnslu A-deildar Brúar breytt úr jafnri réttindaávinnslu yfir í aldurstengda réttindaávinnslu, almennur lífeyristökualdur hækkaður úr 65 ára í 67 ára og mótframlag launagreiðenda lækkað úr 12% í 11,5%. Réttindi þeirra sem byrjaðir eru á lífeyri þann 1. júní 2017 og þeirra sem verða 60 ára á sama tíma verða ekki skert eða aukin þó svo til skerðingar eða réttindaaukningar komi hjá öðrum sjóðfélögum. Áhrif lagabreytingarinnar eru m.a. að Reykjavíkurborg þarf að greiða inn til Brúar lífeyrissjóðs allar áfallnar lífeyrisskuldbindingar í A-deild sjóðsins vegna sjóðfélaga m.v. 31. maí 2017 og áætluð framlög í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð vegna sömu sjóðfélaga. Í lok desember sl. var gert upp við lífeyrissjóðinn og alls greiddar 14.649 mkr vegna þessa. Í ársreikningi 2017 eru 3.772 mkr gjaldfærðar og 10.489 mkr færðar til eignar meðal langtímakrafna og 388 mkr meðal veltufjármuna sem fyrirframgreiddur kostnaður.

25. Langtímaskuldir

Innlendar lánastofnanir,skráð í Kauphöll, verðtryggt, nafnvextir 1,95%-5%	4.092.490
Innlendar lánastofnanir,skráð í Kauphöll, óverðtryggt, nafnvextir	774.478
	<u>4.866.968</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(105.384)
	<u>4.761.584</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:	
Árið 2018	105.384
Árið 2019	107.069
Árið 2020	108.828
Árið 2021	110.666
Árið 2022	112.585
Síðar	4.322.436
	<u>4.866.968</u>

26. Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

	Heildar- skuldbinding	Til greiðslu 2018
Rekstrar- og þjónustusamningar		
Yfirlit:		
Styrkir á vegum borgarráðs	103.088	48.924
Styrkir v. menningarmála	3.081.186	1.348.308
Þjónustusamningar við íþrótt- og æskulýðsfélög	4.177.100	2.599.100
Styrkir og þjónustusamningar v. velferðarmála	8.524.954	2.929.294
Styrkir og þjónustusamningar v. skóla- og frístundamála	28.152	28.152
Tónlistar- og ráðstefnuhús, húsnæði	7.660.562	514.196
	<u>23.575.042</u>	<u>7.467.975</u>

Skýringar

27. Ábyrgðir

Á Aðalsjóði hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána sem hér segir:

	Hlutfall ábyrgðar Reykjavíkurborgar	Eftirstöðvar 31.12.2017
Faxaflóahafnir sf.	75,56%	610.943
Orkuveita Reykjavíkur	93,54%	90.974.478
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs	56,89%	131.469
Sorpa bs.	56,89%	203.279
Strætó bs.	56,89%	12.845
Félagsbústaðir hf	100,00%	5.408.189
Vegna kirkjubygginga		270.967
		<u>97.612.214</u>

28. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í borgarstjórn auk borgarstjóra og staðgengla hans eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila, ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna. Þá eru félög sem lúta yferráðum allra framangreindra aðila einnig tengdir aðilar.

Sveitarfélagið hefur átt í viðskiptum við tengda aðila á árinu. Viðskipti við tengda aðila náðu meðal annars til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er gætt að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga. Þá er tengdum aðilum óheimilt samkvæmt samþykktum siðareglum að nýta sér stöðu sína í þágu einkahagsmuna sinna eða annarra sem eru þeim tengdir.

Skýringar

29. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Útsvar	62,0%	62,9%
Fasteignaskattar	16,1%	16,8%
Framlög Jöfnunarsjóðs	6,5%	6,2%
Skatttekjur samtals	84,7%	85,9%
Aðrar tekjur	15,3%	14,1%
Rekstrartekjur samtals	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	59,8%	59,2%
Annar rekstrarkostnaður	50,9%	50,9%
Rekstrargjöld samtals	110,7%	110,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(10,7%)	(10,1%)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,7%	3,8%
Rekstrarniðurstaða	(6,1%)	(6,4%)
Veltufé frá rekstri	(0,5%)	(0,8%)
Fjárfestingarhreyfingar	3,0%	2,6%

Í þús. kr. á íbúa:

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Skatttekjur	687	677
Framlög Jöfnunarsjóðs	57	52
Aðrar tekjur	135	119
Tekjur samtals	879	848
Laun og launatengd gjöld	(526)	(502)
Annar rekstrarkostnaður	(447)	(432)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	41	32
Rekstrarniðurstaða	(53)	(54)

Efnahagur:

	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Eignir	654	599
Eigið fé	204	243
Skuldir og skuldbindingar	450	356

Sjóðstreymi:

	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017
Veltufé frá rekstri	(4)	(7)
Handbært fé frá rekstri	(98)	(25)

Aðrar lykiltölur:

	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,17	1,41
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,31	0,41

Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):

Íbúafjöldi 1. desember 2017	126.109	123.133
-----------------------------------	---------	---------

Eignasjóður Reykjavíkurborgar

Ársreikningur
2017



Eignasjóður Reykjavíkurborgar
kt. 570480 - 0149
Borgartúni 12-14
105 Reykjavík

Eignasjóður Reykjavíkurborgar

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

	bls.
Skýrsla og áritun borgarstjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4-5
Yfirlit yfir sjóðstreymi	6
Skýringar	7-15

Skýrsla og áritun borgarstjóra

Ársreikningur Eignasjóðs Reykjavíkurborgar er gerður í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Í ársreikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum og þeim breytingum sem á þeim hafa orðið frá fyrra ári.

Hagnaður af rekstri Eignasjóðs Reykjavíkurborgar á árinu 2017 nam 11.677 mkr. Eignir í árslok námu 143.480 mkr. skv. efnahagsreikningi og var eigið fé jákvætt um 60.801 mkr. Að öðru leyti er vísað í ársreikninginn um ráðstöfun hagnaðar.

Launagreiðslur námu alls 1.435 mkr auk launatengdra gjalda að fjárhæð 345 mkr.

Borgarstjóri staðfestir hér með ársreikning Eignasjóðs Reykjavíkurborgar fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 15. maí 2018.

Dagur B. Eggertsson

borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur	2,28			
Leigutekjur		18.064.887	18.270.221	17.284.492
Aðrar tekjur		11.973.678	7.779.532	5.688.210
Rekstrartekjur samtals		30.038.565	26.049.753	22.972.702
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	16,29	1.779.982	1.900.930	1.675.032
Annar rekstrarkostnaður	30	7.172.115	6.265.311	6.543.209
Afskriftir	9-10,19	4.663.706	4.588.602	4.415.846
Rekstrargjöld samtals		13.615.803	12.754.843	12.634.087
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		16.422.762	13.294.910	10.338.615
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4,24	(4.745.710)	(4.705.798)	(4.769.085)
Rekstrarniðurstaða	21	11.677.052	8.589.112	5.569.530

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8,9,10,18		
Fasteignir og lóðir		103.868.042	92.275.872
Götur		13.463.124	12.255.556
Áhöld og tæki		4.286.858	4.091.754
Leigueignir		6.431.580	7.027.579
		128.049.604	115.650.761
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	7,17		
Langtímakröfur		3.594.576	1.083.118
		3.594.576	1.083.118
Fastafjármunir samtals		131.644.180	116.733.879
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	5,20	3.104.658	1.997.142
Næsta árs afborganir langtímakrafna	17	1.265.588	575.424
Inneign hjá Aðalsjóði		7.136.323	4.250.982
Aðrar skammtímakröfur		240.382	838.978
Handbært fé	6	88.610	228.749
Veltufjármunir samtals		11.835.560	7.891.276
Eignir samtals		143.479.740	124.625.155

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningar	21	60.800.740	45.030.207
		60.800.740	45.030.207
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir	22	61.630.518	60.749.449
Leiguskuldir	12,23	11.165.940	11.574.619
		72.796.459	72.324.067
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.611.808	1.568.277
Næsta árs afborganir langtímaskulda	22	4.744.799	4.335.872
Næsta árs afborganir leiguskulda	23	823.811	764.673
Aðrar skammtímaskuldir		1.702.124	602.059
		9.882.542	7.270.881
		82.679.001	79.594.948
Skuldir samtals			
		143.479.740	124.625.155
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings	13,25		

Sjóðstreymisyfirlit 2017

	Skýr	Ársreikningur 2017	Fjárhagsáætlun með viðaukum 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	21	11.677.052	8.589.112	5.569.530
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	9-10,19	4.663.706	4.588.602	4.415.846
Sölutap (-hagnaður) eigna		(8.067.099)	(4.201.000)	(1.819.934)
Verðbætur og gengismunur krafna/skulda	4	1.469.382	2.974.870	1.576.184
Veltufé frá rekstri		9.743.041	11.951.584	9.787.296
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(508.919)	25.000	(1.710.514)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.143.596	0	150.816
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		1.634.677	25.000	(1.559.698)
Handbært fé frá rekstri		11.377.718	11.976.584	8.227.598
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	15	(15.419.796)	(17.521.573)	(9.371.914)
Innborguð gatnagerðargjöld	18	2.562.606	3.430.000	2.869.419
Sala byggingaréttar	28	6.925.095	2.859.700	1.241.123
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	18	2.543.632	1.343.003	825.953
Langtímakröfur, breyting		(3.186.701)	118.627	379.607
Fjárfestingahreyfingar		(6.575.164)	(9.770.243)	(4.055.812)
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný lán		3.261.193	3.012.400	3.173.559
Afborganir langtímalána		(5.365.546)	(2.213.574)	(4.996.614)
Krafa á Aðalsjóð, breyting		(2.838.340)	(3.985.311)	(2.433.317)
Fjármögnunarhreyfingar		(4.942.693)	(3.186.485)	(4.256.372)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(140.140)	(980.144)	(84.585)
Handbært fé í ársbyrjun		228.749	5.130.643	313.334
Handbært fé í árslok		88.610	4.150.499	228.749

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Eignasjóðs Reykjavíkurborgar er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og í síðasta ársreikningi.

Reikningsskilaaðferðir

2. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

3. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn 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 ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er fært í rekstrarreikning.

5. Viðskiptakröfur

Útistandandi viðskiptakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. 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 tímabilinu er færð í rekstrarreikning.

6. Handbært fé

Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

7. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánaþing og niðurfærðar með óbeinni afskrift að teknu tilliti til tapsáhættu. 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 tímabilinu er færð í rekstrarreikning. Næsta árs- og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Skýringar

8. Eignfærsla varanlegra rekstrarfjármuna

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnu framlagi frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og framlagi úr Framkvæmdasjóði aldraðra og 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.

Leigðar eignir eru fasteignir sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og eru ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Við upphaflega færslu leigðra eigna í ársbyrjun 2010 er kostnaðarverð og uppsafnaðar afskriftir reiknaðar frá samningsdegi leigusamnings.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðartekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

9. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma eigna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar, skrifstofu- og skólahúsnæði	25-50 ár
Aðrar byggingar	25-50 ár
Lóðir og lönd vegna skipulags	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og tæki	4-16 ár

10. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða áætlaðan nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	4-25 ár
------------------	---------

Skýringar

11. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánakjör segja til um.

12. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksgreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef gerlegt er að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

13. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit yfir skuldbindingar Eignasjóðs Reykjavíkurborgar utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 25. Um er að ræða skuldbindingar vegna verksamninga.

14. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2017 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymi. Fjárhagsáætlun ársins er upphafleg áætlun að viðbættum samþykktum viðaukum við fjárhagsáætlun.

15. Yfirlit um sjóðstreymi

Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi eru færðar þær fjárfestingar sem hafa áhrif á handbært fé. Að auki eru tilgreindar þær fjárfestingar sem ráðist hefur verið í og fjármagnaðar með viðskiptaskuldum eða lánasamningum.

16. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2017
Laun	1.435.318	1.397.101
Launatengd gjöld	336.413	310.368
Laun og launatengd gjöld samtals	1.771.731	1.707.469
Breyting áfallins orlofs	6.718	(15.200)
Heildar launakostnaður	1.778.449	1.692.269
Millifærð laun	1.533	(17.236)
Gjaldfærður launakostnaður	1.779.982	1.675.032

Hjá Eignasjóði Reykjavíkurborgar voru stöðugildi að meðaltali 211 á árinu 2017.

Skýringar

17. Áhættufjármunir og langtímakröfur

Yfirlit yfir áhættufjármuni og langtímakröfur:

Verðtryggð skuldabréf	NVT + 4,5% vextir	842.310
Óverðtryggð skuldabréf	Seðlabankavextir + 1% álag	1.367.266
Útistandandi vegna sölu eigna	Vaxtalaust	3.563.560
		<u>5.773.136</u>
Niðurfærsla langtímakrafna		(912.972)
		<u>4.860.164</u>
Næsta árs afborganir langtímakrafna		(1.265.588)
		<u>3.594.576</u>
Afborganir af langtímakröfum greinast þannig:		
Árið 2018		1.265.588
Árið 2019		177.213
Árið 2020		364.877
Árið 2021		597.900
Síðar		3.367.557
		<u>5.773.136</u>
Niðurfærsla áhættufjármuna og langtímakrafna greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun		1.784.462
Tapaðar kröfur á árinu		(871.490)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu		0
Niðurfærsla í árslok		<u>912.972</u>

18. Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir í rekstri:	Fasteignir og lóðir	Götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 01.01.2017	138.322.446	16.443.685	7.609.037	162.375.168
Afskrifað 01.01.2017	(50.783.407)	(4.188.129)	(3.517.283)	(58.488.819)
Bókfært verð 01.01.2017	87.539.039	12.255.556	4.091.754	103.886.349
Eignir frá Bílastæðasjóði 01.01.	2.745.398	0	363.773	3.109.171
Afskriftir eigna Bílastæðasjóðs 01.01	(1.452.075)	0	(243.758)	(1.695.833)
Bókfært verð 01.01. eftir yfirtöku eigna	88.832.362	12.255.556	4.211.769	105.299.687
Endurmat lóða og lendna 31.12.2017	4.093.481	0	0	4.093.481
Endurflokkun eigna	(420)	0	420	0
Viðbót á árinu	6.548.553	4.435.813	940.970	11.925.336
Gatnagerðargjald	0	(2.562.606)	0	(2.562.606)
Selt á árinu	(1.355.008)	0	(46.620)	(1.401.628)
Afskrift ársins	(2.553.590)	(665.639)	(819.680)	(4.038.910)
Heildarverð 31.12.2017	95.565.379	13.463.124	4.286.858	113.315.361
Eignir í byggingu:				
	Fasteignir	Götur	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 01.01.2017	4.736.833	0	0	4.736.833
Eignir frá Bílastæðasjóði 01.01.	100.168	0	0	100.168
Heildarverð 01.01. eftir yfirtöku eigna	4.837.001	0	0	4.837.001
Breyting á árinu	3.465.662	0	0	3.465.662
Heildarverð 31.12.2017	8.302.663	0	0	8.302.663
Eignir samtals	103.868.042	13.463.124	4.286.858	121.618.024
Afskriftahlutföll	2-4%	4%	6-25%	

Skýringar

18. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.

Sundurliðun fjárfestinga á málaflokka:	Viðbót á árinu	Fjárhags-áætlun	Söluverð
Fasteignir og stofnbúnaður			
Menningarmál	591.939	656.400	0
Fræðslumál	3.123.219	3.462.500	0
Íþrótt- og tómstundaráð	1.425.463	1.473.000	0
Velferðarmál	108.028	143.300	1.923.429
Ýmsar fasteignir	1.343.785	907.000	402.124
Götur og umhverfi	4.048.484	5.932.700	0
Áhöld, tæki og hugbúnaður	722.668	759.300	30.773
Lóðir, lönd og skipulagseiningar	2.823.115	2.767.373	187.306
Endurbætur og meiriháttar viðhald fasteigna	1.204.297	1.420.000	0
Fjárfesting alls	15.390.998	17.521.573	2.543.632
Gatnagerðargjöld	(2.562.606)	(3.430.000)	0
Eignfærð fjárfesting alls	12.828.392	14.091.573	2.543.632

Fasteignamat og brunabótamat í lok ársins greinist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	91.531.583	163.310.030
Lóðir	25.158.849	0
	116.690.432	163.310.030

Leigðar eignir greinast þannig:

Heildarverð 01.01.2017	11.459.137
Viðbót á árinu	28.798
Heildarverð 31.12.2017	11.487.935
Afskrifað í upphafi árs	(4.431.558)
Afskrifað á árinu	(624.796)
Afskrifað samtals 31.12.2017	(5.056.355)
Bókfært verð 31.12.2017	6.431.580
Afskriftarhlutföll	4 - 25%

19. Afskriftir

Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	4.038.910
Afskriftir leigueigna	624.796
	4.663.706

Skýringar

20. Viðskiptakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	18.100
Tapaðar kröfur á árinu	(2.359)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.359
Niðurfærsla í árslok.....	18.100

21. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé	Stofnfé	Samtals eigið fé
Eigið fé Eignasjóðs 01.01.2017	43.994.361	1.035.846	45.030.207
Endurmat lóða og lendna í árslok	4.093.481	0	4.093.481
Rekstrarniðurstaða ársins	11.677.052	0	11.677.052
Eigið fé 31.12.2017	59.764.894	1.035.846	60.800.740

Lóðir og lendur voru endurmetnar í árslok 2017 um 4.093 mkr til hækkunar í samræmi við álit Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga nr. 2/2010.

22. Langtímaskuldir

Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Aðalsjóður	verðtryggt, 4% vextir	33.657.949
Innlendar lánastofnanir, skráð í Kauphöll	Verðtryggt, nafnvextir 1,95%-5%	27.567.596
Innlendar lánastofnanir, skráð í Kauphöll	Óverðtryggt, nafnvextir 6,72%	4.509.274
Innlendar lánastofnanir	Verðtryggt, nafnvextir 2% - 5%	436.019
Faxaflóahafnir sf.	Verðtryggt, án vaxta	204.479
		66.375.317
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(4.744.799)
		61.630.518

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2018	4.744.799
Árið 2019	4.525.505
Árið 2020	4.166.644
Árið 2021	4.125.398
Árið 2022	3.876.551
Síðar	44.936.420
	66.375.317

Skýringar

23. Yfirlit yfir leiguskuldir:

Eignasjóður hefur gert leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýr. 12. Leigusamningar eru tengdir vísitölu.

Leiguskuldir	11.989.752
Næsta árs afborgun	(823.811)
Langtímahluti leiguskulda	11.165.940

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig:

Árið 2018	823.811
Árið 2019	830.548
Árið 2020	851.315
Árið 2021	887.962
Árið 2022	910.507
Síðar	7.685.608
	11.989.752

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Bókfært verð í árslok
Íþróttamannvirki	2006 - 2035	4.715.204
Skrifstofuhúsnæði	2002 - 2032	6.028.530
Aðrar fasteignir	2007 - 2030	1.246.018
		11.989.752

Ónúvitar leigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Íþróttamannvirki	Skrifstofuhúsnæði	Aðrar fasteignir	Samtals
Árið 2018	843.330	665.002	243.872	1.752.205
Árið 2019	843.330	665.002	209.343	1.717.676
Árið 2020	843.330	665.002	187.385	1.695.718
Árið 2021	843.330	665.002	185.581	1.693.914
Árið 2022	843.330	648.347	185.581	1.677.258
Síðar	5.012.791	6.199.966	865.823	12.078.580
Samtals	9.229.443	9.508.321	1.877.586	20.615.350

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu 1.723 millj kr á árinu 2017 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgun til lækkunar á leiguskuld	776.514
Vaxtagjöld	456.091
Rekstrarkostnaður	490.047
Leigugreiðslur alls	1.722.651

Skýringar

24. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Yfirlit yfir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:

	31.12.2017	Áætlun með viðaukum	31.12.2016
Vaxtatekjur og verðbætur	129.248	318.628	76.325
Fjármagnstekjuskattur	(17.908)	(4.300)	(12.602)
Vaxtagjöld og verðbætur	(4.857.050)	(5.020.126)	(4.832.808)
	(4.745.710)	(4.705.798)	(4.769.085)

25. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings.

	Samtals	Til greiðslu 2018
Verksamningar vegna reksturs og viðhalds	835.025	419.625
Verksamningar vegna fjárfestinga Eignasjóðs	3.234.900	2.834.900
Eftirstöðvar skuldbindingar v. kaupa á allt að 250 bílastæðum í kjallara Hörpu, skuldbindingin 31.12.2017 m.v. um 36 stæði	273.825	64.523
	4.343.750	3.319.048

26. Önnur mál

Tengdir aðilar:

Aðal- og varamenn í borgarstjórn auk borgarstjóra og staðgengla hans eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila, ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna. Þá eru félög sem lúta yfirráðum allra framangreindra aðila einnig tengdir aðilar.

Sveitarfélagið hefur átt í viðskiptum við tengda aðila á árinu. Viðskipti við tengda aðila náðu meðal annars til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er gætt að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga. Þá eru tengdum aðilum óheimilt að samkvæmt siðareglum að nýta sér stöðu sína í þágu einkahagsmuna seinna eða annarra sem eru þeim tengdir.

Virðisaukaskattskvöð vegna hlutar sem Bílastæðasjóður á í bílastæðahúsi Hörpu. Bílastæðahúsið er skráð með sérstakri skráningu samkvæmt 4. mgr. 6. gr. laga nr. 50/1988, um virðisaukaskatt. Áhvílandi virðisaukaskattskvöð í árslok 2017 nemur um 315 milljónum króna.

27. Lykiltölur

	2017	2016	2015	2014
Arðsemi eigin fjár	25,9%	14,1%	12,5%	14,9%
Hagnaðarstig	38,9%	24,2%	20,3%	21,3%
Nýting fjármagns	0,21	0,18	0,18	0,17
Eiginfjárlutfall	42,4%	36,1%	33,1%	31,0%
Veltufjárlutfall	1,20	1,09	0,56	0,28
Veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum	32,4%	42,6%	43,3%	44,6%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	-21,9%	-17,7%	-33,7%	-33,5%
Skuldahlutfall skv. sveitarstjórnarlögum	36,3%	28,9%	27,0%	24,7%

Skýringar

Rekstur deilda

28. Rekstrartekjur

	Rekstur deilda	Rekstur fasteigna	Götur, göngul. og opin svæði	Áhöld, tæki og stofnbúnaður	Lóðir, lönd og skipulagseignir	Samtals	Ársreikningur 2016
Húsaleiga	0	15.337.591	0	0	0	15.337.591	14.542.785
Leiga gatnakerfis	0	0	1.751.735	0	0	1.751.735	1.917.229
Leiga áhalda og tækja	0	0	0	975.562	0	975.562	824.478
Aðrar sértekjur	467.589	127.211	3.311.737	0	43	3.906.579	3.868.277
Söluhagnaður	0	1.142.004	0	0	6.925.095	8.067.099	1.819.934
	467.589	16.606.806	5.063.471	975.562	6.925.137	30.038.565	22.972.702

29. Laun og launatengd gjöld

Laun	1.358.473	0	76.845	0	0	1.435.318	1.383.196
Launatengd gjöld	318.141	0	19.805	0	0	337.946	307.037
Breyting áfallins orlofs	6.718	0	0	0	0	6.718	(15.200)
	1.683.332	0	96.650	0	0	1.779.982	1.675.032

30. Annar rekstrarkostnaður

Skrifstofuk., ritföng, sími, bankak.ofl.	7.012	313	2.203	0	371	9.898	6.862
Húsaleiga	0	902.393	37.868	0	60	940.320	802.800
Húsaleiga innri leiga	53.337	5.029	31.302	0	0	89.668	87.474
Fasteignagjöld, rafmagn, hiti, trygg. ofl.	25.389	2.131.841	332.698	0	3.663	2.493.591	2.416.487
Aðkeypt sérfræðipjónusta	3.473	115.048	46.744	0	100.220	265.485	160.079
Aðkeypt vinna annarra	2.597	625.600	209.833	0	292	838.321	708.112
Rekstur bifreiða og aðkeyptur akstur	123.475	16.070	10.150	0	3	149.698	148.679
Áhöld tæki og viðhald þeirra	18.029	26.056	44.601	0	0	88.685	78.267
Viðhalds og þjónsutusamningar	878	323.125	4.204	0	0	328.206	345.424
Útboðsverk og samningskaup	10	222.909	737.202	0	0	960.121	905.451
Auglýsingar og kynningarbæklingar	27.062	352	846	0	13.006	41.266	27.880
Ýmis vörukaup	3.838	16.224	32.467	0	21	52.551	44.569
Leiga tækja og áhalda	41.085	10.281	168.332	0	6.926	226.625	196.483
Kostnaðarhlutdeild annarra	316.897	68.553	5.632	0	73.684	464.766	355.345
Milliviðskipti	(1.926.905)	349.700	1.416.681	5.000	132.470	(23.055)	(34.365)
Virðisaukaskattur af eigin vinnu	51.074	0	6.993	0	0	58.066	42.781
Ráðstefnu- náms- og ferðakostnaður	3.464	0	171	0	0	3.635	4.743
Annar starfsmannakostnaður	31.122	233	1.852	0	16	33.221	40.029
Niðurfærsla langtímakrafna	0	0	0	0	0	0	45.671
Annar kostnaður	2.420	4.474	142.007	0	2.144	151.046	160.440
	(1.215.743)	4.818.200	3.231.783	5.000	332.876	7.172.115	6.543.209

Rekstrarafgangur

(tap) rekstardeilda	(0)	11.788.606	1.735.039	970.562	6.592.262	21.086.468	14.754.461
----------------------------------	--------------	-------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

Afskriftir	0	3.370.272	665.639	545.363	82.431	4.663.706	4.415.846
-------------------------	----------	------------------	----------------	----------------	---------------	------------------	------------------

Afkoma	(0)	8.418.334	1.069.399	425.198	6.509.831	16.422.762	10.338.615
---------------------	--------------	------------------	------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

Málaflokkayfirlit

Aðalsjóðs Reykjavíkurborgar
fyrir árið 2017



Efnisyfirlit

Aðalsjóður - heildaryfirlit	1
Skatttekjur	2
Framlög til B-hluta fyrirtækja	3
Íþróttá- og tómstundarsvið	4
Menningar- og ferðamálasvið	8
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu	11
Skóla- og frístundasvið	16
Umhverfis- og skipulagssvið	24
Velferðarsvið	29
Sameiginlegur kostnaður	34
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	36

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Svið	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Aðalsjóður									
<i>Skatttekjur:</i>									
Skatttekjur	SKATT	93.801.586	26	(93.801.560)	(91.944.932)	1.856.629	102%	(90.521.094)	(84.653.427)
		93.801.586	26	(93.801.560)	(91.944.932)	1.856.629	102%	(90.521.094)	(84.653.427)
<i>Rekstur málaflokka:</i>									
Framlög til B-hluta fyrirtækja	FRAML		2.895.547	2.895.547	2.881.198	(14.349)	100%	2.881.198	2.723.880
Íþróttá- og tómstundasvið	ITR	1.720.110	2.097.550	6.949.691	7.327.130	96.823	99%	7.385.445	6.707.985
Menningar- og ferðamálasvið	MOF	506.338	1.363.315	3.703.532	4.560.509	50.757	99%	4.348.525	4.197.628
Sameiginlegur kostnaður	ÖNN	86.245	11.236.616	2.547.312	13.697.683	(4.092.050)	143%	11.650.879	6.953.107
Skóla- og frístundasvið	SFS	4.458.306	31.684.362	19.047.484	46.273.540	84.888	100%	44.026.694	42.174.306
Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu	RHS	1.648.602	2.798.028	2.016.699	3.166.124	130.047	96%	3.077.646	2.810.456
Umhverfis- og skipulagssvið RK	USKRK	3.793.425	2.216.130	7.389.478	5.812.183	482.099	92%	6.526.847	6.469.033
Velferðarsvið	VEL	4.778.771	14.910.920	11.832.792	21.964.941	360.945	98%	21.759.449	20.573.602
		16.991.797	66.306.921	56.382.535	105.697.659	(2.900.840)	103%	101.656.683	92.609.996
<i>Afkoma fyrir fjármagnsliði</i>		110.793.384	66.306.921	56.382.561	11.896.098	(1.044.212)	110%	11.135.589	7.956.569
<i>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</i>		5.730.987		540.610	(5.190.377)	(4.051.426)	128%	(3.990.886)	(4.545.380)
Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs		116.524.371	66.306.921	56.923.171	6.705.721	6.800.460	99%	7.144.703	3.411.189

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017					Upphafleg	Rekstrar-	
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016
Skatttekjur									
	Útsvar	77.869.690		(77.869.690)	(76.337.217)	1.532.473	102%	(74.537.485)	(70.570.533)
	Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgreiðslu	(9.162.941)		9.162.941	9.026.936	(136.005)	102%	8.860.907	8.327.944
		68.706.748		(68.706.748)	(67.310.281)	1.396.468	102%	(65.676.577)	(62.242.589)
<i>Fasteignaskattur:</i>									
	Fasteignaskattur	16.448.562		(16.448.562)	(16.539.954)	(91.392)	99%	(16.755.866)	(14.411.410)
	Niðurfærsla fasteignaskatta	(59.855)		59.855		(59.855)			(4.360)
		16.388.706		(16.388.706)	(16.539.954)	(151.247)	99%	(16.755.866)	(14.415.770)
<i>Lóðaleiga:</i>									
	Lóðaleiga	1.487.819		(1.487.819)	(1.484.332)	3.487	100%	(1.484.332)	(1.305.381)
		1.487.819		(1.487.819)	(1.484.332)	3.487	100%	(1.484.332)	(1.305.381)
	Skatttekjur án jöfnunarsjóðs	86.583.274		(86.583.274)	(85.334.567)	1.248.707	101%	(83.916.776)	(77.963.741)
<i>Framlag Jöfnunarsjóðs:</i>									
	Framlag Jöfnunarsjóðs:	7.218.312		(7.218.312)	(6.610.365)	607.947	109%	(6.604.318)	(6.703.615)
	Framlög flutt á Velferðarsvið:								
		7.218.312		(7.218.312)	(6.610.365)	607.947	109%	(6.604.318)	(6.703.615)
	Skatttekjur samtals	93.801.586		(93.801.586)	(91.944.932)	1.856.655	102%	(90.521.094)	(84.667.355)

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017					Upphafleg	Rekstrar-	
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016
Framlög til B-hluta fyrirtækja									
<i>Strætó bs.</i>									
	Framlag til Stætó bs.	10500	2.018.342	2.018.342	2.003.993	(14.349)	101%	2.003.993	1.917.699
			2.018.342	2.018.342	2.003.993	(14.349)	101%	2.003.993	1.917.699
<i>Slökkvilið Höfuðborgarsvæðisins bs.</i>									
	Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. ..	11000	877.205	877.205	877.205		100%	877.205	806.181
			877.205	877.205	877.205		100%	877.205	806.181
Framlög til B-hluta fyrirtækja samtals			2.895.547	2.895.547	2.881.198	(14.349)	100%	2.881.198	2.723.880

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Íþrótt- og tómstundasvið										
Yfirstjórn ÍTR										
<i>Yfirstjórn ÍTR</i>										
Íþrótt- og tómstundaráð	I1990	17.173	371	17.544	17.960	416	98%	16.641	16.140	
Yfirstjórn ÍTR	I2000	159	131.087	30.609	161.538	(825)	101%	155.694	130.197	
		159	148.260	30.980	179.081	(409)	100%	172.334	146.337	
Yfirstjórn ÍTR samtals		159	148.260	30.980	179.081	(409)	100%	172.334	146.337	
Sundlaugar										
<i>Sundlaugar</i>										
Laugardalslaug	I5000	372.569	333.994	560.744	522.169	540.715	18.546	97%	540.577	511.283
Vesturbæjarlaug	I5010	194.909	143.181	116.810	65.082	95.075	29.993	68%	94.955	61.284
Sundhöll	I5020	50.764	101.163	86.466	136.865	133.426	(3.438)	103%	133.286	105.299
Breiðholtslaug	I5030	109.800	151.018	126.071	167.288	188.562	21.274	89%	188.370	158.370
Árbæjarlaug	I5040	120.667	141.257	205.947	226.537	233.997	7.460	97%	233.889	213.430
Grafarvogslaug	I5050	102.579	138.365	167.910	203.696	199.228	(4.467)	102%	199.105	185.010
Miðlægur kostnaðarstaður sundlauga	I8469	1.886		16.320	14.434	11.634	(2.799)	124%	11.634	7.598
		953.174	1.008.977	1.280.268	1.336.071	1.402.638	66.567	95%	1.401.816	1.242.274
Sundlaugar samtals		953.174	1.008.977	1.280.268	1.336.071	1.402.638	66.567	95%	1.401.816	1.242.274
Íþróttamál										
<i>Íþróttamannvirki</i>										
Íþróttahúsið Austurberg	I5031			50.825	50.825	51.189	364	99%	51.189	49.725
Íþróttahús Grafarvogi	I5051	(449)	17	102.848	103.314	102.744	(570)	101%	102.744	105.736
Íþróttahús í Seljahverfi	I5220			51.900	51.900	50.753	(1.147)	102%	50.753	50.343
Frístundakort og íþróttahús KHÍ	I5230	24.584	15.079	37.382	27.877	38.196	10.319	73%	38.196	27.979
Laugaból	I5240			172.548	172.548	173.092	544	100%	173.092	164.805
Þjónusta við félög	I540			60.859	60.859	55.011	(5.849)	111%	55.011	71.800
Gervigrasvöllur við Austurberg	I5411	17.921		107.532	89.611	90.624	1.013	99%	90.624	83.992

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017						Upphafleg	Rekstrar-		
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016		
	Skíðabrekkur	I6403	5.106	3.101	8.207	9.369	1.162	88%	9.369	10.268	
	Gervigrasvellir	I9325		62.986	62.986	64.375	1.389	98%	64.375	77.650	
			42.056	20.202	649.981	628.127	635.353	7.226	99%	635.353	642.297
Íþróttamál samtals			42.056	20.202	649.981	628.127	635.353	7.226	99%	635.353	642.297
Skíðasvæðin											
<i>Skíðasvæðin</i>											
	Skíðasvæði Bláfjöll	I6500	364.487	165.617	198.870					(8)	
			364.487	165.617	198.870					(8)	
<i>Framlag til skíðasvæða</i>											
	Framlag til Skíðasvæðis höfuðborgarsvæðis	I6900		92.906	92.906	92.444	(462)	101%	92.444	86.253	
				92.906	92.906	92.444	(462)	101%	92.444	86.253	
Skíðasvæðin samtals			364.487	165.617	291.776	92.444	(462)	101%	92.444	86.245	
Önnur starfsemi											
<i>Atvinnumál</i>											
	Atvinnumál	I2050	70.755	565	71.319	68.152	(3.167)	105%	68.152	67.852	
			70.755	565	71.319	68.152	(3.167)	105%	68.152	67.852	
<i>Hitt húsið</i>											
	Hitt Húsið	I4000	32.703	147.828	89.273	204.398	209.303	4.905	98%	209.078	193.787
			32.703	147.828	89.273	204.398	209.303	4.905	98%	209.078	193.787
<i>Frístund fatlaðra framhaldsskólanema</i>											
	Frístund fatlaðra	I4006	26.408	165.931	47.158	186.681	210.024	23.344	89%	209.763	176.017
			26.408	165.931	47.158	186.681	210.024	23.344	89%	209.763	176.017

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
<i>Ylströnd í Nauthólsvík</i>										
Ylströnd í Nauthólsvík	I5080	19.210	28.932	52.856	62.578	62.694	115	100%	62.694	54.276
		19.210	28.932	52.856	62.578	62.694	115	100%	62.694	54.276
<i>Siglingar í Nauthólsvík</i>										
Siglingar í Nauthólsvík	I5300	4.133	23.486	9.965	29.318	25.663	(3.655)	114%	25.663	34.284
		4.133	23.486	9.965	29.318	25.663	(3.655)	114%	25.663	34.284
<i>Fjölskyldu- og húsdýragarður</i>										
Fjölskyldu- og húsdýragarður	I840	187.450	277.881	179.509	269.940	260.930	(9.010)	103%	260.067	229.715
		187.450	277.881	179.509	269.940	260.930	(9.010)	103%	260.067	229.715
<i>Miðlæg verkefni</i>										
Kynningar- og markaðsmál	I2010			8.502	8.502	8.661	159	98%	8.661	9.736
Fræðsla og jafnréttismál	I2020			3.305	3.305	2.130	(1.175)	155%	2.130	1.855
Rannsóknir og kannanir	I2030			686	686	981	295	70%	981	590
Íþróttastarfsemi fyrir aldraða	I5500		372	(372)						9.739
Menningartengd starfsemi	I7600			2.050	2.050	3.890	1.840	53%	3.890	1.097
Hátíðahöld 17. júní	I8000									11.338
Langtímaveikindi og leyfi	I8461		22.986		22.986	35.602	12.616	65%	35.602	43.294
Leiga tölvubúnaðar - UTD	I8465			33.309	33.309	32.012	(1.297)	104%	32.012	27.603
Gjaldfærð lausafjárkaup	I8999			8.404	8.404	10.648	2.243	79%	10.648	7.561
			23.358	55.884	79.242	93.925	14.682	84%	93.925	112.813
<i>Sameiginlegur kostnaður ÍTR</i>										
Sameiginlegur kostnaður ÍTR	I8460	30.564	16.323	16.802	2.561	27.295	24.734	9%	27.295	(7.231)
		30.564	16.323	16.802	2.561	27.295	24.734	9%	27.295	(7.231)
Önnur starfsemi samtals		300.468	754.494	452.011	906.038	957.986	51.948	95%	956.637	861.512

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
Styrkir											
<i>Styrkir</i>											
	Styrkir til æskulýðs- og íþróttamála	I9010	19.620	19.620	24.964	5.344	79%	24.964	21.226		
	Húsaleiga af borgarmannvirkjum	I9050	1.002.059	1.002.059	984.852	(17.207)	102%	984.852	970.145		
	Byggingastyrkir	I9300	96.096	96.096	92.408	(3.688)	104%	72.408	29.234		
	Húsaleigu- og æfingastyrkir	I9320	59.767	2.340.588	2.280.822	(19.787)	101%	2.251.035	2.133.477		
	Innri leiga áhalda og tækja	I9997		57.627	57.627	66.687	9.060	86%	66.687	48.075	
			59.767	3.515.991	3.456.224	3.429.946	(26.278)	101%	3.399.946	3.202.157	
<i>Frístundakort</i>											
	Frístundakort	I9340		728.684	728.684	726.915	(1.769)	100%	726.915	527.162	
				728.684	728.684	726.915	(1.769)	100%	726.915	527.162	
Styrkir samtals			59.767	4.244.675	4.184.908	4.156.861	(28.047)	101%	4.126.861	3.729.319	
Íþróttá- og tómstundasvið samtals			1.720.110	2.097.550	6.949.691	7.327.131	7.423.954	96.823	99%	7.385.445	6.707.985

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017							Upphafleg	Rekstrar-	
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016		
Menningar- og ferðamálasvið											
<i>Yfirstjórn</i>											
	Menningar- og ferðamálaráð	03100	18.630	706	19.337	19.490	153	99%	18.129	16.359	
	Skrifstofa menningar- og ferðamála	03110	28	89.874	7.663	97.509	98.338	829	99%	90.624	87.575
			28	108.504	8.369	116.845	117.828	982	99%	108.753	103.934
<i>Höfuðborgarstofa</i>											
	Höfuðborgarstofa	07400	78.039	118.664	139.127	179.751	181.338	1.587	99%	178.431	173.591
			78.039	118.664	139.127	179.751	181.338	1.587	99%	178.431	173.591
<i>Borgarbókasafn Reykjavíkur</i>											
	Skrifstofa borgarbókasafns	03200	42.906	142.378	191.638	291.110	300.509	9.399	97%	298.814	285.055
	Aðalsafn og Artótek	03201	883	133.818	16.981	149.916	153.106	3.190	98%	151.581	137.405
	Kringlusafn og Bókabíll	03202	247	54.699	30.902	85.355	83.286	(2.069)	102%	82.590	81.388
	Sólheimasafn	03203	34	42.828	11.886	54.680	49.922	(4.758)	110%	49.419	47.173
	Gerðubergssafn	03205	3.983	85.312	73.709	155.037	152.129	(2.908)	102%	151.185	143.560
	Foldasafn	03207	259	49.543	47.000	96.285	94.274	(2.010)	102%	93.579	90.894
	Ársafn	03208	19	44.936	18.829	63.746	63.090	(656)	101%	62.428	60.282
	Artótek	03209								(2.040)	
	Bókabifreiðar	03250		22.235	7.423	29.658	29.464	(194)	101%	29.416	24.433
			48.330	575.749	398.369	925.788	925.781	(7)	100%	919.013	868.151
<i>Listasafn Reykjavíkur</i>											
	Listasafn Reykjavíkur	03300	22.115	118.090	136.204	232.179	237.607	5.428	98%	219.963	204.992
	Safnráð Listasafns Reykjavíkur	03305		571		571	412	(159)	138%	412	202
	Hafnarhús	03310	76.739	42.059	89.042	54.361	63.463	9.101	86%	63.439	58.848
	Kaffiteríur	03311	2.100		947	(1.153)	(6.400)	(5.247)	18%	(6.400)	(2.898)
	Kjarvalsstaðir	03320	27.261	31.786	67.542	72.068	73.533	1.465	98%	73.485	71.707
	Ásmundarsafn	03330	10.837	15.924	19.701	24.788	20.742	(4.046)	120%	20.742	21.043
	Listaverk á opnum svæðum	03350			8.223	8.223	9.726	1.502	85%	9.726	8.623
	Listaverkakaup	03360	6.750		22.241	15.491	15.498	7	100%	15.498	16.307
			145.802	208.430	343.901	406.529	414.581	8.052	98%	396.865	378.824

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017										
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
<i>Borgarsögusafn Reykjavíkur</i>										
Ljósmyndasafn Reykjavíkur	03600	23.475	31.375	31.025	38.925	38.448	(477)	101%	38.376	42.540
Borgarsögusafn - skrifstofa og safngripir	03700	5.153	159.735	71.311	225.893	228.550	2.657	99%	226.635	217.378
Árbæjarsafn	03704	36.659	36.671	49.539	49.551	58.703	9.152	84%	58.703	49.470
Borgarsögusafn - viðhald safngripa	03705		16.925	13.527	30.452	31.030	578	98%	30.588	30.772
Landnámssýning	03710	91.018	31.651	67.552	8.185	(2.463)	(10.648)	-332%	(2.463)	9.564
Viðey	03900	8.409	10.883	71.167	73.641	75.900	2.258	97%	75.900	72.613
Sjóminjasafn	07250	43.990	25.623	43.419	25.051	26.993	1.942	93%	26.993	13.437
		208.703	312.863	347.540	451.700	457.161	5.461	99%	454.731	435.774
<i>Aðrar menningarstofnanir</i>										
Menningarmiðstöðin Gerðubergi	03500			31	31		(31)			
				31	31		(31)			
<i>Önnur menningarstarfsemi</i>										
Bókmenntaborg UNESCO	03550	23.531	21.971	42.619	41.060	42.076	1.016	98%	42.028	
		23.531	21.971	42.619	41.060	42.076	1.016	98%	42.028	
<i>Styrkir og samstarfssamningar</i>										
Leikfélag Reykjavíkur	03101			1.045.988	1.045.988	1.031.496	(14.492)	101%	1.031.496	1.015.315
Listahátíð	03105			36.000	36.000	36.000		100%	36.000	36.000
Heimili kvikmyndanna - Bíó Paradís	03106			17.500	17.500	17.500		100%	17.500	
Marshallhús	03107			18.500	18.500	18.500		100%	18.500	
Hönnunarmiðstöð Íslands	03108			7.200	7.200	7.200		100%	7.200	
Sjónlistarmiðstöðin Korpúlfsstöðum	03109			28.340	28.340	28.535	195	99%	28.535	27.841
Loftbrýr	03111			4.500	4.500	4.500		100%	4.500	4.500
Styrkir og rekstarsamningar	03113	32		118.931	118.899	121.064	2.165	98%	121.064	133.799
Ráðstefnuskrifstofa Reykjavíkur	03131			40.000	40.000	40.000		100%	40.000	40.000
Tjarnarbíó - Sjálfstæðu leikhúsin	03135			56.335	56.335	56.626	291	99%	56.626	47.570
Húsnæðisstyrkir til menningarmála	03140			38.093	38.093	38.195	102	100%	38.195	37.266
		32		1.411.388	1.411.356	1.399.617	(11.739)	101%	1.399.617	1.342.291

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
<i>Framlög</i>											
	Sinfóníuhljómsveit Íslands	03102		223.928	223.928	223.928	100%	213.638	208.630		
	Framlag til tónlistar- og ráðstefnuhúss	03145		716.172	716.172	743.975	27.804	536.975	579.889		
				940.099	940.099	967.903	27.804	750.613	788.519		
<i>Annað</i>											
	Ófyrirséð	03120	1.873	8.554	24.309	30.990	41.224	10.234	75%	34.717	14.117
	Tengsl skóla og menningarstofnana	03121		2.762	7.731	10.493	10.900	407	96%	10.900	11.894
	Gjaldfærðir lausafjármunir	03125			11.771	11.771	12.371	600	95%	12.371	11.662
	Miðlæg verkefni	03137		5.818	10.918	16.736	23.007	6.271	73%	23.007	52.738
	Innri leiga áhalda og tækja	03999			17.359	17.359	17.479	119	99%	17.479	16.134
			1.873	17.134	72.089	87.350	104.981	17.631	83%	98.474	106.545
Menningar- og ferðamálasvið samtals			506.338	1.363.315	3.703.532	4.560.509	4.611.266	50.757	99%	4.348.525	4.197.628

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Skrifstofur miðlægrar stjórnsýslu										
Borgarlögmaður										
<i>Borgarlögmaður</i>										
Borgarlögmaður	01160	3.993	119.545	17.294	132.847	130.005	(2.842)	102%	127.666	119.771
		3.993	119.545	17.294	132.847	130.005	(2.842)	102%	127.666	119.771
Borgarlögmaður samtals		3.993	119.545	17.294	132.847	130.005	(2.842)	102%	127.666	119.771
Endurskoðun										
<i>Endurskoðun</i>										
Innri endurskoðun	01410	9.575	91.165	7.918	89.508	103.848	14.340	86%	100.312	86.994
		9.575	91.165	7.918	89.508	103.848	14.340	86%	100.312	86.994
Endurskoðun samtals		9.575	91.165	7.918	89.508	103.848	14.340	86%	100.312	86.994
Fjármálaskrifstofa										
<i>Fjármálaskrifstofa</i>										
Innkauparáð	01155		7.888	36	7.924	8.321	397	95%	7.698	7.334
Skrifstofa fjármála	01200		120.686	25.001	145.688	156.682	10.994	93%	155.493	139.732
Kynjuð fjárhagsáætlanagerð	01205			1.923	1.923	2.048	125	94%	2.048	688
Fjárreiður	01210	440	76.727	4.361	80.648	87.998	7.350	92%	87.974	70.483
Greiðsluaðlögun krafna	01215	38		291	253	(737)	(990)	-34%	(737)	23
Borgarbókhald	01220	11.248	213.121	34.309	236.182	253.086	16.904	93%	248.227	231.742
Uppgjör	01225		60.142	3.785	63.928	64.208	280	100%	63.030	55.334
Kjaradeild	01245		269.821	54.989	324.810	321.430	(3.380)	101%	287.661	283.911
Skrifstofa innkaupa og rekstrarmála	01250	26.315	69.858	52.064	95.607	99.816	4.209	96%	99.792	100.466
Innkaupadeild - tollakrít	01256	306		315	8	(8)				3
Rekstur miðlægra fjármálakerfa	01362			7.060	7.060	4.479	(2.581)	158%	4.479	6.744
Kjarasamningar við verkalýðsfélög	09104		8.317	3.168	11.486	14.925	3.439	77%	14.925	12.858
		38.347	826.561	187.303	975.517	1.012.257	36.740	96%	970.591	909.319

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017								
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Fjármálaskrifstofa samtals		38.347	826.561	187.303	975.517	1.012.257	36.740	96%	970.591	909.319
Hagræðing										
<i>Hagræðing</i>										
	Hagræðingaraðgerðir	09993				(39.936)	(39.936)	0%	(39.936)	
						(39.936)	(39.936)	0%	(39.936)	
Hagræðing samtals						(39.936)	(39.936)	0%	(39.936)	
Mannréttindaskrifstofa										
<i>Mannréttindaskrifstofa</i>										
	Mannréttindaráð	01270	15.554	82	15.636	17.577	1.942	89%	16.255	15.351
	Mannréttindaskrifstofa	01271	1.025	63.599	24.118	86.692	81.511	(5.181)	78.822	74.825
	Þjónusta við innflytjendur	09512		10.065	3.445	13.509	21.978	8.469	21.978	14.316
	Aðgerðir gegn heimilisofbeldi	09526		40.783	2.044	42.827	44.790	1.963	44.790	40.913
	Bjarkahlíð	09527	25.047	17.766	11.161	3.880	3.880	100%	3.880	
			26.072	147.766	40.850	162.544	169.737	7.193	165.726	145.405
Mannréttindaskrifstofa samtals			26.072	147.766	40.850	162.544	169.737	7.193	165.726	145.405
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara										
<i>Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara</i>										
	Skrifstofa borgarstjóra	01100	150	206.125	36.651	242.626	248.806	6.180	233.500	213.871
	Mannauðsdeild	01240	27.454	143.737	54.867	171.150	171.774	624	144.968	79.881
	Atvinnumáladeild	01242		168	167	335	(335)			29.887
	Síma- og upplýsingaþjónusta	01251	3.156	3.922	1.423	2.189	7.670	5.481	14.254	11.058
	Akstur	01254			2.153	2.153	3.146	993	3.146	2.088
	Sameiginlegur kostnaður	01269	4.076		13.901	9.825	12.851	3.026	12.851	9.585
	Upplýsinga- og vefdeild	01288	23.484	68.018	37.672	82.206	85.416	3.210	121.197	101.173
	Stjórnkerfis- og lýðræðisráð	01295		18.026	1.773	19.799	20.556	757	19.198	15.620

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017							
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Miðborgarmál	01296	13.241	27.979	41.220	46.300	5.080	89%		
Borgarskjalasafn	03400	3.969	66.184	69.468	130.686	(996)	101%	124.764	117.334
Sérstakar athuganir og úttektir	09204	83	34.947	34.865	30.478	(4.386)	114%	20.478	26.596
Samstarrfssjóður Nuuk-Reykjavík-Þórhöfn	09320		1.837	1.837	3.533	1.696	52%	3.533	2.785
Almannatengsl og kynningar	09514		2.862	2.862	2.560	(302)	112%	2.560	3.562
Þróun og nýsköpun	09516	2.600	25.367	22.767	20.055	(2.711)	114%	17.055	18.505
Auglýsingar	09518		1.540	1.540	1.536	(4)	100%	1.536	37
Hagmál	09519	206	26.155	4.756	30.704	(2.829)	110%	16.333	15.719
Evrópusamstarf	09521		1.933	1.933	2.560	627	76%	2.560	2.244
		65.179	545.575	319.297	799.693	815.803	98%	737.935	649.946
Skrifstofa borgarstjóra og borgarritara samtals		65.179	545.575	319.297	799.693	815.803	98%	737.935	649.946
Skrifstofa borgarstjórnar									
<i>Skrifstofa borgarstjórnar</i>									
Samtök sveitarfélaga á höfuðb.sv.	01080		5.546	5.546	4.989	(557)	111%	4.989	4.898
Skrifstofa borgarstjórnar	01110	572	83.718	15.298	98.444	110.377	89%	103.524	97.318
		572	83.718	20.844	103.990	115.367	90%	108.513	102.217
<i>Meðferð borgarmála</i>									
Borgarstjórn	01001	196.614	28.359	224.973	237.135	12.162	95%	212.772	188.203
Aðrar nefndir	01030	858		858	5.000	4.143	17%	4.624	817
Forsætisnefnd	01031								276
Sérfræðiaðstoð fyrir borgarstjórnarflokka	09522		22.626	22.626	23.129	503	98%	23.129	22.626
		197.472	50.985	248.456	265.264	16.808	94%	240.525	211.922
Skrifstofa borgarstjórnar samtals		572	281.190	71.829	352.447	380.631	93%	349.038	314.138

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Umboðsmaður borgarbúa									
<i>Umboðsmaður borgarbúa</i>									
Umboðsmaður borgarbúa	01405	1.302	687	1.989		(1.989)			
		1.302	687	1.989		(1.989)			
Umboðsmaður borgarbúa samtals		1.302	687	1.989		(1.989)			
Skrifstofa þjónustu og rekstrar									
<i>Skjaladeild</i>									
Skjalasafn	01252	24.759	3.032	27.791	29.377	1.587	95%	29.377	25.551
Skjalaver Höfðatorgi	01262	18.192	36.068	53.617	58.304	4.687	92%	55.182	45.961
		18.192	39.099	81.408	87.682	6.274	93%	84.560	71.512
<i>Upplýsingatæknideild</i>									
Upplýsingatæknideild - skrifstofa	01390	1.353.369	142.981	(831.187)	(729.288)	101.899	114%	(729.540)	(660.157)
Víðnet	01392		148.685	148.685	135.045	(13.640)	110%	135.045	123.452
Kerfisrekstur	01393		290.494	290.494	274.728	(15.766)	106%	274.728	208.179
Notendþjónusta	01394		337.911	337.911	302.251	(35.660)	112%	302.251	280.957
Þróun upplýsingakerfa	01395	23.219	(23.219)						
Þróunarhópur UTD	01398								34.747
		1.353.369	402.420	896.852	(54.097)	(17.264)	313%	(17.516)	(12.822)

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017						Upphafleg	Rekstrar-	
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016	
<i>Þjónustu- og rekstardeild</i>										
	Mötuneyti Ráðhúsi	01255		326	326		(326)		6.368	
	Mötuneyti Höfðatorgi	01257		976	976		(976) #####		19.350	
	Þjónustuver Höfðatorgi	01260	27.699	154.669	120.893	247.862	14.529	94%	247.221	
	Rafræn þjónustumiðstöð	01265	923	67.636	15.598	82.312	90.439	91%	54.537	
	Skrifstofa þjónustu og reksturs	01285	90	51.710	(13.887)	37.733	47.158	80%	45.574	
	Rekstur Höfðatorgs	01360	79.731	13.097	78.630	11.996	11.729	(266)	102%	
	Rekstur Ráðhúss	01370	24.861	34.891	233.034	243.064	241.690	(1.374)	101%	
			133.304	322.002	435.570	624.269	653.409	29.140	96%	599.271
	Skrifstofa þjónustu og rekstrar samtals		1.504.865	784.922	1.371.522	651.579	723.827	72.247	90%	666.314
	Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu samtals		1.648.602	2.798.028	2.016.699	3.166.124	3.296.172	130.047	96%	3.077.646

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017										
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Skóla- og frístundasvið										
Hagræðing										
<i>Hagræðing</i>										
Hagræðingaradgerðir	M9000				(261.836)	(261.836)	0%	(261.836)		
					(261.836)	(261.836)	0%	(261.836)		
Hagræðing samtals					(261.836)	(261.836)	0%	(261.836)		
Frístund										
<i>Frístundamiðstöðvar</i>										
Frístundamiðstöðin Miðberg	I301	7.426	130.937	64.252	187.763	191.870	4.106	98%	186.100	188.343
Frístundamiðstöðin Kringlumýri	I302	5.012	167.766	89.118	251.872	252.948	1.076	100%	246.826	227.253
Frístundamiðstöðin Ársel	I304	15.734	150.639	67.441	202.346	195.506	(6.840)	103%	187.615	179.110
Frístundamiðstöðin Frostaskjól	I305	6.195	152.646	54.528	200.979	198.829	(2.150)	101%	196.050	194.342
Frístundamiðstöðin Gufunesbær	I309	16.024	166.275	56.428	206.679	196.906	(9.773)	105%	195.331	181.781
		50.391	768.263	331.768	1.049.640	1.036.059	(13.581)	101%	1.011.922	970.829
<i>Frístundaheimili og frístundaklúbbar</i>										
Frístundamiðstöðin Tjörninn	I3050	2.445	46.159	18.621	62.335	70.764	8.429	88%	33.890	53.632
Frístundaheimili ÍTR	I71	(2.373)	10.386	40.018	52.776	78.380	25.604	67%	760.028	23.406
Frístundaheimili - Tjörninn	I7101	142.271	408.068	107.089	372.886	374.518	1.632	100%	211.631	337.918
Frístundaheimili - Kringlumýri, Laugardal og Háale	I7102	134.185	351.192	82.506	299.514	338.065	38.551	89%	203.437	300.947
Frístundaheimili - Breiðholt	I7103	75.625	252.143	64.806	241.324	242.408	1.084	100%	146.842	211.725
Frístundaheimili - Árbæ	I7104	62.168	177.753	24.557	140.142	159.318	19.176	88%	94.945	119.572
Frístundaheimili Gufunesbæjar í Grafarvogi	I7105	90.858	260.623	34.102	203.867	231.482	27.615	88%	139.347	185.103
Frístund Klettaskóla	I7150	151.569	513.139	67.788	429.359	447.556	18.198	96%	109.748	313.833
Frístundaklúbbar	I7180	5.507	108.034	32.928	135.455	151.839	16.384	89%	456.373	124.369
		662.255	2.127.497	472.416	1.937.658	2.094.330	156.672	93%	2.156.240	1.670.507
<i>Miðlæg verkefni</i>										
Félagsstarf í hverfum	I3510	1.306	1.033	9.307	9.033	9.276	242	97%	9.276	5.493
Starfsemi fyrir fatlaða	I3720									2
Sumargrín og smíðavellir	I3880	100	2.217	2.111	4.228	6.906	2.677	61%	6.906	6.525

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

	Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Sumarnámskeið fyrir börn	I3910		1.700	6.523	8.223	13.383	5.160	61%	13.369	10.375
Sameiginl. kostn. fagskrifstofu - frístund	I414			6.496	6.496	6.542	46	99%	2.542	16.219
Ungmennaverkefni	I7550	(5.391)	1.820	13.819	21.030	13.356	(7.674)	157%	5.858	5.134
Miðlægir liðir	I7560			(225)	(225)		225			
Langtímaveikindi í frístund	I7561					3.021	3.021	0%	28.335	
Tölvukostnaður í frístund	I7562			6.665	6.665	6.679	14	100%	6.679	5.530
		(3.985)	6.769	44.696	55.450	59.163	3.713	94%	72.964	49.279
Frístund samtals		708.660	2.902.529	848.879	3.042.748	3.189.552	146.804	95%	3.241.126	2.690.614
Leikskólar og dagforeldrar										
<i>Leikskólar og tengdir liðir</i>										
Sérkennsla í leikskólum	D011	13.083	23.026	111.625	121.569	121.569		100%	879.052	98.601
Börn af erlendum uppruna	D012	300	280	8.365	8.346	10.941	2.595	76%	41.200	10.186
Austurborg	D101	26.837	163.001	50.408	186.572	186.484	(87)	100%	156.962	155.857
Álftaborg	D102	22.125	160.361	58.625	196.861	184.824	(12.037)	107%	161.382	164.392
Árborg	D103	16.525	107.479	38.920	129.873	121.310	(8.564)	107%	107.720	108.109
Bakkaborg	D105	27.167	203.742	40.681	217.256	213.193	(4.063)	102%	184.015	198.442
Brákaborg	D107	12.697	99.819	21.988	109.110	108.919	(191)	100%	83.219	95.781
Brekkuborg	D108	21.665	133.101	32.306	143.742	154.232	10.490	93%	134.930	132.621
Tjörn	D1100	23.294	173.392	42.293	192.391	184.624	(7.767)	104%	172.068	176.883
Holt	D1101	23.258	162.888	50.122	189.752	188.380	(1.372)	101%	157.456	180.092
Bakkaberg	D1102		5.949	147	6.096	757	(5.339)	805%	204	7.943
Borg	D1103	33.070	218.905	60.969	246.803	241.908	(4.895)	102%	209.145	223.117
Sunnuás	D1104	31.029	216.924	94.800	280.695	273.507	(7.188)	103%	245.242	273.680
Miðborg	D1105	29.322	221.849	67.142	259.669	260.461	792	100%	232.348	243.670
Drafnarsteinn	D1106	29.353	190.902	51.403	212.952	207.974	(4.978)	102%	185.788	198.378
Sunnufold	D1107	36.101	267.141	72.839	303.879	292.397	(11.482)	104%	250.439	261.853
Furuskógur	D1108	32.312	210.080	52.385	230.153	234.257	4.105	98%	212.916	215.329
Bjartahlíð	D1109	34.525	243.820	58.861	268.156	254.283	(13.873)	105%	225.280	250.438
Engjaborg	D111	17.559	117.355	42.489	142.284	141.791	(493)	100%	127.427	135.711
Hálsaskógur	D1110	40.903	235.345	60.341	254.783	254.982	199	100%	241.790	229.892
Hlíð	D1111	30.668	219.520	63.303	252.155	236.896	(15.260)	106%	225.060	228.681
Langholt	D1112	48.051	311.300	70.254	333.503	320.604	(12.900)	104%	293.688	314.870

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017										
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Laugasól	D1113	46.928	294.499	80.368	327.939	312.901	(15.037)	105%	276.282	296.954
Nes	D1114	45.060	269.406	64.355	288.701	279.915	(8.786)	103%	253.586	267.334
Fífuborg	D114	21.909	140.462	37.069	155.622	151.361	(4.261)	103%	137.086	137.935
Garðaborg	D118	13.104	80.836	31.471	99.203	103.709	4.506	96%	95.687	86.511
Grandaborg	D119	22.055	134.921	50.945	163.812	161.376	(2.436)	102%	159.405	162.270
Grænaborg	D120	21.253	128.394	42.092	149.232	150.082	850	99%	137.327	139.529
Gullborg	D121	25.196	163.627	48.915	187.346	189.482	2.136	99%	158.021	158.787
Hagaborg	D122	24.666	176.264	51.887	203.486	203.952	466	100%	183.242	183.918
Heiðaborg	D126	20.444	141.315	39.031	159.901	156.697	(3.205)	102%	140.762	142.581
Hof	D129	31.961	193.448	48.416	209.903	218.581	8.678	96%	204.797	192.932
Hólaborg	D131	14.806	115.848	27.737	128.779	129.504	725	99%	99.317	116.539
Hraunborg	D132	17.535	117.127	40.317	139.910	138.175	(1.735)	101%	124.783	115.640
Jöklaborg	D133	27.046	171.960	44.569	189.484	190.600	1.117	99%	167.003	166.353
Klettaborg	D134	19.493	137.054	44.318	161.879	155.835	(6.044)	104%	140.894	142.611
Kvistaborg	D136	19.476	110.941	35.621	127.085	122.545	(4.540)	104%	112.711	108.891
Laufskálar	D138	23.686	146.349	41.449	164.112	167.640	3.528	98%	144.301	153.884
Gr.til/frá sveitarfél.v/dagvistarpl.	D1400	95.398		66.312	(29.086)	(53.977)	(24.891)	54%	(53.977)	(14.101)
Múlaborg	D144	22.351	211.263	43.568	232.480	225.881	(6.599)	103%	171.962	214.909
Mýri	D145	3.846	27.989	11.428	35.572	34.966	(605)	102%	53.985	73.285
Nóaborg	D147	25.974	162.546	37.897	174.470	173.468	(1.002)	101%	138.735	147.940
Rauðaborg	D148	16.708	106.576	25.326	115.195	116.590	1.396	99%	105.571	97.865
Rofaborg	D149	27.435	189.568	57.603	219.736	218.586	(1.151)	101%	193.378	207.251
	D150	15.988	103.538	25.040	112.590	110.878	(1.712)	102%	95.999	97.645
Seljakot	D151	15.960	122.391	27.413	133.844	130.531	(3.314)	103%	104.895	118.979
Sólborg	D152	19.252	213.051	46.037	239.837	234.275	(5.562)	102%	165.264	226.387
Stakkaborg	D155	19.778	137.747	34.273	152.242	146.710	(5.531)	104%	139.746	144.760
Steinahlíð	D156	13.429	98.585	37.667	122.823	123.290	467	100%	116.056	108.964
Suðurborg	D157	28.821	204.677	56.873	232.728	227.579	(5.149)	102%	210.468	227.546
Sæborg	D159	18.951	112.709	39.100	132.858	131.506	(1.352)	101%	116.147	138.862
Vesturborg	D161	16.579	120.916	26.420	130.757	127.430	(3.327)	103%	120.640	128.600
Ægisborg	D163	22.230	153.051	32.767	163.589	166.873	3.285	98%	140.224	150.413
Ösp	D164	17.592	96.967	31.784	111.159	111.329	170	100%	94.303	101.727
Jörfi	D165	30.233	150.220	48.948	168.935	173.916	4.981	97%	161.213	146.782
Hulduheimar	D166	20.497	125.563	45.964	151.030	145.021	(6.009)	104%	133.812	141.395
Sjónarhóll	D170			181	181		(181)			3.046
Lýngheimar	D171	19.072	136.616	35.472	153.016	150.483	(2.533)	102%	133.208	140.666
Blásalir	D175	16.800	121.037	36.217	140.454	134.117	(6.337)	105%	132.609	132.202

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Klambrar	D177	17.521	116.825	37.146	136.451	132.957	(3.494)	103%	122.473	128.950
Maríuborg	D178	24.704	159.041	41.884	176.221	175.150	(1.071)	101%	147.413	157.581
Geislabaugur	D179	29.879	196.938	54.571	221.629	220.514	(1.116)	101%	198.669	208.041
Reynisholt	D180	24.290	158.776	37.845	172.331	168.983	(3.348)	102%	137.903	158.116
Vinagerði	D181	16.717	102.813	50.129	136.226	140.575	4.349	97%	129.674	123.890
Rauðhóll	D182	55.288	375.473	114.900	435.085	425.466	(9.618)	102%	371.991	409.893
Sameiginl. kostn. fagskrifstofu - leikskóli	D416			8.659	8.659	7.210	(1.449)	120%	3.210	1.793
Sameiginlegur kostnaður leikskóla	D417							0%	276.891	1.071
Endurúthlutun	D418		996	22.525	23.520	260.131	236.611	9%	371.568	15.135
Lausafjárkaup leikskóla	D450			1.046	1.046	1.054	8	99%	1.054	562
Innri leiga áhalda og tækja	D9997			24.770	24.770	24.941	170	99%	24.941	28.485
		1.579.753	9.914.503	3.038.593	11.373.343	11.413.079	39.736	100%	11.322.562	10.445.830
<i>Sjálfstætt starfandi leikskólar</i>										
Laufásborg	D137			189.527	189.527	191.584	2.057	99%	191.584	173.792
Leikgarður	D140			131.888	131.888	81.727	(50.161)	161%	81.727	109.095
Mánagarður	D143			123.797	123.797	117.319	(6.479)	106%	117.319	109.826
Fossakot	D200			115.943	115.943	119.591	3.648	97%	119.591	106.041
Korpukot	D201			152.756	152.756	146.927	(5.829)	104%	146.927	134.610
Höfn	D202			90.241	90.241	72.561	(17.680)	124%	72.561	70.017
Ós	D204			58.442	58.442	64.222	5.780	91%	64.222	49.217
Regnboginn	D205			133.188	133.188	114.835	(18.353)	116%	114.835	119.135
Skerjagarður	D206			97.631	97.631	89.347	(8.284)	109%	89.347	86.558
Vinaminni	D207			131.292	131.292	119.964	(11.328)	109%	119.964	107.577
Sólstafir	D208			51.775	51.775	49.690	(2.084)	104%	49.690	45.066
KFUM og K	D210			129.705	129.705	115.184	(14.521)	113%	115.184	108.358
Lundur	D211			89.505	89.505	60.877	(28.628)	147%	60.877	70.371
Sólgarður	D212			118.406	118.406	74.825	(43.581)	158%	74.825	95.890
Sælukot	D213			64.976	64.976	71.157	6.182	91%	71.157	61.013
Askja	D214			157.274	157.274	140.660	(16.613)	112%	140.660	132.326
Skólar ehf.	D220			110.163	110.163	76.737	(33.426)	144%	76.737	97.398
Sjálaland	D252			5.412	5.412	5.971	559	91%	5.971	3.786
Undraland	D254			11.916	11.916	5.157	(6.758)	231%	5.157	5.552
Ylur	D255			24.376	24.376	16.336	(8.041)	149%	16.336	18.167
Ásar - leikskóli Hjallastefnunnar	D256			5.676	5.676	1.150	(4.526)	494%	1.150	1.457
Heilsuleikskólinn Kór	D257			1.761	1.761	4.644	2.883	38%	4.644	3.673
Alþjóðaskólinn á Íslandi	D258			1.316	1.316	896	(421)	147%	896	470

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

R E K S T U R janúar-deseember 2017

(í þús. kr.)

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Ísaksskóli	D259		71.098	71.098	67.314	(3.784)	106%	67.314	65.478	
5 ára deild Landakotsskóli	D260		23.538	23.538	26.728	3.190	88%	26.728	6.916	
Einkareknir leikskólar	D601		77	77	237.443	237.367	0%			
			2.091.679	2.091.679	2.072.848	(18.831)	101%	1.835.405	1.781.787	
<i>Dagforeldrar</i>										
Niðurgr. dagv. á einkaheimilum	D605	204	386.874	386.670	414.476	27.806	93%	462.178	420.678	
Dagforeldrar sameiginlegur kostnaður	D606		775	775	1.610	835	48%	1.610	1.112	
		204	387.649	387.445	416.086	28.641	93%	463.788	421.790	
<i>Þjónustutrygging samtals</i>										
Þjónustutrygging	D610		21	21		(21)				
			21	21		(21)				
<i>Miðlæg þjónusta og safniðir</i>										
Gæsluleikvellir	D500		11	11		(11)			19	
			11	11		(11)			19	
Leikskólar og dagforeldrar samtals		1.579.956	9.914.503	5.517.953	13.852.499	13.902.014	49.515	100%	13.621.755	12.649.426
Grunnskólar										
<i>Sameinaðir leikskóli, grunnskóli og frístund</i>										
Fellaskóli	M2143	54.652	536.753	268.478	750.578	769.627	19.049	98%	604.421	673.654
Norðlingaskóli	M2148	74.877	680.728	438.343	1.044.194	1.032.200	(11.994)	101%	854.959	970.563
Ártúnsskóli	M2149	55.322	374.660	125.024	444.363	441.339	(3.024)	101%	334.478	406.132
Klébergsskóli	M2170	29.071	298.786	186.570	456.285	458.874	2.589	99%	366.791	429.340
Dalskóli	M2171	52.096	455.747	206.275	609.926	602.149	(7.777)	101%	487.993	455.938
		266.019	2.346.674	1.224.691	3.305.346	3.304.189	(1.157)	100%	2.648.642	2.935.627
<i>Grunnskólar og tengdir liðir</i>										
Vesturbæjarskóli	M2101	32.307	385.522	203.748	556.963	561.574	4.610	99%	464.888	512.606
Grandaskóli	M2102	31.829	360.453	182.895	511.519	511.303	(216)	100%	430.017	441.128
Melaskóli	M2103	57.906	661.417	256.324	859.834	821.828	(38.007)	105%	699.672	750.970
Hagaskóli	M2104	51.673	524.822	271.728	744.877	747.918	3.041	100%	634.862	644.893

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017

Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Austurbæjarskóli	M2105	31.284	491.300	274.365	734.381	735.798	1.417	100%	619.907	664.626
Hlíðaskóli	M2106	49.019	634.397	283.385	868.764	869.787	1.024	100%	766.818	797.952
Háteigsskóli	M2107	43.043	460.669	190.716	608.342	612.821	4.480	99%	513.574	575.406
Háaleitisskóli	M2119	43.800	668.949	345.197	970.346	965.641	(4.705)	100%	799.758	887.104
Breiðagerðisskóli	M2122	37.658	397.765	223.677	583.783	590.893	7.110	99%	502.990	532.985
Réttarholtsskóli	M2123	35.801	384.330	211.546	560.075	582.901	22.826	96%	498.839	514.595
Fossvogsskóli	M2124	29.962	360.158	167.421	497.617	498.837	1.220	100%	418.556	447.363
Vogaskóli	M2125	43.213	392.371	289.721	638.879	665.116	26.237	96%	566.408	582.220
Langholtsskóli	M2126	59.732	745.643	345.937	1.031.849	1.021.184	(10.665)	101%	851.149	928.141
Laugalækjarskóli	M2127	36.849	383.288	214.638	561.077	550.846	(10.231)	102%	477.253	494.955
Laugarnesskóli	M2128	54.646	526.546	285.738	757.638	760.652	3.014	100%	658.336	688.880
Breiðholtsskóli	M2140	40.671	505.442	293.745	758.517	721.772	(36.745)	105%	594.135	669.953
Ölduselsskóli	M2141	43.640	551.052	316.272	823.685	798.908	(24.777)	103%	664.092	741.966
Seljaskóli	M2142	51.054	701.148	255.994	906.088	864.098	(41.990)	105%	714.541	787.916
Hólabrekkuskóli	M2144	33.010	511.693	279.418	758.100	761.050	2.950	100%	631.515	682.563
Selásskóli	M2145	25.075	286.899	188.507	450.331	441.003	(9.327)	102%	389.851	415.169
Árbæjarskóli	M2146	55.801	641.758	351.687	937.645	949.715	12.070	99%	796.428	838.219
Vættaskóli	M2156	47.756	593.378	373.061	918.682	924.167	5.485	99%	805.008	850.529
Kelduskóli	M2157	32.120	476.135	296.607	740.621	715.938	(24.683)	103%	642.974	682.250
Foldaskóli	M2160	36.481	618.748	296.053	878.320	889.071	10.751	99%	755.324	813.486
Húsaskóli	M2161	19.602	228.216	179.520	388.134	391.628	3.494	99%	335.487	368.897
Rimaskóli	M2163	39.027	582.267	291.601	834.841	803.754	(31.087)	104%	683.313	766.139
Hamraskóli	M2164	22.552	212.391	177.395	367.234	370.550	3.315	99%	314.359	336.715
Ingunnarskóli	M2168	43.353	442.980	255.093	654.720	661.338	6.619	99%	558.656	615.320
Sæmundarskóli	M2169	46.767	506.848	357.346	817.427	814.268	(3.158)	100%	688.023	761.411
Langtímaveikindi í grunnskólum	M2201							0%	171.013	
Endurúthlutun á haustönn o.fl.	M2202			8.347	8.347	13.609	5.262	61%	571.523	41.559
Sérkennsla	M2206	7.475		100.097	107.573	66.456	(41.117)	162%	1.254.037	94.462
Nýbúakennsla	M2207			9.873	9.873	10.706	833	92%	190.943	5.037
Uppgjör sveitarfélaga vegna skólakostn	M2208	640.585		193.006	(447.578)	(300.000)	147.578	149%	(300.000)	(375.966)
Skólasafnamiðstöð	M2220		9.172	470	9.642	8.000	(1.642)	121%	8.000	22.684
Skólaakstur	M2223			356.126	356.126	365.205	9.079	98%	365.205	379.186
Sameiginleg þjónusta grunnskóla	M2224			73.083	73.083	74.266	1.183	98%	77.691	63.399
Skólasel, talmeina- og hegðunarráðgjafar	M2227					8.000	8.000	0%	1.000	60
Sameiginl. kostn. fagskrifstofu - grunnskóli	M415	1.624		5.975	4.352	4.453	102	98%	3.053	3.997
Innri leiga áhalda og tækja	M9998			108.202	108.202	111.311	3.109	97%	111.311	137.437
		1.817.840	14.253.230	8.514.515	20.949.906	20.966.365	16.459	100%	19.930.508	19.166.213

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017										
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
<i>Sérskólar</i>										
Brúarskóli	M2187	2.004	380.924	96.400	475.319	493.711	18.392	96%	398.524	430.487
Klettaskóli	M2188	10.100	834.802	168.740	993.443	1.002.392	8.950	99%	834.940	866.591
		12.103	1.215.726	265.140	1.468.762	1.496.104	27.342	98%	1.233.464	1.297.078
<i>Sjálfstætt starfandi grunnskólar</i>										
Ísaksskóli	M2300			214.800	214.800	214.702	(97)	100%	202.447	189.300
Landakotsskóli	M2301	191		260.945	260.754	259.665	(1.089)	100%	228.236	212.260
Waldorfskólinn Sólstafir	M2302			78.527	78.527	78.344	(182)	100%	70.917	61.321
Waldorfskólinn Lækjarbotnum	M2303			71.538	71.538	71.289	(249)	100%	64.473	60.165
Tjarnarskóli	M2304			58.260	58.260	58.050	(210)	100%	52.868	52.399
Suðurhlíðarskóli	M2305			35.761	35.761	35.590	(171)	100%	30.947	32.730
Barnaskóli Hjallastefnunnar Hlíðarfótur og Garðaba	M2306			156.554	156.554	156.364	(190)	100%	162.473	176.336
Alþjóðaskólinn í Reykjavík	M2307			12.911	12.911	12.911		100%	11.605	14.184
		191		889.296	889.105	886.915	(2.190)	100%	823.967	798.694
Grunnskólar samtals		2.096.153	17.815.629	10.893.642	26.613.119	26.653.573	40.454	100%	24.636.581	24.197.613
Skóla- og frístundasvið - yfirstjórn										
<i>Ráð og yfirstjórn</i>										
Skrifstofa sviðsstjóra	D002	8.065	158.369	165.980	316.284	334.811	18.527	94%	294.551	290.963
Fagskrifstofa - leikskóli	D006	40	93.535	221	93.716	105.392	11.676	89%	102.870	104.591
Fjármála- og rekstrarþjónusta	D007		157.915	6.897	164.812	165.450	638	100%	164.153	151.024
Mannauðsþjónusta	D008		83.612	2.358	85.970	89.219	3.248	96%	86.771	96.528
Lögfræðiþjónusta	D020		23.796	504	24.301	28.177	3.877	86%	28.165	4.191
Miðja máls og læsis	D021	112		1.295	1.183	5.300	4.117	22%		4
Fagskrifstofa - frístund	I004		62.041	1.219	63.260	57.565	(5.695)	110%	71.320	63.737
Fagskrifstofa - grunnskóli	M005	1.852	126.343	6.799	131.290	141.142	9.852	93%	122.015	119.359
Skóla og frístundaráð	M1001		23.889	3.861	27.750	29.873	2.124	93%	27.779	24.148
		10.069	729.500	189.135	908.566	956.930	48.365	95%	897.623	854.545

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
<i>Miðlægir liðir</i>											
	Þróunarstyrkir og almennir styrkir	D655		14.647	14.647	22.000	7.353	67%	22.000	17.618	
	Myndver	M2231	180	9.422	2.092	11.334	11.933	600	95%	11.433	10.692
	Kannanir	M2270		1.225	1.225	2.894	1.668		42%	2.894	278
	Ýmis mannauðsþjónusta	M2272	2.154	69	90.058	87.972	119.635	31.662	74%	222.227	63.322
	Fastir styrkir	M5001		9.313	21.447	30.761	31.172	412	99%	29.645	29.966
			2.334	18.805	129.469	145.939	187.634	41.695	78%	288.200	121.875
Skóla- og frístundasvið - yfirstjórn samtals			12.403	748.304	318.604	1.054.505	1.144.565	90.060	92%	1.185.823	976.420
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar											
<i>Listaskólar og skólahljómsveitir</i>											
	Skólahljómsveit Vesturbæjar	M3002	3.991	65.523	5.351	66.883	66.987	104	100%	64.487	50.691
	Skólahljómsveit Austurbæjar	M3003	3.952	57.611	8.480	62.139	62.165	26	100%	62.161	49.619
	Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	M3004	3.507	58.552	9.890	64.935	65.082	147	100%	59.282	48.649
	Skólahljómsveit Grafarvogs	M3005	4.033	58.169	10.220	64.357	64.481	125	100%	60.769	52.781
	Endurúthlutun tónlistarskóla og skólahljómsveita .	M3010			46.802	46.802	46.263	(539)	101%	49.763	5.179
	Tónlistarskólar	M3100			1.209.916	1.209.916	1.222.529	12.612	99%	1.107.948	1.281.343
	Tónlistarskóli Kjalarness	M3201	1.135	17.586	25	16.476	17.145	668	96%	17.145	16.376
	Myndlistaskólinn í Reykjavík	M3203			23.500	23.500	23.500		100%	20.000	20.000
			16.618	257.441	1.314.184	1.555.008	1.568.151	13.144	99%	1.441.555	1.524.637
<i>Fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar</i>											
	Námsflokkar Reykjavíkur	M4001	44.515	45.956	50.935	52.375	58.413	6.038	90%	57.693	51.409
	Framlög til framhaldsskóla	M6000			103.287	103.287	103.997	710	99%	103.997	84.186
			44.515	45.956	154.221	155.662	162.409	6.747	96%	161.690	135.595
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar samtals			61.133	303.397	1.468.406	1.710.670	1.730.561	19.891	99%	1.603.245	1.660.233
Skóla- og frístundasvið samtals			4.458.306	31.684.362	19.047.484	46.273.540	46.358.428	84.888	100%	44.026.694	42.174.306

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
Umhverfis- og skipulagssvið RK											
Umhverfis og samgönguráð og skrifstofa sviðsstjóra											
<i>Sviðsstjóri</i>											
	Sviðsstjóri	U0100	705	38.416	8.846	46.557	47.433	876	98%	45.046	42.758
	Stefnumótun og greining	U0200		42.077	39.825	81.902	75.214	(6.688)	109%	75.142	76.149
	Landupplýsingar	U0300	4.058	119.293	17.997	133.232	145.077	11.845	92%	144.885	125.670
			4.763	199.786	66.668	261.691	267.724	6.033	98%	265.073	244.576
<i>Umhverfis og skipulagsráð - Heilbrigðisnefnd</i>											
	Umhverfis og skipulagsráð	U1000		22.862	4.437	27.298	25.329	(1.969)	108%	23.950	24.376
	Heilbrigðisnefnd	U1050		13.074	231	13.306	13.367	62	100%	12.518	11.825
				35.936	4.668	40.604	38.697	(1.907)	105%	36.467	36.201
<i>Skrifstofa Sviðsstjóra</i>											
	Skrifstofa sviðsstjóra	U1100	261.955	79.747	291.459	109.252	122.522	13.271	89%	119.795	64.156
	Lausafjárkaup	U1101			3.126	3.126	2.598	(528)	120%	2.598	3.015
	Kirkjugarðar Reykjavíkurprófastdæmis	U1110			1.179	1.179	6.600	5.421	18%	6.600	3.659
			261.955	79.747	295.764	113.557	131.720	18.163	86%	128.992	70.830
<i>Mannauðsdeild</i>											
	Mannauðsdeild	U1200		54.701	15.991	70.692	74.609	3.917	95%	71.900	59.191
				54.701	15.991	70.692	74.609	3.917	95%	71.900	59.191
<i>Fjármáladeild</i>											
	Fjármáladeild	U1300		51.719	1.631	53.350	53.085	(265)	100%	51.900	37.881
				51.719	1.631	53.350	53.085	(265)	100%	51.900	37.881
<i>Gæði og öryggi</i>											
	Gæði og Öryggi	U1400	176	22.971	3.050	25.845	26.168	323	99%	26.168	25.059
	Tölvuþjónusta USK	U1410			106.310	106.310	111.797	5.488	95%	111.797	104.755
			176	22.971	109.360	132.154	137.966	5.811	96%	137.966	129.814
Umhverfis og samgönguráð og skrifstofa sviðsstjóra samtals											
			266.894	444.860	494.082	672.048	703.800	31.752	95%	692.297	578.493

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
Skipulagsfulltrúi											
<i>Skipulagsfulltrúi</i>											
	Húsvernðunarstyrkir	U3020	2.500	2.500	6.712	4.212	37%	6.712	3.472		
	Skrifstofa skipulagsfulltrúa	U3200	104.792	165.428	110.900	171.535	226.641	55.106	76%	224.751	174.182
			104.792	165.428	113.400	174.035	233.353	59.318	75%	231.463	177.655
	Skipulagsfulltrúi samtals		104.792	165.428	113.400	174.035	233.353	59.318	75%	231.463	177.655
Samgöngustjóri og borgarhönnun											
<i>Samgöngustjóri og borgarhönnun</i>											
	Skipulag byggingar og borgarhönnun	U3000								26.483	
	Hljóðvistastyrkir	U3010		12.882	12.882	15.000	2.118	86%	15.000	17.150	
	Skrifstofa samgöngustjóra og borgarhönnunar	U3600	33.200	96.532	29.600	92.932	102.525	9.593	91%	101.425	70.690
			33.200	96.532	42.482	105.814	117.525	11.711	90%	116.425	114.323
	<i>Bílastæðasjóður</i>										
	Skrifstofa Bílastæðasjóðs	U3700	19	60.907	34.456	95.344	164.401	69.057	58%		
	Útídeild bílastæðasjóðs	U3710	1.003.829	123.357	125.263	(755.209)	(479.837)	275.371	157%		
	Bílastæðahús	U3720	193.149		289.638	96.488	98.929	2.440	98%		
			1.196.998	184.265	449.357	(563.376)	(216.507)	346.869	260%		
	<i>Frumathuganir mannvirkjagerðar</i>										
	Frumathuganir mannvirkjagerðar	U3800								37.709	
										37.709	
	Samgöngustjóri og borgarhönnun samtals		1.230.198	280.797	491.839	(457.562)	(98.982)	358.580	462%	116.425	152.031
Byggingarfulltrúi											
<i>Byggingarfulltrúi</i>											
	Skrifstofa byggingarfulltrúa	U3400	261.489	222.756	15.510	(23.222)	66.662	89.885	-35%	64.870	13.146
			261.489	222.756	15.510	(23.222)	66.662	89.885	-35%	64.870	13.146

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017								
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Byggingarfulltrúi samtals		261.489	222.756	15.510	(23.222)	66.662	89.885	-35%	64.870	13.146
Umhverfisgæði										
<i>Skrifstofa umhverfisgæða</i>										
Umhverfisgæði	U5000	17.547	977	18.523	19.317	794	96%	17.486	16.039	
		17.547	977	18.523	19.317	794	96%	17.486	16.039	
<i>Úrgangsmál</i>										
Skrifstofa umhverfis- og úrgangsstjórnunar	U5400	3	13.740	9.464	23.200	20.926	(2.274)	111%	20.902	19.463
Sorphirða	U5410	984.024	491.540	159.854	(332.630)	(338.393)	(5.763)	98%	(350.820)	(284.190)
Endurvinnslu- og grenndarstöðvar	U5420	668.817		628.479	(40.338)		40.338			30.365
Sorpeyðing	U5430	30.439		309.430	278.991	292.604	13.613	95%	292.604	273.524
Sorpílát	U5440	1.250	6.018	3.320	8.087	9.813	1.726	82%	9.634	9.492
Óvirkur úrgangur (jarðvegstíppur Bolaöldur)	U5450			26.393	26.393	18.200	(8.193)	145%	18.200	20.332
		1.684.533	511.297	1.136.940	(36.296)	3.150	39.446	-1152%	(9.481)	68.987
<i>Náttúra og garðar</i>										
Náttúra og garðar	U5600	500	24.081	2.263	25.844	28.124	2.281	92%	28.124	23.655
Reykjanesfólksvangur	U5610			2.220	2.220	2.400	180	92%	2.400	2.249
Heiðmörk	U5630			40.688	40.688	37.226	(3.462)	109%	37.226	36.354
Umhverfi og útivist	U5640			10.694	10.694	14.971	4.277	71%	14.971	20.026
Grasagarður	U5700	4.915	56.661	30.858	82.604	87.326	4.722	95%	86.577	80.203
Vinnuskóli	U5800		19.431	3.028	22.459	29.203	6.744	77%	29.179	22.707
Nemendur Vinnuskóla	U5810	4	63.910	1.153	65.059	69.528	4.469	94%	69.528	49.948
Leiðbeinendur Vinnuskóla	U5820		45.718	15.076	60.794	90.862	30.068	67%	90.862	62.801
Fræðslu- og félagsstarf Vinnuskólans	U5830		7.014	1.991	9.004	12.361	3.356	73%	12.361	7.525
Þjónustumiðstöðvar Vinnuskóla	U5840		11.388	15.971	27.359	31.242	3.883	88%	31.242	27.135
Meindýravarðir	U9230	7.504	38.978	19.394	50.868	56.417	5.548	90%	55.956	52.080
		12.924	267.182	143.335	397.593	459.659	62.067	86%	458.426	384.684
Umhverfisgæði samtals		1.697.457	796.026	1.281.251	379.820	482.126	102.306	79%	466.430	469.710

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017						Upphafleg	Rekstrar-		
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016		
Heilbrigðiseftirlit											
<i>Heilbrigðiseftirlit</i>											
	Skrifstofa heilbrigðiseftirlits	U5200	17.690	3.070	20.760	31.364	10.604	66%	29.720	18.245	
	Matvælaeftirlit	U5210	80.137	73.509	10.867	4.239	15.580	27%	15.556	13.658	
	Umhverfiseftirlit	U5220	81.859	100.142	4.483	22.766	28.623	80%	28.527	19.966	
	Vöktun	U5230	2.732	18.385	5.959	21.611	26.453	82%	26.405	23.026	
	Hundaftirlit	U5250	33.420	14.932	13.634	(4.854)	(7.263)	67%	(7.263)	(7.405)	
			198.149	224.659	38.012	64.522	94.757	30.235	68%	92.945	67.490
	Heilbrigðiseftirlit samtals		198.149	224.659	38.012	64.522	94.757	30.235	68%	92.945	67.490
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja											
<i>Götur</i>											
	Viðhald gatna	U7410		881.431	881.431	986.212	104.781	89%	976.212	920.685	
				881.431	881.431	986.212	104.781	89%	976.212	920.685	
	Framkvæmdir og viðhald mannvirkja samtals			881.431	881.431	986.212	104.781	89%	976.212	920.685	
Rekstur og umhirða borgarlands											
<i>Skrifstofa Reksturs og umhirðu borgarlands</i>											
	Matjurtagarðar Skammidalur	U9010	998	1.057	59		(59)			(402)	
	Fjölskyldugarðar	U9020	1.565	1.302	(263)		263			8	
	Búfjáreftirlit	U9030		440	440	853	413	52%	853	538	
	Rekstur gatna	U9040	25	1.820.667	1.820.642	1.479.597	(341.045)	123%	1.420.534	1.734.499	
	Leiga á gatnakerfi	U9050		1.751.735	1.751.735	1.787.068	35.333	98%	1.907.068	1.819.470	
			2.588	3.575.201	3.572.613	3.267.518	(305.096)	109%	3.328.455	3.554.113	
<i>Hverfastöðvar</i>											
	Rekstur garðyrkju	U9200		447.834	447.834	455.598	7.764	98%	455.598	438.540	
	Austurheiði	U9210		29.235	11.708	40.943	44.562	92%	44.478	38.292	
			29.235	459.542	488.777	500.160	11.383	98%	500.076	476.832	

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017								
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
<i>Ræktunarstöð</i>										
Ræktunarstöð	U9600	31.858	52.369	39.210	59.721	58.677	(1.044)	102%	57.673	58.879
		31.858	52.369	39.210	59.721	58.677	(1.044)	102%	57.673	58.879
Rekstur og umhirða borgarlands samtals		34.446	81.604	4.073.954	4.121.112	3.826.355	(294.757)	108%	3.886.205	4.089.823
Umhverfis- og skipulagssvið RK samtals		3.793.425	2.216.130	7.389.478	5.812.183	6.294.282	482.099	92%	6.526.847	6.469.033

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017										
Þjon2	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Velferðarsvið										
Skrifstofa Velferðarsviðs										
<i>Skrifstofa Velferðarsviðs</i>										
Skrifstofur	VÞ1011	46.539	507.018	187.883	648.362	712.533	64.171	91%	669.512	603.968
Nefndir og ráð	VÞ1012		36.986	2.593	39.579	31.108	(8.471)	127%	29.353	36.260
Samningar, framlög og styrkir	VÞ1032	204.460		3.228.971	3.024.511	2.907.732	(116.779)	104%	2.603.747	2.780.650
Búsetuúrræði	VÞ1033	47.287	801.345	134.358	888.416	712.697	(175.719)	125%	709.838	775.920
Heimaþjónusta	VÞ1050	1.864	69.267	25	67.427	73.168	5.741	92%	70.843	61.785
Þjónustuíbúðir	VÞ1060	76.970	161.861	106.079	190.969	238.597	47.627	80%	233.908	204.069
Virkniverkefni	VÞ1109		95.632	50.020	145.652	159.382	13.730	91%	138.173	147.275
Þróunarverkefni	VÞ1110	70.491		329.240	258.749	260.378	1.629	99%	214.919	213.468
Önnur gjöld	VÞ1140		57.889	107.604	165.494	180.385	14.891	92%	126.795	94.769
Þjónustusamningar (safn)	VÞ1191	14			(14)		14			(50.711)
		447.625	1.729.998	4.146.773	5.429.146	5.275.980	(153.166)	103%	4.797.088	4.867.453
<i>Fjárhagsaðstoð</i>										
Framfærslustyrkur	VÞ1020	128.591		1.601.013	1.472.422	1.830.600	358.178	80%	1.866.808	1.717.260
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	VÞ1021			315.067	315.067	427.780	112.713	74%	427.780	380.483
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	VÞ1022	(35)	1.171	85.640	86.845	84.668	(2.177)	103%	84.668	63.591
Heim.gr. - 16.gr. A aðstoð v/barna á framfæri	VÞ1023			32.277	32.277	52.714	20.437	61%	52.714	41.341
		128.556	1.171	2.033.996	1.906.611	2.395.762	489.151	80%	2.431.970	2.202.675
<i>Húsaleigubætur og framlag til Félagsbústaða</i>										
Húsaleigubætur - almennar	VÞ1025	1.377		2.101	724		(724)			633.428
Sérstakar húsaleigubætur	VÞ1026	36.327		352.475	316.148	341.376	25.228	93%	341.376	126.841
Sérst. húsaleigub.v/fél. íbúða	VÞ1027			509.901	509.901	760.463	250.562	67%	760.463	277.577
		37.704		864.477	826.773	1.101.839	275.066	75%	1.101.839	1.037.846
Skrifstofa Velferðarsviðs samtals		613.885	1.731.169	7.045.246	8.162.530	8.773.580	611.051	93%	8.330.897	8.107.974

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017								
Pjón2	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016	
Hagræðing										
<i>Hagræðing</i>										
Hagræðing	VÞ1199				(50.420)	(50.420)	0%	(50.420)		
					(50.420)	(50.420)	0%	(50.420)		
Hagræðing samtals										
					(50.420)	(50.420)	0%	(50.420)		
Barnavernd										
<i>Barnavernd Reykjavíkur</i>										
Skrifstofur	VÞ1011	(3.908)	410.437	167.107	581.452	514.506	(66.946)	113%	511.797	512.198
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	VÞ1021			29.052	29.052	26.127	(2.924)	111%	26.127	24.181
Samningar, framlög og styrkir	VÞ1032			36.505	36.505	34.339	(2.166)	106%	29.643	28.412
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087	600	248.256	27.439	275.095	258.236	(16.859)	107%	257.603	260.758
Önnur úrræði	VÞ1097	2.812	20.670	513.729	531.586	349.711	(181.876)	152%	348.391	408.036
		(495)	679.363	773.831	1.453.689	1.182.918	(270.772)	123%	1.173.562	1.233.585
Barnavernd samtals										
		(495)	679.363	773.831	1.453.689	1.182.918	(270.772)	123%	1.173.562	1.233.585
Hjúkrunarheimili										
<i>Hjúkrunarheimili</i>										
Hjúkrunarheimili	VÞ1055	1.176.351	1.066.341	380.174	270.164	256.069	(14.095)	106%	238.689	256.198
		1.176.351	1.066.341	380.174	270.164	256.069	(14.095)	106%	238.689	256.198
Hjúkrunarheimili samtals										
		1.176.351	1.066.341	380.174	270.164	256.069	(14.095)	106%	238.689	256.198

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-december 2017						Upphafleg	Rekstrar-
Þjon2	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Rekstrar- niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016
Heimaþjónusta Reykjavíkur									
<i>Heimaþjónusta Reykjavíkur</i>									
Heimaþjónusta	VÞ1050	(275)	14	(260)	17.933	18.193	-1%	18.222	9.000
Heimahjúkrun	VÞ1051	1.424.993	197.971	122.253	(1.104.769)	(1.104.769)	100%	(1.069.253)	(686.849)
		1.424.993	197.696	122.267	(1.105.029)	(1.086.836)	102%	(1.051.032)	(677.849)
Heimaþjónusta Reykjavíkur samtals									
		1.424.993	197.696	122.267	(1.105.029)	(1.086.836)	102%	(1.051.032)	(677.849)
Rekstur þjónustumiðstöðva									
<i>Þjónustumiðstöð Árbæjar</i>									
Skrifstofur	VÞ1011	7.536	239.042	64.049	295.555	296.801	100%	283.076	260.783
Nefndir og ráð	VÞ1012		9.788	1.010	10.798	11.879	91%	11.247	9.803
Búsetuúrræði	VÞ1033	8.507	807.609	88.400	887.502	898.055	99%	901.350	635.645
Félagsmiðstöðvar	VÞ1040	954	702	30.391	30.140	30.140	100%	30.039	41.274
Heimaþjónusta	VÞ1050	22.334	317.559	77.109	372.334	372.109	(225)	367.253	368.425
Heimahjúkrun	VÞ1051		215.695	24.512	240.207	240.517	310	234.957	213.544
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087		55.649	48.298	103.948	88.881	(15.067)	89.304	79.593
		39.331	1.646.045	333.769	1.940.484	1.938.381	(2.102)	1.917.224	1.609.067
<i>Þjónustumiðstöð Breiðholts</i>									
Skrifstofur	VÞ1011	11.890	434.377	61.850	484.338	475.000	(9.338)	462.287	471.323
Nefndir og ráð	VÞ1012		4.987	542	5.529	5.937	408	5.569	4.861
Búsetuúrræði	VÞ1033	8.722	518.630	27.449	537.357	473.197	(64.160)	473.651	480.729
Félagsmiðstöðvar	VÞ1040	9.706	33.520	69.783	93.597	98.210	4.613	98.192	90.509
Dagþjónusta - Málefni fatlaðs fólks	VÞ1046	7.155	123.258	20.716	136.819	129.242	(7.578)	128.808	129.134
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087		95.803	66.210	162.013	156.864	(5.149)	160.932	132.533
Unglingasmiðjur og stuðningsheimili	VÞ1096	2.051	45.408	18.033	61.390	66.756	5.366	70.756	59.799
Önnur úrræði	VÞ1097		18.942	(16.639)	2.303	2.303		1.133	1.702
Önnur gjöld	VÞ1140			4.002	4.002	4.002		4.002	
		39.523	1.274.926	251.945	1.487.348	1.411.511	(75.837)	1.405.330	1.370.590

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-desember 2017										
	Pjón2	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
<i>Þjónustumiðstöð Grafarvogur og Kjalarnes</i>										
Skrifstofur	VÞ1011	700	257.812	66.821	323.933	312.331	(11.602)	104%	293.553	305.020
Nefndir og ráð	VÞ1012		10.390	1.102	11.492	11.878	386	97%	11.204	9.738
Samningar, framlög og styrkir	VÞ1032									1.157
Búsetuúrræði	VÞ1033	4.856	657.365	80.124	732.634	729.041	(3.593)	100%	726.529	709.844
Félagsmiðstöðvar	VÞ1040	17.842	24.939	89.548	96.645	97.551	906	99%	97.078	91.076
Dagþjónusta - Málefni fatlaðs fólks	VÞ1046	11.732	183.871	57.715	229.854	225.483	(4.371)	102%	225.275	216.110
Heimaþjónusta	VÞ1050	3.594		39.761	36.167	36.167		100%	36.360	
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087	20.379	567.662	168.192	715.475	717.384	1.909	100%	732.512	660.037
Önnur gjöld	VÞ1140	74.831	13.305	61.364	(161)	24	185	-673%		(564)
		133.933	1.715.345	564.627	2.146.039	2.129.859	(16.180)	101%	2.122.510	1.992.417
<i>Þjónustumiðstöð Laugardalur og Háaleiti</i>										
Skrifstofur	VÞ1011	1.345	459.910	120.718	579.282	574.726	(4.557)	101%	541.789	543.008
Nefndir og ráð	VÞ1012		9.721	1.624	11.345	11.580	236	98%	11.194	10.501
Búsetuúrræði	VÞ1033	160.811	1.344.498	185.147	1.368.834	1.358.167	(10.666)	101%	1.371.477	1.157.906
Félagsmiðstöðvar	VÞ1040	63.810	149.436	132.905	218.532	218.038	(494)	100%	219.381	206.335
Heimaþjónusta	VÞ1050	89.141	837.387	82.946	831.193	826.064	(5.128)	101%	807.861	742.758
Heimahjúkrun	VÞ1051	6.943	559.281	1.570	553.908	553.908		100%	538.347	539.173
Þjónustuíbúðir	VÞ1060	58.713	230.089	111.038	282.414	285.870	3.456	99%	282.002	267.076
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087		157.361	161.145	318.506	297.278	(21.227)	107%	303.338	243.894
Þróunarverkefni	VÞ1110	2.107	(614)	2.720						
Önnur gjöld	VÞ1140		3.726	839	4.566	4.566		100%	4.566	11.483
		382.870	3.750.795	800.653	4.168.579	4.130.198	(38.381)	101%	4.079.954	3.722.134
<i>Þjónustumiðstöð Vesturbæjar, Miðborgar og Hlíða</i>										
Skrifstofur	VÞ1011	3.021	494.005	141.470	632.453	660.582	28.128	96%	644.944	647.124
Nefndir og ráð	VÞ1012		16.080	2.956	19.036	17.892	(1.144)	106%	16.799	15.164
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	VÞ1021			10.726	10.726	13.592	2.866	79%	13.592	13.745
Samningar, framlög og styrkir	VÞ1032			82.726	82.726	76.776	(5.951)	108%	76.776	84.303
Búsetuúrræði	VÞ1033	26.769	989.526	161.596	1.124.354	1.082.133	(42.220)	104%	1.076.866	1.053.554
Félagsmiðstöðvar	VÞ1040	36.508	145.307	159.252	268.051	275.031	6.980	97%	296.108	280.642
Dagdeildir	VÞ1045	151.611	104.598	72.243	25.231	28.693	3.462	88%	26.877	18.312
Heimaþjónusta	VÞ1050	22.300	354.885	110.683	443.268	442.710	(558)	100%	412.966	411.607
Heimahjúkrun	VÞ1051		251.412	60.439	311.851	311.946	95	100%	295.950	1.442
Þjónustuíbúðir	VÞ1060	15.382	79.060	7.875	71.552	64.779	(6.773)	110%	63.356	46.218
Framleiðslueldhús	VÞ1065	254.316	129.209	252.619	127.512	97.958	(29.554)	130%	96.177	97.867

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017						Upphafleg	Rekstrar-	
Þjon2	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	áætlun 2017	niðurstaða 2016	
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087	4	60.828	113.258	174.082	170.062	(4.020)	102%	171.250	147.909
Þróunarverkefni	VÞ1110	457.247	134.329	338.799	15.881	66.301	50.420	24%	66.495	33.951
Önnur gjöld	VÞ1140							0%	2.408	1.806
		967.159	2.759.240	1.514.643	3.306.724	3.308.455	1.731	100%	3.260.563	2.853.646
<i>Sameiginlegt vegna þjónustumiðstöðva</i>										
Búsetuúrræði	VÞ1033		90.000	(96.957)	(6.957)	143.666	150.623	-5%	143.666	(47.350)
Heimaþjónusta	VÞ1050			100.000	100.000	120.000	20.000	83%	120.000	120.000
Stuðningsfj. stuðningsþj. og frekari liðveisla	VÞ1087			27.320	27.320	61.527	34.207	44%	61.527	22.809
Önnur gjöld	VÞ1140	1.222		15.272	14.051	6.977	(7.073)	201%	6.977	10.381
		1.222	90.000	45.636	134.414	332.170	197.756	40%	332.170	105.839
Rekstur þjónustumiðstöðva samtals		1.564.037	11.236.351	3.511.273	13.183.587	13.250.575	66.988	99%	13.117.752	11.653.694
Velferðarsvið samtals		4.778.771	14.910.920	11.832.792	21.964.941	22.325.886	360.945	98%	21.759.449	20.573.602

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Sameiginlegur kostnaður									
<i>Styrkir og ýmis framlög</i>									
	Styrkir á vegum borgarráðs	09301	23.405	23.405	25.000	1.595	94%	25.000	23.950
	Styrkir og önnur framlög	09304	673.746	673.746		(673.746)			
	Ýmsar sammingsbundnar greiðslur	09510	46.699	46.699	78.957	32.258	59%	77.657	39.869
	Afsláttur faste.gj. til elli- og örorkulífeyrisþ.	F9998	317.713	317.713	325.663	7.950	98%	325.663	292.565
			1.061.563	1.061.563	429.620	(631.943)	247%	428.320	356.384
<i>Atvinnumál</i>									
	Atvinnumál	07150	10.766	10.766	25.000	14.234	43%	25.000	87.073
	Atvinnuþróunaráttak / sóknaráætlun	07160		17.250	15.000	(2.250)	115%	15.000	7.313
			10.766	17.250	40.000	11.984	70%	40.000	94.386
<i>Rekstur miðlægs tölvukerfis</i>									
	Rekstur miðlægs bókhaldskerfis	01361	26.246	26.246	35.820	9.574	73%	35.820	26.036
	Rekstur miðlægs launakerfis	01363	69.688	69.688	62.460	(7.228)	112%	62.460	85.289
			95.933	95.933	98.280	2.347	98%	98.280	111.325
<i>Innheimtukostnaður skatttekna</i>									
	Innheimtuþóknun vegna staðgreiðslu	01350	383.260	383.260	364.000	(19.260)	105%	364.000	346.583
	Innheimtukostnaður v. fasteignaskatts	01351	34.335	34.335	49.400	15.065	70%	49.400	50.980
	Fasteignamatsskrá	09700	191.432	191.432	182.400	(9.032)	105%	182.400	165.422
			609.027	609.027	595.800	(13.227)	102%	595.800	562.985
<i>Starfsmannakostnaður</i>									
	Slysabætur	09102	12.000	130.364	108.000	(22.364)	121%	108.000	121.735
	Breyting orlofsskuldbindingar	09123	359.943	359.943	169.000	(190.943)	213%	166.000	138.500
	Launa og starfsmannakostnaður	09126			384.755	384.755	0%	2.881.810	
			371.943	118.364	490.307	171.448	74%	3.155.810	260.235

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(í þús. kr.)

		R E K S T U R janúar-deseember 2017									
Kostn.st	Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016		
<i>Kosningar</i>											
	Kosningar	09400	85.356	49.319	36.037				(3.783)		
			85.356	49.319	36.037				(3.783)		
<i>Ýmis kostnaður</i>											
	Ytri endurskoðun	01420			17.256	17.256	25.000	7.744	69%	25.000	13.033
	Innri leiga húsnæðis, áhalda og tækja	01999			384.043	384.043	400.034	15.991	96%	400.034	328.024
	Rekstur Höfða	08520		3.645	28.214	31.859	35.004	3.145	91%	35.004	32.491
	Úfljótswatn	08570	584		2.393	1.809	3.884	2.075	47%	3.884	1.687
	Tryggingar	09120			16.096	16.096	26.000	9.904	62%	26.000	21.194
	Móttökur	09202	300		20.211	19.911	20.000	89	100%	20.000	11.579
	Alþjóðlegar ráðstefnur	09203									53
	Ófyrirséð	09205	5	15.391	80.946	96.332	220.172	123.840	44%	907.023	43.100
	Viðburðir í Tjarnarsal	09207			4.503	4.503	4.900	397	92%	4.900	1.741
	Endurskoðunarnefnd	09212		11.427	1.765	13.192	17.774	4.582	74%	16.938	12.178
	Nýsköpunarsjóður námsmanna	09508			30.000	30.000	30.000		100%	30.000	30.000
	Höfundarréttasamningar	09511			8.161	8.161	10.915	2.754	75%	10.915	4.782
	Miðborgarmál	09513					2.972	2.972	0%	2.972	
	Afskriftir	09601			15.549	15.549		(15.549)			60.100
			889	30.463	609.137	638.712	796.655	157.943	80%	1.482.669	559.962
<i>Breyting á lífeyrisskuldbindingu</i>											
	Breyting á lífeyrisskuldbindingu	09119				10.774.125	6.983.523	(3.790.602)	154%	5.850.000	5.011.613
						10.774.125	6.983.523	(3.790.602)	154%	5.850.000	5.011.613
Sameiginlegur kostnaður samtals			86.245	11.236.616	2.547.312	13.697.683	9.605.633	(4.092.050)	143%	11.650.879	6.953.107

MÁLAFLOKKAYFIRLIT AÐALSJÓÐS

(i þús. kr.)

R E K S T U R janúar-deseember 2017								
Tekjur	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017 m. viðaukum	Frávik ársins	Hlutfall af áætlun 2017	Upphafleg áætlun 2017	Rekstrar-niðurstaða 2016
Fjármagnsliðir								
<i>Fjármunatekjur:</i>								
Vextir af skatttekjum	129.834		(129.834)	(50.000)	79.834	260%	(50.000)	(54.611)
Vextir og verðbætur af skuldum eigin fyrirtækja ...	3.265.250		(3.265.250)	(2.961.159)	304.091	110%	(2.900.619)	(3.267.210)
Vextir af kröfum og bankainnistöðum	549.845		(549.845)	(167.417)	382.428	328%	(167.417)	(291.391)
	3.944.930		(3.944.930)	(3.178.576)	766.353	124%	(3.118.036)	(3.613.212)
<i>Fjármagnsgjöld:</i>								
Vextir af skammtímaskuldum		76.533	76.533	10.000	(66.533)	765%	10.000	96.256
Vextir af langtímaskuldum		122.295	122.295	5.000	(117.295)	2446%	5.000	1.825
		198.828	198.828	15.000	(183.828)	1326%	15.000	98.081
Fjármagnstekjuskattur		341.782	341.782	235.000	(106.782)	145%	235.000	245.378
Fjármagnstekjur og fjármagnsgjöld samtals	3.944.930	540.610	(3.404.319)	(2.928.576)	475.743	116%	(2.868.036)	(3.269.754)
<i>Arður frá fyrirtækjum:</i>								
Arður frá fyrirtækjum	1.077.894		(1.077.894)	(284.452)			(284.452)	(345.423)
Söluhagnaður eignarhluta								(6.563)
Ábyrgðargjald	708.164		(708.164)	(838.398)			(838.398)	(923.641)
	1.786.058		(1.786.058)	(1.122.850)	663.208	159%	(1.122.850)	(1.275.627)
Fjármagnsliðir samtals	5.730.987	540.610	(5.190.377)	(4.051.426)	1.138.951	128%	(3.990.886)	(4.545.380)

Trúnaðarmál

Reykjavíkurborg
B-hluti

Ársreikningur
2017



Efnisyfirlit

B-hluti:

Aflvaki hf. ....	.....
Faxaflóahafnir sf. ....	.....
Félagsbústaðir hf. ....	.....
Orkuveita Reykjavíkur ....	.....
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ....	.....
Sorpa bs. ....	.....
Strætó bs. ....	.....

Aflvaki hf.

Ársreikningur

2017



Aflvaki hf.
kt: 440693-2109
Ráðhús Reykjavíkur
Tjarnargötu 11
101 Reykjavík

Aflvaki hf.

Ársreikningur

2017

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Skýrsla og áritun stjórnar

Ársreikningur Aflvaka hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningssskilareglur.

Tap var á rekstri félagsins á árinu 2017 að fjárhæð 90 þús. kr. Eignir námu í árslok 11 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi og eigið fé var 11 millj. kr. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps.

Engin starfsemi var í félaginu á árinu 2017 og engir starfsmenn störfuðu hjá félaginu.

Í upphafi árs sem og í árslok skiptist hlutfé félagsins þannig að Reykjavíkurborg á 54,5%, Orkuveita Reykjavíkur 37,9% og Faxaflóahafnir sf. 7,6%.

Stjórn Aflvaka hf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. apríl 2018.

Stjórn Aflvaka hf.

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi félagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun borgarstjórnar við síðari umræðu í borgarstjórn.

Rekstrarreikningur 2017

	Skýr.	Ársreikningur 31.12.2017	Ársreikningur 31.12.2016
Rekstrargjöld	3		
Annar rekstrarkostnaður	9	185.797	315.405
Rekstrargjöld		185.797	315.405
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármunatekjur / (fjármagnsgjöld)	10	96.250	192.503
Fjármagnsliðir		96.250	192.503
Rekstrarniðurstaða		(89.547)	(122.902)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Áhættufjármunir og aðrar eignir			
Málverk	6	176.665	176.665
Eignarhlutar í öðrum félögum	7	1.925.000	1.925.000
Áhættufjármunir og aðrar eignir		2.101.665	2.101.665
Veltufjármunir			
Aðrar kröfur	11	8.830.306	8.919.853
Veltufjármunir		8.830.306	8.919.853
Eignir samtals		10.931.971	11.021.518
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé			
	8		
Hlutfé		8.010.000	8.010.000
Lögbundinn varasjóður		882.638	882.638
Óráðstafað eigið fé		2.039.333	2.128.880
Eigið fé		10.931.971	11.021.518
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		0	0
Skammtímaskuldir		0	0
Eigið fé samtals		10.931.971	11.021.518

Sjóðstreymis yfirlit 2017

Skýr.	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður (Tap) ársins	(89.547)	(122.902)
Veltufé frá (til) rekstrar	(89.547)	(122.902)
Skammtímakröfur, breyting	19.250	(19.250)
Skammtímaskuldir, breyting	0	0
Handbært fé til rekstrar	(70.297)	(142.152)
Fjármögnunarhreyfingar		
Reykjavíkurborg, viðskiptastaða	70.297	142.152
Fjármögnunarhreyfingar	70.297	142.152
Breyting á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	0	0

Skýringar

Starfsemi

1. Aflvaki hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög.

Reikningskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Starfsmannamál

5. Hjá Aflvaka hf. starfaði enginn starfsmaður á árinu 2017.

Áhættufjármunir og aðrar eignir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	<u>Málverk</u>
Heildarverð 1.1.2017	176.665
Heildarverð 31.12.2017.....	176.665

7. Hlutabréfaeign félagsins greinist þannig í árslok:

	<u>Eignarhluti</u>	<u>Nafnverð</u>	<u>Kaupverð</u>
Malbikunarstöðin Höfði hf.	1%	1.925.000	1.925.000
		1.925.000	1.925.000

Skýringar

Eigið fé

8. Yfirlit um eiginfjárreikninga

	<u>Stofnfé</u>	<u>Lögbundinn varasjóður</u>	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Staða 1.1.2017	8.010.000	882.638	2.128.880	11.021.518
Tap ársins			(89.547)	(89.547)
Eigið fé 31.12.2017	8.010.000	882.638	2.039.333	10.931.971

Sundurliðanir

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9. Annar rekstrarkostnaður:		
Aðkeypt sérfræðiráðgjöf	163.097	299.005
Annar kostnaður	22.700	16.400
Annar rekstrarkostnaður alls.....	185.797	315.405
10. Fjármunatekjur:		
Vaxtatekjur og verðbætur	0	3
Vaxtagjöld	0	0
Arður af hlutafjäreign	96.250	192.500
Fjármunatekjur alls.....	96.250	192.503
11. Aðrar kröfur:		
Reykjavíkurborg	8.811.056	8.881.353
Ríkissjóður, fyrirframgreiddur fjármagnstekjuskattur	19.250	38.500
Aðrar kröfur alls.....	8.830.306	8.919.853

Faxaflóahafnir sf.
Ársreikningur 2017

Faxaflóahafnir sf.
Tryggvagötu 17
101 Reykjavík

Kt. 530269-7529

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun hafnarstjórnar og hafnarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun hafnarstjórnar og hafnarstjóra

Faxaflóahafnir sf. annast rekstur hafna og hafnarsvæða á Akranesi, Borgarnesi, Grundartanga og Reykjavík.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins um 653 millj. kr. Eigið fé félagsins í árslok 2017 nam um 13.310 millj. kr., en nam um 13.028 millj. kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins mun á aðalfundi gera tillögu um arðgreiðslu til eigenda en að öðru leyti er vísað til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá Faxaflóahöfnum sf. voru að jafnaði 77 og launagreiðslur félagsins námu um 743 millj. kr. á árinu.

Hluthafar voru fimm í árslok, eins og í ársbyrjun og eru þeir eftirfarandi:

Reykjavíkurborg	75,5551%
Akraneskaupstaður	10,7793%
Hvalfjarðarsveit	9,3084%
Borgarbyggð	4,1356%
Skorradalshreppur	0,2216%

Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og breytingar á eigin fé félagsins.

Hafnarstjóri og hafnarstjórn staðfesta hér með ársreikning Faxaflóahafna sf. fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 9. mars 2018

Stjórn:

Kristín Björnsdóttir
Guðrún Ólafsdóttir

Þórunn Agústa
Þórunn Agústa

Móen S. Sævarsson
Marta Guðjónsdóttir
Einar Brandsson
Þórunn Helgason

Hafnarstjóri:

Þórunn Helgason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Faxaflóahafna sf.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Faxaflóahafna sf. („félagið“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremmisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og hafnarstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Ársskýrslan liggur ekki fyrir við áritun okkar á ársreikninginn en við munum fá hana afhenta til yfirferðar áður en hún verður gefin út.

Ábyrgð stjórnar og hafnarstjóra á ársreikningnum

Stjórn og hafnarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og hafnarstjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og hafnarstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 9. mars 2018

KPMG ehf.

Árni Claessen

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Fjárhagsáætlun		
		2017	2017	2016
Rekstrartekjur				
Vörugjöld		1.420.912	1.300.828	1.286.440
Aflagjöld		147.715	230.000	228.072
Skipagjöld		397.477	337.312	305.395
Eignatekjur		776.704	849.496	828.437
Hafnarþjónusta		601.311	496.382	452.465
Siglingavernd		345.335	292.375	307.392
Aðrar tekjur		2.639	0	1.341
	3	<u>3.692.093</u>	<u>3.506.393</u>	<u>3.409.542</u>
Rekstrargjöld				
Hafnarvirki		514.973	577.412	504.891
Eignagjöld		409.295	470.126	412.552
Hafnarþjónusta		506.450	487.509	453.437
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		365.944	378.349	340.084
Siglingavernd		253.849	245.096	229.988
Gjaldfært uppgjör við Brú lífeyrissjóð	21	322.275	0	0
Afskriftir	10	722.331	830.000	764.238
		<u>3.095.117</u>	<u>2.988.492</u>	<u>2.705.191</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsliði		<u>596.977</u>	<u>517.901</u>	<u>704.351</u>
Fjármagnsliðir				
Vaxtatekjur og verðbætur		56.577	92.046	87.206
Vaxtagjöld og verðbætur		(47.647)	(66.480)	(56.920)
Arður af eignarhlutum í félögum	5	7.210	0	8.121
Gengismunur	2	299	0	29
		<u>16.439</u>	<u>25.566</u>	<u>38.436</u>
Óreglulegir liðir				
Hagnaður vegna sölu á landi	18	40.000	0	0
Hagnaður ársins	15	<u><u>653.415</u></u>	<u><u>543.467</u></u>	<u><u>742.788</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir og lóðir		3.085.782	2.889.196
Hafnir og mannvirki		8.321.994	7.479.744
Gatnakerfi		566.487	930.637
Bátar, bifreiðar, áhöld og tæki		182.593	215.350
	4,10	<u>12.156.856</u>	<u>11.514.927</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í félögum	5,12	131.330	179.437
Langtímakröfur	6,13,19	591.945	696.310
		<u>723.275</u>	<u>875.747</u>
		12.880.131	12.390.673
Veltufjármunir			
Næsta árs afborgun langtímakrafna	6,13,19	284.861	250.926
Viðskiptakröfur	7	332.466	297.841
Aðrar kröfur		237	12.935
Handbært fé		1.354.093	1.428.275
		<u>1.971.658</u>	<u>1.989.978</u>
		14.851.789	14.380.652
Eignir samtals			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	15	13.310.165	13.027.750
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir	16	715.030	794.826
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	93.575	96.106
Viðskiptaskuldir		274.019	352.446
Ógreitt framlag til Brúar lífeyrissjóðs	21	322.275	0
Ýmsar skammtímaskuldir		136.725	109.525
		<u>826.594</u>	<u>558.076</u>
		1.541.624	1.352.902
		14.851.789	14.380.652
Skuldir og eigið fé samtals			

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2017

	Skýr.	Fjárhagsáætlun		
		2017	2017	2016
Handbært fé frá rekstri				
Hagnaður ársins	15	653.415	543.467	742.788
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Söluhagnaður rekstrarfjármuna .....	(	41.820)	0	(831)
Afskriftir	4,10	722.331	830.000	764.238
Verðbætur langtímalána		15.074	0	20.199
Verðbætur í eignarhlutum í félögum .....	(	893)	0	(1.057)
Verðbætur langtímakrafna .....	(	17.367)	1.243	(15.406)
Veltufé frá rekstri		<u>1.330.742</u>	<u>1.374.710</u>	<u>1.509.931</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaerfingur, hækkun .....	(	21.926)	0	(76.906)
Skammtímaskuldir, hækkun		271.048	0	92.929
		<u>249.122</u>	<u>0</u>	<u>16.023</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>1.579.864</u>	<u>1.374.710</u>	<u>1.525.954</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10	(1.731.164)	(1.855.000)	(1.934.802)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		42.603	0	2.853
Breyting á eignarhlutum í félögum		49.000	0	(750)
Lóðasala (lóðaúthlutun)		366.120	474.000	678.474
Veitt skuldabréfalán .....	(	165.446)	(174.589)	(378.398)
Afborganir langtímakrafna		253.242	262.000	217.118
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.185.645)</u>	<u>(1.293.589)</u>	<u>(1.415.505)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Greiddar afborganir langtímalána .....	(	97.401)	(105.182)	(107.196)
Greiddur arður	15	(371.000)	(264.000)	(310.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(468.401)</u>	<u>(369.182)</u>	<u>(417.196)</u>
Lækkun á handbæru fé .....	(	74.182)	(288.061)	(306.747)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>1.428.275</u>	<u>1.428.000</u>	<u>1.735.023</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>1.354.093</u></u>	<u><u>1.139.939</u></u>	<u><u>1.428.275</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er hluti samstæðuársreikningi Reykjavíkurborgar.

2. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

3. Innlaun tekna

Tekjur af leigu og þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar til þeirra hefur verið unnið. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

5. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru metnir á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni, fyrir utan eignarhlut í Eignarhaldsfélaginu Speli hf., sem er uppreiknaður m.v. breytingar á vísitölu neysliverðs, í samræmi við samning um eignarhlutinn, en söluverð eignarhlutarins mun byggjast á breytingu vísitölnunnar.

Eignarhlutir í dótturfélögum eru ekki færðir m.v. hlutdeildaraðferð og ekki gerð samstæða, þar sem áhrif félaganna eru óveruleg.

6. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins eftir því sem við á.

7. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Í rekstrarreikningi ársins eru gjaldfærðar 10,8 millj. kr. vegna hækkunar niðurfærslu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

8. Skattamál

Félagið eru undanþegið tekjuskattsskyldu og hafnarsjóðir eru undanþegnir hvers konar sköttum af hafnarmannvirkjum.

9. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2017	2016
Laun	743.094	711.025
Mótframlag í lífeyrissjóð	97.485	92.080
Önnur launatengd gjöld	70.128	72.412
Laun og launatengd gjöld samtals	910.708	875.517
Meðalfjöldi starfsmanna umreiknaður í heilsársstörf	77	77

Laun og þóknanir til stjórnar námu 19,6 millj. kr. á árinu 2017 (2016; 34,3 millj. kr.). Laun og hlunnindi hafnarstjóra námu 18,1 millj. kr. (2016; 17,6 millj. kr.). Lækkun í launum stjórnar milli ára skýrist af uppgjöri vegna breytingar á viðmiðun launa stjórnar frá fyrri árum sem hafði ekki skilað sér til stjórnarmanna sem voru gerð upp og gjaldfærð á árinu 2016.

Skýringar, frh.:

9. Laun og launatengd gjöld, frh.

Laun og launatengd gjöld sundurliðast þannig á liði í rekstrarreikningi:	2017	2016
Hafnarvirki	130.629	131.987
Eignagjöld	23.034	22.910
Hafnarþjónusta	494.089	458.198
Skrifstofu- og stjórnarkostnaður	226.443	227.953
Siglingavernd	36.513	34.469
Laun og launatengd gjöld samtals	910.708	875.517

10. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Hafnir og mannvirki	Gatnakerfi	Bátar, bifreiðar áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2017	7.856.925	17.265.776	1.263.106	1.246.164	27.631.971
Afskrifað áður	(4.967.729)	(9.786.032)	(332.469)	(1.030.814)	(16.117.044)
Bókfært verð 1.1.2017	2.889.196	7.479.744	930.637	215.350	11.514.927
Viðbót á árinu	332.216	1.329.022	52.349	17.577	1.731.164
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(366.120)	(6.143)	(372.263)
Afskrift færð út	0	0	0	5.359	5.359
Afskrifað á árinu	(135.630)	(486.772)	(50.379)	(49.550)	(722.331)
Bókfært verð 31.12.2017	3.085.782	8.321.994	566.487	182.593	12.156.856
Heildarverð 31.12.2017	8.189.141	18.594.798	949.335	1.257.598,0	28.990.872
Afskrifað samtals 31.12.2017	(5.103.359)	(10.272.804)	(382.847)	(1.075.005)	(16.834.016)
Bókfært verð 31.12.2017	3.085.782	8.321.994	566.487	182.593	12.156.856
Afskriftahlutföll	2,5-4%	4-10%	4%	10-20%	
Áætlaður nýtingartími	25-40 ár	10-25 ár	25 ár	5-10 ár	

11. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat og vátryggingaverð eigna félagsins greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátryggingaverð
Fasteignir	5.652.003	6.525.961
Lóðir	25.890.120	0
Bátar	0	1.257.214
Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	0	525.452
	31.542.123	8.308.627

12. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutar í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti	Nafnverð	Bókfært verð
Vatnsveita Hvalfjarðarsveitar sf., Akranes	50,0%	25.500	75.481
Eignarhaldsfélagið Spölnur hf., Akranes	23,5%	20.200	52.379
Halakot ehf., Reykjavík	100,0%	2.000	2.000
Aflvaki hf., Reykjavík	7,6%	608	719
Þjónustumst Grundartangasvæði, Grundartanga			750
Eignarhlutir í félögum alls		48.308	131.330

Hlutabréf í Eignarhaldsfélaginu Speli hf. voru uppreiknuð miðað við vísitölu neysliverðs í lok árs.

Faxaflóahafnir sf. er helmingseigandi að Vatnsveitu Hvalfjarðarsveitar sf., en tilgangur félagsins er öflun vatns vegna starfsemi á Grundartanga og í svonefndu Hagamelshverfi. Skuldbindingar Vatnsveitu Hvalfjarðarsveitar í árslok nema um 3 millj. kr. Faxaflóahafnir bera beina, óskipta og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum félagsins.

Skýringar, frh.:

13. Langtímakröfur

Yfirlit um langtímakröfur:	2017	2016
Skuldabréf	876.806	947.236
Langtímakröfur samtals	876.806	947.236
Næsta árs afborganir	(284.861)	(250.926)
Langtímakröfur í efnahagsreikningi samtals	591.945	696.310
Langtímakröfur greinast þannig:		
Verðtryggð lán bundin NVT til verðtryggingar	876.806	947.236
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2017	-	250.926
Árið 2018	284.861	245.068
Árið 2019	240.173	202.439
Árið 2020	234.535	196.313
Árið 2021	80.423	46.249
Árið 2022	33.640	6.241
Afborgun síðar	3.175	-
Langtímakröfur samtals	876.806	947.236

14. Viðskiptakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:	2017	2016
Niðurfærsla í ársbyrjun	20.302	17.164
Tapaðar kröfur á árinu	(6.330)	0
Breyting á niðurfærslu	10.782	3.138
Niðurfærsla í árslok	24.754	20.302

15. Eigið fé

Yfirlit um óráðstafað eigið fé:	2017	2016
Óráðstafað eigið fé í upphafi árs	13.027.750	12.594.962
Greiddur arður	(371.000)	(310.000)
Hagnaður ársins	653.415	742.788
Óráðstafað eigið fé í lok árs	13.310.165	13.027.750

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	2017	2016	
Lífeyrissjóður Verslunarmanna	804.409	878.557	
Aðrir aðilar	4.196	12.375	
	<u>808.605</u>	<u>890.932</u>	
Langtímaskuldir greinast þannig:			
	Vextir	2017	2016
Verðtrygð lán önnur 3,55 - 6,45%	808.605	890.932	
Langtímaskuldir samtals	808.605	890.932	
Næsta árs afborganir	(93.575)	(96.106)	
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>715.030</u>	<u>794.826</u>	
Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:			
Árið 2017	-	96.106	
Árið 2018	93.575	91.981	
Árið 2019	89.379	87.856	
Árið 2020	89.379	87.856	
Árið 2021	89.379	87.856	
Árið 2022	89.379	439.279	
Afborgun síðar	357.515		
Langtímaskuldir alls	<u>808.605</u>	<u>890.932</u>	

17. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skuldbindingar vegna verksamninga sem ólokið er um áramót námu um 1.108 millj. kr. árslok 2017.

18. Óreglulegir liðir

Á árinu 2017 seldi félagið lóð í Kjarlövögi til Reykjavíkurborgar og var söluhagnaður vegna sölu lóðarinnar 40,0 millj.kr. Ekki var um sambærilega lóðasölu að ræða á árinu 2016.

19. Tengdir aðilar

Skilgreining á tengdum aðilum

Eigendur og félög tengd þeim, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins.

Hluti af þeim aðilum sem skilgreindir eru sem tengdir aðilar eiga almenn viðskipti við félagið. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

Tekjur frá systurfélögum á árinu 2017 námu um 25,6 millj. kr. Kaup af vörum og þjónustu af Reykjavíkurborg og systurfélögum námu um 220,1 millj. kr. á árinu. og af öðrum tengdum aðilum um 16,3 millj.kr á árinu. Viðskiptaskuldir við tengd félög námu 31,8 millj.kr. í árslok. Auk þess er fært á meðal langtímakrafna skuldabréf á hendur Reykjavíkurborg, sem bókfært er á 204,5 millj. kr.

20. Þóknun endurskoðenda

Þóknun til ytri endurskoðenda félagsins á árinu 2017 nam 2,4 millj. kr. (2016: 2,1 millj. kr.).

21. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Á árinu 2017 gjaldfærðu Faxafloahafnir samtals um 322,3 millj. kr. vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð. Uppgjörið er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrisréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðfélaga tryggt með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda. Framlagið er fært á meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi en var að fullu greitt í febrúar 2018.

22. Önnur mál

Hagtak hf. hefur stefnt félaginu vegna meintra vanefnda á verksamningi og nemur stefnujárhæðin 173,6 millj. kr. Faxafloahafnir hafa hafnað kröfum stefnenda en óvissa er um endanlega niðurstöðu málsins.

Félagsbústaðir hf.
Ársreikningur 2017

Félagsbústaðir hf.
Hallveigarstíg 1
101 Reykjavík

kt. 510497-2799

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	7
Efnahagsreikningur	8
Eiginfjárfirlit	9
Sjóðstremisýfirlit	10
Skýringar	11
Óendurskoðuð fylgiskjöl:	
Stjórnarháttayfirlýsing	23
Ófjárhagsleg upplýsingagjöf	25

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins er rekstur og útleiga á félagslegum íbúðum, byggingarstarfsemi, kaup og sala fasteigna, umsýsla og viðskipti með lausafé, lánastarfsemi og ýmis fjármálastarfsemi auk annars er tengist starfsemi félagsins, í samræmi við V. kafla laga nr. 97/1993. Markmið félagsins er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins, þ.m.t. uppsöfnuðum hagnaði í formi eignamyndunar, einungis ráðstafað í þágu þessa markmiðs félagsins. Félagið er undanþegið álagningu tekjuskatts.

Rekstur ársins 2017

Rekstrartekjur Félagsbústaða á árinu 2017 námu 3.678 millj. kr. samanborið við 3.303 millj. kr. árið áður. Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður fyrir matsbreytingar fjárfestingareigna og verðbóta 524 millj. kr. samanborið við 484 millj. kr. árið áður. Matshækkun fjárfestingaæigna nam 7.604 millj. kr. en var árið áður 10.942 millj. kr. Hagnaður ársins nam 7.545 millj. kr. samanborið við 10.777 millj. kr. árið áður.

Heildareignir félagsins námu 77.666 millj. kr. en þar af nema fjárfestingareignir 77.265 millj. kr. Eigið fé félagsins í árslok var 40.256 millj. kr. skv. efnahagsreikningi og þar af hlutfé að fjárhæð 3.001 millj. kr. Eiginfjárlutfall félagsins í árslok 2017 var 51,9% samanborið við 48,3% árið áður. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé félagsins í árslok 2017 nemur 3.001 millj. kr. Hlutfé félagsins skiptist á tvo hluthafa eins og í ársbyrjun og á Borgarsjóður Reykjavíkur 99,99% hlutfjárins.

Stjórnarhættir

Stjórn Félagsbústaða hf. leggur áherslu á að viðhalda góðum stjórnarháttum og að fylgja „Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja“ sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq OMX Iceland og Samtökum atvinnulífsins. Frekari upplýsingar um stjórn og stjórnarhætti er að finna á heimasíðu Félagsbústaða og í stjórnarháttayfirlýsingunni. Upplýsingar um helstu áhættuþætti félagsins, stefnu og stýringu þeirra má finna í stjórnarháttayfirlýsingu og í skýringu 14 við ársreikninginn *Stýring fjárhagslegrar áhættu*.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Í samræmi við lög um ársreikninga birtir félagið í fyrsta sinn upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif félagsins í tengslum við umhverfis-, félags- og starfsmannamála ásamt öðru. Framangreindar upplýsingar eru settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er ársreikningur félagsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaða eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga skráðra félaga. Er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstarafkomu félagsins á árinu 2017, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þann 31. desember 2017 og breytingu á handbæru fé á árinu 2017. Jafnframt er það álit okkar að ársreikningurinn og skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra geymi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri félagsins og stöðu þess og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri Félagsbústaða hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 6. mars 2018

Stjórn: 
Framkvæmdastjóri: 

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Félagsbústaða hf.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Félagsbústaða hf. („félagið“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga skráðra félaga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðis skyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Lykilþættir endurskoðunar

Lykilþættir endurskoðunar eru þeir þættir, sem samkvæmt faglegu mati okkar, höfðu mest vægi við endurskoðun ársreikningsins. Við gefum ekki sérstakt álit á einstökum lykilþáttum en tókum á þeim við endurskoðun á ársreikningnum í heild og við ákvörðun um álit okkar á honum.

Lykilþáttur

Viðbrögð í endurskoðuninni

Fjárfestingareignir félagsins námu 77.265 millj. kr. í árslok 2017 og eru um 99,5% af heildareignum þess. Fjárfestingar ársins námu 4.007 millj. kr. og matshækkun fjárfestingareigna, sem færð er í rekstrarreikninginn, nam á árinu 2017 um 7.604 millj.kr.

Fjárfestingareignir er metnar á gangvirði á reikningsskiladegi og við matið er stuðst við fasteignamat fasteignaskrár Þjóðskrár Íslands og litið á fasteignamatið sem það gangverð er ætla má að eignir hefðu haft í kaupum og sölum. Vísað er til skýringar nr. 6 um nánari upplýsingar.

Þar sem fjárfestingareignir eru langstærsti hluti eigna félagsins og matsbreyting ársins hefur veruleg áhrif á rekstrarafkomu og eigið fé, þá eru fjárfestingareignir og matsbreyting fjárfestingareigna lykilþáttur í endurskoðun okkar á ársreikning félagsins.

Við framkvæmdum okkar eigin útreikninga á bókfærðu verði fjárfestingareigna og bárum saman við útreikninga stjórnenda.

Við fengum yfirlit yfir fjárfestingareignir félagsins frá Þjóðskrár Íslands til að staðfesta að allar eignir séu meðtaldar og að hækkun fasteigna í fjárhagsbókhalda félagsins sé í samræmi við hækkun eigna samkvæmt upplýsingum frá Þjóðskrár Íslands.

Við staðfestum hækkun vísitölu íbúðaverðs frá febrúar 2017 til ársloka við upplýsingar frá Þjóðskrár Íslands.

Farið var yfir stærri eignfærslur á árinu og samningar og fylgiskjöl að baki þeim skoðuð ásamt því hvort eignfærslurnar séu færðar á rétt tímabil.

Við höfum farið yfir innra eftirlit og kannað virkni þess með liðum sem tengjast fjárfestingaeignum.

Við yfirforum skýringu í ársreikningi með tilliti til þess að þar kæmu fram allar upplýsingar sem reikningsskilareglur kveða á um að skuli birta.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningssskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningssskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningssskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningssskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

Við lýsum því einnig yfir við stjórn og endurskoðunarnefnd að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn og endurskoðunarnefnd um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun ársreikningsins og eru því lykilþættir endurskoðunarinnar. Við lýsum þessum þáttum í áritun okkar nema lög og reglur útiloki að upplýst sé um þá eða, við einstakar mjög sjaldgæfar kringumstæður, þegar við metum að ekki skuli upplýsa um lykilþátt þar sem neikvæðar afleiðingar þess eru taldar veða þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Guðný Helga Guðmundsdóttir, endurskoðandi, ber ábyrgð á endurskoðun ársreikningsins og þessari áritun.

Reykjavík, 6. mars 2018

KPMG ehf.

Guðný H. Guðmundsdóttir
Bogi Hauksson

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Leigutekjur	4	3.401.927	3.081.499
Aðrar tekjur		276.060	221.554
		3.677.987	3.303.053
Rekstrargjöld			
Rekstur og viðhald eignasafns:			
Rekstur fasteigna		391.821	390.090
Viðhald og framkvæmdir		800.689	713.798
Fasteigna- og brunabótaiðgjöld		414.656	372.022
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:			
Laun og launatengd gjöld	5	295.955	209.664
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		98.101	87.597
Framlag í afskriftareikning viðskiptakrafna	9	22.436	12.329
		2.023.657	1.785.499
Rekstrarhagnaður		1.654.330	1.517.554
Fjármagnsgjöld og fjármunatekjur			
Vaxtatekjur		34.577	8.084
Vaxtagjöld		(1.164.854)	(1.041.817)
		(1.130.277)	(1.033.734)
Afkoma fyrir matsbreytingar og verðbætur langtímalána		524.053	483.820
Verðbætur langtímalána		(583.218)	(648.595)
Tap fyrir matsbreytingar		(59.165)	(164.775)
Matsbreyting fjárfestingareigna	6	7.603.839	10.942.130
Heildarhagnaður ársins		7.544.673	10.777.355

Skýringar á blaðsíðum 11 - 22 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Eignir			
Fjárfestingareignir	6	77.265.481	65.654.198
Eignir til eigin nota	7	72.070	64.510
		<u>77.337.551</u>	<u>65.718.708</u>
Langtímakröfur	8	37.657	37.015
Fastafjármunir		<u>77.375.208</u>	<u>65.755.723</u>
Viðskiptakröfur	9	70.513	83.564
Krafa á eiganda	15	110.435	278.215
Aðrar skammtímakröfur		60.998	38.209
Handbært fé		48.572	1.598.726
Veltufjármunir		<u>290.518</u>	<u>1.998.714</u>
Eignir samtals		<u><u>77.665.726</u></u>	<u><u>67.754.437</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		3.001.000	3.001.000
Matshækkun fjárfestingareigna		44.361.906	36.758.067
Ójafnað eigið fé		(7.106.424)	(7.047.259)
Eigið fé	11	<u>40.256.482</u>	<u>32.711.808</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir	12	<u>34.197.943</u>	<u>33.881.311</u>
Skuld við lánastofnun	13	1.881.321	0
Skuldir vegna fasteignakaupa	13	234.849	223.340
Áfallnir vextir		118.226	113.444
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	605.433	581.321
Aðrar skammtímaskuldir		371.472	243.212
Skammtímaskuldir		<u>3.211.301</u>	<u>1.161.318</u>
Skuldir samtals		<u>37.409.244</u>	<u>35.042.629</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>77.665.726</u></u>	<u><u>67.754.437</u></u>
Veðsetningar	6		

Skýringar á blaðsíðum 11 - 22 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Eiginfjáryfirlit árið 2017

	Hlutfé	Matshækkun fjárfestinga- eigna	Ójafnað eigið fé	Eigið fé samts
Árið 2016				
Eigið fé 1. janúar 2016	2.745.000	25.815.937	(6.882.484)	21.678.453
Heildarhagnaður ársins		10.942.130	(164.775)	10.777.355
Útgefið hlutfé	256.000			256.000
Eigið fé 31. desember 2016 11	<u>3.001.000</u>	<u>36.758.067</u>	<u>(7.047.259)</u>	<u>32.711.808</u>
Árið 2017				
Eigið fé 1. janúar 2017	3.001.000	36.758.067	(7.047.259)	32.711.808
Heildarhagnaður ársins		7.603.839	(59.165)	7.544.673
Eigið fé 31. desember 2017 11	<u>3.001.000</u>	<u>44.361.906</u>	<u>(7.106.424)</u>	<u>40.256.482</u>

Skýringar á blaðsíðum 11 - 22 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Skýringar

1. Félagið

Félagsbústaðir hf. (félagið) er íslenskt hlutafélag. Höfuðstöðvar félagsins eru að Hallveigastíg 1, Reykjavík. Félagið er fasteignafélag með áherslu á fjárfestingar og útleigu fasteigna í Reykjavík. Félagið er dótturfélag Reykjavíkurborgar sem er með lögheimili að Tjarnargötu 11 í Reykjavík. Félagið er undanþegið álagningu tekjuskatts.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðum sé fylgt

Ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Stjórn félagsins staðfesti ársreikning félagsins 6. mars 2018.

b. Grundvöllur matsaðferða

Ársreikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að fjárfestingaeygnir eru metnar á gangvirði. Fjallað er um aðferðir við mat á gangvirði í skýringum 6 og 18a.

c. Starfrækslugjaldmiðill og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningurinn er birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna.

d. Mat og ákvarðanir

Gerð ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að verða frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem breytingarnar hafa áhrif á.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í ársreikningnum er að finna í eftirfarandi skýringum:

Skýring 6 - mat fjárfestingaeygna

Við ákvörðun gangvirðis er byggt á forsendum sem háðar eru mati stjórnenda á þróun ýmissa þátta í framtíðinni. Raunverulegt gangvirði kann að vera frábrugðið þessu mati.

3. Ákvörðun gangvirðis

Nokkrar reikningsskilaaðferðir félagsins og skýringar krefjast ákvörðunar á gangvirði, bæði fyrir fjáreignir, fjárskuldir og aðrar eignir og skuldir. Upplýsingar um forsendur við ákvörðun á gangvirði eigna eða skulda eru í skýringum um viðkomandi eignir og skuldir.

4. Leigusamningar

Félagið hefur gert leigusamninga vegna fjárfestingareigna félagsins. Leigusamningar eru að jafnaði tengdir vísitölu neysluverðs og er meirihluti leigusamninga ótímabundnir með 3 til 12 mánaða uppsagnafresti. Nýtingarhlutfall fjárfestingareigna í eigu félagsins er um 97,2%.

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2017	2016
Laun	204.328	164.904
Lífeyrissjóðsgjöld	26.608	21.600
Uppgjör við Brú Lífeyrissjóð	44.927	0
Önnur launatengd gjöld	20.092	23.160
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>295.955</u>	<u>209.664</u>
Starfsmannafjöldi félagsins greinist þannig:		
Meðalfjöldi starfsmanna á árinu umreiknað í ársverk	24	23
Stöðugildi í lok ársins	25	23

Laun vegna stjórnarsetu árin 2016 og 2017 og laun framkvæmdastjóra árið 2017 námu 30,8 millj. kr. (2016: 18,2 millj. kr.)

Á árinu 2017 gjaldfærðu Félagbústaðir samtals 45 millj. kr. vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð. Uppgjörið er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrissréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda. Framlagið er fært á meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi en var að fullu greitt í febrúar 2018.

6. Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir greinast þannig:	2017	2016
Kostnaðarverð 1.1.	28.896.131	27.678.539
Viðbót á árinu	4.007.444	1.276.405
Fært út vegna sölu á árinu	0	(58.813)
Kostnaðarverð fyrir matshækkun	<u>32.903.575</u>	<u>28.896.131</u>
Matshækkun 1.1.	36.758.067	25.815.937
Matsbreyting ársins	7.603.839	10.942.130
Matshækkun 31.12.2017	<u>44.361.906</u>	<u>36.758.067</u>
Bókfært verð 31.12.2017	<u>77.265.481</u>	<u>65.654.198</u>
Fjárfestingar í fjárfestingareignum greinast þannig:		
Keyptar eignir á árinu	3.377.709	753.691
Eignfærður framkvæmdakostnaður á árinu	568.607	460.447
Eignfærður fjármögnunarkostnaður á árinu	61.128	62.267
	<u>4.007.444</u>	<u>1.276.405</u>

Allar fjárfestingareignir félagsins eru íbúðarhúsnæði í Reykjavík.

Mat fjárfestingareigna

Við matið á fjárfestingareignum félagsins er stuðst við fasteignamat fasteignaskrár Þjóðskrár Íslands. Samkvæmt upplýsingum frá fasteignaskrá Þjóðskrár Ísland er fasteignamat gangverð sem ætla má að eign hefði haft í kaupum og sölum. Matið er gert í maí mánuði ár hvert og miðast við verðlag í febrúar sama ár. Hið nýreiknaða mat tekur gildi í árslok. Fasteignamat tekur bæði til húss og lóðar og skiptist í húsmat og lóðarmat.

Skýringar, frh.:

6. Fjárfestingareignir, frh.:

Mat fjárfestingareigna

Fasteignamatíð er hækkað í samræmi við hækkun vísitölu íbúðarverðs í fjölbýli á höfuðborgarsvæðinu frá febrúar 2017. Frá febrúar til ársloka 2017 hefur vísitalan hækkað um 7,9%. Vísitalan er vísbending um þróun á verði íbúða og hver væntanleg meðaltalsbreyting fasteignamats kemur til með að vera í nýju fasteignamati næsta árs.

Breytingar á fasteignamati fjárfestingareigna eru færðar undir liðnum matsbreyting fjárfestingareigna í rekstrarreikningi. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

Veðsetningar og ábyrgðir

Á fasteignum félagsins hvíla þinglýst veð til tryggingar skuldum sem voru að eftirstöðvum 28.696 millj. kr. í árslok 2017 (2016: 26.196 millj. kr.). Til viðbótar hefur félagið undirritað tvö tryggingarbréf við viðskiptabanka sinn samtals að fjárhæð 2.077 millj. kr. sem einnig eru tryggt með veði í fasteignum félagsins.

Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fjárfestingareigna sem er í gildi í árslok 2017 nam 70.832 millj. kr. (2016: 57.471 millj. kr.). Brunabótamat fjárfestingareigna nam á sama tíma 52.174 millj. kr. (2016: 50.341 millj. kr.).

7. Eignir til eigin nota

Eignir til eigin nota greinast þannig:

	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	103.058	23.836	126.895
Viðbót á árinu	0	14.376	14.376
Kostnaðarverð 31.12.	103.058	38.212	141.271
Afskrifað 1.1.	47.170	15.214	62.385
Afskrifað á árinu	2.841	3.976	6.817
Afskrifað 31.12.	50.011	19.191	69.201
Bókfært verð 1.1.2016	55.349	10.472	65.821
Bókfært verð 31.12.2016	55.888	8.622	64.510
Bókfært verð 31.12.2017	53.048	19.022	72.070

Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteigna til eigin nota nam 217,3 millj. kr. (2016: 181,1 millj. kr.) Brunabótamat eignanna nam á sama tíma 177,3 millj. kr. (2016: 169,4 millj. kr.)

8. Langtímakröfur

Á eignaliðinn langtímakröfur er færð krafa á Búmenn hsf. en félagið hefur gert samning við þá um búseturétt á fasteignum. Búseturéttur er samkvæmt lögum skilgreindur sem eignarhlutur í íbúð, að jafnaði 10% af verðmæti íbúðarinnar. Lögskráður eigandi íbúðanna er Búmenn hsf. Við sölu á búseturétti fá Félagsbústaðir hf. endurgreitt upphaflegt framlag ásamt verðbótum.

9. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 140 millj. kr. í árslok (2016: 140 millj. kr.). Breyting niðurfærslunnar á árinu greinist þannig:

	2017	2016
Niðurfærsla í ársbyrjun	140.000	160.000
Tapaðar kröfur á árinu	(22.436)	(32.329)
Framlag í afskriftareikning á árinu	22.436	12.329
Niðurfærsla í árslok	140.000	140.000

Skýringar, frh.:

10. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

11. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 3.001 millj. kr. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Eitt atkvæði fylgir hverjum hlut í félaginu.

Matsbreyting fjárfestingareigna

Matsbreyting fjárfestingareigna er sýnd sérstaklega meðal eigin fjár.

Arður

Ekki var greiddur arður til hluthafa árið 2017. Markmið félagsins er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins, þ.m.t. uppsöfnuðum hagnaði í formi eignamyndunar, einungis ráðstafað í þágu þessa markmiðs félagsins.

Eiginfjárstýring

Stefna félagsins er að eiginfjárstaða þess verði það sterk að stjórnendur hafi svigrúm til athafna komi til áfalla í ytra umhverfi s.s. lækkandi húsnæðisverð eða veruleg vanskil leigugreiðslna.

Félaginu ber ekki að fylgja ytri reglum um lágmarks eiginfjárstöðu.

12. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	2017	2016
Verðtryggð skuldabréf:		
Íbúðalánasjóður, afborganir árin 2018 - 2067 vextir 3,3%	27.445.159	27.228.339
Lán með jöfnum afborgunum árin 2018 - 2055, vextir 3,2%	2.837.851	2.777.310
Jafngreiðslulán, afborganir árin 2018 - 2034, vextir 3,3%	2.570.338	2.639.782
Jafngreiðslulán, afborganir árin 2018 - 2022, vextir 2,0%	842.251	869.654
Jafngreiðslulán, afborganir árin 2018 - 2029, vextir 4,0%	508.276	531.459
	<u>34.203.875</u>	<u>34.046.544</u>
Óverðtryggð skuldabréf:		
Jafngreiðslulán, afborganir árin 2018 - 2040, vextir 5,6%	<u>408.154</u>	<u>416.089</u>
Stofnframlög frá ríki og sveitarfélagi		
Stofnframlög frá ríki og sveitarfélagi	<u>191.347</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	34.803.376	34.462.633
Næsta árs afborganir	<u>(605.433)</u>	<u>(581.321)</u>
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>34.197.943</u>	<u>33.881.311</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2017.

Félagsbústaðir fengu úthlutað stofnframlög frá ríki og sveitarfélagi á grundvelli laga um almennar íbúðir nr. 52/2016. Greiðslan á árinu 2017 nam samtals 191 millj. kr. og er sú fjárhæð færð á meðal langtímaskulda.

Í árslok eru langtímalán sem voru að eftirstöðum 28.696 millj.kr. (2016: 28.514 millj. kr.) tryggð með veði í fasteignum. Langtímalán sem voru að eftirstöðum 5.408 millj.kr. (2016: 5.417 millj. kr.) eru tryggð með ábyrgð Reykjavíkurborgar.

Lántökukostnaður að fjárhæð 280 millj. kr. (2016: 287 millj. kr.) er færður til lækkunar á langtímalánum félagsins.

Skýringar, frh.:

12. Langtímaskuldir, frh.:

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

	2017	2016
Árið 2017	-	581.321
Árið 2018	605.433	592.808
Árið 2019	619.395	606.523
Árið 2020	672.419	658.642
Árið 2021	743.295	728.316
Árið 2022	762.579	742.714
Síðar	31.400.255	30.552.310
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	34.803.376	34.462.633

Breyting vaxtaberandi skulda á árinu greinist þannig:

	2017	2016
Vaxtaberandi skuldir 1. janúar	34.462.633	29.428.745
Ný lántaka	341.173	4.939.393
Afborganir	(583.649)	(554.101)
Verðbætur	583.219	648.595
Vaxtaberandi skuldir 31. desember	34.803.376	34.462.633

13. Skammtímaskuldir

Félagið skuldar lánastofnun samtals 1.881 millj. kr. aðallega vegna lánshæfra framkvæmda og íbúðakaupa. Jafnframt skuldar félagið 235 millj. kr. vegna fasteignakaupa. Á árinu 2018 er stefnt að því að taka langtímalán til að greiða þessar skammtímaskuldir.

14. Stýring fjárhagslegrar áhættu

Yfirlit

Eftirfarandi áhætta fylgir fjármálagerningum félagsins:

- mótaðilaáhætta
- lausafjárahætta
- markaðsáhætta
- rekstraráhætta

Hér eru veittar upplýsingar um framangreindar áhættur, markmið, stefnu og aðferðir félagsins við að meta og stýra áhættunni, auk upplýsinga um eiginfjárstýringu þess.

Stjórn Félagsbústaða hf ber ábyrgð á að innleiða og hafa eftirlit með áhættustýringu félagsins. Stjórnin hefur falið fjármálastjóra félagsins umsjón með daglegri áhættustýringu.

Markmið félagsins með áhættustýringu er að uppgötva og greina áhættu sem það býr við, setja viðmið um áhættutöku og hafa eftirlit með henni. Áhættustýring og aðferðir eru yfirfarnar reglulega til að endurspegla breytingar á markaðsaðstæðum og starfsemi félagsins.

Mótaðilaáhætta

Mótaðilaáhætta er tilkomin vegna áhættu af fjárhagslegu tapi ef fjármálastofnun sem Félagsbústaðir eiga viðskipti við eða aðrir mótaðilar í samningum geta ekki staðið við skuldbindingar sínar.

Samningar við fjármálastofnun

Við gerð samninga við fjármálastofnun skal stefnt að því að mótaðilinn sé með gott lánshæfismat. Jafnframt skal hugað að samningum sem takmarka mótaðilaáhættu í slíkum tilfellum, reynt skal eftir fremsta megni að kanna fjárhagslega getu mótaðilans.

Skýringar, frh.:

14. Stýring fjárhagslegrar áhættu, frh.:

Mótaðilaáhætta, frh.:

Viðskipta- og aðrar skammtímakröfur

Mótaðilaáhætta er hættan á fjárhagslegu tapi félagsins ef viðskiptamaður eða mótaðili í fjármálagerningi getur ekki staðið við umsamdar skuldbindingar sínar. Mótaðilaáhætta er lágmarkuð með því að leigjendur greiði 1 mánaðar leigu fyrirfram.

Félagið hefur á undanförunum árum lagt áherslu á innheimtu leigutekna með töluverðum árangri en innheimtuhlutfall undanfarin 5 ár hefur að meðaltali verið yfir 97,5%. Félagið hefur undanfarin ár unnið með Motus, varðandi innheimtu leiguskulda þar sem reglulega er farið yfir innheimtuárangur og staða innheimtu á leigukröfum félagsins greind í samhengi við það sem almennt gerist hjá sambærilegum aðilum. Þá er einnig farið yfir þróun undanfarinna tímabila og rýnt í samhengi við almennt efnahagsástand. Jafnframt fylgist innheimtustjóri með innheimtuárangri í hverjum mánuði. Einnig er unnið með velferðarsviði Reykjavíkurborgar, sem úthlutar íbúðum félagsins, varðandi uppgjör á vanskilum leigjenda félagsins sem eiga í erfiðleikum með að standa í skilum sökum fjárhags- og félagslegrar stöðu.

Félagið myndar niðurfærslu vegna áætlaðrar virðisrýrnunar viðskiptakrafna og annarra krafna. Niðurfærslan er í meginatriðum sérstök niðurfærsla vegna einstakra viðskiptamanna og almenn niðurfærsla með tilliti til aldurs krafna, sem ekki hefur verið tengd einstökum viðskiptamönnum. Almenn niðurfærsla er ákveðin með tilliti til innheimtusögu sambærilegra krafna.

Mesta mögulega tap félagsins vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra, sem var eftirfarandi í árslok:

	Skýr.	Bókfært verð 2017	2016
Langtímakröfur	8	37.657	37.015
Viðskipta- og aðrar skammtímakröfur		131.511	121.773
Krafa á eiganda	15	110.435	278.215
Handbært fé		48.572	1.598.726
Samtals		328.175	2.035.729

Virðisrýrnun

Aldur viðskiptakrafna var eftirfarandi í árslok:

	Nafnverð kröfu 2017	Niðurfærsla 2017	Nafnverð kröfu 2016	Niðurfærsla 2016
Gjaldfallið innan síðasta árs	112.135	52.801	127.055	(55.177)
Gjaldfallið 1 - 2 ár	44.712	33.534	46.743	(35.057)
Gjaldfallið 3 ár og eldra	53.666	53.665	49.766	(49.766)
	210.513	140.000	223.564	(140.000)

Stjórnendur meta ekki tapsáhættu í öðrum skammtímakröfum.

Lausafjáraáhætta

Lausafjáraáhætta er hættan á því að félagið geti ekki staðið við fjárhagsskuldbindingar sínar eftir því sem þær gjaldfalla. Markmið félagsins er að stýra lausafé þannig að tryggt sé að það hafi alltaf nægt laust fé til að mæta skuldbindingum sínum eftir því sem þær gjaldfalla og forðast þannig að skaða orðspor félagsins. Félagið hefur undanfarin ár lagt áherslu á að jafna mánaðarlegar greiðslur skuldbindinga félagsins þ.m.t. afborganir af lánum í takt við innheimtu tekna og vinna hlaupandi greiðsluáætlun til 12 mánaða í þeim tilgangi að sjá fyrir og stýra greiðsluflæði félagsins og lágmarka þannig lausafjáraáhættu félagsins.

Til að draga frekar úr endurfjármögnunaráhættunni stefnir félagið á að hafa lánasafn sitt sem fjölbreytilegast, en í áhættustefnu er skuldsetning þó takmörkuð við löng skuldabréf sem hafa greiðsluferli í takt við tekjustreymi félagsins. Félagið hefur gefið út skuldabréf sem skráð eru hjá NASDAQ OMX Ísland.

Skýringar, frh.:

14. Stýring fjárhagslegrar áhættu, frh.:

Lausafjánhættu, frh.:

Félagið hefur samið um skammtímalán og voru ónýttar lánsheimildir 1.021 millj.kr. í árslok 2017 (2016: 970 millj. kr.)

Samningsbundnar afborganir af fjárskuldum, að meðtöldum áætluðum vaxtagreiðslum, greinast þannig:

31. desember 2017	Bókfært verð	Umsamið sjóðstreymi	Innan árs	1 - 2 ár	2 - 5 ár	Meira en 5 ár
Fjárskuldir sem ekki eru afleiður:						
Vaxtaberandi skuldir	36.802.923	62.892.067	3.617.984	1.741.011	5.422.401	52.110.671
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	606.321	606.321	606.321	0	0	0
	<u>37.409.244</u>	<u>63.498.388</u>	<u>4.224.305</u>	<u>1.741.011</u>	<u>5.422.401</u>	<u>52.110.671</u>
31. desember 2016	Bókfært verð	Umsamið sjóðstreymi	Innan árs	1 - 2 ár	2 - 5 ár	Meira en 5 ár
Fjárskuldir sem ekki eru afleiður:						
Vaxtaberandi skuldir	34.576.076	60.103.796	1.690.212	1.685.467	5.159.984	51.568.133
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	466.552	466.552	466.552	0	0	0
	<u>35.042.628</u>	<u>60.570.348</u>	<u>2.156.764</u>	<u>1.685.467</u>	<u>5.159.984</u>	<u>51.568.133</u>

Markaðsáhætta

Markaðsáhætta er áhættan á tapi vegna breytinga í gengi vaxta, verðbólgu eða vaxtaálagi. Markaðsáhættu er jafnan skipt í undirflokkar þar sem áhrif mismunandi stærða á markaði eru skilgreind frekar. Miðað við núverandi efnahagsreikning er markaðsáhætta Félagsbústaða einkum rakin til breytinga á vöxtum og verðbólgu en áhætta vegna annarra þátta er minni.

Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan á því að breytingar í vöxtum hafi neikvæð áhrif á afkomu fyrirtækisins. Í þeim tilfellum sem um breytilega vexti er að ræða er áhættan falin í því að vextir hækki á markaði. Í tilfelli fastra vaxta á skuldir er markaðsáhættan falin í því að vextir lækki í framtíðinni og fyrirtækið beri hærri fjármagnskostnað en ef um breytilega vexti væri að ræða.

Vaxtaberandi skuldir félagsins er bæði með breytilegum og föstum vöxtum. Vaxtaberandi fjármálagerningar með breytilegum vöxtum greinist þannig:

	Bókfært verð	
	2017	2016
Óverðtryggðar fjárskuldir með breytilega vexti	408.154	416.089
	<u>408.154</u>	<u>416.089</u>

Breyting á vöxtum á uppgjörstigi um 100 punkta hefði breytt afkomu um 4,1 millj. kr. (2016: 4,2 millj. kr.) Félagið á ekki fjáreignir með breytilegum vöxtum. Allar aðrar skuldir félagsins eru með verðtryggða fasta vexti.

Skýringar, frh.:

14. Stýring fjárhagslegrar áhættu, frh.:

Markaðsáhætta, frh.:

Verðbólguáhætta

Verðbólguáhætta er rakin til mismunar á verðtryggðum eignum og skuldum. Misræmi þar á milli veldur því að þróun verðbólgu getur haft neikvæð áhrif á afkomu fyrirtækisins. Stærstur hluti af skuldum Félagsbústaða er verðtryggður og því hefur verðbólugustig áhrif á þá greiðslubyrði í framtíðinni. Verðtryggðir leigusamningar Félagsbústaða virka sem náttúruleg vörn gegn verðtryggðum skuldum og þar með er greiðsluflæði af eignum og skuldum hvorutveggja verðtryggt.

Vaxtaberandi skuldir að fjárhæð 34.204 millj. kr. (2016: 34.047 millj. kr.) eru verðtryggðar miðað við vísitölu neysliverðs. Aukning verðbólgu um eitt prósentustig hefði lækkað afkomu félagsins um 342 millj. kr. (2016: 340 millj. kr.). Lækkun verðbólgu um eitt prósentustig hefði aukið afkomu um sömu fjárhæð. Greiningin byggir á því að allar aðrar breytur haldist óbreyttar.

Gangvirði

Samanburður á gangvirði og bókfærðu verði:

Gangvirði og bókfært verð fjáreigna og fjárskulda greinast þannig:

	Bókfært verð 2017	Gangvirði 2017
Langtímakröfur	37.657	37.657
Skammttímakröfur	131.511	131.511
Handbært fé	48.572	48.572
Vaxtaberandi skuldir	36.802.923	36.802.923
Aðrar skammtímaskuldir	606.321	606.321
	<u>37.626.984</u>	<u>37.626.984</u>

Rekstraráhætta

Rekstraráhætta er skilgreind sem hættan á neikvæðum áhrifum á afkomu fyrirtækisins vegna ófullnægjandi upplýsingakerfa, stjórnunarlegra mistaka, ófullnægjandi eftirlits, lagalegrar áhættu, svika og mannlegra mistaka. Ímyndaráhætta er skilgreind sem hættan á neikvæðum áhrifum á afkomu fyrirtækisins vegna neikvæðrar ímyndar í augum viðskiptavina, mótaðila, hluthafa eða eftirlitsaðila. Eftirlit með rekstraráhættu er í höndum fjármáladeildar.

Fylgst er grannt með öllum rekstraráhættum í fyrirtækinu og þær mældar með reglubundnum hætti. Langtímamarkmið er að halda tapi vegna rekstraráhættu í lágmarki. Öll svið bera megin ábyrgð á stýringu rekstraráhættu eigin sviðs. Fjármáladeild ber ábyrgð á að þróa stefnu í rekstraráhættumálum og mæla rekstraráhættu í samráði við hvert svið, auk þess að bera ábyrgð á skýrslugjöf til framkvæmdastjóra og stjórnar.

Það er stefna félagsins að stýra rekstraráhættu með hagkvæmum hætti til að forðast fjárhagslegt tap og til að vernda orðstír þess, jafnframt því að starfsreglur takmarki ekki frumkvæði og sköpunargáfu starfsmanna.

Til að draga úr rekstraráhættu er meðal annars komið á viðeigandi aðskilnaði starfa, haft eftirlit með viðskiptum og fylgni við lög, unnið reglulegt mat á áhættu, starfsmenn þjálfaðir, verkferlar skipulagðir og skráðir og keyptar tryggingar þegar við á.

15. Tengdir aðilar

Skilgreining á tengdum aðila

Eigandi og systurfélög félagsins, stjórnarmenn, stjórnendur og nánir fjölskyldumeðlimir þeirra, og félög sem þeir ráða yfir teljast til tengdra aðila.

Viðskipti við tengda aðila

Tekjur frá eiganda námu 372 millj. kr. á árinu 2017 (2016: 280,5 millj. kr.) en kaup á vörum og þjónustu frá eiganda og systurfélögum námu 531 millj. kr. á sama tímabili (2016: 410 millj. kr.).

Skammtímakrafa á eiganda nam í árslok 110 millj. kr. (2016: 278 millj. kr.)

Upplýsingar um laun stjórnar og framkvæmdastjóra koma fram í skýringu nr. 5.

Félagsbústaðir gerðu samning við Reykjavík um kaup á 88 fasteignum samtals að fjárhæð 1.703 millj. kr. Afhending eignanna fór fram í apríl 2017 og hefur verið gerður samningur við Reykjavíkurborg um leigu eignanna frá sama tíma. Við ákvörðun kaupverðs var miðað við gildandi fasteignamat að frádregnum áætlðu viðhaldi eigna að fjárhæð 268 millj. kr. sem skal sinna á næstu 5 árum. Ef viðhaldskostnaður verður lægri þá hafa Félagsbústaðir skuldbundið sig til þess að greiða Reykjavíkurborg mismuninn.

Önnur viðskipti við tengda aðila er óverulegur þáttur í starfsemi félagsins. Verðlagning í slíkum viðskiptum er sambærileg og í öðrum viðskiptum hennar.

16. Þóknun endurskoðenda

Þóknun til endurskoðenda félagsins á árinu 2017 nam 7,8 millj.kr. (2016: 6,2 millj.kr.) þar af 4,7 millj. kr. (2016: 2,8 millj. kr.) vegna endurskoðunar og könnunar.

17. Önnur mál

Í júlí 2017 undirritaði félagið samkomulag við Bjarg íbúðafélag hses um samstarf um byggingu íbúða fyrir Félagsbústaði. Áætlaður heildarkostnaður félagsins verður um 1.650 millj kr. og mun falla til á árunum 2018 til 2019.

18. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem er lýst hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti fyrir öll tímabil sem koma fram í ársreikningum félagsins. Til að auka upplýsingagildi ársreikningsins eru skýringar við hann birtar á grundvelli þess hversu viðeigandi og mikilvægar þær eru fyrir lesandann. Það þýðir að upplýsingar sem metnar eru hvorki mikilvægar né viðeigandi fyrir notanda reikningsskilanna eru ekki birtar í skýringum.

Skýringar, frh.:

a. Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem eru í eigu félagsins til að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangverði í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS).

Í upphafi eru fjárfestingareignir bókaðar á kostnaðarverði, sem er sett saman af kaupverði og öllum beinum útgjöldum sem stafa af undirbúningi fasteignarinnar til fyrirhugaðra nota, þ.á.m. kostnaður sem tilkominn er vegna kaupa á fasteigninni. Kostnaður, sem fellur til í kjölfar kaupa á fjárfestingareign, sem bætir við, endurnýjar, eða þjónustar fasteign er aðeins eignfærður ef hann uppfyllir almennar kröfur um heimild til eignfærslu samkvæmt reikningsskilareglum. Allur annar kostnaður er gjaldfærður þegar til hans er stofnað. Samkvæmt þessu er kostnaður sem fellur til vegna viðgerða og viðhalds fasteigna ekki innifalinn í bókfærðu virði fjárfestingareigna heldur er hann gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað. Hinsvegar, er kostnaður sem fellur til við verulegar endurbætur á því sem fyrir er í fasteigninni, eignfærður á fjárfestingareignina á þeim tíma sem kostnaðurinn fellur til, að því gefnu að hann uppfylli kröfur um heimild til eignfærslu samkvæmt reikningsskilareglum.

Söluhagnaður (-tap) fjárfestingareigna er mismunur á bókfærðu verði og söluverði að teknu tilliti til söluhagnaðar og er mismunurinn færður í rekstrarreikning undir liðnum söluhagnaður (-tap) af fjárfestingareignum.

Eftir að kaup fjárfestingareigna hafa verið bókfærð, þá styðst félagið við fasteignamat fasteignaskrár Þjóðskrár Íslands við mat eigna. Upplýsingar um matið er að finna í skýringu 6.

Ef fjárfestingareign er nýtt af eiganda er hún flokkuð sem rekstrarfjármunur og gangvirði hennar á endurflokkunardegi verður kostnaðarverð hennar í reikningsskilunum.

b. Eignir til eigin nota

Eignir til eigin nota eru færðar til eignar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum.

Hagnaður og tap af sölu eigna til eigin nota er mismunur á söluandvirði þeirra og bókfærðu verði.

Afskriftir eru reiknaðar af afskrifanlegri fjárhæð, sem er kostnaðarverð eða endurmetið kostnaðarverð að frádregnu niðurlagsverði. Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign	50 ár
Áhöld og tæki	4,5 - 6 ár

Afskriftaaðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörstigi og breytt ef við á.

c. Fjármálagerningar

Til fjármálagerninga félagsins teljast viðskiptakröfur og aðrar kröfur, handbært fé, hlutafé, lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

Fjármálagerningar eru færðir á gangvirði við upphaflega skráningu í bókhald. Þegar fjármálagerningar eru ekki metnir á gangvirði gegnum rekstrarreikning er allur beinn viðskiptakostnaður færður til hækkunar á virði þeirra við upphaflega skráningu í bókhald. Eftir upphaflega skráningu eru fjármálagerningar sem ekki eru afleiðusamningar færðir með þeim hætti sem greinir hér á eftir.

(i) Lán og kröfur

Lán og kröfur eru fjáreignir með föstum eða ákvarðanalegum greiðslum sem ekki eru skráðar á virkum markaði. Slíkar eignir eru í upphafi færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru lán og kröfur færðar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á. Lán og kröfur samanstanda af handbæru fé, tryggingarfé húsaleigu, búseturétti, viðskiptakröfum og öðrum skammtímakröfum.

Skýringar, frh.:

18. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

c. Fjármálagerningar

(ii) Fjárskuldir

Upphaflega eru fjárskuldir skráðar á gangvirði að viðbættum beinum viðskiptakostnaði. Í kjölfar upphaflegrar skráningar eru þessar fjárskuldir skráðar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Fjáreignum og fjárskuldum er jafnað saman og nettó fjárhæðin er sýnd í efnahagsreikningi þegar félagið hefur lagalegan rétt til að jafna saman fjárhæðum og fyrirætlanir félagsins eru annað hvort að gera samningana upp nettó eða á sama tíma.

(iii) Hlutfé

Hlutfé er flokkað sem eigið fé. Beinn kostnaður vegna útgáfu hlutfjár er færður til lækkunar á eigin fé.

Kaup á eigin hlutum

Þegar félagið kaupir eigin hluti er kaupverðið, að meðtöldum beinum kostnaði, fært til lækkunar á eigin fé. Þegar eigin hlutir eru seldir er eigið fé hækkað.

d. Virðisrýrnun

Á hverjum uppgjörstigi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign telst vera virðisrýrð ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir sem átt hafa sér stað benda til þess að vænt framtíðarsjóðstreymi eignarinnar verði lægra en áður var talið og hægt er að meta virði eignarinnar á áreiðanlegan hátt.

Hlutlægar vísbendingar um virðisrýrnun fjáreigna geta t.d. verið vanskil eða vanræksla skuldunautar, skuldbreyting á kröfum félagsins á skilmálum sem félagið undir öðrum kringumstæðum tæki ekki til greina, vísbendingar um yfirvofandi gjaldþrot skuldunautar eða útgefanda, óhagstæðar breytingar á greiðslugetu lántakenda eða útgefenda félagsins og efnahagslegar aðstæður sem leiða til vanskila.

Félagið metur hættu á virðisrýrnun krafna bæði á grundvelli einstakra krafna og á grundvelli flokkunar krafna með tilliti til áhættueinkenna. Hætta á virðisrýrnun allra verulegra krafna er metin sérstaklega. Þær kröfur sem ekki hafa orðið fyrir virðisrýrnun eru metnar sem heild og mat lagt á hvort einhver virðisrýrnun hafi orðið. Öll virðisrýrnun er færð í rekstrarreikning og niðurfærsla er færð vegna lána og krafna. Vextir á virðisrýrðum eignum eru áfram færðir í reikninginn. Ef atburður sem átt hefur stað eftir að virðisrýrnun var færð (t.d. endurgreiðsla skuldunautar) verður til þess að virðisrýrnun lækki, þá er lækkunin á virðisrýrnun færð í rekstrarreikning.

e. Tekjur

Leigutekjur af fjárfestingaeignum eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutíma viðkomandi eignar. Aðrar tekjur eru færðar þegar þær falla til.

f. Rekstrarkostnaður fjárfestingareigna

Rekstrarkostnaður fjárfestingareigna er gjaldfærður þegar hann fellur til og innifelur meðal annars fasteignagjöld, váttryggingar og viðhald.

g. Matsbreyting fjárfestingareigna

Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðnum matsbreyting fjárfestingareigna í rekstrarreikningi.

h. Söluhagnaður (-tap) fjárfestingareigna

Söluhagnaður (-tap) fjárfestingareigna er mismunur á bókfærðu verði og söluverði að teknu tilliti til sölukostnaðar og er mismunurinn færður í rekstrarreikning undir liðnum innlestur hagnaður / tap af fjárfestingaeignum.

Skýringar, frh.:

18. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

i. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum þ.m.t. af bankainnstæðum og kröfum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti.

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtagjöldum og verðbótum af lántöku og öðrum fjármagnskostnaði. Lántökukostnaður er færður í rekstrarreikning miðað við virka vexti.

j. Starfsþáttayfirlit

Upplýsingagjöf til stjórnenda félagsins inniheldur ekki starfsþáttayfirlit. Félagið skilgreinir reksturinn sinn sem einn starfsþátt.

k. Nýir reikningsskilastaðlar og túlkanir á þeim

Nokkrir nýir alþjóðlegir reikningsskilastaðlar og endurbætur á stöðlum taka gildi fyrir reikningsár sem hefjast eftir 1. janúar 2018 en heimilt er að beita þeim fyrr. Stjórnendur Félagsbústaða hafa ekki nýtt sér heimild til að innleiða nýja eða breytta reikningsskilastaðla við gerð þessa ársreiknings. Félaginu ber að innleiða reikningsskilastaðla IFRS 15 *Tekjur af samningum við viðskiptavini* og IFRS 9 *Fjármálagerningar* fyrir reikningsár sem hefjast 1. janúar 2018 eða síðar.

Reikningsskilastaðallinn IFRS 15 inniheldur nýja viðmiðun við skráningu tekna og kemur í stað reglna um tekjuskráningu sem áður var að finna í IAS 11 og IAS 18. Reikningsskilastaðallinn IFRS 9 inniheldur nýja viðmiðun vegna flokkunar og mats fjáreigna, en flokkarnir verða þrír: fjáreignir á kostnaðarverði, fjáreignir á gangvirði gegnum aðra heildarafkomu og fjáreignir á gangvirði gegnum rekstur. Staðallinn gerir nýjar kröfur um flokkun og mat á fjármálagerningum og inniheldur nýjar reglur um virðisrýrnun þeirra og auknar kröfur um upplýsingagjöf. Staðallinn kemur í stað reglna sem áður var að finna í IAS 39. Gert er ráð fyrir að upptaka þessara nýju staðla muni hafa óverulegar breytingar í för með sér fyrir félagið.

Félagið ber að innleiða reikningsskilastaðal IFRS 16 *Leigusamningar* fyrir reikningsár sem hefjast 1. janúar 2019 eða síðar. Reikningsskilastaðallinn breytir skráningu leigusamninga verulega og kemur í stað reglna um leigusamninga sem áður var að finna í IAS 17. Samkvæmt staðlinum skal færa til skuldar í efnahagsreikningi núvirði leigugreiðslna vegna rekstrarleigusamninga og til eignar samsvarandi nýtingarrétt. Stjórnendur telja að innleiðing á þessum staðli muni hafa óveruleg áhrif á efnahagsreikning félagsins.

Stjórnarháttayfirlýsing

Stjórn og starfshættir stjórnar

Stjórn félagsins leggur áherslu á að viðhalda góðum stjórnarháttum. Stjórnendur félagsins taka mið af Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja, 5. útgáfu, gefnum út af Viðskiptaráði Íslands, Samtökum atvinnulífsins og Kauphöll Íslands hf. í maí 2015. Félagið fylgir einnig ákvæðum er varða stjórnarhætti fyrirtækja í lögum um hlutafélag nr. 2/1995, um ársreikninga nr. 3/2016, samþykktum félagsins og starfsreglum stjórnar. Félagið er með skráð skuldabréf í Kauphöll Íslands og fylgir þeim reglum sem gilda um skráð félög. Samþykktir félagsins kveða einnig á um fyrirkomulag ýmissa þátta í starfseminni og eru aðgengilegar á vefsíðu þess ásamt þeim lögum sem gilda um félagið.

Stjórnarhættir félagsins samræmast í meginatriðum ákvæðum Leiðbeininga um stjórnarhætti fyrirtækja. Frávik félagsins skýrast af umfangi þess og eignarhaldi, en Reykjavíkurborg er eini eigandi félagsins og tilnefnir stjórn. Hjá félaginu hafa því ekki verið skipaðar tilnefninganefnd og starfskjaranefnd. Þá birtir félagið ekki tiltekna upplýsingar á heimasíðu í tengslum við hluthafafundi. Upplýsingarnar eru aðgengilegar hluthafa félagsins í samræmi við lög og samþykktir.

Stjórn félagsins er skipuð þremur stjórnarmönnum en ekki er skipuð varastjórn. Stjórn er kjörin á aðalfundi félagsins til eins árs í senn. Tilnefningar til stjórnarsetu koma frá eiganda félagsins, Reykjavíkurborg. Stjórnin kys sér formann og varaformann og skiptir að öðru leyti sjálf með sér verkum.

Stjórn ber meginábyrgð á starfsemi félagsins og fer með æðsta vald í málefnum þess á milli hluthafafunda samkvæmt lögum og samþykktum félagsins. Meginhlutverk stjórnar er að annast um að nægilegt eftirlit sé haft með bókhaldi og meðferð fjármuna félagsins, að hafa yfirumsjón með starfseminni og eftirlit með stjórnendum. Stjórn sér um ráðningu og uppsögn framkvæmdastjóra og metur frammistöðu hans reglulega. Þá tekur stjórn óvenjulegar og mikilsháttar ákvarðanir í rekstri félagsins og sér til þess að það starfi í samræmi við gildandi lög og reglur,

Stjórn hefur sett sér starfsreglur sem eru aðgengilegar á www.felagsbustadir.is. Þar er að finna lýsingu á valdsviði stjórnar, verksviði stjórnar gagnvart framkvæmdastjóra, reglur um skiptingu starfa innan stjórnarinnar, fundarsköp, hæfi stjórnarmanna, þagnarskyldu, upplýsingagjöf framkvæmdastjóra til stjórnar og fleiri þætti er varða framkvæmd starfa stjórnarinnar. Stjórn hélt 9 fundi á árinu 2017 sem allir voru fullskipaðir. Stjórn félagsins skipa eftirtaldir:

* Haraldur Flosi Tryggvason, stjórnarformaður, tók sæti í stjórn félagsins þann 25. mars 2015. Hann er lögmaður og starfar hjá LBM lögmenntum. Hann hefur áður fengist við rekstur, stjórnun og kennslu. Hann er jafnframt stjórnarmaður í Landsvirkjun.

* Guðrún Ögmundsdóttir, tók sæti í stjórn félagsins þann 22. mars 2012. Hún er cand.com með félagsráðgjöf og samskiptafræði. Hún starfar sem tengiliður vistheimila hjá dómsmálaráðuneyti. Hún hefur starfað víða og m.a. fengist við stjórnarmál um árabíl, bæði sem þingmaður og borgarfulltrúi. Hún er jafnframt formaður Unicef.

* Kjartan Magnússon, tók sæti í stjórn félagsins þann 13. maí 2016. Hann er menntaður sagnfræðingur. Hann starfar sem borgarfulltrúi í Reykjavík og hefur gert um árabíl. Hann er jafnframt stjórnarmaður í Orkuveitu Reykjavíkur ohf. Sem borgarfulltrúi í Reykjavík telst hann vera háður stórum hluthafa félagsins.

Stjórnarmenn eru óháðir félaginu og hluthafa þess að einum undanskildum sem telst vera háður. Stjórnarmenn eiga ekki beina eða óbeina eignarhluti í félaginu. Stjórnarmenn hafa ekki hagsmunatengsl við helstu viðskiptaaðila, samkeppnisaðila eða hluthafa. Þá gegna stjórnarmenn ekki öðrum störfum fyrir félagið en stjórnarstörfum.

Stjórnarháttayfirlýsing, frh.:

Endurskoðunarnefnd Reykjavíkurborgar er endurskoðunarnefnd stjórnar félagsins. Endurskoðunarnefnd er skipuð fjórum fulltrúum, þremur skipuðum af borgarstjórn Reykjavíkurborgar og einum skipuðum af borgarstjórn samkvæmt tilnefningu stjórnar Orkuveitu Reykjavíkur. Nefndina skipa Ólafur B. Kristinsson, löggiltur endurskoðandi, formaður, Inga Björg Hjaltadóttir, héraðsdómslögmaður, Ingvar Garðarsson, löggiltur endurskoðandi, og Sunna Jóhannsdóttir, viðskiptafræðingur. Endurskoðunarnefnd heldur að jafnaði 3-4 fundi á ári er varða málefni Félagsbústaða hf. Nefndin hefur sett sér starfsreglur sem er að finna á www.reykjavik.is.

Framkvæmdastjóri félagsins er Auðun Freyr Ingvarsson. Hann tók við starfi framkvæmdastjóra þann 1. desember 2013. Hann er verkfræðingur með meistaraáráði í aðgerðargreiningu og viðskiptum. Hann var áður framkvæmdastjóri Norvik Timber og starfaði auk þess sem sjálfstæður ráðgjafi. Hann sat í stjórn Félagsbústaða hf. árin 2011- 2013 og var stjórnarformaður árin 2012-2013. Auðun situr situr í stjórnnum NBO, Gnaris ehf., Green in Blue ehf. og Fortius Capital Trust ehf.

Framkvæmdastjóri hefur með höndum stjórn á daglegum rekstri félagsins. Hann situr fundi stjórnar og ber að framfylgja þeim ákvörðunum sem teknar eru af stjórn. Framkvæmdastjóri kemur fram fyrir hönd félagsins í öllum málum er varða venjulegan rekstur. Framkvæmdastjóri skal sjá um að bókhald félagsins sé í samræmi við lög og að fjárreiður þess séu með tryggum hætti. Honum ber að tryggja að stjórn fái reglulega nákvæmar upplýsingar um fjármál, uppbyggingu og starfsemi félagsins.

Stjórn ber ábyrgð á fyrirkomulagi og virkni innra eftirlits og áhættustýringar hjá félaginu. Markmið stjórnar með innra eftirlit og áhættustýringu er að stuðla að því að félagið nái markmiðum sínum varðandi tilgang og skyldur félagsins, afkomu, áreiðanlegar fjárhagsupplýsingar og hlítu við lög og reglur. Framkvæmdastjóri ber ábyrgð á því að stefnu stjórnar um innra eftirlit og áhættustýringu sé fylgt í starfsemi. Hann skal sjá til þess að helstu áhættur séu auðkenndar, greindar, metnar og þeim stýrt með fullnægjandi hætti. Framkvæmdastjóri skipar áhættunefnd sem hefur eftirlit með því að viðhlítandi aðferðir séu notaðar við áhættustýringu og að áhættustefnu stjórnar sé fylgt. Framkvæmdastjóri leggur áhættuskýrslu reglulega fyrir stjórn. Stjórn fylgist einnig með virkni innra eftirlits og áhættustýringar í gegnum upplýsingagjöf frá innri endurskoðanda, ytri endurskoðanda og endurskoðunarnefnd stjórnar.

Stjórn hefur falið innri endurskoðun Reykjavíkurborgar að annast innri endurskoðun hjá félaginu. Hlutverk innri endurskoðunar er að veita stjórn óháða staðfestingu og ráðgjöf og leggja mat á og bæta virkni innra eftirlits og áhættustýringar hjá félaginu.

Félaginu ber, sem útgefanda skuldabréfa sem skráð eru í kauphöll, að starfrækja regluvörslu. Hlutverk regluvarðar er að hafa umsjón með að reglum um meðferð innherjaupplýsinga og viðskipti innherja sé framfylgt. Regluvörður hefur einnig með höndum samskipti félagsins við Fjármálaeftirlitið og Kauphöll Íslands hf. Regluvörður félagsins er Kristín Guðmundsdóttir, fjármálastjóri félagsins.

Stjórn á samskipti við hluthafa í samræmi við ákvæði laga, samþykktu og starfsreglna stjórnar. Stjórnarmenn skulu vera sjálfstæðir í störfum sínum og standa vörð um hagsmuni félagsins í samræmi við ákvæði laga um hlutafélög nr. 2/1995 og starfsreglur stjórnar. Hluthafafundur fer með æðsta vald í málefnum félagsins samkvæmt lögum og samþykktum þess. Á hluthafafundi fara hluthafar með ákvörðunarvald sitt í málefnum félagsins. Hluthafafundur er einnig meginvettvangur fyrir upplýsingagjöf stjórnar til hluthafa. Aðalfundur félagsins skal halda fyrir lok júní hvert ár og taka þar fyrir mál sem lög og samþykktir félagsins kveða á um.

Tvisvar sinnum á ári eru haldnir fundir með velferðarsviði Reykjavíkurborgar í tengslum við þróun eignasafns félagsins. Þá er haldinn fundur árlega með Reykjavíkurborg þar sem rekstraráætlun félagsins til fimm ára er lögð fram og staðfest. Stjórn skal upplýsa eigendur um óvenjuleg eða veigamikil atviki í rekstri félagsins þótt þau kalli ekki á ákvörðun af hálfu eigenda. Óski borgarstjórn Reykjavíkur eða einstakir fulltrúar eftir upplýsingum frá félaginu skal beiðni um þær komið á framfæri á vettvangi borgarráðs og beint til stjórnar eða framkvæmdastjóra. Hvað varðar aðra upplýsingagjöf stjórnar til hluthafa skal fylgja lögum og öðrum stjórnvaldsfyrirmælum og reglum um birtingu fjárhagsupplýsinga.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Um Félagsbústaði

Félagsbústaðir eru þjónustufyrirtæki sem á og annast rekstur á félagslegu leiguhúsnæði í Reykjavík fyrir hönd Reykjavíkurborgar, en það er lögbundið hlutverk sveitarfélagsins. Markmið félagsins samkvæmt samþykktum er að starfa í þágu almenningsheilla og skal öllum hagnaði félagsins, þ.m.t. uppsöfnuðum hagnaði í formi eignamyndunar, einungis ráðstafað í þágu þessa markmiðs félagsins, til vaxtar eða viðhalds félagsins eða til niðurgreiðslu lána. Félagsbústaðir þjóna fjölbreyttum hópi leigutaka sem allir eiga rétt á sérstökum húsnæðisstuðningi frá Reykjavíkurborg. Íbúðir Félagsbústaða eru um 4,5% af heildarfjölda íbúða í Reykjavík.

Samfélagslegt hlutverk

Hlutverk Félagsbústaða er að stuðla að velferð í Reykjavík með því að tryggja framboð langtíma félagslegs leiguhúsnæðis og sinna þannig samfélagslegri ábyrgð Reykjavíkur í húsnæðismálum. Rekstur Félagsbústaða skal vera fjárhagslega sjálfbær en í því felst að til lengri tíma verði heildartekjur félagsins í samræmi við heildarkostnað þannig að jafnvægi náist í sjóðstreymi félagsins.

Leiðarljós

Í vinnu og rekstrarumhverfi þar sem áhersla er lögð á árangur í rekstri og þjónustu, koma óhjákvæmilega upp aðstæður þar sem hagsmunir starfsfólks og fyrirtækis fara ekki fullkomlega saman. Tilgangur leiðarljósa er að skýra gagnkvæmar skyldur Félagsbústaða og mannaúðs félagsins þegar slíkar aðstæður koma upp. Leiðarljós félagsins fjallar ennfremur um þær samskiptareglur og gildi sem skulu viðhöfð milli starfsfólks og viðskiptavina í starfsemi fyrirtækisins og þeirra jafnréttissjónarmiða sem skulu ríkja við stöðuveitingar innan fyrirtækisins. Við ákvörðun launa og fríðinda skal þess gætt í hvívetna að kynjum sé ekki mismunad. Fyrirtækið hefur enn ekki hlotið jafnlaunavottun. Leiðarljós Félagsbústaða hafa verið kynnt starfsfólki og eru birt á heimasíðu félagsins.

Starfsmannamál

Til að koma til móts við fjölskyldur starfsmanna félagsins er leitast við að bjóða upp á sveigjanleika í vinnutíma eða annarri hagræðingu, eftir því sem við verður komið. Starfsfólk er hvatt til að leggja sig fram um að viðhalda faglegri hæfni sinni og þekkingu starfseminni til hagsbóta. Starfsfólk er hvatt til að gæta að andlegri og líkamlegri heilsu sinni og samstarfsmanna sinna. Unnið er að gerð áhættumats og viðbragðsáætlunar fyrir vinnustaðinn. Félagið hefur ekki sett sér formlega starfsmannastefnu umfram það sem fram kemur í leiðarljósum þess.

Umhverfismál

Félagið hefur sett sér umhverfisstefnu sem miðar að nýtingu vistvænna byggingarefna við framkvæmdir á vegum þess og eftirlit með orkunýtingu við framkvæmdir og í rekstri á eignum þess. Félagsbústaðir hf. leggja áherslu á að fylgja samgöngustefnu Reykjavíkurborgar. Að því marki eru í boði samgöngusamningar fyrir starfsmenn og markmið félagsins er að ökutæki í eigu þess séu vistvæn. Félagið hefur fest kaup á rafbíl og hyggst skipta bensínknúnum farartækjum sem nýtt eru í rekstri út fyrir rafbíla á næstu misserum. Félagið setti sér árið 2015 markmið um losun gróðurhúslofttegunda og úrgangs í tengslum við starfsemi sína. Félagið skuldbatt sig jafnframt til að mæla losun gróðurhúslofttegunda og úrgangs og bera reglulega saman við markmið.

Kröfur á verktaka

Í útboðum á vegum Félagsbústaða útilokar félagið að gera samninga við verktaka sem sakfelldir hafa verið fyrir spillingu, sviksemi, peningþvætti eða þátttöku í skipulögðum brotasamtökum.

Orkuveita Reykjavíkur
Samstæða
Ársreikningur 2017

Orkuveita Reykjavíkur
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

Kt. 551298-3029

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	8
Yfirlit um heildarafkomu	9
Efnahagsreikningur	10
Eiginfjáryfirlit	11
Sjóðstreymisyfirlit	12
Skýringar	13
Ófjárhagsleg upplýsingagjöf (óendurskoðuð)	54

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Orkuveita Reykjavíkur er sameignarfyrtæki sem starfar á grundvelli laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur. Samstæðan veitir þjónustu í gegnum félög sín sem reka orkuver, rafveitu, hitaveitu, vatnsveitu, fráveitu og gagnaveitu á þjónustuvæði sínu.

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla (IFRS), eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga félaga með skráð skuldabréf. Hann hefur að geyma ársreikning Orkuveitu Reykjavíkur og dótturfélaga þess.

Hagnaður af rekstri samstæðunnar á árinu 2017 nam 16.339 milljónum kr. (2016: 13.352 milljónir kr.). Heildarafkoma samstæðunnar á árinu 2017 nam 23.146 milljónum kr. (2016: 6.705 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 311.258 milljónum kr. í árslok (31.12.2016: 300.450 milljónir kr.). Eigið fé nam 143.871 milljónum kr. í árslok (31.12.2016: 121.476 milljónir kr.) og er eiginfjárlutfall samstæðunnar 46,2% (31.12.2016 40,4%).

Í upphafi ársins sem og í árslok voru eigendur móðurfyrirtækisins þrír, en þeir eru:

Eignarhluti

Reykjavíkurborg	93,539%
Akraneskaupstaður	5,528%
Borgarbyggð	0,933%

Á árinu 2017 var greiddur arður að fjárhæð 750 milljónir kr. til eigenda

Stjórnarhættir

Stjórn OR leitast við að viðhalda góðum stjórnarháttum og efla þá. Stjórnarháttum Orkuveitu Reykjavíkur er skipað með lögum nr. 136/2013, sameignarsamningi eigenda, eigendastefnu og starfsreglum stjórnar. Starfsreglurnar taka einnig mið af siðareglum OR, Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja, sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq OMX Iceland ehf. og Samtökum atvinnulífsins og handbók stjórnarmanna, útgefni af KPMG. Um dótturfélög gilda samþykktir hvers félags og starfsreglur stjórna þeirra. Þessi skjöl eru aðgengileg á heimasíðu Orkuveitu Reykjavíkur, www.or.is. Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur hefur skipað starfskjaranefnd og hefur tilnefnt fulltrúa í endurskoðunarnefnd Reykjavíkurborgar.

Um meginstarfsemi Orkuveitu Reykjavíkur (OR) gilda lög nr. 136/2013. Stjórnarhættir OR eiga að tryggja fagmennsku, hagkvæmni, ráðdeild, gegnsæi og ábyrgð í rekstrinum. Sameignarsamning og eigendastefnu má sjá á vef OR, www.or.is. Þá hefur stjórn OR auk stjórna dótturfélaga í samstæðunni sett sér ítarlegar starfsreglur auk siðareglna sem einnig er að finna á vef OR.

Stjórn

Stjórn OR er samkvæmt lögum um fyrirtækið skipuð sex fulltrúum, fimm kjörnum af borgarstjórn Reykjavíkur og einum kjörnum af bæjarstjórn Akraness. Borgarbyggð hefur áheyrnarfulltrúa í stjórn. Borgarstjórn Reykjavíkur kýs formann og varaformann stjórnarinnar úr hópi fulltrúa Reykjavíkurborgar. Stjórn ber ábyrgð á fjármálum og rekstri OR. Tvær nefndir starfa á vegum stjórnar OR; Endurskoðunarnefnd og Starfskjaranefnd.

Samhliða ársreikningi gefur OR út ársskýrslu 2017 þar sem m.a. er gerð nánari grein fyrir stjórnarháttum OR. Skýrsluna er að finna á slóðinni www.arsskyrsla2017.or.is.

Í skýringum 24 til og með 28 með ársreikningi er að finna upplýsingar um áhættustýringu Orkuveitu Reykjavíkur.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra, frh.:

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samhliða ársreikningi þessum gefur Orkuveita Reykjavíkur út ársskýrslu 2017. Skýrslan er samþætt og unnin í samræmi við leiðbeiningar Nasdaq OMX Nordic. Í henni er gerð grein fyrir stjórnarháttum, umhverfismálum, starfsmannamálum og félagsmálum eins og krafa er gerð um í lögum nr. 3/2006 um ársreikninga. Í skýrslunni er einnig gerð grein fyrir viðskiptalíkani OR samstæðunnar, helstu viðskiptaferlum og hagsmunaaðilum að rekstrinum. Í henni er gerð grein fyrir mannréttindastefnu OR og hvernig OR spornar við svikum og mútum. Þá eru í henni ávörp stjórnarformanns og forstjóra. Í viðauka með ársreikningi á bls. 54 er gerð nánari grein fyrir ófjárhagslegum upplýsingum.

Skýrslan er árituð af óháðum sérfræðingum á sviði fjármála, umhverfismála, félagsmála og stjórnháttá auk stjórnarmanna Orkuveitu Reykjavíkur og forstjóra.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra Orkuveitu Reykjavíkur er ársreikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga félaga með skráð skuldabréf. Að álitum stjórnar og forstjóra gefur ársreikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2017 ásamt rekstrarafkomu hennar sem og breytingu á handbæru fé á árinu og lýsir helstu áhættuþáttum og óvissu sem samstæðan býr við.

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur og forstjóri staðfesta hér með ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2017.

Reykjavík, 8. mars 2018.

Í stjórn fyrirtækisins:

Brynhildur Davíðsdóttir
Gylfi Magnússon
Sigríður Rut Júlíusdóttir
Áslaug Friðriksdóttir
Rakel Óskarsdóttir

Forstjóri:

Bjarni Bjarnason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Orkuveitu Reykjavíkur.

Áritun um endurskoðun samstæðuársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað samstæðuársreikning Orkuveitu Reykjavíkur („samstæðan“) fyrir árið 2017. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjárfirlit, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2017 og afkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga félaga með skráð skuldabréf.

Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins í árituninni. Við erum óháð samstæðunni í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Lykilþættir endurskoðunar

Lykilþættir endurskoðunar eru þeir þættir, sem samkvæmt faglegu mati okkar, höfðu mest vægi við endurskoðun samstæðuársreikningsins. Við gefum ekki sérstakt álit á einstökum lykilþáttum en tókum á þeim við endurskoðun á samstæðuársreikningnum í heild og við ákvörðun um álit okkar á honum.

Lykilþáttur

Viðbrögð í endurskoðuninni

Mat framleiðslukerfa (rafmagns)

Vísað er til skýringar 10 og 36d „Varanlegir rekstrarfjármunir“.

Í árslok 2017 nam bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna 277.997 milljónum kr. Þar af nam bókfært verð framleiðslukerfa rafmagns og heits vatns sem færð eru á gangvirði 101.169 milljónum kr. Gangvirði er metið með því að núvirða framtíðarsjóðflæði þeirra eininga samstæðunnar sem eignirnar tilheyra. Reglulega er bókfært verð þeirra borið saman við gangvirði eða endurheimtanlegt virði sem reiknað er með því að framkvæma virðisrýrnunarpróf. Þegar virðisrýrnunarpróf sýna að gangvirði framleiðslukerfa er verulega undir eða yfir bókfærðu verði þá eru eignirnar færðar í gangvirði að teknu tilliti til varfærnisjónarmiða vegna næmni í breytingu á forsendum, þó aldrei umfram afskrifað endurstofnsverð.

Mat framleiðslukerfa er lykilþáttur í endurskoðun okkar á ársreikningi samstæðunnar vegna þess hversu hátt hlutfall þessar eignir eru af heildareignum samstæðunnar eða 33%. Þá er innbyggð óvissa í áætlunum stjórnenda meðal annars um verðlag, magnbreytingar, verðbreytingar og aðrar forsendur stjórnenda sem notaðar eru við núvirðingu áætlaðs framtíðarsjóðstreymis framleiðslunnar og vegna þess hversu næm virðisrýrnunarprófin eru fyrir breytingum á forsendum.

Að vinnunni komu verðmatssérfræðingar KPMG sem yfirfóru þau reiknilíkön og forsendur sem stjórnendur byggðu á við útreikninga sína á gangvirði framleiðslukerfa.

Við lögðum mat á forsendur stjórnenda með því að bera þær saman við bæði innri upplýsingar frá samstæðunni og ytri markaðsgögn.

Við máttum hvort hönnun og innleiðing þeirra virðisrýrnunarprófa sem stuðst var við af stjórnendum, væri viðeigandi.

Við lögðum mat á hvort ávöxtunarkrafa og val á áhættulausum vöxtum væru viðeigandi.

Við lögðum mat á hvort almennar forsendur, svo sem mannfjöldaspá, verðlagsforsendur og framtíðarvöxtur, væru viðeigandi.

Gerður var samanburður á virðisrýrnunarprófi stjórnenda félagsins samanborið við útreikninga KPMG. Farið var yfir fyrirbyggjandi næmnigreiningu fyrir hverja einingu fyrir sig þar sem áhrifa breytinga í EBITDA, framtíðarvexti og/eða ávöxtunarkröfu á niðurstöðu virðisrýrnunarprófsins koma fram.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Lykilþáttur

Viðbrögð í endurskoðuninni

Tímasetning í skráningu tekna af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni

<p>Vísað er til skýringar 36k i) "Tekjur af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni" og skýringu 3 "Starfsþáttayfirlit".</p> <p>Tekjur af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni eru reikningsfærðar og færðar í rekstrarreikning samkvæmt áætluðu magni. Á seinni tímabilum er sala leiðrétt fyrir mun á mældu afhentu magni og áætlunum. Í lok hvers uppgjörstímabils eru tekjur leiðréttar fyrir mismun á mældri afhendingu til kaupenda og áætlaðri sölu.</p> <p>Ferlið við að greina mun á milli áætlaðrar afhendingar og mældrar afhendingar á magni er flókið og þess vegna er til staðar há eðlislæg hættu á skekkju í tímasetningu í skráningu teknanna. Tímasetning í skráningu tekna af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni er þess vegna einn af lykilþáttum í endurskoðun okkar á ársreikningi samstæðunnar.</p>	<p>Við lögðum mat á eftirlitsþætti í tekjakerfum og nutum aðstoðar tölvusérfræðinga okkar þar sem við prófuðum viðeigandi tölvueftirlitsumhverfi, m.a. aðgangsstýringar og breytingastjórnun. Við prófuðum einnig handvirka eftirlitsþætti í tekjuferlinu. Tilgangurinn með prófun okkar var að meta hvort hönnun eftirlitsþátta væri til þess fallin að tryggja rétta tímasetningu í skráningu tekna og hvort virkni eftirlitsþátta væri í samræmi við hönnun þeirra. Við skoðuðum líka eftirfylgni stjórnenda með eftirlitsþáttunum.</p> <p>Við framkvæmdum greiningar á tekjum þar sem við notuðum ytri og innri upplýsingar til að búa til væntingar um tekjur og bárum skráðar tekjur saman við væntingar.</p> <p>Við beittum gagnaendurskoðunaraðgerðum þar sem við beindum sjónum okkar sérstaklega að afstemmingu á milli tekjakerfis og fjárhagsbókhalds.</p>
---	--

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum samstæðuársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á samstæðuársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á samstæðuársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við samstæðuársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Við höfum ekkert að upplýsa hvað þetta varðar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á samstæðuársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu samstæðuársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga félaga með skráð skuldabréf og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram samstæðuársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð samstæðuársreikningsins ber stjórn og forstjóra að leggja mat á rekstarhæfi samstæðunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa samstæðuna upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort samstæðuársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur samstæðuársreikningsins taka á grundvelli hans.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins, frh.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í samstæðuársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits samstæðunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samstæðunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum samstæðuársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert samstæðuna órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald samstæðuársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Við lýsum því einnig yfir við stjórn að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og upplýsum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega talist hafa áhrif á óhæði okkar og þegar við á, til hvaða varnaraðgerða við höfum gripið.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn um, leggjum við mat á hvaða þættir höfðu mesta þýðingu við endurskoðun samstæðuársreikningsins og eru því lykilþættir endurskoðunarinnar. Við lýsum þessum þáttum í áritun okkar nema lög og reglur útiloki að upplýst sé um þá eða, við einstakar mjög sjaldgæfar kringumstæður, þegar við metum að ekki skuli upplýsa um lykilþátt þar sem neikvæðar afleiðingar þess eru taldar vega þyngra en almennir hagsmunir af birtingu slíkra upplýsinga.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum samstæðuársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Kristrún Helga Ingólfssdóttir og Guðný Helga Guðmundsdóttir, endurskoðendur bera ábyrgð á endurskoðun samstæðuársreikningsins og þessari áritun.

Reykjavík, 8. mars 2018.

KPMG ehf.

Kristrún Helga Ingólfssdóttir

Guðný Helga Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur		43.999.642	41.420.682
Söluhagnaður		2.219	2.544
Rekstrartekjur samtals	3	<u>44.001.861</u>	<u>41.423.226</u>
Orkukaup og orkuflutningur		(5.948.661)	(6.204.799)
Laun og launatengd gjöld	5	(5.495.651)	(5.240.591)
Launatengd gjöld - viðbótarframlag í lífeyrissjóð	5	(1.104.250)	0
Annar rekstrarkostnaður		(4.736.515)	(4.617.027)
		<u>(17.285.077)</u>	<u>(16.062.417)</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		<u>26.716.785</u>	<u>25.360.809</u>
Afskriftir og virðisryrnun	7	(9.062.842)	(10.392.479)
Rekstrarhagnaður (EBIT)		<u>17.653.943</u>	<u>14.968.330</u>
Vaxtatekjur		651.108	433.252
Vaxtagjöld		(5.170.497)	(5.189.598)
Aðrar tekjur (önnur gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum		8.599.823	7.844.913
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	8	<u>4.080.434</u>	<u>3.088.567</u>
Áhrif hlutdeildarféлага	12	1.926	(3.413)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		21.736.303	18.053.484
Tekjuskattur	9	(5.396.998)	(4.701.673)
Hagnaður ársins		<u><u>16.339.305</u></u>	<u><u>13.351.811</u></u>

Skýringar á bls. 13-53 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Yfirlit um heildarafkomu 2017

	Skýr.	2017	2016
Hagnaður ársins		<u>16.339.305</u>	<u>13.351.811</u>
Önnur heildarafkoma			
Liðir færðir beint á eigið fé sem munu ekki vera færðir síðar í rekstrarreikning			
Endurmat, hækkun	10	11.586.336	0
Tekjuskattur af endurmati	9	(1.527.875)	0
		<u>10.058.461</u>	<u>0</u>
Liðir færðir beint á eigið fé sem gætu verið færðir síðar í rekstrarreikning			
Gangvirðisbreytingar fjáreigna til sölu	13	321.973	377.160
Þýðingarmunur	20	(3.574.183)	(7.024.272)
		<u>(3.252.210)</u>	<u>(6.647.112)</u>
Önnur heildarafkoma eftir skatta		<u>6.806.251</u>	<u>(6.647.112)</u>
Heildarafkoma		<u><u>23.145.556</u></u>	<u><u>6.704.699</u></u>

Skýringar á bls. 13-53 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	277.996.688	264.822.746
Óefnislegar eignir	11	1.607.504	1.503.771
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum	12	61.263	59.337
Eignarhlutar í öðrum félögum	13	3.607.047	3.285.074
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	14	1.877.811	0
Áhættuvarnarsamningar	15	738.800	365.333
Aðrar fjáreignir	15	0	4.091.936
Tekjuskattseign	16	1.265.410	3.714.879
Fastafjármunir samtals		<u>287.154.523</u>	<u>277.843.077</u>
Birgðir	17	936.045	582.934
Viðskiptakröfur	18	5.847.289	4.596.627
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	14	346.301	0
Áhættuvarnarsamningar	15	36.081	393.183
Aðrar fjáreignir	15	4.090.265	0
Aðrar skammtímakröfur	18	305.860	332.229
Fyrirframgreiddur kostnaður		162.174	213.209
Bundnar innstæður og markaðsverðbréf	19	6.124.722	4.132.427
Handbært fé	19	6.254.983	12.356.669
Veltufjármunir samtals		<u>24.103.719</u>	<u>22.607.277</u>
Eignir samtals		<u><u>311.258.242</u></u>	<u><u>300.450.354</u></u>
Eigið fé			
Endurmatsreikningur varanlegra rekstrarfjármuna		80.349.640	72.918.471
Bundinn hlutdeildarreikningur		16.805.347	7.000.139
Bundið eigið fé vegna þróunar		0	59.759
Gangvirðisreikningur		3.144.133	2.822.160
Þýðingarmunur		(5.359.795)	(1.785.611)
Óráðstafað eigið fé		48.932.114	40.460.965
Eigið fé samtals	20	<u>143.871.439</u>	<u>121.475.883</u>
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir	21	129.811.656	129.316.964
Lífeyrisskuldbinding	22	608.261	591.905
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	14	0	8.913.368
Áhættuvarnarsamningar	15	737.006	2.713.071
Tekjuskattsskuldbinding	16	11.080.041	8.345.332
Langtímaskuldir samtals		<u>142.236.964</u>	<u>149.880.640</u>
Viðskiptaskuldir		2.230.378	2.317.493
Vaxtaberandi skuldir	21	14.667.114	18.322.481
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	14	0	1.405.741
Áhættuvarnarsamningar	15	2.898.249	2.311.883
Tekjuskattur til greiðslu	9	1.453.685	1.737.164
Aðrar skammtímaskuldir	23	3.900.413	2.999.068
Skammtímaskuldir samtals		<u>25.149.838</u>	<u>29.093.830</u>
Skuldir samtals		<u>167.386.803</u>	<u>178.974.471</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>311.258.242</u></u>	<u><u>300.450.354</u></u>

Skýringar á bls. 13-53 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Eiginfjáryfirlit 2017

	Endurmats- reikningur rekstrarfjárm.	Bundinn hlutdeildar- reikningur	Bundið eigið fé v. þróunar	Gangvirðis- reikningur	Þýðingar- munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Árið 2017							
Eigið fé 1. janúar 2017	72.918.471	7.000.139	59.759	2.822.160	(1.785.611)	40.460.965	121.475.883
Endurmat, hækkun	11.586.336						11.586.336
Tekjuskattsáhrif af endurmati	(1.527.875)						(1.527.875)
Gangvirðisbreytingar fjáreigna til sölu				321.973			321.973
Þýðingarmunur					(3.574.183)		(3.574.183)
Hagnaður ársins						16.339.305	16.339.305
Heildarafkoma	10.058.461	0	0	321.973	(3.574.183)	16.339.305	23.145.556
Innlausn endurmats vegna afskrifta	(2.627.292)					2.627.292	0
Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarfélagum umfram móttækinn arð		9.805.207				(9.805.207)	0
Bundið eigið fé vegna þróunar bakfært			(59.759)			59.759	0
Greiddur arður						(750.000)	(750.000)
Eigið fé 31. desember 2017	80.349.640	16.805.347	0	3.144.133	(5.359.795)	48.932.114	143.871.439
Árið 2016							
Eigið fé 1. janúar 2016	75.808.678	0	0	2.445.000	5.238.661	31.278.845	114.771.184
Gangvirðisbreytingar fjáreigna til sölu				377.160			377.160
Þýðingarmunur					(7.024.272)		(7.024.272)
Hagnaður ársins						13.351.811	13.351.811
Heildarafkoma	0	0	0	377.160	(7.024.272)	13.351.811	6.704.699
Innlausn endurmats vegna afskrifta	(2.890.207)					2.890.207	0
Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarfélagum umfram móttækinn arð		7.000.139				(7.000.139)	0
Fært á bundið eigið fé vegna þróunar			59.759			(59.759)	0
Eigið fé 31. desember 2016	72.918.471	7.000.139	59.759	2.822.160	(1.785.611)	40.460.965	121.475.883

Skýringar á bls. 13-53 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Sjóðstreymisyfirlit 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		16.339.305	13.351.811
Leiðrétt fyrir:			
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8	(4.080.434)	(3.088.567)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага	12	(1.926)	3.413
Tekjuskattur	9	5.396.998	4.701.673
Afskriftir og virðisrymun	7	9.062.842	10.392.479
Söluhagnaður eigna		(2.219)	(2.573)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		16.356	49.244
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		26.730.922	25.407.480
Birgðir, (hækkun) lækkun		(356.646)	27.072
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(1.010.949)	11.651
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		1.544.967	(465.284)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		26.908.294	24.980.920
Innborgaðar vaxtatekjur		572.152	460.966
Greidd vaxtagjöld		(4.185.883)	(4.145.818)
Mótttekinn arður	8	1.763	28.968
Greiðslur v. annarra fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(881.420)	(1.116)
Greiddir skattar		(1.819.693)	0
Handbært fé frá rekstri		20.595.213	21.323.919
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum að frádregnu yfirteknu handbæru fé	10	(19.129.499)	(12.200.177)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	11	(209.816)	(207.833)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		12.332	20.394
Breyting á bundnum innlánnum		(1.000.000)	(2.445.619)
Breyting á markaðsverðbréfum		(547.287)	375.016
Aðrar fjáreignir		29.204	4.008.100
Fjárfestingarhreyfingar		(20.845.065)	(10.450.119)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán	21	13.935.902	8.162.142
Afborganir langtímaskulda	21	(14.195.308)	(14.117.980)
Greiðslur vegna gjaldeyrisvarna		(1.952.609)	(1.513.082)
Greiddur arður	20	(750.000)	0
Skammtímalán, (lækkun) hækkun	21	(2.859.984)	3.958.074
Fjármögnunarhreyfingar		(5.822.000)	(3.510.846)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(6.071.852)	7.362.954
Handbært fé í ársbyrjun		12.356.669	5.264.079
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(29.834)	(270.363)
Handbært fé í lok ársins	19	6.254.983	12.356.669
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		649.463	(555.151)
Skammtímaskuldir, breyting		(649.463)	555.151
Tekin ný langtímalán		3.462.271	5.816.713
Afborganir langtímaskulda		(3.462.271)	(5.816.713)
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri	33	21.560.232	20.240.375

Skýringar á bls. 13-53 eru óaðskiljanlegur hluti ársreikningsins.

Skýringar

1. Félagið

Orkuveita Reykjavíkur (OR) er sameignarfyrtæki sem starfar á grundvelli laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur. OR er með höfuðstöðvar á Íslandi að Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Samstæðureikningur OR geymir ársreikning móðurfyrirtækisins og dótturfélaga þess, (sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar“) og hlutdeild í hlutdeildarfélögum. Samstæðuársreikningur Orkuveitu Reykjavíkur er hluti af samstæðuársreikningi Reykjavíkurborgar.

Samstæðan veitir þjónustu í gegnum félög sín sem reka orkuver, rafveitu, hitaveitu, vatnsveitu, fráveitu og gagnaveitu á þjónustusvæði sínu.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og viðbótarkröfur sem koma fram í íslenskum lögum og reglum um ársreikninga félaga með skráð skuldabréf.

Stjórn staðfesti og heimilaði birtingu ársreikningsins 8. mars 2018.

Fjallað er um reikningsskilaaðferðir samstæðunnar í skýringu 36.

b. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill OR. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

c. Matsaðferðir

Reikningsskil samstæðunnar eru gerð á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að hluti varanlegra rekstrarfjármuna hafa verið endurmetnir til gangvirðis, innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum, eignarhlutar í öðrum félögum og aðrar fjáreignir og fjárskuldir eru færð á gangvirði. Fjallað er um aðferðir við mat á gangvirði í skýringu 35.

d. Mat og ályktanir við beitingu reikningsskilaaðferða

Gerð samstæðuársreiknings í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru endurskoðaðar reglulega. Áhrifin af breytingum eru færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum, er að finna í eftirfarandi skýringum:

- skýring 10 - varanlegir rekstrarfjármunir (endurmat dreifi- og framleiðslukerfis og mat á virðisrýnun)
- skýring 13 - eignarhlutir í öðrum félögum (mat forsenda við útreikning gangvirðis eignarhluta flokkaðra til sölu)
- skýring 14 - innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum (mat forsenda við útreikning gangvirðis)
- skýring 15 - aðrar fjáreignir og aðrar fjárskuldir (mat forsenda við útreikning gangvirðis)
- skýring 16 - tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding (mat á skattalegum framtíðarhagnaði á móti yfirfæranlegu tapi)
- skýring 25 - markaðsáætla

Skýringar

3. Starfspáttayfirlit

Starfspættir og miðlar

Starfssvæði félaga í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur eru einkum á höfuðborgarsvæðinu, en nær auk þess til Suður- og Vesturlands. Samstæðan skiptist í þrjá starfspætti, Orku náttúrunnar, Veitur og aðra starfsemi.

Orka náttúrunnar annast framleiðslu á rafmagni og varmaorku í orkuverum, raforkusölu til stóriðju og smásölu auk reksturs og nýframkvæmda vegna götulýsingar.

Veitur sjá um dreifingu rafmagns, varmaorkuvinnslu á lághitasvæðum og dreifingu varmaorku frá lághitasvæðum og jarðvarmavirkjunum, vatnsöflun og dreifingu á köldu vatni og fráveitustarfsemi.

Önnur starfsemi nær yfir rekstur gagnaflutningskerfis, leigu húsnæðis og búnaðar, tilfallandi sölu sérfræðipjónustu og fleira.

Samstæðan er tekjuskattsskyld, nema sá hluti starfseminnar sem lýtur að rekstri vatnsveitu og fráveitu, sem er háður lögum nr. 32/2004 um vatnsveitur sveitarfélaga og lögum nr. 9/2009 um rekstur fráveitna. Rekstur hitaveitu er háður orkulögum nr. 58/1967, m.a. um arðsemi. Sá hluti raforkurekstursins sem fellur undir sérleyfisrekstur samkvæmt raforkulögum nr. 65/2003 er háður tekjumörkum samkvæmt ákvörðun Orkustofnunar.

Miðill	Opinberar kvaðir
Hitaveita	Um sérleyfisveitur gildir að ráðherra staðfestir gjaldskrá og hún öðlast gildi við birtingu í Stjórnartíðindum.
Rafveita, dreifing	Orkustofnun er send gjaldskrá til staðfestingar. Birta skal gjaldskrá opinberlega.
Rafveita, framleiðsla	Samkeppni er um orkusölu og því eru verðbreytingar á orkuhluta rafmagnsverðs ekki háðar samþykki stjórnvalda.
Vatnsveita	Lögbundin takmörkun á efri mörkum gjaldskrár er 0,5% af fasteignamati. Birta skal gjaldskrá í Stjórnartíðindum.
Fráveita	Gjaldskrá skal standa undir öllum kostnaði. Birta skal gjaldskrá í Stjórnartíðindum.
Gagnaveita	Samkeppnisrekstur sem er undir eftirliti Póst- og Fjarskiptastofnunar.

Viðskiptavinir sem hafa veruleg áhrif á tekjur samstæðunnar

Einn viðskiptavinur Orku náttúrunnar hefur veruleg áhrif á fjárhæð heildartekna samstæðunnar á árinu 2017 vegna kaupa á rafmagni til stóriðju. Tekjur samstæðunnar frá þessum viðskiptavini, námu 5.699 milljónum kr. eða 13,0% af heildartekjum. (2016: 5.313 milljónir kr. eða 12,8% af heildartekjum).

Skýringar

3. Starfspáttayfirlit

Starfspáttaupplýsingar eru birtar eftir innri upplýsingagjöf OR. Starfspáttir sem eru birtir eru *Veitur*, sem samanstanda af veiturstri samstæðunnar í heitu og köldu vatni, dreifingu rafmagns og fráveitu, *Orka náttúrunnar* vegna samkeppnisreksturs í framleiðslu og sölu rafmagns og heits vatns auk *Annarrar starfsemi* sem sýnir rekstur móðurfyrirtækisins og *Gagnaveitu Reykjavíkur*. Móðurfyrirtækið sér um þjónustu við dótturfélög, leigu húsnæðis og búnaðar og fleira. Gagnaveita Reykjavíkur sér um rekstur gagnaflutningskerfis.

Við gerð starfspáttayfirlits er notast við sömu reikningssskilareglur og samstæðan notast við og lýst er í skýringu 36.

Rekstrarstarfspáttir - svið

Árið 2017

	Veitur	Orka náttúrunnar	Önnur starfsemi	Jöfnunar-færslur	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	27.539.612	13.749.632	2.712.618	0	44.001.861
Tekjur innan samstæðu	3.436.704	4.131.164	6.136.320	(13.704.189)	0
Tekjur starfspáttá	30.976.316	17.880.796	8.848.938	(13.704.189)	44.001.861
Rekstrargjöld starfspáttá	(14.862.025)	(7.893.501)	(8.233.739)	13.704.189	(17.285.077)
Rekstrarhagnaður starfspáttá, EBITDA	16.114.291	9.987.295	615.199	0	26.716.785
Afskriftir	(4.887.463)	(3.028.130)	(1.147.249)	0	(9.062.842)
Afkoma starfspáttá, EBIT	11.226.828	6.959.165	(532.050)	0	17.653.943
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2.798.882)	(3.988.254)	(1.675.650)	12.543.221	4.080.434
Áhrif hlutdeildarféлага	0	0	1.926	0	1.926
Tekjuskattur	(999.372)	(598.999)	752.518	(4.551.145)	(5.396.998)
Hagnaður (tap) ársins	7.428.573	2.371.912	(1.453.256)	7.992.075	16.339.305

Árið 2016

Tekjur frá þriðja aðila	27.027.091	12.290.176	2.105.959	0	41.423.226
Tekjur innan samstæðu	3.315.594	4.247.844	5.889.117	(13.452.555)	0
Tekjur starfspáttá	30.342.686	16.538.021	7.995.075	(13.452.555)	41.423.226
Rekstrargjöld starfspáttá	(14.099.606)	(8.327.805)	(7.087.561)	13.452.555	(16.062.418)
Rekstrarhagnaður starfspáttá, EBITDA	16.243.079	8.210.215	907.514	0	25.360.809
Afskriftir	(4.977.064)	(3.496.008)	(929.123)	0	(9.402.195)
Virðisrýrnun	0	0	(990.284)	0	(990.284)
Afkoma starfspáttá, EBIT	11.266.015	4.714.207	(1.011.893)	0	14.968.330
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3.502.965)	(4.553.242)	8.271.721	2.873.054	3.088.567
Áhrif hlutdeildarféлага	0	0	(3.413)	0	(3.413)
Tekjuskattur	(852.904)	(70.693)	(2.743.777)	(1.034.299)	(4.701.673)
Hagnaður ársins	6.910.147	90.273	4.512.638	1.838.754	13.351.811

Skýringar

3. Starfspáttayfirlit, frh.

Rekstrarstarfspættir - svið, frh.

	Veitur	Orka náttúrunnar	Önnur starfsemi	Jöfnunarfærslur	Samtals
Efnahagur (31.12.2017)					
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	151.079.915	101.169.408	27.354.869	0	279.604.192
Aðrar eignir	16.477.990	9.827.856	152.422.891	(147.074.687)	31.654.050
					<u>311.258.242</u>
Vaxtaberandi skuldir	63.237.820	55.752.375	148.520.208	(123.031.634)	144.478.770
Aðrar skuldir	10.061.653	6.873.754	30.993.447	(25.020.821)	22.908.033
					<u>167.386.803</u>
Fjárfestingar					
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	6.314.920	2.627.265	9.766.211	0	18.708.396
Efnahagur (31.12.2016)					
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	140.907.133	106.661.900	18.757.484	0	266.326.517
Aðrar eignir	13.820.838	7.188.531	158.044.763	(144.930.295)	34.123.836
					<u>300.450.354</u>
Vaxtaberandi skuldir	67.441.448	61.583.102	147.639.446	(129.024.550)	147.639.446
Aðrar skuldir	8.242.316	4.966.732	27.429.313	(9.303.336)	31.335.025
					<u>178.974.471</u>
Fjárfestingar					
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	6.506.192	2.967.163	3.479.974	0	12.953.328

Skýringar

4. Greining á rekstri jarðvarmaorkuvera

Upplýsingar um afkomu á framleiðslu raforku og heitu vatni sbr. 5. mgr. 41. gr. laga nr. 65/2003:

	Raforka 2017	Heitt vatn 2017	Raforka 2016	Heitt vatn 2016
Jarðvarmavirkjanir				
Tekjur	8.843.657	3.499.470	9.205.438	3.600.872
Rekstrargjöld	(1.798.868)	(832.216)	(1.927.328)	(789.570)
Afskriftir	(2.562.145)	(745.373)	(2.649.013)	(829.947)
Afkoma fyrir fjármagnsgjöld	4.482.644	1.921.881	4.629.097	1.981.355
Arðsemi fjárfestingar	5,7%	8,8%	5,4%	7,0%

Hellisheiðarvirkjun og Nesjavallavirkjun eru blandaðar virkjanir, þar sem bæði er framleitt heitt vatn og raforka. Við skiptingu á sameiginlegum kostnaði er miðað við skiptireglu Orku náttúrunnar sem Orkustofnun hefur hafnað. Orkustofnun er skylt lögum samkvæmt að setja Orku náttúrunnar nýjar skiptireglur í kjölfar höfnunarinnar, sem stofnunin hefur ekki gert enn. Uns Orkustofnun setur Orku náttúrunnar nýjar skiptireglur þá er afkoma miðla miðuð við skiptireglur Orku náttúrunnar sem ekki hafa verið samþykktar af Orkustofnun.

5. Laun og launatengd gjöld

	2017	2016
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	5.178.623	4.802.257
Mótframlag í lífeyrissjóði	690.885	633.931
Viðbótarframlag í lífeyrissjóðinn Brú	1.104.250	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar	42.206	76.744
Önnur launatengd gjöld	493.704	463.473
Laun og launatengd gjöld samtals	7.509.667	5.976.406
Laun og launatengd gjöld eru þannig færð í ársreikninginn:		
Gjaldfært í rekstrarreikningi	6.599.901	5.240.591
Eignfært á framkvæmdir	909.767	735.815
Laun og launatengd gjöld samtals	7.509.667	5.976.406
Starfsmannafjöldi:		
Fjöldi ársverka	520	503
Starfskjör stjórnar, forstjóra og framkvæmdastjóra móðurfyrirtækis og dótturfélaga greinast þannig:		
Laun stjórnar móðurfyrirtækis	15.629	15.265
Laun forstjóra móðurfyrirtækis	28.641	27.657
Laun þriggja framkvæmdastjóra móðurfyrirtækis	64.439	56.059
Laun þriggja stjórnar dótturfélaga	25.745	24.101
Laun þriggja framkvæmdastjóra dótturfélaga	73.030	67.777
Starfslokagreiðslur, þar með talið mótframlag í lífeyrissjóð 1)	0	20.697
	207.483	211.557

1) Framkvæmdastjóri Orku náttúrunnar ohf. lét af störfum á árinu 2016. Laun og launatengd gjöld vegna starfsloka voru gjaldfærð að fullu á árinu 2016.

Breyting á A deild Brúar lífeyrissjóðs

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt en sú lagasetning hefur einnig áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs sem margir starfsmenn OR greiða í og tóku nýjar samþykktir þeirrar deildar gildi þann 1. júní 2017. Endurskoðun og tryggingafræðileg úttekt lá fyrir á fjórða ársfjórðungi 2017 og greiddi samstæða Orkuveita Reykjavíkur lífeyrissjóðnum rúmlega 1.104 milljónir króna vegna þessara breytinga þann 15. febrúar 2018. Gjaldfærslan er sérgreind í rekstrarreikningi 2017.

Skýringar

6. Þóknun greidd til endurskoðanda

	2017	2016
Þóknun vegna endurskoðunar ársreiknings og könnunar árshlutauppgjöra	20.789	15.288
Önnur þjónusta greidd til endurskoðanda	11.974	4.254
Samtals þóknun greidd til endurskoðanda	32.763	19.542

7. Afskriftir og virðisrýrnun

	2017	2016
Afskriftir og virðisrýrnun greinast þannig:		
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, sbr. skýringu 10	8.956.759	9.332.096
Virðisrýrnun eigna í byggingu, sbr. skýringu 10	0	990.284
Afskriftir óefnislegra eigna, sbr. skýringu 11	106.083	70.099
Afskriftir og virðisrýrnun færð í rekstrarreikning	9.062.842	10.392.479

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2017	2016
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur af lánum og kröfum	651.108	433.252
Vaxtagjöld og greiddar verðbætur	(3.560.464)	(3.272.849)
Áfallnar verðbætur	(851.326)	(905.734)
Ábyrgðargjald til eigenda 1)	(758.706)	(1.011.015)
Vaxtagjöld samtals	(5.170.497)	(5.189.598)
Gangvirðisbreytingar innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum	12.543.221	2.873.054
Gangvirðisbreytingar fjáreigna og fjárskulda á gangvirði í gegnum rekstur	27.534	(616.075)
Gangvirðisbreyting áhættuvarnarsamninga	1.406.064	(1.438.956)
Uppgjör áhættuvarnarsamninga	(2.732.072)	(1.506.134)
Gengismunur	(2.646.685)	8.504.057
Arðstekjur	1.763	28.968
Aðrar tekjur (gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum samtals	8.599.823	7.844.913
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	4.080.434	3.088.567

1) Samstæðan greiddi ábyrgðargjald til núverandi og fyrrverandi eigenda OR vegna ábyrgða sem þeir hafa veitt á skuldir samstæðunnar samkvæmt ákvörðun aðalfundar OR árið 2005. Gjaldið er á ársgrunni, 0,87% (2016: 0,95%) á lán vegna sérleyfisstarfsemi og 0,58% (2016: 0,57%) á lán vegna samkeppnisstarfsemi. Útreikningur gjaldsins er gerður miðað við stöðu lána í lok hvers ársfjórðungs. Ábyrgðargjaldið nam samtals 759 milljónum kr. árið 2017 (2016: 1.011 milljónir kr.) og er fært á meðal vaxtagjalda.

Gangvirðisbreytingar gegnum rekstur

Við mat á gangvirði óskráðra fjáreigna og fjárskulda er beitt viðurkenndum verðmatsaðferðum sem er lýst í skýringu 36. Gangvirðisbreyting sem færð er til tekna í rekstrarreikningi vegna þessa nemur samtals 13.977 milljónum kr. á árinu 2017 (2016: tekjufærsla að fjárhæð 818 milljónir kr.). Gangvirðisbreytingar sem tilheyra fjáreignum og fjárskuldum sem flokkaðar eru á stigi 3 er tekjufærsla að fjárhæð 12.571 milljónum kr. á árinu 2017 (2016: tekjufærsla 2.260 milljónir kr.).

Skýringar

9. Tekjuskattur

Félög í samstæðunni eru tekjuskattsskyld vegna starfsemi sinnar í samræmi við 2. gr. laga nr. 90/2003 um tekjuskatt fyrir utan að rekstur vatnsveitu og fráveitu er undanþeginn tekjuskatti.

Móðurfyrirtækið er í 36% skatthlutfalli en önnur skattskyld félög samstæðunnar hafa 20% skatthlutfall.

Í desember 2017 var samþykkt breyting á lögum um tekjuskatt sem fól í sér hækkun á tekjuskattshlutfalli úr 36% í 37,6% og öðlaðist þessi lagabreyting gildi frá og með 1. janúar 2018. Áhrif hækkaðs skatthlutfalls á tekjuskattsskuldbindingu í upphafi árs nemur 18,3 milljónum króna og er hækkunin gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Tekjuskattur færður í rekstrarreikning greinist þannig:	2017	2016
Tekjuskattur til greiðslu	1.453.685	1.737.164
Breyting á frestuðum tekjuskatti	3.943.314	2.964.509
Gjaldfærður tekjuskattur	5.396.998	4.701.673

Virkt skatthlutfall greinist þannig:	2017	2016
Hagnaður ársins fyrir tekjuskatt	21.736.303	18.053.484
Tekjuskattur skv. skatthlutfalli móðurfyrirtækis	36,0% 7.825.069	36,0% 6.499.254
Áhrif skatthlutfalla dótturfélaga	(5,9%) (1.281.364)	(3,9%) (700.268)
Áhrif breytinga á mati á nýtingu		
yfirfæranlegs taps	0,5% 98.000	0,7% 133.132
Óskattskyld starfsemi vatnsveitu og fráveitu	(5,7%) (1.235.196)	(7,0%) (1.259.401)
Áhrif gengismunar vegna mismunandi		
starfrækslugjaldmiðla í samstæðunni	0,02% 4.813	1,2% 38.503
Áhrif breytinga á skatthlutfalli	(0,1%) (18.261)	0,0% 0
Aðrir liðir	0,02% 3.938	(0,1%) (9.548)
Virkur tekjuskattur	24,8% 5.396.998	26,0% 4.701.673

Tekjuskattur færður beint á eigið fé

Frestaður skattur	2017	2016
Fellur til vegna tekna og gjalda sem færð eru beint yfir á eigið fé		
Tekjuskattsáhrif af endurmati	1.527.875	0
Frestaður tekjuskattur samtals	1.527.875	0

Skýringar

10. Varanlegir rekstrarfjármunir

2017	Framleiðslu-kerfi	Veitu-kerfi	Aðrar fasteignir	Aðrir lausa-fjármunir	Samtals
Heildarverð					
Staða í ársbyrjun	223.906.578	272.482.897	1.957.032	2.210.408	500.556.916
Endurflokkun eigna	61.223	61.195 (	122.418)	0	0
Viðbætur á árinu	3.846.101	8.069.198	6.082.072	501.211	18.498.581
Þýðingarmunur	(11.354.448)	0 (	872) (	8.879) (	11.364.199)
Selt og aflagt á árinu	0 (	11.465)	0 (	27.556) (	39.021)
Endurmat, hækkun	9.151.311	16.234.184	0	0	25.385.495
Staða í árslok	225.610.766	296.836.009	7.915.813	2.675.184	533.037.772
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	88.296.093	145.943.833	355.851	1.138.391	235.734.169
Endurflokkun eigna	2.093	3.055 (	5.149)	0	0
Afskrifað á árinu	4.203.987	4.434.957	51.216	266.600	8.956.759
Þýðingarmunur	(3.429.934)	0 (	322) (	1.304) (	3.431.560)
Selt og aflagt á árinu	0	0	0 (	17.443) (	17.443)
Endurmat, hækkun	4.516.488	9.282.671	0	0	13.799.159
Staða í árslok	93.588.728	159.664.516	401.597	1.386.244	255.041.084
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1. 2017.....	135.610.485	126.539.064	1.601.181	1.072.017	264.822.746
Bókfært verð 31.12.2017.....	132.022.038	137.171.493	7.514.216	1.288.940	277.996.688
Þar af eignir í byggingu í árslok	2.234	293.054	0	0	295.288
2016					
Heildarverð					
Staða í ársbyrjun	242.676.320	264.376.762	1.512.548	1.986.046	510.551.676
Endurflokkun eigna	(276.822) (	107.740)	81.295 (	17.465) (	320.732)
Viðbætur á árinu	3.848.583	8.213.874	364.930	317.590	12.744.977
Viðbætur eigna í byggingu	518	0	0	0	518
Þýðingarmunur	(22.342.020)	0 (	1.741) (	8.870) (	22.352.631)
Selt og aflagt á árinu	0	0	0 (	66.893) (	66.893)
Staða í árslok	223.906.578	272.482.897	1.957.032	2.210.408	500.556.916
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	89.424.779	141.539.321	292.548	983.861	232.240.509
Endurflokkun eigna	(301.712) (	44.685)	43.290 (	17.625) (	320.732)
Afskrifað á árinu	4.638.729	4.449.197	20.635	223.536	9.332.096
Virðisrýmning eigna í byggingu	990.284	0	0	0	990.284
Þýðingarmunur	(6.455.987)	0 (	621) (	2.309) (	6.458.916)
Selt og aflagt á árinu	0	0	0 (	49.072) (	49.072)
Staða í árslok	88.296.093	145.943.833	355.851	1.138.391	235.734.169
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1. 2016.....	153.251.540	122.837.442	1.220.000	1.002.185	278.311.167
Bókfært verð 31.12.2016.....	135.610.485	126.539.064	1.601.181	1.072.017	264.822.746
Þar af eignir í byggingu í árslok	346.299	1.790.524	0	0	2.136.823

Skýringar

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Endurmat

Við endurmat eru viðkomandi eignaflokkar metnir til gangvirðis. Endurmat er fært á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár að frádregnum tekjuskatti samanber skýringu 36 d. Endurmatið er unnið af sérfræðingum innan samstæðunnar.

Endurmat var framkvæmt vegna framleiðslu í heitu vatni og dreifingu í heitu vatni, köldu vatni, fráveitu og rafmagni í árslok 2017 en það er hluti af reglubundnu endurmati eigna OR. Endurmatið á árinu leiddi til hækkunar á bókfærðu verði um 11.600 milljónir kr.

Endurmat var síðast framkvæmt í viðkomandi kerfum samkvæmt eftirfarandi töflu:

	Dagsetning endurmats
Framleiðslukerfi:	
Heitt vatn	31.12.2017
Kalt vatn	31.12.2017
Rafmagn	31.12.2014
Dreifikerfi:	
Heitt vatn	31.12.2017
Kalt vatn	31.12.2017
Fráveita	31.12.2017
Rafmagn	31.12.2017
Gagnaflutningur	31.12.2015

Gangvirði framangreindra eigna 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. Við þennan útreikning var stuðst við opinberar upplýsingar og rauntölur úr bókhaldi samstæðunnar um verðbreytingar á kostnaðarliðum og tekið tillit til áætlunar um vægi hvers kostnaðarliðar í heildarkostnaði við byggingu samskonar eigna. Kostnaðarliðir og hlutfallslegt vægi þeirra var ákvarðað af sérfræðingum samstæðunnar. Einnig er litið til niðurstöðu virðisrýmunarprófs og endurmat ekki fært umfram vænt núvirt framtíðarsjóðstreymi af viðkomandi eignum. Veitukerfi fyrir heitt vatn, kalt vatn, fráveitu og rafmagn 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 þessara kerfa. Endurmat flokkast undir stig 3 af gangvirði, en stigin eru nánar útskýrð í skýringu 29.

Upplýsingar um endurmetnar eignir í árslok

	Framleiðslu- kerfi	Veitu- kerfi	Samtals
31.12.2017			
Endurmetið bókfært verð	132.022.038	137.171.493	269.193.531
Þar af áhrif endurmats	(39.192.135)	(53.740.138)	(92.932.273)
Bókfært verð án endurmats	92.829.903	83.431.356	176.261.258
31.12.2016			
Endurmetið bókfært verð	135.610.485	126.539.064	262.149.549
Þar af áhrif endurmats	(35.532.280)	(48.341.332)	(83.873.612)
Bókfært verð án endurmats	100.078.205	78.197.731	178.275.936

Skýringar

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Virðisrýrnunarpróf

Virðisrýrnunarpróf voru gerð miðað við stöðu eigna í lok september 2017 til að staðfesta hvort bæði eignir í notkun og helstu eignir í byggingu standi undir væntu framtíðarsjóðstreymi. Virðisrýrnunarpróf eru framkvæmd á hvern og einn miðil fyrir framleiðslukerfi og veitukerfi sem er minnsta sjóðskapandi eining.

Endurheimtanleg fjárhæð hvers miðils var metin út frá notkunarvirði. Notkunarvirði var ákvarðað á þann hátt að núvirða áætlað framtíðarfjárstreymi miðað við áframhaldandi nýtingu miðlanna. Fjárstreymi var byggt á rekstraráætlun næstu fimm ára. Við mat á nýtingarvirði byggja stjórnendur á áætlun um á framtíðar þróun starfseminnar, byggt er á bæði ytri og innri upplýsingum.

Stuðst var við eftirfarandi forsendur við mat á notkunarvirði:

	Árið 2017				Framl.kerfi virkjana
	Veitukerfi				
	Hitaveita	Rafmagn	Vatnsveita	Fráveita	
Meðalvöxtur tekna 2017-2022	1,2%	0,5%	1,6%	1,2%	2,2%
Framt.vöxtur m.t.t. verðlagspr.	1,2%	1,1%	0,7%	0,8%	0%-7,3%
EBITDA meðalvöxtur 2017-2022	1,8%	-1,2%	1,5%	1,2%	1,9%
Veginn fjármagnskostnaður	5,0%	5,0%	6,0%	5,3%	5,0%-8,8%

	Árið 2016				Framl.kerfi virkjana
	Veitukerfi				
	Hitaveita	Rafmagn	Vatnsveita	Fráveita	
Meðalvöxtur tekna 2016-2021	2,0%	0,8%	-0,1%	1,7%	3,7%
Framt.vöxtur m.t.t. verðlagspr.	1,2%	0,9%	0,9%	0,9%	0% til 6,8%
EBITDA meðalvöxtur 2016-2021	2,6%	1,8%	-0,5%	1,5%	4,0%
Veginn fjármagnskostnaður	5,4%	5,2%	6,3%	5,7%	5,3%- 8,8%

Ekki eru líkur á virðisrýrnun hjá veitukerfum eða heitavatnsframleiðslu þar sem umframvirði er töluvert. Próf fyrir rafmagnsframleiðslu er þó næmt fyrir breytingum á lykilmorsendum. Ef ávöxtunarkrafa hækkar um 0,25 prósentustig en öðrum forsendum er haldið óbreyttum þá lækkar rekstrarvirði eigna um 2.700 milljónir kr. Ef að áætluð EBITDA er 5% lægri á ári út áætlunartímabilið en öðrum forsendum er haldið óbreyttum þá lækkar rekstrarvirði eigna um 10.400 milljónir kr. Í hvorugu tilfelli kemur þó til virðisrýrnunar.

Eignir í byggingu

Eignir í byggingu voru ekki færðar niður á árinu 2017 (2016: 990 milljónir kr.). Ekki eru vísbendingar um virðisrýrnun á öðrum eignum í byggingu sem bókfærðar eru á 295 milljónir kr. í lok árs 2017 (2016: 2.100 milljónir kr.). Nánar er fjallað um virðisrýrnunarpróf í skýringu 36 h.

Höfuðstöðvar OR að Bæjarhálsi 1

Árið 2013 voru fasteignir Orkuveitu Reykjavíkur að Bæjarhálsi 1 seldar til Foss fasteignafélags slhf. ("Foss") fyrir 5.100 milljónir kr. Samhliða var gerður 20 ára leigusamningur milli OR og Foss með kauprétti OR á fasteignunum. Ekki voru áform hjá stjórnendum OR um að nýta kaupréttinn og því voru fasteignirnar færðar úr reikningsskilum OR sem seldar eignir og leigugreiðslur gjaldfærðar í rekstrarreikninga 2013 til 2017. Um mitt ár 2017 komu í ljós rakaskemmdir á höfuðstöðvum OR og kostnaður við viðgerðir áætlaður á bilinu 1.500 til 2.380 milljónir kr. Óvissa var um ábyrgð á gallanum og var ákveðið í lok nóvember 2017 að yfirtaka eignirnar með því að kaupa allt hlutfé Foss og yfirtaka skuldabréf útgefin af Fossi, af eigendum þeirra. Skuldabréfin voru greidd með útgáfu nýrra skuldabréfa í flokknum OR090546, alls 4.105 milljónir kr. að frádregnum lántökugjöldum og fyrir allt hlutfé í Fossi voru greiddar 1.399 milljónir kr. með reiðufé. Samtals kaupverð nam 5.504 milljónir kr. sem skiptist í kaupverð á fasteign að fjárhæð 5.498 milljónir kr. og yfirtöku handbærs fjár og skammtímaskulda nettó að fjárhæð 6 milljónir kr. Hluti fasteignanna er ekki í nothæfu ástandi og fjallað er um aðgerðir og kostnað við að koma þeim hluta fasteignanna í nothæft ástand í skýringu 34.

Tilgangur Foss var fjárfesting í fasteignum að Bæjarhálsi 1 og engin starfsemi er í félaginu. Kaup OR á Fossi eru meðhöndluð sem kaup á fasteignum í ársreikningi samstæðunnar í samræmi við IFRS. Fasteignirnar eru því frá byrjun desember 2017 færðar í ársreikninginn sem rekstrarfjármunir og afskrifaðar á líftíma eignanna.

Skýringar

10. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat þeirra eigna samstæðunnar sem metnar eru fasteignamati nam 28.154 milljónum kr. í árslok 2017 (2016: 22.808 milljónum kr.). Brunabótamat eigna samstæðunnar er 30.401 milljónir kr. á sama tíma (2016: 30.175 milljónum kr.). Meðal þessara eigna eru fasteignir sem eignfærðar eru meðal framleiðsluferfa og dreifikerfa. Váttryggingaverðmæti eigna samstæðunnar er 352.359 milljónir kr. (2016: 356.225 milljónir kr.).

Skuldbindingar

Á árinu 2017 tókust samningar um afpöntun á vélasamstæðum sem keyptar voru skv. samningi 2008. Viðbótarkostnaður OR vegna afpöntunarinnar var enginn. Samstæðan hefur gert innkaupa- og verksamninga vegna framkvæmda við framleiðslu- og dreifikerfi. Eftirstöðvar þessara samninga eru í árslok 3.945 milljónir kr. (2016: 2.100 milljónir kr.)

11. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Hita- réttindi	Hugbúnaður	Samtals
2017			
Heildarverð			
Staða í ársbyrjun	1.427.031	1.492.499	2.919.531
Viðbætur á árinu	0	209.816	209.816
Staða í árslok	1.427.031	1.702.315	3.129.346
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	457.768	957.990	1.415.759
Afskrifað á árinu	0	106.083	106.083
Staða í árslok	457.768	1.064.073	1.521.842
Bókfært verð			
Bókfært verð 1.1. 2017	969.263	534.509	1.503.771
Bókfært verð 31.12.2017	969.263	638.242	1.607.504
2016			
Heildarverð			
Staða í ársbyrjun	1.427.031	1.284.666	2.711.697
Viðbætur á árinu	0	207.833	207.833
Staða í árslok	1.427.031	1.492.499	2.919.531
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	457.768	887.892	1.345.660
Afskrifað á árinu	0	70.099	70.099
Staða í árslok	457.768	957.990	1.415.759
Bókfært verð			
Bókfært verð 1.1. 2016	969.263	396.774	1.366.037
Bókfært verð 31.12.2016	969.263	534.509	1.503.771

12. Eignarhlutar í hlutdeildarfélagum

	2017		2016	
	Eignarhluti	Bókfært verð	Eignarhluti	Bókfært verð
Íslensk Nýorka ehf.	28,95%	24.681	28,95%	27.670
Netorka hf.	38,41%	30.514	38,41%	25.521
Orkuskólinn REYST hf.	45,00%	6.068	45,00%	6.146
Samtals		61.263		59.337

Hlutdeild samstæðunnar í afkomu hlutdeildarféлага var jákvæð um 1,9 milljón kr. á árinu 2017 (2016: neikvæð um 3,4 milljónir kr.).

Skýringar

13. Eignarhlutar í öðrum félögum

	Eignarhluti	2017	2016
Landsnet hf. 1)	6,8%	3.544.133	3.222.160
Aðrir eignarhlutar í félögum		62.914	62.914
Eignarhlutar í öðrum félögum samtals		<u>3.607.047</u>	<u>3.285.074</u>

Gangvirði eignarhluta sem flokkaðir eru sem fjáreignir til sölu er ákvarðað með viðurkenndum matsaðferðum. Stuðst er við verðmat sem framkvæmd eru af óháðum þriðja aðila auk mats sérfræðinga innan OR. Gangvirðisbreyting Landsnets hf. nam 322 milljónum kr. á árinu (2016: 377 milljónum kr.) og var hækkunin færð á sérstakan gangvirðisreikning meðal eigið fjár. Sjá nánar í skýringu 29.

1) Samkvæmt ákvæðum raforkulaga nr. 65/2003 er eigendum hlutafjár Landsnets einungis heimilt að framselja hlutafé sitt til annarra eigna í fyrirtækinu, en ekki aðilum utan þess.

14. Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum

	2017	2016
Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum í ársbyrjun	(10.319.109)	(13.192.163)
Breyting á gangvirði á árinu	12.543.221	2.873.054
Gangvirði innbyggðra afleiða í raforkusölusamn. í árslok, eign / (skuld)	<u>2.224.111</u>	<u>(10.319.109)</u>
Skipting innbyggðu afleiðanna er eftirfarandi:		
Langtímahluti innbyggðra afleiða, eign / (skuld)	1.877.811	(8.913.368)
Skammtímahluti innbyggðra afleiða eign / (skuld)	346.301	(1.405.741)
Innbyggðar afleiður samtals	<u>2.224.111</u>	<u>(10.319.109)</u>

Frekari umfjöllun um innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum má finna í skýringu 25 c.

15. Aðrar fjáreignir og áhættuvarnarsamningar

Aðrar fjáreignir og áhættuvarnarsamningar á gangvirði gegnum rekstrarreikning:

	2017	2016
Fastafjármunir		
Aðrar fjáreignir	0	4.091.936
Áhættuvarnarsamningar	738.800	365.333
	<u>738.800</u>	<u>4.457.269</u>
Veltufjármunir		
Aðrar fjáreignir	4.090.265	0
Áhættuvarnarsamningar	36.081	393.183
	<u>4.126.346</u>	<u>393.183</u>
Langtímaskuldir		
Áhættuvarnarsamningar	(737.006)	(2.713.071)
Skammtímaskuldir		
Áhættuvarnarsamningar	(2.898.249)	(2.311.883)

Í september 2016 var undirritað samkomulag milli Orkuveitu Reykjavíkur og Magma Energy Sweden, móðurfélags HS Orku um breyttar afborganir á skuldabréfi sem áður var á meðal veltufjármuna en skuldabréfið var eingreiðslulán með gjalddaga í desember 2016. Samkvæmt samkomulaginu var helmingur fjárhæðar bréfsins greiddur við staðfestingu samkomulagsins og helmingur yrði greiddur á fyrri hluta árs 2018. Hlutabréf í HS Orku yrðu áfram að veði fyrir greiðslu og vextir hækka úr 1,5% í 5%. Skuldabréfið fól í sér afleiðu í gegnum álverðstengingu. Gangvirði skuldabréfsins er metið í heild sinni út frá framvirkum verði á áli og það núvirk með vöxtum viðkomandi myntar auk viðeigandi álags vegna mótaðilaáhættu. Vakin er athygli á umfjöllun um skuldabréfið í skýringu 35, atburðir eftir reikningskiladag. Öll skuldabréf OR eru skilgreind á 3. stigi gangvirðis eins og frekar er greint í skýringu 29.

Áhættuvarnarsamningar eru metnir með núvirtu framtíðargreiðsluflæði og markaðsgögn notuð við verðlagninguna.

Skýringar

16. Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding greinast þannig:

	Skatteign	Skattskuld	Samtals
2017			
Tekjuskattseign í ársbyrjun	3.714.879	(8.345.332)	(4.630.453)
Gengismunur á skatta til greiðslu	0	93.728	93.728
Reiknaður tekjuskattur ársins	(3.714.879)	(1.682.119)	(5.396.998)
Tekjuskattur til greiðslu	1.265.410	188.274	1.453.685
Áhrif af endumati	0	(1.527.875)	(1.527.875)
Aðrar breytingar	(0)	193.282	193.282
Tekjuskattseign - (skuld) í árslok	1.265.410	(11.080.041)	(9.814.631)
2016			
Tekjuskattseign í ársbyrjun	5.458.992	(7.619.438)	(2.160.445)
Reiknaður tekjuskattur ársins	(3.654.661)	(1.047.012)	(4.701.673)
Tekjuskattur til greiðslu	1.621.717	115.446	1.737.164
Aðrar breytingar	288.831	205.670	494.501
Tekjuskattseign- (skuld) í árslok	3.714.879	(8.345.332)	(4.630.453)

Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2017		31.12.2016	
	Skatteign	Skattskuld	Skatteign	Skattskuld
Varanlegir rekstrarfjármunir	757.334	(10.969.340)	0	(8.495.648)
Innbyggðar afleiður	0	(836.266)	3.714.879	0
Aðrir liðir	508.077	426.270	0	(897.554)
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	0	715.184	0	1.365.758
Áhrif af niðurfærslu á skattalegu tapi	0	(415.889)	0	(317.889)
Tekjuskattsskuld í árslok	1.265.410	(11.080.041)	3.714.879	(8.345.332)

Yfirfæranlegt skattalegt tap

Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði 10 ár frá því það myndast. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok er nýtanlegt sem hér segir:

	2017	2016
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2008, nýtanlegt til ársins 2018	2.069.720	4.147.939
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2009, nýtanlegt til ársins 2019	1.062.389	2.475.484
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2016, nýtanlegt til ársins 2026	205.368	205.368
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2017, nýtanlegt til ársins 2027	238.443	0
Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok	3.575.921	6.828.791
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2008 sem hefur verið niðurfært	2.069.720	1.589.445
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2009 sem hefur verið niðurfært	9.725	0
Samtals yfirfæranlegt skattalegt tap ársins sem hefur verið niðurfært	2.079.445	1.589.445

Stjórnendur hafa lagt mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og gert áætlanir um skattskyldan hagnað næstu ár. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs taps er færð upp að því marki sem talið er að það nýtist. Yfirfæranlegt tap að fjárhæð 2.079 milljónir kr. er ekki eignfært í lok árs 2017, en var í upphafi árs 1.589 milljónir kr., vegna óvissu um nýtingu á því. Áhrif af breytingu á mati á nýtingu á yfirfæranlegu tapi á árinu 2017 eru 98 milljónir kr. (2016: 133 milljónir kr.)

Skýringar

17. Birgðir

	2017	2016
Efnisbirgðir	936.045	582.934

Efnisbirgðir samanstanda af efni til viðhalds framleiðslu- og dreifikerfa samstæðunnar. Hluti birgða er skilgreindur sem öryggisbirgðir, þ.e. þær birgðir sem verða að vera til staðar til að bregðast við bilunum eða viðhaldi jafnvel þó veltuhraði þeirra sé lítil. Verðmæti birgða er yfirfarið reglulega. Birgðir til endurnýjunar og nýbygginga eru eignfærðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna sem hluti af kostnaði við eignir í byggingu.

18. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig í árslok:	2017	2016
Viðskiptakröfur, stórnotendur	749.112	670.120
Viðskiptakröfur, smásala	5.221.828	4.075.708
Viðskiptakröfur, samtals	5.970.940	4.745.828
Óbein niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(123.651)	(149.201)
	5.847.289	4.596.627
Aðrar skammtímakröfur greinast þannig í árslok:		
Fjármagnstekjuskattur	155.999	102.606
Áfallnar vaxtatekjur	80.366	47.617
Kröfur á starfsmenn	3.669	3.807
Aðrar kröfur	65.826	178.199
	305.860	332.229

19. Handbært fé og markaðsverðbréf

Handbært fé, markaðsverðbréf og bundin innstæða greinist þannig í árslok:	2017	2016
Bankainnstæður, bundnar í þrjá til tólf mánuði	4.000.000	3.000.000
Markaðsverðbréf	2.124.722	1.132.427
	6.124.722	4.132.427
Handbært fé, laust innan þriggja mánaða	6.254.983	12.356.669

20. Eigið fé

Eiginfjárlutfall samstæðunnar í árslok var 46,2% (2016: 40,4%). Ávöxtun eiginfjár var jákvæð um 13,1% á árinu 2017 (2016: jákvæð um 12,0%).

Endurmatsreikningur varanlegra rekstrarfjármuna

Endurmatsreikningur samstæðunnar samanstendur af endurmatshækkunum rekstrarfjármuna að teknu tilliti til tekjuskatts. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning og millifærðar á sama tíma af endurmatsreikningi á óráðstafað eigið fé.

Þýðingarmunur

Á þýðingarmun er færður allur gengismunur sem verður til vegna umreiknings reikningsskila starfsemi með annan starfsrækslugjaldmiðil en íslenskar krónur. Í öðrum gjaldmiðli sem er aðskiljanlegur hluti af rekstri OR.

Gangvirðisreikningur

Gangvirðisreikningur samanstendur af breytingum á mati á fjáreignum til sölu að teknu tilliti til tekjuskatts.

Bundinn hlutdeildarreikningur

Samkvæmt lögum nr. 3/2006 ber félögum að færa hlutdeild í afkomu dóttur- eða hlutdeildarfélagi, sem færð er í rekstrarreikning og er umfram móttekinn arð eða þann arð sem ákveðið hefur verið að úthluta, á bundinn hlutdeildarreikning meðal eigin fjár.

Bundið eigið fé vegna þróunar

Samkvæmt lögum nr. 3/2006 ber félögum sem eignfæra þróunarkostnað að færa sömu fjárhæð af óráðstöfuðu eigin fé á sérstakan lið meðal eigin fjár sem óheimilt er að úthluta arði af.

Óráðstafað eigið fé

Á árinu 2017 var greiddur arður að fjárhæð 750 milljónir kr. til eigenda. (2016: Engin arðgreiðsla).

Skýringar

21. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi skuldir samstæðunnar eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði. Frekari upplýsingar um vaxtaáhættu og gjaldeyrisáhættu eru veittar í skýringu 25. Vaxtaberandi skuldir greinast með eftirfarandi hætti:

	31.12.2017	31.12.2016
Langtímaskuldir		
Skuldir við lánastofnanir	99.310.645	106.326.779
Víkjandi lán frá eigendum	12.565.579	13.293.025
Skuldabréfaútgáfa	32.602.546	25.159.658
	144.478.770	144.779.461
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(14.667.114)	(15.462.497)
	129.811.656	129.316.964
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14.667.114	15.462.497
Víxlar	0	2.859.984
	14.667.114	18.322.481
Vaxtaberandi skuldir samtals	144.478.770	147.639.446

Skilmálar vaxtaberandi skulda

	Lokagjalddagi	31.12.2017		31.12.2016	
		Meðalvextir í árslok	Eftirstöðvar	Meðalvextir í árslok	Eftirstöðvar
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:					
Skuldir í CHF	5.10.2027	0,00%	10.465.138	0,00%	12.148.428
Skuldir í EUR	19.12.2027	0,70%	35.068.085	0,65%	37.619.335
Skuldir í USD	8.11.2030	2,50%	24.971.612	2,18%	30.554.614
Skuldir í JPY	10.5.2027	0,03%	4.813.282	0,00%	5.868.767
Skuldir í GBP	26.2.2024	1,43%	2.259.781	1,53%	2.544.687
Skuldir í SEK	5.10.2027	0,00%	3.406.964	0,00%	3.747.424
			80.984.862		92.483.255
Skuldir í íslenskum krónum:					
Verðtryggðar	9.5.2046	3,88%	54.662.696	4,13%	45.696.207
Óverðtryggðar	5.4.2035	5,55%	8.831.212	6,90%	9.459.984
			63.493.908		55.156.191
Vaxtaberandi skuldir samtals			144.478.770		147.639.446

Afborganir vaxtaberandi lána greinast þannig næstu ár:

31.12.2017

Árið 2018.....	14.667.114
Árið 2019.....	13.482.250
Árið 2020.....	13.745.315
Árið 2021.....	13.016.833
Árið 2022.....	15.463.311
Síðar	74.103.947
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun	144.478.770

31.12.2016

Árið 2017.....	18.322.481
Árið 2018.....	14.605.156
Árið 2019.....	13.467.078
Árið 2020.....	13.224.740
Árið 2021.....	12.160.142
Síðar	75.859.848
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun.....	147.639.446

Skýringar

21. Vaxtaberandi skuldir, frh.

Breyting vaxtaberandi skulda á árinu greinist þannig:	2017	2016
Vaxtaberandi skuldir 1. janúar	147.639.446	165.635.337
Ný lántaka	17.398.172	13.978.855
Afborganir	(17.657.579)	(19.934.693)
Gengismunur	(881.102)	(17.047.658)
Verðbætur	839.817	1.049.531
Ný skammtímalán og afborganir af skammtímalánum	(2.859.984)	3.958.074
Vaxtaberandi skuldir 31. desember	144.478.770	147.639.446

Ábyrgðir og veðsetningar

Eigendur móðurfyrirtækisins eru í hlutfallslegri ábyrgð meirihluta allra skulda og skuldbindingum þess. Samstæðan hefur ekki veðsett eignir sínar til tryggingar á skuldum.

Fjárhagsskilyrði lánasamninga

Lán að fjárhæð 30.025 milljónir kr. eru með tilteknum fjárhagsskilyrðum sem snúa að hlutföllum endurgreiðslutíma lána miðað við EBITDA og vaxta sem hlutfall af EBITDA. Einnig er horft til þess að markmið áætlana séu innan ákveðinna vikmarka (31.12.2016: 23.443 milljónir kr.). Stjórnendur fara reglulega yfir fjárhagsskilyrðin og er mat stjórnenda að ekki sé hætt á að þau falli. Í lok árs 2017 stóðst samstæðan öll fjárhagsskilyrði lánasamninga.

22. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding kemur til vegna réttinda núverandi og fyrrverandi starfsmanna samstæðunnar í réttindatengdum lífeyriskerfum.

Í árslok var áfallin lífeyrisskuldbinding samstæðunnar metin um 633 milljónir kr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins (2016: 617 milljónir kr.). Samstæðan uppfærir lífeyrisskuldbindinguna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings þegar það liggur fyrir ár hvert. Forsendur um lífslíkur eru í samræmi við ákvæði reglugerðar nr. 391/1998 um skyldutryggingu lífeyrisréttinda og starfsemi lífeyrissjóða. Áætluð hækkun skuldbindingarinnar á árinu byggir á almennri hækkun launa að teknu tilliti til vaxta. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu er færð til gjalda í rekstrarreikningi á meðal launa og launatengdra gjalda. Sá hluti skuldbindingarinnar sem áætlaður er til greiðslu á árinu 2018 er færður meðal skammtímaskulda.

	2017	2016
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	616.905	567.661
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu	(25.850)	(27.500)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu á árinu	42.206	76.744
Lífeyrisskuldbinding í árslok	633.261	616.905
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	608.261	591.905
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	25.000	25.000
Lífeyrisskuldbinding í árslok	633.261	616.905

Skýringar

23. Aðrar skammtímaskuldir

	2017	2016
Ógreidd opinber gjöld	285.394	497.163
Ógreidd laun og launatengdir liðir	1.122.568	1.029.443
Ógreitt viðbótarframlag í lífeyrissjóð vegna uppgjörs við Brú*	1.104.250	0
Áfallin vaxtagjöld	573.448	554.415
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	25.000	25.000
Gjaldfallnir afleiðusamningar**	740.000	740.000
Aðrar skuldir	49.753	153.047
Aðrar skammtímaskuldir samtals	3.900.413	2.999.068

*Sjá umfjöllun í skýringu 5.

** Sjá umfjöllun í skýringu 34.

24. Áhættustýring og fjármálagerningar

Áhættustefna samstæðunnar var uppfærð og samþykkt af stjórn og eigendum Orkuveitu Reykjavíkur seinni hluta ársins 2016. Stefna stjórnar er að í allri starfsemi samstæðunnar sé gætt að áhættu og með því stuðlað að ábyrgum og skilvirkum ákvörðunum sem og stjórnunarháttum. Áhættuhandbók lýsir meginmarkmiðum stjórnar að þessu leyti. Hún skilgreinir jafnframt meginreglur áhættu, mælikvarða við mat á þeim ásamt helstu aðferðum, markmiðum og mörkum við daglega áhættustýringu samstæðunnar. Ein grunnstoð áhættuhandbókar er að kortleggja þá áhættuþætti sem skipta máli í þessu samhengi, mæla áhrif þeirra og skilgreina ásættanleg mörk við stýringu þeirra.

Ákvörðunartaka og eftirlit með framkvæmd áhættustefnunnar er hjá áhætturáði. Í áhætturáði sitja forstjóri OR, framkvæmdastjóri fjármála, aðstoðarmaður framkvæmdastjóra fjármála, forstöðumaður áhættustýringar og forstöðumaður fjárfestingar og greininga. Meðal annars er fylgst með:

- að viðhlítandi aðferðir séu notaðar til auðkenningar og mælingar áhættu
- að eftirlitakerfi með áhættu séu til staðar og séu skilvirk
- að áhættustefnu stjórnar sé fylgt í rekstri Orkuveitu Reykjavíkur

Áhættustýring á fjármálasviði fer með umsjón og framkvæmd áhættustýringar. Markmið áhættustýringar er að fylgjast með, greina og stýra bæði fjárhags- og rekstraráhættum samstæðunnar.

Fjárhagsleg áhætta greinist í:

- Markaðsáhætta, sem fjallað er um í skýringu 25
- Lausafjáraáhætta, sem fjallað er um í skýringu 26
- Mótaðilaáhætta, sem fjallað er um í skýringu 27
- Rekstraráhætta, sem fjallað er um í skýringu 28

25. Markaðsáhætta

Markaðsáhætta er hættan á því að breytingar á markaðsverði erlendra gjaldmiðla, álverðs, vaxta og annarra verðbreytinga hafi áhrif á afkomu samstæðunnar eða virði fjármálagerninga. Miðað við núverandi efnahagsreikning er markaðsáhætta Orkuveitu Reykjavíkur einkum rakin til breytinga á vöxtum, gjaldmiðlum, verðbólgu og álverðs en áhætta vegna markaðsverðbréfa, s.s. hluta- og skuldabréfa er minni. Áhættan sem vegur mest hjá samstæðunni er því þrenns konar:

- a. Gjaldeyrissáhætta vegna eigna og skulda í efnahagsreikningi og sjóðstreymis í erlendri mynt
- b. Vaxtaáhætta vegna lána og samninga samstæðunnar í greiðsluflæði og gangvirðis fjármálagerninga
- c. Álverðsáhætta vegna álverðstengdra raforkusamninga

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

a. Gjaldeyrissáhætta

Gjaldeyrissáhætta er hættan á því að breytingar í gengi gjaldmiðla hafi neikvæð áhrif á afkomu samstæðunnar. Gjaldeyrissáhætta er mæld sem mismunur milli eigna og skulda í hverri mynt þar sem tillit er tekið til allra eigna og skulda, framvirkra samninga og annarra afleiða. Áhættustýringu er heimilt að nota framvirka samninga og gjaldmiðlaskiptasamninga til að draga úr áhættu vegna gengisbreytinga. Sampykkt hafa verið mörk um lágmarks/hámarks gjaldeyrismisvægi í sjóðstreymi til næstu 5 fjárhagsára.

Samstæðan býr við gengisáhættu vegna sölusamninga, innkaupa og langtímalána í mismunandi gjaldmiðlum. Þeir gjaldmiðlar sem einkum skapa gengisáhættu eru íslensk króna (ISK) evra (EUR), svissneskir frankar (CHF) og bandarískur dollar (USD).

Af vaxtaberandi lánnum samstæðunnar eru um 56% í erlendum gjaldmiðlum. Samstæðan hefur gert langtíma sölusamninga á raforku í erlendum gjaldmiðli (USD). Væntar tekjur vegna þessara samninga á uppgjörstegi eru um 85.197 milljónir kr. (2016: 81.059 milljónir kr.) Sú fjárhæð er byggð á framvirku verði á áli á LME (London Metal Exchange), gengi USD og væntingum um verðþróun á áli næstu 25 árin samkvæmt mati CRU, óháðum matsaðila, eins og það liggur fyrir á uppgjörstegi.

Gengi helstu gjaldmiðla á árinu:

	2017	2016	31.12.2017	31.12.2016
	Meðalgengi		Árslokagengi	
CHF	108,429	122,504	107,070	110,810
EUR	120,537	133,591	125,050	119,130
USD	106,780	120,673	104,420	112,820
JPY	0,951	1,112	0,928	0,966
GBP	137,452	163,803	140,980	138,910
SEK	12,515	14,128	12,712	12,432
Þróng viðskiptavog SÍ	160,356	179,629	162,850	161,668

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

a. Gjaldeyrisáhætta, frh.

Gjaldeyrisáhætta í efnahag

Gjaldeyrisáhætta samstæðunnar er eftirfarandi:

31.12.2017	CHF	EUR	USD	JPY	SEK	ISK	Aðrar myntir	Samtals
Vaxtaberandi skuldir	(10.465.138)	(35.068.085)	(24.971.612)	(4.813.282)	(3.406.964)		(2.259.781)	(80.984.862)
Viðskiptakröfur/(skuldir)	(3.881)	(90.224)	496.016	(9)	(36)	795.591	(4.183)	1.193.275
Handbært fé	405.469	491.349	713.899	153.171	41.662	65.672	70.219	1.941.440
Innbyggðar afleiður			2.224.111					2.224.111
Áhættuvarnarsamningar	602.578	3.688.596	(3.388.163)	703.434	603.581		706.749	2.916.775
Aðrar fjáreignir á gangvirði gegnum rekstur			4.090.265					4.090.265
Kröfur/(skuldir) innan samstæðu*		(89.425)	(1.488.675)			(5.310.028)		(6.888.129)
Langtímalán til tengdra aðila*			42.050.358			13.702.018		55.752.375
Áhætta fjármálagerninga	(9.460.972)	(31.067.790)	19.726.200	(3.956.685)	(2.761.757)	9.253.252	(1.486.997)	(19.754.749)
Eigið fé dótturfélags í USD**			48.371.135					48.371.135
Samtals áhætta yfir eigið fé	(9.460.972)	(31.067.790)	68.097.335	(3.956.685)	(2.761.757)	9.253.252	(1.486.997)	28.616.386

(*) Starfrækslugjaldmiðill Orku náttúrunnar ohf. er USD og færast gengismunur yfir hagnað/(tap) af eignum og skuldum félagsins í ISK. Jafnframt færast gengismunur í móðurfélagi vegna erlendra eigna og skulda móðurfélagsins gagnvart dótturfélagi þess, Orku náttúrunnar ohf.

(**) Starfrækslugjaldmiðill Orku náttúrunnar ohf. er USD og reiknast þýðingarmunur yfir eigið fé samstæðunnar vegna breytinga á gengi USD/ISK.

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

a. Gjaldeyrisáhætta, frh.

Gjaldeyrisáhætta í efnahag, frh.

31.12.2016	CHF	EUR	USD	JPY	SEK	ISK	Aðrar myntir	Samtals
Vaxtaberandi skuldir	(12.148.428)	(37.619.335)	(30.554.614)	(5.868.767)	(3.747.424)		(2.544.687)	(92.483.255)
Viðskiptakröfur/(skuldir)	(102)	7.230	457.005	67	3	734.618	43	1.198.865
Handbært fé	200.958	228.385	462.009	50.957	32.841	57.926	31.952	1.065.027
Innbyggðar afleiður			(10.319.109)					(10.319.109)
Áhættuvarnarsamningar	951.952	6.511.505	(5.301.761)	1.084.754	901.206		1.049.601	5.197.257
Aðrar fjáreignir á gangvirði gegnum rekstur			4.091.936					4.091.936
Kröfur/(skuldir) tengdra aðila*	(71.497)	(825.633)			(4.072.957)		(4.970.087)	
Langtímalán til tengdra aðila*			47.596.551			13.986.551		61.583.102
Áhætta fjármálagerninga	(10.995.619)	(30.943.712)	5.606.384	(4.732.990)	(2.813.374)	10.706.138	(1.463.090)	(34.636.264)
Eigið fé dótturfélags í USD**			47.300.597					47.300.597
Samtals áhætta yfir eigið fé	(10.995.619)	(30.943.712)	52.906.981	(4.732.990)	(2.813.374)	10.706.138	(1.463.090)	12.664.333

Næmigreining

Styrking á gengi íslensku krónunnar um 10% gagnvart neðangreindum gjaldmiðlum hefði breytt hagnaði (tapi) og eigin fé um eftirfarandi fjárhæðir fyrir tekjuskatt. Veiking íslensku krónunnar um 10% gagnvart framangreindum gjaldmiðlum hefði sömu áhrif en í gagnstæða átt. Greiningin byggir á því að allar breytur, sérstaklega vextir og álverð, haldist óbreyttar.

	CHF	EUR	USD	JPY	SEK	ISK	Aðrar myntir	Samtals
	Hagnaður eða (tap)							
Árið 2017	946.097	3.106.779	(1.972.620)	395.669	276.176	(925.325)	148.700	1.975.475
Árið 2016	1.099.562	3.094.371	(560.638)	473.299	281.337	(1.070.614)	146.309	3.463.626
	Eigið fé							
Árið 2017	946.097	3.106.779	(6.809.733)	395.669	276.176	(925.325)	148.700	(2.861.639)
Árið 2016	1.099.562	3.094.371	(5.290.698)	473.299	281.337	(1.070.614)	146.309	(1.266.433)

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

b. Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta, er áhættan á því að breytingar í vöxtum hafi neikvæð áhrif á afkomu samstæðunnar. Samstæðan býr við vaxtaáhættu vegna vaxtaberandi eigna og skulda og fjármálagerninga á gangvirði. Skuldir bera bæði fasta og breytilega vexti og er meirihluti þeirra með breytilegum vöxtum. Áhættustýring fylgist sérstaklega með að vaxtaáhætta sé innan skilgreindra marka og nýtir heimildir til að stýra vaxtaáhættu með afleiðusamningum þar sem skilgreind hafa verið mörk um lágmarks/hámarks fastvaxtahlutfall í sjóðstreymi til næstu 5 fjárhagsára. Á árinu 2018 eru 89% af gjalddögum vaxtaberandi skulda, að teknu tilliti til áhættuvarnasamninga, með fasta vexti.

Vaxtaberandi fjáreignir og fjárskuldir samstæðunnar greinast þannig:

Fjármálagerningar með fasta vexti	31.12.2017	31.12.2016
Fjárskuldir	(55.788.123)	(48.978.590)
Fjármálagerningar með breytilega vexti		
Fjárskuldir	(88.690.648)	(98.660.856)
Fjármálagerningar á gangvirði		
Aðrar fjáreignir á gangvirði	4.090.265	4.091.936
Markaðsverðbréf	2.124.722	1.132.427
Áhættuvarnasamningar	(2.860.374)	(4.266.438)
	3.354.613	957.925

Í eftirfarandi töflu er að finna reiknuð áhrif af breytingum vaxta á sjóðstreymi til eins árs og fjármálagerninga færða á gangvirði í gegnum rekstur og sjóðstreymi að teknu tilliti til tekjuskatts. Greiningin var unnin með sama hætti árið 2016.

Næmigreining vaxta

	Næmi sjóðstreymis		Næmi gangvirðis	
	100 punkta hækkun	100 punkta lækkun	100 punkta hækkun	100 punkta lækkun
31.12.2017				
Innbyggðar afleiður	0	0	(84.620)	94.158
Aðrar fjáreignir	0	0	(7.889)	7.988
Eignarhlutir í félögum	0	0	(1.260.016)	2.069.455
Áhættuvarnasamningar	216.737	(216.737)	740.447	(773.291)
Vaxtaberandi skuldir	(567.620)	567.620	0	0
	(350.883)	350.883	(612.079)	1.398.310
31.12.2016				
Innbyggðar afleiður	0	0	333.163	(356.307)
Aðrar fjáreignir	0	0	(31.822)	32.526
Eignarhlutir í félögum	0	0	(1.095.344)	1.721.984
Áhættuvarnasamningar	213.621	(213.621)	733.475	(765.307)
Vaxtaberandi skuldir	(624.389)	624.389	0	0
	(410.769)	410.769	(60.528)	632.896

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

c. Álverðsáhætta

Álverðsáhætta er áhætta á því að breyting á álverði hafi neikvæð áhrif á afkomu samstæðunnar.

Gerðir hafa verið fjórir álverðstengdir raforkusölusamningar, upphaflega til 20 ára, einn við Landsvirkjun vegna Norðuráls og þrír við Norðurál vegna álversins á Grundartanga, sem og samningar við Landsnet hf. um flutning á rafmagni. OR og Norðurál hafa einnig gert með sér raforkusölusamning vegna raforkusölu til fyrirhugaðs álvers í Helguvík og hefur afhending samkvæmt þeim samningi hafist, en samningurinn er til 25 ára. Raforkusölusamningar þessir eru gerðir í dollurum og er verð á rafmagni tengt heimsmarkaðsverði á áli. Tekjur af raforkusölusamningum sem tengdir eru álverði námu 13,9% af heildartekjum samstæðunnar á árinu 2017 (2016: 13,8%).

Til að draga úr álverðsáhættu hefur Orkuveita Reykjavíkur gert afleiðusamninga til að draga úr sveiflum álverðstengdra tekna. Áhættustýring hefur heimild til að verja álverðsáhættu og samþykkt hafa verið lágmarks/hámarks varnarhlutföll til næstu 5 fjárhagsára. Á uppgjörstími námu varnir 49% af áætlaðri álverðstengdri sölu næstu 12 mánaða (31.12.2016: 50%).

Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum

Raforkusölusamningar tengdir álverði fela í sér innbyggðar afleiður, þar sem tekjur af þeim eru háðar breytingum á heimsmarkaðsverði á áli í framtíðinni. Í samræmi við ákvæði alþjóðlegra reikningsskilastaðla um fjármálagerninga hefur gangvirði innbyggðra afleiða vegna Grundartanga og að hluta til vegna Helguvíkur verið metið og fært í reikningsskilin.

Þar sem markaðsverð á innbyggðum afleiðum liggur ekki fyrir hefur verið lagt mat á gangvirði þeirra með viðurkenndum matsaðferðum. Ákvarðað hefur verið vænt núvirt greiðsluflæði samninga á uppgjörstími, miðað við framvirkt verð á áli á LME (London Metal Exchange) á uppgjörstími og væntinga um verðþróun á áli til næstu 25 ára. Byggt er á mati CRU, óháðs matsaðila, eins og það liggur fyrir á uppgjörstími. Frá núvirtu greiðsluflæði á uppgjörstími hefur verið dregið vænt núvirt greiðsluflæði samninga á uppgjörstími miðað við forsendur um álverð sem lágu til grundvallar á upphafsdegi samninga. Mismunurinn er gangvirði afleiðunnar. Gengið er út frá því að afleiðan hafi ekkert virði á upphafsdegi samnings.

Innbyggðar afleiður orkusölusamninga sem færðar eru í reikningsskilin eru færðar til eigna og skulda í efnahagsreikningi á gangvirði á uppgjörstími og gangvirðisbreyting uppgjörstímabilsins er færð í rekstrarreikning meðal tekna og gjalda af fjáreignum og fjárskuldum.

Skýringar

25. Markaðsáhætta, frh.

c. Álverðsáhætta, frh.

Í eftirfarandi töflu er að finna reiknuð áhrif af breytingum álverðs á fjármálagerninga færða á gangvirði að teknu tilliti til tekjuskatts.

Næmnigreining álverðs

31.12.2017	Næmni gangvirðis	
	10% lækkun	10% hækkun
Innbyggðar afleiður	(4.718.630)	4.718.630
Álvarnir	283.041 (	306.677)
Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstur	(38.164)	38.164
Samtals	(4.473.753)	4.450.117

31.12.2016	Næmni gangvirðis	
	10% lækkun	10% hækkun
Innbyggðar afleiður	(3.911.703)	3.911.701
Álvarnir	219.732 (	210.218)
Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstur	0	100.188
Samtals	(3.691.971)	3.801.671

d. Önnur markaðsáhætta

Önnur markaðsáhætta, s.s. vaxtaálagshætta og hlutabréfaáhætta er takmörkuð, þar sem fjárfestingar í skuldabréfum og eignarhlutum er óverulegur hluti af starfsemi samstæðunnar.

26. Lausafjánhætta

Lausafjánhætta er hættan á því að samstæðan geti ekki staðið við fjárskuldbindingar sínar eftir því sem þær gjaldfalla. Markmið samstæðunnar er að stýra lausafé þannig að tryggt sé að það hafi alltaf nægt laust fé til að mæta skuldbindingum sínum eftir því sem þær gjaldfalla.

OR átti í lok ársins 6.300 milljónir kr. handbært fé ásamt því að eiga innstæður sem eru bundnar til skemmri tíma en eins árs, 4.000 milljónir kr. auk markaðsverðbréfa að fjárhæð 2.100 milljónir kr. OR átti því alls 12.400 milljónir kr. í bankainnistæðum. Á sama tíma átti OR einnig ónýttar lánsheimildir og opnar lánalínur að fjárhæð 18.785 milljónir kr. Samtals átti OR þannig 31.265 milljónir kr. tryggt lausafé í árslok. Samsvarandi fjárhæð í lok árs 2016 nam 25.500 milljónir kr.

Skýringar

26. Lausafjánhætta frh.

Samningsbundnar greiðslur vegna fjármálagerninga, þar með taldar væntanlegar vaxtagreiðslur, greinast þannig:

31.12.2017

	Bókfært verð	Samnings- bundið sjóðsflæði	Innan árs	Eftir 1-2 ár	Eftir 2-5 ár	Eftir meira en 5 ár
Fjármálagerningar sem ekki eru afleiður						
Aðrar fjáreignir	0	4.090.265	4.090.265	0	0	0
Viðskiptakröfur	5.847.289	5.847.289	5.847.289	0	0	0
Aðrar kröfur	305.860	305.860	305.860	0	0	0
Bundnar innst.	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	0	0
Markaðsverðbréf ...	2.124.722	2.124.722	2.124.722	0	0	0
Handbært fé	6.254.983	6.254.983	6.254.983	0	0	0
Vaxtaberandi						
skuldir	(144.478.770)	(171.916.024)	(17.749.092)	(16.749.923)	(50.733.669)	(86.683.341)
Viðskiptaskuldir	(2.230.378)	(2.230.378)	(2.230.378)	0	0	0
Aðrar skuldir	(3.900.413)	(3.900.413)	(3.900.413)	0	0	0
	(132.076.707)	(155.423.696)	(1.256.764)	(16.749.923)	(50.733.669)	(86.683.341)

Fjármálagerningar sem eru afleiður, nettó fjáreignir og fjárskuldir

Innb. afleiður í raf- orkusölusamn. ...	2.224.111	85.196.978	7.064.112	6.837.217	20.920.136	50.375.513
Áhættuvarnar- samningar	(2.860.374)	(3.765.866)	(3.033.864)	(751.331)	19.329	0
	(636.263)	81.431.112	4.030.248	6.085.886	20.939.465	50.375.513

31.12.2016

Fjármálagerningar sem ekki eru afleiður

Aðrar fjáreignir	4.091.936	4.370.083	205.897	4.164.186	0	0
Viðskiptakröfur	4.596.627	4.596.627	4.596.627	0	0	0
Aðrar kröfur	332.229	332.229	332.229	0	0	0
Bundnar innst.	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	0
Markaðsverðbréf ...	1.132.427	1.132.427	1.132.427	0	0	0
Handbært fé	12.356.669	12.356.669	12.356.669	0	0	0
Vaxtaberandi						
skuldir	(147.639.446)	(171.312.426)	(20.972.291)	(17.260.769)	(45.971.194)	(87.108.172)
Viðskiptaskuldir	(2.317.493)	(2.317.493)	(2.317.493)	0	0	0
Aðrar skuldir	(2.999.068)	(2.999.068)	(2.999.068)	0	0	0
	(127.446.119)	(150.840.952)	(4.665.003)	(13.096.583)	(45.971.194)	(87.108.172)

Fjármálagerningar sem eru afleiður, nettó fjáreignir og fjárskuldir

Innb. afleiður í raf- orkusölusamn. ...	(10.319.109)	81.059.017	5.650.004	5.737.529	16.972.067	52.699.416
Áhættuvarnar- samningar	(4.266.438)	(4.608.745)	(1.838.156)	(2.167.519)	(603.069)	0
	(14.585.547)	76.450.272	3.811.848	3.570.010	16.368.998	52.699.416

Komi til endurfjármögnunar langtímalána til lengingar lánstíma má gera ráð fyrir að dreifing afborgana verði önnur en að ofan greinir.

Skýringar

27. Mótaðilaáhætta

Mótaðilaáhætta er hættan á fjárhagslegu tapi samstæðunnar ef viðskiptamaður eða mótaðili í fjármálagerningi getur ekki staðið við umsamdar skuldbindingar sínar. Mótaðilaáhætta samstæðunnar er einkum vegna raforkusölusamninga til iðnaðar og afleiðusamninga sem eru gerðir í áhættuvarnarskyni. Einnig er til staðar mótaðilaáhætta vegna smásölu, en tap vegna vangoldinna krafna er óverulegt og hefur takmörkuð áhrif á afkomu samstæðunnar.

Við gerð samninga er reynt að tryggja eftir fremsta megni að mótaðilinn sé traustur og uppgjör stærri mótaðila eru skoðuð reglulega sem og lánshæfismat þeirra.

Mesta mögulega tap samstæðunnar vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra, sem greinist þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Viðskiptakröfur	5.847.289	4.596.627
Aðrar skammtímakröfur	305.860	332.229
Aðrar fjáreignir	4.090.265	4.091.936
Áhættuvarnarsamningar	774.880	758.516
Bundnar innstæður	4.000.000	3.000.000
Markaðsverðbréf	2.124.722	1.132.427
Handbært fé	6.254.983	12.356.669
Samtals	23.398.000	26.268.404

Fjáreignir samkvæmt sundurlíðun hér að ofan eru flokkaðar sem *Lán og kröfur* nema hluti *Annarra fjáreigna* og *Áhættuvarnarsamninga*. Flokkun þeirra má sjá í skýringu 30.

Mesta mögulega tap vegna viðskiptakrafna á reikningsskiladegi eftir viðskiptavinum:

Viðskiptakröfur, stórnotendur	749.112	670.120
Viðskiptakröfur, smásala	5.098.177	3.926.507
Samtals	5.847.289	4.596.627

Aldursgreining og niðurfærsla viðskiptakrafna

	31.12.2017		31.12.2016	
	Brúttó staða	Niðurfærsla	Brúttó staða	Niðurfærsla
Ógjaldfallnar kröfur	5.763.197	102.152	4.413.268	97.551
Gjaldfallnar kröfur, 1 til 30 dagar	61.242	5.972	77.876	6.459
Gjaldfallnar kröfur, 31 til 90 dagar	57.528	8.341	77.010	19.308
Gjaldfallnar kröfur, eldri en 91 dagar	88.973	7.186	177.674	25.883
Samtals	5.970.940	123.651	4.745.828	149.201

Niðurfærsla viðskiptakrafna er metin á hverjum uppgjördsdegi af stjórnendum. Lagt er mat á innheimtanleika krafna, bæði almennt út frá innheimtueynslu og sértækt vegna krafna sem komnar eru í talsverð vanskil. Ekki er talin þörf á niðurfærslu annarra skammtímakrafna.

Kröfur sem verða til vegna fráveitu og vatnsveitu eru með lögveð í fasteignum og því er ekki færð niðurfærsla vegna þeirra.

Þjónustusvið samstæðunnar sér um innheimtu viðskiptakrafna og sér að mestu um upplýsingagjöf til viðskiptavina vegna þeirra. Innheimta fer fram eftir vel skilgreindu ferli þar sem m.a. er gætt að samræmdu verklagi við úrlausn innheimtumála.

Skýringar

28. Rekstraráhætta

Rekstraráhætta er skilgreind sem hættan á neikvæðum áhrifum á afkomu OR vegna náttúruhamfara, veðurs, skemmdarverka, hryðjuverka, óeirða, stríðs, eitrunar, mengunar, bilana, eldsvoða, slysa, ófullnægjandi upplýsingakerfa, stjórnunarlegra mistaka, ófullnægjandi eftirlits, lögsókna, svika og mannlegra mistaka. Áhættustýring metur rekstraráhættu og fylgst er með þekktum rekstraráhættum OR og þær mældar með reglubundnum hætti sé þess kostur.

29. Gangvirði

Samanburður á gangvirði og bókfærðu verði

Bókfært verð fjáreigna og fjárskulda á uppgjörstigi er jafnt og gangvirði þeirra, fyrir utan vaxtaberandi skuldir sem eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði. Bókfært verð og gangvirði þeirra greinist með eftirfarandi hætti:

	31.12.2017		31.12.2016	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Vaxtaberandi skuldir	144.478.770	139.681.314	147.639.446	140.598.094

Gangvirði vaxtaberandi skulda er reiknað núvirði höfuðstóls og vaxta, sem er afvaxtað með markaðsvöxtum, auk viðeigandi áhættuálags á uppgjörstigi. Gangvirði vaxtaberandi skulda er flokkað sem stig 2.

Vextir við mat á gangvirði

Þar sem við á er notaður vaxtaferill á uppgjörstigi þegar vænt sjóðstreymi er núvirt. Vextirnir greinast þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	3,12% til 6,31%	2,34% til 8,11%
Skuldabréf á gangvirði gegnum rekstur	5,34%	5,16% til 5,22%
Áhættuvarnarsamningar	-0,9% til 6,9%	-0,8% til 7,0%
Vaxtaberandi skuldir	2,09% til 13,02%	2,2% til 9,77%

Stig gangvirðis

Taflan sýnir fjármálagerninga sem færðir eru í reikningsskilin, flokkaða eftir stigi gangvirðis. Stig gangvirðis eru skilgreind út frá verðmatsaðferð á eftirfarandi hátt:

Stig 1: Uppgefin verð á virkum markaði fyrir sams konar eignir og skuldir.

Stig 2: Forsendur byggja á öðrum breytum en uppgefnum verðum á virkum markaði (stig 1) sem unnt er að afla fyrir eignir og skuldir, beint (t.d. verð) eða óbeint (afleið af verðum).

Stig 3: Forsendur gangvirðis eigna og skulda eru byggðar á gögnum sem ekki er unnt að öllu leiti að afla á markaði. Verðmat á eignarhlutum í félögum er unnið af starfsmönnum OR og ytri sérfræðingum og byggir á afkomu og opinberum gögnum um framtíðartekjur og -fjárfestingar undirliggjandi eigna.

31.12.2017	Stig 1	Stig 2	Stig 3	Samtals
Eignarhlutir í félögum	0	0	3.607.047	3.607.047
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	0	0	2.224.111	2.224.111
Aðrar fjáreignir	0	774.880	4.090.265	4.865.146
Áhættuvarnarsamningar	0 (	3.635.255)	0 (	3.635.255)
Markaðsverðbréf	2.124.722	0	0	2.124.722
	2.124.722 (	2.860.374)	9.921.423	9.185.771

31.12.2016

Eignarhlutir í félögum	0	0	3.285.074	3.285.074
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	0	0 (	10.319.109)	(10.319.109)
Aðrar fjáreignir	0	758.516	4.091.936	4.850.452
Áhættuvarnarsamningar	0 (	5.024.954)	0 (	5.024.954)
Markaðsverðbréf	1.132.427	0	0	1.132.427
	1.132.427 (	4.266.438)	(2.942.100)	(6.076.111)

Skýringar

29. Gangvirði, frh.

Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum eru til lengri tíma en tíu ára og því flokkaðar undir 3. stig þar sem framtíðarmarkaður áls nær eingöngu yfir tíu ár.

Mat á gangvirði

Hluti af fjáreignum og fjárskuldum samstæðunnar eru metnar á gangvirði. Gangvirði þessara eigna og skulda er ákvarðað samkvæmt markaðsgögnum eða verðum í nýlegum viðskiptum liggja þessar upplýsingar fyrir. Annars er viðurkenndum verðmatsaðferðum beitt. Nánari upplýsingar um gangvirðisútreikninga má finna í umfjöllun um þessar eignir og skuldir í skýringum nr. 13, 14 og 15.

30. Yfirlit um fjármálagerninga

Fjáreignir og fjárskuldir greinast í eftirfarandi flokka fjármálagerninga:

	2017			2016		
	Lán og kröfur	Fjáreignir og fjárskuldir á gangvirði í rekstur	Fjáreignir til sölu	Lán og kröfur	Fjáreignir og fjárskuldir á gangvirði í rekstur	Fjáreignir til sölu
Eignarhlutar í félögum			3.607.047			3.285.074
Innb. afleiður í raforkus.samn.		2.224.111		(10.319.109)		
Skuldabréf		4.090.265		4.091.936		
Áhættuvarnir		774.880		758.516		
Viðskiptakröfur	5.847.289			4.596.627		
Aðrar sk.kr.	305.860			332.229		
Fyrirgramgreiddur kostnaður	162.174			213.209		
Bundar innst. og markaðsverðbréf ..	4.000.000	2.124.722		3.000.000	1.132.427	
Handbært fé	6.254.983			12.356.669		
Vaxtab. skuldir	(144.478.770)			(147.639.446)		
Áhættuvarnir		(3.635.255)			(5.024.954)	
Viðskiptaskuldir	(2.230.378)			(2.317.493)		
Aðrar sk.skuld.	(3.900.413)			(2.999.068)		
Samtals	(134.039.255)	5.578.724	3.607.047	(132.457.273)	(9.361.184)	3.285.074

Skýringar

31. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Reykjavíkurborg, stofnanir og félög undir stjórn borgarinnar, hlutdeildarfélag, stjórnarmenn og lykilstjórnendur samstæðunnar eru skilgreindir sem tengdir aðilar. Makar þessara aðila og ófjárráða börn falla einnig undir skilgreininguna, ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti við tengda aðila

Framangreindir aðilar hafa átt í viðskiptum við samstæðuna á árinu. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg og við ótengda aðila.

Eftirfarandi er yfirlit um helstu viðskipti við tengda aðila á árinu, ásamt yfirliti um kröfur og skuldir samstæðunnar við þessa aðila í árslok. Viðskiptum og stöðum milli félaga innan samstæðunnar er eytt út í samstæðureikningnum og því ekki tilgreind. Upplýsingarnar ná ekki til sölu samstæðunnar á hefðbundnum aðföngum til heimilisreksturs viðkomandi aðila.

Sala til tengdra aðila á árinu var eftirfarandi:	2017	2016
Reykjavíkurborg	1.652.428	1.216.136
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	575.157	559.789
	<u>2.227.584</u>	<u>1.775.925</u>
Kaup á vörum og þjónustu af tengdum aðilum á árinu voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	49.204	39.986
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	10.472	14.607
Hlutdeildarfélag	52.143	161.499
	<u>111.818</u>	<u>216.092</u>
Kröfur á hendur tengdum aðilum í árslok voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	143.222	117.763
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	38.090	43.585
	<u>181.311</u>	<u>161.349</u>
Skuldir við tengda aðila voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	175.622	208.716
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	3.050	360
	<u>178.673</u>	<u>209.076</u>
Vaxtaberandi skuldir við eigendur móðurfyrirtækis voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	11.753.717	12.434.163
Akraneskaupstaður	694.625	734.838
Borgarbyggð	117.237	124.024
	<u>12.565.579</u>	<u>13.293.025</u>
Vaxtagjöld á lán frá eigendum móðurfélags voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	1.176.746	1.138.036
Akraneskaupstaður	69.133	66.849
Borgarbyggð	11.668	11.283
	<u>1.257.547</u>	<u>1.216.168</u>

Ábyrgðargjald greitt til eigenda er meðal vaxtagjalda í ofangreindu yfirliti. Sjá fjárhæðir og umfjöllun um ábyrgðargjaldið í skýringu 8. Fjallað er um laun stjórnenda í skýringu 5.

Skýringar

32. Dótturfélög í samstæðunni

Dótturfyrirtæki	Meginstarfsemi	Eignarhluti	
		31.12.2017	31.12.2016
Gagnaveita Reykjavíkur ehf.	Gagnaflutningar	100,0%	100,0%
OR Eignir ohf.	Eignarhaldsfélag	100,0%	100,0%
Veitur ohf.	Uppbygging og rekstur veitukerfa	100,0%	100,0%
Orka náttúrunnar ohf.	Vinnsla og sala rafmagns	100,0%	100,0%
OR vatns- og fráveita sf.	Vatns- og fráveitustarfsemi	100,0%	100,0%
Reykjavík Energy Invest ehf.	Fjárfestingafyrirtæki	100,0%	100,0%
Úlfjótuvatn frítímabyggð ehf.	Undirbúningsfyrirtæki	100,0%	100,0%
Foss fasteignafélag slhf.	Rekstur fasteigna	100,0%	0,0%

Í lok nóvember 2017 keypti OR Foss fasteignafélag slhf. ("Foss"). Tilgangur Foss er einungis fjárfesting í fasteignum OR að Bæjarhálsi 1 og engin starfsemi er í félaginu. Kaup OR á Fossi eru meðhöndluð sem kaup á fasteignum í ársreikningi samstæðunnar í samræmi við IFRS. Fasteignirnar eru því frá byrjun desember 2017 færðar í ársreikning samstæðunnar sem varanlegir rekstrarfjármunir og afskrifaðar á líftíma eignanna. Nánar er fjallað um kaupin á Foss í skýringu 10.

33. Sjóðstreymisfirlit

Veltufé frá rekstri greinist þannig:

	2017	2016
Hagnaður ársins	16.339.305	13.351.811

Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á sjóðstreymi:

Afskriftir	9.062.842	10.392.479
Söluhagnaður fastafjármuna	(2.219)	(2.544)
Hlutdeildartekjur	(1.926)	3.413
Breyting lífeyrisskuldbindingar	16.356	49.244
Niðurfærsla skuldabréfaeignar	(27.534)	613.036
Verðbætur og gengismunur lána	5.275.950	(6.806.311)
Innbyggð afleiða	(8.027.661)	(1.838.754)
Tekjuskattsskuldbinding	(678.051)	1.820.583
Gjaldfært vegna gjaldeyrisvarna	23.010	2.559.989
Gangvirðisbreytingar eigna í eignastýringu	(445.008)	(153.549)
Gengismunur af handbæru fé	23.435	250.620
Aðrir liðir	1.734	359
Veltufé frá rekstri	21.560.232	20.240.375

Skýringar

34. Önnur mál

Gjaldfallnir afleiðusamningar

Meðal annarra skammtímaskulda eru færðir gjaldfallnir afleiðusamningar. Samningarnir hafa ekki verið gerðir upp en málaferli eru í gangi vegna þeirra. Mikil óvissa ríkir um hvernig meðhöndla eigi uppgjör þeirra. Á fyrri tímabilum hafa verið skuldfærðar 740 milljónir kr. vegna þessara samninga í bókum OR. Með skuldfærslunni felst ekki viðurkenning á skuldinni af hálfu Orkuveitu Reykjavíkur og getur fjárhæðin hækkað eða lækkað þegar samningarnir verða gerðir upp. Samningarnir eru flokkaðir með öðrum skammtímaskuldum. Sjá nánar í skýringu 23.

Viðgerð á höfuðstöðvum

Í lok ágúst 2015 komu í ljós alvarlegar rakaskemmdir á húsnæði OR að Bæjarhálsi 1. Ýmsir kostir eru til skoðunar vegna endurbóta á húsinu og er áætlaður kostnaður vegna þeirra 1.500-2.380 milljónir króna. Engar ákvarðanir hafa verið teknar um hvaða leið verður farin.

35. Atburðir eftir reikningsskiladag

Magma skuldabréf greitt upp

Skuldabréf í eigu Orkuveitu Reykjavíkur, sem gefið var út árið 2009 í tengslum við sölu á 31,23% eignarhlut í HS Orku, hefur nú verið að fullu greitt upp. Lokagjald dagi bréfsins var í apríl 2018 en þann 6. febrúar 2018 barst Orkuveitu Reykjavíkur fyrirframgreiðsla frá nýjum eigendum móðurfélags Magma Energy Sweden á heildar útistandandi fjárhæð höfuðstóls og áfallinna vaxta samtals að fjárhæð 38.7 milljónir USD. Bókfært gangvirði skuldabréfsins í ársuppgjöri er 4.090 milljónir kr. eða 39,1 milljónir USD.

Bruni í Hellisheiðarvirkjun

Í janúar kom upp eldur í Hellisheiðarvirkjun. Enginn slasaðist í brunanum og lítil röskun varð á rekstri stöðvarinnar. Verið er að meta tjónið sem af brunanum hlaut en miðað við tryggingaskilmála er gert ráð fyrir að fjárhagslegt tjón verði í samræmi við sjálfsábyrgð OR eða ein milljón USD.

Skýringar

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem lýst er hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum og af öllum fyrirtækjum í samstæðunni.

a. Grundvöllur samstæðu

i) Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Samstæðan fer með yfirráð þegar hún ber áhættu eða hefur ávinning af breytilegri arðsemi af hlutdeild sinni í félaginu og getur haft áhrif á arðsemina vegna yfirráða sinna. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í samstæðureikningnum frá því að yfirráð nást og þar til þeim lýkur.

ii) Hlutdeildarfélög

Hlutdeildarfélög eru þau félög þar sem samstæðan hefur veruleg áhrif á fjárhags- og rekstrarstefnu en ekki yfirráð. Veruleg áhrif eru alla jafna til staðar þegar samstæðan ræður yfir 20-50% atkvæðisréttar.

Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum eru færðir með hlutdeildaraðferð. Hlutdeildarfélög eru upphaflega færð á kostnaðarverði sem innifelur viðskiptakostnað. Eftir upphaflega skráningu er hlutdeild samstæðunnar í afkomu og heildarafkomu hlutdeildarfélaga færð í samstæðureikninginn þar til verulegum áhrifum eða sameiginlegum yfirráðum lýkur.

iii) Viðskipti felld út við gerð samstæðureiknings

Viðskipti milli félaga innan samstæðunnar, stöður milli þeirra og óinnleystar tekjur og gjöld sem myndast hafa í viðskiptum milli félaganna eru felld út við gerð ársreiknings samstæðunnar. Óinnleystur hagnaður sem hefur myndast í viðskiptum við hlutdeildarfélög er færður til lækkunar í samræmi við eignarhlut samstæðunnar í félögunum. Óinnleyst tap er fært út með sama hætti og óinnleystur hagnaður, en aðeins að því marki að ekkert bendi til virðisrýrnunar.

b. Erlendir gjaldmiðlar

i) Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðla einstakra samstæðufélaga á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi uppgjörsdags. Aðrar eignir og skuldir sem færðar eru á gangvirði í erlendri mynt eru færðar á gengi þess dags er gangvirði var ákveðið. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning.

ii) Dótturfélag með annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu

Eignir og skuldir starfsemi félags samstæðunnar sem hefur bandaríska dollar (USD) sem starfrækslugjaldmiðil eru umreiknaðar í íslenskar krónur (ISK) miðað við gengi uppgjörsdags. Tekjur og gjöld þessarar starfsemi eru umreiknuð í ISK á meðalgengi ársins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í ISK er færður á sérstakan lið í yfirliti um heildarafkomu. Þegar starfsemi með annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu er seld, að hluta til eða öllu leyti, er tengdur gengismunur fluttur í rekstrarreikning.

c. Fjármálagerningar

i) Fjáreignir aðrar en afleiðusamningar

Lán, kröfur og innstæður eru færð til bókar á þeim degi sem til þeirra er stofnað. Allar aðrar fjáreignir, þ.m.t. fjáreignir metnar á gangvirði gegnum rekstrarreikning eru upphaflega færðar á þeim degi sem OR gerist aðili að samningsbundnum ákvæðum fjármálagerningsins.

Skýringar

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

c. Fjármálagerningar, frh.

i) Fjáreignir aðrar en afleiðusamningar, frh.

Fjáreignir eru afskráðar ef samningsbundinn réttur OR að sjóðstreymi vegna fjáreignanna rennur út eða ef OR framselur rétt til sjóðstreymis af eigninni til annars aðila án þess að halda eftir yferráðum eða því sem næst allri þeirri áhættu og ávinningi sem í eignarhaldinu felst. Hluta af framseldum fjáreignum sem stofnað er til eða haldið er eftir af OR er sérgreint í ársreikningi sem eign eða skuld.

OR flokkar fjáreignir aðrar en afleiðusamninga í eftirfarandi flokka: Fjáreignir til sölu, Fjáreignir metnar á gangvirði gegnum rekstrarreikning og Lán og kröfur.

Fjáreignir til sölu

Samstæðan tilgreinir fjárfestingar í tilteknum eignarhlutum í öðrum félögum sem fjáreignir til sölu. Þær eru færðar á gangvirði og gangvirðisbreytingar færðar beint á sérstakan lið meðal eigin fjár. Þó er virðisrýrnun vegna fjáreigna til sölu og gengismunur gjaldmiðla ef um er að ræða peningalega liði, færður í rekstrarreikning. Gangvirðisbreytingar, sem færðar hafa verið á eigið fé, eru færðar í rekstrarreikning þegar fjáreign til sölu er afskráð.

Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstrarreikning

Fjáreignir eru flokkaðar á gangvirði gegnum rekstrarreikning séu þær veltufjáreign eða ef þær eru tilgreindar á gangvirði gegnum rekstrarreikning við upphaflega skráningu í bókhald. Fjáreignir eru tilgreindar á gangvirði gegnum rekstrarreikning ef ákvarðanir OR um kaup og sölu byggjast á gangvirði þeirra í samræmi við skrásetta áhættustýringu OR eða fjárfestingastefnu. Við upphaflega skráningu er beinn viðskiptakostnaður færður í rekstrarreikning þegar hann fellur til. Fjáreignir á gangvirði gegnum rekstrarreikning eru færðar á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning.

Lán og kröfur

Lán og kröfur eru fjáreignir með föstum eða ákvarðanlegum greiðslum og sem ekki eru skráðar á virkum markaði. Slíkar eignir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru lán og kröfur metin á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á.

Lán og kröfur samanstanda af viðskiptakröfum og öðrum skammtímakröfum.

Til handbærs fjár telst sjóður og óbundnar bankainnstæður sem eru til ráðstöfunar innan þriggja mánaða.

ii) Fjárskuldir aðrar en afleiðusamningar

OR afskráir fjárskuld þegar samningsbundnum skyldum vegna skuldagerningsins er lokið, þær felldar niður eða falla úr gildi.

OR flokkar fjárskuldir aðrar en afleiðusamninga sem aðrar fjárskuldir. Slíkar skuldir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru þessar fjárskuldir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Til fjárskulda OR annarra en afleiðusamninga teljast: lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

iii) Afleiðusamningar

Við upphaflega skráningu eru afleiðusamningar færðir á gangvirði. Viðskiptakostnaður þeim tengdur er færður í rekstrarreikning þegar hann fellur til. Eftir upphaflega skráningu eru afleiðusamningar færðir á gangvirði í efnahagsreikning og gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

c. Fjármálagerningar, frh.

iv) Innbyggðar afleiður

Innbyggðar afleiður eru aðskildar frá grunnsamningum og færðar sérstaklega þegar efnahagsleg einkenni og áhætta grunnsamnings og innbyggðar afleiðu eru ekki nátengd, annar gerningur með sömu ákvæði og innbyggða afleiðan væri skilgreindur sem afleiðusamningur og blandaði gerningurinn er ekki metinn í heild á gangvirði gegnum rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en veitu- og framleiðslukerfi, eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisýrnum.

Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við kaupin. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna sem samstæðan byggir sjálf innifelur efniskostnað og launakostnað, annan kostnað sem fellur til við að koma eigninni í notkun, auk kostnaðar sem áætlað er að muni falla til við niðurrif eigna. Keyptur hugbúnaður sem er nauðsynlegur til að unnt sé að nýta vélbúnað er eignfærður sem hluti af þeim tækjabúnaði.

Vaxtagjöld af lánsfé sem nýtt er til fjármögnunar á kostnaðarverði mannvirkja í byggingu eru eignfærð á byggingartíma. Á undirbúningskostnað eru ekki reiknaðir vextir. Eftir að eignirnar eru teknar í notkun eru vaxtagjöld færð til gjalda í rekstrarreikningi.

Þegar varanlegir rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum með ólíkan nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og afskrifaðar miðað við nýtingartímann.

Veitu- og framleiðslukerfi samstæðunnar eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningnum sem er gangvirði þeirra á endurmatstæði að frádregnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna er framkvæmt með reglubundnum hætti. Allar verðmatshækkningar vegna þessa endurmats eru færðar á sérstakan endurmatreikning meðal eigin fjár að frádregningi tekjuskattsskuldbindingu. Bakfærsla á áður færðu endurmati vegna verðmatlækkunar eigna er færð til lækkunar á áður færðu endurmati á endurmatreikning að frádregningi tekjuskattsskuldbindingu. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning. Innlausn endurmats vegna afskrifta er færð af sérstökum endurmatreikningi á óráðstafað eigið fé að teknu tilliti til tekjuskatts. Við sölu eða niðurlagningu eignar er sá hluti sérstaka endurmatreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé.

Gangvirði eigna er ákvarðað miðað við afskrifað endurstofnverð. Það felur í sér að lagt er mat á breytingar á byggingarkostnaðarverði samskonar eigna og bæði stofnverð og uppsafnaðar afskriftir endurmetið í samræmi við þær breytingar. Við þennan útreikning er stuðst við opinberar upplýsingar og rauntölur úr bókhaldi samstæðunnar um verðbreytingar á kostnaðarliðum og tekið tillit til áætlunar um vægi hvers kostnaðarliðar í heildarkostnaði við byggingu samskonar eigna. Kostnaðarliðir og hlutfallslegt vægi þeirra var ákvarðað af sérfræðingum OR. Einnig er litið til niðurstöðu virðisrýmnunarprófs sem framkvæmt er af sérfræðingum OR og endurmat ekki fært umfram vænt framtíðarsjóðstreymi af viðkomandi eignum. Dreifikerfi fyrir heitt vatn, kalt vatn, fráveitu og rafmagn eru nýtt í starfsemi sem er háð sérleyfum og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingarvísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis þessara kerfa.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er munurinn á söluverðinu og bókfærðu verði eignarinnar og er fært í rekstrarreikning. Þegar endurmetnir varanlegir rekstrarfjármunir eru seldir er endurmat þeirra meðal eigin fjár fært á óráðstafað eigið fé.

ii) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta varanlegra rekstrarfjármuna er færður til eignar ef líklegt er talið að ávinningur sem felst í eigninni muni renna til samstæðunnar og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

Skýringar

36. Mikilvægar reiknings-skilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

iii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar línulega sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta varanlegra rekstrarfjármuna frá þeim tíma sem þær eru nýtanlegar. Land er ekki afskrifað. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Framleiðslukerfi	7-60 ár
Veitukerfi rafveitu	15-80 ár
Veitukerfi hitaveitu	15-60 ár
Veitukerfi vatnsveitu	15-90 ár
Veiturkerfi fráveitu	15-60 ár
Veitukerfi gagnaveitu	9-41 ár
Aðrar fasteignir	25-50 ár
Aðrir lausafjármunir	3-25 ár

Afskriftaaðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörstími.

e. Óefnislegar eignir

i) Hitaréttindi

Hitaréttindi eru færð til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýmun og eru færð meðal óefnislegra eigna. Hitaréttindi eru aðskilin frá landi við kaup.

ii) Aðrar óefnislegar eignir

Aðrar óefnislegar eignir eru metnar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýmun.

iii) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður sem fellur til síðar er aðeins eignfærður ef hann eykur væntan fram tíðarávinning þeirrar eignar sem hann tengist. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til.

iv) Afskriftir

Afskriftir eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma óefnislegra eigna frá þeim degi sem þær eru nýtanlegar. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hugbúnaður	5-7 ár
------------------	--------

f. Leigðar eignir

i) OR sem leigutaki

Greiðslur af rekstrarleigusamningum eru gjaldfærðar línulega á leigutímanum nema önnur kerfisbundin aðferð endurspeglar betur ávinning af notkun eignarinnar. Óvissar leigugreiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til. Móttæknir leiguhvatar eru færðir til lækkunar leigukostnaðar á gildistíma leigusamnings (þ.e. ef við á). Hinar leigðu eignir eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

ii) OR sem leigusali

Leigutekjur af rekstrarleigusamningum, bæði af eigin eignum og áframleigu eigna, eru færðar línulega á samningstímanum.

g. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluvirði, hvoru sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða byggir á fyrst inn - fyrst út reglunni og innifelur kostnað sem fellur til við að afla birgðanna og koma þeim á þann stað og í það ástand sem þær eru í á uppgjörstími. Hreint söluvirði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum kostnaði við að selja vöru.

Skýringar

36. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, frh.

h. Virðisrýrnun

i) Fjáreignir

Á hverjum uppgjörsdegi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign telst hafa rýrnað í verði ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir sem átt hafa sér stað benda til þess að vænt framtíðarsjóðstreymi viðkomandi eignar verði lægra en áður var talið.

Virðisrýrnun fjáreigna sem færðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði er mismunurinn á bókfærðu verði þeirra annars vegar og núvirtu væntu framtíðarsjóðstreymi miðað við upphaflega virka vexti hins vegar. Virðisrýrnun fjáreigna til sölu er ákvarðað með hliðsjón af gangvirði þeirra á hverjum tíma. Samstæðan skilgreinir gangvirðislækkun niður fyrir kostnaðarverð sem hlutlæga vísbendingu um virðisrýrnun fjáreigna til sölu þegar:

- um er að ræða lækkun 15% niður fyrir kostnaðarverð eða
- gangvirðislækkun varir í a.m.k. sex mánuði.

Einstakar mikilvægar fjáreignir eru prófaðar sérstaklega hver um sig með tilliti til virðisrýrnunar. Aðrar fjáreignir eru flokkaðar saman eftir lánsáhættueinkennum.

Virðisrýrnun fjáreigna er færð í rekstrarreikning. Uppsafnað tap af fjáreignum til sölu sem fært hefur verið á eigið fé er fært í rekstrarreikning.

Virðisrýrnun er bakfærð ef hægt er að tengja bakfærsluna með hlutlægum hætti atburðum sem hafa orðið eftir að virðisrýrnun var færð. Bakfærsla virðisrýrnunar fjáreigna sem færðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði og fjáreigna til sölu sem eru skuldabréf er færð í rekstrarreikning. Bakfærsla virðisrýrnunar fjáreigna til sölu sem eru hlutabréf er færð beint á eigið fé.

ii) Aðrar eignir

Bókfært verð annarra eigna, að undanskildum birgðum og tekjuskattseign, er yfirfarið á hverjum uppgjörsdegi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Ef vísbending er til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin.

Endurmatslækkun er gjaldfærð þegar bókfært verð eignar eða fjárskapandi einingar er hærra en endurheimtanleg fjárhæð hennar. Fjárskapandi eining er minnsti aðgreinanlegi hópur eigna sem myndar sjóðstreymi sem er að mestu leyti óháð öðrum einingum eða hópum eininga. Virðisrýrnun er gjaldfærð í rekstrarreikningi en síðan til hlutfallslegrar lækkunar á bókfærðu verði annarra eigna sem tilheyra einingunni.

Endurheimtanleg fjárhæð eignar eða fjárskapandi einingar er hreint gangvirði þeirra eða nýtingarvirði, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er metið miðað við áætlað framtíðarsjóðstreymi, sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta, sem endurspeglar mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þeirri áhættu sem fylgir eignunum.

Virðisrýrnun annarra eigna er bakfærð ef breyting hefur átt sér stað á mati sem notað var við útreikning á endurheimtanlegri fjárhæð. Virðisrýrnun er einungis bakfærð að því marki sem nemur áður færðri virðisrýrnun að teknu tilliti til afskrifta.

i. *Hlunnindi starfsmanna*

i) Iðgjaldatengd lífeyriskerfi

Kostnaður vegna framlaga í iðgjaldatengd lífeyriskerfi er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann fellur til.

ii) Réttindatengd lífeyriskerfi

Skuldbinding samstæðunnar vegna réttindatengdra lífeyriskerfa er reiknuð sérstaklega fyrir hvert kerfi með því að áætla framtíðarvirði lífeyrisréttinda sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn hafa áunnið sér á yfirstandandi og fyrri tímabilum. Réttindin eru afvöxtuð til að finna núvirði þeirra og er allur ófærður fyrri kostnaður og raunvirði eigna til greiðslu lífeyris dreginn frá. Árlega reiknar tryggingastærðfræðingur skuldbindingu á grundvelli aðferðar sem miðast við áunnin réttindi. Breytingar á skuldbindingunni eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

Skýringar

36. Mikilvægar reiknings-skilaaðferðir, frh.

j. *Skuldbindingar*

Skuldbinding er færð í efnahagsreikninginn þegar samstæðunni ber lagaleg skylda eða hefur tekið á sig skuldbindingu vegna liðinna atburða og líklegt er að kostnaður vegna hennar, sem hægt er að meta með áreiðanlegum hætti, falli á samstæðuna. Skuldbindingin er metin út frá væntu framtíðarfjárflæði, sem er núvirt með vöxtum sem endurspeglar markaðsvexti og þá áhættu sem fylgir skuldbindingunni.

k. *Tekjur*

i) *Tekjur af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni*

Tekjur af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni eru færðar í rekstrarreikning samkvæmt mældri afhendingu til kaupenda á árinu og föstu árlegu gjaldi.

Gjaldskrá fyrir dreifingu raforku er háð tekjumörkum sem gefin er út af Orkustofnun í samræmi við ákvæði raforkulaga nr. 65/2003. Tekjumörkin byggja á rauntölum fyrri ára úr rekstri dreifiveitu, afskrift rekstrarfjármuna, rauntöpum í dreifikerfi og arðsemi eigin fjár. Við ákvörðun tekjumarkna er litið framhjá fjármagnsliðum. Gjaldskrá er ákveðin miðað við tekjumörk og áætlanir um raforkusölu á dreifiveitusvæði OR.

ii) *Tekjur af sölu á köldu vatni og fráveitu*

Tekjur vegna sölu á köldu vatni og fráveitu taka mið af stærð húsnæðis sem tengt er kerfunum, auk fasts gjalds og eru færðar línulega. Að auki eru tekjur færðar samkvæmt mældri notkun á köldu vatni hjá tiltekinni atvinnustarfsemi.

iii) *Tengigjöld*

Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi raforku, vatns og fráveitu eða við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald af notendum. Þessu gjaldi er ætlað að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu.

iv) *Leigutekjur*

Leigutekjur eru tekjufærðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum.

v) *Aðrar tekjur*

Aðrar tekjur eru færðar þegar til þeirra er unnið eða við afhendingu vöru og þjónustu.

Skýringar

36. Mikilvægar reiknings-skilaaðferðir, frh.

I. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum af fjárfestingum, arðstekjum, breytingum á gangvirði fjáreigna þar sem gangvirðisbreyting er færð í rekstrarreikning, gengishagnaði af erlendum gjaldmiðlum og hagnaði af áhættuvarnargerningum sem eru færðir í rekstrarreikning. Vaxtatekjur eru færðar eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti. Arðstekjur eru færðar í rekstrarreikning á þeim degi sem arðsúthlutun er samþykkt.

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtakostnaði af lántökum, bakfærslu núvirðingar skuldbindinga, gengistapi af erlendum gjaldmiðlum, tapi af áhættuvarnargerningum sem fært er í rekstrarreikning og virðisrýrnun fjáreigna. Lántökukostnaður er færður í rekstrarreikning miðað við virka vexti.

Virkir vextir eru ávöxtunarkrafa sem notuð er við núvirðingu áætlaðs sjóðstreymis yfir áætlaðan líftíma fjármálagernings eða styttra tímabil, eftir því sem við á, þannig að það jafngildi bókfærðri fjárhæð fjáreignarinnar eða fjárskuldarinnar í efnahagsreikningi.

Gengishagnaði og gengistapi er jafnað saman í rekstrarreikningi.

m. Tekjuskattur

Tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á þá liði.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörsteggi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Tekjuskattshlutfall móðurfyrirtækisins er 36% og dótturfélaganna 20%. Rekstur vatns- og fráveitu er undanþeginn skattskyldu.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum skatti byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörsteggi. Frestaður tekjuskattur var reiknaður miðað við 36% fyrir móðurfyrirtækið sem er skattalega sameignarfélag og 20% fyrir dótturfélagin sem eru hlutafélög.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni, sem unnt verður að nýta eignina á móti. Tekjuskattseign er metin á hverjum uppgjörsteggi og lækkuð að því marki sem talið er að hún komi ekki til með að nýtast.

n. Starfspáttayfirlit

Rekstrarstarfspáttur er hluti samstæðunnar sem fæst við viðskipti og er fær um að afla tekna og stofna til gjalda, bæði innan og utan samstæðu. Afkoma allra starfspátta samstæðunnar er yfirfarin af stjórnendum til að meta frammistöðu þeirra.

Rekstrarafkoma starfspátta og eignir þeirra samanstanda af liðum sem tengja má beint við hvern starfspátt og þá liði sem hægt er að skipta milli starfspátta á rökrænan hátt.

Fjárfestingar starfspátta er heildarkostnaður við kaup rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna.

Verðlag sölu á vöru og þjónustu milli starfspátta er ákveðið eins og um óskylda aðila sé að ræða.

Skýringar

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

o. Ákvörðun gangvirðis

Nokkrar reikningsskilaaðferðir og skýringar samstæðunnar krefjast ákvörðunar á gangvirði, bæði vegna fjármálagerninga og annarra eigna og skulda. Fjármálastjóri ber ábyrgð á öllum mikilvægum ákvörðunum um gangvirði, þ.m.t. 3. stigs gangvirðismöt. Áhættustýring, undir stjórn fjármálastjóra, fer reglulega yfir mikilvægar forsendur sem eru ógreinanlegar á markaði og matsbreytingar. Ef upplýsingar frá þriðja aðila, líkt og verð frá miðlurum eða verðmatsþjónustu, eru notaðar við ákvörðun gangvirðis þá eru þær upplýsingar nýttar til að styðja þá niðurstöðu að matið uppfylli kröfur um alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS), þar á meðal það stig sem slíkt mat myndi falla undir. Endurskoðunarnefnd samstæðunnar er upplýst um mikilvæg atriði tengd gangvirðismati.

Við ákvörðun gangvirðis eigna eða skulda notar samstæðan markaðsupplýsingar að eins miklu leyti og hægt er. Gagnvirðið er flokkað í mismunandi stig á grundvelli þeirra forsenda sem notaðar eru við matið samkvæmt eftirfarandi flokkum:

Stig 1: Skráð verð (óbreytt) á virkum markaði fyrir samskonar eignir og skuldir.

Stig 2: Aðrar forsendur en skráð verð samkvæmt 1. stigi sem hægt er að greina fyrir eignina eða skuldina, ýmist beint (þ.e. verð) eða óbeint (þ.e. afleidd af verði).

Stig 3: Forsendur sem notaðar eru við mat eignar eða skuldar eru ekki byggðar á fánlegum markaðsupplýsingum (ógreinanlegar upplýsingar).

Ef forsendur sem notaðar eru við ákvörðun gangvirðis eignar eða skuldar flokkast á mismunandi stig í stigkerfinu, þá er gangvirðið allt flokkað á sama stigi og lægstu mikilvægar forsendur matsins.

Samstæðan færir tilfærslur milli stiga í stigkerfinu í lok þess reikningstímabils sem breytingin átti sér stað.

Nánari upplýsingar um forsendurnar sem notaðar eru við ákvörðun gangvirðis er að finna í þeim skýringum sem þær eiga við og í skýringu um gangvirði nr. 29.

p. Varanlegir rekstrarfjármunir

Gangvirði framleiðslukerfa og gagnaveitukerfa sem hafa verið endurmetin er ákvarðað miðað við afskrifað endurstofnverð. 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. Einnig er litið til niðurstöðu virðisrýmunarprófs og endurmat ekki fært umfram vænt framtíðarsjóðstreymi af viðkomandi eignum.

q. Fjárfestingar í eignarhlutum í öðrum félögum og skuldabréfum

Gangvirði eignarhluta í öðrum félögum og skuldabréfa er ákvarðað með hliðsjón af markaðsverði þeirra á uppgjörstigi. Ef markaðsverð er ekki þekkt byggir mat á gangvirði á viðurkenndum matsaðferðum. Matsaðferðir geta falið í sér að stuðst er við verð í nýlegum viðskiptum milli ótengdra aðila. Við beitingu matsaðferða er litið til þeirra þátta sem markaðsaðilar myndu nota við verðmat og aðferðirnar eru í samræmi við viðurkenndar aðferðir við að verðleggja fjáreignir.

Skýringar

36. Ákvörðun gangvirðis, frh.

r. Afleiður

Gangvirði afleiða er byggt á skráðu markaðsvirði þeirra, ef það er til. Ef markaðsverð er ekki til, er gangvirðið fundið með viðurkenndum matsaðferðum.

Matsaðferðir geta falið í sér að notast er við verð í nýlegum viðskiptum á milli ótengdra aðila. Tekið er mið af verðmæti annarra fjármálagerninga sem eru áþekkir þeim gerningi sem um ræðir, stuðst við aðferðir til að meta núvirt fjárstreymi eða aðrar verðmatsaðferðir sem beita má til að meta með áreiðanlegum hætti raunverulegt markaðsverðmæti. Við beitingu matsaðferða eru allir þættir notaðir sem markaðsaðilar myndu nota við verðmat og aðferðirnar eru í samræmi við viðurkenndar aðferðir við að verðleggja fjármálagerninga. Samstæðan sannreynir reglulega matsaðferðir sínar og prófar þær með því að nota verð sem fengist hafa í viðskiptum á virkum markaði með sama gerning, án aðlagana eða breytinga, eða byggja á upplýsingum frá virkum markaði.

Gangvirði afleiðusamninga sem ekki eru skráðir á virkum mörkuðum er ákvarðað með notkun matsaðferða sem eru endurskoðaðar reglulega af sérfróðu starfsfólki. Öll matslíkön sem eru notuð þurfa að vera samþykkt og prófuð til að tryggja að niðurstöðurnar endurspegli þau gögn sem notuð voru.

Áreiðanlegasta sönnun á gangvirði afleiðusamninganna í upphafi er kaupverðið, nema gangvirði gerningsins sé sannanlegt með samanburði við önnur skráð og nýleg markaðsviðskipti á sama fjármálagerningi eða byggt á matsaðferð þar sem breytur byggja eingöngu á markaðsgögnum. Þegar slík gögn eru fyrir hendi, færir samstæðan hagnað eða tap á upphaflegum skráningardegi gerninga.

Gangvirði vaxtaskiptasamninga er byggt á verðtilboði miðlara. Þessi verðtilboð eru prófuð með tilliti til sanngirni með því að afvaxta framtíðargreiðsluflæði byggt á ákvæðum og lokadegi hvers samnings og með því að nota markaðsvexti fyrir svipaða gerninga á verðmatsdegi.

s. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Gangvirði viðskiptakrafna og annarra skammtímakrafna er metið á núvirði vænts framtíðargreiðsluflæðis, sem afvaxtað er á markaðsvöxtum uppgjörsdags. Gangvirði er einungis metið svo unnt sé að upplýsa um það í skýringum.

t. Fjárskuldir sem ekki teljast afleiður

Gangvirði, sem einungis er metið vegna skýringa, er ákvarðað út frá núvirði framtíðarsjóðsflæðis höfuðstóls og vaxta og er afvaxtað með markaðsvöxtum á uppgjörsdagi.

37. Nýir reikningsskilastaðlar og túlkanir á þeim sem samstæðan hefur ekki ennþá innleitt

Nokkrir nýir reikningsskilastaðlar hafa tekið gildi fyrir reikningsár sem hefjast eftir 1. janúar 2017 eða síðar en heimilt er að innleiða þá fyrr. Stjórnendur OR hafa ekki nýtt sér heimild til að innleiða nýja eða breytta reikningsskilastaðla við gerð þessa samstæðuársreiknings.

Eftirfarandi staðlar gætu haft áhrif á samstæðureikninginn á því tímabili þegar þeim verður beitt í fyrsta sinn:

a) IFRS 15 Tekjur af samningum við viðskiptavini

IFRS 15 setur heildstæðan ramma um upplýsingagjöf til notenda reikningsskila um eðli, fjárhæð, tímasetningu og óvissu í tekjum og sjóðstreymi af samningum við viðskiptavini. IFRS 15 gildir ekki um tekjur af fjármálagerningum og leigusamningum. Staðallinn kemur í staðinn fyrir IAS 18 Tekjur, IAS 11 Verksamningar og tengdum túlkunum og gildir fyrir tímabil sem hefjast þann 1. janúar 2018 eða síðar.

Meginregla IFRS 15 er að tekjur skal skrá þannig að þær endurspegli yfirfærslu á vöru eða þjónustu til viðskiptavina miðað við fjárhæð sem endurspeglar endurgjaldið sem OR væntir að fá í skiptum fyrir þær vörur og þjónustu. Færa ber tekjur í samræmi við þessa meginreglu með því að beita fimm skrefa líkani staðalsins til að ákvarða hvenær ber að færa tekjur og miðað við hvaða fjárhæð.

Skýringar

37. Nýir reikningsskilastaðlar og túlkanir á þeim sem samstæðan hefur ekki ennþá innleitt, frh.

a) *IFRS 15 Tekjur af samningum við viðskiptavini frh.*

Samstæðan hefur innleitt IFRS 15 frá og með 1. janúar 2018. Það er mat stjórnenda OR að áhrif innleiðingar staðalsins á reikningsskil samstæðunnar séu óveruleg að öðru leyti en því að staðallinn gerir auknar kröfur til efnis og umfangs skýringa með ársreikningum samstæðunnar.

b) *IFRS 9 Fjármálagerningar*

IFRS 9 setur reglur um flokkun, mat og færslu fjáreigna og fjárskulda og gerir breytingar á IFRS 7 varðandi auknar kröfur um upplýsingagjöf vegna fjármálagerninga. Staðallinn kemur í staðinn fyrir IAS 39 og gildir fyrir tímabil sem hefjast 1. janúar 2018 eða síðar.

IFRS 9 felur í sér nýja nálgun vegna flokkunar og mats fjáreigna, en flokkarnir verða nú þrír: fjáreignir á afskrifuðu kostnaðarverði, fjáreignir á gangvirði í gegnum aðra heildarafkomu og fjáreignir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning.

Við innleiðingu á IFRS 9 og við upphaflega skráningu er að uppfylltum ákveðnum skilyrðum heimilt að velja á milli þess að flokka fjáreignir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning eða í gegnum aðra heildarafkomu. Eftir það er ekki heimilt að breyta flokkuninni.

Samstæðan flokkar eignarhluti í félögum á gangvirði í gegnum aðra heildarafkomu. Við upptöku á IFRS 9 er heimilt að halda þeirri flokkun áfram og hafa stjórnendur OR ákveðið að nýta sér þessa heimild og halda óbreyttri flokkun. Flokkun á eignarhlutum í félögum á gangvirði í gegnum aðra heildarafkomu leiðir til þess að gagnvirðisbreytingar þeirra verða eingöngu færðar í aðra heildarafkomu og færast ekki í rekstrarreikning við sölu.

Skuldabréfaeign er með gjalddaga á árinu 2018. Ákvæði bréfsins fela ekki í sér eingöngu innheimtu á höfuðstól og vöxtum þar sem markaðsbreytur hafa áhrif á gangvirði bréfsins og þá fjárhæð sem verður innheimt á gjalddaga bréfsins. Því ber að flokka skuldabréfið áfram á gangvirði í gegnum rekstrarreikning.

Markaðsverðbréf eru flokkuð á gangvirði í gegnum rekstrarreikning. Markaðsverðbréf eru ekki með þekkt framtíðar fjárstreymi og þá ber að flokka þau áfram á gangvirði í gegnum rekstrarreikning.

IFRS 9 hefur engin áhrif á flokkun fjáreigna í ársreikningi samstæðunnar.

Skýringar

37. Nýir reikningskilastaðlar og túlkanir á þeim sem samstæðan hefur ekki ennþá innleitt, frh.

b) IFRS 9 Fjármálagerningar, frh.

Í IFRS 9 er horft til vænts útlánataps við mat á virðisrýrnun og er það frábrugðið mati á virðisrýrnun samkvæmt gildandi reglum IAS 39, sem byggir á útlánatapi sem þegar hefur átt sér stað. Við mat á væntu útlánatapi verður að taka tillit til breytinga í efnahagsumhverfinu sem hafa áhrif á vænt útlánatap, en matið þarf að byggja á líkindavegnum grunni. Hin nýja nálgun við mat á virðisrýrnun felur í sér að niðurfærslur eru almennt metnar með tvennum hætti. Annað hvort er virðisrýrnun metin sem 12 mánaða vænt útlánatap. Í því felst virðisrýrnun vegna mögulegra vanskila sem geta orðið innan 12 mánaða frá uppgjörsdegi. Að öðrum kosti er virðisrýrnun metin samkvæmt væntu útlánatapi á líftíma fjáreignar sem felur í sér mögulega virðisrýrnun vegna vanskila sem yrðu á væntum líftíma fjáreignarinnar.

Eignir samstæðunnar sem flokkaðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði samanstanda af viðskiptakröfum og samningseignum, öðrum kröfum, bundnum innstæðum og handbæru fé. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur eru án verulegs fjármögnunarþáttar og áhættan óveruleg og miðast mat á virðisrýrnun þeirra við vænt útlánatap á líftíma þeirra.

Samkvæmt mati stjórnenda OR munu breytingar á kröfum um mat á virðisrýrnun ekki hafa efnisleg áhrif á mat fjáreigna samstæðunnar, vegna þess að hluti fjáreignanna er metinn á gangvirði í gegnum rekstrarreikning og kröfur staðalsins um virðisrýrnun ná ekki til slíkra fjáreigna. Fjáreignir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði samkvæmt IFRS 9 eru ýmist skammtímakröfur, þar sem líftími þeirra er skemmri en eitt ár eða kröfur með litla útlánaáhættu. Þess vegna er vænt útlánatap þeirra eigna tiltölulega lágt.

Kröfur IFRS 9 hafa engin áhrif á núverandi meðhöndlun innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum, áhættuvarnarsamninga sem eru færðir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning og fjárskulda sem metnar eru á afskrifuðu kostnaðarverði.

Með tilkomu IFRS 9 eru gerðar ítarlegri kröfur en áður um upplýsingagjöf, sérstaklega um útlánaáhættu, vænt útlánatap og áhættuvarnareikningsskil. Samstæðan er ekki í áhættuvarnareikningsskilum og áformar ekki að taka þau upp vegna ársins 2018. Því takmarkast áhrif á skýringar að mestu við útlánaáhættu.

Það er mat stjórnenda OR að áhrif innleiðingar staðalsins á reikningsskil samstæðunnar séu óveruleg að öðru leyti en því að auknar kröfur eru gerðar til efnis og umfangs skýringa með ársreikningum samstæðunnar.

c) IFRS 16 Leigusamningar

IFRS 16 gerir kröfu um heildstætt líkan sem felur í sér færslu leigusamninga í efnahagsreikning. Leigutaki færir nýtingarrétt sem endurspeglar rétt hans til notkunar á eign og skuld sem endurspeglar skuldbindingu hans til greiðslu á leigu. Samkvæmt staðlinum þarf ekki að færa í efnahagsreikning leigusamninga til skemmri tíma en eins árs og leigu á eignum með lágu verðgildi. Ákvæði um leigusala munu ekki breytast verulega frá gildandi staðli því leigusali heldur áfram að flokka leigusamninga sem fjármögnunarleigusamninga eða rekstrarleigusamninga.

IFRS 16 kemur í stað gildandi leiðbeininga í IAS 17 um leigusamninga, IFRIC 4 sem fjallar um hvort samningur feli í sér leigu, SIC-15 um rekstrarleigusamningahvata og SIC-27 um mat á eðli viðskipta sem eru að forminu til leigusamningur.

Staðallinn tekur gildi fyrir reikningsár sem hefjast 1. janúar 2019 eða síðar. Stjórnendur OR gera ráð fyrir að áhrif staðalsins á reikningsskil samstæðunnar verði óveruleg.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf (óendurskoðuð)

Gildi OR

Gildi OR eru framsýni, hagsýni og heiðarleiki og eru þau höfð að leiðarljósi í allri starfsemi fyrirtækisins.

Umhverfismál

Orkuveitu Reykjavíkur er falin mikil ábyrgð á þeim auðlindum sem hún nýtir. Ábyrgðin felst í því að vinna eftir hugmyndafræði sjálfbærrar þróunar og því að tryggja sjálfbæra nýtingu, það er að komandi kynslóðir búi við sömu tækifæri og núlifandi kynslóðir til að nýta auðlindirnar og að unnt sé að staðfesta að þannig sé að verki staðið. OR skuldbindur sig til þess að leita farsælla lausna þar sem auðlindanýting í almannaþágu er vegin og metin í samhengi við aðra hagsmuni. OR mun verja auðlindirnar fyrir hættum og ágengni, vegna þeirrar ábyrgðar sem fyrirtækinu er falin. OR starfar eftir umhverfis- og auðlindastefnu, sem birt er á vef fyrirtækisins, www.or.is, og nýtur óháðrar vottunar skv. ISO 14001. Ítarleg grein er gerð fyrir umhverfisþáttum starfseminnar á árinu 2017 í ársskýrslu OR 2017, á slóðinni www.arsskyrsla2017.or.is.

Samfélagsleg mál

Orkuveita Reykjavíkur er stórt fyrirtæki á landsvísu og þar býr mikil þekking og reynsla á hagnýtingu jarðvarma og öðrum þáttum í starfsemi fyrirtækisins. OR miðlar þekkingu og beitir áhrifum í virðiskeðjunni, sem hvetur til ábyrgrar umgengni við umhverfið og jákvæðra samfélagsáhrifa. Gegnsæi er lykilatriði í rekstri OR og gerir fyrirtækið ítarlega grein fyrir samfélagsþáttum starfseminnar á árinu 2017 í ársskýrslu OR 2017, á slóðinni www.arsskyrsla2017.or.is.

Starfsmannamál

Hjá Orkuveitu Reykjavíkur starfar fólk með hæfni til að sinna þeim verkefnum sem starfsemi fyrirtækisins kallar á. Á vef OR, www.or.is, er að finna starfsmannastefnu, starfskjarastefnu og lykiltölur starfsmannamála fyrirtækisins. OR tryggir að starfsmenn njóti jafnréttis, í samræmi við jafnréttisstefnu OR og jafnréttisáætlanir. Starfsmannastefna OR byggir á gildum og heildarstefnu OR og er sett fram til samræmis við eigendastefnu fyrirtækisins. Fyrirtækið gerir ítarlega grein fyrir starfsmannamálum á árinu 2017 í ársskýrslu OR 2017, á slóðinni www.arsskyrsla2017.or.is.

Spilling, mútur og mannréttindi

Hjá Orkuveitu Reykjavíkur er skráð verkgangur um meðferð mála þegar ætla má að starfsmaður hafi brotið gegn reglum fyrirtækisins eða hafi orðið uppvís að sviksemi í starfi. Verkgangsreglan er öllu starfsfólki aðgengileg á innri vef fyrirtækisins. Þar er tilgreint hvað telst frávik eða brot í starfi. Verði starfsmaður var við hugsanlegt brot annars starfsmanns eða starfsmanna í starfi eða grunur vaknar um sviksamt athæfi eða atvik ber að tilkynna það til næsta yfirmanns. Einnig er hægt að tilkynna hugsanleg brot eða sviksemi til innri endurskoðanda fyrirtækisins. Þeim sem berast ábendingar um hugsanleg brot eða sviksemi eiga að upplýsa það en gæta ber fyllsta trúnaðar við meðferð slíkra upplýsinga. Lögræðingur OR veitir jafnframt ráðgjöf eða lagalega aðstoð eftir atvikum. Stjórnendur OR, framkvæmdastjórn og forstöðumenn bera ábyrgð á innra eftirliti hver á sínu sviði. Gæðamál bera ábyrgð á að innri eftirlitskerfi OR séu virk. Gæðakerfi OR njóta óháðrar vottunar ytri aðila.

OR leggur mikla áherslu á jafnrétti og gengur jafnréttisstefna félagsins út á skuldbindingu um stöðugar umbætur í jafnréttismálum. Félagið leggur mannréttindarákvæði stjórnarskrárinnar til grundvallar jafnréttisstefnu sem miðar að því að meta einstaklinga að eigin verðleikum og að þeir fái notið jafns réttar. Jafnréttisstefnan byggir á gildum og heildar stefnu OR og er sett fram til samræmis við eigendastefnu fyrirtækisins.

Nánari upplýsingar um ófjárhagslegar upplýsingar

Samhliða ársreikningi gefur OR út ársskýrslu 2017 þar sem m.a. er gerð nánari grein fyrir ófjárhagslegum upplýsingum um félagið. Skýrsluna er að finna á slóðinni www.arsskyrsla2017.or.is

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.

Samstæðuársreikningur

2017

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.
Skógarhlíð 14
105 Reykjavík

Kt. 690500-2130

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. var stofnað á árinu 2000. Það tók við rekstri slökkviliðanna á höfuðborgarsvæðinu frá 1. júní 2000. Í samþykktum byggðasamlagsins segir að tilgangur þess sé að vinna að forvörnum og veita fyrstu viðbrögð til að vernda líf, heilsu fólks, eignir og sinna öðrum lögbundnum verkefnum.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu: Reykjavík (60,8%), Kópavogur (14,4%), Hafnarfjarður (12,2%), Garðabær (6,2%), Mosfellsbær (4,0%) og Seltjarnarnes (2,4%).

Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðuársreikning Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs., SHS fasteigna ehf. og Almannavarna höfuðborgarsvæðisins.

Rekstrarafgangur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. á árinu 2017 nam 335 millj.kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé í árslok nam 2.027 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Stjórn byggðasamlagsins leggur til að hagnaður ársins verði færður til hækkunar á óráðstöfuðu eigið fé.

Það er álit stjórnar byggðasamlagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu þess í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn og slökkviliðsstjóri Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. staðfesta hér með ársreikning byggðasamlagsins fyrir árið 2017 með áritun sinni.

Reykjavík, 26. febrúar 2018.

Stjórn:

F.h. Reykjavíkurborgar

F.h. Hafnarfjarðarbæjar

F.h. Kópavogsbæjar

F.h. Mosfellsbæjar

F.h. Garðabæjar

F.h. Seltjarnarnesbæjar

Slökkviliðsstjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreigenda í Slökkviliði höfuðborgarsvæðisins bs.

Áritun um endurskoðun samstæðuársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað samstæðuársreikning Slökkviliði höfuðborgarsvæðisins bs. („samstæðan“) fyrir árið 2017. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2017 og afkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð samstæðunni í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á samstæðuársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu samstæðuársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram samstæðuársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð samstæðuársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi samstæðunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa samstæðuna upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort samstæðuársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst mikil vissu en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur samstæðuársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í samstæðuársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits samstæðunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samstæðunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum samstæðuársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert samstæðuna órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald samstæðuársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum samstæðuársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 26. febrúar 2018.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2017

		2017	2016	Áætlun 2017
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur	2	2.788.648	2.535.555	2.761.274
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	2.205.941	1.977.971	2.190.773
Námskeið og verkefni		85.307	70.844	91.571
Viðhald og rekstur tækja og bifreiða		71.420	67.677	69.349
Húsnæðiskostnaður		135.559	119.360	137.290
Annar rekstrarkostnaður		152.032	131.395	147.937
		<u>2.650.259</u>	<u>2.367.247</u>	<u>2.636.919</u>
Afkoma fyrir afskriftir		138.389	168.308	124.354
Afskriftir	5	80.085	83.026	90.292
Afkoma án fjármagnsliða		58.304	85.282	34.063
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	13.713	5.078	(12.606)
Leiðrétting lána	16c	263.452	0	263.452
Afkoma fyrir tekjuskatt		335.470	90.360	284.909
Tekjuskattur	10	0	(40.685)	0
Afkoma ársins	9	<u>335.470</u>	<u>49.675</u>	<u>284.909</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir:			
Fasteignir og lóðir		1.760.480	1.803.613
Bifreiðar		67.665	66.702
Áhöld og tæki		93.496	96.845
Hugbúnaður		581	1.349
Fastafjármunir	5	<u>1.922.222</u>	<u>1.968.509</u>
Aðrar langtímaeignir			
Fyrirframgreidd framlög til Brúar lífeyrissjóðs	16c	<u>169.971</u>	<u>0</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		127.786	109.564
Aðrar skammtímakröfur		10.604	18.799
Handbært fé		<u>494.638</u>	<u>365.015</u>
Veltufjármunir		<u>633.027</u>	<u>493.378</u>
Eignir samtals		<u>2.725.221</u>	<u>2.461.887</u>

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2017	2016
Eigið fé			
Stofnfé		1.632.967	1.632.967
Óráðstafað eigið fé		394.406	58.936
Eigið fé	8,9	<u>2.027.373</u>	<u>1.691.903</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	11	<u>220.554</u>	<u>227.440</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		84.772	68.057
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	10.537	10.034
Aðrar skammtímaskuldir	12	<u>381.985</u>	<u>464.453</u>
		<u>477.294</u>	<u>542.544</u>
Skuldir samtals		<u>697.848</u>	<u>769.984</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.725.221</u></u>	<u><u>2.461.887</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins	9	335.470	49.675
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	80.085	83.026
Gengismunur og verðbætur lána		4.018	4.976
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		131	0
Tekjuskattur		0	40.685
Veltufé frá rekstri		<u>419.704</u>	<u>178.362</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, breyting .....	(	10.027)	(34.544)
Skammtímaskuldir, breyting .....	(	65.750)	(146.967)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar lífeyrissjóðs, breyting .....	(	169.971)	0
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(	<u>245.748)</u>	<u>(181.511)</u>
Handbært fé frá (til) rekstri		<u>173.956</u>	<u>(3.149)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í fasteignum		0	(14.184)
Fjárfesting í bifreiðum .....	(	12.049)	(8.822)
Seldar bifreiðar		290	0
Fjárfesting í áhöldum og búnaði .....	(	22.172)	(31.908)
Fjárfestingarhreyfingar	5	<u>(33.931)</u>	<u>(54.914)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána .....	(	10.403)	(9.896)
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>10.403)</u>	<u>(9.896)</u>
Breyting á handbæru fé		129.623	(67.959)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>365.015</u>	<u>432.974</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>494.638</u></u>	<u><u>365.015</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. hefur að geyma samstæðureikning byggðasamlagsins og dótturfélaga. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur völd, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Ársreikningar dótturfélaga eru innifaldir í samstæðureikningi byggðasamlagsins frá því yfirráð nást og þar til þeim lýkur.

Viðskipti milli samstæðufélaga, viðskiptastöður og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli félaganna er felldur út í samstæðureikningnum.

b. Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2017. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af tekjum frá eignaraðilum, sölu á þjónustu, ýmsum sértekjum og húsaleigutekjum.

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Fasteign	50 ár
Bifreiðar	10 ár
Áhöld og tæki	5 - 10 ár
Hugbúnaður	5 ár

f. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign samstæðunnar, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

g. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

2. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2017	2016
Tekjur frá eignaraðilum	1.520.241	1.388.500
Tekjur vegna sjúkraflutninga	1.084.375	985.884
Aðrar sértekjur	67.686	66.610
Húsaleigutekjur	108.777	87.678
Almannavarnir	7.569	6.883
Samtals	<u>2.788.648</u>	<u>2.535.555</u>

Skýringar, frh.:

3. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2017	2016
Laun	1.729.518	1.588.851
Önnur launatengd gjöld	503.981	402.656
Áfallinn launakostnaður, breyting ársins	(27.559)	(13.536)
Launatengd gjöld og kostnaður	<u>2.205.941</u>	<u>1.977.971</u>

Á meðal annarra launatengdra gjalda eru gjaldfærðar 62 millj.kr. vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóðs. Vísað er í skýringu 16c varðandi frekari umfjöllun um uppgjorið.

Meðalfjöldi starfsmanna á árinu umreiknað í heilsársstörf

	162	155
--	-----	-----

Laun og þóknanir til stjórnar og stjórnenda námu alls 64,3 millj. kr. á árinu 2017 (2016: 56,4 millj.).

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2017	2016
Vaxtatekjur og verðbætur	25.763	17.984
Vaxtagjöld og verðbætur	(12.050)	(12.906)
Samtals	<u>13.713</u>	<u>5.078</u>

5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign og lóðir	Bifreiðar	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2017.....	2.156.669	340.023	409.753	23.126	2.929.571
Afskrifað áður	(353.056)	(273.322)	(312.909)	(21.778)	(961.065)
Bókfært verð 1.1.2017.....	1.803.613	66.701	96.844	1.348	1.968.506
Viðbót á árinu.....	0	11.628	22.172	0	33.800
Afskrifað á árinu.....	(43.133)	(10.663)	(25.521)	(767)	(80.084)
Bókfært verð 31.12.2017....	<u>1.760.480</u>	<u>67.666</u>	<u>93.495</u>	<u>581</u>	<u>1.922.222</u>
Heildarverð 31.12.2017.....	2.156.669	351.651	431.925	23.126	2.963.371
Afskrifað áður	(396.189)	(283.985)	(338.430)	(22.545)	(1.041.149)
Bókfært verð 31.12.2017....	<u>1.760.480</u>	<u>67.666</u>	<u>93.495</u>	<u>581</u>	<u>1.922.222</u>

6. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat, vátryggingarverð og bókfært verð í árslok 2017 er eftirfarandi:

	Fasteignamat	Lóðamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Skógarhlíð 14	1.319.700	210.800	2.216.550	878.115
Tunguháls 13	149.500	28.050	262.500	82.720
Skútahraun 6	239.700	61.550	460.500	170.323
Skarhólabraut	257.350	81.300	512.250	629.321
	<u>1.966.250</u>	<u>381.700</u>	<u>3.451.800</u>	<u>1.760.479</u>

Skýringar, frh.:

7. Eignarhlutir í dótturfélögum

Eignarhlutir í dótturfélögum greinast þannig:

	Hlutdeild	Hlutdeild í afkomu	Nafnverð	Bókfært verð
SHS fasteignir ehf.	100,0%	71.563	469.300	348.724
Almannavarnir höfuðborgarsvæðisins	100,0%	(7.812)	0	3.422
		<u>63.751</u>		<u>352.146</u>

8. Stofnfé

Samkvæmt stofnsamningi Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. miðast stofnframlög eigenda við hlutfallslegan íbúafjölda aðildarsveitafélaga. Í lok árs 2017 skiptist stofnfé með eftirfarandi hætti:

	Hlutfall	Stofnfé
Reykjavíkurborg	60,8%	993.124
Kópavogur	14,4%	235.624
Hafnarfjörður	12,2%	199.814
Garðabær	6,2%	101.203
Mosfellsbær	4,0%	64.448
Seltjarnarnes	2,4%	38.754
	<u>100,0%</u>	<u>1.632.967</u>

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	1.632.967	58.936	1.691.903
Afkoma ársins		335.470	335.470
Eigið fé 31.12.2017	<u>1.632.967</u>	<u>394.406</u>	<u>2.027.373</u>

10. Skattamál

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. og dótturfélög eru ekki skattskyld.

11. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

	31.12.2017	31.12.2016
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt með föstum vöxtum 3,19%	231.090	237.474
Næsta árs afborgun	(10.537)	(10.034)
Langtímaskuldir samtals	<u>220.554</u>	<u>227.440</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	10.537	10.034
Árið 2018	10.537	10.034
Árið 2019	10.537	10.034
Árið 2020	10.537	10.034
Árið 2021	10.537	10.034
Árið 2022	10.537	10.034
Síðar	167.871	177.270
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>231.090</u>	<u>237.474</u>

Skýringar, frh.:

12. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig:

	2017	2016
Ógreidd laun og launatengd gjöld	49.335	50.016
Skuldbinding vegna frítökuréttar og aðrar áfallnar launaskuldbindingar	53.171	93.963
Áfallið orlof og aðrar skuldbindingar	194.158	167.461
Áfallinn starfslokakostnaður	16.369	39.512
Staðgreiðsla skatta o.fl.	55.158	55.457
Aðrar skammtímaskuldir	13.794	58.044
	<u>381.985</u>	<u>464.453</u>

13. Almannaþingarnefnd höfuðborgarsvæðisins

Almannaþingarnefnd höfuðborgarsvæðisins starfar eftir lögum um almannaþingarnir nr. 82 frá 2008. Slökkviliðsstjóri er framkvæmdastjóri nefndarinnar. Starfsemi nefndarinnar er kostuð af sveitafélögum höfuðborgarsvæðisins. Rekstur nefndarinnar á árinu greinist þannig:

	2017	2016
Framlög sveitarfélaga	<u>7.569</u>	<u>7.192</u>
Laun og launatengd gjöld	9.836	4.897
Menntun og verkefni	2.188	561
Sameiginlegur kostnaður	3.357	3.243
	<u>15.381</u>	<u>8.701</u>

14. Þóknun til endurskoðanda

Á árinu 2016 nam þóknun til endurskoðanda félagsins 3,4 millj.kr. fyrir endurskoðun ársreiknings og 0,2 m.kr. fyrir aðra þjónustu.

15. Tengdir aðilar

Eignaraðilar og félög tengd þeim, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins:

Hluti af þeim aðilum sem skilgreindir eru sem tengdir aðilar eiga almenn viðskipti við félagið. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

16. Önnur mál

a. Dómsmál vegna gengistryggðra lána

Í apríl 2017 dæmi Hæstiréttur Íslandsbanka til að greiða Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. 263,4 m.kr. auk málskostnaðar vegna gengistryggðs láns sem greitt var upp árið 2011. Endurgreiðslan hefur verið innheimt og er tekjufærð meðal fjármagnsliða í rekstrarreikningi.

16. Önnur mál frh.

b. *Starfsmannamál*

Samkvæmt lögum um brunavarnir verða slökkviliðsmenn sem stunda reykköfun að hafa staðist læknisskoðun, þrekpróf, þolpróf og aðra mælingu líkamsástands. Einnig eru ákvæði í lögum, reglugerðum eða leiðbeiningum sem meina eða leysa slökkviliðsmenn undan þeirri starfsskyldu að stunda rey- og/eða efnaköfun við ákveðinn aldur. Þessi ákvæði ásamt öðrum þáttum sem fylgja starfi þeirra kallar á möguleika á léttari vinnu og/eða flýta þurfi starfslokum. Tilfærsla í starfi eða hlutastarfi fyrir þennan hóp stendur ekki alltaf til boða og er íþyngjandi rekstrarlega séð fyrir slökkviliðið. Slökkviliðið hefur því reynt að gera starfslokasamninga við nokkra starfsmenn á hverju ári. Áfallnar skuldbindingar vegna þeirra hafa verið gjaldfærðar og skuldfærðar. Byggðasamlagið hefur jafnframt fært skuldbindingu vegna væntra starfslokagreiðslna á árinu 2017 og síðar. Heildarskuldbinding vegna starfslokasamninga nemur 16,4 m.kr. 31. desember 2017.

Á árinu 2015 voru gjaldfærðar samtals 115 m.kr. vegna frítökuréttar starfsmanna sem safnast hefur upp á seinustu sjö árum auk annarra áfallinna launaskuldbindinga. Í lok árs 2017 stendur skuldbindingin í 53 m.kr.

c. *Uppgjör við Brú lífeyrissjóð*

Á árinu 2017 greiddi Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins samtals um 232 m.kr. vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð. Uppgjörið er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrisréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda. Samkvæmt samkomulagi Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins við Brú lífeyrissjóð er framlagið þrískipt:

- 60 m. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi - gjaldfært að fullu á árinu 2017.
- 156 m. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka - gjaldfært á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 16 m. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð - gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Framlagið nemur því samtals 232 m.kr. þar sem 62 m.kr hafa verið gjaldfærðar á árinu 2017 en fyrirframgreiðslan í lífeyrisaukasjóð og jafnvægisjóð nemur um 170 m.kr. í árslok og er hún færð á meðal annarra langtímaeigna í efnahagsreikningi.

Ársreikningur

SORPA bs.

2017



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3-4
Rekstrarreikningur ársins 2017	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2017	6-7
Sjóðstreymi ársins 2017	8
Skýringar	9-15
Fylgigögn með ársreikningi	16
Sundurliðanir	17-18

Stjórn SORPU bs.:

Haldór Auðar Svansson, stjórnarformaður
Guðmundur Geirdal, varaformaður
Bjarni Torfi Álfþórsson
Kolbrún Þorsteinsdóttir
Rósa Guðbjartsdóttir
Sturla Þorsteinsson

Framkvæmdastjóri:

Björn Hafsteinn Halldórsson

Kjörnir endurskoðendur:

KPMG ehf.
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Aðalstarfsemi SORPU bs. er að annast meðhöndlun úrgangs skv. lögum nr. 55/2003 um meðhöndlun úrgangs. Eigendur samlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík, Kópavogur, Hafnarfjörður, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður samlagsins 427,6 millj.kr. á árinu. Eigið fé samlagsins í lok árs nam um 2.621 millj.kr. en nam um 2.194 millj.kr. í byrjun árs. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu samlagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Ársverk hjá samlaginu voru 111 og launagreiðslur samlagsins námu um 824,8 millj.kr. á árinu.

Helstu fjárfestingarverkefni ársins hafa verið undirbúningur að byggingu gas- og jarðgerðarstöðvar í Álfnesi, endurnýjun á pressu í móttökustöð og undirbúningur að frekari plastflokkun. Helstu verkefni næsta árs er frekari undirbúningur og framkvæmdir við byggingu gas- og jarðgerðarstöðvar og tengdar framkvæmdir í Gufunesi. Einnig er líklegt að huga þurfi að stækkun móttökustöðvarinnar í Gufunesi. Undirbúningur að flutningi endurvinnslustöðvarinnar á Sævarhöfða er á næstu grösom.

Stjórn SORPU bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. mars 2018

Stjórn SORPU bs.:

Hallgrímur Anton Sveinsson
Guðrún Þ. Þorvaldsdóttir
Jóna Þorvaldsdóttir
Rannveig
Kollbrún G. Þorsteinsdóttir
Björn Torgilsson

Framkvæmdastjóri:

Guðrún Þ. Þorvaldsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda SORPU bs.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning SORPU bs. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Ársskýrslan liggur ekki fyrir við áritun okkar á ársreikninginn en við munum fá hana afhenta til yfirferðar áður en hún verður gefin út.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 7. mars 2018

KPMG ehf.
Hrafnhildur Halgadóttir
Ásgyl Örn Láruson

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Þjónustutekjur		3.736.013.688	3.322.491.044
Aðrar tekjur	20	4.012.198	3.065.382
	3	<u>3.740.025.886</u>	<u>3.325.556.426</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld	15, 21	1.064.558.291	946.678.312
Rekstrarkostnaður	22-24	2.102.731.377	1.829.194.928
Afskriftir	2, 6	164.255.671	148.413.718
	4	<u>3.331.545.339</u>	<u>2.924.286.958</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		408.480.547	401.269.468
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5	18.138.660	16.430.368
Áhrif hlutdeildarféлага	7	1.016.105	922.192
		<u>19.154.765</u>	<u>17.352.560</u>
Hagnaður ársins	9	<u>427.635.312</u>	<u>418.622.028</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2, 6		
Gufunes móttökustöð		282.938.286	316.023.191
Álfsnes urðunarstöð		917.197.947	569.538.156
Gufunes vélar og tæki		399.425.165	289.256.388
Endurvinnslustöðvar		427.435.931	440.595.963
		<u>2.026.997.329</u>	<u>1.615.413.698</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	7	24.806.948	23.790.843
Fyrirframgreiddur kostnaður	8	287.240.674	0
Bundnar bankainnstæður		67.058.306	55.228.072
		<u>379.105.928</u>	<u>79.018.915</u>
		<u>2.406.103.257</u>	<u>1.694.432.613</u>
Fastafjármunir			
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	2	212.342.216	196.869.290
Aðrar kröfur		116.236	7.431.478
Kröfur á tengd félög	16	162.451.158	295.918.910
Fyrirframgreiddur kostnaður	8	169.263.109	128.914.868
Handbært fé:	2		
Bankainnstæður		909.776.937	909.333.348
		<u>1.453.949.656</u>	<u>1.538.467.894</u>
Veltufjármunir			
Eignir samtals		<u>3.860.052.913</u>	<u>3.232.900.507</u>

31. desember 2017

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2017	2016
Eigið fé	9, 10		
Stofnfé		336.962.569	336.962.569
Annað eigið fé		2.284.163.642	1.856.528.330
Eigið fé samtals		<u>2.621.126.211</u>	<u>2.193.490.899</u>
Skuldbindingar			
Skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað	12	69.729.316	57.522.125
Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva	13	241.087.714	215.644.689
Skuldbindingar		<u>310.817.030</u>	<u>273.166.814</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	11	268.962.248	262.157.729
Langtímaskuldir		<u>268.962.248</u>	<u>262.157.729</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		211.693.510	317.417.582
Skuldir við tengda aðila		189.113.460	16.504.309
Ýmsar skammtímaskuldir		169.988.609	95.910.762
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	88.351.845	74.252.412
Skammtímaskuldir		<u>659.147.424</u>	<u>504.085.065</u>
Skuldir samtals		<u>1.238.926.702</u>	<u>1.039.409.608</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.860.052.913</u>	<u>3.232.900.507</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	14		

Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Handbært fé frá rekstri			
Frá rekstri:			
Hagnaður af reglulegri starfsemi		427.635.312	418.622.028
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2, 6	164.255.671	148.413.718
Sölutap fastafjármuna		92.342	402.357
Áhrif hlutdeildarféлага		(1.016.105)	(922.192)
		<u>590.967.220</u>	<u>566.515.911</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; (hækkun)		(202.278.847)	(304.987.913)
Skammtímaskuldir; hækkun		141.302.416	136.932.972
		<u>(60.976.431)</u>	<u>(168.054.941)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>529.990.789</u>	<u>398.460.970</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í Gufunesi	6	(193.995.817)	(84.983.075)
Fjárfest í Álfsnesi og svæðisáætlun	6	(396.529.856)	(173.229.040)
Fjárfest í endurvinnslustöðvum	6	(1.675.397)	(70.297.324)
Söluverð fastafjármuna		1.434.000	1.396.774
Breyting bundinna innstæðna		(10.055.327)	(8.279.947)
		<u>(600.822.397)</u>	<u>(335.392.612)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjármögnunarhreyfingar			
Ábyrgðargjald v/urðunarstaða	12	10.432.284	8.801.300
Ný langtímalán		91.864.078	0
Greiddar afborganir langtímalána		(74.684.496)	(80.320.100)
Breyting á skuldbindingu endurv.stöðva		43.663.331	42.609.629
		<u>71.275.197</u>	<u>(28.909.171)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun á handbæru fé		443.589	34.159.187
Handbært fé í byrjun ársins		909.333.348	875.174.161
Handbært fé í lok ársins		<u>909.776.937</u>	<u>909.333.348</u>

Skýringar

Starfsemi

1. Fyrirtækið er skráð undir nafninu SORPA bs. í fyrirtækjaskrá og þjóðskrá.

Bygðasamlagið heitir SORPA bs. sem stendur fyrir Sorpeyðingu höfuðborgarsvæðisins bygðasamlag. Heimili þess og varnarþing er í Reykjavík. Það er stofnað í samræmi við ákvæði IX. kafla sveitarstjórnarlaga nr. 8/1986 með síðari breytingum (nr. 45/1998) um samvinnu sveitarfélaga við framkvæmd einstakra verkefna.

Tilgangur bygðasamlagsins er að annast meðhöndlun úrgangs sbr. lög nr. 55/2003 fyrir sex sveitarfélög á höfuðborgarsvæðinu, sem öll eru stofnaðilar að því.

15,

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í meginatriðum eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Við gerð ársreiknings ber stjórnendum samlagsins að meta ýmsa liði ársreiknings. Matsaðferðirnar byggja á góðri reikningsskilavenju. Endanleg niðurstaða sem verður við innlausn eða sölu þeirra liða, sem metnir voru, getur orðið önnur en niðurstaða mats stjórnenda.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samlagsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum ársreiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok ársins. Verðbætur og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

Lotun gjalda

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast samlaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluvegi.

Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Gufunes, móttökustöð	5 - 25 ár
Álfsnes	5 - 10 ár
Vélar og tæki	5 - 9 ár
Endurvinnslustöðvar	0 - 25 ár

Leigðar eignir

Leigusamningar, sem eru með þeim skilmálum að efnislega öll áhætta og ávinningur sem fylgja eignarhaldi á hinum leigðu eignum færast yfir til samlagsins, eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar. Við upphaflega skráningu í bókhaldi eru eignirnar færðar á gangvirði eða núvirði lágmarksleigugreiðslna, hvort sem lægra reynist. Á síðari reikningsskiladögum eru eignirnar færðar samkvæmt þeirri reikningsskilaaðferð sem gildir um viðkomandi eignir.

Aðrir leigusamningar teljast til rekstrarleigusamninga og eru hinar leigðu eignir ekki færðar til eignar.

Eignarhlutir í félögum

SORPA bs. á 100% eignarhlut í Metan ehf. Færð er hlutdeild í tekjum ársins en ekki eru gerð samstæðureikningsskil þar sem það hefur óverulega þýðingu fyrir rekstur og efnahag samstæðunnar vegna smæðar sbr. 70 gr. laga nr. 3/2006.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam 6,0 millj.kr. í lok ársins. Afskrifaðar tapaðar viðskiptakröfur á árinu námu 1,0 millj.kr.

Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Rekstrartekjur

3. Rekstrartekjur sundurliðast þannig:

	2017	2016
Móttökugjöld	2.930.074.577	2.473.030.472
Endurvinnsluafurðir	544.299.199	505.506.954
Endurvinnslustöðvar	1.073.642.100	955.766.749
Grenndargámar	47.252.080	43.246.983
Útseld þjónusta	62.675.978	56.758.592
Aðrar tekjur	4.012.198	3.065.382
Nytjamarkaður	347.083.081	342.488.999
Vinna milli deilda - eigin not	<u>(1.269.013.327)</u>	<u>(1.054.307.705)</u>
	<u>3.740.025.886</u>	<u>3.325.556.426</u>

Rekstrargjöld

4. Rekstrargjöld sundurliðast þannig:

	2017	2016
Yfirstjórn og sameiginlegur kostnaður	217.044.589	168.580.643
Þróunar-, tækni- og fræðsludeild	137.590.832	144.978.364
Móttöku- og urðunarkostnaður	2.773.851.051	2.318.949.785
Grenndargámar	47.252.080	43.246.983
Rekstur útleigðs húsnæðis	4.094.933	4.583.140
Nytjamarkaður	347.083.081	342.488.999
Rekstur endurvinnslustöðva	1.073.642.100	955.766.749
Vinna milli deilda - eigin not	<u>(1.269.013.327)</u>	<u>(1.054.307.705)</u>
	<u>3.331.545.339</u>	<u>2.924.286.958</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sundurliðast þannig:

	2017	2016
Vaxtatekjur og verðbætur	26.180.488	31.922.437
Vaxtagjöld og verðbætur	(8.623.317)	(10.275.379)
Gengismunur	<u>581.489</u>	<u>(5.216.690)</u>
	<u>18.138.660</u>	<u>16.430.368</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundradshluti, greinast þannig:

<i>fjárhæðir í þús.kr.</i>	Gufunes móttökustöð	Álfsnes urðunarstöð svæðisáætlun	Gufunes vélar og tæki	Endurvinnslu- stöðvar	Samtals
Heildarverð 1.1. 2017	1.008.617	1.157.133	821.541	612.739	3.600.030
Afskrifað áður	(692.594)	(587.595)	(532.285)	(172.143)	(1.984.616)
Bókfært verð í upphafi árs	316.023	569.538	289.256	440.596	1.615.414
Viðbót á árinu	9.361	396.530	184.634	1.675	592.201
Selt og niðurlagt á árinu	0	0	(1.526)	0	(1.526)
Afskrifað á árinu	(42.446)	(48.870)	(72.939)	(14.835)	(179.091)
Bókfært verð 31.12. 2017	282.938	917.198	399.425	427.436	2.026.997
Afskriftarhlutföll	4–20%	10–20 %	12–25%	0–4%	

Afskriftir færast eftirfarandi:

Í rekstur	164.256
Til lækkunar á skuldbindingu vegna endurvinnslustöðva	14.835
	<u>179.091</u>

Opinbert mat fasteigna í desember 2017 skiptist þannig í þús. kr.:

	Fasteignamat 31/12 2017	Brunabótamat 31/12 2017	Bókfært verð 31/12 2017
Gufunes, móttökustöð	1.142.460	1.508.350	282.938
Annað	231.125	155.710	885.677
	<u>1.373.585</u>	<u>1.664.060</u>	<u>1.168.615</u>

Vátryggingarverð véla og tækja byggðasamlagsins nam 2.045,5 millj.kr. í árslok.

Eignarhlutir í öðrum félögum

7. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Metan ehf.	100%	47.000.000	24.806.948
		<u>47.000.000</u>	<u>24.806.948</u>

Fyrirframgreiddur kostnaður

8. REIN20 var tekin í notkun í lok árs 2017 en heildar fyrirframgreiddur kostnaður vegna framkvæmda á reininni nam kr. 460,2 millj. Á rekstrarárinu voru gjaldfærðar 30 millj. kr. vegna urðunar í reinina. Eftirstöðvar fyrirframgreidds kostnaðar 430,2 millj. kr. verður gjaldfærður eftir notkun næstu ár.

Áætluð dreifing greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018	169.263.109
Árið 2019	143.000.000
Árið 2020	144.240.674
	<u>456.503.783</u>

Eigið fé

9. Stofnfé sundurliðast þannig:

	Eignar- hluti	Stofnfé 31.12. 2017
Reykjavíkurborg	66,7%	224.723.250
Kópavogur	11,3%	38.037.800
Hafnarfjörður	10,7%	36.059.363
Garðabær	5,5%	18.456.102
Mosfellsbær	3,0%	10.145.453
Seltjarnarnes	2,8%	9.540.601
	<u>100,0%</u>	<u>336.962.569</u>

10. Breytingar á eigin fé SORPU bs. greinast þannig:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1. 2017	336.962.569	1.856.528.330	2.193.490.899
Hagnaður ársins	0	427.635.312	427.635.312
Eigið fé samtals 31.12. 2017	<u>336.962.569</u>	<u>2.284.163.642</u>	<u>2.621.126.211</u>

Langtímaskuldir

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vaxtakjör 31.12. 2017	Eftirstöðvar 31.12. 2017
Íslandsbanki	NVT 4%	82.240.665
Lánasjóður sveitarfélaga	NVT 2,45-3,45%	116.430.130
Eignaleigur	ÓVTR 7,4-7,85%	158.643.298
		<u>357.314.093</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda		<u>(88.351.845)</u>
		<u>268.962.248</u>

Langtímaskuldir greinast þannig :

Skuldir vegna byggðasamlagsins	158.643.298
Skuldir vegna endurvinnslustöðva	198.670.795
	357.314.093

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018	88.351.845
Árið 2019	76.575.553
Árið 2020	76.266.891
Árið 2021	47.449.868
Árið 2022	38.155.301
Afborgun síðar	30.514.635
Langtímaskuldir alls	357.314.093

Skuldbindingar

12. Í samræmi við 11. og 31. gr. laga nr. 55/2003 um meðhöndlun úrgangs, 10 gr. reglugerðar nr. 737/2003 um meðhöndlun úrgangs og 17. gr. reglugerðar nr. 738/2003 um urðun úrgangs, tók stjórn SORPU bs. ákvörðun um að leggja á sérstakt gjald á urðaðan úrgang til að uppfylla ákvæði framangreindra laga og reglugerða um ábyrgð á eftirliti og vöktun með urðunarstaðnum í 30 ár eftir að honum hefur verið lokað. Gjaldið leggst á allan urðaðan úrgang frá 16. júlí 2009 að telja. Ábyrgðin er í samræmi við 17. gr. lið b í reglugerð nr. 738/2003.

Til gjalda á árinu eru færðar 10,4 millj.kr. og nemur skuldbinding vegna ábyrgðar á urðunarstað í lok ársins 69,7 millj.kr.

SORPA bs. hefur gert leigusamninga um húsnæði til ársins 2022. Uppreiknuð skuldbinding í lok ársins. nemur 46,1 millj.kr.

Á árinu 2017 gerði lífeyrissjóðurinn Brú kröfu á samlagið vegna uppgjors á lífeyrisskuldbindingu tveggja starfsmanna, samtals að fjárhæð 10 millj. kr. Unnið er að skoðun á skuldbindingunni en stjórnendur hafa metið að líkleg skuld geti verið um 2 millj. kr.

13. Endurvinnslustöðvar eru í eigu sveitarfélaganna og er færð skuldbinding vegna þeirra í bókum SORPU bs. Á móti lánum sem tekin voru vegna endurvinnslustöðva á SORPA bs. kröfu á hendur sveitarfélögunum og dregst hún frá skuldbindingunni.

Breyting skuldbindingarinnar er eftirfarandi á árinu:

Skuldbinding vegna endurvinnslustöðva í ársbyrjun	440.595.963
Krafa á sveitarfélögin, vegna langtímalána endurvinnslustöðva, í ársbyrjun	(224.951.274)
Afskrift á árinu	(14.835.428)
Vextir og uppreikningur langtímalána	(11.154.247)
Greiðslur frá sveitarfélögunum	51.432.700
	241.087.714

Skuldbindingin sundurliðast þannig:

Endurvinnstustöðvar í árslok	427.435.931
Langtímalán og áfallnir vextir vegna endurvinnslustöðva	(200.035.551)
Lántökur umfram fjárfestingu	13.687.334
	241.087.714

Skuldbindingin skiptist í hlutfalli við íbúafjölda sveitarfélaga þann 1. desember 2017:

Reykjavíkurborg	56,71%	136.714.308
Kópavogur	16,18%	39.008.571
Hafnarfjörður	13,24%	31.918.075
Garðabær	7,06%	17.021.528
Mosfellsbær	4,75%	11.448.875
Seltjarnarnes	2,06%	4.976.357
	<u>100,0%</u>	<u>241.087.714</u>

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

14. Sveitarfélög sem standa að byggðasamlaginu bera einfalda ábyrgð á fjárhagsskuldbindingum þess gagnvart kröfuhöfum. Innbyrðis skiptist ábyrgðin í hlutfalli við íbúafjölda þeirra.

Eignir samlagsins eru ekki veðsettar aðrar en þær sem keyptar eru með fjármögnunarleigu. Sjá skýringu 11.

Önnur mál

Laun og launatengd gjöld

15. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2017	2016
Laun	824.821.795	746.988.717
Stjórnarlausn	10.482.372	9.813.474
Launatengd gjöld	<u>229.254.124</u>	<u>189.876.121</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.064.558.291</u>	<u>946.678.312</u>
Ársverk	111	107

16. Tengdir aðilar eru:

	Seld þjón. & vörur	Keypt þjón. & vörur	Kröfur	Skuldir
Eigendur og dótturfélög þeirra	1.641.091.667	124.444.380	161.794.895	189.113.460
Óuppgert vegna endurvinnslustöðva og grenndargáma	0	0	169.548	14.850.333
Metan ehf. dótturfélag SORPU bs.	5.893.499	5.761.019	486.715	601.006
	<u>1.646.985.166</u>	<u>130.205.399</u>	<u>162.451.158</u>	<u>204.564.799</u>

Fylgigögn með ársreikningi 2017

Fimm ára yfirlit samlagsins

17. Fimm ára yfirlit félagsins á verðlagi hvers árs (í þús.kr):

Rekstur	2017	2016	2015	2014	2013
Rekstrartekjur	3.740.026	3.325.556	2.814.158	2.444.433	2.429.393
Rekstrargjöld	(3.167.290)	(2.775.873)	(2.271.244)	(2.148.451)	(2.184.258)
Hagnaður f. afskriftir	572.736	549.683	542.914	295.982	245.135
Afskriftir	(164.256)	(148.414)	(138.587)	(149.811)	(140.713)
Hagnaður f. fjárm.liði	408.481	401.269	404.326	146.171	104.422
Fjármagnsliðir	19.155	17.353	12.286	50.449	(7.756)
Hagnaður ársins	<u>427.635</u>	<u>418.622</u>	<u>416.613</u>	<u>196.620</u>	<u>96.666</u>

Efnahagur	2017	2016	2015	2014	2013
Fastafjármunir	2.406.103	1.694.433	1.518.360	1.417.420	1.375.280
Veltufjármunir	1.453.950	1.538.468	1.199.321	889.931	591.740
Eignir samtals	<u>3.860.053</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>
Eigið fé	2.621.126	2.193.491	1.774.869	1.358.256	1.161.637
Skuldbindingar	310.817	273.167	238.412	209.574	185.812
Langtímaskuldir	268.962	262.158	327.841	401.420	322.461
Skammtímaskuldir	659.147	504.085	376.559	338.101	297.111
Eigið fé og skuldir samtals	<u>3.860.053</u>	<u>3.232.901</u>	<u>2.717.681</u>	<u>2.307.351</u>	<u>1.967.021</u>

	2017	2016	2015	2014	2013
18. Veltufjárhlutfall	2,21	3,05	3,18	2,63	1,99
Eiginfjárhlutfall	67,90%	67,85%	65,31%	58,87%	59,06%
Arðsemi eigin fjár	17,76%	21,10%	26,59%	15,61%	7,84%
Skuldsetningarhlutfall.....	10,26%	11,95%	18,47%	29,55%	27,76%
Ársverk.....	111	107	98	94	90

Strætó bs.

Ársreikningur 31. desember 2017

Strætó bs.
Pönglabakka 4
Pósthólf 9140
129 Reykjavík

Kt. 500501-3160

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	6
Efnahagsreikningur.....	7
Sjóðstreymisyfirlit.....	9
Skýringar.....	10

Skýrsla og áritun stjórnar

Strætó bs. er byggðasamlag og er tilgangur þess að sjá um almenningssamgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík (60,30%), Kópavogur (14,60%), Hafnarfjörður (12,50%), Garðabær (6,24%), Mosfellsbær (4,07%) og Seltjarnarnes (2,29%).

Rekstrarafgangur Strætó á árinu 2017 var um 10,4 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Á árinu hækkaði handbært fé um 19,2 m.kr. og er handbært fé í lok tímabilsins 926,1 m.kr. Gert er ráð fyrir að fjárfestingar á næstu árum verði af stórum hluta fjármagnaðar með handbæru fé.

Eigið fé í lok tímabilsins nam 1.896,4 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 64%. En að öðru leyti er vísað í skýringu í árseikningi er varða breytingu á eigin fé.

Á árinu 2017 er gjaldfært um 254 m.kr. vegna framlags til Brúar lífeyrissjóðs. Nánari upplýsingar er varðar framlag í Brú lífeyrissjóð er að finna í skýringu nr. 16.

Í síðustu þremur örútböðum, sem eru gerð á grundvelli rammasamnings um endurnýjun strætisvagna, hefur niðurstaðan við mat á tilboðum verið að kaupa rafmagnsvagna frá Yutong Eurobus ehf. Samtals er búið að festa kaup á 14 rafmagnsvögnum fyrir um 900 m.kr., þar af er búið að greiða um 171 m.kr. vegna þeirra. Töluverðar tafir hafa verið á afhendingu vagnanna en nú er gert ráð fyrir að fyrstu fjórir vagnarnir verði afhentir í mars 2018.

Í september 2017 var kveðinn upp dómur í Hæstarétti Íslands í máli sem höfðað var á hendur Strætó af aðila sem ekki var samið við eftir útboð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010, þar sem dæmt var stefnanda í vil, sekt ásamt vöxtum og dráttarvöxtum hefur verið greidd.

Stjórn og framkvæmdastjóri Strætó bs. staðfesta hér með ársreikning Strætó bs. fyrir árið 2017 með undirskrift sinni.

Reykjavík, 9. mars 2018

Stjórn:

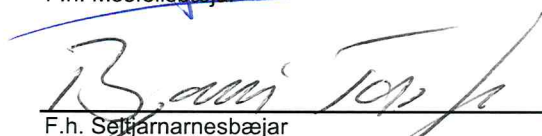

F.h. Reykjavíkurborgar

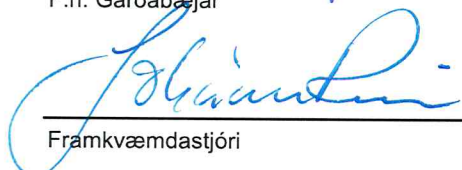

F.h. Hafnarfjarðarbæjar


F.h. Kópavogsbæjar


F.h. Mosfellsbæjar


F.h. Garðabæjar


F.h. Seltjarnarnesbæjar


Framkvæmdastjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eiganda Strætó bs.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Strætó bs. („félagið“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar í ársskýrslu

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar eru ársskýrsla að undanskildum ársreikningi og áritun okkar á hann. Álit okkar á ársreikningnum nær ekki til annarra upplýsinga og við staðfestum þær ekki á neinn hátt.

Í tengslum við endurskoðun okkar á ársreikningnum ber okkur að lesa aðrar upplýsingar í ársskýrslu þegar þær liggja fyrir og meta hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða aðra þekkingu sem við höfum aflað okkur við endurskoðunina eða virðast verulega rangar. Ef við, á grundvelli vinnu okkar, ályktum að verulegar rangfærslur séu í öðrum upplýsingum ber okkur að skýra frá því. Ársskýrslan liggur ekki fyrir við áritun okkar á ársreikninginn en við munum fá hana afhenta til yfirferðar áður en hún verður gefin út.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og göggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 9. mars 2018

KPMG ehf.

Arni Claessen

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Rauntölur		Fjárhags- áætlun
		2017	2016	2017
Rekstrartekjur				
Fargjöld		1.889.652	1.820.595	1.935.711
Rekstrarframlög eignaraðila		3.226.409	3.031.685	3.183.394
Ríkisframlag	14	889.560	889.560	889.560
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.522.336	1.537.799	1.583.490
Aðrar tekjur	3	212.610	197.740	185.775
		<u>7.740.566</u>	<u>7.477.379</u>	<u>7.777.930</u>
Rekstrargjöld				
Rekstrarsvið.....	5	5.182.121	4.766.743	5.242.007
Samrekstur.....	6	857.972	812.291	750.852
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.522.336	1.537.799	1.583.490
		<u>7.562.428</u>	<u>7.116.833</u>	<u>7.576.349</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		<u>178.138</u>	<u>360.546</u>	<u>201.581</u>
Afskriftir	7	190.033	193.173	210.473
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		<u>(11.895)</u>	<u>167.373</u>	<u>(8.892)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur.....		27.479	24.349	15.572
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(5.198)	(12.053)	(4.000)
		<u>22.281</u>	<u>12.297</u>	<u>11.572</u>
Rekstrarniðurstaða.....		<u>10.387</u>	<u>179.669</u>	<u>2.680</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir fastafjármunir:			
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.361.097	1.293.142
Fasteignir.....		98.084	100.499
Innréttingar, áhöld og tæki.....		75.180	78.859
Hugbúnaður.....		49.785	48.319
Fastafjármunir	7	<u>1.584.146</u>	<u>1.520.819</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	8	92.116	92.102
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	9	330.608	314.395
Aðrar skammtímakröfur	10	22.501	27.907
Handbært fé.....		926.089	906.878
Veltufjármunir		<u>1.371.315</u>	<u>1.341.282</u>
Eignir samtals		<u>2.955.461</u>	<u>2.862.100</u>

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2017	2016
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		996.382	985.995
Eigið fé 12		<u>1.896.400</u>	<u>1.886.013</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		22.579	126.173
Næsta árs afborganir.....		(22.579)	(103.759)
Langtímaskuldir 13		<u>0</u>	<u>22.414</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		437.558	443.443
Næsta árs afborganir langtímalána.....	13	22.579	103.759
Ógreitt framlag til Brúar lífeyrissjóðs.....	16	254.397	0
Aðrar skammtímaskuldir	11	344.527	406.472
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.059.061</u>	<u>953.674</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.059.061</u>	<u>976.088</u>
Eigið fé og skuldir samtals			
		<u>2.955.461</u>	<u>2.862.100</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstramiðurstaða ársins	12	10.387	179.669
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	7	190.033	193.173
Verðbætur og gengismunur.....		224	2.146
Aðrir liðir.....		0	328
		<u>200.643</u>	<u>375.316</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Birgðir, hækkun.....		(14)	(18.232)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(10.807)	138.427
Skammtímaskuldir, hækkun.....		186.567	115.243
		<u>175.746</u>	<u>235.438</u>
		Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	
		<u>376.389</u>	<u>610.754</u>
		Handbært fé frá rekstri	
Fjárfestingarhreyfingar			
	7		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(253.359)	(117.342)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		0	1.620
		<u>(253.359)</u>	<u>(115.722)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána.....		(103.818)	(102.357)
		<u>(103.818)</u>	<u>(102.357)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun á handbæru fé		19.211	392.675
Handbært fé í ársbyrjun		<u>906.878</u>	<u>514.203</u>
Handbært fé í lok ársins.....		<u>926.089</u>	<u>906.878</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Strætó bs. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt til samræmis við endurflokkun rekstrarliða.

b. Mat og ákvarðanir

Gerð ársreiknings krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur eru endurskoðaðar reglulega og eru áhrifin af breytingum færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

c. Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2017. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

d. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu og vöru eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Innheimt rekstrarframlög og tekjur vegna sölu á miðum og kortum eru tekjufærðar í samræmi við innborganir.

e. Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann myndast.

f. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur álegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð.

Fasteign	50 ár
Strætisvagnar og önnur ökutæki	10-13 ár
Innréttingar, áhöld og tæki	3-10 ár
Hugbúnaður	4 ár

g. Birgðir

Rekstrarvörubirgðir í lok ársins eru metnar á innkaupsverði.

h. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

i. Tekjuskattur

Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattsskyldu.

j. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

2. Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra

	2017	2016
Tekjur		
Framlag sveitarfélaga	1.436.290	1.457.122
Fargjöld notenda	86.046	80.676
	<u>1.522.336</u>	<u>1.537.799</u>
Gjöld		
Aðkeyptur akstur	1.515.678	1.530.006
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	6.657	7.792
	<u>1.522.336</u>	<u>1.537.799</u>

Verktakar annast allan akstur akstursþjónustu fatlaðs fólks og aldraðra. Allur bein kostnaður við akstur umfram fargjöld notenda er greiddur af sveitarfélögum.

3. Aðrar tekjur

	2017	2016
Þóknun - akstursþjónusta	78.856	77.491
Þóknun - landsbyggðin	99.318	96.927
Aðrar tekjur	34.437	23.322
	<u>212.610</u>	<u>197.740</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun	1.857.901	1.793.672
Mótframlag í lífeyrissjóð	246.076	244.572
Tryggingagjald	142.749	142.978
Önnur launatengd gjöld	39.294	37.231
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	254.397	0
Breyting á áunnu, ógreiddu orlofi	15.587	(753)
	<u>2.556.003</u>	<u>2.217.700</u>
Meðalfjöldi stöðugilda á árinu	242	250

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins námu alls um 39,0 m.kr. á árinu. Í lok ársins störfuðu 284 manns hjá Strætó bs.

5. Rekstrarsvið

Laun og launatengd gjöld	1.870.682	1.817.502
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	206.743	0
Aðkeyptur akstur	2.184.775	2.057.073
Annar rekstarkostnaður	812.716	779.252
Húsnæðiskostnaður	107.204	112.916
	<u>5.182.121</u>	<u>4.766.743</u>

Undir rekstrarsvið heyrir allur rekstur almenningsvagna á höfuðborgarsvæðinu, þar með talið, flotastýring, verkstæði og þvottastöð.

6. Samrekstur

Laun og launatengd gjöld	424.267	392.406
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	47.653	0
Annar rekstarkostnaður	386.052	419.886
	<u>857.972</u>	<u>812.291</u>

Undir samrekstur heyrir skrifstofu og stjórnunarkostnaður, þar með talið þjónustuver sem þjónar bæði akstursþjónustu fatlaðra og farþegum strætó og skipulagssvið.

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökutæki	Fasteignir	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2017	2.596.766	120.773	180.752	70.264	2.968.555
Afskrifað áður	(1.303.624)	(20.274)	(101.893)	(21.945)	(1.447.736)
Bókfært verð 1.1.2017	1.293.142	100.499	78.859	48.319	1.520.819
Viðbót á tímabilinu	209.299	0	23.341	20.719	253.359
Afskrifað á tímabilinu	(141.344)	(2.415)	(27.021)	(19.253)	(190.033)
Bókfært verð 31.12.2017	1.361.097	98.084	75.180	49.784	1.584.146
Afskriftahlutföll	8-13%	2%	10-33%	25%	

	Fasteignamat	Vátryggingar verðmæti	Bókfært verð
Þönglabakki 4	69.400	110.645	98.084

Vátryggingaverðmæti áhalda og tækja nam samtals um 142,6 m.kr. í árslok 2017, bókfært verðmæti áhalda og tækja var um 75,1 m.kr. í árslok.

Vátryggingaverðmæti strætisvagna nam samtals um 1.556,7 m.kr. í árslok 2017, bókfært verðmæti vagna í lok ársins var um 1.361,1 m.kr.

8. Vörubirgðir

	2017	2016
Olía	20.763	17.424
Varahlutir	81.353	84.678
Niðurfærsla birgða	(10.000)	(10.000)
	<u>92.116</u>	<u>92.102</u>

Vátryggingaverðmæti birgða	101.084	101.600
----------------------------------	---------	---------

Birgðir hafa verið niðurskrifaðar um 10 m.kr., sem nemur um 13% af birgðum í árslok.

9. Viðskiptakröfur

Viðskiptamenn	262.980	250.323
Viðskiptamenn - Ferðaþjónusta fyrir fatlaða	18.814	16.733
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	56.213	54.739
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(7.400)	(7.400)
	<u>330.608</u>	<u>314.395</u>

Viðskiptakröfur hafa verið niðurskrifaðar um 7,4 m.kr., sem nemur um 2% af viðskiptakröfum félagsins í lok tímabilsins.

10. Aðrar skammtímakröfur

Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	15.493	22.732
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	7.009	5.174
	<u>22.501</u>	<u>27.907</u>

Skýringar, frh.:

11. Aðrar skammtímaskuldir

	2017	2016
Áunnið ógreitt orlof	137.844	122.299
Ógreidd laun og launatengd gjöld	130.639	129.899
Aðrar skammtímaskuldir	76.043	154.274
	<u>344.527</u>	<u>406.472</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	900.018	985.995	1.886.013
Rekstrarniðurstaða ársins		10.387	10.387
Staða 31.12.2017	<u>900.018</u>	<u>996.382</u>	<u>1.896.400</u>

	Eignarhlutur			
Garðabær	6,24%	56.161	62.174	118.335
Hafnarfjörður	12,50%	112.502	124.548	237.050
Kópavogur	14,60%	131.403	145.472	276.874
Mosfellsbær	4,07%	36.631	40.553	77.183
Reykjavík.....	60,30%	542.711	600.818	1.143.529
Seltjarnarnes	2,29%	20.610	22.817	43.428
	100,00%	<u>900.018</u>	<u>996.382</u>	<u>1.896.400</u>

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vextir	
Arionbanki hf., verðtryggt	4,50%	10.495
Íslandsbanki hf., óverðtryggt	6,60%	12.084
		<u>22.579</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu árum:

1.1.2018-31.12.2018	<u>22.579</u>
	<u>22.579</u>

14. Ríkisframlag

Í maí 2012 var áritaður samstarfssamningur milli ríkissjóðs og eigenda Strætó bs. og eru markmið og tilgangur samningsins m.a. eftirfarandi:

- Að tvöfalda a.m.k hlutdeild almenningsamgangna í öllum ferðum sem farnar eru á höfuðborgarsvæðinu
- Að vinna að lækkun á samgöngukostnaði heimila og samfélagsins vegna umferðar og slysa
- Að stuðla að auknu umferðaröryggi
- Að stuðla að samdrætti í losun gróðurhúsalofttegunda frá landsamgöngum

Til að ná fram markmiðum samningsins mun Strætó bs. fá mánaðarlegt framlag frá ríkissjóði fram til ársins 2022.

Skýringar, frh.:

15. Tengdir aðilar

Skilgreining á tengdum aðilum

Eignaraðilar og félög tengd þeim, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins:

Hluti af þeim aðilum sem skilgreindir eru sem tengdir aðilar eiga almenn viðskipti við félagið. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

16. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Uppgjör Strætó við Brú lífeyrissjóð er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrisréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Framlagið nemur samtals 1.035,9 m.kr. þar sem 254,4 m.kr. hafa verið gjaldfærðar á árinu 2017, þ.e. allt framlagið í jafnvæggissjóðinn 238,1 m.kr., 14 m.kr. af framlaginu í lífeyrisaukasjóðinn og 2,3 m.kr. af framlaginu í varúðarsjóðinn.

Heildarframlagið í sjóðinn er þrískipt og skiptist framlag Strætó á eftirfarandi hátt:

- 238,1 m. kr. framlag í jafnvæggissjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi
- 720,3 m. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingum vegna lífeyrisauka
- 77,5 m. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabrigðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 sem heimilar að fyrirframgreiðslu í lífeyrisaukasjóð sé gjaldfærð með jöfnum fjárhæðum á 30 árum og framlagið í varúðarsjóð með jöfnum fjárhæðum á 20 árum.

Greiðsludagur heildarframlagsins var 1. mars 2018. Fjármögnun framlagsins er að langstærstum hluta með láni frá Lánasjóði sveitarfélaga eða 1 milljarð króna til allt að 38 ára.

17. Önnur mál

Höfðuð hafa verið tvö mál á hendur Strætó bs. fyrir héraðsdómi af aðilum sem ekki var samið við eftir útboð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010.

Í fyrra málinu krafðist stefnandi viðurkenningar á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintrar ólögætrar og saknæmrar háttsemi við framkvæmd útboðsins. Dómur í málinu var kveðinn upp í Hæstarétti Íslands 1. júní 2017, þar sem dómur Héraðsdóms var staðfestur, þ.e. réttur stefnanda til skaðabóta úr hendi stefnda vegna missis hagnaðar og kostnaðar vegna þátttöku í forvali var viðurkenndur. Á árinu var gjaldfærð varúðarfærsla vegna framangreinds máls.

Í seinna málinu var dómur Hæstaréttar kveðinn upp 21. september 2017 þar sem dómur Héraðsdóms frá 16. júní 2016 var staðfestur. Héraðsdómur taldi skilyrðum skaðabótaábyrgðar vera fullnægt í málinu en taldi ætlað fjártjón stefnanda vegna missis hagnaðar nema 100 m.kr. Sekt ásamt vöxtum og dráttarvöxtum hefur verið greidd.

Nokkrir rammasamningshafar í akstursþjónustu fatlaðs fólks og fatlaðra skólabarna hafa kært Strætó til kærunefndar útboðsmála. Í málinu var þess krafist að kærunefndin láti í ljós álit sitt á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintra brota gegn skilmálum rammasamnings við framkvæmd akstursþjónustunnar. Kærunefnd útboðsmála úrskurðaði 21. júní 2016 að Strætó hafi brotið gegn skyldum sínum samkvæmt rammasamningi við forgangsröðun rammasamningshafa við framkvæmd akstursþjónustunnar og kaup á akstursþjónustu af aðilum utan rammasamnings. Lét kærunefndin í ljós það álit að Strætó væri skaðabótaskyld gagnvart kærendum, en engin afstaða var tekin til umfangs hugsanlegs fjártjóns kærenda. Niðurstaða kærunefndar hefur verið til skoðunar en engin niðurstaða komin.

Trúnaðarmál



Greinargerð

B-hluta fyrirtækja

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2017

Lagt fram í borgarráði
26. apríl 2018

Efnisyfirlit

B-hluti	1
Faxaflóahafnir	1
Félagsbústaðir	6
Orkuveita Reykjavíkur	11
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs	17
SORPA bs	22
Strætó bs	26
Viðauki: Nánar um B-hluta fyrirtæki	30

B-hluti

Í eftirfarandi greinargerð er fjallað um rekstrarniðurstöðu og árangur einstakra fyrirtækja í B-hluta samstæðuuppgjörs Reykjavíkurborgar.

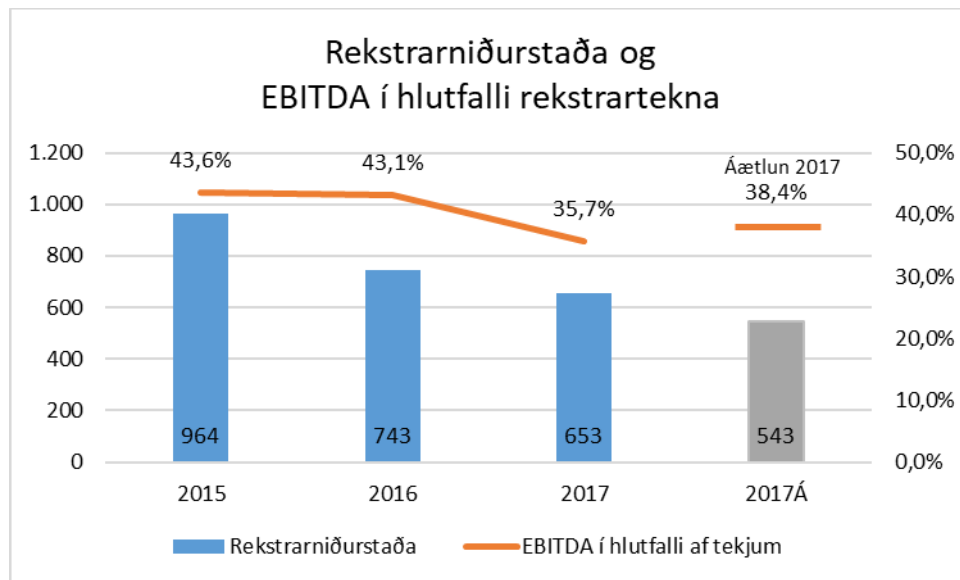
Vert er að benda á að lykiltölur fyrirtækja eru ekki fullkomlega samanburðarhæfar vegna mismunandi rekstrarforma fyrirtækjanna.

Faxaflóahafnir

Faxaflóahafnir sf. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	3.692	3.506	186	5,3%	3.410	283	8,3%
Rekstrargjöld	-3.095	-2.988	-107	3,6%	-2.705	-390	14,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	16	26	-9	-35,7%	38	-22	-57,2%
Óreglulegir liðir (tekjur)	40					40	
Rekstrarniðurstaða	653	543	110	20,2%	743	-89	-12,0%

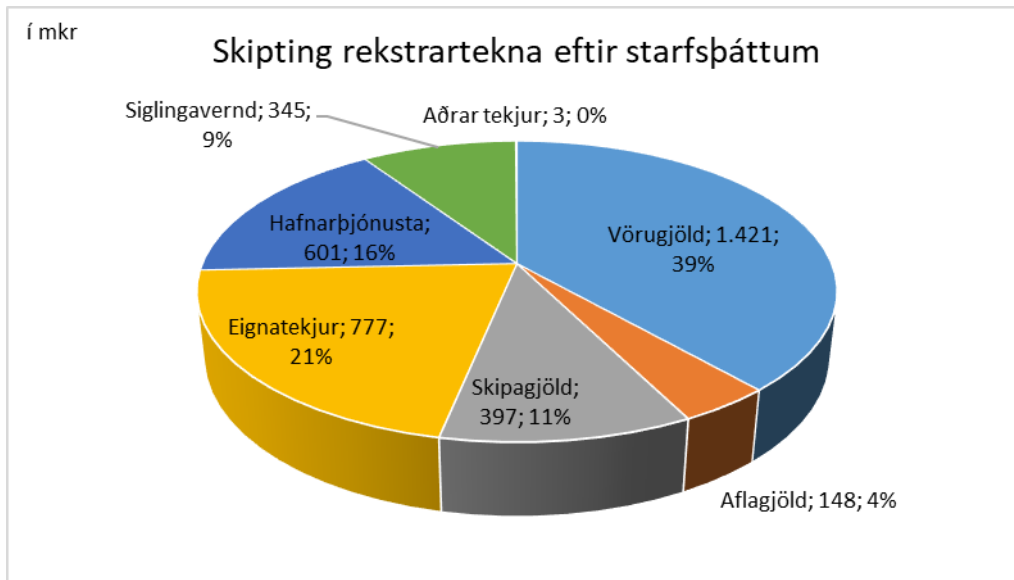
Rekstrarniðurstaða

Afkoma Faxaflóahafna árið 2017 er viðundandi og betri en fjárhagsáætlun lagði upp með þrátt fyrir 322 mkr framlags til Brúar lífeyrissj.



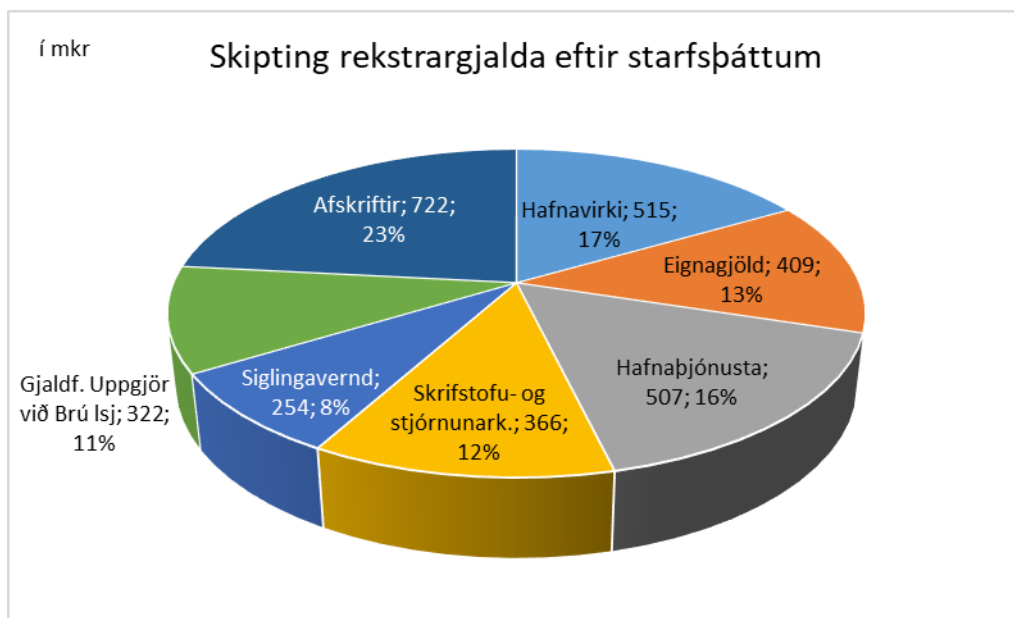
Rekstrartekjur Faxaflóahafna hækkuðu um 8,3% milli árána 2016 og 2017. Aukinn innflutningur hækkaði vörugjöld um 10% og koma stærri skipa hækkaði tekjur vegna hafnarþjónustu og skipagjalda um 20%. Lækkun aflagjalda stafaði af lægra aflaverðmæti m.a. vegna styrkingar krónunnar, lækkandi fiskverðs og sjómannaverkfalls. Þá voru eignatekjur 73,0 mkr undir áætlun og vegur þar þýngst að ekki hefur reynst unnt að leigja út rými í Hafnarhúsinu eftir að tvö ráðuneyti fluttu úr húsinu.

Tekjur eftir starfspáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Vörugjöld	1.421	1.301	120	9,2%	1.286	135	10,5%
Aflagjöld	148	230	-82	-35,7%	228	-80	-35,1%
Skipagjöld	397	337	60	17,8%	305	92	30,0%
Eignatekjur	777	850	-73	-8,6%	828	-51	-6,2%
Hafnarþjónusta	601	496	105	21,2%	452	149	32,8%
Siglingavernd	345	292	53	18,2%	307	38	12,2%
Aðrar tekjur	3	0	3		1	2	123,7%
	3.692	3.506	186	5,3%	3.410	282	8,3%



Rekstrargjöld Rekstrarkostnaður hækkar milli ára aðallega vegna gjaldfærslu við Brú lífeyrissj.

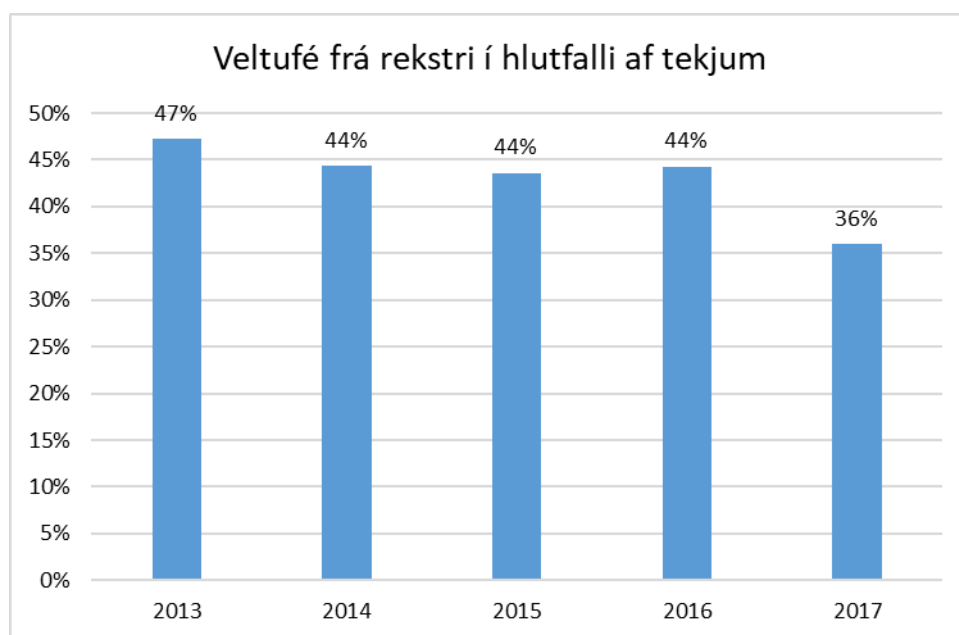
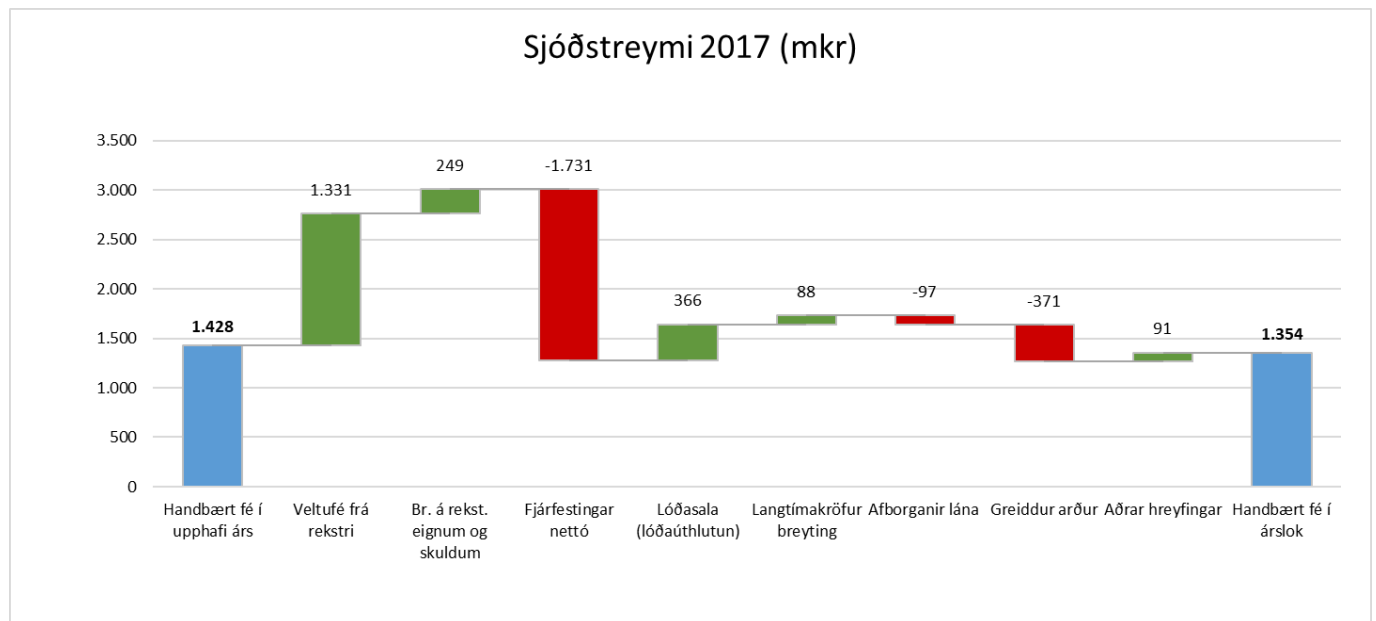
Gjöld eftir starfsþáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Hafnavirki	515	577	-62	-10,7%	505	10	2,0%
Eignagjöld	409	470	-61	-13,0%	413	-4	-0,9%
Hafnarþjónusta	507	488	19	3,9%	453	54	11,9%
Skrifstofu- og stjórnunark.	366	378	-12	-3,2%	340	26	7,6%
Siglingavernd	254	245	9	3,7%	230	24	10,4%
Gjaldf. Uppgjör við Brú Isj	322		322		0	322	
Afskriftir	722	830	-108	-13,0%	764	-42	-5,5%
	3.095	2.988	107	3,6%	2.705	390	14,4%

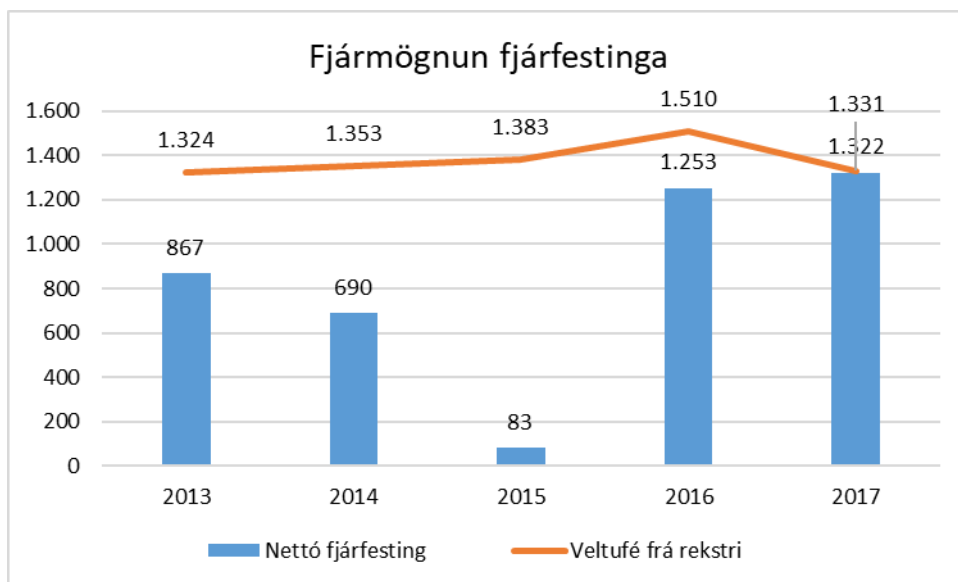


Efnahagur

Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	12.880	12.391	489	3,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	618	562	56	10,0%
Handbært fé	1.354	1.428	-74	-5,2%
Eignir samtals	14.852	14.381	471	3,3%
Eigið fé	13.310	13.028	282	2,2%
Langtímaskuldir	715	795	-80	-10,0%
Næsta árs afborganir langt. skulda	94	96	-2	-2,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	733	462	271	58,7%
Skuldir samtals	1.542	1.353	189	14,0%
Skuldir og eigið fé samtals	14.852	14.381	471	3,3%

Sjóðstreymi





Með nettó fjárfestingu er átt við fjárfestingu í varanlegum rekstrarfjármunum að frádregnum seldum rekstrarfjármunum og lóðasölu.

Eignabreytingar 2017

- **Í Gömlu höfninni í Reykjavík** var unnið að endurnýjun viðlegubakka á Norðurgarði og var það stærsta einstaka verkefnið í Gömlu höfninni. Unnið var að endurhönnun á hluta rafdreifikerfis hafnarinnar, unnið við endurnýjun hluta neðstu hæðar Bakkaskemmu, endurbætur gerðar á Grandagarði og bætt við göngubryggjur í Vesturbugt.
- **Í Sundahöfn** var áfram unnið að byggingu nýs viðlegubakka utan Klepps. Verkefnið er viðamesta verkefni hafnarinnar og lýkur væntanlega á árinu 2019. Þá var unnið að undirbúningi yfirborðsfrágangs í tengslum við nýjan bakka utan Klepps og skipulagsvinnu farmstöðvarinnar í Sundahöfn og á Kleppslandi.
- **Á Grundartanga** unnið við nýjan kantbita Tangabakka og hækkuð þekju og baklands. Gengið var frá einni lóð og henni úthlutað í samræmi við samkomulag Faxaflóahafna sf. og Eimskipa.
- **Á Akranesi** hófst undirbúningur að endurnýjun og lengingu fremsta hluta aðalhafnargarðs. Meginþungi framkvæmda verður hins vegar árið 2019.

Fjárfestingar og skipting framkvæmda eftir hafnarsvæðum						
(í mkr)	2013	2014	2015	2016	2017	2017Á
Gamla höfnin	270	221	128	125	461	570
Sundahöfn	310	283	398	1.516	957	680
Grundartangi	258	431	331	225	251	550
Akranes	1	49	50	17	45	25
Borgarnes				9	0	0
Annað	30	30	25	44	18	30
Alls:	869	1.014	932	1.935	1.731	1.855

Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** Faxaflóahafna fyrir árin 2013-2017:

Faxaflóahafnir	2013	2014	2015	2016	2017
Eiginfjárlutfall	86,4%	89,3%	90,3%	90,6%	89,6%
Arðsemi eigin fjár	5,4%	5,7%	8,2%	5,9%	5,0%
Veltufjárlutfall	2,00	3,34	4,65	3,57	2,39
Langtímaskuldir/eigið fé	10,4%	8,1%	7,0%	6,1%	5,4%
Uppgreiðslutími	1	1	1	1	1
Heildarskuldir/rekstrartekjum	62,8%	46,3%	42,5%	39,7%	41,8%
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	46,6%	44,4%	43,6%	44,3%	36,0%
Framlegð (EBIDTA)/rekstrartekjur	47,2%	46,2%	43,6%	43,1%	35,7%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í samræmi við lög um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins nr. 1/1997 m.s.br. fór fram endurmat á lífeyrisskuldbindingum A-deildar Brúar lífeyrissjóðs m.v. 31.05.2017. Voru bæði metnar áfallnar skuldbindingar og framtíðarskuldbindingar (vegna lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóðs) sem námu alls 322 mkr.
- Vakin er athygli á því að félagið gjaldfærði að fullu uppgjör áfallinna og framtíðarskuldbindinga við Brú lífeyrissjóð árið 2017 en heimilt er skv. reglugerð að dreifa gjaldfærslu framtíðarskuldbindinga yfir lengra tímabil. Þetta hefur áhrif á á mögulega arðgreiðslu til eigenda vegna ársins 2017.
- Fjárfestingar ársins 2018 eru áætlaðar 1.845 mkr. Miðað við sterka stöðu handbærs fjár getur félagið geti ráðist í þær án frekari lántöku.
- Staða á handbæru fé er mjög góð og sýnir sterka stöðu fyrirtækisins. Veltufjárhlutfall er mjög gott.
- Kennitölur félagsins lýsa miklum fjárhagslegum styrk.

Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Vakin er athygli á háu eiginfjár- og veltufjárhlutfalli en lágri arðsemi eigin fjár sem bendir til að fjárbinding í félaginu sé hærri en félagið getur ávaxtað með góðu móti.
- Mikilvægt er að móta eigendastefnu og áhættu- og arðgreiðslustefnu fyrir félagið.

Félagsbústaðir

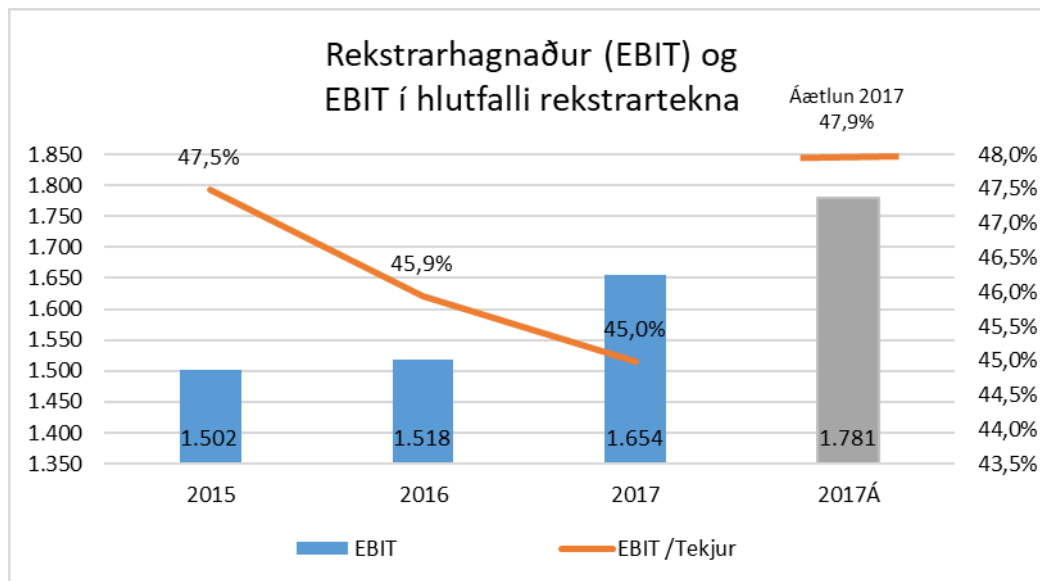
Ársuppgjör Félagsbústaða er gert samkvæmt alþjóðlegum reikningsskilastöðlum IFRS í samræmi við 90. gr. laga um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Félagsbústaðir hf. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	3.678	3.717	-39	-1,1%	3.303	375	11,4%
Rekstrargjöld	-2.024	-1.937	-87	4,5%	-1.785	-238	13,3%
Rekstrarhagnaður	1.654	1.781	-126	-7,1%	1.518	137	9,0%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-1.130	-1.166	36	-3,1%	-1.034	-97	9,3%
Verðbætur	-583				-649	65	-10,1%
Matsbreyting fjárfestingaeigna	7.604				10.942	-3.338	-30,5%
Rekstrarniðurstaða	7.545	614	6.931	1128,5%	10.777	-3.233	-30,0%

Samkvæmt 39. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga mega félög, sem eru með starfsemi á sviði fjárfestinga í fjárfestingaeignum, meta eignir og skuldbindingar sem þeim tengjast innan þessarar starfsemi til gangvirðis. Með fjárfestingaeign er átt við eign sem ætluð er til öflunar tekna, svo sem til útleigu, en ekki til notkunar í rekstri félagsins.

Rekstur

Rekstrartekjur Félagsbústaða á árinu 2017 námu 3.678 mkr og jukust um 11% milli ára en þar munar mest um stækkun eignasafnsins og 5% hækkun leiguverðs sem tók gildi 1. ágúst. Rekstrartekjur voru 39 mkr undir áætlun en það skýrist aðallega af seinkun á hækkun leiguverðs auk þess sem verðbólga var minni en áætlað var. **Rekstur og viðhald eigna** hækkar í takt við stækkun og verðlag en samanborið við áætlun voru rekstrargjöld 87 mkr yfir áætlun þar af hækka framkvæmdagjöld húsfélaga um 77 mkr og skýra því hækkinina að mestu. Framkvæmdagjöld húsfélaga hafa ríflega tvöfaldast á þremur árum en erfitt er að spá fyrir um þennan kostnaðarlið. **Launakostnaður** hækkar talsvert á milli ára, en mestu munar um lífeyrisskuldbindingu við Brú lífeyrissjóð 45 mkr, sem er einskíptis gjaldaliður gerður upp í rekstri ársins 2017. **Rekstrarhagnaðarhlutfall (EBIT%)** er nokkuð lægra en á fyrra ári 45,0%. Ef tillit er tekið til uppgjors við Brú er EBIT 46,2% og hækkar því frá fyrra ári.

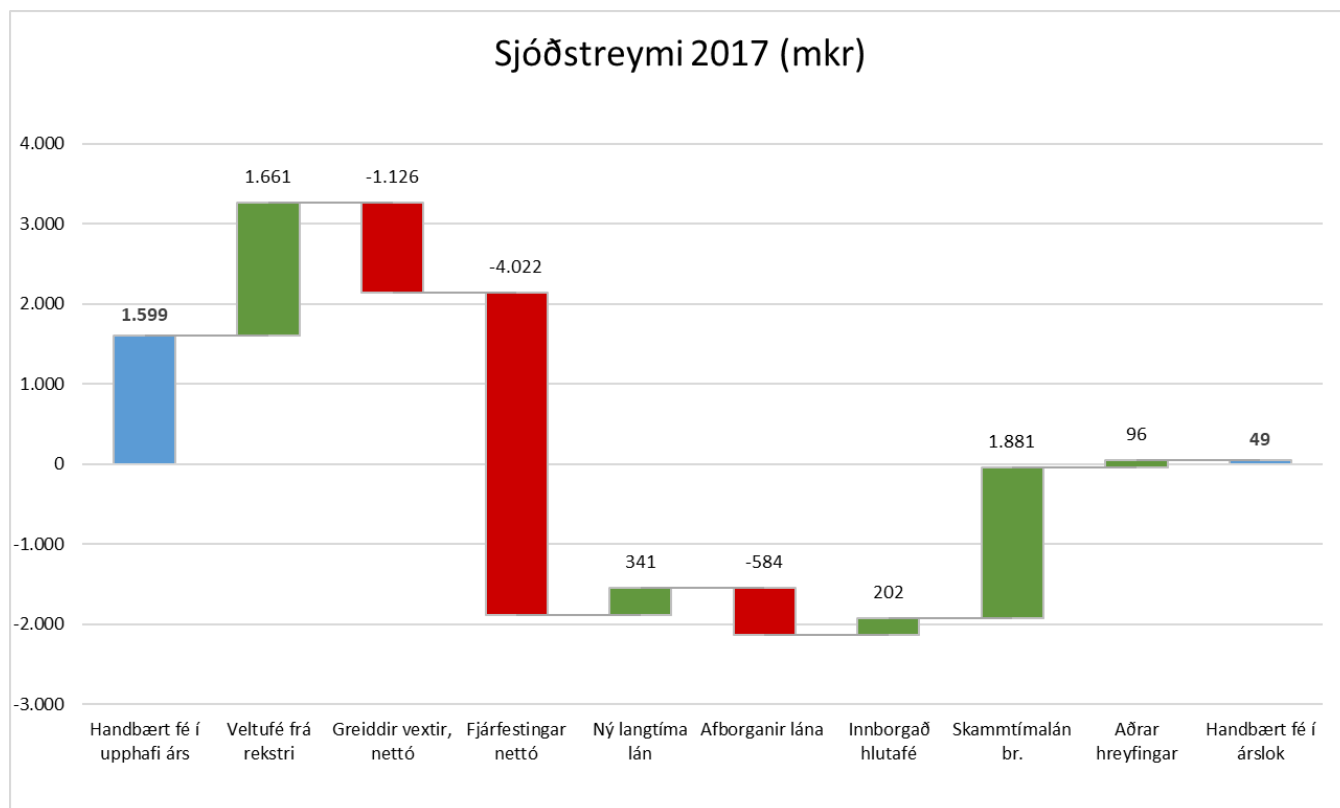


Efnahagur og eignasafn

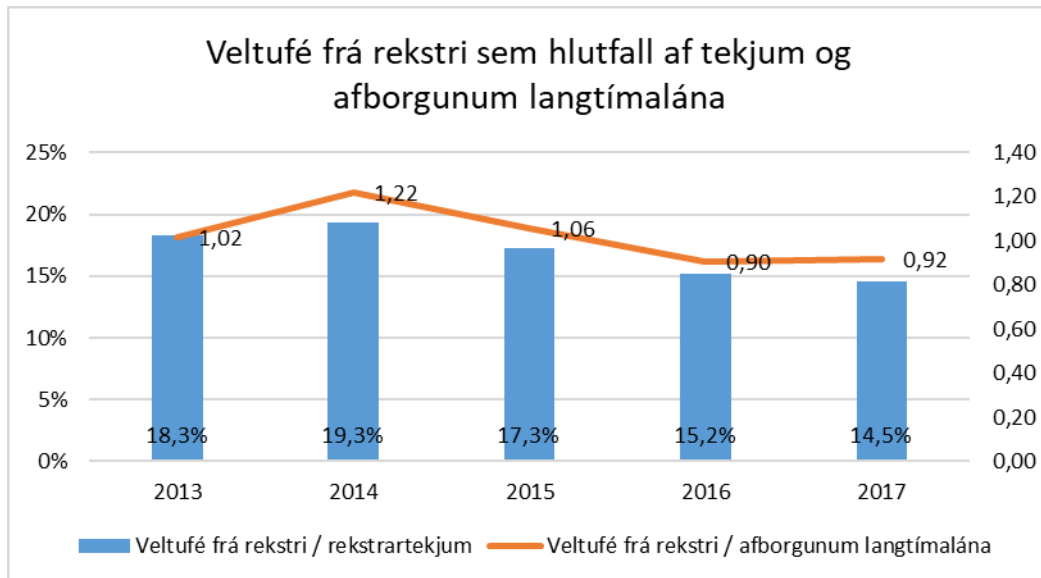
Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	77.375	65.756	11.619	18%
Veltufjármunir án handb.fjár	243	400	-157	-39%
Handbært fé	49	1.599	-1.550	-97%
Eignir samtals	77.666	67.754	9.912	14,6%
Eigið fé	40.256	32.712	7.545	23,1%
Langtímaskuldir	34.198	33.881	317	1%
Næsta árs afborganir langt. skulda	605	581	24	4%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	2.606	580	2.026	349%
Skuldir samtals	37.409	35.043	2.367	6,8%
Skuldir og eigið fé samtals	77.666	67.754	9.911	14,6%

Heildareignir félagsins námu 77.666 mkr í árslok 2017 en þær jukust um 14,6%. Fjárfestingaeignir jukust um 17,7% eða 11.611 mkr, fjárfest var fyrir 4.007 mkr og matsbreyting nam 7.604 mkr. Ný langtímalán námu 340 mkr á árinu, þar af voru stofnframlög frá ríki og sveitarfélagi 191 mkr en þetta er í fyrsta sinn sem félagið fær greidd stofnframlög. Félagið skuldar lánastofnun 1.881 mkr aðallega vegna íbúðakaupa og framkvæmda. Félagið mun fjármagna þá skuld með langtímalánum og stofnframlögum árið 2018. Eigið fé hækkaði um ríflega 7,5 milljarða frá ársbyrjun 2017 sem skýrist af matsbreytingu eigna. Eiginfjárhlutfall í lok árs var 51,8% en var 48,3% í lok árs 2016.

Sjóðstreymi

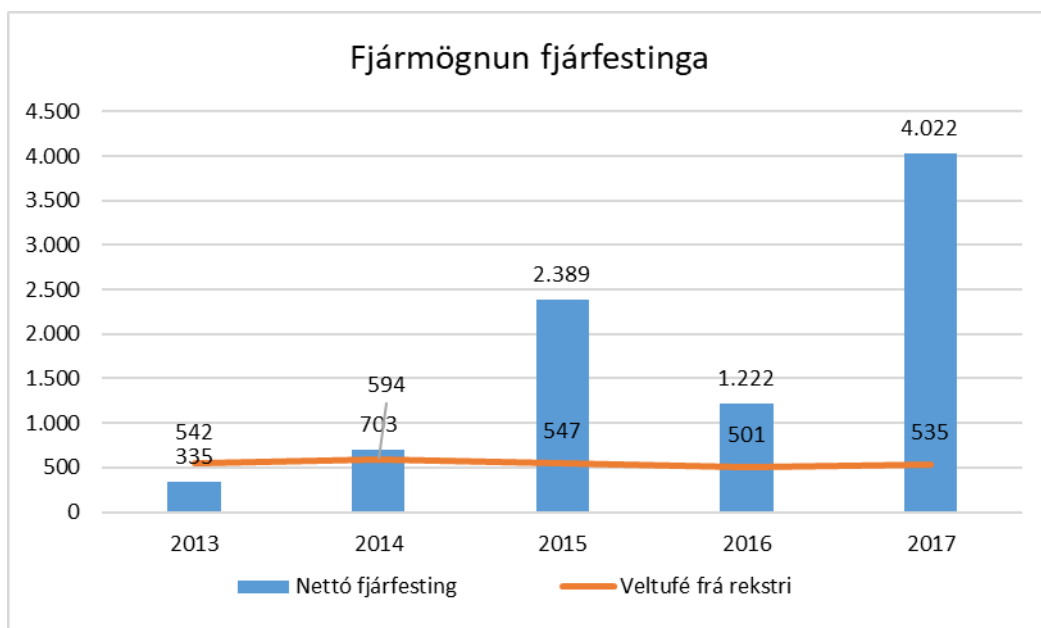


Veltufé frá rekstri síðastliðin 5 ár:



Veltufé frá rekstri¹ sem hlutfall af tekjum lækkar frá árinu 2016 sem rekja má til uppgjörsins við Brú. Ef ekki hefði komið til þessa þá væri veltufé frá rekstri sem hlutfall af tekjum 15,8% og veltufé frá rekstri sem hlutfall af afborgunum langtímalána 0,99. Árin 2016 og 2017 dugar veltufé frá rekstri ekki fyrir afborgunum lána en mjög æskilegt er að þetta hlutfall sé að lágmarki 1.

Fjármögnun fjárfestinga síðastliðin 5 ár:



Með nettó fjárfestingu er átt við fjárfestingu í varanlegum rekstrarfjármunum að frádregnum seldum rekstrarfjármunum. Á síðustu árum hefur nettó fjárfesting verið töluvert umfram veltufé frá rekstri og er bilið brúað með stofnframlögum og lántökum

¹ Athygli er vakin á því að veltufé frá rekstri í þessari greinargerð miðast við veltufé frá rekstri skv. hefðbundinni aðferð og þeirri aðferð er beitt fyrir öll B-hlutafélögin. Í ársreikningi Félagsbústaða er í sjóðstreymi sýnt veltufé frá rekstri án greiddra vaxta.

Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** Félagsbústaða fyrir árin 2013-2017 skv. gangvirðisuppgjöri:

Félagsbúst.-gangvirðisuppgj.	2013	2014	2015	2016	2017	Markmið
Eiginfjárhlutfall	30,1%	36,8%	40,2%	48,3%	51,8%	-
Arðsemi eigin fjár	14,6%	37,2%	23,3%	49,7%	23,1%	-
Veltufjárhlutfall	0,14	0,14	0,09	1,72	0,09	-
Langtímaskuldir/eigið fé	224,6%	164,6%	133,3%	103,6%	85,0%	-
Vaxtaþekja, EBIT/netto vextir	1,58	1,61	1,56	1,47	1,44	1,4
Skuldaþekja, EBIT/(gr. afb.+netto vextir)	1,01	1,06	1,01	0,95	0,97	0,9
Uppgreiðslutími	53,5	49,1	53,8	68,8	65,1	-
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	18%	19%	17%	15%	15%	-
Framlegð (EBITDA)/rekstrartekjur	50%	50%	48%	46%	45%	-

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í samræmi við lög um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins nr. 1/1997 m.s.br. fór fram endurmat á lífeyrisskuldbindingum A-deildar Brúar lífeyrissjóðs m.v. 31.05.2017. Voru bæði metnar áfallnar skuldbindingar og framtíðarskuldbindingar (vegna lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóðs) sem námu alls 45 mkr.
- Rekstrarniðurstöðu félagsins á árinu 2017 og aukningu eigin fjár má alfarið rekja til hækkunar á metnu virði fasteigna félagsins vegna hækkunar fasteignaverðs. Á árinu 2017 voru matsbreytingar fjárfestingaeigna 7,6 mkr samanborið við 10,9 mkr í fyrra og lækkuðu um 30,5% á milli ára. Við mat á verðmæti eigna félagsins er annars vegar stuðst við fasteignamat íbúða félagsins sem miðast við verðlag í febrúar 2017 og hins vegar er miðað við 7,9% hækkun vísitölu íbúðaverðs í fjölbýli í Reykjavík frá febrúar til desember. Í því felst sú forsenda að verðmæti eigna félagsins fylgi þessari vísitölu. Reynist raunin önnur getur það kallað á leiðréttingu á mati á eignasafni félagsins við útgáfu næsta fasteignamats.
- Hækkun fasteignaverðs hefur mikil áhrif á rekstrarniðurstöðu félagsins en segir lítið um grunnrekstur félagsins nema að ábati af hækkun fasteignaverðs verði innleystur með sölu eigna. Til að meta stöðu grunnrekstrar er eðlilegra að horfa til rekstrarhagnaðar (EBIT) sem eykst um 9,0% á milli ára, sem er undir 11,4% hækkun tekna milli ára (rekstrargjöld hækka um 13,3% á milli ára). Tekjur félagsins fylgja vísitölu neysliverðs, sem þýðir að hækkun fasteignaverðs og byggingarkostnaðar umfram verðlag hefur neikvæð áhrif á grunnrekstur félagsins vegna aukins kostnaðar við rekstur og viðhald fasteigna og öflun nýrra eigna.
- Leiguverðskerfi sem kynnt var fyrir rúmu ári til að tryggja sjálfbærni félagsins var tekið í notkun í febrúar 2017. Í nýju leiguverðskerfi er leiguverð einstakra leiguinga í langflestum tilfellum ákvarðað sem hlutfall af fasteignamati þeirra árið 2017. Í áætlun vegna ársins 2018 hefur verið lagt til að leiguverð félagsins hækki um 5% umfram vísitölu neysliverðs en ákvörðun varðandi þá hækkun hefur ekki enn verið tekin.
- Framkvæmdagjöld húsfélaga námu 237,6 mkr og hafa næstum tvöfaldast frá árinu 2015 þegar þau voru 119,4 mkr. Þá eru framkvæmdagjöld um 6,5% af tekjum árið 2017 en voru 5,2% árið 2015. Mögulegar ástæður fyrir auknum framkvæmdagjöldum er uppsöfnuð viðhaldsþörf fasteigna, rýmri fjárráð þeirra sem eiga íbúðir og hækkun á töxtum verktaka.
- Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður er talsvert hærri en áætlun, en launakostnaður er 63,5 mkr umfram áætlun. Mest munar um 45 mkr gjaldfærslu vegna lífeyrisskuldbindinga við Brú lífeyrissjóð (einskiptiskostnaður) auk breytinga á fyrirkomulagi stjórnarlauna sem eru nú greidd mánaðarlega en ekki árlega eftirá (eru því tvöföld 2017), launahækkana og fjölgun stöðugilda um eitt.
- Afkoma fyrir matsbreytingu var 524 mkr sem er nokkru lægri en afborganir lána 584 mkr. Afborganir lána hafa hækkað um 3,3% vegna þess að lánin eru að eldast og afborgunarhluti að hækka auk nýrra langtímalána sem tekin voru til að fjármagna fjárfestingar á árinu 2016. Vaxtaþekja lækkaði í 1,46 og skuldaþekja hækkaði í 0,97 árið 2017 (1,47 og 0,95 árið 2016) en eru enn yfir lágmarkum sem félagið hefur sett sér þ.e. 1,4 og 0,9.
- Handbært fé minnkaði mikið á árinu eða úr 1.599 mkr árið 2016 í 48 mkr árið 2017 en fjármagnið var notað til að kaupa fjárfestingaeignir.
- Lántökur á árinu námu alls 340 mkr þar af voru um 149 mkr lán frá Íbúðalánasjóði en 191 mkr voru stofnframlög frá ríki og sveitarfélagi en þetta var í fyrsta sinn sem félagið fær greidd stofnframlög. Félagið skuldar lánastofnun 1.881 mkr (yfirdráttarlán) vegna íbúðakaupa og framkvæmda. Félagið mun fjármagna þá skuld með langtímalánum og stofnframlögum árið 2018.

- Félagsbústaðir sótti um stofnframlög vegna áætlaðra íbúðakaupa 2018 í lok október 2017. Aðeins ein af 4 umsóknum sem skilað var í október 2016 hafa verið greiddar að fullu. Eftir á að greiða síðari hluta frá ríki og borg vegna 3ja umsókna auk þess sem Félagsbústaðir eiga von á að fá hluta af stofnframlagi frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna byggingar sambýlanna í Þorláksgesla, Austurbrún og Kambavaði. En umsóknir vegna sambýlanna voru ekki samþykktar af hálfu Íbúðalánasjóðs nema að því marki sem viðmið í reglugerð heimila. Félagið væntir þess að Jöfnunarsjóður fjármagni það sem á vantar.

	Stofnvirði	Stofnframlög				Lánsfj	Fjöldi	Staða
		Ríki 18%	Ríki 4% v.	Rvk.borg	Stf. alls			
Umsókn 2017 10:								
Alls 2017 10	4.777	860	191	573	1.624	3.153	140	Samþykkt
Umsóknir 2016 10:								
Kaup 2016	350	63	14	42	119	231	12	Greitt
Byggt 2016	264	48	11	32	90	174	6	1/2 + ógr.
Áætluð kaup	1.462	263	58	175	497	965	47	Ógreitt
Byggt 2017	611	110	24	73	208	403	14	1/2 + ógr.
Alls 2016 10	2.687	484	107	322	914	1.773	79	

- Á árinu var undirbúið skuldabréfaútbóð á vegum félagsins eins og stefnt var að. Fyrsta útbóð félagsins á skuldabréfum fór fram 11. janúar 2018 og stefnir félagið á að vera reglulegur útgefandi skuldabréfa. Nokkur óvissa er um hvort hægt sé að fjármagna íbúðir með skuldabréfaútgáfu þar sem skuldabréfin eru eignatryggð ef íbúðirnar njóta stofnframlags skv. lögum nr. 52/2016 um almennar íbúðir og reglum þar að lútandi. Unnið er að viðunandi lausn fyrir Félagsbústaði.
- Á árinu samþykkti stjórn áhættustefnu fyrir félagið og komið á fót áhættunefnd sem í sitja 3 aðilar; fjármálastjóri, aðili tilnefndur af fjármálastjóra borgarinnar og óháður fagaðili tilnefndur af stjórn.

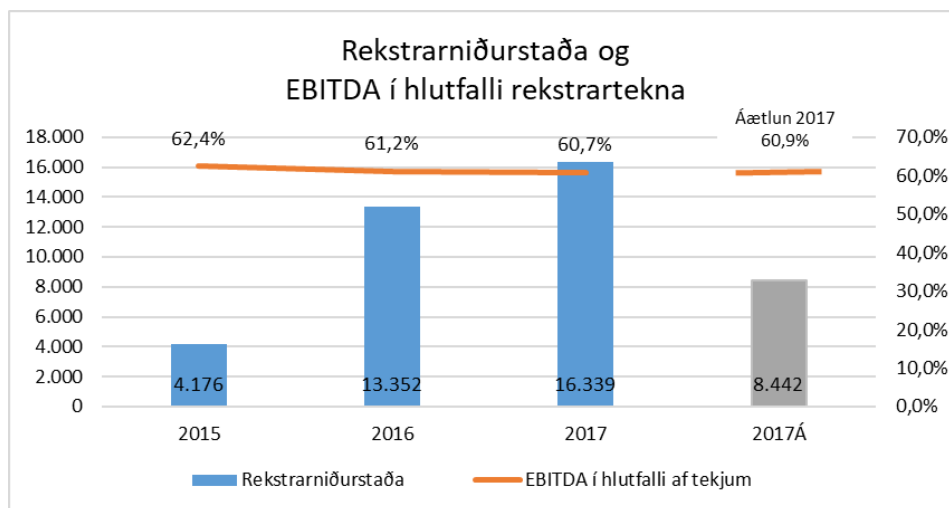
Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Mikilvægt er að tryggja tekjugrunn félagsins sem er forsenda þess að félagið geti staðið við greiðsluskuldbindingar sínar og fjármagnað sig á markaði. Á næstu árum er áætlað að eignasafnið stækki úr tæplega 2.500 íbúðaeiningum í 3.200 árið 2022 eða sem nemur um 30%. Frekari fjölgun nýrra og dýrari eigna eykur þrýsting á enn frekari hækkun tekna umfram verðlag til að tryggja sjálfbærni félagsins. Þar sem tekjur félagsins eru verðtryggðar hefur verðbólga umfram áætlun jákvæð áhrif á sjóðstreymi Félagsbústaða. Stækkun eignasafnsins m.v. fjárfestingaráætlun kallar á 5% hækkun leiguverðs til viðbótar á árinu 2018, til að tryggja jafnvægi í sjóðstreymi árin 2018 og 2019 m.v. að verðbólguforsendur fjárhagsáætlunar standist. Þess ber að geta að hlutfall leiguverðs Félagsbústaða er að jafnaði um 60%-70% af leiguverði á markaði.
- Mikilvægt er að ljúka vinnu við eigendastefnu félagsins þar sem m.a. verði skilgreind stefna um viðhald og fjármögnun félagsins og skilgreindir mælikvarðar á sjálfbærni félagsins sem auðveldi mat á fjárhagsstöðu félagsins og eftirlit með þróun hennar. Vönduð greiningarvinna á viðhaldi og fjármagnsskipan félagsins er forsenda þess að tryggja megi sjálfbærni í rekstri félagsins þegar horft er til lengri tíma.

Orkuveita Reykjavíkur

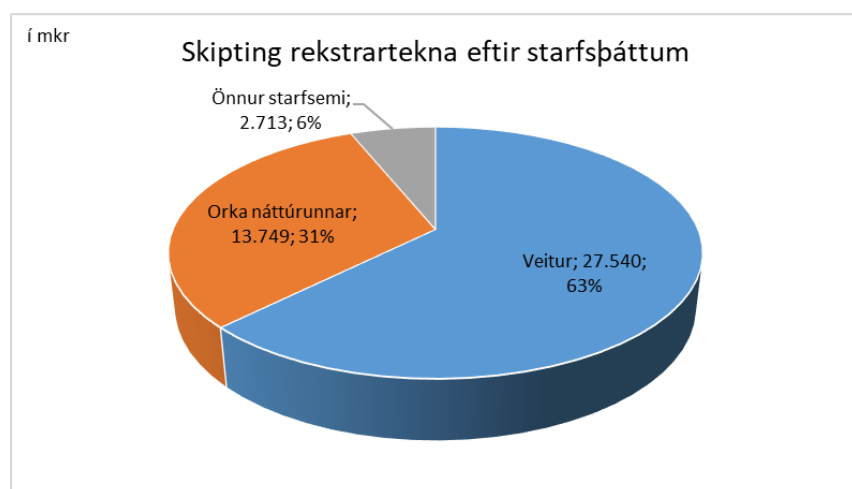
Orkuveita Reykjavíkur (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	44.002	41.028	2.974	7,2%	41.423	2.579	6,2%
Rekstrargjöld	-26.348	-26.473	125	-0,5%	-26.455	107	-0,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4.080	-4.297	8.377	-194,9%	3.089	991	32,1%
Óreglulegir liðir (tekjur)	2	0	2		-3	5	-166,7%
Tekjuskattur	-5.397	-1.816	-3.581	197,2%	-4.702	-695	14,8%
Rekstrarniðurstaða	16.339	8.442	7.897	93,5%	13.352	2.987	22,4%

Rekstrarniðurstaða samstæðu OR var 16,3 mkr á árinu, um helmingur er vegna reiknaðra framtíðartekna af rafmagnssölu sem tengd er álverði.



Rekstrartekjur ársins voru 44 mkr og hækka um 6,2% frá 2016. Tekjuaukning skýrist einkum af aukinni sölu á heitu vatni, aukinni raforkusölu, hækkun álverðstengra tekna vegna hækkunar álverðs og fjölgun viðskiptavina vegna aukinna umsvifa í samfélaginu. Gjaldskrá Veitna fyrir rafmagnsdreifingu lækkaði tvisvar á árinu 2017 og vatnsgjald var lækkað í upphafi árs.

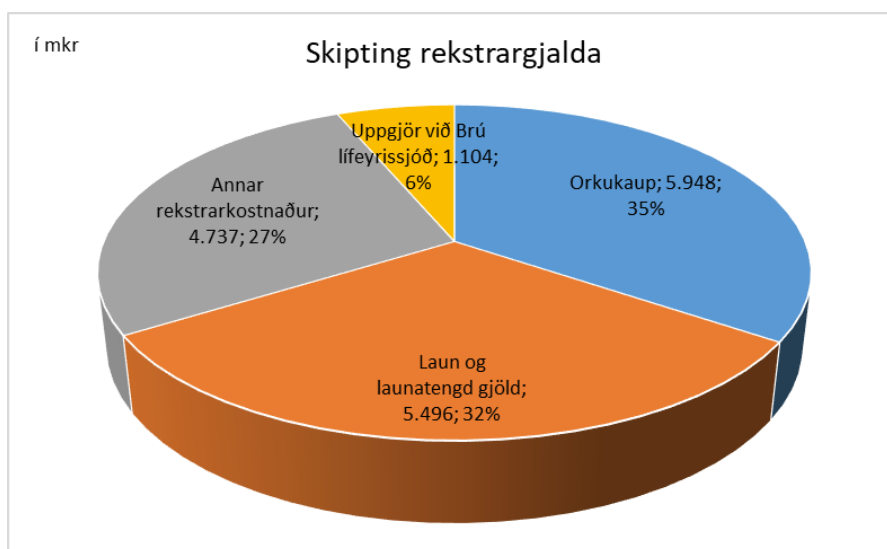
Tekjur eftir starfspáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Veitur	27.540	26.510	1.030	3,9%	27.027	513	1,9%
Orka náttúrunnar	13.749	12.045	1.704	14,1%	12.290	1.459	11,9%
Önnur starfsemi	2.713	2.473	240	9,7%	2.106	607	28,8%
	44.002	41.028	2.974	7,2%	41.423	2.579	6,2%



Tekjur skiptast á þrjá starfspætti: Orku náttúrunnar, Veitur og aðra starfsemi. Framleiðsla raforku, sala hennar og gagnaveita eru samkeppnisrekstur og nema tekjur af honum 36,1% af heildartekjum samstæðu OR.

Rekstrargjöld án afskrifta og án uppgjors við lífeyrissjóðinn Brú voru 16,2 mkr og hækka um 0,7% frá 2016. Orkukaup lækka um 256 mkr vegna aukningar á eigin framleiðslu. Laun og launatengd gjöld hækka um 255 mkr og annar rekstrarkostnaður um 119 mkr vegna aukinna umsvifa. Á árinu fór fram uppgjör við lífeyrissjóðinn Brú vegna samræmingar lífeyrisréttinda sem byggir á samkomulagi ríkisins, sambands sveitarfélaga og stéttarfélaga opinberra starfsmanna og breytinga á lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins sem hefur einnig áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs. Hlutur samstæðu OR í uppgjörinu nam 1,1 mkr og var gjaldfært að fullu í ársreikningi 2017.

Gjöld (í mkr)	Raun	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Orkukaup	5.948	6.026	-78	-1,3%	6.205	-257	-4,1%
Laun og launatengd gjöld	5.496	5.585	-89	-1,6%	5.241	255	4,9%
Annar rekstrarkostnaður	4.737	4.418	319	7,2%	4.617	120	2,6%
	16.181	16.029	152	0,9%	16.062	119	0,7%
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð	1.104	0	1.104		0	0	
Rekstrarkostnaður samtals	17.285	16.029	1.256	7,8%	16.062	1.223	7,6%



Efnahagur

Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	287.155	277.843	9.311	3,4%
Veltufjármunir án handb.fjár	11.724	6.118	5.606	91,6%
Handbært fé, bundin innlán og markaðsverðbr.	12.380	16.489	-4.109	-24,9%
Eignir samtals	311.258	300.450	10.808	3,6%
Eigið fé	143.871	121.476	22.396	18,4%
Langtímaskuldir	142.237	149.881	-7.644	-5,1%
Næsta árs afborganir langt. skulda	14.667	18.322	-3.655	-20,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	10.483	10.771	-289	-2,7%
Skuldir samtals	167.387	178.974	-11.588	-6,5%
Skuldir og eigið fé samtals	311.258	300.450	10.808	3,6%

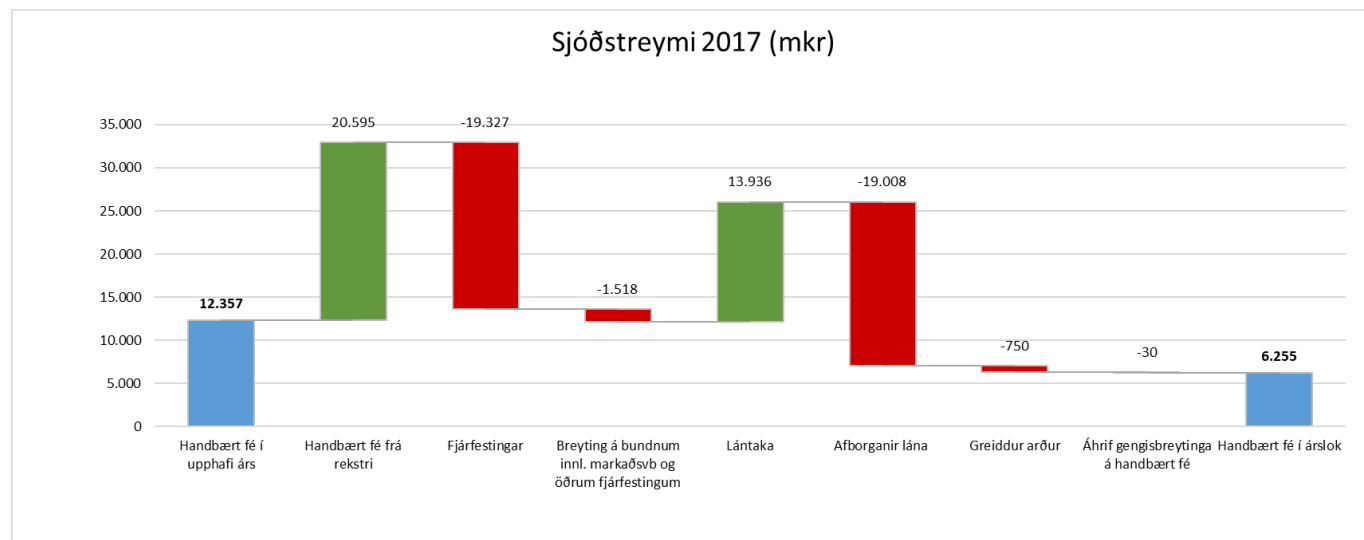
Heildareignir félagsins hækka um 10,8 mkr milli ára. Á árinu 2017 var fjárfest fyrir 18,7 mkr í rekstrarfjármunum. Í lok árs var framkvæmt **endurmat** á veitukerfum hitaveitu, vatnsveitu og rafmagnsdreifingar auk framleiðslueigna í hitaveita. Endurmatið nam samtals 11,6 mkr. Afskrift rekstrarfjármuna nam 9,1 mkr.

Meðal veltufjármuna á árinu 2017 er eign OR í skuldabréfi Magma sem **kom til greiðslu** 6. febrúar 2018 að fjárhæð USD 38,7 milljónir eða að fjárhæð 3,9 mkr.

Gangvirði **innbyggðar afleiðu** hækkar á milli ára og fer úr því að vera 10,3 mkr skuld 2016 í 2,2 mkr eign 2017. Gangvirðisbreyting ársins nam því 12,5 mkr og er færð til tekna í rekstrarreikningi. Hækkun á gangvirði má rekja til hækkunar álverðs á framvirkum markaði en álverð hækkaði um 40% á milli ársloka.

Sjóðstreymi Sjóðstreymisýfirlit gefur glögga mynd af raunverulegu peningastreymi til og frá fyrirtækinu og sýnir hvaða þættir hafa áhrif á handbært fé á tímabilinu. Lengst til vinstri á myndinni hér fyrir neðan, má sjá handbært fé í upphafi árs 2017 og lengst til hægri í árslok 2017.

Bundnar innstæður og markaðsverðbréf í árslok 2017 voru 6,1 mkr.



Eignabreytingar 2017

Fjárfesting **Veitna** nam 6,3 mkr á árinu. Hjá hitaveitunni voru helstu fjárfestingar endurnýjun hluta aðveituæðar frá Deildartungu til Akraness og Borgarness og vatnsleit í Rangársveitum. Í vatnsveitunni voru helstu fjárfestingar virkjun borhola í Vatnsendakrika og endurnýjun stofnlagnar við Kringlumýrarbraut. Hjá fráveitunni var áframhald uppbyggingar hreinsistöðvar á Akranesi, Kjalarnesi og Borgarnesi og færsla fráveitulagna við Árskóga vegna nýs skipulags. Í rafmagnsdreifingu voru helstu fjárfestingar í stækkun aðveituspenna í Aðveitustöð 1 (við Sundhöll Reykjavíkur) og endurnýjun 12 kV háspennustrengja meðfram Miklubraut, frá Háaleitisbraut að Reykjanesbraut.

Fjárfesting **Orku náttúrunnar** nam 2,6 mkr og voru borun vinnsluhola, tenging niðurrennslisveitu og lofthreinsun á Sleggju stærstu verkefni við Hellisheiðarvirkjun. Á Nesjavöllum var stækkun niðurrennslisveitna og viðhald hringrásar kælivatns. Fjárfestingar í Hlöðum, sem styður við orkuskipti í samgöngum, voru 122 mkr.

Önnur fjárfesting nam 9,8 mkr. Fjárfesting í ljósleiðarauppbyggingu nam 3,2 mkr. Á árinu voru á höfuðstöðvar OR að Bæjarhálsi 1 keyptar fyrir 5,5 mkr.

Lánshæfismat

OR er með lánshæfismat hjá þremur matsfyrirtækjum, erlendu matsfyrirtækjunum Moody's og Fitch Ratings og íslenska matsfyrirtækinu Reitun. Á árinu voru jákvæðar breytingar hjá öllum matsfyrirtækjunum.

- Á árinu 2017 var lánshæfiseinkunn OR hjá Moody's óbreytt í Ba2 en í mars 2018 hækkaði hún úr Ba2 í Ba1 og er OR nú **einu þrepi** frá fjárfestingarflokki hjá Moody's.
- Matsfyrirtækið Fitch Ratings hækkaði lánshæfiseinkunn OR úr BB- í BB í febrúar 2017 og í mars 2018 varð aftur hækkun á lánshæfismati úr BB í BB+ og stöðugar horfur. OR er nú **einu þrepi** frá fjárfestingaflokki hjá Fitch.
- Reitun breytti lánshæfiseinkun OR á árinu 2017 úr stöðugum horfum í **jákvæðar**.

Stjórnendur OR hafa sett sér það markmið að komast í fjárfestingaflokk hjá báðum erlendu matsfyrirtækjunum á næstu árum. Fyrirtæki í fjárfestingaflokki hafa sögulega verið mun líklegri til að efna skuldbindingar sínar og því hafa þau meira aðgengi að fjármagni og áhættuvörnum og á betri kjörum.

Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** OR fyrir árin 2013-2017:

Orkuveita Reykjavíkur	2013	2014	2015	2016	2017	Markmið
Eiginfjárhlutfall	28,6%	33,2%	36,9%	40,4%	46,2%	35,0%
Arðsemi eigin fjár	4,8%	10,3%	4,0%	12,0%	13,2%	-
Arðsemi fjármagns (ROCE)	6,2%	5,4%	4,8%	5,2%	5,9%	8,0%
Veltufjárhlutfall	0,59	0,68	0,79	0,78	0,96	1,00
FFO vaxtaþekja	4,2x	5,8x	5,8x	5,1x	5,0	3,5x
FFO/nettó skuldir*	11,2%	13,5%	14,5%	16,7%	16,0%	13%
RCF/nettó skuldir	11,2%	13,5%	14,5%	16,7%	15,4%	11%
Vaxtaberandi skuldir/eigð fé	217%	165%	128%	106%	90%	-
Nettó skuldir / Handbært fé frá rekstri	8,8	7,4	6,9	6,0	6,2	-
Uppgreiðslutími lána (Skuldir/Veltufé frá rekstri)	10,3	10,6	8,7	8,8	7,8	-
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	50,2%	49,0%	55,9%	48,9%	49,0%	-
EBITDA framlegð	66,5%	64,5%	62,4%	61,2%	60,7%	-

*Nettó skuldir eru vaxtaberandi skuldir að frádregnum vaxtaberandi eignum

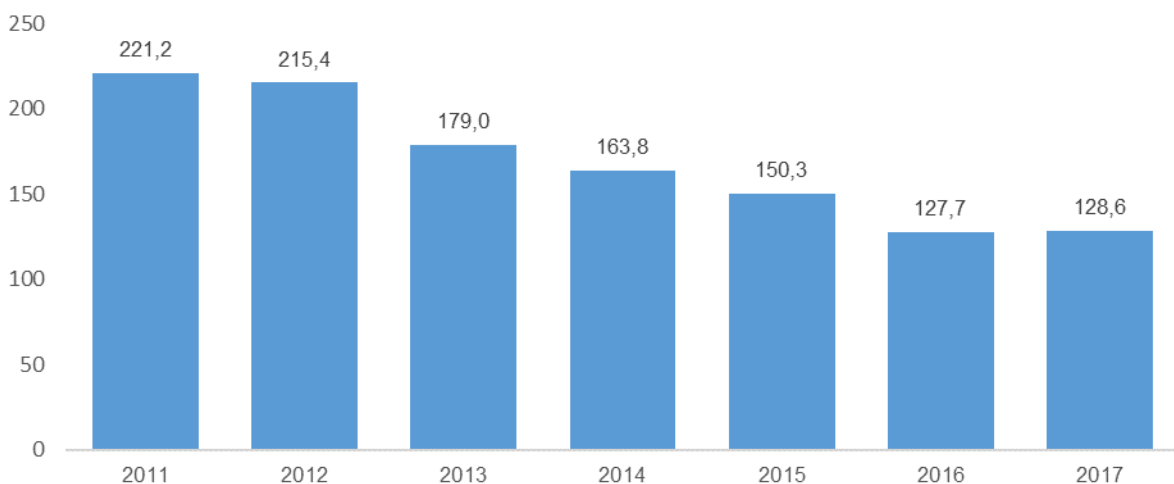
Fyrirtækið er eins og áður viðkvæmt vegna ytri þátta; vaxta, gengis og álverðs, en verulega bættur rekstur og áhættuvarnir styrkja fjárhagsstöðu þess sem leitt hefur til umtalsvert betri stöðu fyrirtækisins gagnvart fjármálastofnunum á síðustu árum.

Mikilvægt var að bæta lausafjástöðu fyrirtækisins og hóf Orkuveitan útgáfu skuldabréfa á árinu 2016. Gefin var út útgáfurammi fyrir skuldabréf og víxla til að fjármagna fyrirtækið næstu árin. Á árinu 2016 voru gefin út skuldabréf í þremur flokkum, verðtryggðum skuldabréfum til 2046, verðtryggðum skuldabréfum til 2024 og óverðtryggðum skuldabréfum til ársins 2022. Útgáfa skuldabréfa hélt áfram á árinu 2017 og var útgáfa skuldabréfa í heild 10,3 mkr. Innifalið í þeirri upphæð er útgáfa vegna fjármögnunar á kaupum höfuðstöðva að Bæjarhálsi 1, 4,2 mkr.

Í febrúar 2018 náðst samkomulag um uppgreiðslu Magma skuldabréfs að fjárhæð 3,9 mkr, tveimur mánuðum fyrir lokagjalddaga skuldabréfsins.

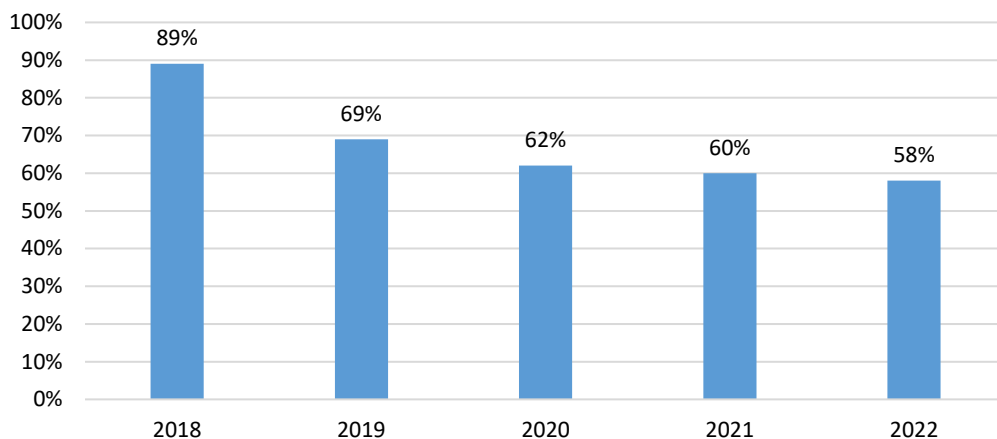
Nettó skuldir hafa farið lækkandi um 93 mkr frá árinu 2011 eins og meðfylgjandi mynd sýnir, bæði vegna afborgana og gengisstyrkingar.

Nettó skuldir



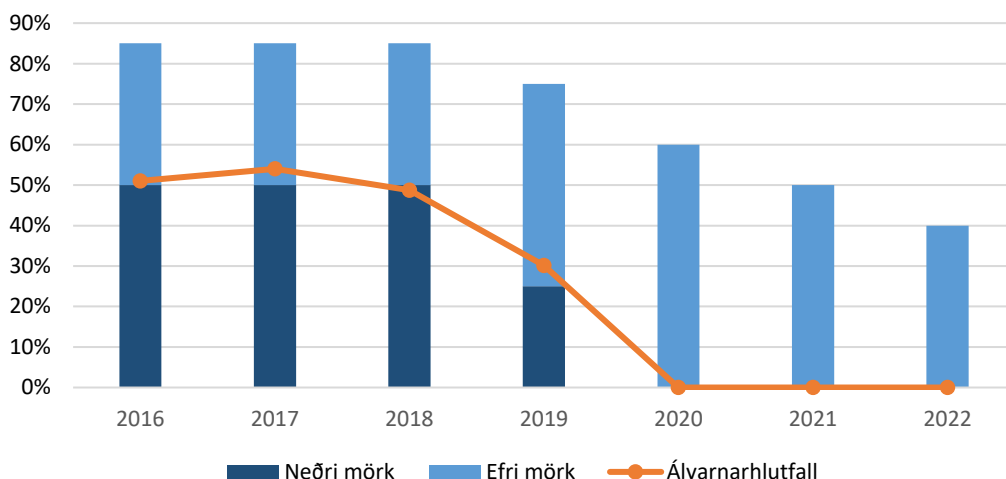
Á árinu 2017 hækkaði álverð sem nemur 40%. Þróun álverðs hefur áhrif á tekjur vegna raforkusölu til stóriðju, mat á virði innbyggðra afleiðna orkusölusamninga, mat á virði skuldabréfaeignar, uppgjör og virðismat áhættuvarnarsamninga. Virði Innbyggðra afleiðna raforkusölusamninga hækkaði sem nemur 12,5 mkr sem einkum má rekja til hækkunar á framvirkum álverðum. Gangvirði fjáreigna í gegnum rekstur hækkaði sem nemur 27,5 mkr. Uppgjör og gangvirðisbreytingar áhættuvarnarsamninga námu alls -1,3 mkr en þar á meðal eru álvarnarsamningar. Aðrir þættir sem hafa áhrif við mat gangvirðis fjármálagerninga er gengi, vextir, áhættuálag og tími.

Vaxtaáhætta



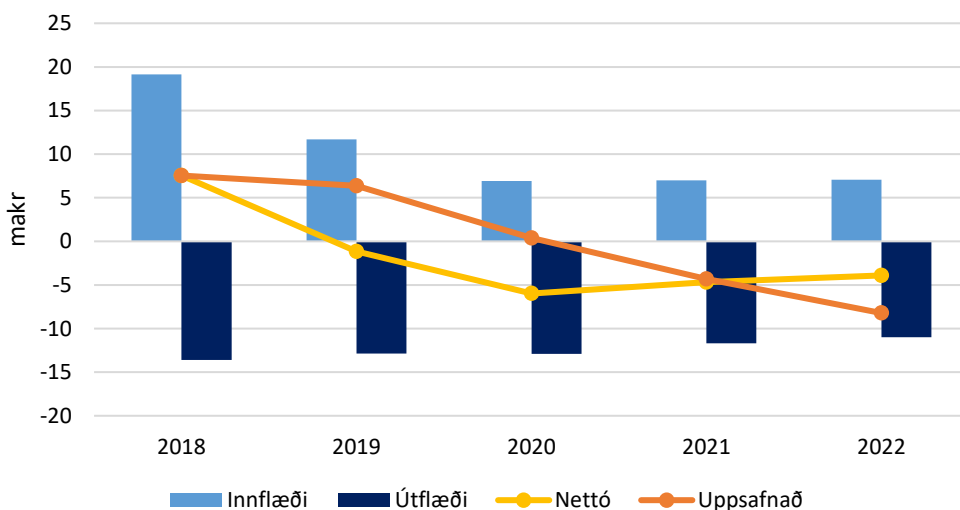
Hækkun vaxta felur í sér áhættu í rekstri og efnahag OR. Á undanförunum árum hefur OR náð að festa vextir með framvirkum samningum til að draga úr áhættu. Neðangreind mynd sýnir hlutfall heildarskuldbindinga hvers árs sem bera fasta vexti.

Álverðisáhætta



Gerðir eru áhættuvarnar-samningar til að verja tekjur af orkusölu til stóriðju fyrir lækkun álverðs. Samningar eru gerðir nokkur misseri fram í tímann. Á myndinni má sjá hversu hátt hlutfall tekna hafa verið varðar. Stjórn OR ákvarðar efri og neðri mörk varnarhlutfalla.

Áætlað gjaldeyrisflæði



Gjaldeyrisáhætta OR er einkum vegna erlendra lána og einnig tekna hjá Orku náttúrunnar, en raforkusala er í bandaríkjadöllum. Framvirkir samningar eru gerðir til að draga úr áhættu af óhagstæðri gengis- þróun, með því eru mörk sett á hugsanlegt misvægi í rekstri og efnahagi. Myndirnar sýnir áætlað gjaldeyristreymi.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í samræmi við lög um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins nr. 1/1997 m.s.br. fór fram endurmat á lífeyrisskuldbindingum A-deildar Brúar lífeyrissjóðs m.v. 31.05.2017. Voru bæði metnar áfallnar skuldbindingar og framtíðarskuldbindingar (vegna lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóðs) sem námu alls 1,1 mkr.
- Fjármagnsliðir voru jákvæðir um 4,1 mkr árið 2017 en voru jákvæðir um 3,1 mkr árið 2016. Vaxtagjöld eru svipuð á milli ára en ábyrgðargjald til eigenda lækkaði á milli ára úr 1,0 mkr í 0,8 mkr. Áhrif annarra fjármagnsliða voru jákvæð um 8,6 mkr árið 2017 en voru jákvæð 3,1 mkr árið 2016. Töluverðar sveiflur eru til staðar innbyrðis á milli liða s.s. vegna gangvirðisbreytinga, uppgjörs áhættuvarnarsamninga og gengismunar. Þannig var gengismunur neikvæður á árinu 2017 um 2,6 mkr en var jákvæður árið 2016 um 8,5 mkr. Þá var gangvirði innbyggða afleiða jákvætt um 12,5 mkr árið 2017 en jákvæður um 2,9 mkr árið 2016.
- Eignir fyrirtækisins jukust um 3,6% þrátt fyrir að gengisstyrking krónu gagnvart dollar á árinu hafði neikvæð áhrif á verðmæti eigna ON. Vaxtaberandi skuldir OR halda áfram að lækka úr 147,6 mkr í 144,5 mkr eða um 3,1 mkr (þar af 0,8 mkr vegna gengisáhrifa). Eiginfjárhlutfall hækkaði frá áramótum úr 40,4% í 46,2% og er yfir 35% markmiði sem sett hefur verið í arðgreiðsluskilyrðum fyrir árin 2016-2018.
- Í lok 3.ársfjórðungs 2017 átti OR alls 12,4 mkr í formi handbærs fjár, innistæða sem bundnar eru til skemur en eins árs og markaðsverðbréfa. Að viðbættu aðgengi að lánalínum sem nam 18,8 mkr hafði OR þannig 31,3 mkr í tryggt lausafé í lok árs 2017. Veltufjárhlutfall hefur hækkað úr 0,78 í 0,96. Helmingur af skuldabréfi í eigu Magma Energy var greiddur í lok árs 2016 en hinn helmingurinn var greiddur í febrúar 2018. Krafa OR á Magma Energy var færð í veltufjármuni á árinu 2017.
- Undir lok árs 2017 tók lánasamningur OR hjá Evrópska fjárfestingarbankanum (EIB) að fjárhæð 70 milljónir evra gildi eftir að fyrir lá samningur um ábyrgð eigenda. OR getur dregið á lánið bæði í evrum og dollurum á þeim vaxtakjörum sem gilda þegar dregið er á lánið. Búist er við að dregið verði á lánið á árunum 2018-2020. Lánið er með 100% ábyrgð eigenda.
- Á árinu 2017 var ákveðið að ganga frá kaupum á FOSS fasteignafélagi slhf. sem er eigandi fasteigna að Bæjarhálsi 1 sem hýsir höfuðstöðvar OR og var kaupverðið 5,5 mkr. Hluti fasteignana er ekki í nothæfu ástandi og eru ýmsir kostir til skoðunar vegna endurbóta á húsinu. Áætlaður kostnaður vegna endurbóta er á bilinu 1,5 – 2,4 mkr en engar ákvarðanir hafa enn verið teknar um hvaða leið verður farin.
- Eigendafundur OR hefur samþykkt tillögu stjórnar OR um arðgreiðslur til eigenda að fjárhæð 750 mkr vegna ársins 2016 sem kom til útgreiðslu í lok árs.

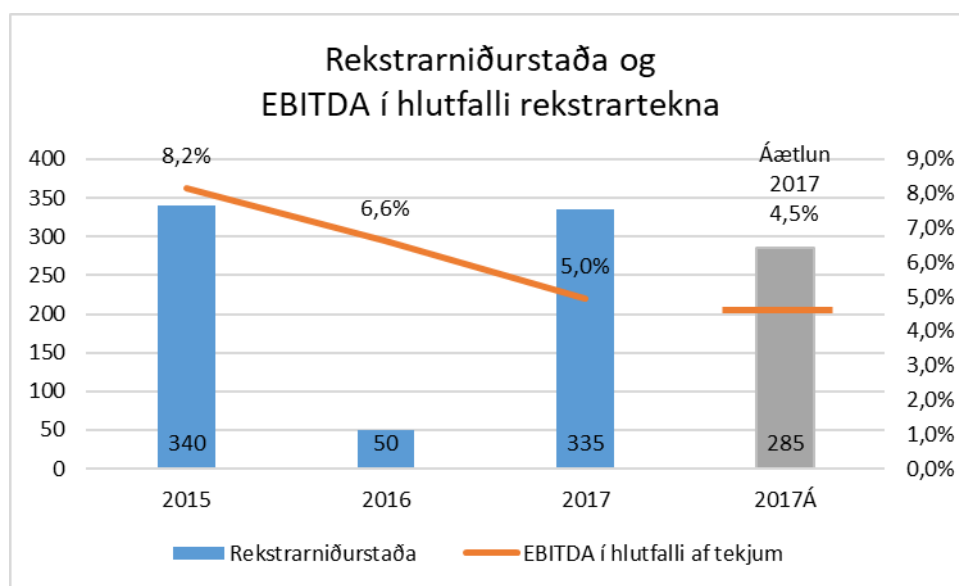
Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Rekstur fyrirtækisins styrktist á árinu en hlutfallslega hækkuðu rekstrarútgjöld án afskrifta og án uppgjörsins við Brú um 0,7% á meðan tekjur jukust um 6,2%. Framlegð fyrirtækisins (EBITDA / rekstrartekjur) án uppgjörsins við Brú er 63,2% en var 61,2% í fyrra. OR glímur enn við afborgunarpunga af langtímalánum og áhættu vegna gengis, vaxta og álverðs og því mikilvægt að tryggja að ekki dragi um of úr framlegð rekstrarins.
- Lán sem hafa eigendaábyrgð nema um 97,5 mkr en bein ábyrgð borgarsjóðs á þeim er um 91 mkr. Mikilvægt er að gera aðgerðaáætlun hvernig þessum ábyrgðum verði mætt ef á reynir.
- Erlendar skuldir OR nema 81,0 mkr og lækkuðu um 14,2% á árinu 2017 bæði vegna gengisbreytinga og afborgana. Þar af lækkuðu skuldir í dollurum (USD) um 22,4%, skuldir í evrum (EUR) um 7,3% og skuldir í svissneskum frönskum (CHF) um 16,1%. Skuldir í öðrum erlendum gjaldmiðlum lækkuðu um 16% og nema um 10,4 mkr.
- Ljóst er að OR stendur frammi fyrir miklu útfærðum erlends gjaldeyris á næstu árum vegna hraðrar niðurgreiðslu skulda sem er mun meira en þær tekjur sem OR kemur til með að afla í erlendum gjaldmiðlum. Frá árinu 2018 til 2022 er sjóðstreymi í erlendum gjaldeyri neikvætt og nemur uppsafnað nettó útfærðum erlends gjaldeyris yfir það tímabil rúmum 8,2 mkr.
- Fjármálaskrifstofa telur brýnt fyrir borgarsjóð að skilgreint sé þak á erlendar skuldir fyrirtækisins til lengri tíma, t.d. með hliðsjón af tekjum, framlegð, greiðslufærðum í erlendum myntum eða jafnvægi í efnahag, og að sett séu skýr markmið um aðlögun að slíku markmiði. Um leið getur verið ástæða til að skerpa á áskilnaði eigendastefnu um að framkvæmdir séu almennt fjármagnaðar í sama gjaldmiði og tekjur sem af þeim hljóta.
- Fjárhagslegir mælikvarðar OR eru yfir mörkum arðgreiðsluskilyrða. Fjármálaskrifstofa tekur undir þau sjónarmið sem koma fram í umsögn rýnihóps eigenda að beitt verði varfærni við greiðslu arðs og að lögð verði áhersla á hækkan lánshæfiseinkunnar fyrirtækisins. Til þess þarf OR m.a. að sýna fram á getu til að ná áfram markmiðum sínum á næstu árum ásamt því að draga úr áhættu í rekstri.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	2.789	2.761	27	1,0%	2.536	253	10,0%
Rekstrargjöld	-2.730	-2.727	-3	0,1%	-2.450	-280	11,4%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	14	-13	26	-208,8%	5	9	
Óreglulegir liðir, tekjur	263	263			0	263	
Tekjuskattur	0	0			-41	41	
Rekstrarniðurstaða	335	285	51	17,7%	50	286	575,3%

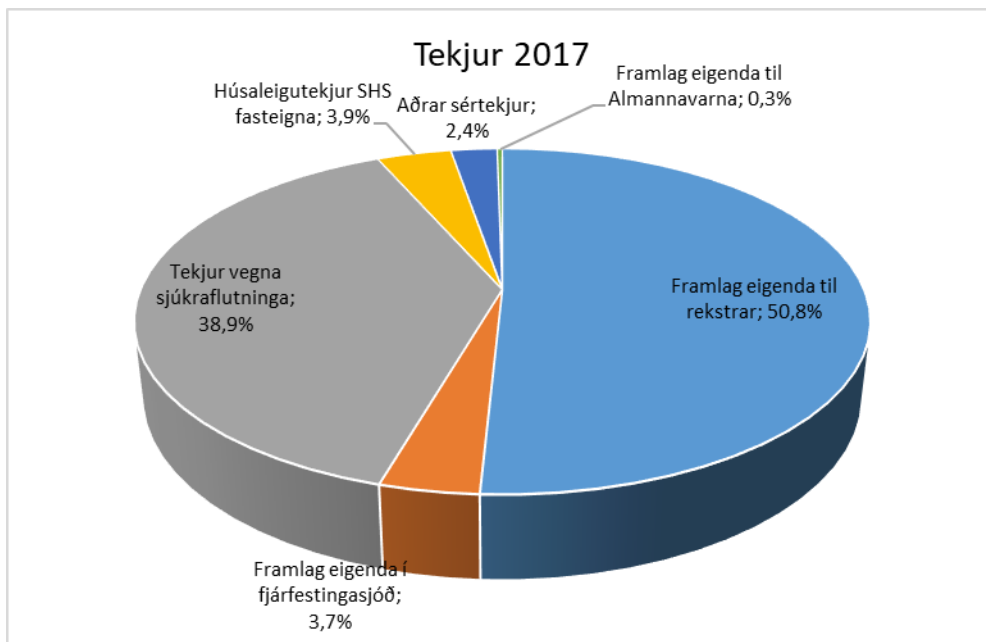
Rekstrarniðurstaða: Helsta ástæða betri rekstrarniðurstöðu ársins 2017 en 2016 eru **óreglulegar tekjur** vegna dóms sem féll í apríl í Hæstarétti þar sem Íslandsbanki var dæmdur til að greiða Slökkviliði höfuðborgarsvæðisins (SHS) rúmar 263 mkr með dráttarvöxtum vegna ólögmættra gengislána.



Rekstrartekjur:

Tekjur (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Mism.	%
Framlag eigenda til rekstrar	1.417	1.417	0	0,0%	1.337	80	6,0%
Framlag eigenda í fjárfestingasjóð	103	103	0	0,0%	52	51	98,8%
Tekjur vegna sjúkraflutninga	1.084	1.078	6	0,6%	986	98	10,0%
Húsaleigutekjur SHS fasteigna	109	110	-1	-1,2%	88	21	24,1%
Aðrar sértekjur	68	45	22	49,7%	67	1	1,6%
Framlag eigenda til Almannavarna	8	8	0	0,0%	7	1	10,0%
	2.789	2.761	27	1,0%	2.536	253	10,0%

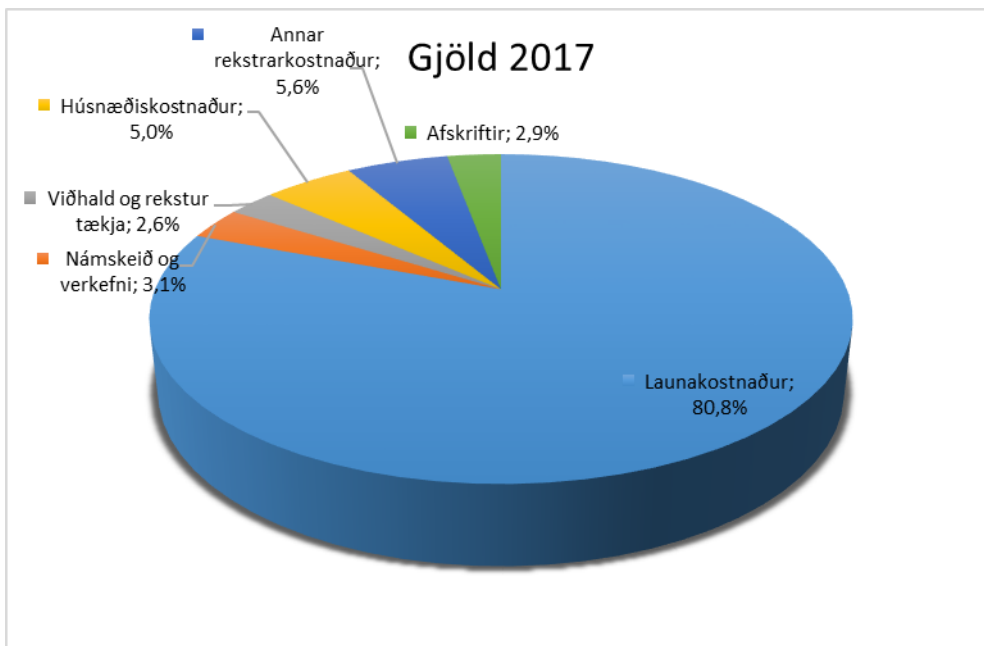
Árið 2014 var **framlag eigenda** til rekstrar SHS 58,2% af heildartekjum en hefur síðan lækkað í 50,8% árið 2017. Á sama tíma hafa tekjur vegna **sjúkraflutninga** aukist úr 30,9% í 38,9%. Þessa breytingu má rekja til nýs samnings um sjúkraflutninga á starfssvæði SHS sem tók gildi árið 2015, en tekjur SHS af sjúkraflutningum eru nú bæði háðar fjölda flutninga, sem hefur aukist, sem og íbúafjölda á svæðinu. Að auki eru tekjur af sjúkraflutningum bundnar að mestu við launavísitölu (86%) sem hefur hækkað mikið seinustu árin. Í framhaldi af rekstrarúttekt á SHS ákvað stjórn SHS að fjölga starfsmönnum til þess að mæta fjölgun sjúkraflutninga sem um leið hefur hækkað launakostnað.



Rekstrargjöld:

Gjöld (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Launakostnaður	2.206	2.191	15	0,7%	1.978	228	11,5%
Námskeið og verkefni	85	92	-6	-6,8%	71	14	20,4%
Viðhald og rekstur tækja	71	69	2	3,0%	68	4	5,5%
Húsnæðiskostnaður	136	137	-2	-1,3%	119	16	13,6%
Annar rekstrarkostnaður	152	148	4	2,8%	131	21	15,7%
Afskriftir	80	90	-10	-11,3%	83	-3	-3,5%
	2.730	2.727	3	0,1%	2.450	280	11,4%

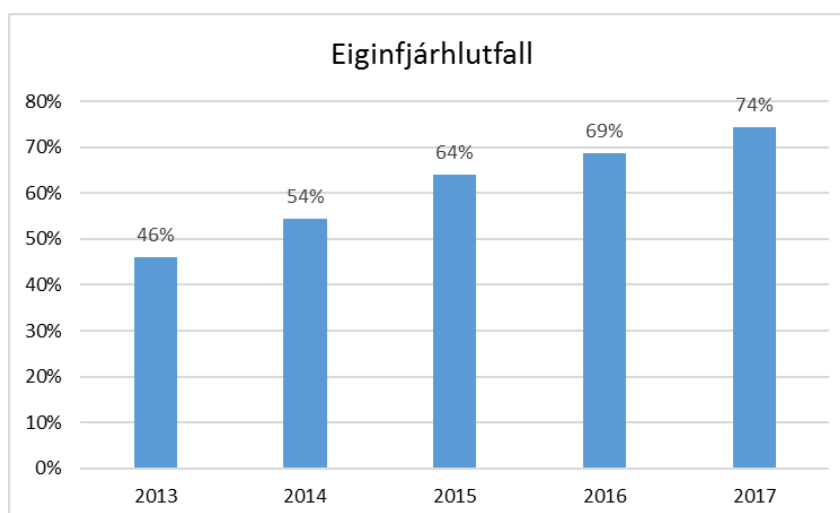
Launakostnaður er um það bil 81% af rekstrarkostnaði SHS. Nokkur hækkun var milli ára sem skýrist af launahækkunum og fjölgun starfsmanna. Einnig voru tæpar 63 mkr gjaldfærðar vegna uppgjors við **lífeyrissjóðinn Brú** í framhaldi af breytingum á lögum nr. 127/2016 um skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Allt í allt þarf SHS að greiða um 232 mkr til Brúar vegna uppgjorsins. Um 60 mkr framlag í jafnvægisjóð er gjaldfært að fullu á árinu 2017 en greiðslur upp á rúmar 172 mkr í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð gjaldfærast á 20 til 30 árum. Stjórn SHS ákvað að nota tekjur vegna dómsmálsins við Íslandsbanka til að greiða skuldina upp en um leið færast um 170 mkr sem fyrirframgreiðsla meðal langtímaeigna í efnahagsreikningi.



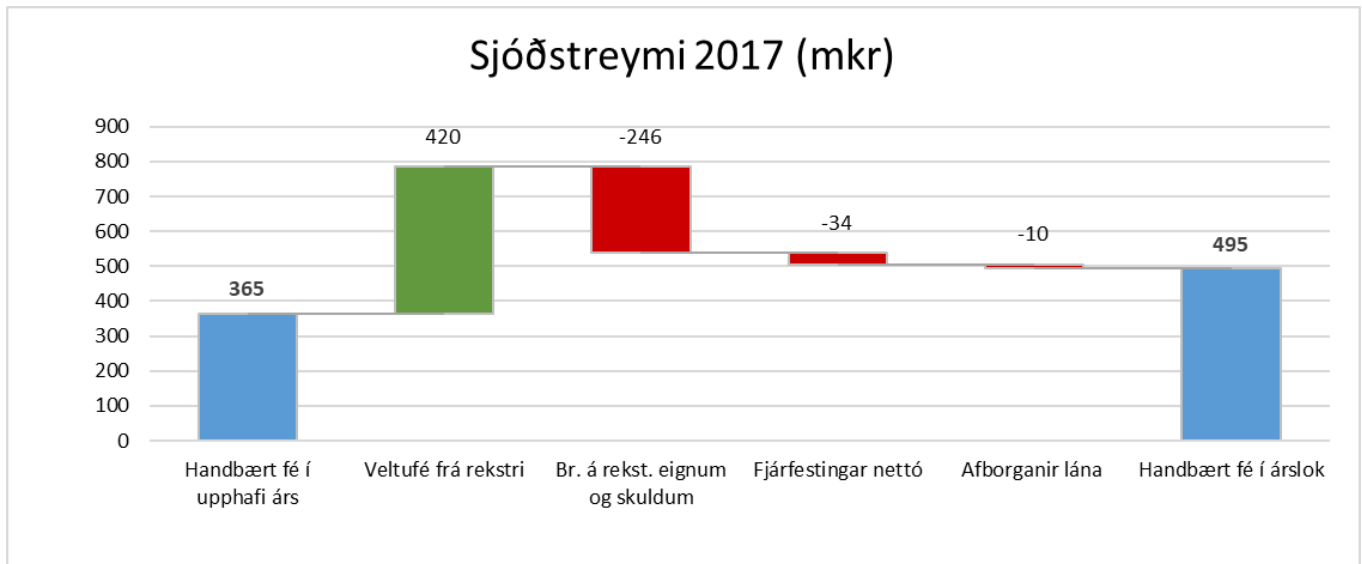
Efnahagur:

Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	1.922	1.969	-46	-2,4%
Veltufjármunir án handb.fjár	308	128	180	140,2%
Handbært fé	495	365	130	35,5%
Eignir samtals	2.725	2.462	263	10,7%
Eigið fé	2.027	1.692	335	19,8%
Langtímaskuldir	221	227	-7	-3,0%
Næsta árs afborganir langt. skulda	11	10	1	5,0%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	467	533	-66	-12,3%
Skuldir samtals	698	770	-72	-9,4%
Skuldir og eigið fé samtals	2.725	2.462	263	10,7%

Staða SHS er traust og **eiginfjárlutfall** hátt. Eina **langtímaskuld** samstæðunnar er við Lánasjóð sveitarfélaga vegna láns sem tekið var vegna byggingar slökkvistöðvarinnar við Skarhólabraut. Stjórn SHS hefur samþykkt að slökkvistöðin við Tunguháls verði seld og fundin hentugri staðsetning fyrir nýja slökkvistöð. Líklegt er því að farið verði í byggingarframkvæmdir á næstu árum. Ekki er búið að ákveða hvort þær framkvæmdir verði fjármagnaðar með lántökum eða framlagi frá eigendum, þ.e. aðildarsveitarfélögum SHS.

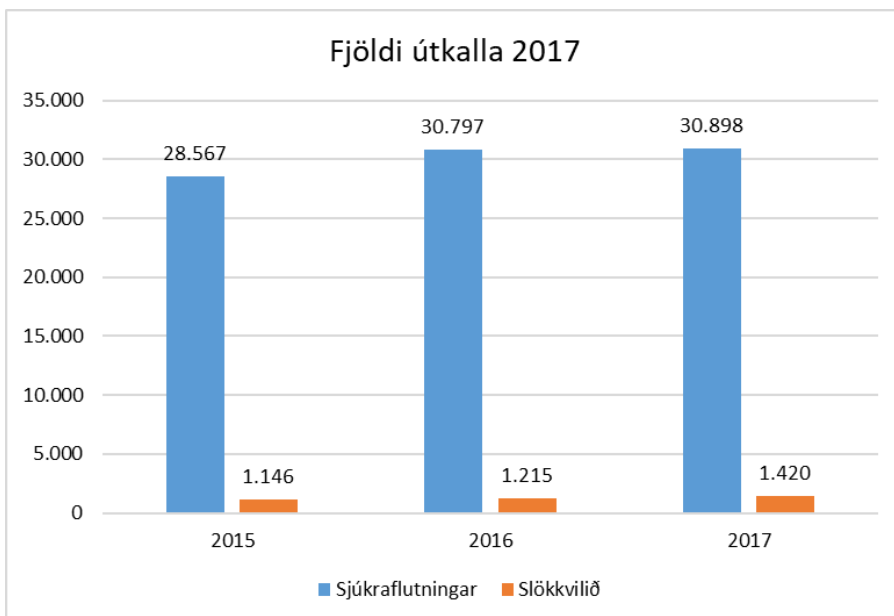


Sjóðstreymi:

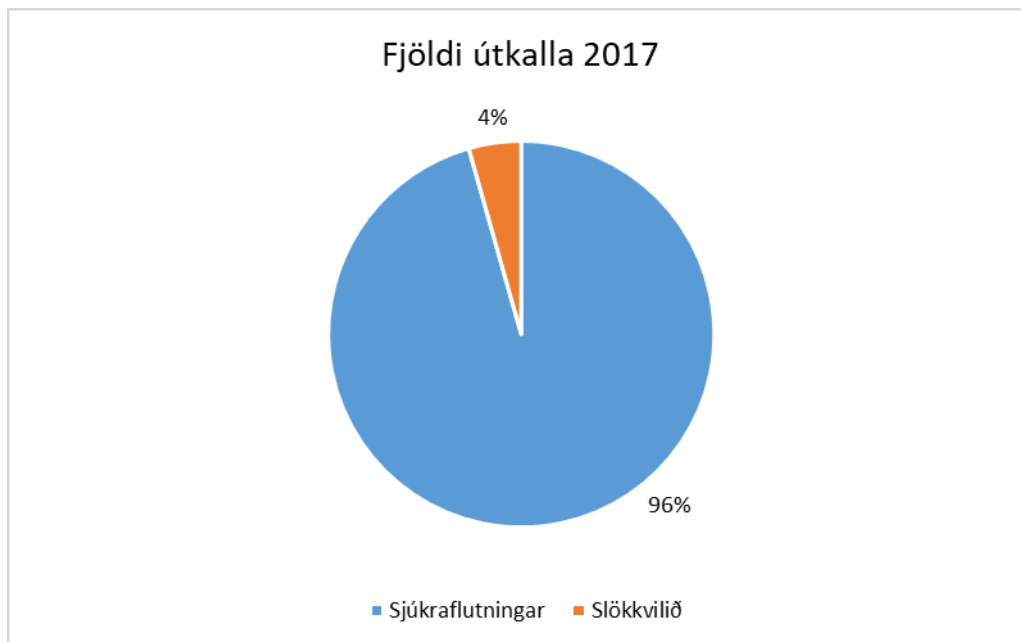


Fjárfestingar á árinu voru um 34 mkr miðað við 55 mkr á árinu 2016. Dregið hefur verið úr fjárfestingum seinustu tvö árin og fjárfestingarframlag lagt fyrir til að geta fjármagnað kaup á fjórum nýjum slökkvibifreiðum. Í febrúar á þessu ári (2018) voru opnuð tilboð í fjórar nýjar slökkvibifreiðar. Tekið var tilboði upp á um 309 mkr án vsk. en SHS fær vsk. endurgreiddan vegna nýkaupa á slökkvibúnaði. Auk þess þarf að kaupa búnað í bifreiðarnar og er áætlað að heildarfjárfestingin verði um 400 mkr. Gert er ráð fyrir að slökkvibifreiðarnar verði afhentar um mitt næsta ár.

Fjöldi útkalla:



Fjöldi útkalla vegna **sjúkraflutninga** hefur verið að aukast jafnt og þétt á hverju ári en í fyrsta sinn á árinu 2017 var aukningin óveruleg milli ára. Fyrstu tölur fyrir árið 2018 benda til þess að fjöldi sjúkraflutninga sé að aukast aftur. SHS telur líklegt að flutningum muni fjölga næstu árin þar sem þættir eins og íbúafjölgun, aldur landsmanna og fjöldi ferðamanna styðja þá tilgátu. Fjöldi útkalla hjá **slökkviliðinu** hefur verið nokkuð stöðugur seinustu árin en á árinu 2017 var nokkur aukning milli ára. Almennt eru meiri sveiflur milli ára hjá slökkviliðinu og felast ástæður þess m.a. í mismörgum sinueldum milli ára og einnig fjölgar útköllum ef veðrið er slæmt.



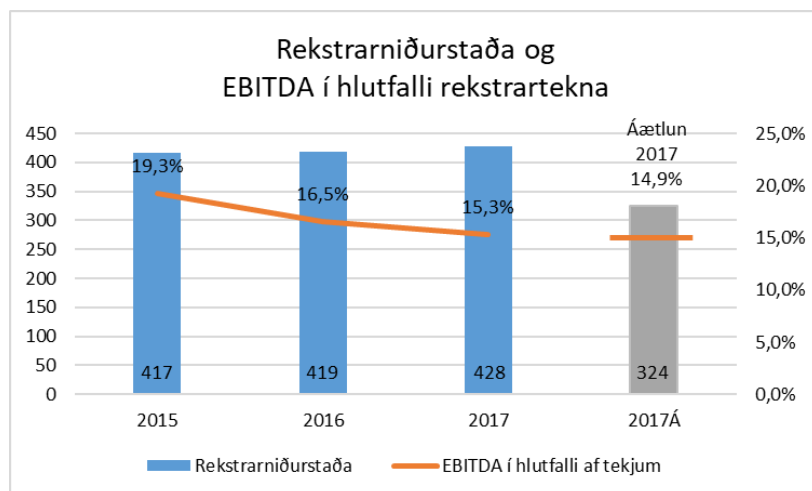
Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** SHS samstæðunnar fyrir árin 2013-2017:

SHS - samstæða	2013	2014	2015	2016	2017
Eiginfjárlutfall	45,9%	54,4%	64,0%	68,7%	74,4%
Arðsemi eigin fjár	-1,2%	0,3%	26,1%	3,0%	19,8%
Veltufjárlutfall	1,02	0,52	0,76	0,91	1,33
Langtímaskuldir/eigið fé	64,4%	31,8%	14,2%	13,4%	10,9%
Uppgreiðslutími	9	4	1	1	1
Heildarskuldir/rekstrartekjum	61%	51%	38%	30%	25%
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	4%	5%	18%	7%	15%
Framlegð (EBIDTA)/rekstrartekjur	5%	10%	8%	7%	5%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í samræmi við lög um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins nr. 1/1997 m.s.br. fór fram endurmat á lífeyrisskuldbindingum A-deildar Brúar lífeyrissjóðs m.v. 31.05.2017. Voru bæði metnar áfallnar skuldbindingar og framtíðarskuldbindingar (vegna lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóðs) sem námu um 232 mkr.
- SHS vann dómsmál um ólögmati gengislána gegn Íslandsbanka í apríl og var bankinn dæmdur til að greiða SHS rúmar 263 mkr.
- Lokið er rekstrarúttekt SHS sem hófst 2014. Í kjölfar hennar var ákveðin styrking á aðgerðarsviði SHS og í fjárhagsáætlun 2018 eru gerðar kröfur um hagræðingu í stjórnýslu félagsins.
- Skuldahlutföll eru mjög viðunandi. Eiginfjárlutfall hefur hækkað verulega undanfarin ár og er orðið mjög ásættanlegt.
- Í töflunni hér að ofan um kennitölur SHS ber að skoða kennitölum um arðsemi eignfjár uppgreiðslutíma, veltufé frá rekstri og framlegð í hlutfalli af rekstrartekjum með það í huga að á þessu ári voru óreglulegar tekjur félagsins (einskiptis tekjur) 263 mkr.

SORPA bs. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	3.740	3.326	414	12,5%	3.326	414	12,5%
Rekstrargjöld	-3.332	-3.004	-327	10,9%	-2.924	-407	13,9%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	3	16	538,5%	17	2	
Rekstrarniðurstaða	428	324	103	31,8%	419	9	2,2%



Rekstrarniðurstaða Rekstrarniðurstaða samlagsins fyrir árið 2017 er ásættanleg. Magn úrgangs hefur aukist verulega á síðustu árum sem hefur þýtt verulega auknar tekjur samlagsins, en þýðir um leið aukningu á gjöldum. Reksturinn á árinu gekk vel, engin veruleg áföll komu upp í rekstrinum. Vegna magnaukningar er hins vegar orðin veruleg þörf á stækkun móttökustöðvarinnar í Gufunesi. Magnið hefur ekki einungis aukist heldur hefur úrgangsflokkum fjölgað í takt við auknar kröfur um aukna flokkun og endurvinnslu. Hver nýr flokkur krefst umfangs, meðhöndlunar og umsýslu starfsfólks.

Magn og umferð á endurvinnslustöðunum hefur einnig aukist verulega síðustu ár. Magn um endurvinnslustöðvarnar var árið 2017 um 51.000 tonn en til samanburðar var allur heimilisúrgangur sem safnað var af sveitarfélögunum á höfuðborgarsvæðinu um 32.000 tonn. Endurvinnslustöðvarnar eru misjafnlega í sveit settar er varðar aukið umfang. Stöðin á Dalvegi er sprungin og annar vart núverandi umferð. Stöðin á Jafnaseli er komin að þörmörkum. Íbúabyggð hefur færst nær og nær stöðinni á Ánanaustum og umkvartanir vegna hávaða hafa aukist. Stöðin á Breiðhelli í Hafnarfirði annar sínu. Stöðin á Sævarhöfða á að víkja vegna breytinga á

Magntölur	2014	2015	2016	2017	% breyting 2014-2017
Endurvinnslustöðvar	36.914	39.090	45.149	50.816	37,7%
Móttökustöð	81.853	86.054	95.712	108.430	32,5%
Álfsnes	138.417	149.860	175.654	199.126	43,9%

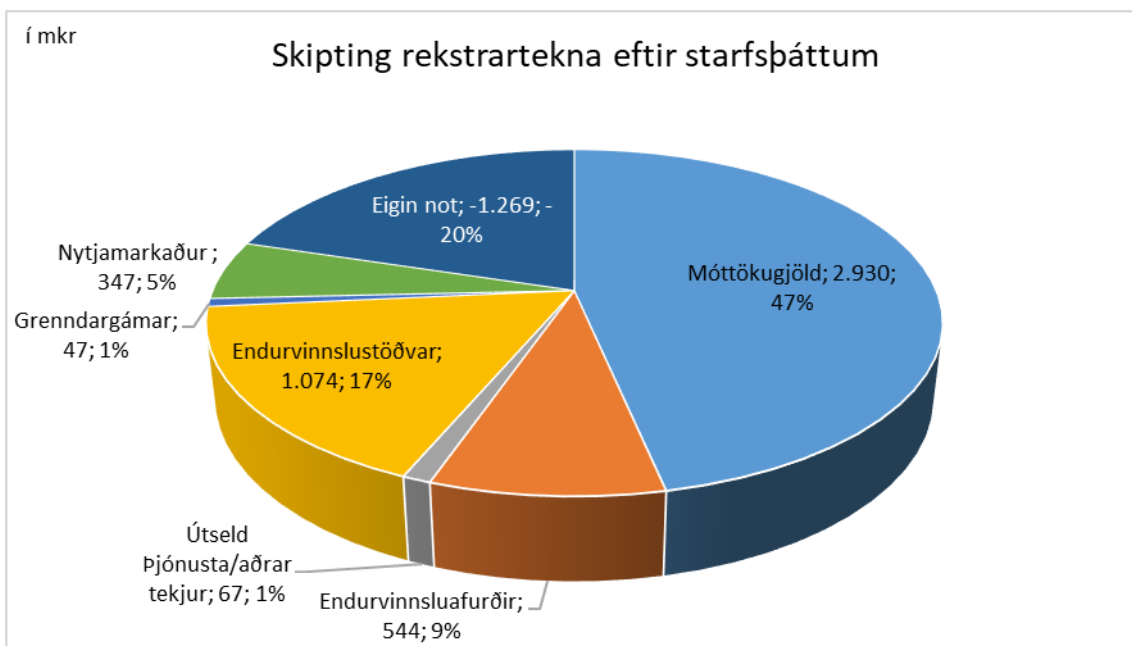
Heimsóknir	2014	2015	2016	2017	% breyting 2014-2017
Endurvinnslustöðvar	785.611	800.559	851.840	912.396	16,1%
Móttökustöð	35.151	39.387	42.248	46.185	31,4%
Álfsnes	9.722	10.282	12.219	14.161	45,7%

skipulagi og uppbyggingu Ártúnshöfðans og má búast við því að flytja þurfi stöðina innan næstu 2 – 3 ára. Nýbúið er að stækka stöðina í Mosfellsbæ og annar hún umferð nokkuð vel í dag. Samantekt á magntölum og heimsóknarfjölda í móttökustöð Gufunesi, urðunarstað í Álfsnesi og á endurvinnslustöðvarnar má sjá í töflunum hér til hliðar.

Starfsleyfi urðunarstaðarins í Álfsnesi er í uppnámi þar sem starfsleyfi gildir eingöngu fram í október 2018. Starfsleyfið var fellt úr gildi af úrskurðarnefnd umhverfis- og auðlindamála snemma árs 2017 á forsendum þess að starfsleyfi, aðalskipulag Reykjavíkur og eglendasamkomulag SORPU frá 2013 væri ekki að fullu samhljóma. Ekki er hægt að gefa út nýtt starfsleyfi af þessum sökum fyrr en búið er að breyta bæði Aðalskipulagi Reykjavíkur og eigendasamkomulagi. Urðunarstaðurinn er rekinn á undanþágu frá starfsleyfi sem gefin var út af ráðherra umhverfismála.

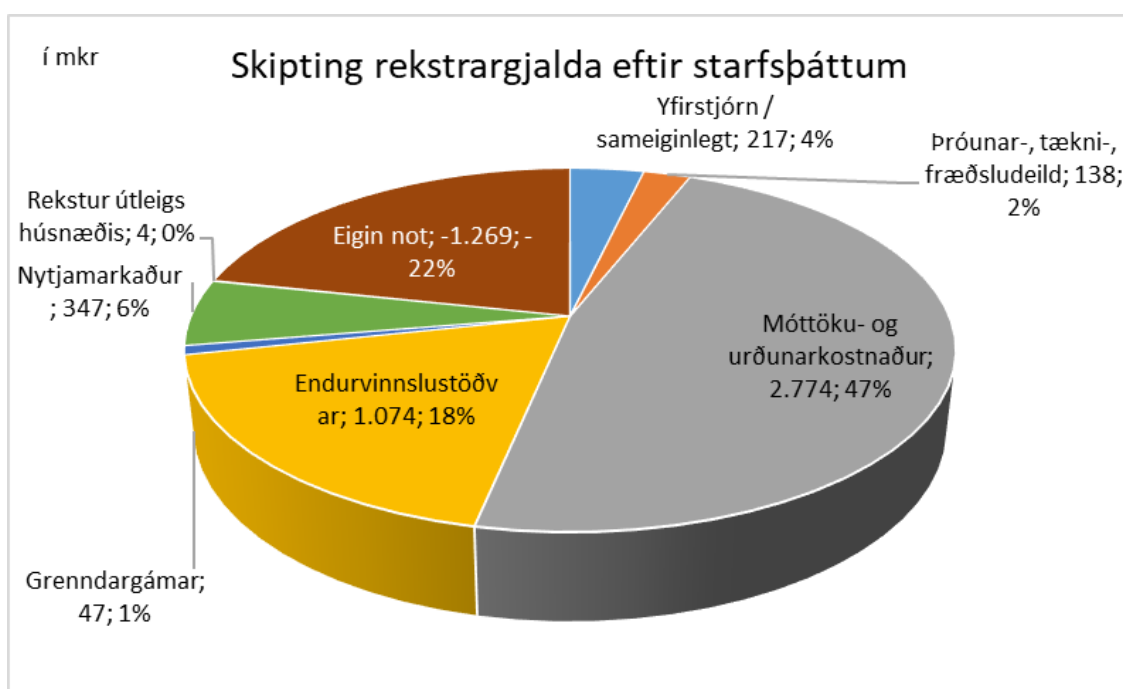
Rekstrartekjur Tekjur samlagsins eru tilgreindar í töflunni hér fyrir neðan.

Tekjur eftir starfsþáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Móttökugjöld	2.930	2.553	377	14,8%	2.473	457	18,5%
Endurvinnsluafurðir	544	425	119	28,0%	506	38	7,5%
Endurvinnslustöðvar	1.074	1.058	16	1,5%	956	118	12,3%
Grenndargámar	47	44	3	6,8%	43	4	9,3%
Útseld þjónusta/aðrar tekjur	67	60	7	11,7%	60	7	11,7%
Nytjamarkaður	347	332	15	4,5%	342	5	1,5%
Eigin not	-1.269	-1.147	-123	10,7%	-1.054	-215	20,4%
	3.740	3.326	414	12,5%	3.326	414	12,4%



Rekstrargjöld Helsta breytingin frá áætlun er vegna aukins magns og því er veruleg breyting á móttöku og urðunarkostnaði. Rekstur endurvinnslustöðvanna gekk ágætlega á árinu, sértekjur jukust og er afgangur af rekstri þeirra um 14 milljónir.

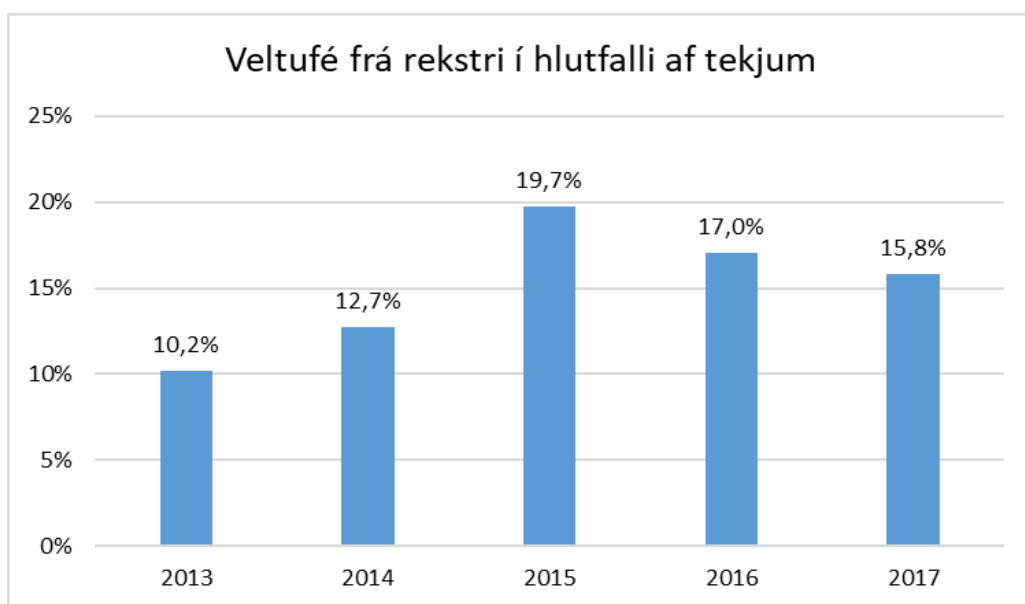
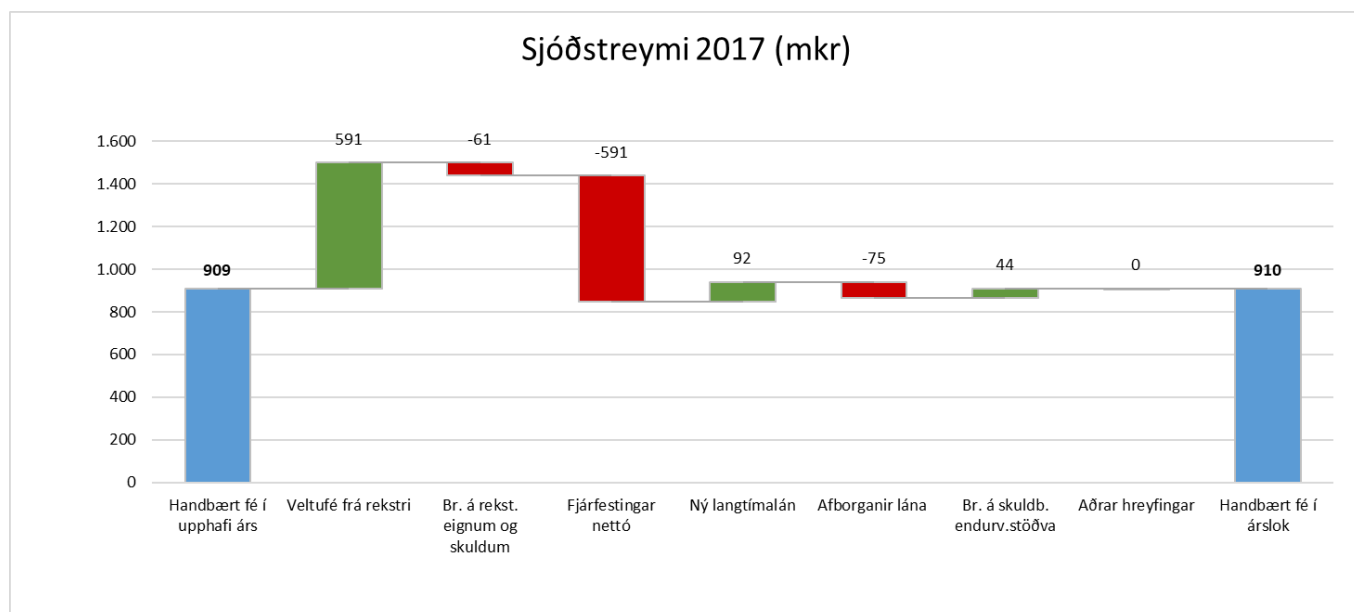
Gjöld eftir starfsþáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Yfirstjórn / sameiginlegt	217	184	33	17,8%	169	48	28,7%
Próunar-, tækni-, fræðsludeild	138	123	15	12,2%	145	-7	-4,8%
Móttöku- og urðunarkostnaður	2.774	2.404	370	15,4%	2.319	455	19,6%
Endurvinnslustöðvar	1.074	1.058	16	1,5%	956	118	12,4%
Grenndargámar	47	44	3	6,8%	43	4	8,8%
Nytjamarkaður	347	332	15	4,5%	343	5	1,3%
Rekstur útleigs húsnæðis	4	6	-2	-33,3%	5	-1	-13,0%
Eigin not	-1.269	-1.147	-122	10,6%	-1.054	-215	20,4%
Samtals	3.332	3.004	327	10,9%	2.924	408	13,9%

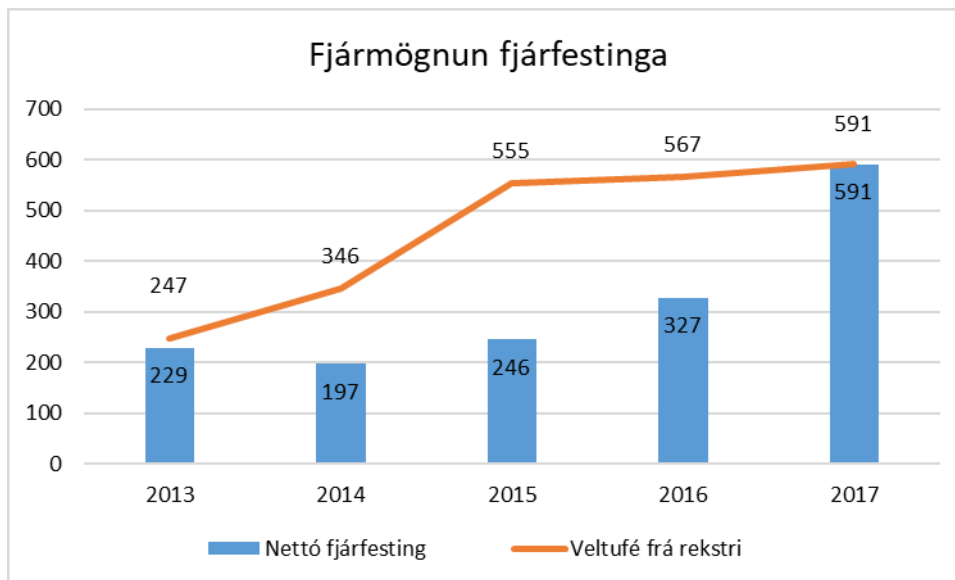


Efnahagur

Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	2.406	1.694	712	42,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	544	629	-85	-13,5%
Handbært fé	910	909	1	0,1%
Eignir samtals	3.860	3.232	628	19,4%
Eigið fé	2.621	2.193	428	19,5%
Skuldbindingar	311	273	38	13,9%
Langtímaskuldir	269	262	7	2,7%
Næsta árs afborganir langt. skulda	88	74	14	18,9%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	571	430	141	32,8%
Skuldir samtals	1.239	1.039	200	19,2%
Skuldir og eigið fé samtals	3.860	3.232	628	19,4%

Sjóðstreymi





Með nettó fjárfestingu er átt við fjárfestingu í varanlegum rekstrarfjármunum að fráðregnum seldum rekstrarfjármunum.

Eignabreytingar 2017

Í móttökustöðinni í Gufunesi var ráðist í endurnýjun á sorppressu auk þess sem undirbúningur að flokkun plasts með pokaskilju hófst á árinu. Í undirbúningi er skoðun á stækkun móttökustöðvarinnar vegna mikillar magnaukningar undanfarin misseri. Auk þess voru hreifanleg vinnutæki endurnýjuð.

Á urðunarstaðnum í Álfsnesi er undirbúningur að byggingu gas- og jarðgerðarstöðvar í undirbúningi. Efnt var til arkitektasamkeppni um útlit stöðvarinnar á árinu og bygging sjálfrar stöðvarinnar boðin út á Evrópska efnahagssvæðinu. Tilboð voru opnuð í janúar 2018 og voru öll tilboð nokkuð yfir áætlunum. Endanleg ákvörðun hefur ekki verið tekin um framhaldið. Ný rein var kláruð á árinu (Rein 20) og er henni ætlað að endast út árið 2020. Ef magnaukning verður svipuð næstu misseri og verið hefur síðustu misseri er óvíst að reinin endist þann tíma. Í undirbúningi er einnig uppsetning á búnaði fyrir fljótandi metan sem ætlað er að vera varabirgðir fyrir metan.

Á endurvinnslustöðvunum var lítið um fjárfestingar á árinu annað en undirbúningur að endurnýjun starfsmannahúss á Breiðhelli í Hafnarfirði, en fyrra hús var dæmt ónýtt. Þeirri framkvæmd líkur á árinu 2018.

Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** SORPU bs. fyrir árin 2013-2017:

Sorpa	2013	2014*	2015**	2016	2016
Eiginfjárlutfall	68,7%	58,9%	65,3%	67,8%	67,9%
Arðsemi eigin fjár	7,4%	14,8%	30,7%	23,6%	19,5%
Veltufjárlutfall	1,99	2,63	3,18	3,05	2,21
Langtímaskuldir/eigið fé	22,6%	29,6%	18,5%	12,0%	10,3%
Uppgreiðslutími	2	1	1	1	1
Heildarskuldir/rekstrartekjum	27%	35%	34%	31%	33%
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	10%	13%	20%	17%	16%
Framlegð (EBIDTA)/rekstrartekjur	10%	11%	19%	17%	15%

*Árið 2014 var breytt um reikningskilaaðferð við reikningsfærslu endurvinnslustöðva sem hefur áhrif á eiginfjárlutfall, arðsemi eiginfjár, skuldsetningarhlutfall og skuldsetningarhlutfall skv. sveitarstjórnarlögum. Kennitölum fyrri ára hefur ekki verið breytt til samræmis.

**Árið 2015 var breytt um reikningskilaaðferð við reikningsfærslu innri viðskipta sem hefur áhrif á skuldahlutfall skv. sveitarstjórnarlögum, veltufé frá rekstri/rekstrartekjum og framlegð/rekstrartekjum.

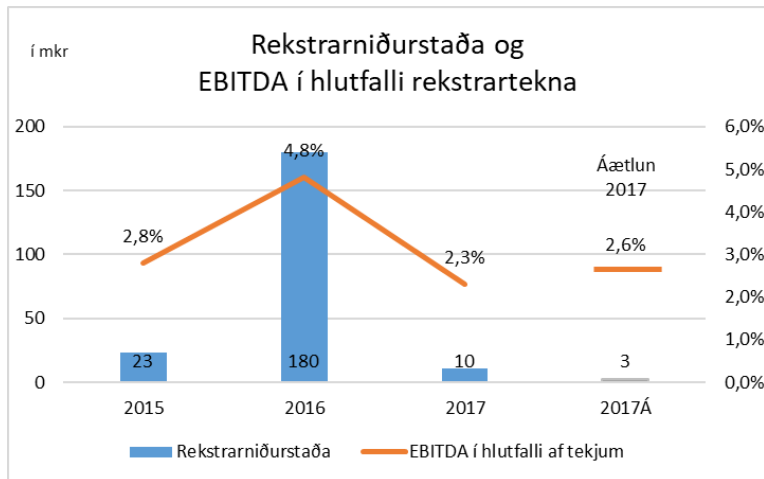
Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Notkun á endurvinnslu- og móttökustöðvum hefur aukist að undanfögnu og nokkrar stöðvanna anna vart eftirspurn.
- Helstu áhættur í rekstri SORPU tengjast ytra efnahagsumhverfi og eftirspurn eftir þjónustu fyrirtækisins og mismunandi sýn eigenda á hvert hlutverk samlagsins á að vera.
- Skaðabótakröfu Gámajónustunnar hf. á hendur SORPU lauk með sátt og ekkert mál liggur fyrir dómstólum lengur.
- Eigendavettvangur SORPU fól stjórn að útfæra hagræðingu hjá félaginu á grundvelli rekstrarúttektar sem hafin var 2014.

Strætó bs

Strætó bs. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Breyting	%	Raun 2016	Breyting	%
Rekstrartekjur	7.741	7.778	-37	-0,5%	7.477	263	3,5%
Rekstrargjöld	-7.752	-7.787	34	-0,4%	-7.310	-442	6,1%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	22	12	11	92,5%	12	10	81,2%
Rekstrarniðurstaða	10	3	8	287,6%	180	-169	-94,2%

Rekstrarniðurstaða

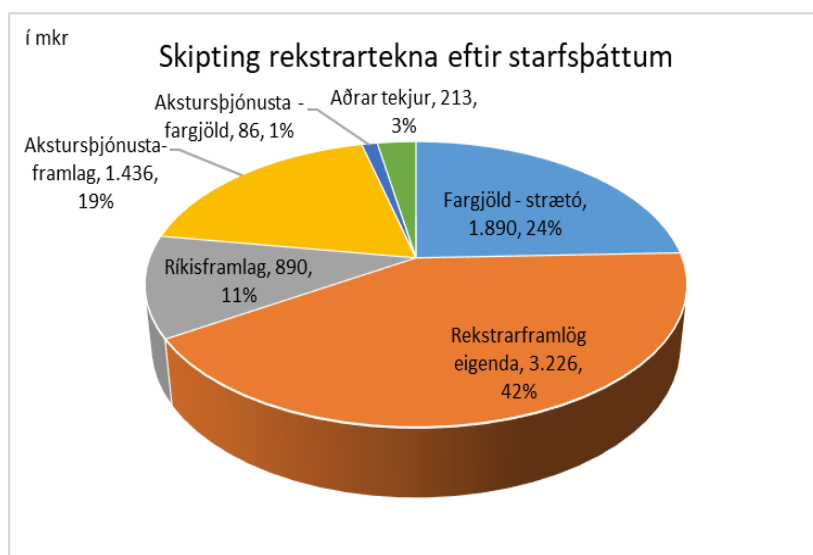


Afkoma ársins 2017 var heldur betri en áætlun gerði ráð fyrir. Afkoma án óreglulegra liða, afskrifta og fjármagnstekna var um 555,4 mkr sem var töluvert betri afkoma en áætlun ársins gerði ráð fyrir, þar vegur þyngst lægri rekstrarkostnaður vagna.

Óreglulegir liðir eða einskiptiskostnaður ársins var samtals 377 mkr þ.e. gjaldfært framlag í Brú lífeyrissjóð og kostnaður vegna dómsmála.

Rekstrartekjur

Tekjur eftir starfspáttum (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Mism.	%	Raun 2016	Mism.	%
Fargjöld - strætó	1.890	1.936	-46	-2,4%	1.821	69	3,8%
Rekstrarframlög eigenda	3.226	3.183	43	1,4%	3.032	194	6,4%
Ríkisframlag	890	890	0	0,0%	890	0	0,0%
Akstursþjónusta - framlag	1.436	1.494	-58	-3,9%	1.457	-21	-1,4%
Akstursþjónusta - fargjöld	86	89	-3	-3,4%	81	5	6,6%
Aðrar tekjur	213	186	27	14,5%	198	15	7,7%
Samtals	7.741	7.778	-37	-0,5%	7.477	264	3,5%



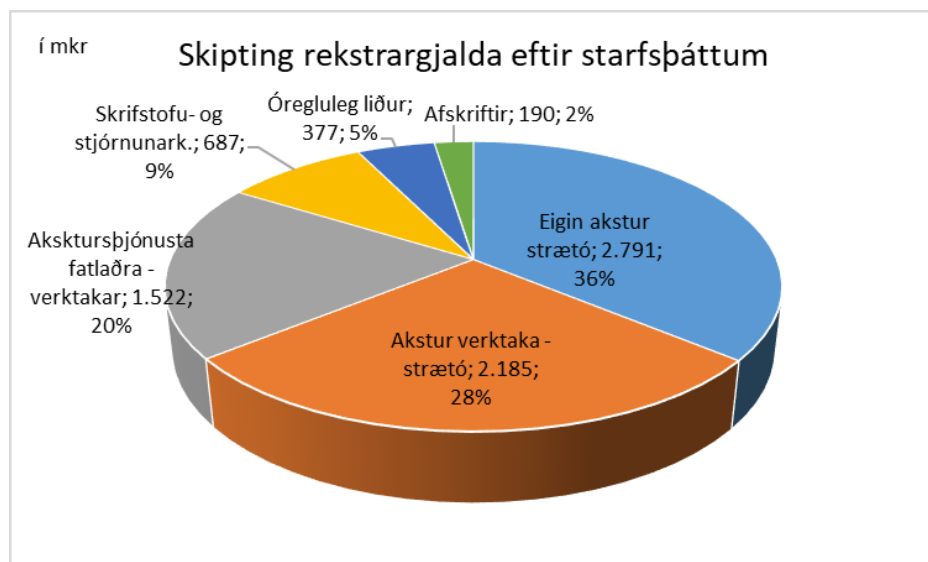
Fargjaldatekjur voru 46 mkr lægri en áætlun gerði ráð fyrir, ástæður þess má helst rekja til minni sölu á nemakortum. **Aðrar tekjur** eru í takt við áætlun.

Fargjaldatekjur farþega í strætó dekkja um 34% af heildarrekstrarkostnaði við strætó á höfuðborgarsvæðinu 2017 sem er sambærilegt við það sem það var 2016.

Í eigendastefnu Strætó er kveðið á um stefnt skuli á að þetta hlutfall sé um 40%.

Rekstrargjöld

Gjöld eftir starfsþáttum (í mkr)	Raun	Áætlun	Mism.		Raun 2016	Mism.	%
Eigin akstur strætó	2.791	2.995	-204	-6,8%	2.710	81	3,0%
Akstur verktaka - strætó	2.185	2.174	11	0,5%	2.057	128	6,2%
Aksktursþjónusta fatlaðra - verktakar	1.522	1.583	-61	-3,9%	1.538	-16	-1,0%
Skrifstofu- og stjórnunark.	687	703	-16	-2,3%	660	27	4,1%
Óregluleg liður	377	121	256	211,6%	152	225	148,0%
Afskriftir	190	210	-20	-9,5%	193	-3	-1,6%
	7.752	7.786	-34	-0,4%	7.310	442	6,0%



Rekstrarkostnaður var lægri en áætlun gerði ráð fyrir, þar vegur þyngst að rekstrarkostnaður við eigin akstur á höfuðborgarsvæðinu var ríflega 204 mkr undir áætlun eða um 7%. Megin skýringar má rekja til lægra olíuverðs og hagkvæmari innkaupa á varahlutum en gert var ráð fyrir í áætlun.

Efnahagur

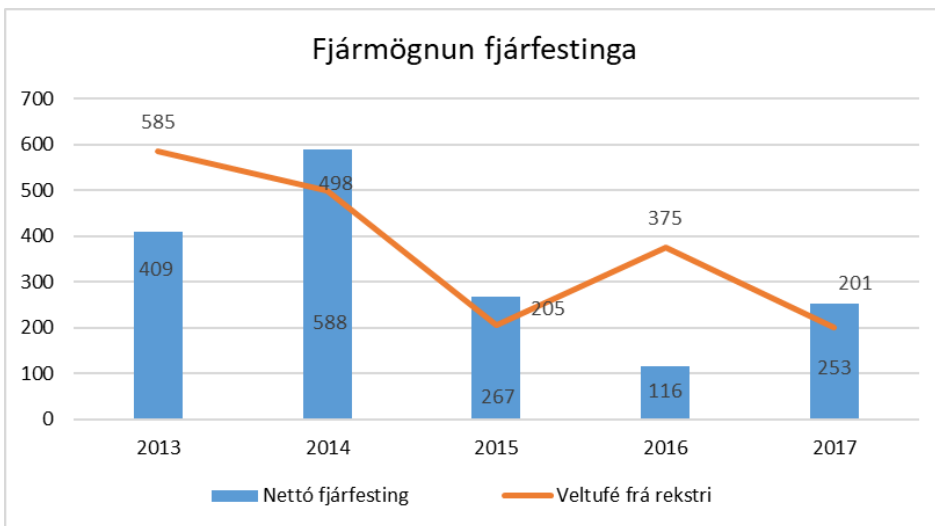
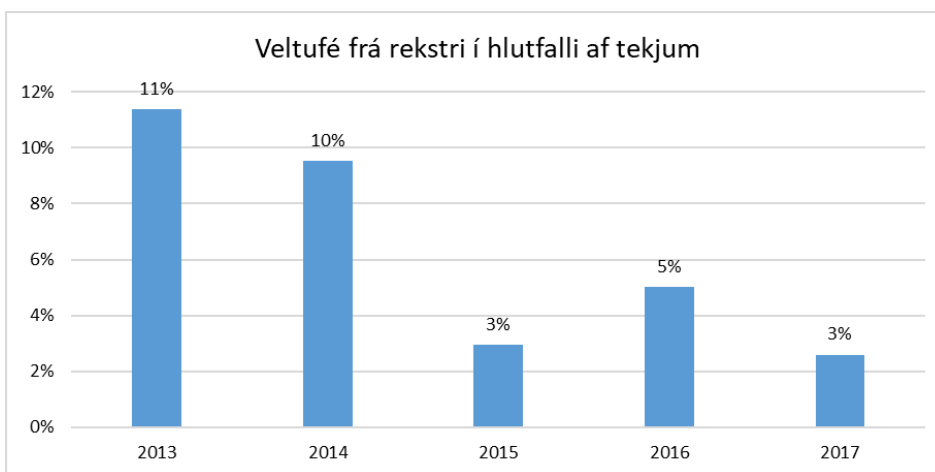
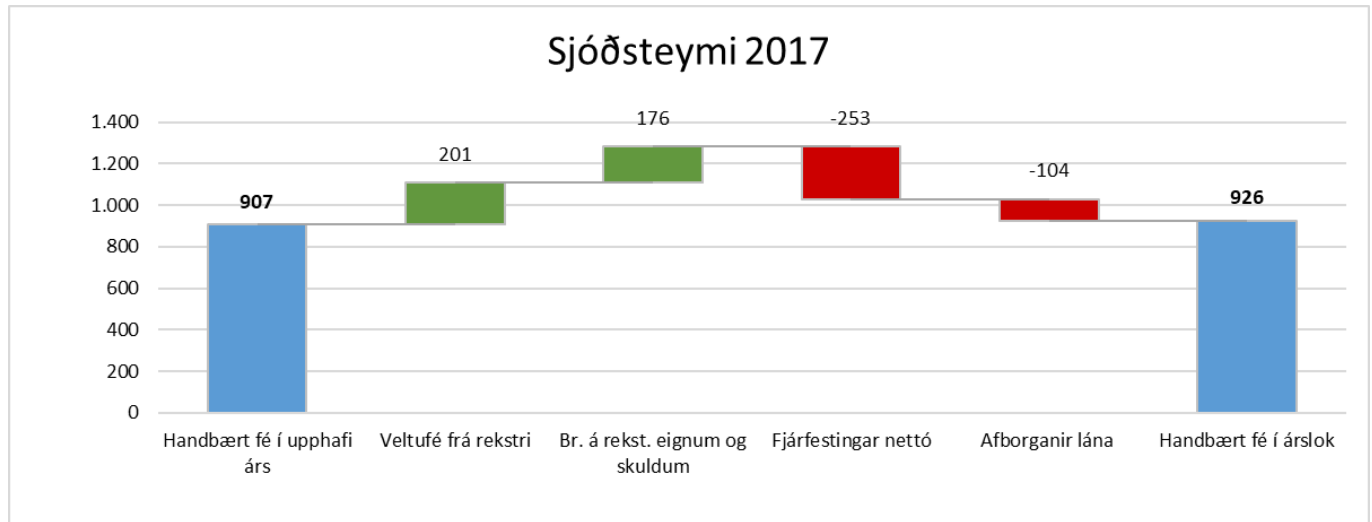
Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fastafjármunir	1.584	1.521	63	4,1%
Veltufjármunir án handb.fjár	445	434	11	2,5%
Handbært fé	926	907	19	2,1%
Eignir samtals	2.955	2.862	93	3,2%
Eigið fé	1.896	1.886	10	0,5%
Langtímaskuldir	0	23	-23	-100,0%
Næsta árs afborganir langt. skulda	23	104	-81	-77,9%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	1.036	850	186	21,9%
Skuldir samtals	1.059	977	82	8,4%
Skuldir og eigið fé samtals	2.955	2.863	92	3,2%

Eigið fé í árslok nam um 1.896 mkr samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 64%, en var 66% árið 2016.

Í lok árs 2017 voru **langtímaskuldir** Strætó 23 mkr sem greiddar verða upp á árinu 2018.

Eftir **uppgjörslök** 2017, var gengið frá langtímaláni að fjárhæð 1.000 mkr frá Lánasjóði sveitarfélags annarsvegar 720 mkr til 38 ára og 280 mkr til 17 ára. Lánið er tekið til að geta staðið í skilum á framlagi Strætó til Brú lífeyrissjóðs. Framlagið nemur samtals 1.036 mkr þar sem 254 mkr voru gjaldfærðar 2017, en eftirstöðvar framlagsins verða gjaldfærðar á 20-30 árum.

Sjóðstreymi



undirbúningur á næsta vagnakaupaútbóði hefjist síðar á árinu. Samkvæmt fjárfestingaráætlun er gert ráð fyrir að fjárfest verði fyrir um 300 mkr á ári í nýjum vögnum á næstu fimm árum.

Önnur mál

Í september 2017 var kveðinn upp dómur í **Hæstarétti Íslands** í mál sem höfðað var á hendur Strætó af aðila sem ekki var samið við eftir útbóð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010, þar sem dómur Héraðsdóms var staðfestur, þ.e. skilyrðum skaðabótaábyrggar vera fullnægt í málinu, sekt ásamt vöxtum og dráttarvöxtum hefur verið greidd. Annað mál vegna sama útbóðs er enn í gangi og hefur Hæstiréttur þegar staðfest dóm Héraðsdóms um að viðkomandi aðili eigi líka rétt á skaðabótum vegna missis hagnaðar, en enn er óvissa um fjárhæð skaðabótarkröfu.

Uppgjör Strætó við **Brú lífeyrissjóð** er tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna sem samþykkt voru á Alþingi með lögum nr. 127/2016. Meðal breytinga er að ávinnsla lífeyrisréttinda í A-deildum LSR og Brúar verður aldurstengd en ekki jöfn og lífeyristökualdur hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við framangreindar breytingar eru réttindi virkra sjóðfélaga tryggð með sérstöku framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Greiðsludagur framlagsins í heild var 1. mars 2018.

Eftirfarandi tafla dregur saman **kennitölur** Strætó fyrir árin 2013-2017:

Strætó	2013	2014	2015	2016	2017
Eiginfjárhlutfall	60,0%	66,4%	64,0%	65,9%	64,2%
Arðsemi eigin fjár	60,7%	28,2%	1,4%	10,7%	0,6%
Veltufjárhlutfall	2,20	1,75	1,28	1,41	1,29
Langtímaskuldir/eigið fé	23,9%	12,7%	7,3%	1,2%	0,0%
Uppgreiðslutími	1	1	1	0	0
Heildarskuldir/rekstrartekjum	17%	16%	14%	13%	14%
Veltufé frá rekstri/rekstrartekjum	11%	10%	3%	5%	3%
Framlegð (EBIDTA)/rekstrartekjur	11%	9%	3%	5%	2%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í samræmi við lög um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins nr. 1/1997 m.s.br. fór fram endurmat á lífeyrisskuldbindingum A-deildar Brúar lífeyrissjóðs m.v. 31.05.2017. Voru bæði metnar áfallnar skuldbindingar og framtíðarskuldbindingar (vegna lífeyrisaukasjóðs og varúðarsjóðs) sem námu alls 1.036 mkr.
- Rekstrarniðurstaða félagsins var jákvæð á tímabilinu um 10 mkr þrátt fyrir 254 mkr gjaldfærslu framlags í lífeyrissjóðinn Brú og 123 mkr kostnað vegna dómsmála.
- Vakin er athygli á dómsmálum á hendur Strætó vegna útboðs á akstri á höfuðborgarsvæðinu árið 2010 en staða þeirra er reifuð hér að ofan í liðnum önnur mál.
- Lokið er rekstrarúttekt Strætó sem hófst 2014. Í kjölfar hennar hefur verið ákveðin styrking á leiðakerfi og tíðni almenningsvagna og fyrirtækið hefur náð stórum hluta af markmiðum um hagræðingu í rekstri fyrirtækisins.

Viðauki: Nánar um B-hluta fyrirtæki

Fyrirtæki í B-hluta eru afar mismunandi hvað varðar þjónustuhlutverk, rekstrarform, rekstrarumfang og fjárhagslega stöðu og styrk. Í meðfylgjandi greinargerð um B-hluta fyrirtækin er reynt í stuttu máli að varpa ljósi á rekstur, afkomu og fjárhagslega stöðu. Í þessu sambandi blasir við hvað B-hluta fyrirtækin hafa flest fjarlægst hratt borgarráð og stjórnsýslu Reykjavíkurborgar og þekking og innsýn í rekstur þeirra og fjárhagsstöðu fer að sama skapi dvínandi. Samtímis er ljóst að Reykjavíkurborg ber ýmist beina eða óbeina ábyrgð á þessum fyrirtækjum og þjónustuhlutverkum þeirra og afkoma fyrirtækjanna getur haft afdrifarík áhrif á stöðu A-hluta borgarsjóðs.

Byggðasamlögin, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins, Sorpa og Strætó, eru samrekstrarfélög sveitarfélaga sem hvert um sig ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á rekstrinum. Í þessu ljósi er mikilvægt að ákvarðanir um fjárhagsskipan og fjárfestingar séu teknar með virkri aðkomu borgarráðs og hlutaðeigandi bæjarráða. Þá er einnig æskilegt að hlutaðeigandi sveitarfélög fjármagni sjálf aukin framlög eigenda vegna rekstrar eða fjárfestinga byggðasamlaða fremur en að fyrirtækin safni upp skuldum. Ennfremur ættu þau að gera upp lífeyrisskuldbindingar með samtímagreiðslum.

Félagsbústaðir er hlutafélag í 100% eigu Reykjavíkurborgar sem var stofnað 8. apríl 1997 um uppbyggingu íbúðarhúsnæðis sem félagslegs úrræðis á ábyrgð eigandans. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn. Fyrirtækið gerir ársreikning sinn á grundvelli gangverðs eigna enda er fyrirtækið á skuldabréfamarkaði í kauphöll. Í árslok 2017 áttu Félagsbústaðir 2.494 íbúðareiningar. Þar af voru 1.975 almennar leiguíbúðir víðs vegar um borgina, 372 þjónustuíbúðir fyrir aldraða og 147 íbúðir í sértækum búsetuúrræðum fyrir fatlaða einstaklinga.

Fyrirtækið **Faxaflóahafnir** er rekið sem sameignarfélag Reykjavíkurborgar, Akraneskaupstaðar, Hvalfjarðarsveitar, Skorradalshrepps og Borgarfjarðarsveitar og er eignarhlutur borgarsjóðs 75,551%. Í þessu rekstrarformi felst að eigendur bera sameiginlega ábyrgð á rekstrinum. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn. Fyrirtækið á og rekur fjórar hafnir, Reykjavíkurhöfn, Grundartangahöfn, Akraneshöfn og Borgarneshöfn.

Malbikunarstöðin Höfði hf. er 99% í eigu Borgarsjóðs Reykjavíkur og 1% í eigu Aflvaka hf. en við stofnun fyrirtækisins á árinu 1996 sameinuðust tvö borgarfyrirtæki, Malbikunarstöð Reykjavíkurborgar og Grjótnám Reykjavíkurborgar, í eitt hlutafélag. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn. Fyrirtækið gerir ársreikning sinn samkvæmt lögum um ársreikninga. Malbiksmarkaður er að mestu í höndum tveggja fyrirtækja, Höfða og Hlaðbæjar Colas sem er í erlendri eigu.

Orkuveita Reykjavíkur er sjálfstætt þjónustufyrirtæki. Við stofnun þess árið 1999 samanstóð fyrirtækið af Rafmagnsveitu Reykjavíkur, Hitaveitu Reykjavíkur, Vatnsveitu Reykjavíkur, Akranesveitu, Andakílsárvirkjun og Hitaveitu Borgarness. Starfssvæði Orkuveitu Reykjavíkur hefur stækkað umtalsvert og þjónustusvæðið nær nú til Suður- og Vesturlands auk höfuðborgarsvæðisins. Orkuveita Reykjavíkur sem er langstærsta fyrirtækið í B-hluta borgarinnar og stórfyrirtæki á landsvísi, er rekið sem sameignarfyrirtæki samkvæmt sérstökum lögum. Eigendur auk borgarinnar sem á 93,539% hlut eru Akraneskaupstaður og Borgarbyggð. Reikningskilaaðferðir samkvæmt alþjóðlegum stöðlum (IFRS) voru teknar upp við gerð ársreiknings 2007.

Þann 1. janúar 2014 kom til framkvæmda það ákvæði raforkulaga sem gerir fyrirtækjum á þeim markaði skylt að skilja á milli sérleyfis- og samkeppnishluta starfseminnar. Þá tók Orka náttúrunnar ohf., dótturfélag sem er alfarið í eigu Orkuveitu Reykjavíkur, til starfa á samkeppnismarkaði raforku en félagið var stofnað til að uppfylla þetta lagaákvæði. Veitubjónustan verður áfram rekin undir merkjum Orkuveitu Reykjavíkur, bæði þau lögbundnu skylduverkefni sveitarfélaga sem vatns- og fráveita eru og sérleyfisþjónusta rafmagns- og hitaveitu. Í móðurfélagi breyttrar samstæðu, Orkuveitu Reykjavíkur, verður sameiginleg stoðþjónusta við dótturfélög s.s. fjármál, gæða, umhverfis- og öryggismál auk sameiginlegs þjónustusviðs.

Íþrótt- og sýningarhöllin hf. er sjálfstætt fyrirtæki í 50% eigu borgarinnar og að jafnstórum hlut í eigu Samtaka iðnaðarins. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn. Fyrirtækið gerir upp ársreikning sinn samkvæmt lögum um ársreikninga.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs er byggðasamlað sem sinnir slökkvistarfi, sjúkraflutningum, forvörnum, almannavörnum og öðrum verkefnum sem stjórn SHS ákveður hverju sinni og varða velferð íbúa, enda falli þau að tilgangi SHS og séu ekki falin öðrum til úrlausnar í lögum. Stofnendur og eigendur SHS eru sex sveitarfélög á höfuðborgarsvæðinu: Reykjavíkurborg, Kópavogsbær, Hafnarfjarðarbær, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarneskaupstaður. Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs er í 60,8% eigu borgarsjóðs. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn.

Sorpa bs er 66,7% í eigu Reykjavíkurborgar sem á það með nágrannasveitarfélögum á höfuðborgarsvæðinu. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn. Sorpa annast urðun og meðferð sorps og rekur endurvinnslustöðvar.

Strætó bs er byggðasamlað í eigu Reykjavíkurborgar og nokkurra sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu. Eignarhlutur borgarsjóðs er 60,3%. Fyrirtækið hefur sérstaka stjórn og annast almenningssamgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Jörundur er einkahlutafélag í 100% eigu Reykjavíkurborgar, félagið er ekki lengur í rekstri. Félaginu var slitið á árinu 2017.

Aflvaki er hlutafélag í 95,7% eigu Reykjavíkurborgar og fyrirtækja í samstæðu hennar. Fyrirtækið var ekki í rekstri á árinu 2017.

Trúnaðarmál



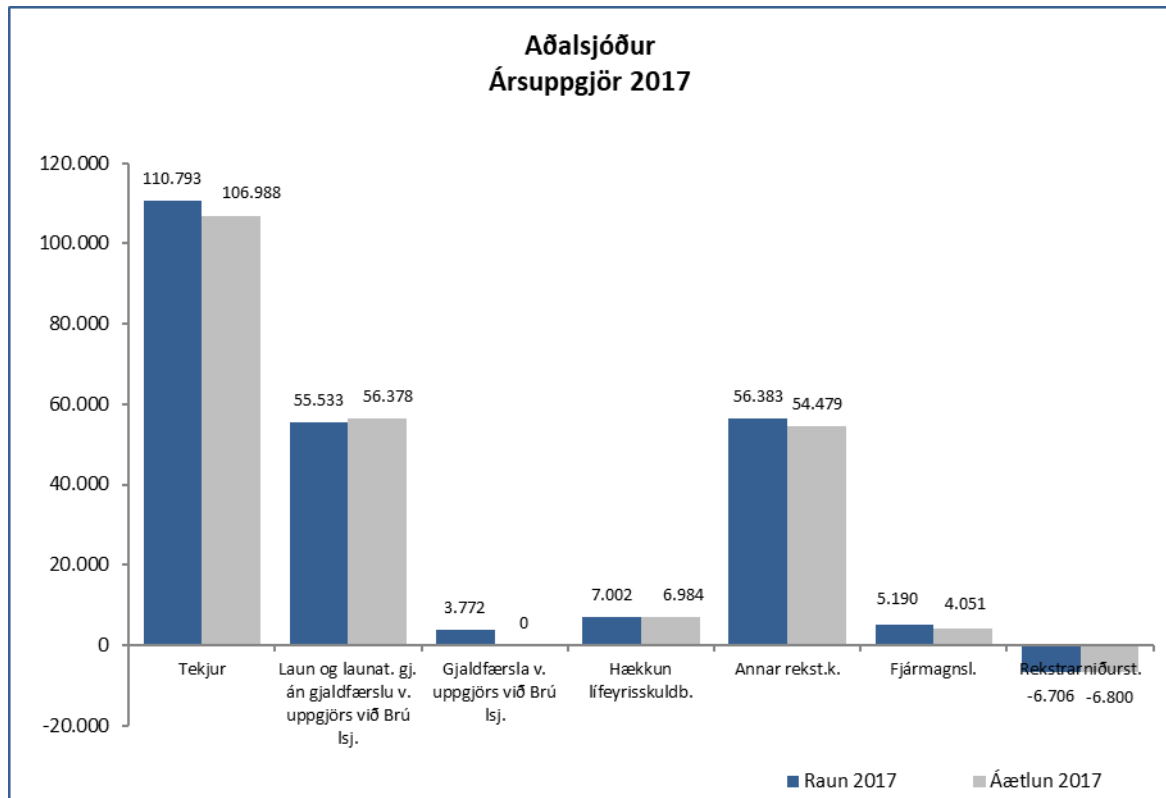
Greinargerð fagsviða og sjóða A-hluta

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2017

Lagt fram í borgarráði
26. apríl 2018

1. Aðalsjóður	2
1.1 Íþrótt- og tómstundasvið	5
1.2 Menningar- og ferðamálasvið	7
1.3 Skóla- og frístundasvið	9
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið	18
1.5 Velferðarsvið	20
1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir	23
1.6 Miðlæg stjórnsýsla	25
1.7 Sameiginlegur kostnaður	26
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja	27
2. Eignasjóður	28
2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs	31
2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)	32
2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)	33
4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta	34
5. Fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið	37
6. Lykiltölur mannauðs	38
7. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun	40
8. Innheimtuárangur	41

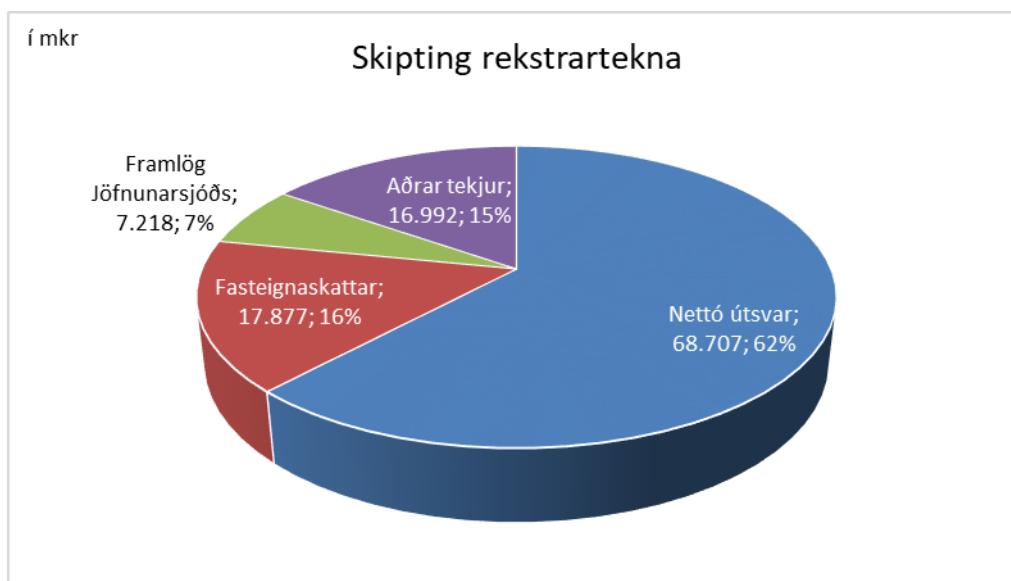
1. Aðalsjóður



Rekstur Aðalssjóðs (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Frávik	%	Raun 2016	Breyting	%
Staðgreiðsla	75.594	74.472	1.122	1,5%	68.706	6.889	10,0%
Hlutdeild Jöfnunarsjóðs í staðgr.	-9.163	-9.027	-136	1,5%	-8.328	-835	10,0%
Skattbreytingar, niðurfærslur og afskrift skatttekna	2.275	1.865	410	22,0%	1.865	410	22,0%
Fasteignaskattar	17.877	18.024	-148	-0,8%	15.721	2.155	13,7%
Skatttekjur samtals	86.583	85.335	1.249	1,5%	77.964	8.620	11,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	7.218	6.610	608	9,2%	6.704	515	7,7%
Þjónustutekjur	9.735	9.420	315	3,3%	7.900	1.836	23,2%
Eignatekjur	571	500	71	14,1%	536	34	6,4%
Endurgreiðslur annarra	3.725	2.758	967	35,0%	4.875	-1.150	-23,6%
Aðrar tekjur	2.961	2.365	596	25,2%	2.746	215	7,8%
Rekstrartekjur samtals	110.793	106.988	3.805	3,6%	100.724	10.069	10,0%
Laun og launatengd gjöld án gjaldfærslu v. uppgjörs við Brú Isj.	-55.533	-56.378	845	-1,5%	-49.723	-5.809	11,7%
Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldb. vegna uppgjörs við Brú Isj.	-3.772	0	-3.772			-3.772	
Laun og launatengd gjöld	-59.305	-56.378	-2.927	5,2%	-49.723	-9.581	19,3%
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	-7.002	-6.984	-19	0,3%	-5.012	-1.991	39,7%
Annar rekstrarkostnaður	-56.383	-54.479	-1.904	3,5%	-53.946	-2.437	4,5%
Rekstrargjöld samtals	-122.689	-117.840	-4.850	4,1%	-108.681	-14.009	12,9%
Fjármagnsliðir	5.190	4.051	1.139	28,1%	4.545	645	14,2%
EBITDA	-11.896	-10.852	-1.044	9,6%	-7.957	-3.940	49,5%
Rekstrarniðurstaða	-6.706	-6.800	95	-1,4%	-3.411	-3.295	96,6%

Rekstrarniðurstaða Aðalssjóðs var neikvæð um 6.706 mkr en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði neikvæð um 6.800 mkr og var niðurstaðan því um 95 mkr betri en áætlað var.

Rekstrartekjur Staðgreiðsla var heldur hærri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 1.122 mkr 1,5%. **Framlög Jöfnunarsjóðs** voru 608 mkr yfir áætlun sem rekja má til að framlög vegna málefna fatlaðs fólks voru 461 yfir áætlun og vegna hludeildar í bankaskatti kr 244 mkr sem ekki var áætlað fyrir.¹ **Endurgreiðslur annarra** voru 967 mkr yfir áætlun eða 35% einkum vegna ýmissa styrkja sem voru 445 mkr yfir áætlun, uppgjörs sveitarfélaga vegna skólakostnaðar nemenda sem sækja skóla utan síns lögheimilissveitarfélags 181 mkr yfir áætlun og vegna hælisleitenda 135 mkr yfir áætlun. **Aðrar tekjur** voru 596 mkr yfir áætlun eða 25% sem rekja má til tekna vegna öryggisvistunar 144 yfir áætlun, vinnu við Aþingiskosningar 85 mkr sem ekki var áætlað fyrir.



Rekstrargjöld voru 122.689 mkr eða 4.850 mkr yfir fjárheimildum. **Launakostnaður án gjaldfærslu v. uppgjörs við Brú lífeyrissjóð** var 55.533 mkr eða 845 mkr innan fjárheimilda. Stærstu frávik má finna í launakostnaði hjá Skóla- og frístundasviði sem var 957 mkr innan fjárheimilda og hjá Velferðarsviði sem var 648 mkr yfir fjárheimildum. **Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar** nam 7.002 mkr sem var 19 mkr yfir áætlun eða 0,%. Gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldbindinga vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð nam 3.772 mkr sem ekki var áætlað fyrir. Sjá nánar í kafla 3.1.1. í skýrslu Fjármálaskrifstofu með ársreikningi 2017.

Annar rekstrarkostnaður var 56.383 mkr eða 1.904 mkr yfir fjárheimildum². Þar af var innri leiga var 14.242 mkr og var 178 mkr undir áætlun þar sem verðbólga á tímabilinu var lægri en áætlun gerði ráð fyrir. Ósamþykktir og ógjaldfærðir reikningar hjá Aðalsjóði námu 3 mkr.

Nettó fjármunatekjur voru 5190 mkr eða 1.139 mkr yfir áætlun. Þar af voru vaxtatekjur og verðbætur 766 mkr yfir áætlun, arður af eignahlutum var 793 mkr yfir áætlun, einkum vegna 702 mkr arðgreiðslu frá Orkuveitu Reykjavíkur sem ekki var áætlað fyrir en tekjur af ábyrgðagjaldi voru 130 mkr undir áætlun.

¹ Sjá umfjöllun framfar í kafla um A-hluta í greinargerð Fjármálaskrifstofu með ársuppgjöri Reykjavíkurborgar.

² Sjá nánar umfjöllun á hverju sviði fyrir sig.

Efnahagur

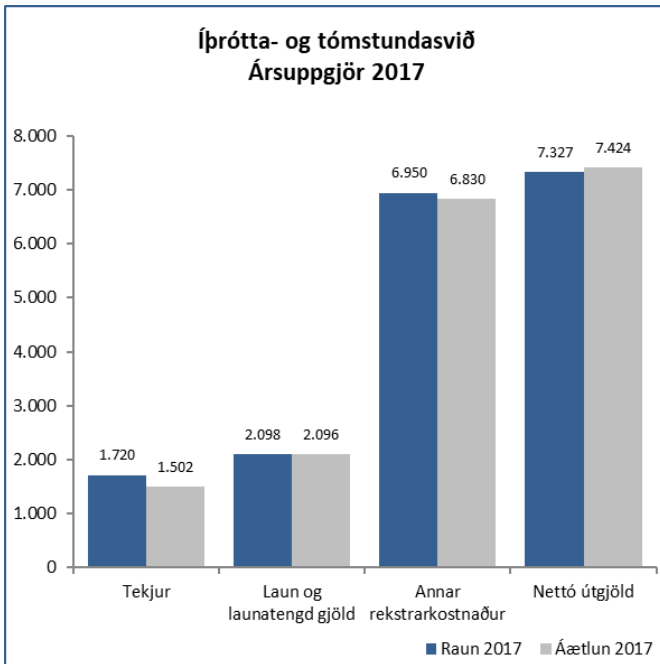
Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Langtímakröfur og eignahlutir í félögum	60.888	52.062	8.826	17,0%
Veltufjármunir án handb.fjár	14.433	13.223	1.210	9,1%
Handbært fé	7.131	8.447	-1.316	-15,6%
Eignir samtals	82.452	73.732	8.720	11,8%
Eigið fé	25.715	29.896	-4.181	-14,0%
Lífeyrisskuldbinding	33.609	28.497	5.111	17,9%
Langtímalána	4.762	0	4.762	n/a
Næsta árs afborganir langtímalána og lífeyrisskuldbindingar	2.300	2.124	176	8,3%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	16.067	13.215	2.852	21,6%
Skuldir samtals	56.738	43.836	12.902	29,4%
Skuldir og eigið fé samtals	82.452	73.732	8.720	11,8%

Sjóðstreymi



Það er einkum 11.103 mkr fyrirframgreiðsla vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð sem skýrir breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum í sjóðstreyminu. Fyrirframgreiðslan er færð í efnahagsreikningi meðal langtímakrafna og næsta árs afborgun hennar meðal veltufjármuna. Lántaka ársins, 4.900 mkr, stafar af uppgjörinu við Brú. Afborganir skuldabréfa skýra að langmestu leyti innsteymi vegna verðbréfa.

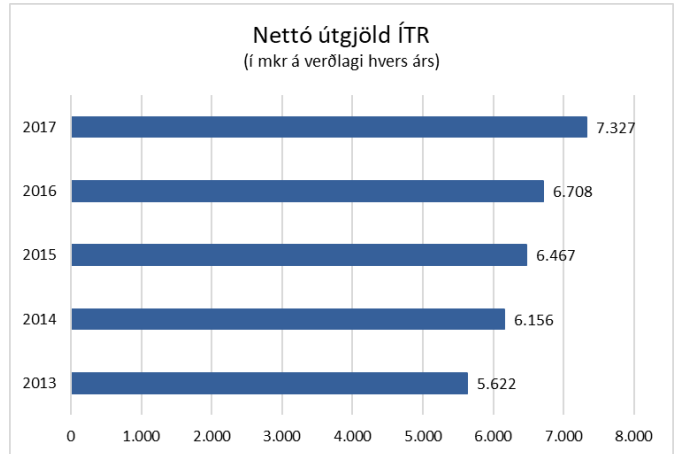
1.1 Íþróttta- og tómstundasvið



Rekstur ÍTR (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	1.720	1.502	219	14,6%
Laun og launat. gj.	2.098	2.096	2	0,1%
Annar rekstrark.	6.950	6.830	120	1,8%
Nettó útgjöld	7.327	7.424	-97	-1,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri íþróttta- og tómstundasviðs á árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikni raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 7.327 mkr sem var 97 mkr eða 1,29% undir fjárheimildum.



Þjónustupættir ÍTR

Þjónustupættir ÍTR (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2017	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2017	Frávik	%
Styrkir	60	44	15	0	0	0	3.458	3.408	51	3.399	3.363	35	1,1%
Sundlaugar	953	856	97	1.009	974	34	1.280	1.284	-4	1.336	1.403	-67	-4,7%
Skíðasvæðin á höfuðborgarsvæðinu	364	312	52	166	160	5	292	244	47	93	92	0	0,5%
Fristundakort	0	0	0	0	0	0	729	727	2	729	727	2	0,2%
Fjölskyldu- og húsdýragarður	187	181	7	278	275	3	180	167	12	270	261	9	3,5%
Hitt húsið	59	34	26	314	327	-13	136	126	11	391	419	-28	-6,7%
Ylströndin	19	9	10	29	28	1	53	44	9	63	63	0	-0,2%
Síglunes	4	5	0	23	20	4	10	10	-1	29	26	3	13,0%
Gervigrasvellir	0	0	0	0	0	0	63	64	-1	63	64	-1	-2,2%
Yfirstjórn ÍTR	0	0	0	148	143	5	31	35	-4	179	179	0	0,2%
Atvinnumál	0	0	0	71	68	3	1	0	1	71	68	3	0,0%
Íþróttahús	42	39	3	15	25	-10	523	521	2	496	507	-11	-2,1%
Þjónusta við félög	0	0	0	0	0	0	61	55	6	61	55	6	10,6%
Langtímaveikindi	0	0	0	23	36	-13	0	0	0	23	36	-13	-35,4%
Annað	31	22	9	22	40	-18	133	144	-11	125	162	-37	-22,9%
Samtals	1.720	1.502	219	2.098	2.096	2	6.950	6.830	120	7.327	7.424	-97	-1,3%

Styrkir voru 35 mkr hætti en áætlun gerði ráð fyrir eða 1,1%. Einkum vegna **Húsaleigu- og æfingastyrkja** sem voru 2.281 mkr sem var 19,8 mkr eða 0,88% yfir áætlun. Skýrist það af breytingu á samningi við ÍBR þar sem að hann var tengdur við launavísitölu og neysliverðsvísitölu og voru greiðslur því hærri en áætlun gerði ráð fyrir. Þá var **Húsaleiga af borgarmannvirkjum** þar sem einungis er bókuð innri leiga var 17 mkr hærri en áætlun gerði ráð fyrir.

Sundlaugar: Rekstrarniðurstaða vegna sundlauga var um 1.337 mkr sem var 67 mkr eða 4,8% undir fjárheimildum. Tekjur sundlauga voru 97 mkr hærri en áætlun gerði ráð fyrir eða 11,3% yfir áætlun. Skýrist það helst af meiri aðsókn. Laun og launatengd gjöld voru 1.009 mkr sem var 34 mkr yfir fjárheimildum, skýrist það af meiri aðsókn í sundlaugarnar en þegar meira er að gera þá þarf að fá auka mannsku inn á vakt. Einnig var tilraunarverkefni um lengingu á opnunartíma í Vesturbæjarlaug

og Árbæjarlaug seinni hluta ársins sem fól í sér aukinn kostnað sem ekki var fjármagnaður sérstaklega. Annar rekstrarkostnaður var 4 mkr eða 0,3% undir áætlun.

Hitt húsið var 28 mkr undir fjárheimildum. Tekjur voru 26 mkr yfir áætlun, það skýrist af greiðslu frá Vinnumálastofnun upp á 9,4 mkr sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun og um 8 mkr sem var vegna ýmiskonar styrkja vegna verkefna á vegum frístundar fatlaðra framhaldsskólanema. Þá var launakostnaður Hins Hússins 13 mkr undir fjárheimildum. Skýrist það af frístund fatlaðra framhaldsskólanema sem var 17,1 mkr undir áætlun, en ekki náðist að fullmanna stöður haustið 2017 og ekki var ráðið strax í stöður hópstjóra sem losnuðu. Auk þess var lægri nýting á plássum en áætlun gerði ráð fyrir. Annar rekstrarkostnaður var 11 mkr yfir fjárheimildum.

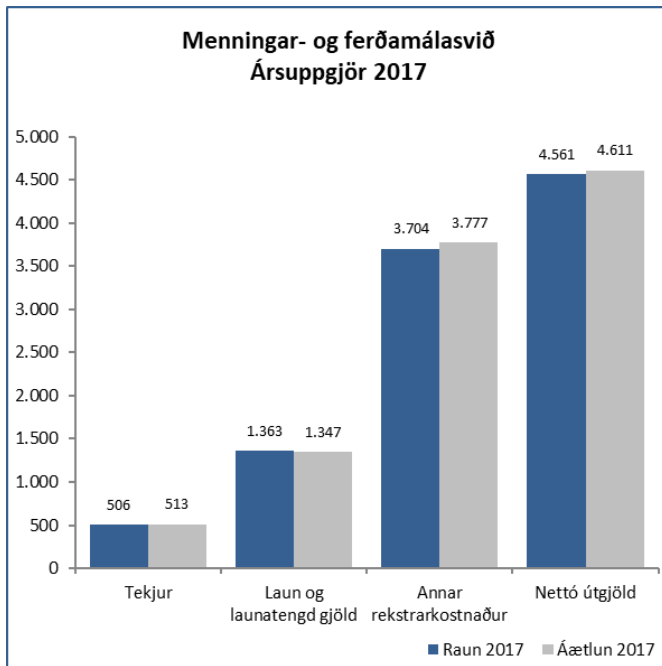
Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Íþróttá- og tómstundasviðs.

Lykiltölur úr rekstri - ÍTR	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting 2016-17
Aðsókn að sundstöðum ÍTR (þús)	1.758	1.807	1.828	1.866	2.057	10,2%
Aðsókn að Ylströnd (þús)	480	470	470	470	500	6,4%
Vetraraðsókn að Ylströnd (þús)	10,7	13,3	16,0	15,9	20,0	25,8%
Aðsókn að Fjölskyldu- og húsdýragarði (þús)	171	172	178	174	168	-3,4%
Innri leiga ÍTR (mkr)	2.085	2.229	2.335	2.441	2.548	4,4%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur sviðsins 97 mkr innan fjárheimilda eða 1,3% einkum vegna hagstæðra ytri skilyrða.

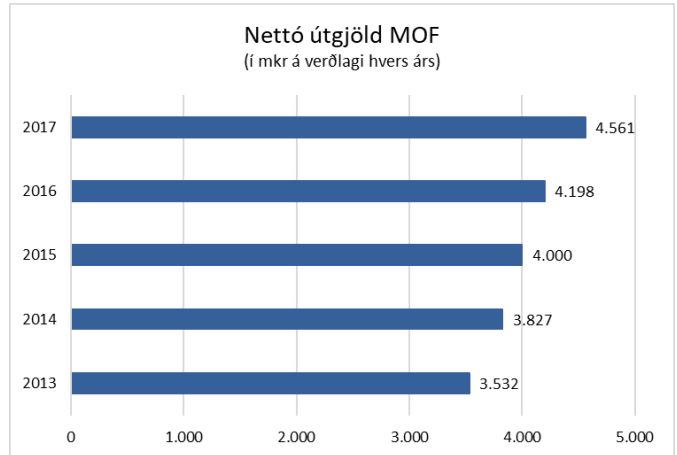
1.2 Menningar- og ferðamálasvið



Rekstur MOF (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	506	513	-7	-1,4%
Laun og launat. gj.	1.363	1.347	16	1,2%
Annar rekstrark.	3.704	3.777	-74	-2,0%
Nettó útgjöld	4.561	4.611	-51	-1,1%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Menningar- og ferðamálasviðs fyrir árið 2017 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 4.561 mkr sem var 51 mkr eða 1,1% undir fjárheimildum tímabilsins.



Þjónustupættir MOF

Þjónustupættir MOF (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2017	Frávik	Nettó útgjöld	Áætlun 2017	Frávik	%
Yfirstjórn	0	0	0	109	107	1	8	11	-2	117	118	-1	-0,8%
Höfuðborgarstofa	78	81	-3	119	121	-2	139	141	-2	180	181	-2	-0,9%
Borgarbókasafn	48	52	-4	576	574	1	398	403	-5	926	926	0	0,0%
Listasafn Reykjavíkur	146	131	15	208	204	4	344	341	3	407	415	-8	-1,9%
Borgarsögusafn	209	235	-27	313	309	3	348	383	-36	452	457	-5	-1,2%
Bókmenntaborg UNESCO	24	12	11	22	21	1	43	34	9	41	42	-1	-2,4%
Styrkir og samstarfsamningar	0	0	0	0	0	0	1.411	1.400	12	1.411	1.400	12	0,8%
Framlög	0	0	0	0	0	0	940	968	-28	940	968	-28	-2,9%
Annað	2	2	0	17	11	7	72	96	-24	87	105	-18	-16,8%
Samtals	506	513	-7	1.363	1.347	16	3.704	3.777	-74	4.561	4.611	-51	-1,1%

Borgarsögusafn var rúmar 27 mkr undir tekjuáætlun sem skýrist m.a. af því að 19 mkr sem áætlaðir voru á árinu 2017 koma ekki fyrir en árið 2018 þar sem fyrirhugaðar framkvæmdir grunnsýningar Sjóminjasafnsins töfðust vegna útboðs. Aðgangseyrir og vörusala voru undir áætlun um rúmar 5 mkr en ljóst er að minni aukning í vexti ferðamanna hefur þar bein áhrif, sérstaklega á Landnámssýningu. Styrkir úr Safnasjóði voru lægri en áætlað var. Annar kostnaður hjá Borgarsögusafni var 35,5 mkr undir fjárheimildum. Þar af var Sjóminjasafnið undir um 30 mkr aðallega vegna seinkunar á nýrri grunnsýningu safnsins. Styrkir frá Safnasjóði voru lægri en áætlun gerði ráð fyrir og var því nokkrum verkefnum slegið á frest. Ljóst er að kostnaður vegna grunnsýningar mun verða þungur á árinu 2018 og óvissa ríkir á þessu stigi málsins hvort nægir styrkir náist til að standa undir væntum kostnaði við sýninguna.

Styrkir og samstarfssamningar Menningar- og ferðamálasviðs voru yfir áætlun um 12 mkr og munar þar mest um hærra styrk til Leikfélags Reykjavíkur um sem nemur 14,5 mkr aðallega vegna meiri hækkunar launavísitölu en gert hafði verið ráð fyrir. Styrkjagreiðslur voru að öðru leyti 2 mkr undir áætlun því ekki barst staðfesting fyrir öllum þeim verkefnum sem veitt hafði verið vilyrði fyrir.

Framlög voru 28 mkr undir fjárheimildum sem voru vegna þess að framlög til Hörpu voru lægri en gert var ráð fyrir vegna lægri verðbólgu en áætlað var.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Menningar- og ferðamálasviðs:

Lykiltölur úr rekstri - MOF	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting 2016-17
Gestafjöldi						
Borgarbókasafn	626.015	598.900	684.661	635.765	611.481	-3,8%
Menningarmiðstöðin Gerðuberg *	106.292	102.652				
Listasafn Reykjavíkur	203.053	200.573	231.347	240.913	258.140	7,2%
Borgarsögusafn Reykjavíkur **			216.676	245.908	219.729	-10,6%
Ljósmyndasafn Reykjavíkur	35.247	49.398				
Minjasafn Reykjavíkur	71.414	86.044				
Viðey	22.302	23.203				
Sjóminjasafnið***		34.542				
Upplýsingamiðstöð ferðamanna	299.088	337.676	370.930	474.634	557.979	17,6%
Borgarbókasafn - útlán	916.037	853.128	832.782	737.419	688.549	-6,6%
Fjöldi listaverka í eigu Listasafns	16.778	16.920	16.939	17.046	17.107	0,4%

* Menningarmiðstöðin Gerðuberg sameinaðist Borgarbókasafni 1.1.2015

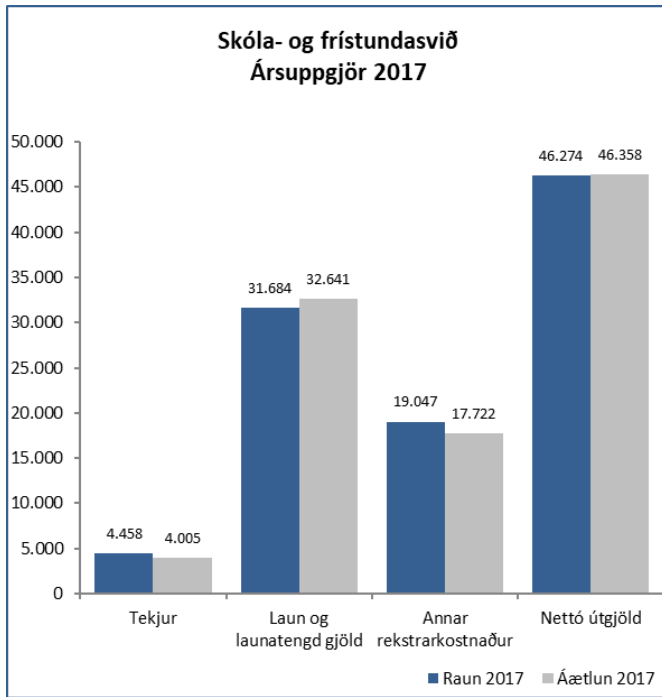
** Borgarsögusafn tók til starfa 1.6.2014 og stendur saman af Minjasafni, Ljósmyndasafni, Viðey og Sjóminjasafni

*** Sjóminjasafnið kom yfir til MOF 1.6.2014

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstrarafkoma sviðsins var 51 mkr eða 1,1% innan fjárheimilda einkum vegna hagstæðra ytri skilyrða.

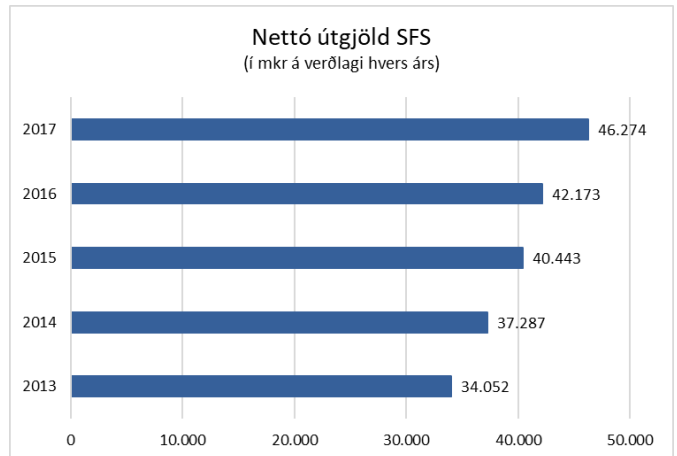
1.3 Skóla- og frístundasvið



Rekstur SFS (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	4.458	4.005	453	11,3%
Laun og launat. gj.	31.684	32.641	-957	-2,9%
Annar rekstrark.	19.047	17.722	1.325	7,5%
Nettó útgjöld	46.274	46.358	-85	-0,2%

Myndin hér til til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Skóla- og frístundasviðs fyrir árið 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raunniðurstöðu m.v. áætlun. Allar fjárhæðir eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 46.274 mkr sem var 85 mkr undir fjárheimildum ársins eða 0,2%.



Annar rekstrarkostnaður sviðsins greinist þannig:

Annar rekstrarkostnaður	Raun Mkr	Áætlun Mkr	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaður	9.091	9.038	54	0,6%
Framlög til sjálfstætt starfandi stofnana	4.981	4.780	201	4,2%
Ýmiss kostnaður :				
Hráefni í mótuneyti	1.449	1.609	-160	-9,9%
Kennsluefni	253	105	147	139,7%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	427	384	43	11,1%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	499	322	177	54,8%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	704	122	582	476,9%
Húsaleiga	222	193	29	15,0%
Aðkeypt vinna	249	79	170	214,7%
Rafmagn, hiti og vatn	359	365	-6	-1,7%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðað	814	725	89	12,3%
Samtals ýmis kostnaður	4.975	3.905	1.070	27,4%
Samtals annar rekstrarkostnaður	19.047	17.722	1.325	7,5%

	Raun	Áætlun	Frávik	%
Grunnskólar	26.613	26.654	-40	-0,2%
Leikskólar og dagforeldrar	13.852	13.902	-50	-0,4%
Frístund	3.043	3.190	-147	-4,6%
Yfirstjórn SFS	1.055	1.145	-90	-7,9%
Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar	1.711	1.731	-20	-1,1%
Hagræðing	0	-262	262	-100,0%
Nettó útgjöld SFS	46.274	46.358	-85	-0,2%

Hagræðingarkrafa fyrir SFS í heild var 262 mkr árinu 2017. Að teknu tilliti til hagræðingar þá var rekstrarniðurstaða SFS í heild afgangur 85 mkr og stóð því sviðið undir hagræðingarkröfunni. Hagræðingarkröfu var ekki skipt niður á sviðshluta eða einstaka starfsstaði.

Grunnskólahluti

Grunnsk.hluti (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	2.096	1.753	343	19,6%
Laun og launat. gj.	17.816	17.989	-173	-1,0%
Annar rekstark.	10.894	10.417	476	4,6%
Nettó útgjöld	26.613	26.654	-40	-0,2%

vegna sölu á máltíðum í grunnskólum voru um 112 mkr lægri en áætlað var og tekjur vegna uppgjörs sveitarfélaga vegna skólakostnaðar nemenda sem sækja skóla utan síns lögheimilissveitarfélags voru 178 mkr yfir áætlun. Leigutekjur voru 27,0 mkr umfram áætlun, stærsti hluti þess var vegna leigu á skólahúsnæði til gistingar í tengslum við heimsmót skáta s.l. sumar. Aðrar sértekjur voru 65,8 mkr yfir áætlun, hluti þess voru tekjur vegna hælisleitenda og kvótaflóttafólks. Fengnir styrkir og önnur framlög voru 171 mkr umfram áætlun, sem var að mestu vegna námsleyfa starfsmanna. Kostnaður á móti styrkjum bókast ýmist á laun eða annan rekstrarkostnað.

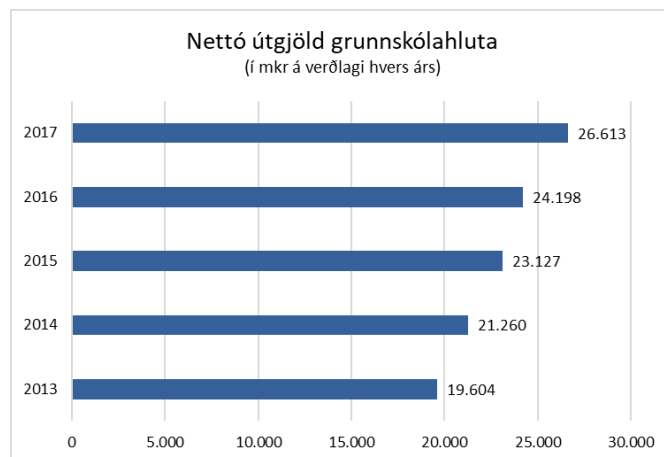
Launakostnaður grunnskólahluta var 17.816 mkr sem var 173 mkr eða 1,0% undir áætlun. Í launakostnaði var áætlað fyrir kostnaðarliðum sem skólastjórnendur hafa val um að ýmist ráða starfsfólk í eða kaupa frá þriðja aðila, til dæmis ræstingar og geta því verið tilfærslur á milli rekstrarliða. Eins og fram kemur hér að ofan fékk sviðið um 171 mkr í tekjur vegna námsleyfa sem þýðir að grunnskólahlutinn var undir um 339 mkr í launakostnaði. Afgangur í fjárheimildum vegna launa var notaður til að standa undir öðrum rekstrarkostnaði og viðhaldi.

Annar rekstrarkostnaður var 10.894 mkr sem var um 476 mkr eða 4,6% yfir áætlun.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld grunnskólahluta SFS voru 26.613 mkr sem var 40 mkr undir fjárheimildum eða 0,2%.

Tekjur grunnskólahluta voru 2.096 mkr sem var 343 mkr yfir áætlun eða 19,6% yfir áætlun. Helstu frávik voru að tekjur



Annar rekstrarkostnaður	Raun Mkr	Áætlun Mkr	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	7.024	6.985	39	0,6%
Framlög til sjálfstætt starfandi stofnana	1.166	1.098	68	6,2%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti	709	927	-218	-23,5%
Kennsluefni	148	31	117	374,1%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	396	371	25	6,7%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	176	16	160	977,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	376	33	343	1055,6%
Húsaleiga	183	169	14	8,4%
Aðkeypt vinna	93	14	79	570,7%
Rafmagn, hiti og vatn	269	271	-1	-0,5%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	355	503	-149	-29,5%
Samtals ýmis kostnaður	2.704	2.335	370	15,8%
Samtals annar rekstrarkostnaður	10.894	10.417	476	4,6%

Borgarreknir grunnskólar og tengdir liðir

Kostnaður vegna reksturs borgarrekinna grunnskóla og tengdra liða, að meðtöldum sér- og sameinuðum skólum, var 25.724 mkr. Fjárheimildir námu 25.767 mkr fyrir grunnskóla og tengda liði og var kostnaður því 43 mkr undir fjárheimildum eða 0,2%. Þar af voru miðlægir liðir og úthlutunarpottar grunnskóla samanlagt með 132 mkr afgang af fjárheimildum á tímabilinu.

Grunnskólar	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	Frávik %	
Miðlægt og endurúthlutun	230	362	-132	-36,6%	Afgangur
Grunnskólar samreknir	3.305	3.304	1	0,0%	Halli
Grunnskólar	20.720	20.604	116	0,6%	Halli
Sérskólar	1.469	1.496	-27	-1,8%	Afgangur
Samtals borgarreknir:	25.724	25.767	-43	-0,2%	Afgangur
Sjálfst. starfandi	889	887	2	0,2%	Halli
Samtals borgar. og sjálfstr.	26.613	26.654	-40	-0,2%	Afgangur

Borgarreknir grunnskólar: Halli af rekstri borgarrekinna grunnskóla ásamt sérskólum var 90 mkr. Á tímabilinu voru 15 grunnskólar af 36 (með sér- og sameinuðum skólum) með hallarekstur en 21 með afgang. Samanlagður halli grunnskólanna 15 var 259 mkr, samtals nam afgangur þeirra 21 skóla sem voru með afgang 169 mkr. Sjö grunnskólar voru með 2% halla eða meira, samanlagður halli þeirra nam 207 mkr.

Borgarreknir grunnskólar (mkr)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostnaður raun	Kostnaður áætlun	Kostnaður frávik	Samtals rekstur	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Breiðholtsskóli	-41	-37	3	505	500	-6	294	260	-34	759	722	-37	-5,1%
Seljaskóli	-51	-52	-1	701	665	-37	256	252	-4	906	864	-42	-4,9%
Melaskóli	-58	-52	6	661	628	-34	256	246	-11	860	822	-38	-4,6%
Rimaskóli	-39	-47	-8	582	559	-23	292	291	0	835	804	-31	-3,9%
Kelduskóli	-32	-31	1	476	463	-13	297	284	-12	741	716	-25	-3,4%
Ölduselsskóli	-44	-37	7	551	533	-18	316	303	-14	824	799	-25	-3,1%
Seláskóli	-25	-20	5	287	282	-5	189	179	-9	450	441	-9	-2,1%
Laugalækjarskóli	-37	-27	10	383	376	-8	215	202	-12	561	551	-10	-1,9%
Dalskóli	-52	-49	3	456	461	5	206	190	-16	610	602	-8	-1,3%
Norðlingaskóli	-75	-72	3	681	679	-2	438	425	-13	1.044	1.032	-12	-1,2%
Langholtsskóli	-60	-52	7	746	728	-17	346	345	-1	1.032	1.021	-11	-1,0%
Ártúnsskóli	-55	-45	10	375	373	-2	125	114	-11	444	441	-3	-0,7%
Háaleitisskóli	-44	-46	-2	669	692	23	345	319	-26	970	966	-5	-0,5%
Sæmundarskóli	-47	-41	6	507	511	4	357	345	-13	817	814	-3	-0,4%
Grandaskóli	-32	-26	5	360	362	2	183	176	-7	512	511	0	0,0%
Hlíðaskóli	-49	-43	6	634	630	-4	283	282	-1	869	870	1	0,1%
Austurbæjarskóli	-31	-34	-2	491	511	20	274	259	-16	734	736	1	0,2%
Fossvogsskóli	-30	-29	1	360	374	14	167	153	-14	498	499	1	0,2%
Hólabrekkuskóli	-33	-38	-5	512	534	22	279	266	-14	758	761	3	0,4%
Laugarnesskóli	-55	-47	8	527	534	7	286	273	-12	758	761	3	0,4%
Hagaskóli	-52	-47	5	525	549	24	272	246	-25	745	748	3	0,4%
Klébergsskóli	-29	-26	3	299	311	12	187	174	-12	456	459	3	0,6%
Vættaskóli	-48	-41	7	593	595	1	373	371	-3	919	924	5	0,6%
Háteigsskóli	-43	-35	8	461	458	-2	191	190	-1	608	613	4	0,7%
Vesturbæjarskóli	-32	-29	3	386	387	1	204	204	0	557	562	5	0,8%
Húsaskóli	-20	-14	6	228	230	2	180	175	-5	388	392	3	0,9%
Klettaskóli	-10	-8	3	835	861	26	169	149	-20	993	1.002	9	0,9%
Hamraskóli	-23	-11	11	212	217	4	177	165	-12	367	371	3	0,9%
Ingunnarskóli	-43	-37	6	443	457	14	255	241	-14	655	661	7	1,0%
Breiðagerðisskóli	-38	-31	7	398	405	8	224	216	-7	584	591	7	1,2%
Foldaskóli	-36	-39	-2	619	632	13	296	296	0	878	889	11	1,2%
Árbæjarskóli	-56	-54	2	642	666	25	352	337	-15	938	950	12	1,3%
Fellaskóli	-55	-31	24	537	539	2	268	262	-7	751	770	19	2,5%
Brúarskóli	-2	-3	-1	381	423	42	96	74	-22	475	494	18	3,7%
Réttarholtsskóli	-36	-36	0	384	420	36	212	199	-12	560	583	23	3,9%
Vogaskóli	-43	-25	18	392	416	24	290	274	-16	639	665	26	3,9%
Samtals	-1.411	-1.268	161	17.799	17.961	162	9.149	8.736	-413	25.494	25.405	-90	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum halla er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Miðlægt og endurúthlutun helstu þættir skiptast þannig:

Endurúthlutunarpottur, sérkennsla og nýbúakennsla var með halla sem nam 35 mkr.

Skólaakstur, sundakstur og akstur með fatlaða nemendur var 9,1 mkr í afgang.

Uppgjör milli sveitarfélaga á skólakostnaði þar voru greiðslur til SFS um 147,6 mkr umfram það sem var áætlað.

Sjálfstætt starfandi grunnskólar, kostnaður við sjálfstætt starfandi grunnskóla var 889,3 mkr sem var 2,2 mkr umfram áætlun eða 0,2%. Greiðslur til sjálfstætt starfandi skóla miðast við útreikning Hagstofu Íslands sem gerður er mánaðarlega.

Leikskólahluti

Leikskólahluti (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	1.580	1.568	12	0,8%
Laun og launat. gj.	9.915	10.465	-551	-5,3%
Annar rekstark.	5.518	5.005	513	10,3%
Nettó útgjöld	13.852	13.902	-50	-0,4%

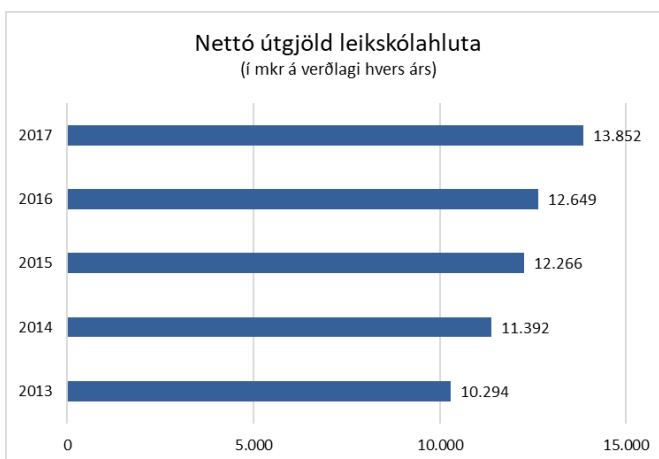
Tekjur leikskólahluta voru 1.580 sem var 12 mkr umfram áætlun eða 0,8%.

Launakostnaður leikskólahluta var 9.915 mkr sem var 551 mkr undir fjárheimildum eða 5,3%, þar af 146 mkr vegna reksturs leikskóla.

Annar rekstrarkostnaður leikskólahluta var 513 mkr yfir fjárheimildum eða 10,3%.

Áætlun fyrir annan rekstrarkostnað er ekki skipt niður á alla liði og hefur nokkuð stór liður áætlunar verið felldur undir „Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður“. Dreifing áætlunar og frávik gefa því ekki alltaf rétta mynd.

Nettó útgjöld leikskólahluta SFS var 13.852 mkr sem var 50 mkr undir fjárheimildum ársins eða 0,4%.



Annar rekstrarkostnaður	Raun Mkr	Áætlun Mkr	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	1.504	1.498	6	0,4%
Framlög til sjálfstætt starfandi stofnana	2.581	2.413	168	7,0%
Ýmis kostnaður:				
Hráefni í mótuneyti	629	553	77	13,8%
Kennsluefni	60	17	43	250,6%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	5	5		3,6%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	270	252	19	7,4%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	40	6	34	573,9%
Húsaleiga	4		4	
Aðkeypt vinna		83	-83	-100,0%
Rafmagn, hiti og vatn	72	82	-10	-12,1%
Annar ýmiss kostnaður ósundurliðaður	350	96	254	263,5%
Samtals ýmis kostnaður	1.431	1.094	338	30,9%
Samtals annar rekstrarkostnaður	5.518	5.005	513	10,3%

Borgarreknir leikskólar og tengdir liðir:

Á borgarreknnum leikskólum og tengdum liðum var afgangur að fjárhæð 40 mkr eða 0,3%. Heildarútgjöld námu 11.373 mkr en fjárheimildir voru 11.413 mkr.

Leikskólar	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	Frávik %	
Leikskólar	11.215	11.041	173	1,6%	Halli
Miðlægt og endurúthlutun	159	372	-213	-57,3%	Afgangur
Samtals borgarreknir	11.373	11.413	-40	-0,3%	Afgangur
Sjálfstætt starfandi	2.092	2.073	19	0,9%	Halli
Dagforeldrar	387	416	-29	-6,9%	Afgangur
Samtals sjálfst og dagf.	2.479	2.489	-10	-0,4%	Afgangur
Samtals	13.852	13.902	-50	-0,4%	Afgangur

Miðlægt og endurúthlutun var 213 mkr undir fjárheimildum. Endurúthlutunarpotturinn er ætlaður til að tryggja leikskólum fjármagn í samræmi við fjölda og aldur barna á hverjum tíma, afgangur í þeim potti var 236,6 mkr sem kemur til vegna þess að hægar hefur gengið að taka inn yngri börn sökum manneklu. Undir þennan lið fellur einnig uppgjör á milli sveitarfélaga vegna leikskólagjalda þar eru gjöld umfram tekjur 24,9 mkr.

Sjálfstætt starfandi leikskólar: Útgjöld voru 2.092 mkr sem var um 19 mkr umfram fjárheimildir.

Dagforeldrar: Útgjöld voru 387 mkr sem var um 29 mkr undir fjárheimildum og stafar af því að færri börn voru í vistun en áætlað var.

Leikskólar með 2% eða meiri halla voru 26, halli þeirra var 195,6 mkr. Af 60 leikskólum voru 42 með hallarekstur, samtals að fjárhæð 225 mkr. Leikskólar með rekstrarafgang voru 18 og var afgangur að fjárhæð 52 mkr.

Borgarreknir leikskólar (mkr)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Árborg	-17	-17	0	107	110	2	39	28	-11	130	121	-9	-7,1%
Álftaborg	-22	-22	0	160	160	0	59	47	-12	197	185	-12	-6,5%
Hlíð	-31	-31	0	220	209	-11	63	59	-4	252	237	-15	-6,4%
Bjartahlíð	-35	-35	-1	244	232	-12	59	58	-1	268	254	-14	-5,5%
Laugasól	-47	-44	3	294	279	-16	80	78	-3	328	313	-15	-4,8%
Blásalir	-17	-16	0	121	116	-5	36	35	-2	140	134	-6	-4,7%
Tjörn	-23	-22	1	173	166	-7	42	41	-2	192	185	-8	-4,2%
Hulduheimar	-20	-21	0	126	134	8	46	32	-14	151	145	-6	-4,1%
Langholt	-48	-47	1	311	297	-15	70	71	0	334	321	-13	-4,0%
Sunnufold	-36	-36	0	267	261	-6	73	67	-5	304	292	-11	-3,9%
Klettaborg	-19	-20	0	137	144	7	44	32	-12	162	156	-6	-3,9%
Stakkaborg	-20	-20	0	138	132	-5	34	34	0	152	147	-6	-3,8%
Kvistaborg	-19	-20	0	111	117	6	36	25	-10	127	123	-5	-3,7%
Hamrar	-45	-40	5	269	256	-14	64	64	0	289	280	-9	-3,1%
Múlaborg	-22	-23	0	211	210	-1	44	38	-5	232	226	-7	-2,9%
Fífuborg	-22	-22	0	140	143	2	37	31	-6	156	151	-4	-2,8%
Klambrar	-18	-18	0	117	120	4	37	30	-7	136	133	-3	-2,6%
Vesturborg	-17	-17	0	121	120	-1	26	24	-2	131	127	-3	-2,6%
Sunnuás	-31	-32	-1	217	227	10	95	78	-17	281	274	-7	-2,6%
Seljakot	-16	-16	0	122	124	2	27	22	-5	134	131	-3	-2,5%
Drafnarsteinn	-29	-28	1	191	192	1	51	44	-7	213	208	-5	-2,4%
Sólborg	-19	-20	0	213	213	0	46	41	-5	240	234	-6	-2,4%
Suðurborg	-29	-29	0	205	213	8	57	43	-13	233	228	-5	-2,3%
Rauðhóll	-55	-56	-1	375	371	-5	115	111	-4	435	425	-10	-2,3%
Heiðarborg	-20	-21	0	141	143	1	39	35	-4	160	157	-3	-2,0%
Borg	-33	-33	0	219	225	6	61	50	-11	247	242	-5	-2,0%
Reynisholt	-24	-24	1	159	156	-3	38	37	-1	172	169	-3	-2,0%
Bakkaborg	-27	-28	-1	204	202	-2	41	39	-1	217	213	-4	-1,9%
Mýri	-4	-5	-1	28	29	1	11	11	0	36	35	-1	-1,7%
Lyngeimar	-19	-19	0	137	137	0	35	33	-2	153	150	-3	-1,7%
Seljaborg	-16	-16	0	104	104	0	25	23	-3	113	111	-2	-1,5%
Grandaborg	-22	-22	0	135	133	-2	51	50	-1	164	161	-2	-1,5%
Hraunborg	-18	-18	0	117	122	5	40	33	-7	140	138	-2	-1,3%
Sæborg	-19	-19	0	113	120	8	39	30	-9	133	132	-1	-1,0%
Holt	-23	-22	1	163	171	8	50	40	-10	190	188	-1	-0,7%
Maríuborg	-25	-25	0	159	162	3	42	37	-4	176	175	-1	-0,6%
Nóaborg	-26	-23	3	163	167	5	38	29	-9	174	173	-1	-0,6%
Rofaborg	-27	-27	0	190	190	1	58	56	-2	220	219	-1	-0,5%
Geislabaugur	-30	-30	0	197	200	3	55	51	-4	222	221	-1	-0,5%
Engjaborg	-18	-18	0	117	129	12	42	30	-12	142	142	0	-0,3%
Brákarborg	-13	-13	0	100	103	3	22	19	-3	109	109	0	-0,2%
Austurborg	-27	-27	0	163	173	10	50	41	-10	187	186	0	0,0%

Borgarreknir leikskólar framhald:

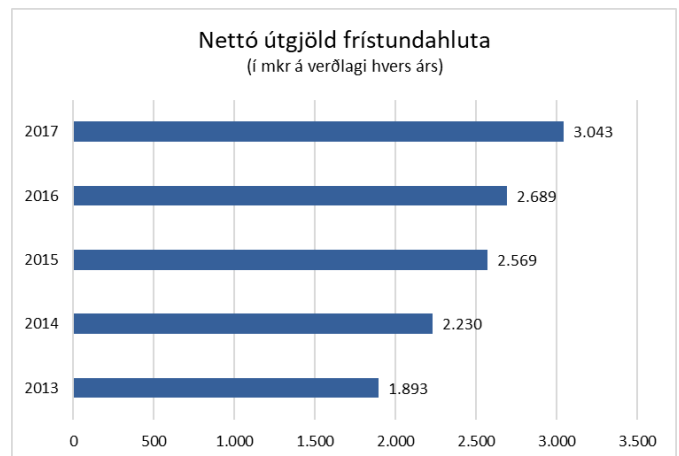
Borgarreknir leikskólar (mkr)													
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %
Hálsaskógur	-41	-36	5	235	237	2	60	54	-6	255	255	0	0,1%
Ösp	-18	-14	4	97	99	2	32	26	-6	111	111	0	0,2%
Hagaborg	-25	-25	-1	176	191	15	52	39	-13	203	204	0	0,2%
Miðborg	-29	-29	0	222	227	5	67	62	-5	260	260	1	0,3%
Steinahlíð	-13	-13	0	99	101	2	38	36	-1	123	123	0	0,4%
Hólaborg	-15	-14	1	116	119	4	28	24	-4	129	130	1	0,6%
Græna borg	-21	-21	0	128	140	11	42	32	-10	149	150	1	0,6%
Jöklaborg	-27	-27	0	172	178	6	45	40	-4	189	191	1	0,6%
Gullborg	-25	-25	0	164	175	11	49	40	-9	187	189	2	1,1%
Rauðaborg	-17	-16	1	107	109	2	25	24	-1	115	117	1	1,2%
Furuskiógur	-32	-32	0	210	215	0	52	52	0	230	234	4	1,8%
Ægisborg	-22	-22	0	153	160	7	33	30	-3	164	167	3	2,0%
Laufskálar	-24	-24	0	146	158	11	41	34	-8	164	168	4	2,1%
Jörfi	-30	-26	4	150	161	11	49	39	-10	169	174	5	2,9%
Vínagerði	-17	-17	0	103	114	11	50	43	-7	136	141	4	3,1%
Hof	-32	-32	0	193	207	14	48	43	-5	210	219	9	4,0%
Garðaborg	-13	-13	0	81	96	15	31	21	-10	99	104	5	4,3%
Brekkuborg	-22	-22	0	133	144	11	32	32	0	144	154	10	6,8%
Bakkaberg (Hætt)	0	0	0	6	1	-5	0	0	0	6	1	-5	x
Sjónarhóll (hætt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x
Samtals	-1.471	-1.450	21	9.890	10.041	146	2.795	2.450	-345	11.214	11.041	-173	

Töflunni er raðað þannig að sá skóli sem er í mestum halla er efstur en sá skóli sem er með mestan afgang er neðstur.

Frístundahluti

Frístundahluti (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	709	634	75	11,8%
Laun og launat. gj.	2.903	3.104	-202	-6,5%
Annar rekstark.	849	719	130	18,1%
Nettó útgjöld	3.043	3.190	-147	-4,6%

Nettó útgjöld frístundahluta SFS voru 3.043 mkr sem var 147 mkr undir fjárheimildum ársins eða 4,6%.



Tekjur voru 709 mkr sem var um 75 mkr yfir áætlun eða 11,8%.

Laun og launatengd gjöld voru 2.903 mkr sem var 202 mkr eða 6,5% undir fjárheimildum þar sem ekki hefur tekist að fullmanna allar stöður og auk þess sem mikið aðhald hefur verið í mannhaldi.

Annar rekstrarkostnaður var 849 mkr sem var um 130 mkr eða 18,1% yfir fjárheimildum.

Annar rekstrarkostnaður	Raun Mkr	Áætlun Mkr	Frávik	%
Innri leiga húsnæðis og búnaðar	327	320	7	2,1%
Framlög til sjálfstætt starfandi stofnana	11		11	
Annar kostnaður				
Hráefni í mötuneyti	103	123	-20	-16,4%
Kennsluefni	31	61	-30	-48,9%
Skólaakstur, akstur fatlaðra og sundakstur	24	8	16	206,9%
Aðkeypt ræsting, sorphirða og öryggisgæsla	50	52	-2	-3,1%
Viðhald og endurnýjun áhalda og eigna	114	30	84	282,5%
Húsaleiga	31	24	7	29,8%
Aðkeypt vinna	30	6	24	390,7%
Rafmagn, hiti og vatn	17	12	5	46,8%
Annar kostnaður ósundurliðaður	111	84	27	31,8%
Samtals annar kostnaður	511	399	112	28,0%
Samtals annar rekstrarkostnaður	849	719	130	18,1%

Miðlægir liðir og endurúthlutun útgjöld voru 108 mkr eða 29 mkr undir fjárheimildum eða 21,3%.

Frístund	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	Frávik %	
Miðlægt og endurúthlutun	108	138	-29	-21,3%	Afgangur
Frístundaklúbbar	198	223	-25	-11,1%	Afgangur
Frístundaheimili	1.687	1.793	-106	-5,9%	Afgangur
Frístundamiðstöðvar	1.050	1.036	14	1,3%	Halli
Samtals	3.043	3.190	-147	-4,6%	Afgangur

Frístundamiðstöðvar að meðtöldum frístundaheimilum og klúbbum voru rekin með 117 mkr afgangi og miðlægir liðir með 29 mkr afgangi.

Frístundamiðstöðvar														
Stofnun	Tekjur raun	Tekjur áætlun	Tekjur frávik	Laun raun	Laun áætlun	Laun frávik	Kostn raun	Kostn áætlun	Kostnaður frávik	Samtals raun	Samtals áætlun	Samtals frávik	Frávik %	
Frístundamiðstöðin Miðberg	-83	-78	5	383	396	13	129	117	-12	429	434	5	1,2%	
Frístundamiðstöðin Tjörn	-151	-155	-4	607	651	44	180	148	-32	636	644	8	1,2%	
Frístundamiðstöðin Ársel	-78	-70	8	328	334	6	92	91	-1	342	355	12	3,5%	
Frístundamiðstöðin Gufunesbær	-107	-96	11	427	455	28	91	69	-21	411	428	18	4,2%	
Frístundamiðstöðin Kringlumýri	-291	-210	81	1.032	1.049	16	239	200	-40	981	1.039	58	5,6%	
Frístundaklúbbar	-6	-7	-2	108	131	23	33	28	-5	135	152	16	10,8%	
Samtals starfstöðvar	-715	-616	99	2.885	3.016	130	764	652	-112	2.935	3.052	117		
Miðlæg verkefni frístundamála	6	-18	-24	17	88	71	85	67	-18	108	138	29	21,3%	
Samtals frístund	-709	-634	75	2.903	3.104	202	849	719	-130	3.043	3.190	147	4,6%	

Yfirstjórn og miðlægir liðir

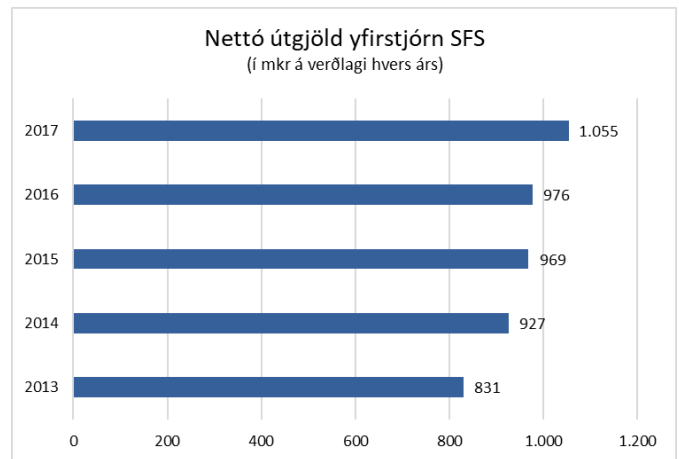
SFS Yfirstjórn (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	12	0	12	
Laun og launat. gj.	748	823	-75	-9,1%
Annar rekstark.	319	321	-3	-0,8%
Nettó útgjöld	1.055	1.145	-90	-7,9%

Yfirstjórn SFS og miðlægir liðir útgjöld voru 1.055 mkr sem voru 90 mkr undir fjárheimildum eða 7,9%, sem skiptist þannig:

Skrifstofur SFS útgjöld voru 893 mkr sem var 49 mkr undir fjárheimildum eða 5%.

Skóla- og frístundaráð útgjöld voru 28 mkr sem var 2 mkr undir fjárheimildum eða 7%.

Miðlægir liðir/styrkir SFS útgjöld voru 133 mkr sem var 39 mkr undir fjárheimildum eða 23%. Skýringin liggur í námsstyrkjum og styrkjum sem eftir er að greiða út, auk þess ekki er búið að útteila umbótafé sem áætlað hafði verið að búið væri að úthluta og myndar það afgang.

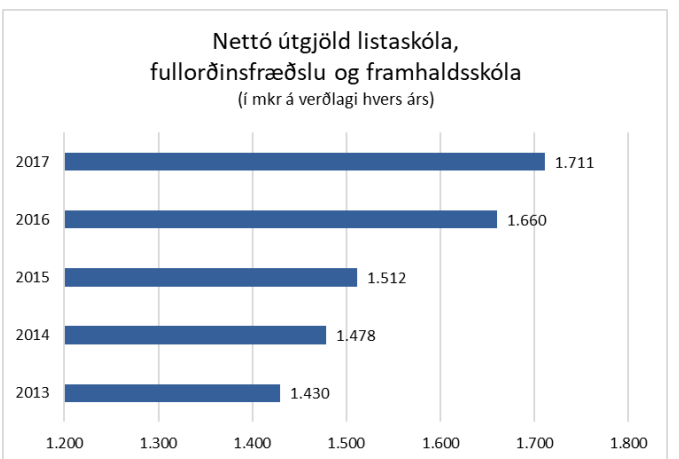


Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar

SFS Listaskólar (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	61	50	11	21,4%
Laun og launat. gj.	303	311	-8	-2,6%
Annar rekstark.	1.468	1.469	-1	-0,1%
Nettó útgjöld	1.711	1.731	-20	-1,1%

Listaskólar, fullorðinsfræðsla og framhaldsskólar: Útgjöld voru samtals 1.711 mkr eða um 20 mkr undir fjárheimildum eða 1,1% á tímabilinu, sem skiptist þannig:

Tónlistarskólar: Útgjöld voru um 1.210 mkr eða 13 mkr undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik sem **Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 939,5 mkr** og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu **270,5 mkr**.



Skólahljómsveitir ásamt tónlistarskóla Kjalarness: Útgjöld voru 274,8 mkr eða 1,1 mkr undir fjárheimildum.

Stofnun	Tekjur			Laun			Kostnaður			Samtals			Frávik %
	raun	áætlun	frávik	raun	áætlun	frávik	raun	áætlun	frávik	raun	áætlun	frávik	
Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts	-3,5	-3,3	0,2	58,6	59,0	0,4	9,9	9,5	-0,4	64,9	65,1	0,1	0,2%
Skólahljómsveit Grafarvogs	-4,0	-3,3	0,7	58,2	64,2	6,0	10,2	3,7	-6,6	64,4	64,5	0,1	0,2%
Skólahljómsveit Vesturbæjar	-4,0	-3,3	0,7	65,5	65,4	-0,1	5,4	4,9	-0,5	66,9	67,0	0,1	0,2%
Skólahljómsveit Austurbæjar	-4,0	-3,3	0,6	57,6	61,9	4,3	8,5	3,6	-4,8	62,1	62,2	0,0	0,0%
Tónlistarskóli Kjalarness	-1,1	0,0	1,1	17,6	17,1	-0,4	0,0	0,0	0,0	16,5	17,1	0,7	3,9%
Samtals	-16,6	-13,4	3,3	257,4	267,6	10,1	34,0	21,6	-12,3	274,8	275,9	1,1	

Endurúthlutnarpottur var 1 mkr yfir fjárheimildum.

Fullorðinsfræðsla, myndlistarskólinn og framhaldsskólar: Útgjöld voru 179 mkr, sem var 7 mkr undir fjárheimildum. Námsflokkar Reykjavíkur voru 6,0 mkr undir fjárheimildum en framlög til framhaldsskóla voru 0,7 mkr undir fjárheimildum og framlög til Myndlistarskólans í Reykjavík voru samkvæmt áætlun.

Langtímaforföll

Starfstöðvar fá úthlutað úr miðlægum pottum til að mæta kostnaði við langtímaveikindi, tæmist miðlægur pottur þá bera starfstöðvar það sem er umfram úthlutun. Hjá leikskólum tæmdist pottur og bera starfsstaðir 24 mkr hærri launakostnað af þeim sökum. Hjá grunnskólum tæmdist pottur og bera starfsstaðir 30 mkr hærri launakostnað af þeim sökum. Pottur frístundar var með 3 mkr afgang auk þess sem starfsstaðir gjaldfæra 9 mkr lægri fjárhæð en áætlað var. Gjaldfærð langtímaforföll 42 mkr umfram heildaráætlun.

Langtímaforföll (mkr)	Starfsstaðir Gjaldfærð langtíma- forföll	Starfsstaðir áætlun	Starfsstaðir frávik	Miðlægir pottar frávik	Samtals miðlægir pottar og starfsstaðir
Grunnskólar	324	294	-30		-30
Leikskólar	301	277	-24		-24
Frístund	26	35	9	3	12
Samtals	650	606	-45	3	-42

Stuðningur og sérkennsla

Borgarstofnanir fá úthlutað til stuðnings og sérkennslu að hluta til samkvæmt úthlutunarlíkani og að hluta úr miðlægum pottum. Sá hluti sem er úthlutað samkvæmt úthlutunarlíkani er nefnt almennur stuðningur en það sem kemur úr miðlægum pottum er nefnt sértækur stuðningur. Úthlutun úr miðlægum pottum fer í sértækan stuðning og miðast við það fjármagn sem er í þeim pottum.

Stuðningur og sérkennsla (mkr)	Gjaldfærður kostnaður	Áætlun	Starfsstaðir frávik	Miðlægir pottar frávik	Samtals miðlægir pottar og starfsstaðir
Grunnskólar	2.060	2.060		-41	-41
Leikskólar	690	745	55		55
Frístund	370	546	176	95	271
Samtals	3.121	3.351	230	54	284

Ráðstafað var 41 mkr umfram fjárheimildir í potti til að fjármagna sérkennslu og stuðning í sjálfstætt starfandi skólum. Það gerðist eftir að búið var að ráðstafa öllum fjármagni úr pottinum til borgarrekinnna grunnskóla. Það er mat sviðsins að borgarrekni skólar hafi þurft að fjármagna hluta af stuðningi og sérkennslu af eigin fjárheimildum.

Ráðstafað var 690 mkr vegna stuðnings og sérkennslu í leikskólum en fjárheimildir í miðlægum potti námu 745 mkr. Sviðið færði 55 mkr fjárheimildir til leikskóla vegna stuðnings og sérkennslu.

Áætlun stuðnings hjá hverjum skóla byggir á greiningum þeirra barna sem eru í skólanum auk almenns framlags til skóla óháð greiningum. Hjá leikskólum byggir þörf fyrir sérkennslu á greiningum og áætluðu tímamagni.

Ráðstafað var 370 mkr vegna frístundar en í miðlægum potti var 546 mkr. Sviðið færði 176 mkr fjárheimildir til starfsstöðva frístundar vegna stuðnings og sérkennslu.

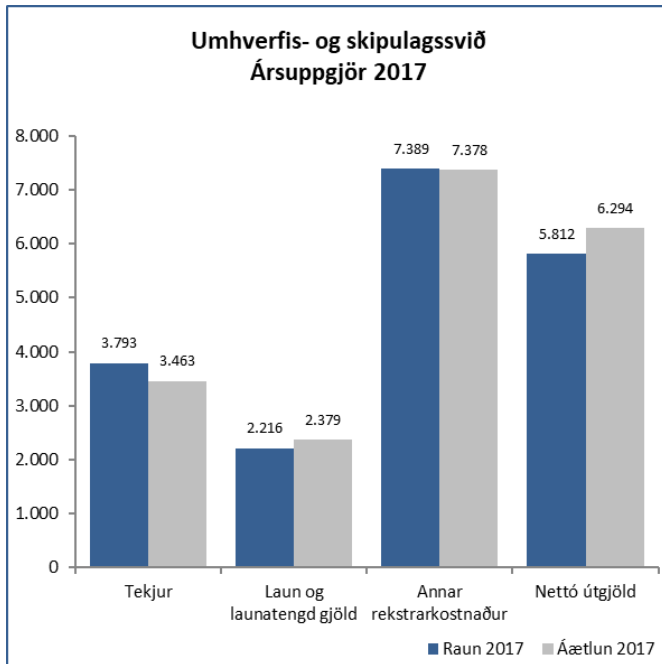
Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Í uppgjörum grunnskóla og leikskóla kemur fram mikið frávik einstakra rekstrarliða, þ.e. í tekjum, launum og öðrum rekstrarkostnaði. Nú stendur yfir innleiðing á nýju áætlunarkerfi hjá borginni, Unit4 Business Books, sem mun láta áætlun fagsviða ná til allra stofnana í einu heildstæðu kerfi. Tryggja þarf að úthlutunarlíkön sviðsins endurspegli í ríkari mæli raunveruleikann.
- Mikilvægt er að bæta skráningu á veittri sérkennslu og stuðningi og langtímaveikindum hjá stofnunum sviðsins og þörfum stofnana fyrir fjármagn samkvæmt greiningu.
- Varðandi ferðapjónustu fatlaðra nemenda eru vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.
- Vakin er athygli á því að hagræðingarkröfu samkvæmt fjárhagsáætlun 2017 að fjárhæð 262 mkr var ekki skipt niður á stofnanir sviðsins og kemur því í uppgjöri til frádráttar á nettó útgjöldum sviðsins.

Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Vakin er athygli á því að þjónusta náði til mun færri barna í leikskólum og frístundahluta en gert var ráð fyrir í forsendum fjárhagsáætlunar. Samkvæmt leikreglum skilaði sviðið hluta af því fjármagni sem umfram var, en ekki að fullu þar sem aðgerðir í starfsmannamálum leikskóla og aðgerðir í leikskólamálum voru fjármagnaðar með þeim afgangi.

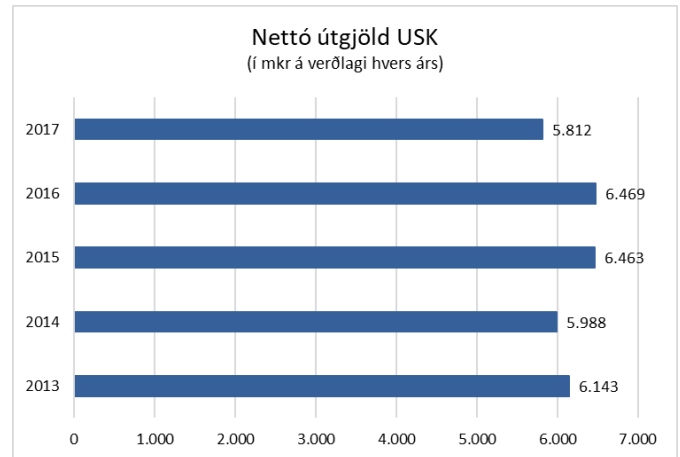
1.4 Umhverfis- og skipulagssvið



Rekstur USK (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	3.793	3.463	331	9,5%
Laun og launat. gj.	2.216	2.379	-163	-6,9%
Annar rekstrark.	7.389	7.378	12	0,2%
Nettó útgjöld	5.812	6.294	-482	-7,7%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs á árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins voru 5.812 mkr eða 482 mkr undir fjárheimildum ársins eða um 7,7%.



Þjónustupættir USK

Þjónustupættir USK (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kosnaður	Áætlun 2017	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017	Frávik	%
Skrifstofa sviðstj. og miðlæg þjónusta	267	265	2	445	438	7	494	531	-37	672	704	-32	-4,5%
Skipulagsfulltrúi	105	64	41	165	164	1	113	133	-20	174	233	-59	-25,4%
Samgöngustjóri og borgarhönnun	1.230	1.030	200	281	362	-81	491	570	-78	-458	-99	-359	362,9%
Byggingarfulltrúi	261	185	77	223	223	0	16	29	-13	-23	67	-90	-134,8%
Umfhverfisgæði	1.697	1.702	-5	796	864	-68	1.281	1.321	-39	380	482	-102	-21,2%
Heilbrigðiseftirlit	198	179	19	225	234	-9	38	40	-2	65	95	-30	-31,9%
Framkvæmdir og viðhald mannvirkja	0	0	0	0	0	0	881	986	-105	881	986	-105	-10,6%
Rekstur og umhirða borgarlands	34	37	-2	82	96	-14	4.074	3.767	307	4.121	3.826	295	7,7%
Samtals	3.793	3.463	331	2.216	2.379	-163	7.389	7.377	12	5.812	6.294	-482	-7,7%

Samgöngustjóri og borgarhönnun var 359 mkr undir fjárheimildum sem var einkum vegna bílastæðasjóðs sem var 347 mkr undir fjárheimildum ársins. Tekjur bílastæðasjóðs voru 192 mkr yfir áætlun, laun og launatengd gjöld 90 mkr lægri og annar rekstrarkostnaður 66 mkr lægri en fjárheimildir ársins. Samgöngudeild var 10 mkr undir fjárheimildum ársins.

Umfhverfisgæði var 102 mkr undir fjárheimildum ársins þar af var Vinnuskólinn 49 mkr undir fjárheimildum, einkum vegna launa 52 mkr. Rekstrarkostnaður Sorphirðunnar var 40 mkr undir fjárheimildum ársins, sem var einkum vegna rekstur endurvinnslu og grenndarstöðva.

Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 105 mkr undir fjárheimildum ársins vegna viðhalds gatna og opinna svæða. Viðhald vega var 58 mkr undir fjárheimildum, gönguleiðir 27 mkr undir fjárheimildum, umferðarmerki og umferðarljós 10 mkr undir fjárheimildum og umhverfi og útivist 13 mkr undir fjárheimildum ársins. En á móti var kostnaður við gatnalýsingu 13 mkr yfir fjárheimildum ársins.

Rekstur og umhirða borgarlandsins var 295 mkr umfram fjárheimildir ársins einkum vegna Reksturs gatna og opinna svæða sem var 334 mkr yfir fjárheimildum sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 269 mkr yfir fjárheimildum, hreinsun borgarlandsins 30 mkr yfir fjárheimildum, viðburðir 13 mkr yfir fjárheimildum og ýmislegt 28 mkr yfir fjárheimildum ársins. Þá var leiga gatna 35 mkr undir fjárheimildum einkum vegna verðbótapáttar leigunnar.

Framkvæmdir og viðhald mannvirkja var 105 mkr undir fjárheimildum ársins vegna viðhalds gatna og opinna svæða. Viðhald vega var 58 mkr undir fjárheimildum, gönguleiðir 27 mkr undir fjárheimildum, umferðarmerki og umferðarljós 10 mkr undir

fjárheimildum og umhverfi og útvíst 13 mkr undir fjárheimildum ársins. En á móti var kostnaður við gatnalýsingu 13 mkr yfir fjárheimildum ársins.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs:

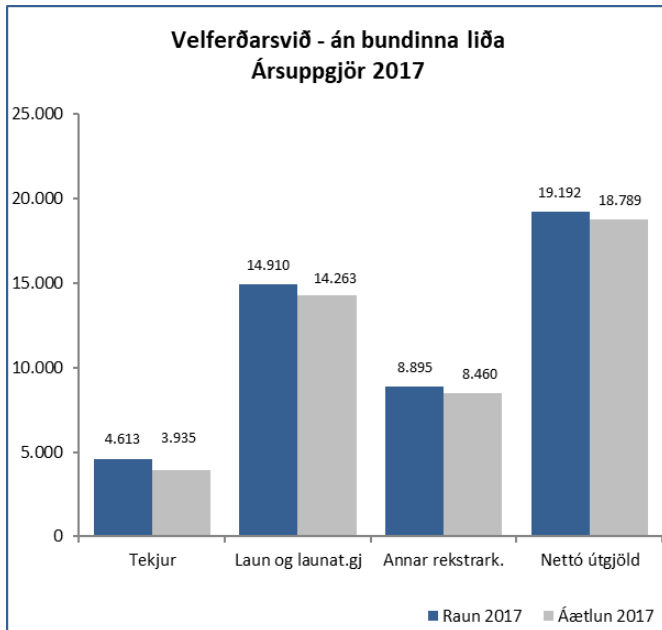
Lykiltölur úr rekstri - USK	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting 2016-17
Umhverfisgæði						
Nemendur í Vinnuskólanum	1.588	1.577	1.425	1.174	1.041	-11,3%
Fjöldi soppíláta, blandað sorp [tunnugildi]	36.081	34.444	33.413	33.743	35.378	4,8%
Fjöldi blárra tunna [stk]	11.284	12.510	12.608	13.788	14.448	4,8%
Heilbrigðiseftirlit Reykjavíkur						
Útgefin starfsleyfi Heilbrigðiseftirlits	550	485	455	610	611	0,2%
Skipulagsfulltrúi						
Deiliskip. auglýst í B-deild stj.tíðinda	69	98	94	103	140	35,9%
Grenndarkynn. / þar af v. byggingarl.ums.	130/30	132/54	120/50	172/32	191/34	-
Fjöldi mála á fundum umhverfis- og skipulagsráðs	1.263	1.048	1.207	1.224	1.220	-0,3%
Fjöldi mála á embættisafr.fundum skipulagsfulltrúa	1.532	1.848	1.988	2.101	2.198	4,6%
Byggingarfulltrúi						
Samþykktir m3	663.996	530.661	911.749	719.694	1.133.118	57,4%
Byggðir m3 (lokið við)	222.309	257.214	451.244	1.183.848	438.326	-63,0%
Fullgerðar íbúðir	353	271	388	399	482	20,8%
Hafin smíði nýrra íbúða	614	597	926	922	923	0,1%
Rekstur og umhirða						
	*					
Sláttur - flatarmál (m2)	4.731.224	4.856.030	4.762.287	4.680.877	4.672.867	-0,2%
Hreinsun gatna og gönguleiða - flatarmál (m2)	5.254.400	5.311.595	6.553.778	6.585.326	6.593.437	0,1%

*Búið að sameina hverfisbækistöðvar Framkvæmda- og eignasviðs og garðyrkjustöðvar Umhverfis- og samgöngusviðs

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Talsverðar sveiflur voru í uppgjöri sviðins á milli einstakra liða. Vetrarþjónustan var 269 mkr yfir fjárheimildum.
- Rekstur bílastæðasjóðs skilaði 347 mkr umfram áætlun.

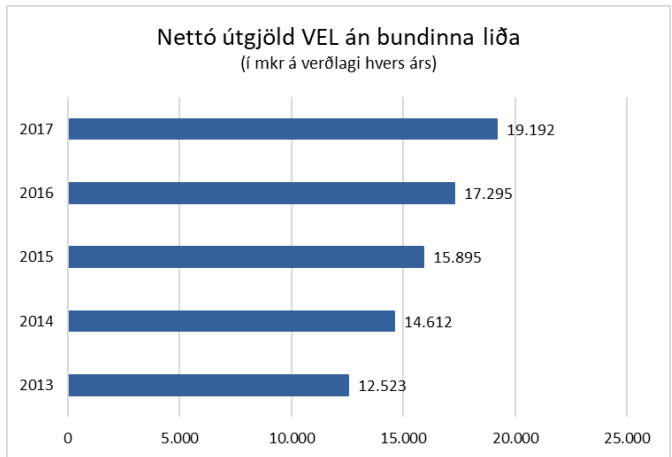
1.5 Velferðarsvið



Rekstur VEL (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	4.613	3.935	678	17,2%
Laun og launat. gj.	14.910	14.263	647	4,5%
Annar rekstrark.	8.895	8.460	434	5,1%
Nettó útgjöld	19.192	18.789	403	2,1%

Myndin hér til hliðar og taflan fyrir neðan sýnir niðurstöðu í rekstri velferðarsviðs á árinu 2017 án bundinna liða þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa fráviki frá raunniðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld sviðsins í heild voru 21.965 mkr sem var 361 mkr innan fjárheimilda.



Reglubundinn rekstur sviðsins án bundinna liða var 19.192 mkr sem var 403 mkr eða 2,1% umfram fjárheimildir. Stærstu frávikin eru vegna vistunarþjónustu **barna með þroska- og geðraskanir** sem var 97 mkr umfram fjárheimildir. **Ferðaþjónusta fatlaðs fólks** var 120 mkr umfram fjárheimildir og **vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur** voru 182 mkr umfram fjárheimildir.

Þjónustupættir Velferðarsviðs

Þjónustupættir VEL (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2017	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017	Frávik	%
Skrifstofur, nefndir og ráð	67	7	60	2.891	2.886	4	820	758	62	3.643	3.637	6	0%
Samningar, framlög og styrkir	204	134	70	0	0	0	3.348	3.153	195	3.144	3.019	125	4%
Búsetuúrræði	257	68	188	5.209	4.823	386	580	643	-63	5.532	5.397	135	3%
Félagsmiðstöðvar	129	137	-8	354	399	-45	482	457	25	707	719	-12	-2%
Dagþjónusta	170	169	2	412	396	16	151	156	-5	392	383	8	2%
Heimaþjónusta	139	140	-1	1.579	1.594	-15	411	434	-24	1.850	1.888	-38	-2%
Heimahjúkrun	1.432	1.346	86	1.224	1.114	110	209	234	-25	1	2	0	-25%
Hjúkrunarheimili	1.176	1.165	11	1.066	969	97	380	452	-72	270	256	14	6%
Þjónustuíbúðir	151	152	-1	471	471	0	225	270	-45	545	589	-44	-8%
Skammtíamavistun, stuðnings- fjölskyldur, stuðningsþjónusta og frekari liðveisla	21	16	5	1.186	1.121	65	612	645	-33	1.776	1.750	26	1%
Framleiðslueldhús	254	249	6	129	120	9	253	226	26	128	98	30	30%
Unglingasmiðja og Stuðningsheimili	2	2	0	45	47	-1	18	22	-4	61	67	-5	-8%
Virkniverkefni	0	0	0	96	122	-26	50	37	13	146	159	-14	-9%
NPA	70	73	-2	0	0	0	280	288	-8	209	215	-6	-3%
Úrræði Barnavernd	3	0	3	21	17	4	514	333	181	532	350	182	52%
Hælsleitendur	459	267	192	75	45	30	337	223	114	-48	0	-48	-68676%
Önnur Verkefni	76	8	68	153	139	14	227	179	48	304	310	-6	-2%
Hagræðing	0	0	0	0	0	0	0	-50	50	0	-50	50	-100%
Samtals	4.613	3.935	678	14.910	14.263	647	8.895	8.460	434	19.192	18.789	403	2%

Helstu frávik

Skrifstofur, nefndir og ráð voru 6 mkr umfram fjárheimildir eða nánast á pari. Barnavernd var 67 mkr umfram fjárheimildir. Þar af var aðkeypt sérfræðiþjónusta Barnaverndar 33 mkr umfram fjárheimildir.

Samningar, framlög og styrkir voru 125 mkr umfram fjárheimildir eða 4%. Frávikið má aðallega rekja til vistunarþjónustu vegna barna með þroska- og geðraskanir sem var 97 mkr umfram fjárheimildir. Ferðaþjónusta fatlaðs fólks var 120 mkr umfram fjárheimildir. Á móti voru tekjur frá öðrum sveitarfélögum 37 mkr hærrí en áætlun gerði ráð fyrir.

Búsetuúrræði voru 135 mkr umfram fjárheimildir eða 3%. Tekjur vegna **búsetuúrræða** voru 188 mkr yfir áætlun að stórum hluta vegna tekna frá velferðarráðuneytinu vegna **öryggisvistunar** eða 144 mkr og vegna styrks frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga vegna langtímaleigusamninga eða 36 mkr. Launakostnaður var 386 mkr umfram fjárheimildir sem skýrist annars vegar af yfirfrávikum vegna **öryggisvistunar** eða 113 mkr en ríkið greiðir að stærstum hluta reksturinn og engin fjárheimild var fyrir úrræðinu. Hins vegar má rekja frávik vegna launa til íbúðakjarna K3 sem fóru 151 mkr umfram fjárheimildir og íbúðarkjarnans Rangárseli sem fór 75 mkr umfram fjárheimildir en þeir kjarnar voru ekki með fulla fjárheimild.

Heimabjónusta var 38 mkr innan fjárheimilda eða 2% sem rekja má að mestu leiti til lægri annars rekstrar kostnaðar.

Heimahjúkrun var á pari vegna 90 mkr aukinnar fjárveitingar frá ríkinu.

Þjónustuíbúðir voru 44 mkr innan fjárheimilda sem rekja má til lægri annars rekstrarkostnaðar.

Framleiðslueldhús var 30 mkr eða 30% umfram fjárheimildir þar af var 13 mkr vegna endurnýjunar búnaðar og 11 mkr vegna veikinda.

Úrræði Barnavernd var 182 mkr eða 52% umfram fjárheimildir. Frávik skýrist að mestu af vistgjöldum sem voru 160 mkr umfram fjárheimildir en börn sem fara í vistun eru með fjölbættari vanda en áður og úrræðin dýrari af þeim sökum. Áætlun endurspeglar ekki raun útgjöld og hefur þessi liður verið umfram fjárheimildir undanfarin misseri.

Hælisleitendur voru 48 mkr innan fjárheimilda. Tekjur frá ríkinu vegna hælisleitenda voru 192 mkr hærrí en áætlað var en útgjöld voru 144 mkr hærrí en áætlun.

Önnur verkefni voru 6 mkr innan fjárheimilda. Tekjur voru 68 mkr hærrí en áætlun gerði ráð fyrir vegna tekna frá ríkinu v/móttöku flóttamanna. Útgjöld voru 62 mkr hærrí en áætlun.

Hagræðing í fjárhagsáætlun ársins var gert ráð fyrir 50 mkr hagræðingu sem ekki hefur náð fram að ganga.

Meðalveikindahlutfall velferðarsviðs í heild fyrir tímabilið var 7,4% en var 6,7% á síðasta ári.

Málefni fatlaðs fólks

Málefni fatlaðs fólks (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	518	251	266	106,0%
Laun og launat. gj.	5.783	5.442	341	6,3%
Annar rekstrark.	3.178	3.203	-25	-0,8%
Nettó útgjöld	8.443	8.393	49	0,6%

Nettó útgjöld Velferðarsviðs í málefnum fatlaðs fólks var 8.443 mkr sem var 49 mkr umfram fjárheimildir eða 0,6%. Tekjur voru 266 mkr yfir áætlun vegna tekna frá Velferðarráðuneytinu vegna öryggisvistunar eða 144 mkr ásamt því að tekjur frá öðrum sveitarfélögum voru 61 mkr hærrí en áætlað. Einnig nam styrkur frá Jöfnunarsjóði

vegna langtímaleigusamninga 36 mkr sem ekki var gert ráð fyrir í áætlun. Launakostnaður var 5.783 mkr sem var 341 mkr umfram fjárheimildir eða 6,3%. Yfirfrávik í launakostnaði má m.a. rekja til öryggisvistunar 113 mkr sem fjármagnað er af ríkinu og íbúðarkjarnans Rangárseli sem var 75 mkr umfram fjárheimildir þar sem úrræðið er ekki að fullu fjármagnað. Annar rekstrarkostnaður var 3.178 mkr sem var 25 mkr innan fjárheimilda eða 0,8%.

Útgjöld Velferðarsviðs að tekjum undanskildum í málefnum fatlaðs fólks voru 8.961 mkr og námu 38% af heildarútgjöldum sviðsins án bundinna liða.

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting
Heimabjónusta						2016-2017
Fjöldi heimila	3.808	3.725	3.745	3.674	3.674	0,0%
Heildarkostnaður - þús. kr	1.399.733	1.538.599	1.810.299	1.763.801	1.858.821	5,4%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Heildstæða greiningu á tekjum og útgjöldum Reykjavíkurborgar vegna málefna fatlaðs fólks er að finna undir kafla 5 en þar kemur fram að halli borgarsjóðs skv. bráðabirgðauppgjöri var 2.106 mkr árinu 2017.

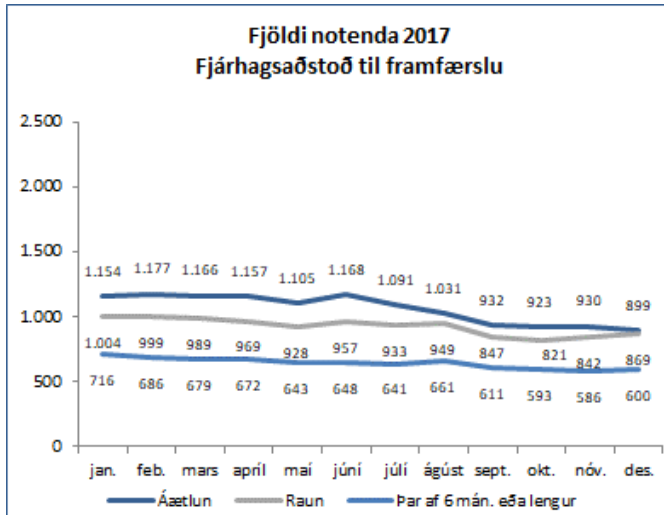
Ábendingar Fjármálaskrifstofu:

- Rekstrarniðurstaða Velferðarsviðs án bundinna liða var 403 mkr yfir fjárheimildum eða 2,1%. Stærstu frávikin eru vegna vistunarþjónustu barna með þroska- og geðraskanir sem var 97 mkr umfram fjárheimildir. Ferðaþjónusta fatlaðs fólks var 120 mkr umfram fjárheimildir og vistgreiðslur Barnaverndar Reykjavíkur voru 182 mkr umfram fjárheimildir.
- Halli á rekstri málaflokks vegna fatlaðs fólks nam 2.106 mkr eða 29% af tekjum vegna málaflokksins. Er þá samantekin þjónusta Velferðarsviðs við fatlaða á grundvelli yfirfærslunnar, þjónusta Velferðarsviðs vegna notendastýrðar persónulegrar aðstoðar, þjónusta Skóla- og frístundasviðs vegna lengdrar viðveru fatlaðra barna og þjónusta Íþróttá- og tólmstundasviðs við fötluð ungmenni á vegum Hins hússins.
- Mikilvægt er að klára samninga við ríkið um þau atriði sem tengjast málefnum fatlaðs fólks en voru skilin eftir við endurskoðun á fjármögnun málaflokksins á síðasta ári, það er NPA, lengd viðvera og þjónusta við börn með alvarlegar þroska- og geðraskanir.
- Hallarekstur hjúkrunarheimila nam 270 mkr árið 2017. Daggjöld ríkisins vegna hjúkrunarheimila miða við að ríkið hafi fjármagnað 85% fjárfestingaútgjalda en Reykjavíkurborg fjármagnaði sjálf Droplaugastaði og á því kröfu um leiðréttingu á daggjöldum. Mikilvægt er að tryggja fulla fjármögnun á rekstrinum.
- Varðandi ferðaþjónustu fatlaðs fólks eru vísbendingar um að Reykjavíkurborg beri of þungan hluta af kostnaði við akstursþjónustu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu sem er í skoðun.

1.5.1 Velferðarsvið – bundnir liðir

Bundnir liðir VEL (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	166	0	166	0,0%
Laun og launat. gj.	1	0	1	0,0%
Annar rekstrark.	2.938	3.537	-599	-16,9%
Nettó útgjöld	2.773	3.537	-764	-21,6%

Nettó útgjöld bundinna liða voru 2.773 mkr sem var 764 mkr eða 21,6% innan áætlunar.



Fjárhagsaðst. (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Framfærslustyrkur	1.472	1.831	-358	-19,6%
Heimildargreiðslur fjárhagsaðstoðar	355	467	-113	-24,1%
Heimildargreiðslur - Átaksverkefni	87	85	2	2,6%
Heim.gr. 16.gr. Aaðstoð v/barna	32	53	-20	-38,8%
Nettó útgjöld	1.946	2.435	-489	-20,1%

2017 sem var fækkun um 301 eða 13,1% miðað við árið 2016.

Heimildargreiðslur voru alls 474 mkr sem var 131 mkr eða 21,6% innan áætlunar. Notendur heimildargreiðslna á árinu 2017 voru 1.471 sem var fækkun um 244 eða 14,2% á milli ára.

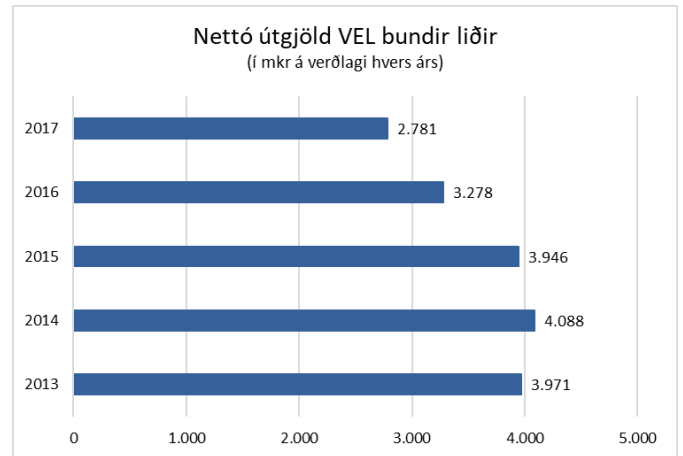
Sérstakur húsnæðisstuðningur: Kostnaður vegna sérstaks húsnæðisstuðnings var 827 mkr sem var 275 mkr eða 25% innan áætlunar. Ekki koma lengur til tekjur frá Jöfnunarsjóði vegna breyttra reglna þar sem ríkið tók yfir greiðslur almennra húsaleigubóta svo Reykjavíkurborg greiðir nú aðeins sérstakan húsnæðisstuðning, hins vegar komu tekjur inn á árinu vegna afturvirkra greiðslna sérstakra húsaleigubóta.

Sérstakur húsnæðisstuðningur	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Alm. húsaleigub.	1	0	1	0,0%
Sérst. húsnæðisst. alm. markaður	316	341	-25	-7,4%
Sérst. húsnæðisst. v/fél. íbúða	510	760	-251	-32,9%
Rekstrarniðurstaða	827	1.102	-275	-25,0%

Sérstakur húsnæðisstuðningur á almennum leigumarkaði var 316 mkr eða 25 mkr undir áætlun. Notendur sérstaks húsnæðisstuðnings á árinu 2017 voru 1.172 sem var fækkun um 29 eða 2,4% frá þeim sem fengu sérstakar húsaleigubætur árið 2016.

Sérstakur húsnæðisstuðningur í félagslegu húsnæði var 510 mkr eða 251 mkr innan áætlunar. Notendur sérstaks húsnæðisstuðnings í félagslegu húsnæði á árinu 2017 voru 1.897 sem var fækkun um 401 eða 17,4% frá þeim sem fengu sérstakar húsaleigubætur í félagslegu húsnæði árið 2016.

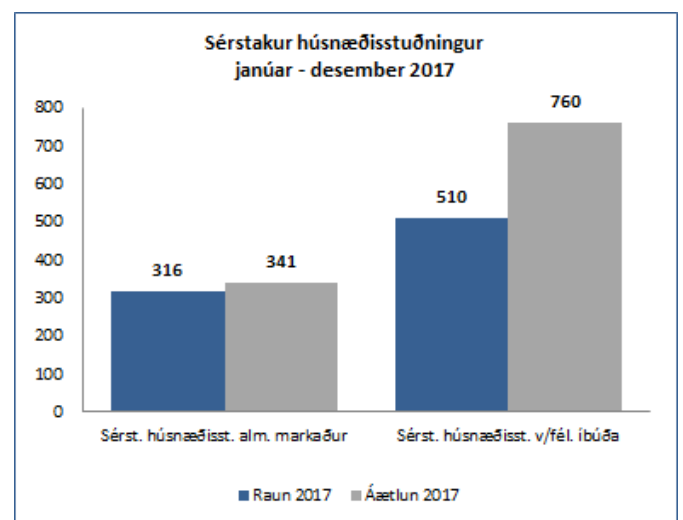
Taflan hér til hliðar sýnir niðurstöðu á bundnum liðum velferðarsviðs, þ.e. fjárhagsaðstoðar og sérstaks húsnæðisstuðnings, á árinu 2017 í samanburði við áætlun ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.



Fjárhagsaðstoð: Kostnaður var 1.946 mkr sem var 489 mkr eða 20,1% innan áætlunar. Notendur fjárhagsaðstoðar á árinu 2017 voru 2.648 sem var fækkun um 388 eða 12,8% frá árinu 2016.

Notendur fjárhagsaðstoðar í sex mánuði eða lengur voru 600 í lok desember og hafði fækkað um 115 miðað við sama mánuð í fyrra.

Framfærslustyrkur nam 1.472 mkr sem var 358 mkr eða 19,6% innan áætlunar þar sem notendum fækkaði nokkuð á milli ára. Notendur framfærslustyrks voru alls 1.958 á árinu



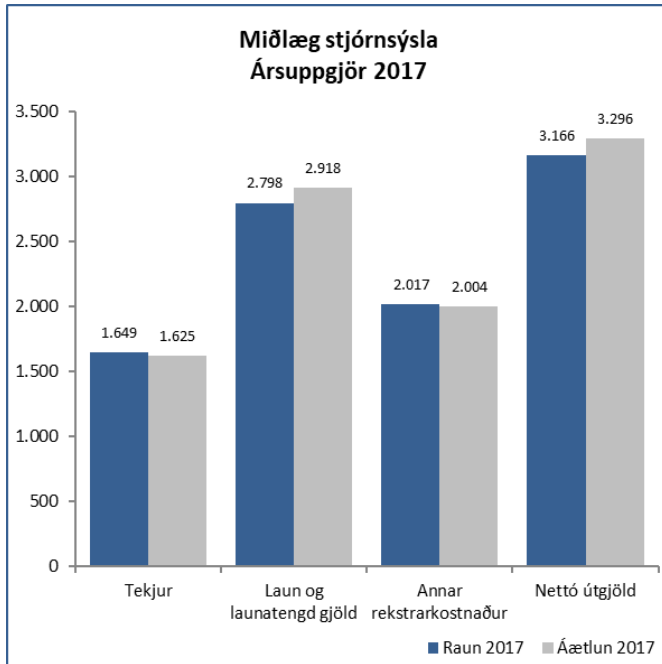
Bundnir liðir velferðarsviðs hafa verið töluvert undir því sem áætlað var á árinu 2017. Þetta frávik er tilkomið þar sem notendum fjárhagsaðstoðar hefur fækkað hraðar en áætlanir gerður ráð fyrir. Þar að auki hafa greiðslur sérstaks húsnæðisstuðnings verið lægri en áætlað var vegna færri notenda, auk þess sem tekjur notenda hafa verið hærri og því fleiri á skerðingarbili. Í kjölfar hækkunar tekjumarka húsnæðisbóta var reglum um sérstakan húsnæðisstuðning breytt frá 1. júlí 2017 með hækkun tekjumarka, stuðuls og hámarks.

Lykiltölur úr rekstri - VEL	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting 2016-2017
Fjárhagsaðstoð						
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - Fjöldi heimila	3.350	3.269	2.898	2.259	1.958	-13,3%
Heimildargreiðslur alls - Fjöldi heimila	2.130	2.039	1.958	1.715	1.471	-14,2%
Fjárhagsaðstoð alls - Fjöldi heimila	4.218	4.093	3.677	3.036	2.648	-12,8%
Fjárhagsaðstoð til framfærslu. - þús.kr	2.236.918	2.374.565	2.236.186	1.717.313	1.472.437	-14,3%
Heimildargreiðslur - þús. kr	663.063	627.522	631.535	523.396	473.967	-9,4%
Fjárhagsaðstoð samtals þús. kr	2.899.981	3.002.087	2.867.721	2.240.709	1.946.404	-13,1%
Húsaleigubætur						
Húsaleigubætur (almennar) - Fj. heimila	8.314	8.846	8.548	8.038		-100,0%
Sérstakar húsaleigubætur - Fj. heimila	1.275	1.313	1.291	1.201	1.172	-2,4%
Sérst. húsaleigub. Félagsb - Fj. heimila	2.200	2.233	2.265	2.298	1.897	-17,4%
Húsaleigubætur (almennar) - þús. kr	1.938.218	2.099.730	2.000.273	1.869.511		-100,0%
Sérstakar húsaleigubætur - þús. kr	324.091	342.179	348.845	319.436	316.148	-1,0%
Sérst. húsaleigub. Félagsb. - þús. kr	644.731	646.862	654.401	651.243	509.901	-21,7%

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Kostnaður við fjárhagsaðstoð var 489 mkr undir áætlun og notendum þjónustunnar fækkar áfram samanborið við fyrra ár. Heildarkostnaður við fjárhagsaðstoð var 1.946 mkr á árinu 2017 en var 2.241 mkr fyrir árið 2016. Kostnaðurinn var því 295 mkr lægri í ár. Notendum fækkaði um 388 milli ára.
- Sérstakur húsnæðisstuðningur var 275 mkr lægri en áætlað var.

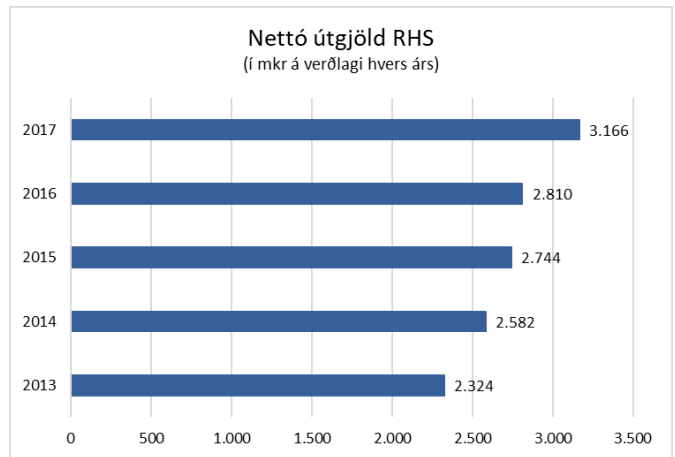
1.6 Miðlæg stjórnsýsla



Rekstur RHS (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	1.649	1.625	23	1,4%
Laun og launat. gj.	2.798	2.918	-120	-4,1%
Annar rekstrark.	2.017	2.004	13	0,6%
Nettó útgjöld	3.166	3.296	-130	-3,9%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri hjá skrifstofum Ráðhúss árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 3.167 mkr eða 129 mkr innan fjárheimilda.



Þjónustupættir RHS

Þjónustupættir RHS (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kostnaður	Áætlun 2017	Frávik	Rekstrar niðurstaða	Áætlun 2017	Frávik	%
Borgarlögmaður	4	4	0	120	115	4	17	18	-1	133	130	3	2,2%
Innri endurskoðun	10	7	2	91	96	-5	8	15	-7	90	104	-14	-13,8%
Fjármálaskrifstofa	38	42	-4	827	853	-27	187	201	-14	976	1.012	-37	-3,6%
Mannréttindaskrifstofa	26	30	-4	148	156	-8	41	44	-3	163	170	-7	-4,2%
Skrifst. borgarstjóra og borgarritara	65	53	12	546	551	-6	319	317	2	800	816	-16	-2,0%
Skrifstofa borgarstjórnar	1	0	1	281	308	-26	72	73	-1	352	381	-28	-7,4%
Umboðsmaður borgarbúa	0	0	0	1	0	1	1	0	1	2	0	2	n/a
Skrifstofa þjónustu og rekstrar	1.505	1.489	16	785	837	-53	1.372	1.375	-4	652	724	-72	-10,0%
Hagræðing							0	-40	40	0	-40	40	-100,0%
Samtals	1.649	1.625	23	2.798	2.918	-120	2.017	2.004	13	3.166	3.296	-130	-3,9%

Fjármálaskrifstofan var 27 mkr undir áætlun í launum vegna þess að ekki tókst að fullmanna skrifstofuna allt árið, einnig var samninganefnd undir áætlun.

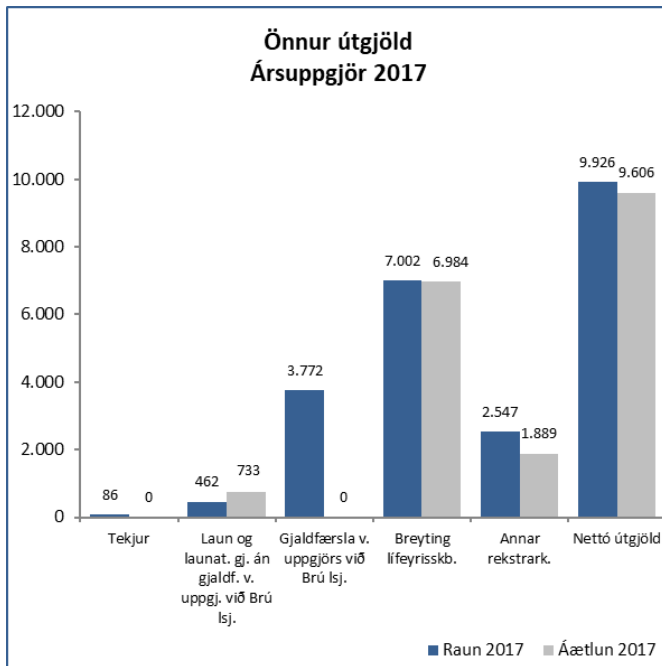
Skrifstofa borgarstjórnar var 26 mkr undir áætlun í launum vegna þess að ekki var fullmannað á árinu og borgarstjórn og aðar nefndir voru undir áætlun sem erfitt er að áætla vegna óvissu um nefndarsetu borgarfulltrúa og biðlauna.

Skrifstofa þjónustu og rekstrar var 53 mkr undir áætlun í launum vegna samspils launa og aðkeyþtra vinnu.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Rekstur miðlægrar stjórnsýslu var 130 mkr eða 3,9% undir fjárheimildum.

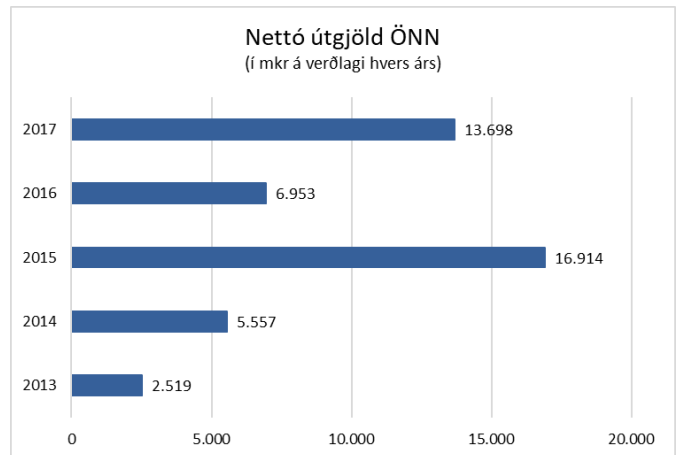
1.7 Sameiginlegur kostnaður



Rekstur ÖNN (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	86	0	86	n/a
Laun og launat. gj. án gjaldfærslu v. uppgj. við Brú Ísj.	462	733	-271	-36,9%
Gjaldfærsla v. uppgj. við Brú Ísj.	3.772	0	3.772	n/a
Breyting lífeyrisskb.	7.002	6.984	19	0,3%
Annar rekstrark.	2.547	1.889	658	34,8%
Nettó útgjöld	9.926	9.606	320	3,3%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu á öðrum útgjöldum árið 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávik frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Nettó útgjöld voru 13.698 mkr en áætlun gerði ráð fyrir 9.606 mkr sem var 4.092 mkr eða 42,6% yfir fjárheimildum ársins.



Tekjur voru 86 mkr yfir áætlun vegna kosninga til Alþingis.

Gjaldfærsla lífeyrisskuldbindingar nam 7.002 mkr sem var 19 mkr yfir áætlun eða 0,3% og gjaldfærsla áfallinna lífeyrisskuldbindinga við Brú lífeyrissjóð námu 3.772 mkr sem

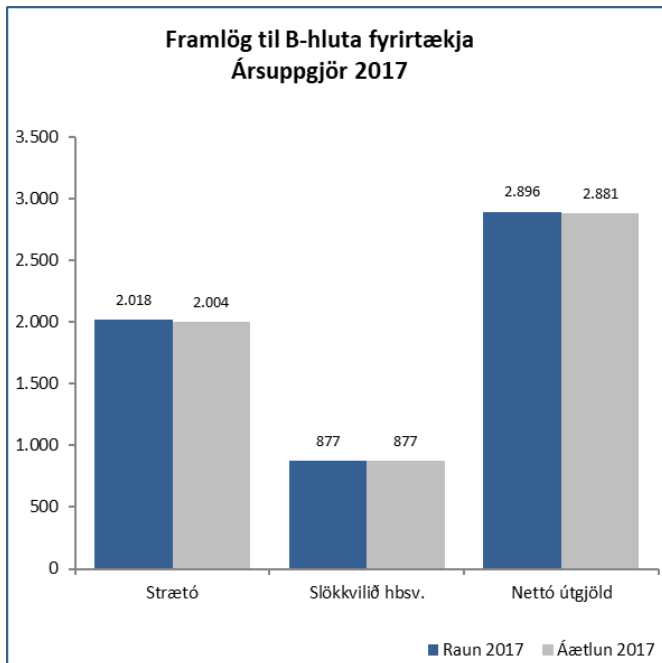
ekki var áætlað fyrir, sjá nánar kafla 3.1.1. í skýrslu Fjármálaskrifstofu með ársreikningi 2017.

Þjónustubættir ÖNN (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2017	Frávik	Rekstrar-niðurstaða	Áætlun 2017	Frávik	%
Styrkir og ýmis framlög	0	0	0	0	0	0	1.062	430	632	1.062	430	632	147,1%
Atvinnumál	0	0	0	11	25	-14	17	15	2	28	40	-12	-30,0%
Rekstur miðlægra tölvukerfa	0	0	0	0	0	0	96	98	-2	96	98	-2	-2,4%
Innheimtukostnaður skattekna	0	0	0	0	0	0	609	596	13	609	596	13	2,2%
Starfsmannakostnaður	0	0	0	372	692	-320	118	-31	149	490	662	-171	-25,9%
Kosningar	85	0	85	49	0	49	36	0	36	0	0	0	n/a
Ýmis kostnaður	1	0	1	30	16	15	609	781	-172	639	797	-158	-19,8%
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	7.002	6.984	19	0	0	0	7.002	6.984	19	0,3%
Gjaldfærsla v. uppgj. við Brú Ísj.	0	0	0	3.772	0	3.772	0	0	0	3.772	0	3.772	n/a
Samtals	86	0	86	11.237	7.717	3.520	2.547	1.889	658	13.698	9.606	4.092	42,6%

Styrkir og ýmis framlög voru 632 mkr yfir fjárheimildum sem að mestu má rekja til fjárfestingastyrkja vegna stofnframlaga sem námu 674 mkr sem ekki var áætlað fyrir. Ýmsar samningsbundnar greiðslur voru 32 mkr innan fjárheimilda og afsláttur fasteignagjalda til elli- og öorkulífeyrisþega var 8 mkr innan fjárheimilda.

Ýmis kostnaður var 158 mkr undir áætlun þar á meðal var innri leiga húsnæðis, áhalda og tækja 16 mkr undir áætlun, ófyrirséð var 124 mkr undir áætlun og annað í ýmsum kostnaði var 18 mkr undir áætlun.

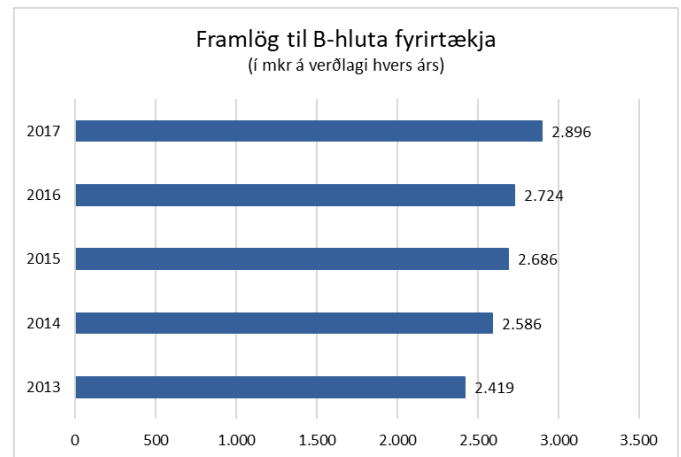
1.8 Framlög til B-hluta fyrirtækja



Framlög (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Strætó	2.018	2.004	14	0,7%
Slökkvilið hbsv.	877	877	0	0,0%
Nettó útgjöld	2.896	2.881	14	0,5%

Myndin hér til hliðar sýnir framlög til B-hluta fyrirtækja á árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir ársins. Prósentuhlutföll í töflu lýsa frávikum frá raun niðurstöðu miðað við endurskoðaða áætlun (hér eftir nefnd áætlun). Allar tölur eru í milljónum króna.

Framlög til B-hluta fyrirtækja námu 2.896 mkr og voru 14 mkr yfir fjárheimildum.

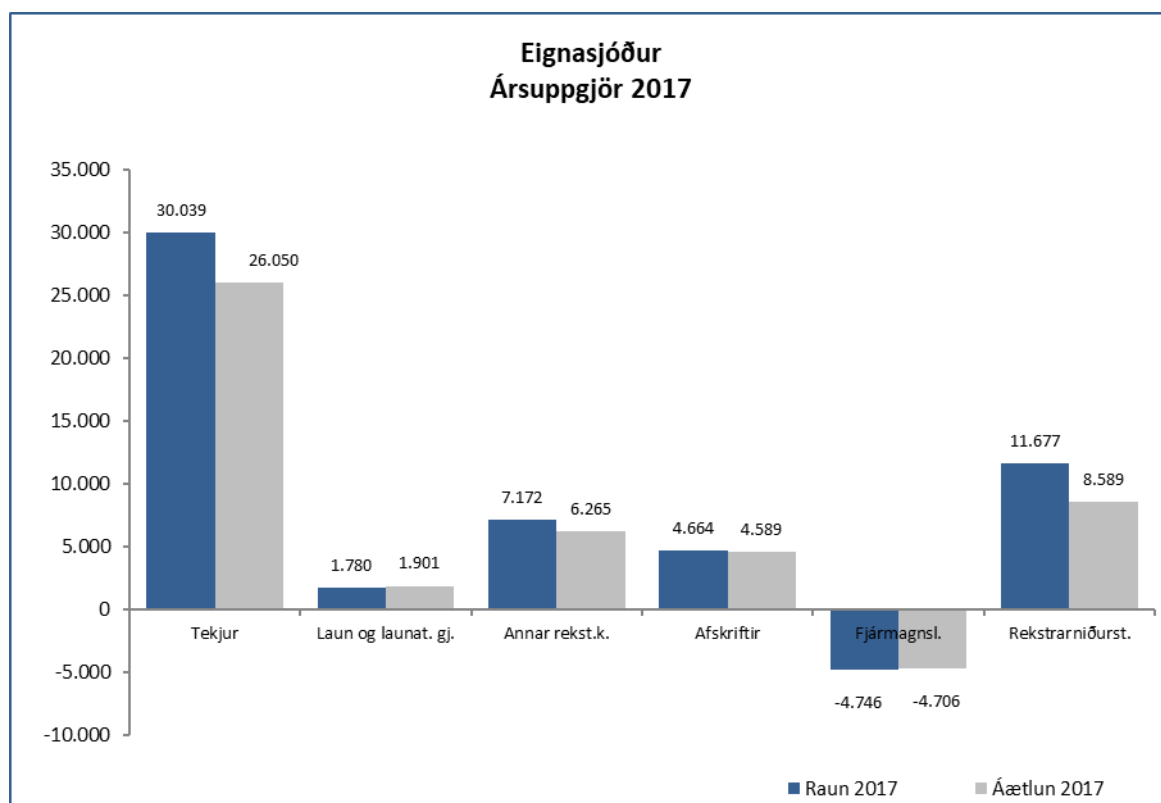


Strætó: Framlag til Strætó var 2.018 mkr eða 14 mkr yfir fjárheimildum. Þar af var framlag til nemaverkefnis 184 mkr eða rúmum 50 mkr yfir fjárheimildum.

Reglubundið framlag var 36 mkr undir fjárheimildum.

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins: Framlag til Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins var 877 mkr eða á pari við fjárheimildir.

2. Eignasjóður



Rekstur Eignasjóðs (í mkr)	Raun 2017	Áætlun	Frávik	%	Raun 2016	Breyting	%
Leigutekjur	18.065	18.270	-205	-1,1%	17.284	780	4,5%
Sala byggingaréttar	6.925	2.860	4.065	142,2%	1.241	5.684	458,0%
Sala fasteigna	1.142	1.343	-201	-15,0%	579	563	97,3%
Aðrar tekjur	3.907	3.577	330	9,2%	3.868	38	1,0%
Rekstrartekjur samtals	30.039	26.050	3.989	15,3%	22.973	7.066	30,8%
Laun og launatengd gjöld	-1.780	-1.901	121	-6,4%	-1.675	-105	6,3%
Annar rekstrarkostnaður	-7.172	-6.265	-907	14,5%	-6.543	-629	9,6%
Afskriftir	-4.664	-4.589	-75	1,6%	-4.416	-248	5,6%
Rekstrargjöld samtals	-13.616	-12.755	-861	6,8%	-12.634	-982	7,8%
Fjármagnsliðir	-4.746	-4.706	-40	0,8%	-4.769	23	-0,5%
Rekstrarniðurstaða	11.677	8.589	3.088	36,0%	5.570	6.108	109,7%

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs var jákvæð um 11.677 mkr en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir að niðurstaðan yrði jákvæð um 8.589 mkr og niðurstaðan því 3.088 mkr betri en áætlað var.

Rekstrartekjur voru 30.039 mkr eða 3.989 mkr yfir áætlun. **Leigutekjur** voru 18.065 mkr eða 205 mkr undir áætlun, þar af voru leigutekjur af gatnakerfi 35 mkr undir áætlun og önnur innri leiga 242 mkr undir áætlun.



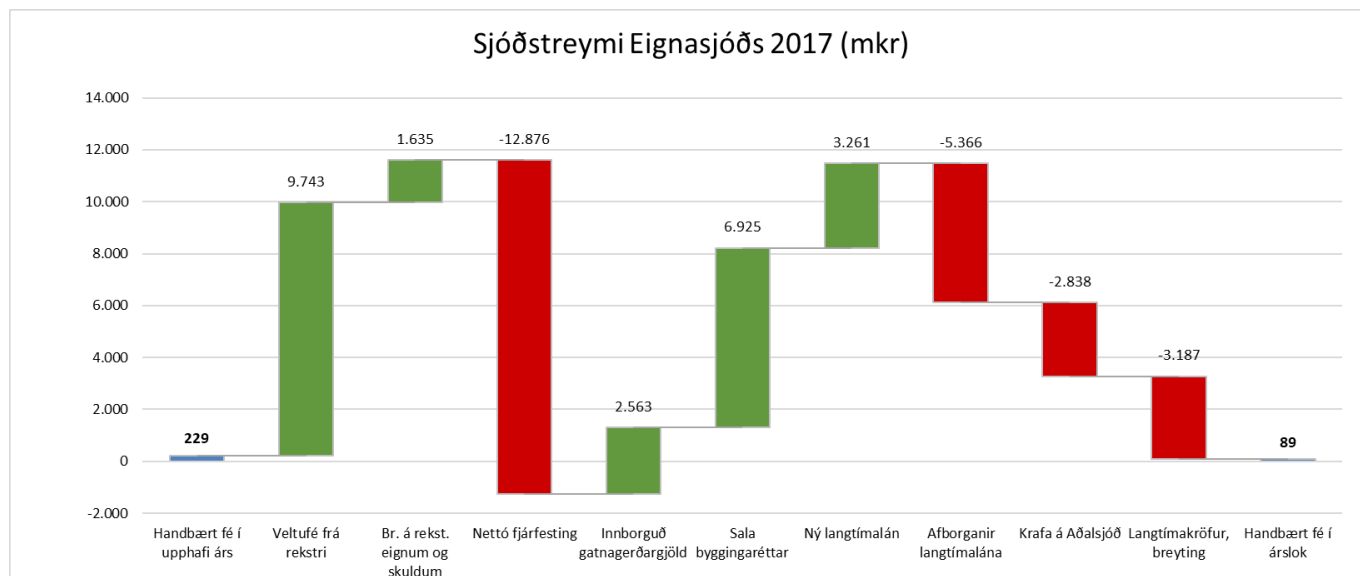
Rekstrargjöld voru 13.616 mkr eða 861 mkr yfir fjárheimildum. **Annar rekstrarkostnaður** var 7.172 mkr eða 907 mkr yfir fjárheimildum. Þar af var Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar 446 mkr yfir fjárheimildum og Umhverfis- og skipulagssvið 461 mkr yfir fjárheimildum.

Nettó fjármagnsgjöld voru 4.746 mkr eða 40 mkr umfram fjárheimildir, þar af voru fjármunatekjur 189 mkr undir áætlun eða 59% og fjármagnsgjöld 150 mkr undir áætlun eða 3%.

Efnahagur

Efnahagur (mkr)	2017	2016	Breyting	%
Fasteignir og lóðir	103.868	92.276	11.592	12,6%
Götur	13.463	12.256	1.208	9,9%
Áhöld og tæki	4.287	4.092	195	4,8%
Leigueignir	6.432	7.028	-596	-8,5%
Langtímakröfur	3.595	1.083	2.511	231,9%
Veltufjármunir án handb.fjár	11.747	7.663	4.084	53,3%
Handbært fé	89	229	-140	-61,3%
Eignir samtals	143.480	124.625	18.855	15,1%
Eigið fé	60.801	45.030	15.771	35,0%
Langtímalána	61.631	60.749	881	1,5%
Leiguskuldir	11.166	11.575	-409	n/a
Næsta árs afborganir langtímalána og leiguskulda	5.569	5.101	468	9,2%
Skammtímaskuldir án næsta árs afb.	4.314	2.170	2.144	98,8%
Skuldir samtals	82.679	79.595	3.084	3,9%
Skuldir og eigið fé samtals	143.480	124.625	18.855	15,1%

Sjóðstreymi



Með nettó fjárfestingu er fjárfestingu í varanlegum rekstrarfjármunum að frádreginni sölu varanlegra rekstrarfjármuna.

Hér að neðan er tafla sem sýnir helstu **lykiltölur** tengdar rekstri Eignasjóðs:

Lykiltölur úr rekstri - ES	2013	2014	2015	2016	2017	Breyting 2016-17
Úthlutun og sala byggingaréttar (íbúðir)*	201	130	115	115	1.711	1387,8%
Götur - lengd (km)	517	517	516	516	515	-0,2%
Götur - yfirborð (m ²)	4.452.000	4.452.361	4.445.484	4.445.484	4.444.764	0,0%
Göngu- og hjólreiðastígar - lengd (km)	785	795	802	802	813	1,4%
Göngu- og hjólreiðastígar - yfirborð (m ²)	2.067.000	2.095.804	2.108.885	2.108.885	2.148.673	1,9%

* Tölurnar sýna nettólóðaúthlutun, mismun á fjölda lóða (talið í íbúðum) sem hefur verið úthlutað og þeim sem hefur verið skilað eða verið afturkallaðar.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Áhætta vegna lána Eignasjóðs tengist fyrst og fremst innlendu verðlagi.
- Tekjur af sölu byggingaréttar 6.925 mkr og var 4.065 mkr yfir áætlun sem skýrist einna helst af því að sala hefur gengið fyrir eftir en áætlun gerði ráð fyrir.
- Hagnaður af sölu fastafjármunar var 1.142 mkr og var 201 mkr undir áætlun.
- Vetrarþjónusta var 269 mkr yfir áætlun, bæði tekju- og gjaldamegin.

2.1 Fjárfestingar Eignasjóðs

Fjárfestingar á árinu námu 15.391 mkr eða um 2.131 mkr undir áætlun ársins og námu 88% af framkvæmdaáætlun ársins. Tekjur vegna gatnagerðargjalda námu 2.563 mkr eða 867 mkr undir áætlun. Nettó fjárfesting nam 12.857 mkr og reyndist 1.234 mkr undir því sem áætlun ársins gerði ráð fyrir.

Fjárfestingar Eignasjóðs (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Fasteignir og stofnbúnaður	6.745	7.451	-706	-9,5%
Samgöngumannvirki	4.048	5.124	-1.075	-21,0%
Annað	4.597	4.947	-349	-7,1%
Samtals fjárfesting - brúttó	15.391	17.522	-2.131	-12,2%
Leig eignir	29	0	29	-
Fjárfesting sbr. sjóðstreymi	15.420	17.522	-2.102	-12,0%
Gatnagerðargjöld	-2.563	-3.430	867	-25,3%
Samtals fjárfesting - nettó	12.857	14.092	-1.234	-8,8%

Fasteignir og stofnbúnaður Kostnaður við byggingaframkvæmdir nam 6.745 mkr sem var um 706 mkr undir áætlun sem jafngildir 9,5% frávik.

Keyptar fasteignir og lóðir árið 2017 (mkr)	kaupverð
Skerjafjörður landnr 106747	18
Gelgjutangi	40
Súðarvogur 14 - landnr 105611 hluti af lóð	24
Spilda úr landi Jörfa, land nr. 125702	4
Aðalstræti 10	261
Hraunbær 53	66
Kaup á 71 íbúðum vegna bráðáúrræðis VEL	2.429
Kaupverð samtals	2.842

Seldar fasteignir og lóðir árið 2017 (mkr)	söluverð
Fasteign/lóð Gufunesi	162
Keilugrandi 1	16
Vonarstræti 4	399
Þingholtsstræti 25	220
Sala 10 íbúða til FB	1.703
Söluverð samtals	2.501

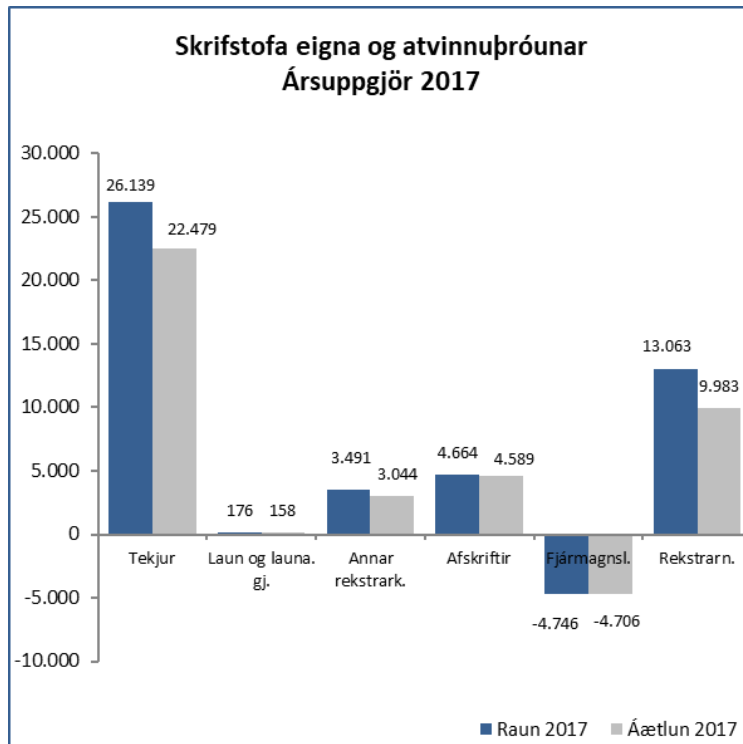
Samgöngumannvirki Kostnaður við gatnaframkvæmdir nam 4.048 mkr sem var um 79% af áætlun ársins. Tekjur af gatnagerðargjöldum námu 2.563 mkr eða 25% undir áætlun ársins.

Áhöld, tæki og nýr hugbúnaður Fjárfestingar námu 723 mkr sem er 5% undir áætlun ársins.

Lóðir, lönd og skipulagseignir nam 2.823 mkr eða 2% yfir fjárheimildum.

Endurbætur, meiriháttar viðhald og sérstök átaksverkefni Fjárfestingar námu 1.204 mkr sem er um 15% undir áætlun ársins.

2.2 Skrifstofa eigna- og atvinnuþróunar (SEA)



SEA (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávík	%
Tekjur	26.139	22.479	3.660	16,3%
Laun og launat.gj.	176	158	18	11,3%
Annar rekstrark.	3.491	3.044	446	14,7%
Afskriftir	4.664	4.589	75	1,6%
Fjármagnsliðir	-4.746	-4.706	-40	0,8%
Rekstrarniðurstaða	13.063	9.983	3.081	30,9%

tæplega 18 mkr umfram fjárheimildir eða 11,3%, þar af voru 6,7 mkr eða 4,2% vegna breytinga áfallins orlofs í eignasjóði sem ekki hafði verið áætlað fyrir.

Annar rekstrarkostnaður var 3.491 mkr eða 446 mkr umfram fjárheimildir sem jafngildir 14,7 % fráviki, þar af var kostnaður vegna leigu framleigugæna 137 mkr umfram það sem áætlun gerði ráð fyrir og kostnaður vegna sölu byggingarréttar 155 mkr yfir áætlun.

Afskriftir voru 4.664 mkr eða 75 mkr umfram það sem áætlun tímabilsins gerði ráð fyrir.

Fjármagnsliðir Fjármagnsgjöld að frádregnum fjármunatekjum námu 4.746 mkr og voru 40 mkr umfram það sem áætlun gerði ráð fyrir eða 0,8%.

Myndin hér til hliðar lýsir niðurstöðu hjá SEA á árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða SEA var jákvæð um 13.063 mkr en áætlun gerði ráð fyrir jákvæðri afkomu upp á 9.983 mkr. Rekstrarniðurstaðan var því betri sem nam 3.081 mkr en áætlað var.

Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 17.809 mkr eða 3.121 mkr betri en áætlun gerði ráð fyrir sem skýrist af því að tekjur voru 3.660 mkr yfir áætlun en á móti kom að annar rekstrarkostnaður var 446 mkr yfir áætlun og afskriftir 75 mkr yfir áætlun.

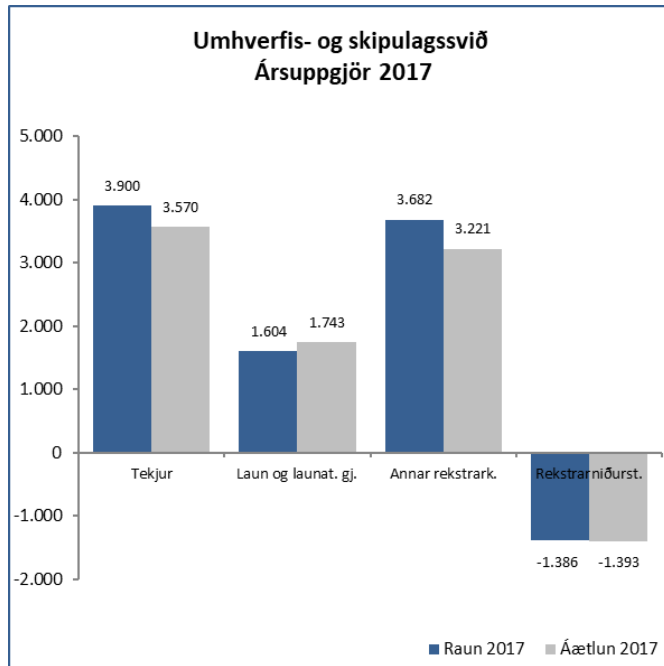
Tekjur voru 26.139 mkr eða 3.660 yfir áætlun og jafngildir það 16,3 % fráviki.

Leigutekjur voru 18.065 mkr eða 205 mkr lægri en áætlun gerði ráð fyrir sem helgast einna helst af því að verðbólga var minni en gert var ráð fyrir í áætlun. Leigutekjur af gatnakerfi voru 35 mkr undir áætlun. Önnur innri leiga var 242 mkr undir áætlun, þar af var innri leiga fasteigna í eigu Reykjavíkurborgar 302 mkr undir áætlun og innri leiga framleigugæna 95 mkr umfram áætlun. Þá var ytri leiga fasteigna 72 mkr yfir áætlun, þar af voru 16 mkr vegna framleigugæna.

Aðrar tekjur voru 8.074 mkr eða 3.865 mkr yfir áætlun, hagnaður af sölu fastafjármunar var 201 mkr undir áætlun og tekjur af sölu byggingarréttar voru 4.065 mkr umfram áætlun sem skýrist einna helst af því að sala hefur gengið fyrr eftir en áætlun gerði ráð fyrir.

Laun og launatengd gjöld námu 176 mkr sem var

2.3 Umhverfis- og skipulagssvið (ES)



USK (mkr)	Raun 2017	Áætlun 2017	Frávik	%
Tekjur	3.900	3.570	329	9,2%
Laun og launat. gj.	1.604	1.743	-139	-8,0%
Annar rekstrark.	3.682	3.221	461	14,3%
Rekstrarniðurstaða	-1.386	-1.393	7	-0,5%

Myndin hér til hliðar sýnir niðurstöðu í rekstri Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði á árinu 2017 í samanburði við fjárheimildir (endurskoðaða áætlun) ársins. Prósentuhlutföll lýsa frávikum raun niðurstöðu m.v. áætlun. Allar tölur eru í milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða Umhverfis- og skipulagssviðs í Eignasjóði var neikvæð um 1.386 mkr en áætlun gerði ráð fyrir neikvæðri afkomu upp á 1.393 mkr. Rekstrarniðurstaðan var því 7 mkr betri en áætlun gerði ráð fyrir eða um 0,5%.

Tekjur voru 3.900 mkr eða 329 mkr yfir áætlun sem jafngildir 9,2%. Tekjur vegna **reksturs gatna og opinna svæða** voru 340 mkr yfir áætlun, þar af voru 334 mkr (sem færast sem útgjöld hjá Aðalsjóði) einkum vegna vetrarþjónustu og hreinsunar borgarlandsins. Þá voru tekjur vegna **viðhalds gatna og opinna svæða** 84 mkr undir áætlun, þar af voru 105 mkr sem færast sem útgjöld hjá Aðalsjóði.

Laun og launatengd gjöld voru 1.604 mkr sem var 139 mkr undir fjárheimildum eða um 8,0%. **Framkvæmdir og viðhald mannvirkja vegna opinna svæða** var 22 mkr undir fjárheimildum og **hverfaþjónusta Miklatúns fasteignahluti** var 10 mkr undir áætlun ársins. **Þjónustumiðstöð Stórhöfða** var 34 mkr undir áætlun, **Hverfastöð Njarðargötu** 10 mkr undir áætlun, **Hverfastöð Jafnaseli** var 21 mkr undir áætlun og **Garðyrkja Laugardal** var 10 mkr undir áætlun ársins.

Annar rekstrarkostnaður var 3.682 mkr og reyndist 461 mkr yfir fjárheimildum eða um 14,3%. **Rekstur gatna og opinna svæða** var 340 mkr yfir fjárheimildum ársins og þá var **viðhald gatna og opinna svæða** 84 mkr undir fjárheimildum. **Viðhald fasteigna** var 20 mkr yfir fjárheimildum en á móti var kostnaður vegna **ferlimála fatlaðra** 24 mkr undir fjárheimildum ársins.

Málaflokkar USK ES

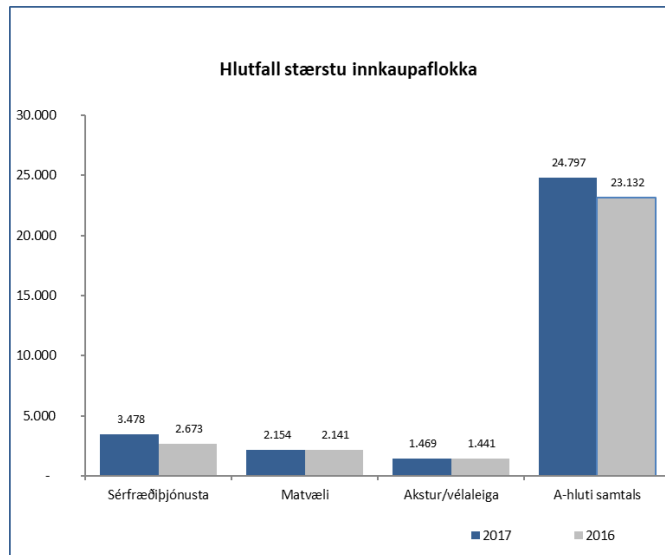
Málaflokkar USK ES (mkr)	Tekjur	Áætlun 2017	Frávik	Laun og launatengd gjöld	Áætlun 2017	Frávik	Annar kosntaður	Áætlun 2017	Frávik	Rekstrarniðurstaða	Áætlun 2017	Frávik	%
Rekstur deilda	465	476	-11	1.604	1.743	-139	-1.139	-1.267	128	0	0	0	N/A
Viðhald fasteigna	1	0	1	0	0	0	1.323	1.302	20	1.322	1.302	19	1,5%
Ferlimál fatlaðra	2	0	2	0	0	0	42	65	-24	40	65	-26	-39,3%
Færanlegar kennslustofur	0	0	0	0	0	0	25	26	-1	25	26	-1	-2,9%
Útseld þjónusta	203	122	81	0	0	0	203	122	81	0	0	0	N/A
Rekstur gatna og opinna svæða	2.318	1.978	340	0	0	0	2.318	1.978	340	0	0	0	N/A
Viðhald gatna og opinna svæða	910	994	-84	0	0	0	910	994	-84	0	0	0	N/A
Samtals:	3.900	3.570	330	1.604	1.743	-139	3.682	3.221	461	1.386	1.394	-8	-0,6%

Rekstur gatna og opinna svæða var 340 mkr yfir fjárheimildum, (þar af færast 334 mkr sem útgjöld hjá Aðalsjóði) sem skýrist mest að vetrarþjónustu sem var 269 mkr yfir fjárheimildum. Þá var hreinsun borgarlandsins 30 mkr yfir fjárheimildum, viðburðir 13 mkr yfir fjárheimildum og ýmislegt 28 mkr yfir fjárheimildum ársins.

Viðhald gatna og opinna svæða var 84 mkr undir fjárheimildum ársins og þar af var hlutur Reykjavíkurborgar (sem færast sem útgjöld hjá Aðalsjóði) 105 mkr. Viðhald vega var 58 mkr undir fjárheimildum, gönguleiðir 27 mkr undir fjárheimildum, umferðarmerki og umferðarljós 13 mkr undir fjárheimildum og umhverfi og útivist 13 mkr undir fjárheimildum ársins. En á móti var kostnaður við gatnalýsingu 13 mkr yfir fjárheimildum ársins.

Útseld þjónusta: Tekjur af útseldri þjónustu á ári 203 mkr sem var 81 mkr yfir áætlun eða um 66%. Kostnaður við útselda þjónustu var 203 mkr eða 81 mkr yfir fjárheimildum eða um 66%.

4. Greining vöru- og þjónustuinnkaupa A-hluta



Innkaupagreining Innkaup á vörum og þjónustu A-hluta sem samanstendur af Aðalsjóði og Eignasjóði. Í ársbyrjun 2017 var Bílastæðasjóður færður undir Aðalsjóð og Eignasjóð.

Innkaupagreiningu er ætlað að veita yfirsýn á einfaldan hátt hvernig innkaupum borgarinnar á vörum og þjónustu er háttað og sjá þróun innkaupa í þessum flokkum hjá borginni á milli ára. Innkaupagreining varpar ljósi á þau tækifæri sem liggja í miðlægum innkaupum, auk þess að meta áhrif af miðlægum innkaupasamningum. Þá er hægt að sjá hversu mikið af **rekstrarfé** borgarinnar fer í aðföng og þjónustu. Allar tölur í innkaupagreiningunni eru sett fram á **verðlagi hvors árs** í mkr.

Myndin sýnir heildarveltu sjóðanna sem standa fyrir A-hluta og þá flokka sem vega mest í heildarinnkaupum A-hluta. Styrkir og leigugjöld eru ekki hluti af innkaupagreiningu, né verkframkvæmdir og eignfærðar fjárfestingar.

Vísitala neysliverðs á tímabilinu hækkaði úr 439 stigum í 447,2 stig eða um 1,28% á tímabilinu desember 2016 til desember 2017.

Innkaupadeild hefur gert **rammasamninga** um alla helstu vöruflokka sem tengjast almennum innkaupum á vörum og þjónustu þvert á svið. Vöruverð í rammasamningum á að gefa heildinni kost á góðum kjörum hvort sem eining er lítil eða stór. Að ákveðnum forsendum uppfylltum er heimilt að beita svokölluðum örútböðum innan rammasamninga og hefur þeirri aðferð verið beitt við innkaup á matvælum og vörum tengdum upplýsingatækni. Öll örútböðin hafa skilað umtalsvert betri kjörum heldur en lægstbjóðandi bauð í sjálfu rammasamningsútböðinu. Helstu ástæður þess er skipulagning innkaupa, stærðarhagkvæmni og lækkun viðskiptakostnaðar.

Á töflunum hér til hliðar má sjá **heildarumfang** innkaupanna brotið niður á hvern sjóð fyrir sig. Heildarhækkun útgjalda í **Aðalsjóði** vegna vöru- og þjónustukaupa nam rúmum 6% milli tímabila. Í Aðalsjóði hefur skrifstofu- og stjórnunarkostnaður hækkað mest eða um rúm 13% á milli tímabila, þar vó þyngst innkaup á sérfræðiþjónustu/aðkeypt vinna, ásamt áhöldum og rekstrarvörum. Einnig hefur færsla á kostnaði Bílastæðasjóðs áhrif.

Útgjöld **Eignasjóðs** vegna vöru- og þjónustukaupa hækkuðu um rúmlega 18% milli tímabila.

A-hluti	2017	2016	Breyting
Þjónustukostnaður	9.906	9.840	1%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	9.353	8.322	12%
Húsnæðiskostnaður	5.538	4.970	11%
Samtals	24.797	23.132	7%

Aðalsjóður	2017	2016	Breyting
Þjónustukostnaður	8.997	8.865	1%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	6.668	5.891	13%
Húsnæðiskostnaður	2.367	2.234	6%
Samtals	18.032	16.990	6%

Eignasjóður	2017	2016	Breyting
Þjónustukostnaður	909	946	-4%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	2.684	2.299	17%
Húsnæðiskostnaður	3.171	2.475	28%
Samtals	6.764	5.720	18%

Bílastæðasjóður	2017	2016	Breyting
Þjónustukostnaður	0	29	-100%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	0	132	-100%
Húsnæðiskostnaður	0	261	-100%
Samtals	0	422	-100%

A-hluti Þjónustukostnaður	2017	2016	Breyting
Akstur/vélaleiga	1.469	1.441	2%
Annar kostnaður	93	35	167%
Bækur og kennslufni	313	284	10%
Vörukaups vegna þjónustu	74	73	1%
Matvæli	2.154	2.141	1%
Milliviðskipti verkþókhald	463	496	-7%
Tryggingar og tjón	215	211	2%
Vörukaup- endursala, leiga/umboðssala	153	178	-14%
Millifærslur	4.973	4.980	0%
Samtals	9.906	9.840	1%

Í töflu **skrifstofu- og stjórnunarkostnaðar** er A-hlutinn brotinn niður til að hægt sé að gera sér grein fyrir breytingum á milli ára. Flokkurinn dregur saman þá þætti sem eru tengdir upplýsingatækni, stoðþjónustu, kynningu og rekstri. Heildarhækkun nemur rúmlega 12%.

A-hluti Húsnæðiskostnaður	2017	2016	Breyting
Sorphirða og ræsting	1.298	1.182	10%
Rekstur húsnæðis	3.158	3.224	-2%
Sameiginlegur rekstur	864	376	130%
Viðhald og framkvæmdir	218	188	16%
Samtals	5.538	4.970	11%

Taflan hér að ofan sýnir kostnað A-hluta sem fellur til vegna reksturs **húsnæðis** en þar nam heildarhækkun rúmlega 11%.

Framgangur aðgerðaáætlunar innkaupadeildar

Bætt skipulag innkaupa og samræming þeirra / Bætt upplýsingagjöf til stjórnenda / Aukin nýting upplýsingatækni

- Fjöldi innkaupaferla sem fóru í gegn hjá innkaupadeild á árinu 2017 voru 239 talsins þar af voru 24 talsins auglýst á EES svæðinu.
- Rammamningum heldur áfram að fjölga og eru nú samtals 23 samningar sem ná yfir breitt svið, tveir nýjir samningar voru gerðir á árinu annar um mótuneytisþjónustu í mótuneytum Skóla- og frístundasviðs og hinn vegna gagnatenginga. Undirbúningur er í gangi vegna fleiri nýrra samninga auk þess sem ávallt er leitað leiða til að gera endurbætur á samningum þegar þeir eru endurnýjaðir.
- Örútbodum innan rammamninga fjölga og er þessari innkaupaleið beitt mikið við kaup á tölvu- og netbúnaði. Innkaup í þessum flokki þar sem beitt var örútbodum voru um 320 milljónir.
- Áhersla hefur verið lögð á að birta sundurliðaðar upplýsingar um fjármál á vefsíðu Reykjavíkurborgar, „Opin fjármál“ og hafa upplýsingar verið aðgengilegar frá nóvember 2016. Opín fjármál auðvelda öllum áhugasömum aðgang að upplýsingum um það í hvað fjármunum er varið. Þetta verkefni er í þróun.
- Gerð var greining á rafrænum reikningum sem mótteknir hafa verið til að meta í hvaða mæli verið væri að senda vörflokkunarstaðalinn UNSPSC en gerð er krafa í rammamningum um að senda staðalinn með reikningi niður á vörulínur. Fáir seljendur senda flokkunarstaðalinn á réttan hátt. Gera þarf áttak til að breyta þessu sem felur í sér að hafa samband við seljendur ásamt því að leiðbeina. Þær upplýsingar sem fengust þar sem flokkunin var unnin á réttan hátt sýndu að greining innkaupa verður einföld. Flokkunin mun einnig verða mikilvæg þar sem starfsstaðir hyggjast taka í notkun innkaupakerfi. Vörflokkunin eykur möguleika á sjálfvirkni í bókunum reikninga ásamt því að gera sundurliðaðar upplýsingar sem birtast í Opnum fjármálum, aðgengilegri.
- Innkaupadeild hefur tekið upp annað útboðskerfi, In-Tend sem tók við af EU Supply. Ráðgert er að nýta kerfið í um fjögur ár og leggja áherslu á að prófa ýmsa hluta kerfisins s.s. rafrænar undirskriftir. Undirbúningsvinna innkaupadeildar frá fyrri tilraun nýttist vel og til viðbótar var ráðist í íslenska þýðingu á viðmóti bjóðenda. Öll útboð, örútbod sem og aðrir innkaupaferlar yfir viðmiðunarmörkum hafa farið fram í útboðskerfinu og gengið vel. Í gegnum útboðskerfið geta væntanlegir bjóðendur nálgast gögn og sent inn tilboð með rafrænum hætti. Útboðskerfinu er ætlað að lækka umsýslukostnað, auka öryggi og styðja vistvænar áherslur Reykjavíkurborgar. Reynsla innkaupadeildar af því að nota rafrænt útboðskerfi samanborið við fyrri aðferðir er að umsýsla bjóðenda minnkar mikið þar sem þeir þurfa ekki lengur að sækja og senda útboðsgögn og tilboð, allar fyrirspurnir og svör við þeim birtast á heimasvæði viðkomandi innkaupaferils og er aðgengilegt öllum bjóðendum á sama tíma. Bjóðendur fá tilkynningar ef

eitthvað breytist og þurfa ekki að vakta kerfið. Þjóðendur hafa því fengið aukna ábyrgð og þurfa að gæta þess að upplýsingar berist á rétta aðila innan fyrirtækis.

Öryggi í innkaupaferlum hefur aukist þar sem allar aðgerðir hvort heldur sem þær eru gerðar innanhúss eða af þjóðendum fara inn í skráningarbók útboðskerfins, skráningin er síðan vistuð í GoPro ásamt öðrum gögnum innkaupaferilsins.

- Innkaupadeild leitast við að einfalda upplýsingar á síðu deildarinnar þar sem birtar eru upplýsingar um innihald rammásamninga.

Fjármálaskrifstofa vekur athygli á:

- Innkaup eru á ábyrgð hvers sviðs fyrir sig og ákvörðunarvald um samræmingu innkaupa er hjá sviðsstjórum. Hlutverk innkaupadeildar er að finna tækifærin og kynna möguleikana.
- Innkaup hafa veruleg áhrif á skilvirkni í rekstri og fjárhagslega afkomu og samræmd innkaup geta aukið skilvirkni í innkaupum.
- Skilgreining innkaupa strax í upphafi þarfagreiningar hefur mikil áhrif á kostnað en skipulagðir innkaupaferlar skila besta mögulega verði hverju sinni.
- UNSPSC vöruflokkun myndi bæta greiningu innkaupa hjá Reykjavíkurborg og veita nákvæmari yfirsýn á vöru- og þjónustukaup.

5. Fjármögnun verkefna sem unnin eru fyrir ríkið

Málefni fatlaðs fólks Heildarkostnaður vegna málefna fatlaðs fólks að meðtalinni lengdri viðveru fatlaðra barna nam 9.385 mkr og tekjur sem komu á móti voru 7.279 mkr. Rekstrarniðurstaða var neikvæð um 2.106 mkr eða 428 mkr undir áætlun.

Málefni fatlaðs fólks 2017			
Tekjur:	í mkr	Rauntölur	Áætlun
Framlag frá Jöfnunarsjóði		5.422	4.987
Framlag frá Jöfnunarsjóði v. NPA þjónustu		70	73
Framlag frá Jöfnunarsjóði v. lengdrar viðveru		37	44
Útsvarstekjur 0,25% RVK		1.302	1.282
Þjónustutekjur		302	70
Dagþjónusta við önnur sveitarfélög		146	108
Tekjur alls		7.279	6.564
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld		5.783	5.442
Húsaleiga		303	314
Annar rekstrarkostnaður		617	645
Þjónustugjöld (samningar)		2.206	2.183
Stjórnunarkostnaður		51	60
Lengd viðvera ÍTR		121	130
Lengd viðvera SFS		304	324
Gjöld alls		9.385	9.098
Niðurstaða		-2.106	-2.534

Hjúkrunarheimili Hallarekstur hjúkrunarheimila hefur verið mikill síðustu ár. Þegar Reykjavíkurborg tók að sér að annast rekstur hjúkrunarheimila fyrir hönd ríkissjóðs var gert ráð fyrir að rekstur hjúkrunarheimilanna yrði að fullu fjármagnaður með framlögum úr ríkissjóði. Árið 2017 voru hjúkrunarheimilin rekin með 270 mkr halla. Meðfylgjandi mynd sýnir uppsafnaðan halla hjúkrunarheimilanna á árunum 2008-2017.

Hjúkrunarheimili Reykjavíkurborgar			
Hallarekstur 2008-2017 (í mkr á verðlagi hvers árs)			
Ár	Droplaugarstaðir	Seljahlíð	Samtals
2008	157	57	214
2009	200	74	274
2010	166	68	234
2011	84	70	154
2012	135	80	215
2013	137	103	240
2014	156	113	270
2015	138	131	269
2016	158	98	256
2017	185	86	270
Samtals	1.516	880	2.396

Tónlistarskólar Útgjöld voru um 1.210 mkr eða 13 mkr undir fjárheimildum. Framlög til tónlistarskóla vegna grunnnáms og miðnáms í hljóðfærleik sem Reykjavíkurborg ber kostnaðinn af námu 939,5 mkr og framlög til tónlistarskóla frá Jöfnunarsjóði námu 270,5 mkr.

6. Lykiltölur mannaúðs

Hér að neðan má sjá lykiltölur mannaúðs skipt eftir sviðum. Tölur sem birtar eru snúa að fjölda stöðugilda, fjölda yfirvinnustunda, fjölda vinnustunda með vaktaálagi og ekinna kílómetra.

Við útreikning stöðugilda er miðað við greidd stöðugildi í útborgun á tímabilinu 1. janúar til 31. desember árin 2016 og 2017. Undanskilin eru stöðugildi starfsmanna í fæðingarorlofi þar sem ekki fellur til kostnaður vegna þeirra.

A-hluti

Lykiltölur um mannaúð - A-hluti	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	1.700	5.187	6.887	1.676	5.252	6.928	→ 0,6%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	437.759	768.531	1.206.290	460.862	857.794	1.318.656	→ 9,3%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	461.917	826.352	1.288.269	466.577	851.702	1.318.280	→ 2,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	476.359	1.077.879	1.554.238	411.070	989.856	1.400.926	↓ -9,9%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	22	35	57	568	2.013	2.581	↑ 4428,1%

Sundurliðun einstök svið

Íþrótt- og tólmundasvið	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	151	120	271	132	115	247	↓ -8,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	67.049	48.566	115.616	69.184	52.854	122.038	→ 5,6%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	64.247	57.480	121.728	60.697	52.826	113.523	↓ -6,7%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	45.730	12.203	57.933	29.089	7.036	36.125	↓ -37,6%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	1	1	2	32	39	71	↑ 3450,0%

Menningar- og ferðamálasvið	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	35	118	153	36	124	159	→ 3,9%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	9.838	21.625	31.463	8.767	25.806	34.572	→ 9,9%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	5.364	11.833	17.197	5.782	12.667	18.449	→ 7,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	12.720	27.810	40.530	9.118	29.170	38.288	↓ -5,5%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga		1	1	16	48	64	↑ 6300,0%

Skóla- og frístundasvið	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	745	3.401	4.146	735	3.432	4.167	→ 0,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	101.236	304.808	406.044	111.407	349.085	460.492	↑ 13,4%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	36.169	51.435	87.604	35.536	54.961	90.497	→ 3,3%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	98.267	173.997	272.264	86.095	155.433	241.528	↓ -11,3%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	7	10	17	323	1.600	1.923	↑ 11211,8%

Velferðarsvið	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	350	1.276	1.626	362	1.305	1.667	→ 2,5%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	110.993	323.108	434.101	125.932	355.007	480.940	↑ 10,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	314.217	703.402	1.017.618	321.191	728.222	1.049.413	→ 3,1%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	146.486	841.939	988.425	129.321	779.127	908.448	↓ -8,1%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	6	6	12	109	250	359	↑ 2891,7%

Miðlæg stjórnsýsla	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	103	147	250	95	152	247	➡ -1,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	36.218	38.765	74.982	31.317	42.504	73.822	➡ -1,5%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	17.472	192	17.664	18.125	1.407	19.533	⬆ 10,6%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	65.490	12.873	78.363	62.032	10.806	72.838	➡ -7,1%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	2	3	5	32	43	75	⬆ 1400,0%

Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	8	6	14	7	7	14	➡ 0,0%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	2.820	2.130	4.950	2.378	2.821	5.199	➡ 5,0%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	0	0	0	0	0	0	➡ 0,0%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	3.671	941	4.612	6.004	1.998	8.002	⬆ 73,5%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga				1	1	2	

Umhverfis- og skipulagssvið	2016			2017			Br. frá f. ári
	KK	KVK	Samtals	KK	KVK	Samtals	
Fjöldi stöðugilda á ári (þar af vegna atvinnuátaks), meðaltal	308	119	427	310	116	426	➡ -0,2%
Fjöldi yfirvinnustunda á ári	109.604	29.529	139.133	111.878	29.715	141.593	➡ 1,8%
Fjöldi vinnust. með vaktaálagi á ári	24.447	2.010	26.457	25.246	1.619	26.865	➡ 1,5%
Eknir kílómetrar á ári (samn. og dagb.)	103.995	8.116	112.111	89.411	6.286	95.697	⬇ -14,6%
Fjöldi kt. með hjólreiða-/samöngusamninga	6	14	20	55	32	87	⬆ 335,0%

Bílastæðasjóður er nú hluti af USK, samanburðartölum var breytt til samræmis við það.

7. Kynjuð fjárhags- og starfsáætlun

Reykjavíkurborg hefur unnið markvisst að innleiðingu kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlun síðan 2011. Markmið innleiðingarinnar er að **sambætta mannréttindastefnuna** við fjármálastefnu borgarinnar og tryggja þannig upplýstari og réttlátari dreifingu fjármuna með tilliti til mismunandi þarfa borgarbúa. Síðan innleiðingin hófst árið 2011 hefur verið starfsræktur stýrihópur um innleiðinguna en hann sitja fulltrúar allra sviða borgarinnar ásamt fjármálastjóra, mannréttindastjóra og fulltrúa miðlægra skrifstofna. Unnið hefur verið mikilvægt starf við það að **greina og kortleggja** þjónustu Reykjavíkurborgar út frá aðferðafræði kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunar sem og breyta reglum um fjárhagsáætlunargerð og styrkjareglum í samræmi við þá aðferðafræði.

Í greinargerð með níu mánaða uppgjöri 2017 lýsti stýrihópur kynjaðrar fjárhags- og starfsáætlunargerðar að brýnt væri að gera breytingar á verklaginu til þess að verkefnið fengi þá stöðu og forgang sem það þarf til að skila árangri. Síðan þá hefur stýrihópurinn unnið að því að móta þetta nýja verklag og mun það taka gildi á árinu 2018.

Í byrjun árs 2018 samþykkti borgarráð tillögu um að fela sviðsstjórum að innleiða kynjaða fjárhags- og starfsáætlunargerð vegna undirbúnings fjárhagsáætlunar fyrir árið 2019 og fimm ára áætlunar 2019-2023. Samþykkt var einnig að skipað yrði teymi á hverju sviði sem hafa myndi umsjón með innleiðingu verkefnisins. Í verkefnum starfshópana felst einkum að gera tillögur um **greiningar þjónustubátta á sviðinu, öflun og varsla kyngreindra gagna**, skipa undirhópa um einstök rýningarverkefni og hafa eftirlit með framkvæmd á jafnréttismötum á sviðinu. Tilgangur þessara breytinga er að flýta innleiðingarvinnunni á hverju sviði og að aðlaga betur verklag KFS að þeirra sérstöku málaflokkum.

Fyrir borgarráði liggur tillaga um að stofnaður verði pólitískur stýrihópur sem ber ábyrgð á því að skilgreina hvert beri að stefna í innleiðingu KFS og **skilgreina framtíðarsýn, áherslur og meginmarkmið** Reykjavíkurborgar.

Vinna að innleiðingu kynjaðri fjárhags- og starfsáætlun heldur áfram en ljóst er að áherslur munu breytast með breyttri hlutverkaskiptingu. Framundan liggur sú vinna að koma nýjum starfshópum vel af stað við að innleiða kynjaða fjárhags- og starfsáætlunargerð á fagsviðunum og halda áfram því starfi sem unnið hefur verið síðan 2011.

8. Innheimtuárangur

Fjárhæðir í þús.kr.

Innheimta krafna í lög- og milliinnheimtu

	31.12.2016		31.12.2017	
	Fjöldi	Fjárhæð	Fjöldi	Fjárhæð
Mál í löginnheimtu	584	96.957	770	148.924
Kröfur í milliinnheimtu	15.388	587.612	11.734	352.547
Samtals	15.972	684.569	12.504	501.471

Innheimtuhlutföll 2013-2017

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna innheimtist tímabilið janúar-desember á útgáfuári þeirra.

Útgefnar kröfur 2013-2017 innheimtar á útgáfuári	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Fasteignagjöld	97,90%	98,41%	96,12%	98,83%	99,11%
Íþróttá- og tómstundasvið	97,58%	97,90%	99,20%	98,37%	99,20%
Skóla- og frístundasvið	93,27%	95,00%	94,89%	95,39%	97,51%
Menningar- og ferðamálasvið	92,70%	93,80%	95,50%	96,50%	92,90%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	95,52%	93,20%	89,40%	91,70%	86,70%
Velferðarsvið	88,32%	93,40%	96,80%	97,10%	95,50%
Aðrar kröfur	98,10%	96,80%	97,10%	99,60%	99,70%

Taflan hér að neðan sýnir hversu hátt hlutfall krafna hvers árs hefur innheimst þann 31.12.2017.

Útgefnar kröfur 2013-2017 innheimtar 2017	2013	2014	2015	2016	2017
Fasteignagjöld	100,00%	100,00%	99,80%	99,89%	99,11%
Íþróttá- og tómstundasvið	99,95%	99,95%	99,95%	99,61%	99,20%
Skóla- og frístundasvið	99,77%	99,31%	99,18%	99,01%	97,51%
Menningar- og ferðamálasvið	99,70%	99,20%	99,40%	99,80%	92,90%
Umhverfis- og skipulagssvið RK	99,70%	98,90%	98,10%	98,20%	86,70%
Velferðarsvið	98,90%	98,80%	99,20%	99,30%	95,50%
Aðrar kröfur	99,80%	98,80%	97,60%	99,80%	99,70%



Samantekt yfir breytingar á fjárhagsáætlun 2017

Við framlagningu ársreiknings Reykjavíkurborgar 2017

Lagt fram í borgarráði
26. apríl 2018

	Samþykkt áætlun 2017	Endursk. áætl. 31.12.2017	Breyting
REKSTRARREIKNINGUR			
Tekjur:			
Skatttekjur.....	81.749.562	83.167.353	1.417.791
Framlög jöfnunarsjóðs.....	6.604.318	6.610.365	6.047
Aðrar tekjur.....	73.562.517	73.365.530	(196.987)
	<u>161.916.397</u>	<u>163.143.248</u>	<u>1.226.851</u>
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld.....	77.844.529	78.984.254	1.139.725
Annar rekstrarkostnaður.....	47.649.898	47.760.850	110.952
Afskriftir.....	16.514.769	16.520.944	6.175
	<u>142.009.196</u>	<u>143.266.047</u>	<u>1.256.851</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	19.907.201	19.877.201	(30.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(3.519.625)	(3.519.625)	0
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	16.387.576	16.357.576	(30.000)
Tekjuskattur.....	(1.798.834)	(1.798.834)	0
Rekstrarniðurstaða.....	<u>14.588.742</u>	<u>14.558.742</u>	(30.000)

Samstæða

SJÓÐSTREYMISYFIRLIT	Samþykkt áætlun 2017	Endursk. áætlun 31.12.2017	Breyting
Rekstrarhreyfingar:			
Niðurstaða ársins.....	14.588.742	14.558.742	(30.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0
Reiknaðar afskriftir	16.514.769	16.520.944	6.175
Verðbætur og gengismunur	(4.889.573)	(4.889.573)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(4.201.000)	(4.201.000)	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0
Aðrar langtímakröfur, breyting	3.807.425	3.807.425	0
Aðrar breytingar	0	0	0
Breytingar á skuldbindingum	7.694.331	8.816.854	1.122.523
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>33.514.693</u>	<u>34.613.391</u>	<u>1.098.698</u>
Breytingar á skammtímalíðum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)	(30.000)	(30.000)	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(51.209)	(51.209)	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	(3.000.575)	(3.000.575)	0
Afborganir skuldbindinga	(2.540.133)	(7.540.133)	(5.000.000)
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	654.793	1.482.623	827.830
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	<u>(4.967.124)</u>	<u>(9.139.294)</u>	<u>(4.172.170)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>28.547.568</u>	<u>25.474.097</u>	<u>(3.073.472)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(32.321.248)	(34.715.248)	(2.394.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	4.690.716	4.690.716	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(1.005.164)	(1.005.163)	0
Langtímakröfur, breyting.....	206.038	206.038	0
Aðrar langtímakröfur, breyting.....	(23.713)	(23.713)	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0
Aðrar fjárfestingarhreyfingar.....	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(28.453.371)</u>	<u>(30.847.371)</u>	<u>(2.394.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	838.850	838.850	0
Breyting á hlutafé.....	1.136.000	1.136.000	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	14.973.400	19.973.400	5.000.000
Afborganir langtímalána.....	(18.290.812)	(18.290.812)	0
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(0)	(0)	0
Skammtímalán, breyting.....	(2.990.000)	(2.990.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(4.332.562)</u>	<u>667.438</u>	<u>5.000.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(4.238.365)	(4.705.836)	(467.471)
Handbært fé (fjárþörf) í ársbyrjun	30.421.501	30.421.501	0
Handbært fé (fjárþörf) í árslok	26.183.137	25.715.665	(467.471)

	Samþykkt áætlun 2017	Endursk. áætl. 31.12.2017	Breyting
REKSTRARREIKNINGUR			
Tekjur:			
Skatttekjur.....	82.300.176	83.717.967	1.417.791
Framlög jöfnunarsjóðs.....	6.604.318	6.610.365	6.047
Aðrar tekjur.....	17.530.888	17.333.901	(196.987)
	<u>106.435.382</u>	<u>107.662.233</u>	<u>1.226.851</u>
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld.....	64.122.233	65.261.958	1.139.725
Annar rekstrarkostnaður.....	35.257.698	35.368.649	110.952
Afskriftir.....	4.582.427	4.588.602	6.175
	<u>103.962.358</u>	<u>105.219.209</u>	<u>1.256.851</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	2.473.024	2.443.024	(30.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(654.372)	(654.372)	0
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	1.818.651	1.788.652	(30.000)
Tekjuskattur.....	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	<u>1.818.651</u>	<u>1.788.652</u>	<u>(30.000)</u>

A-hluti

SJÓÐSTREYMISYFIRLIT	Samþykkt áætlun 2017	Endursk. áætl. 31.12.2017	Breyting
Rekstrarhreyfingar:			
Niðurstaða ársins.....	1.818.651	1.788.652	(30.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0
Reiknaðar afskriftir	4.582.427	4.588.602	6.175
Verðbætur og gengismunur	755.385	755.385	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	(4.201.000)	(4.201.000)	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0
Aðrar langtímakröfur, breyting	0	0	0
Aðrar breytingar	0	0	0
Breytingar á skuldbindingum	5.861.000	6.983.523	1.122.523
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>8.816.463</u>	<u>9.915.162</u>	<u>1.098.698</u>
 Breytingar á skammtímalíðum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	25.000	25.000	0
Afborganir skuldbindinga	(2.250.000)	(7.250.000)	(5.000.000)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	0	827.830	827.830
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	<u>(2.225.000)</u>	<u>(6.397.170)</u>	<u>(4.172.170)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>6.591.463</u>	<u>3.517.992</u>	<u>(3.073.472)</u>
 Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(11.727.573)	(14.121.573)	(2.394.000)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	4.201.003	4.201.003	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(1.005.164)	(1.005.164)	0
Langtímakröfur, breyting.....	118.627	118.627	0
Aðrar langtímakröfur, breyting.....	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	841.772	841.772	0
Aðrar fjárfestingarhreyfingar.....	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(7.571.335)</u>	<u>(9.965.335)</u>	<u>(2.394.000)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar:			
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(5.632)	(5.632)	0
Tekin ný langtímalán.....	3.012.400	8.012.400	5.000.000
Afborganir langtímalána.....	(2.169.166)	(2.169.166)	0
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>837.602</u>	<u>5.837.602</u>	<u>5.000.000</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(142.269)	(609.741)	(467.472)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	7.856.226	7.856.226	0
Handbært fé (fjárför) í árslok	7.713.956	7.246.485	(467.472)

Samantekt endurskoðunar á fjárhagsáætlun Reykjavíkurborgar 2017
A-hluti - yfirlit málaflokka

Upphæðir í þús.kr.

Aðalsjóður

Skatttekjur:

Skatttekjur:

Rekstur málaflokka:

Framlög til B-hluta fyrirtækja
Íþróttá- og tómstundasvið
Menningar- og ferðamálasvið
Skóla- og frístundasvið
Sameiginlegur kostnaður
Skrifstofur miðlægrar stjórnslu
Umhverfis- og skipulagssvið
Velferðarsvið

Svið

SKATT

FRAML

ITR

MOF

SFS

ÖNN

RHS

USR

VEL

	Upprunaleg áætlun 2017	Breytingar	Endurskoðuð áætlun 2017
	90.521.094	1.423.838	91.944.932
	90.521.094	1.423.838	91.944.932
	2.881.198	0	2.881.198
	7.385.445	38.509	7.423.954
	4.348.525	262.740	4.611.265
	44.026.694	2.331.735	46.358.429
	11.650.879	-2.045.246	9.605.633
	3.077.646	218.525	3.296.171
	6.526.847	-232.565	6.294.282
	21.759.449	566.437	22.325.886
	101.656.683	1.140.135	102.796.818
	(11.135.589)	283.703	(10.851.886)
	3.990.886	60.540	4.051.426
	(7.144.703)	344.243	(6.800.460)
	13.474.333	-179.422	13.294.911
	(4.645.258)	-60.540	(4.705.798)
	8.829.075	-239.962	8.589.113
	134.281	-134.281	0
			0
	134.281	-134.281	0
	1.818.653	-30.000	1.788.653

Afkoma fyrir fjármangliði

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Rekstrarniðurstaða Aðalsjóðs

Eignasjóður

Eignasjóður (afkoma fyrir fjármangliði)

Fjármagnsgjöld

ES

ES

Rekstrarniðurstaða Eignasjóðs

Bílastæðasjóður

Bílastæðasjóður (afkoma fyrir fjármangliði)

Fjármagnsgjöld

ES

ES

Rekstrarniðurstaða Bílastæðasjóðs

Rekstur A-hluta (tekjur umfram gjöld)

Skatttekjur**Upprunaleg áætlun 2017****90.521.094**

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Hækkun á útsvarstekjum	VA1040	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	1.417.791
Tónlistaskólar (JS hækkun)	VA1042	.. Annað	SFS	7.11.2017	5477	R17020176	6.047

Samtals breytingar:

1.423.838**Endurskoðuð áætlun 2017****91.944.932****Íþrótt- og tómstundasvið****Upprunaleg áætlun 2017****7.385.445**

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Styrkur til Knattspyrnufélagsins Víkings vegna viðgerða eftir vatnstjón	VA1022	.. 09205	Annað	20.6.2017	5456	R17020176	60.000
Kjarabreytingar hjá borgarfulltrúum	VA1026	.. 09216	Annað		5460	R17020176	1.319
Samningur við Bandalag ísl. skáta vegna heimsmóts skáta	VA1041	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	10.000
Úrskurður kjaranefndar	VA1051	.. 09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	4.971
Frestun styrks til Knattspyrnufélagsins Víkings (VA1022)	VA1055	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(40.000)
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	1.356
Samningur um lífeyrisauka aðildafélaga ASÍ	VA1066	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	863

Samtals breytingar:

38.509**Endurskoðuð áætlun 2017****7.423.954****Menningar- og ferðamálasvið****Upprunaleg áætlun 2017****4.348.525**

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Sinfóníuhljómsveit Íslands	VA1012	.. 09205		16.5.2017	5451	R17020176	10.290
Viðaukasamkomulags um rekstur Hörpu dags. 23. maí 2017	VA1015	.. 09205		6.6.2017	5454	R17020176	207.000
Tilraunaverkefnisins Tónlistarborgin Reykjavík 2017	VA1021	.. 09216	Annað	20.6.2017	5456	R17020176	6.507
Kjarabreytingar hjá borgarfulltrúum	VA1026	.. 09216	Annað		5460	R17020176	1.361
Endurmat á starfi deildarþóttavaraða	VA1034	.. 09216	Annað	19.9.2017	5465	R17402017	4.177
Bráðaviðgerðir á útlitaverkum í eigu Reykjavíkurborgar	VA1036	.. 09205	Annað	3.10.2017	5467	R17020176	15.660
Úrskurður kjaranefndar	VA1051	.. 09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	15.178
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	1.355
Starf teymisstjóra í upplýsingamiðstöð	VA1058	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	615
Samningur um lífeyrisauka aðildarfélaga ASÍ	VA1066	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	596

Samtals breytingar:

262.740**Endurskoðuð áætlun 2017****4.611.265****Skóla- og frístundasvið****Upprunaleg áætlun 2017****44.026.694**

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Kjarasamningar Félags kennara og stjórnenda í tónlistarskólum (þjónustusamn.einkarekinna)	VA1001	.. 09216	SFS	7.3.2017	5443	R17020176	23.388
Kjarasamningar við Félag grunnskólakennara	VA1002	.. 09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	1.449.484
Kjarasamnings við Félag leikskólakennara	VA1003	.. 09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	115.844
Kjarasamninga við Félag kennara og stjórnenda í tónlistarskólum ..	VA1005	.. 09216	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	72.865
Kjarasamninga við Félag íslenskra hljómlistarmanna	VA1006	.. 09216	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	12.441
Leiðréttingar á framlögum til tónlistarskóla	VA1007	.. 09205	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	21.985

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Vinnu við mótun menntastefnu	VA1017	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	31.050
Vinnu við bætt vinnuumhverfi kennara í grunnskólum	VA1018	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	26.916
Vinnu við bætt vinnuumhverfi fyrir starfsmenn frístundamiðstöðva	VA1019	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	4.000
Vinnu við bætt vinnuumhverfi fyrir starfsfólk leikskóla	VA1020	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	4.000
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna skólahljómsveita	VA1024	.. 9216	SFS		5460	R17020176	22.371
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna stjórnenda í leikskólum	VA1025	.. 09216			5460	R17020176	27.697
Kjarabreytingar hjá borgarfulltrúum	VA1026	.. 09216	Annað		5460	R17020176	2.094
Kostnaðaráhrif kjarasamnings FÍH vegna einkarekinna tónlistarskóla	VA1027	.. 09216	SFS		5461	R17020176	24.281
Aldursuppfærsla leikskólabarna	VA1031	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	50.000
Næðisstund í grunnskólum	VA1032	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	49.000
Hegðunarráðgjafa í grunnskóla	VA1033	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	7.000
Spennistöðin, félags- og menningarmiðstöðin	VA1037	.. 09205	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	1.700
Kostnaðaráhrif kjarasamninga á einkareknum leikskólum	VA1038	.. 09216	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	124.643
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna skólastjórnenda	VA1039	.. 09216	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	27.598
Tónlistaskólar (JS hækun)	VA1042	.. Annað	SFS	7.11.2017	5477	R17020176	6.047
Breytinga á nýtingu húsnæðis (Höfðatorg)	VA1050	.. Annað	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	(1.400)
Úrskurður kjaranefndar	VA1051	.. 09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	15.875
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	41.926
Barnafjöldi í einkareknum grunnskólum og leiðréttingar á einingarverði	VA1059	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	62.948
Fjölgun barna í grunnskólum Reykjavíkurborgar	VA1060	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	25.905
Fækkun barna í leikskólum Reykjavíkurborgar	VA1061	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(126.813)
Fækkun barna á frístundarheimilum Reykjavíkurborgar	VA1062	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(9.682)
Sumarorlof umfram lokun leikskóla	VA1063	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	58.900
Endurmenntunar- og námsgagnasjóður	VA1064	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	9.882
Samningur um lífeyrisauka aðildarfélag ASÍ	VA1066	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	126.513
Viðbótarlífeyrissjóðsframlag ASÍ samninga á einkarekna leikskóla	VA1067	.. 09216	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	19.276
Vinna við menntastefnu	VA1075	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	4.000

Samtals breytingar:

2.331.735

Endurskoðuð áætlun 2017

46.358.429

Sameiginlegur kostnaður

Upprunaleg áætlun 2017

11.650.879

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Kjarasamnings Félags kennara og stjórnenda í tónlistarskólum (þjónustusam. einkarekinna)	VA1001	.. 09216	SFS	7.3.2017	5443	R17020176	(23.388)
Kjarasamnings við Félag grunnskólakennara	VA1002	.. 09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	(1.450.654)
Kjarasamnings við Félag leikskólakennara	VA1003	.. 09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	(117.119)
Innleiðingar á nýju mannauðs- og launakerfi SAP	VA1004	.. 09205	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	(23.000)
Kjarasamninga við Félag kennara og stjórnenda í tónlistarskólum ..	VA1005	.. 09216	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	(72.865)
Kjarasamninga við Félag íslenskra hljómlistarmanna	VA1006	.. 09216	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	(12.441)
Leiðréttingar á framlögum til tónlistarskóla	VA1007	.. 09205	SFS	4.4.2017	5448	R17020176	(21.985)
Vinnumiðaðrar stoðþjónustu fyrir fatlað fólk	VA1008	.. 09205	VEL	4.4.2017	5448	R17020176	(30.000)
Miðborgarsjóðs	VA1010	.. 09205		4.4.2017	5448	R17020176	(46.300)
Hverfakosninga	VA1011	.. 09205		16.5.2017	5451	R17020176	(10.000)
Sinfónúhljómsveitar Íslands	VA1012	.. 09205		16.5.2017	5451	R17020176	(10.290)
Kostnaðaráhrifa breytinga á starfsmati deildarstjóra á umhverfis- og skipulagssviði	VA1013	.. 09216		16.5.2017	5451	R17020176	(12.601)
Viðaukasamkomulags um rekstur Hörpu dags. 23. maí 2017	VA1015	.. 09205		6.6.2017	5454	R17020176	(207.000)
Vinnu við mótun menntastefnu	VA1017	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	(31.050)
Vinnu við bætt vinnuumhverfi kennara í grunnskólum	VA1018	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	(26.916)
Vinnu við bætt vinnuumhverfi fyrir starfsmenn frístundamiðstöðva	VA1019	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	(4.000)
Vinnu við bætt vinnuumhverfi fyrir starfsfólk leikskóla	VA1020	.. 09205	SFS	20.6.2017	5456	R17020176	(4.000)
Tilraunaverkefnisins Tónlistarborgin Reykjavík 2017	VA1021	.. 09216	Annað	20.6.2017	5456	R17020176	(6.507)
Styrks til Knattspyrnufélagsins Víkings vegna viðgerða eftir vatnstjón	VA1022	.. 09205	Annað	20.6.2017	5456	R17020176	(60.000)
Bílastæðasjóðs	VA1023	..			5459	R17020176	36.523
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna skólahljómsveita	VA1024	.. 09216	SFS		5460	R17020176	(22.371)
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna stjórnenda í leikskólum	VA1025	.. 09216			5460	R17020176	(27.807)
Kjarabreytinga hjá borgarfulltrúum	VA1026	.. 09216	Annað		5460	R17020176	(40.628)

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Kostnaðaráhrif kjarasamnings FÍH vegna einkarekinna tónlistarskóla	VA1027	.. 09216	SFS		5461	R17020176	(24.281)
Styrkur til Fjölskylduhjálpar Íslands	VA1028	.. 09205	VEL	19.9.2017	5465	R17402017	(1.500)
Aldursuppfærsla leikskólabarna	VA1031	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	(50.000)
Næðisstund í grunnskóla	VA1032	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	(49.000)
Hegðunarráðgjafa í grunnskólum	VA1033	.. 09205	SFS	19.9.2017	5465	R17402017	(7.000)
Endurmat á starfi deildarbókavarda	VA1034	.. 09216	Annað	19.9.2017	5465	R17402017	(4.177)
Bráðaviðgerðir á útilistaverkum í eigu Reykjavíkurborgar	VA1036	.. 09205	Annað	3.10.2017	5467	R17020176	(15.660)
Spennistöðin, félags- og menningarmiðstöðin	VA1037	.. 09205	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	(1.700)
Kostnaðaráhrif kjarasamninga á einkareknum leikskólum	VA1038	.. 09216	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	(124.643)
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna skólastjórnenda	VA1039	.. 09216	SFS	3.10.2017	5467	R17020176	(27.598)
Hækkun á útsvarstekjum	VA1040	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	1.417.791
Samningur við Bandalag Ísl.skáta vegna heimsmóts skáta	VA1041	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	(10.000)
Götulokana tengdum íþróttaviðburðum	VA1043	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	(15.000)
Fundaröð ofbeldisvarnefndar Ungt fólk og ofbeldi	VA1045	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	(772)
Sköpunartorg á vef Reykjavíkurborgar	VA1046	.. 09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	(3.000)
Tilraunaverkefnisins sveigjanleiki í þjónustu frá barni til fullorðins	VA1047	.. 09205	VEL	5.12.2017	5481	R17020176	(33.708)
Afnám sumarlokana félagsmiðstöðva	VA1048	.. 09205	VEL	5.12.2017	5481	R17020176	(1.310)
Málnefnd Reykjavíkurborgar	VA1049	.. 09205	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	(1.700)
Úrskurður kjaranefndar	VA1051	.. 09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	(126.589)
Búseta barna með þroska- og geðraskanir	VA1052	.. 09205	VEL	5.12.2017	5481	R174020176	(286.500)
Frestun styrks til Knattspyrnufélagsins Víkings (VA1022)	VA1055	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	40.000
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(55.298)
Minningarsjóður Gunnars Thoroddsen	VA1057	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	
Starf teymisstjóra í upplýsingamiðstöð	VA1058	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(615)
Barnafjöldi í einkareknum grunnskólum og leiðréttingar á einingarverði	VA1059	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(62.948)
Fjölgun barna í grunnskólum Reykjavíkurborgar	VA1060	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(25.905)
Fækkun barna í leikskólum Reykjavíkurborgar	VA1061	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	126.813
Fækkun barna á frístundarheimilum Reykjavíkurborgar	VA1062	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	9.682
Sumarorlof umfram lokun leikskóla	VA1063	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(58.900)
Endurmenntunar- og námsgagnasjóður	VA1064	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(9.882)
Starfsmat hjúkrunarfræðinga og sjúkraliða	VA1065	.. 09205	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	(6.963)
Samningur um lífeyrisauka aðildarfélaga ASÍ	VA1066	.. 09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(270.600)
Viðbótarlífeyrissjóðsframlag ASÍ samninga á einkarekna leikskóla	VA1067	.. 09216	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(19.276)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	VA1068	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(1.100.000)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	VA1068	.. 09119	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	1.100.000
Starfsmat launaráðgjafa	VA1069	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(10.847)
TUFF tilraunaverkefni	VA1070	.. 09205	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	(1.800)
Kjaranefnd	VA1071	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(6.000)
Starfslok	VA1072	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(4.700)
Ófjármögnuð stöðugildi	VA1073	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(20.000)
Undirbúningur nýrrar persónuverndarlöggjafar og áhættustýringar	VA1074	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(6.500)
Vinna við menntastefnu	VA1075	.. 09205	SFS	19.12.2017	5483	R17020176	(4.000)
Vinna við djúpgreiningu rekstrar á skóla og frístundarsviði	VA1076	.. 09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(10.000)
Úrskurður félagsdóms 16/2016	VA1078	.. 09216	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	(56.761)

Samtals breytingar:

(2.045.246)

Endurskoðuð áætlun 2017

9.605.633

Skrifstofur miðlægrar stjórnýslu

Upprunaleg áætlun 2017

3.077.646

Breytingar:

Viðauki:

Frá:

Til:

Dags borgarstjórn:

Fundargerð borgarráðs:

GoPro númer:

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Innleiðingar á nýju mannauðs- og launakerfi SAP	VA1004 ..	09205	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	23.000
Miðborgarsjóðs	VA1010 ..	09205		4.4.2017	5448	R17020176	46.300
Bílastæðasjóðs	VA1023 ..				5459	R17020176	17.979
Kjarabreytinga hjá borgarfulltrúum	VA1026 ..	09216	Annað		5460	R17020176	28.328
Flutningur stöðugilda vefteymis	VA1029 ..	Annað	Annað	19.9.2017	5465	R17402017	0
Flutningur stöðugildis frá SBB til SÞR	VA1030 ..	Annað	Annað	19.9.2017	5465	R17402017	0
Flutningur starfs frá FMS til SBB	VA1044 ..	Annað	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	0
Fundaröð ofbeldisvarnarnefndar Ungt fólk og ofbeldi	VA1045 ..	09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	772
Sköpunartorg á vef Reykjavíkurborgar	VA1046 ..	09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	3.000
Málnefnd Reykjavíkurborgar	VA1049 ..	09205	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	1.700
Breytinga á nýtingu húsnæðis (Höfðatorg)	VA1050 ..	Annað	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	1.400
Úrskurður kjaranefndar	VA1051 ..	09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	36.244
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	1.616
Samningur um lífeyrisauka aðildarfélaga ASÍ	VA1066 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	139
Starfsmat launaráðgjafa	VA1069 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	10.847
Kjaranefnd	VA1071 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	6.000
Starfslok	VA1072 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	4.700
Ófjármögnuð stöðugildi	VA1073 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	20.000
Undirbúningur nýrrar persónuverndarlöggjafar og áhættustýringar .	VA1074 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	6.500
Vinna við djúpgreiningu rekstrar á skóla og frístundarsviði	VA1076 ..	09205	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	10.000

Samtals breytingar:

218.525

Endurskoðuð áætlun 2017

3.296.171

Umhverfis- og skipulagssvið

Upprunaleg áætlun 2017

6.526.847

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Hverfakosninga	VA1011 ..	09205		16.5.2017	5451	R17020176	10.000
Kostnaðaráhrifa breytinga á starfsmati deildarstjóra á umhverfis- og skipulagssviði	VA1013 ..	09216		16.5.2017	5451	R17020176	12.601
Bílastæðasjóðs	VA1023 ..				5459	R17020176	(490.698)
Kjarabreytinga hjá borgarfulltrúum	VA1026 ..	09216	Annað		5460	R17020176	2.230
Götulokana tengdum íþróttaviðburðum	VA1043 ..	09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	15.000
Úrskurður kjaranefndar	VA1051 ..	09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	18.222
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	1.272
Samningur um lífeyrisauka aðildarfélaga ASÍ	VA1066 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	14.808
Leiga gatna	VA1077 ..	Annað	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	(120.000)
Millifærslur milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs							31.462
Millifærslur milli Aðalsjóðs og Bílastæðasjóðs							272.539

Samtals breytingar:

(232.565)

Endurskoðuð áætlun 2017

6.294.282

Velferðasvið

Upprunaleg áætlun 2017

21.759.449

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Kjarasamnings við Félag grunnskólakennara	VA1002 ..	09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	1.170

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Kjarasamnings við Félag leikskólakennara	VA1003 ..	09216	Annað	21.3.2017	5445	R17020176	1.275
Vinnumiðaðrar stoðþjónustu fyrir fatlað fólk	VA1008 ..	09205	VEL	4.4.2017	5448	R17020176	30.000
Bataskólans	VA1009 ..	SFS	VEL	4.4.2017	5448	R17020176	()
Kostnaðaráhrif kjarasamninga vegna stjórnenda í leikskólum	VA1025 ..	09216			5460	R17020176	110
Kjarabreytinga hjá borgarfulltrúum	VA1026 ..	09216	Annað		5460	R17020176	5.296
Styrkur til Fjölskylduhjálpar Íslands	VA1028 ..	09205	VEL	19.9.2017	5465	R17402017	1.500
Tilraunaverkefnisins sveigjanleiki í þjónustu frá barni til fullorðins	VA1047 ..	09205	VEL	5.12.2017	5481	R17020176	33.708
Afnám sumarlokana félagsmiðstöðva	VA1048 ..	09205	VEL	5.12.2017	5481	R17020176	1.310
Úrskurður kjaranefndar	VA1051 ..	09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	32.523
Búseta barna með þroska- og geðraskanir	VA1052 ..	09205	VEL	5.12.2017	5481	R174020176	286.500
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	7.212
Starfsmat hjúkrunarfræðinga og sjúkraliða	VA1065 ..	09205	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	6.963
Samningur um lífeyrisauka aðildarféлага ASÍ	VA1066 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	100.309
TUFF tilraunaverkefni	VA1070 ..	09205	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	1.800
Úrskurður félagsdóms 16/2016	VA1078 ..	09216	VEL	19.12.2017	5483	R17020176	56.761

Samtals breytingar:

566.437

Endurskoðuð áætlun 2017

22.325.886

Eignasjóður

Upprunaleg áætlun 2017

8.829.075

Breytingar:	Viðauki:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Skrifstofa eigna og atvinnuþróunar:							
Bílastæðasjóðs	VA1023 ..				5459	R17020176	734
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056 ..	9216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	48
Leiga gatna	VA1077 ..	Annað	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	120.000
Leiðrétt vegna Bílastæðasjóðs - tekjur færðar úr rekstri yfir í fjárfestingu							30.000
Umhverfis- og skipulagssvið:							
Hverfakosninga	VA1011 ..	09205		16.5.2017	5451	R17020176	
Bílastæðasjóðs	VA1023 ..				5459	R17020176	28.643
Götulokana tengdum íþróttaviðburðum	VA1043 ..	09205	Annað	7.11.2017	5477	R17020176	
Úrskurður kjaranefndar	VA1051 ..	09216	Annað	5.12.2017	5481	R17020176	3.574
Samgöngusamningur við starfsmenn Reykjavíkurborgar	VA1056 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	513
Samningur um lífeyrisauka aðildarféлага ASÍ	VA1066 ..	09216	Annað	19.12.2017	5483	R17020176	27.372
Millifærslur milli Aðalsjóðs og Eignasjóðs							(31.463)

Samtals breytingar:

179.422

Endurskoðuð áætlun 2017

8.649.653

Bílastæðasjóður

Upprunaleg áætlun 2017

134.281

Breytingar:	Frá:	Til:	Dags borgarstjórn:	Fundargerð borgarráðs:	GoPro númer:	
Bílastæðasjóður	VA1023 ..			5459	R17020176	(134.281)

Samtals breytingar:

(134.281)

Endurskoðuð áætlun 2017

Fjárfestingaáætlun:

Eftirfarandi samantekt sýnir breytingar á fjárfestingaáætlun Eignasjóðs samantekið á kostnaðarstaði og sundurliðað eftir einstökum framkvæmdaliðum.

Kostn. staður		Áætlun var	Breyting	Áætlun verður
1103	Menningar- og ferðamálasvið	291.500	364.900	656.400
1104/1106	Skóla- og frístundasvið	3.430.000	32.500	3.462.500
1105	Íþrótt- og tómstundasvið	1.564.000	-91.000	1.473.000
1107	Velferðarsvið	276.800	-133.500	143.300
1108	Ýmsar fasteignir	695.272	211.728	907.000
1112	Bílastæðasjóður	969.000	-160.000	809.000
	Stofnkostnaður fasteigna samtals	7.226.572	224.628	7.451.200
3102	Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	740.000	340.000	1.080.000
3104	Nýbyggingarhverfi	1.777.000	-220.000	1.557.000
3105	Miðborgin	195.000	-5.000	190.000
3106	Umhverfis- og aðgengismál	1.095.000	-465.000	630.000
3107	Umferðaröryggismál	60.000	-30.000	30.000
3108	Umhverfissvið - Ýmsar framkvæmdir	1.624.000	12.700	1.636.700
	Stofnkostnaður gatna samtals	5.491.000	-367.300	5.123.700
2101	Áhöld, tæki og hugbúnaður	788.000	-28.700	759.300
4101/4102	Ný byggingarsvæði, þróun og uppbygging	297.000	2.470.373	2.767.373
7101/7102	Endurbætur og meiriháttar viðhald	1.325.000	95.000	1.420.000
	Aðrar fjárfestingar samtals	2.410.000	2.536.673	4.946.673
	Samtals fjárfesting	15.127.572	2.394.001	17.521.573

Stofnkostnaður fasteigna sundurliðað pr. kostnaðarstað og verkefni:

	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Menningar- og ferðamálasvið			
Kostnaðarstaður 1103			
Kjarvalsstaðir	13.000	4.500	17.500
Borgarleikhús - búnaður	46.000	0	46.000
Árbæjarsafn - geymslur	-5.000	0	-5.000
Hafnarhús	11.500	-4.500	7.000
Gerðuberg 3 - Menningarmiðstöð	1.000	12.400	13.400
Tjarnarbíó	5.000	0	5.000
Grófarhús, viðbygging	70.000	-20.000	50.000
Menningarmiðstöð Úlfarsbraut	100.000	-40.000	60.000
Sjóminjasafn	50.000	97.000	147.000
Aðalstræti	0	315.500	315.500
Samtals Menningar- og ferðamálasvið	291.500	364.900	656.400
Skóla- og frístundasvið			
Kostnaðarstaður 1104 grunnskólar			
Vogaskóli	25.000	-7.500	17.500
Endurbygging skólalóða	300.000	0	300.000
Safnliður - m.a. öryggis- og aðgengismál	50.000		50.000
Framlag til stofnkostnaðar framhaldsskóla	0	0	0
Leik- og grunnskóli, Úlfarsbraut	1.650.000	-400.000	1.250.000
Vogaskóli, endurskipulagning	0	0	0
Gufunesbær	10.000	10.000	20.000
Vesturbæjarskóli - viðbygging	300.000	100.000	400.000
Klettaskóli, viðbygging og breytingar	900.000	170.000	1.070.000
Boltagerði, nýtt gervigras		60.000	60.000
Smíði á færanlegum stofum	0	0	0
Endurnýjun mótuneyta í grunnskólum	50.000	20.000	70.000
Sameign og samnot Úlfarsbraut	0	0	0
Austurbæjarskóli spennistöð		30.000	30.000
Samtals grunnskólar	3.285.000	-17.500	3.267.500
Kostnaðarstaður 1106 leikskólar			
Endurbygging leikskólalóða	75.000	50.000	125.000
Nýjar leikskóladeildir	20.000	0	20.000
Safnliður, m.a. v/öryggismála	30.000	0	30.000
Steinahlíð	0	0	0
Endurnýjun mótuneyta í leikskólum	20.000	0	20.000
Suðurborg	0	0	0
Samtals leikskólar	145.000	50.000	195.000
Samtals Skóla- og frístundasvið	3.430.000	32.500	3.462.500

Íþróttta- og tómstundasvið	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Kostnaðarstaður 1105			
Fjölskyldu- og húsdýragarðurinn í Laugardal	20.000	0	20.000
Sundhöll Reykjavíkur	770.000	0	770.000
Gervigrasvellir, nýtt gervigras	185.000	15.000	200.000
Skíðasvæði Bláfjöllum og Skálafelli	45.000	0	45.000
Ármann Þróttur í Laugardal búnaður í gryfju	0	0	0
Úlfarsárdalur, íþróttasvæði Fram	0	5.000	5.000
Laugardalslaug tímatökubúnaður og varðturn	49.000	0	49.000
Íþróttahús, Austurbergi 3	0	12.000	12.000
Endurnýjun áhalda og tækja	15.000	0	15.000
Gervigrasvöllur í Laugardal - stúka	50.000	35.000	85.000
Boltagerði, nýtt gervigras	50.000	-50.000	0
Víkingur grassvæði	50.000	-20.000	30.000
Laugardalshöll endurbætur	0	0	0
Frjálsíþróttavöllur S-Mjódd	300.000	-150.000	150.000
ÍR Suður-Mjódd heildarsvæði	0	10.000	10.000
Gervigrasvöllur í Laugardal - endurnýjun mannvirkja	0	0	0
KR - völlur endurnýjun gervigrass	0	0	0
Fylkisvöllur endurnýjun gervigrass	0	0	0
Víkingur endurnýjun gervigrass	0	0	0
Skautahöllin, endurnýjun frystikerfis	30.000	52.000	82.000
Samtals Íþróttta- og tómstundasvið	1.564.000	-91.000	1.473.000

Velferðarsvið

Kostnaðarstaður 1107

Hjúkrunarheimili við Sléttuveg	181.800	-99.500	82.300
Framtíðarverkefni v. skammtíma- og dagvistunar	95.000	-40.000	55.000
Þjónustumiðstöð við Spöng	0	0	0
Lindargata 59	0	6.000	6.000
Tjarnargata 20	0	0	0
Samtals Velferðarsvið	276.800	-133.500	143.300

Ýmsar fasteignir

Kostnaðarstaður 1108

Tjarnargata 12	0	12.000	12.000
Gröndalshús	30.000	65.000	95.000
Hlemmur - matarmarkaður	20.000	115.000	135.000
Grasagarður	13.000	0	13.000
Ráðhús, breytingar	25.000	20.000	45.000
Perlan	0	0	0
Nýlendugata 15, eldvarnir	12.000	0	12.000
Nauthólsvegur 100	70.000	50.000	120.000
Varmahlíð 1, Perlan, breytingar	100.000	72.000	172.000
Efstaleiti 1, breytingar	0	0	0
Hverfisbækistöð Örfirisey	425.272	-175.272	250.000
Sólheimar 29-35	0	45.000	45.000
Hestháls 14	0	5.000	5.000
Þönglabakki 4	0	3.000	3.000

Samtals Ýmsar fasteignir **695.272** **211.728** **907.000**

Bílastæðasjóður	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Kostnaðarstaður 1112			
Bílakjallari Geirsgötu	950.000	-160.000	790.000
Áhöld og tæki	19.000		19.000
Samtals Velferðarsvið	969.000	-160.000	809.000
	7.226.572	224.628	7.451.200

	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur			
Kostnaðarstaður 3102			
Miðlæg stýring	50.000	20.000	70.000
Ýmsar framkvæmdir, hönnun næstu áfanga	5.000	0	5.000
Stórhöfði við Viðarhöfða, útvíkkun gatnamóta	0	0	0
Vesturlandsvegur á Kjalarnesi, deiliskipulag	5.000	0	5.000
Ýmsar framkvæmdir með Vegagerðinni	30.000	-20.000	10.000
Strætó forgangur og úrbætur	230.000	220.000	450.000
Geirsgata - Lækjargata	400.000	90.000	490.000
Fellsvegur	0	15.000	15.000
Reynisvatnsvegur	0	0	0
Brú yfir Fossvog	20.000	0	20.000
Miklabraut í stokk	0	15.000	15.000
Samtals þjóðvegir, hluti Reykjavíkur og aðrar umferðargötur	740.000	340.000	1.080.000

Nýbyggingahverfi

Kostnaðarstaður 3104

Gönguleiðir, ræktun og frágangur	50.000	-20.000	30.000
Norðlingaholt	10.000	0	10.000
Úlfarsárdalur	100.000	20.000	120.000
Þétting byggðar	30.000	40.000	70.000
Hádegismóar	10.000	0	10.000
Kirkjusandur			0
Kirkjusandur	100.000	90.000	190.000
Almannadalur, hesthúsahverfi	10.000	0	10.000
Hallar (Lambhagavegur)	10.000	-10.000	0
Sléttuvegur	15.000	-10.000	5.000
Reynisvatnsás / Grafarholt	20.000	0	20.000
Esjumelar	20.000	0	20.000
Úlfarsárdalur stækkun	0	30.000	30.000
LSH	50.000	-30.000	20.000
Stúdenta- og vísindagarðar HÍ, Alvogen	50.000	0	50.000
Mýrargata - Slippasvæði - Vesturbugt	150.000	-100.000	50.000
Hlíðarendi	500.000	-300.000	200.000
Vogabyggð - Elliðavogur, Blönduð byggð	250.000	-50.000	200.000

	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Vatnsmýri, Blönduð byggð	20.000	0	20.000
Ártúnshöfði, Blönduð byggð	10.000	10.000	20.000
Eggertsgata	40.000	0	40.000
Gylfaflöt og Bæjarflöt	30.000	0	30.000
RÚV reitur	85.000	0	85.000
Vigdísartorg	92.000	0	92.000
Nauthólsvegur, HR og Hjallastefnuskóli	50.000	-50.000	0
Bólstaðahlíð	30.000	0	30.000
Gufunes, Áburðarverksmiðja	20.000	60.000	80.000
Vigdísarlundur	10.000	0	10.000
Hraunbær 103	0	65.000	65.000
Skerjafjörður	15.000	15.000	30.000
Djúpgámar	0	20.000	20.000
Samtals nýbyggingarhverfi	1.777.000	-220.000	1.557.000

Miðborgin

Kostnaðarstaður 3105

Hverfisgata	0	3.000	3.000
Þingholt, torg	45.000	-30.000	15.000
Smiðjustígur	0	2.000	2.000
Þórunnartún	0	0	0
Laugavegur, endurbætur (Hlemmur - Katrínartún)	15.000	-15.000	0
Hafnarstræti endurgerð	100.000	10.000	110.000
Hlemmur, torg	5.000	0	5.000
Austurstræti og Lækjartorg	30.000	-5.000	25.000
Tryggvagata 13-15 - torg	0	30.000	30.000
Samtals miðborgin	195.000	-5.000	190.000

Umhverfis- og aðgengismál

Kostnaðarstaður 3106

Gangbrautarljós	20.000	-5.000	15.000
Gönguleiðir í eldri hverfum, endurnýjun, upphitun	100.000	-50.000	50.000
Gönguleiðir skólabarna og aldraða	20.000	-10.000	10.000
Reiðstígar	5.000	0	5.000
Ýmsar framkvæmdir, hönnun og undirbúningur	0	0	0
Göngu og hjólastígar, hjólreiðaáætlun o.fl.	450.000	-100.000	350.000
Göngubrú v Norðlingaholt í samstarfi við Vg	0	0	0
Hjólastandar, hjólaskýli, hjólavísar	30.000	0	30.000
Strætóskýli, upphitun	20.000	-20.000	0
Strætóskýli, endurnýjun	20.000	0	20.000
Ruslastampar	10.000	0	10.000
Brautarholtsstígur Kjalarnesi	50.000	-48.000	2.000
Sýningarstandar	0	3.000	3.000
Götulýsing - LED væðing	315.000	-265.000	50.000
Sundlaugarvegur 30 - Laugardalslaug	5.000	25.000	30.000
Breiðholtsbraut göngubrú Seljabraut - Fell	50.000	-25.000	25.000
Hleðslustöðvar	0	30.000	30.000
Umferðarskilti, götunöfn, húsúmer, götumálun	0	0	0
Vatnsmýri, stígur við Norrænahúsið	0	0	0
Samtals umhverfis- og aðgengismál	1.095.000	-465.000	630.000

	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Umferðaröryggismál			
Kostnaðarstaður 3107			
Hraðahindrandi aðgerðir , vástaðir	50.000	-30.000	20.000
Hraðamyndavélar	10.000	0	10.000
Samtals umferðaröryggismál	60.000	-30.000	30.000

Umhverfissvið - Ýmsar framkvæmdir

Kostnaðarstaður 3108

Götulýsing, endurnýjun	150.000	-50.000	100.000
Umferðarljós	20.000	-10.000	10.000
Umferðarskilti, götunöfn, húsnúmer, götumálun	20.000	0	20.000
Yfirlög	960.000	0	960.000
Víðidalur stígagerð og fleira	19.000	7.700	26.700
Malbik, endurgerð	250.000	0	250.000
Sorpílát	25.000	-10.000	15.000
Grenndarstöðvar	20.000	0	20.000
Hljóðvarnir skv. aðgerðaráætl.	0	5.000	5.000
Grasagarður	20.000	5.000	25.000
Klambratún	15.000	55.000	70.000
Tjörnin	10.000	0	10.000
Vatnsmýri		15.000	15.000
Önnur svæði	0	0	0
Undirbúningur vegna verkefna næsta árs	25.000	-5.000	20.000
SMART lausnir	50.000	0	50.000
Gufunes, heildarsvæði	20.000	-20.000	0
Borgarlínan - samgönguás	20.000	20.000	40.000
Samtals ýmsar framkvæmdir	1.624.000	12.700	1.636.700
	5.491.000	-367.300	5.123.700

	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Áhöld, tæki og hugbúnaður			
Kostnaðarstaður 2101			
Borgartún 12 - 14	25.000	0	25.000
Rafrænt þjónustuver	40.000	0	40.000
Hugbúnaður UTD	300.000	0	300.000
Kaup á bifreiðum	10.000	15.300	25.300
Kaup á dráttarvélum	20.000	0	20.000
Kaup á ýmsum tækjum	93.000	-73.000	20.000
Öryggisvélar fyrir miðborgina	0	4.000	4.000
Endurnýjun tölvubúnaðar	300.000	25.000	325.000
Samtals áhöld, tæki og hugbúnaður	788.000	-28.700	759.300

Lóðir, lönd og skipulagseignir	Áætlun 2017	Breyting	Áætlun 2017 með br.
Kostnaðarstaður 4101 og 4102			
Kaup vegna skipulagseigna	0	59.480	59.480
Vesturbugt - Mýrargata / Slippasvæði	0	0	0
Ný byggingasvæði, þróun og uppbygging	132.000		132.000
Kirkjugarður í hlíðum Úlfarsfells	65.000	0	65.000
Borgarlínan - samgönguás	0	0	0
Kaup vegna skipulagseigna	0	2.510.893	2.510.893
Samgöngumiðstöð	100.000	-100.000	0
Víðines, Víðinesvegur 30	0	0	0
Skemma Rafstöðvarvegi 4	0	0	0
Samtals lóðir , lönd og skipulagseignir	297.000	2.470.373	2.767.373
Endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni			
Kostnaðarstaður 7101 og 7102			
Endurb. og meiriháttar viðhald fasteigna 7101	800.000	0	800.000
Langholtsskóli	0	0	0
Undirbúningur og umsjón átaksverka	0	0	0
Sérstök átaksverkefni - Leikvellir, torg og opin svæði	75.000	45.000	120.000
Betri hverfi "Hverfapottar" 7102	450.000	50.000	500.000
Samtals endurbætur, meiriháttar viðhald og átaksverkefni	1.325.000	95.000	1.420.000
	2.410.000	2.536.673	4.946.673
	15.127.572	2.394.001	17.521.573

Tilfærslur af safnliðum Skóla- og frístundasviðs til undirstofnana

Eftirfarandi samantekt lýsir tilfærslum sem gerðar hafa verið af skilgreindum safnliðum (pottum) Skóla- og frístundasviðs til undirstofnana í samræmi við heimild í kafla 4.2. í Reglum um gerð og framkvæmd fjárhagsáætlunar hjá Reykjavíkurborg (FMS-STE-001).

Tilfærslur innan frístundahluta:

<i>Fjárhæðir í þús. króna</i>	Frístundaheimili ÍTR	Sumarnámskeið fyrir börn	Langtíma-veikindi í frístund	Miðlæg verkefni frístundamála	Samtals
Kostnaðarstaður	I7100	I3910	I7561	I7180	
Upprunaleg áætlun	760.028	13.369	28.335	394.388	1.196.120
Tilfærslur skv. lista	-669.997	14	-25.314	-392.216	-1.087.513
Leiðrétting	-1.969				-1.969
Viðauki	-9.682				-9.682
Breyting					
Esk. áætlun í lok tímabils	78.380	13.383	3.021	2.172	96.957
<i>Esk. áætlun agresso</i>	<i>78.380</i>	<i>13.383</i>	<i>3.021</i>	<i>2.172</i>	<i>96.956</i>
<i>Mismunur</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-0</i>	<i>-1</i>

Kostn.st		I7100	I3910	I7561	I7180	Samtals
I3011	Miðberg - barnastarf	3.700	0	0	0	3.700
I3013	Félagsmiðstöðin Miðberg	0	0	15	0	15
I3020	Frístundamiðstöðin Kringlumýri	0	0	3.330	0	3.330
I3025	Félagsmiðstöðin Bústaðir	0	0	531	0	531
I3026	Félagsmiðstöðin Laugó	0	0	1.331	0	1.331
I3027	Félagsmiðstöðin Buskinn	0	0	680	0	680
I3033	Félagsmiðstöðin - 101	0	0	743	0	743
I3034	Félagsmiðstöðin - 105	0	0	1.048	0	1.048
I3040	Frístundamiðstöðin Ársel	0	0	7.751	0	7.751
I3096	Félagsmiðstöðin Rimaskóla	0	0	6	0	6
I7100	Frístundaheimili SFS	0	0	0	-55.000	-55.000
I7110	Frístundaheimili Austurbæjarskóla - Draumaland	16.518	0	0	0	16.518
I7111	Frístundaheimili Grandaskóla - Undraland	14.605	0	0	0	14.605
I7112	Frístundaheimili Melaskóla - Selið	18.357	0	10	0	18.367
I7113	Frístundaheimili Vesturbæjarskóla - Skýjaborgir	15.296	0	865	0	16.161
I7114	Frostheimar	30.060	0	0	0	30.060
I7119	Frístundaheimilið Dalheimar - Safnfrístund Laugardal	20.716	0	0	0	20.716
I7120	Frístundaheimili Álftamýrarskóla - Álftabær	8.566	0	47	0	8.613
I7121	Frístundaheimili Breiðagerðisskóla - Sólbúar	11.574	0	0	0	11.574
I7122	Frístundaheimili Fossvogsskóla - Neðstaland	16.040	0	0	0	16.040
I7123	Frístundaheimili Háteigsskóla - Halastjarnan	15.510	0	0	0	15.510
I7124	Frístundaheimili Hlíðaskóla - Eldflaugin	20.689	0	0	0	20.689
I7125	Frístundaheimili Hvassaleitisskóla - Krakkakot	22.119	0			22.119
I7126	Frístundaheimili Langholtsskóla - Gláðheimar	12.273	0	405	0	12.678
I7127	Frístundaheimili Laugarnesskóla - Laugarsel	18.396	0	920	0	19.316
I7128	Frístundaheimili Vogaskóla - Vogasel	8.608	0	0	0	8.608
I7130	Frístundaheimili Breiðholtsskóla - Bakkasel	12.606	0	0	0	12.606
I7131	Frístundaheimili Fellaskóla - Vinafell	1.342	0	0	0	1.342
I7132	Frístundaheimili Hólabrekkuskóla - Álfheimar	14.716	0	266	0	14.982
I7133	Frístundaheimili Seljaskóla - Vinasel	15.400	0	0	0	15.400
I7134	Frístundaheimili Ölduselsskóla - Vinaheimar	13.624	0	0	0	13.624
I7135	Frístundaheimili Árbæjarskóla - Töfrasel	16.935	0	1.515	0	18.450
I7136	Frístundaheimili Ártúnsskóla - Skólasel	2.574	0	0	0	2.574
I7137	Frístundaheimili Ingunnarskóla - Stjórnuland	8.784	0	2	0	8.786
I7138	Frístundaheimili Seláskóla - Víðsel	8.909	0	0	0	8.909
I7139	Frístundaheimili Sæmundarsel - Fjósið	15.950	0	2.658	0	18.608
I7140	Frístundaheimili Borgaskóla - Hvergiland	6.266	0	1.297	0	7.563
I7141	Frístundaheimili Engjaskóla - Brosbær	9.958	0	128	0	10.086
I7142	Frístundaheimili Foldaskóla - Regnbogaland	24.871	0	0	0	24.871
I7143	Frístundaheimili Hamraskóla - Simbað	9.596	0	0	0	9.596
I7144	Frístundaheimili Húsaskóla - Kastali	7.827	0	0	0	7.827
I7145	Frístundaheimili Korpuskóla - Ævintýraland	814	0	0	0	814
I7146	Frístundaheimili Rimaskóla - Tígriðsbær	11.907	0	0	0	11.907
I7147	Frístundaheimili Víkurskóla - Vík	6.054	0	0	0	6.054

Kostn.st		I7100	I3910	I7561	I7180	Samtals
I7148	Frístundaheimili Klébergsskóla - Kátakot	627	0	0	0	627
I7152	Frístundaheimilið Gulahlíð	1.125	0	0	159.545	160.669
I7153	Félagsmiðstöðin Askja	1.285	0	1	169.960	171.246
I7160	Frístundaheimili Norðlingaholti - Klapparholt	8.903	0	0	0	8.903
I7164	Safnfrístundin Hraunheimar, Hólabergi 12	12.146	0	405	0	12.551
I7165	Frístundaheimilið Regnboginn	8.570	0	0	0	8.570
I7169	Frístundaheimili Dalskóla	4.563	0	0	0	4.563
I7171	Sumarfrístund Frostaskjólí	30.542	0	0	0	30.542
I7173	Sumarfrístund Kringlumýri	14.588	0	0	0	14.588
I7174	Sumarfrístund Miðberg	15.917	0	0	0	15.917
I7175	Sumarfrístund Árseli	9.363	0	0	0	9.363
I7176	Sumarfrístund Gufunesbæ	13.380	0	0	0	13.380
I7180	Frístundaklúbbur	55.000	0	0	0	55.000
I7181	Frístundaklúbburinn Hofið	627	0	0	36.246	36.874
I7182	Frístundaklúbbur Miðbergi	183	0	1.362	29.455	31.000
I7183	Frístundaklúbbur Gufunesbær	721	0	0	52.010	52.731
M2143	Fellaskóli	13.586	0	0	0	13.586
M2148	Norðlingaskóli	15.842	0	0	0	15.842
M2149	Ártúnsskóli	13.586	0	0	0	13.586
M2170	Klébergsskóli	3.022	0	0	0	3.022
M2171	Dalskóli	8.367	0	0	0	8.367
M2272	Ýmis mannauðsþjónusta	-3.112	-14	0	0	-3.125
	Samtals	669.997	-14	25.314	392.216	1.087.513

Tilfærslur innan leikskólahluta:

	Endur-úthlutun	Nýbúa-kennsla	Sérkennsla	Langtíaveikindi	Samtals
<i>Fjárhæðir í þús. króna</i>	D418	D012	D011	D417	
	371.568	41.200	879.051	276.890	1.568.709
Tilfærslur skv. skjali	-155.385	-30.259	-757.482	-276.891	-1.220.017
Leiðrétting	-55.000				-55.000
Viðauki	98.948				98.948
Breyting					
Esk. áætlun í lok tímabils	260.131	10.941	121.569	-1	392.640
<i>Esk. áætlun agresso</i>	260.131	10.941	121.569	0	392.641
<i>Mismunur</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

Kostn.st		D418	D012	D011	D417	Samtals
D101	Austurborg	9.176	136	6.421	4.459	20.192
D102	Álftaborg	2.044	504	17.650	5.598	25.797
D103	Árborg	-960	315	1.193	11.039	11.587
D105	Bakkaborg	2.515	1.271	18.966	6.598	29.351
D107	Brákarborg	2.230	231	10.483	6.490	19.434
D108	Brekkuborg	-2.476	231	6.958	6.977	11.690
D1100	Tjörn	463	60	8.948	1.123	10.594
D1101	Holt	11.547	4.500	8.945	1.635	26.627
D1102	Bakkaberg	-43	0	0	203	160
D1103	Borg	914	1.886	17.508	7.867	28.175
D1104	Sunnuás	2.190	567	19.885	2.432	25.074
D1105	Miðborg	3.695	4.030	12.710	7.740	28.175
D1106	Drafnarsteinn	7.853	1.353	6.096	4.182	19.485
D1107	Sunnufold	9.046	0	20.217	9.207	38.470
D1108	Furuskógur	8.702	0	4.256	4.870	17.827
D1109	Þjartahlíð	10.453	20	10.107	4.403	24.983
D111	Engjaborg	1.263	315	9.713	740	12.031
D1110	Hálsaskógur	-5.881	504	14.596	4.554	13.773
D1111	Hlíð	-16.806	546	15.023	8.716	7.479
D1112	Langholt	-455	756	17.702	2.319	20.322
D1113	Laugasól	-4.512	176	26.070	8.244	29.978
D114	Fífuborg	7.278	357	10.262	250	18.146
D118	Garðaborg	2.395	56	3.124	1.393	6.967
D119	Grandaborg	-7.719	902	5.737	22	-1.058
D120	Grænaborg	-1.279	20	10.697	1	9.439
D121	Gullborg	5.657	128	14.697	2.152	22.634
D122	Hagaborg	-6.438	0	15.874	13.377	22.813
D126	Heiðarborg	-188	50	9.705	2.709	12.276
D129	Hof	424	40	7.771	2.754	10.988
D131	Hólaborg	-863	1.885	15.356	11.964	28.343
D132	Hraunborg	-1.465	294	10.048	3.039	11.916
D133	Jöklaborg	387	0	13.520	6.704	20.611
D134	Klettaborg	4.277	80	3.910	5.912	14.179
D135	Gamla Kvarnarborg (nota skal M2149)	969	40	0	0	1.009
D136	Kvistaborg	4.312	45	2.914	347	7.618
D138	Laufskálar	10.503	50	7.120	2.838	20.511
D144	Múlaborg	-1.907	462	50.240	6.797	55.593
D145	Mýri	-20.011	0	0	412	-19.600
D147	Nóaborg	469	441	25.899	4.545	31.354
D148	Rauðaborg	-474	40	8.634	0	8.200
D149	Rofaborg	-733	567	24.565	4.585	28.984
D150	Seljaborg	866	779	4.635	1.167	7.448
D151	Seljakot	-3.107	210	18.954	2.852	18.909
D152	Sólborg	5.443	210	59.626	1.720	66.998
D154	Gamli Bakki (nota skal D1102)	-12.603	0	4.637	3.229	-4.737
D155	Stakkaborg	-5.415	252	9.932	817	5.586
D156	Steinahlíð	-2.345	30	4.134	3.347	5.166
D157	Suðurborg	-3.405	3.445	21.662	4.232	25.935
D159	Sæborg	-831	40	5.320	710	5.239
D161	Vesturborg	-3.072	315	7.879	54	5.175
D163	Ægisborg	5.120	45	9.594	9.035	23.793
D164	Ösp	-2.437	3.000	11.513	977	13.054
D165	Jörfi	-4.573	104	6.086	9.214	10.831
D166	Hulduheimar	7.029	20	3.197	781	11.027
D168	Gamla Berg	3.606	492	5.341	1.184	10.622
D171	Lýngheimar	1.807	420	555	9.358	12.140

Kostn.st		D418	D012	D011	D417	Samtals
D175	Blásalir	-505	50	619	667	831
D176	Hamrar	19.040	0	386	658	20.084
D177	Klambrar	-1.245	378	4.649	5.692	9.474
D178	Maríuborg	4.260	0	9.186	9.823	23.269
D179	Geislabaugur	2.390	152	9.393	7.652	19.587
D180	Reynisholt	-274	40	22.666	5.416	27.848
D181	Vinagerði	711	210	1.762	6.531	9.213
D182	Rauðhóll	6.645	0	29.750	12.575	48.970
D184	Leikskólinn í Úlfarsárdal	6.202	35	0	0	6.237
D601	Einkareknir leikskólar	93.524	0	0	0	93.524
M2101	Vesturbæjarskóli	49	0	0	0	49
M2102	Grandaskóli	48	0	0	0	48
M2103	Melaskóli	89	0	0	0	89
M2104	Hagaskóli	77	0	0	0	77
M2105	Austurbæjarskóli	58	0	0	0	58
M2106	Hlíðaskóli	66	0	0	0	66
M2107	Háteigsskóli	63	0	0	0	63
M2119	Háaleitisskóli	77	0	0	0	77
M2122	Breiðagerðisskóli	53	0	0	0	53
M2123	Réttarholtsskóli	56	0	0	0	56
M2124	Fossvogsskóli	52	0	0	0	52
M2125	Vogaskóli	44	0	0	0	44
M2126	Langholtsskóli	90	0	0	0	90
M2127	Laugalækjarskóli	44	0	0	0	44
M2128	Laugarnesskóli	72	0	0	0	72
M2140	Breiðholtsskóli	55	0	0	0	55
M2141	Ölduselsskóli	65	0	0	0	65
M2142	Seljaskóli	90	0	0	0	90
M2143	Fellaskóli	49	0	0	0	49
M2144	Hólabrekkuskóli	70	0	0	0	70
M2145	Seláskóli	32	0	0	0	32
M2146	Árbæjarskóli	90	0	0	0	90
M2148	Norðlingaskóli	83	0	0	0	83
M2149	Ártúnsskóli	27	0	4.093	3	4.122
M2156	Vættaskóli	67	0	0	0	67
M2157	Kelduskóli	52	0	0	0	52
M2160	Foldaskóli	70	0	0	0	70
M2161	Húsaskóli	23	0	0	0	23
M2163	Rimaskóli	71	0	0	0	71
M2164	Hamraskóli	21	0	0	0	21
M2168	Ingunnarskóli	55	0	0	0	55
M2169	Sæmundarskóli	65	0	0	0	65
M2170	Klébergsskóli	16	0	0	0	16
M2171	Dalskóli	33	0	8.393	0	8.426
M2187	Brúarskóli	8	0	0	0	8
M2188	Klettaskóli	18	0	0	0	18
M415	Sameiginlegur kostnaður fagskrifstofu - grunnskóli	0	-2.826	0	0	-2.826
		155.385	30.259	757.482	276.891	1.220.017

Tilfærslur innan grunnskólahluta:

	Endurúthlutun á haustönn ofl.	Nýbúa-kennsla	Sérkennsla	Langtíma-veikindi	Sameiginleg þjónusta grunnskóla	Samtals
<i>Fjárhæðir í þús. króna</i>	M2202	M2207	M2206	M2201	M2224	
	571.523	190.943	1.254.037	171.013	77.691	2.265.207
Tilfærslur skv. lista	-2.210.470	-180.237	-1.187.581	-294.299	-8.161	-3.880.748
Leiðrétting	73.653			123.286		196.939
Viðauki	1.578.902				4.736	
Breyting						
Esk. áætlun í lok tímabils	13.608	10.706	66.456	-0	74.266	165.036
<i>Esk. áætlun agresso</i>	13.608	10.705	66.456	0	74.265	165.034
<i>Mismunur</i>	<i>0</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-1</i>	<i>-2</i>

Verkefni	M2202	M2207	M2206	M2201	M2224	Samtals
I3066 Sundlaug Klébergsskóla	18.914					18.914
M2101 Vesturbæjarskóli	55.958	2.759	30.577	6.128	0	95.421
M2102 Grandaskóli	48.441	2.680	20.546	8.480	0	80.146
M2103 Melaskóli	61.241	4.440	33.125	18.957	2.969	120.732
M2104 Hagaskóli	69.350	1.144	29.226	12.010	0	111.729
M2105 Austurbæjarskóli	55.313	13.276	27.584	18.247	0	114.420
M2106 Hlíðaskóli	64.744	3.977	29.976	3.151	0	101.847
M2107 Háteigsskóli	63.570	4.377	29.172	953	0	98.072
M2119 Háaleitisskóli	77.645	8.781	64.191	13.782	0	164.399
M2122 Breiðagerðisskóli	47.035	3.866	23.811	12.233	0	86.945
M2123 Réttarholtsskóli	52.283	2.134	29.604	0	0	84.020
M2124 Fossvogsskóli	48.223	2.373	23.795	4.731	0	79.121
M2125 Vogaskóli	54.754	4.354	34.027	4.503	0	97.637
M2126 Langholtsskóli	78.404	9.095	62.343	18.648	0	168.490
M2127 Laugalækjarskóli	48.117	2.322	20.997	1.559	0	72.995
M2128 Laugarnesskóli	47.308	4.446	42.922	6.123	0	100.799
M2140 Breiðholtsskóli	49.380	13.895	38.006	19.803	5.192	126.276
M2141 Ölduselsskóli	62.662	8.989	45.869	16.002	0	133.523
M2142 Seljaskóli	66.757	10.250	53.550	14.049	0	144.606
M2143 Fellaskóli	73.703	19.859	45.527	9.228	0	148.315
M2144 Hólabrekkuskóli	64.904	13.801	44.563	4.508	0	127.776
M2145 Seláskóli	37.544	1.869	13.019	1.508	0	53.940
M2146 Árbæjarskóli	87.067	7.397	52.888	4.216	0	151.568
M2148 Norðlingaskóli	77.184	3.793	59.778	10.533	0	151.288
M2149 Ártúnsskóli	54.249	1.008	18.873	4.376	0	78.505
M2156 Vættaskóli	62.020	4.694	43.097	8.566	0	118.376
M2157 Kelduskóli	54.431	897	2.783	14.367	0	72.477
M2160 Foldaskóli	75.380	2.707	38.831	15.720	0	132.638
M2161 Húsaskóli	28.707	1.170	17.299	8.396	0	55.572
M2163 Rimaskóli	62.344	6.079	44.631	4.853	0	117.906
M2164 Hamraskóli	40.956	1.729	9.609	3.280	0	55.573
M2168 Ingunnarskóli	51.962	746	40.070	8.907	0	101.685
M2169 Sæmundarskóli	53.347	4.668	60.504	6.978	0	125.497
M2170 Klébergsskóli	35.504	1.871	18.254	0	0	55.630
M2171 Dalskóli	40.315	1.679	27.992	3.344	0	73.330
M2187 Brúarskóli	94.001	412	0	352	0	94.765
M2188 Klettaskóli	157.302	3.203	0	5.813	0	166.318
M2202 Endurúthlutun á haustönn o.fl.	0	0	10.547	0	0	10.547
M2206 Sérkennsla	-10.547	0	0	0	0	-10.547
M2272 Ýmis mannauðsþjónusta	0	-500	0	0	0	-500
	2.210.470	180.237	1.187.581	294.299	8.161	3.861.835

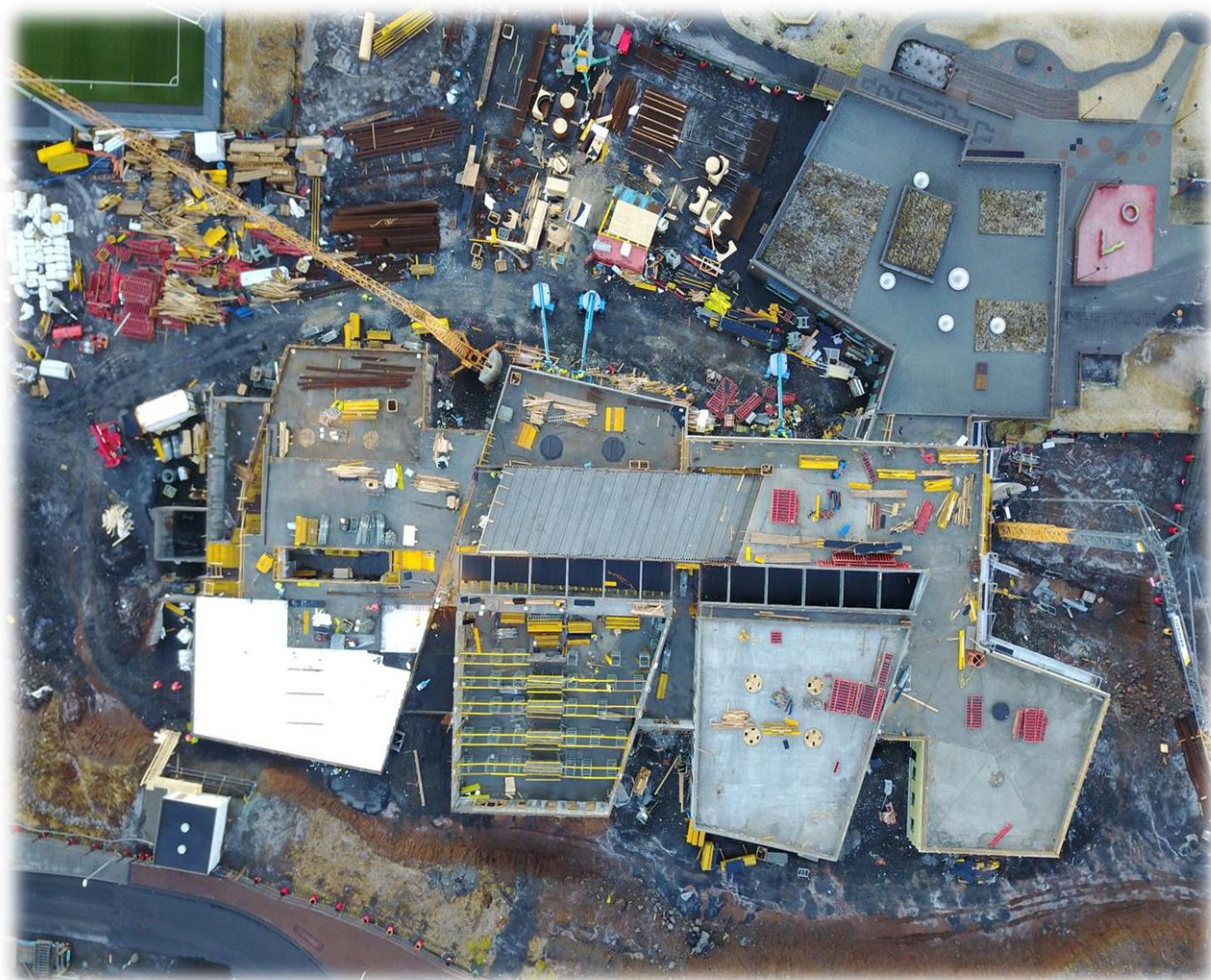
Tilfærslur vegna skólahljómsveita:

	Endur- úthlutun	Tónlistarskó- lar	Samtals
<i>Fjárhæðir í þús. króna</i>	M3010	M3100	
	49.763	832.830	882.593
Tilfærslur skv. lista	-3.500	-12.000	-3.500
Leiðrétting	-56.797		
Viðauki	56.797	120.534	
Breyting			
Esk. áætlun í lok tímabils	46.263	941.364	987.627
<i>Esk. áætlun agresso</i>	46.263	941.364	987.627
	0	-0	-0

Kostn.st	Leikskóli	M3010	M3100	Samtals
M3002	Skólahljómsveit Vesturbæjar		2.500	2.500
M3003	Skólahljómsveit Austurbæjar		0	0
M3004	Skólahljómsveit Árbæjar og Breiðholts		5.800	5.800
M3005	Skólahljómsveit Grafarvogs		3.700	3.700
M3203	Myndlistarskólinn	3.500		3.500
Alls		3.500	12.000	15.500

Eignasjóður – Fjárfestingar 2017

VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER



UMHVERFIS- OG SKIPULAGSSVIÐ - SKRIFSTOFA FRAMKVÆMDA OG VIÐHALDS

VINSEMD • SAMVINNA • HÓFSEMD • KRAFTUR



Til fasteigna og stofnbúnaðar voru áætlaðar	7.451.200	þús.kr
Til gatna- og umhverfisframkv. voru áætlaðar	5.123.700	þús.kr
Til annarra fjárfestinga voru áætlaðar	4.946.673	þús.kr
Fjárfestingaráætlun samtals (brúttó)	17.521.573	þús.kr

Raunkostnaður 31.12.2017 nemur alls (brúttó) 15.543.853 þús.kr.

(Tilvísir í númeraða viðauka í eftirfarandi töflum vísa til tillögu að breytingum á fjárhagsáætlun 2017.)



EIGNASJÓÐUR				
VERK- OG KOSTNAÐARSTAÐA JANÚAR - DESEMBER 2017				
MÁLAFLOKKUR	KOSTN STAÐUR	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTNAÐUR 2017	%
Menningar- og ferðamálasvið	1103	656.400	591.939	90%
Skóla- og frístundasvið	1104+6	3.462.500	3.123.219	90%
Íþróttta- og tómstundasvið	1105	1.473.000	1.425.463	97%
Velferðarsvið	1107	143.300	108.028	75%
Ýmsar fasteignir	1108	907.000	1.010.006	111%
Bílastæðasjóður	1112	809.000	486.637	60%
FASTEIGNIR OG STOFNBÚNAÐUR		7.451.200	6.745.290	91%
Þjóðvegir, hl. Rvk og aðr. umf.götur	3102	1.080.000	921.506	85%
Nýbyggingahverfi	3104	1.557.000	1.047.261	67%
Endurnýjun í miðborginni	3105	190.000	199.717	105%
Umhverfis- og aðgengismál	3106	630.000	372.627	59%
Umferðaröryggismál	3107	30.000	11.553	39%
Ýmsar framkvæmdir	3108	1.636.700	1.495.821	91%
GÖTUR OG UMHVERFI		5.123.700	4.048.484	79%
Áhöld, tæki og hugbúnaður	2101	759.300	722.668	95%
Lóðir, lönd og skipulagseignir	4101+2	2.767.373	2.823.115	102%
Endurbætur, meiriháttar viðhald	7101+2	1.420.000	1.204.297	85%
AÐRAR FJÁRFESTINGAR ALLS		4.946.673	4.750.079	96%
SAMTALS FJÁRFESTINGAR (BRÚTTÓ)		17.521.573	15.543.853	89%
Gatnagerðargj. fráveita stofngjald	3100	-3.400.000	-2.562.606	
Bílastæðagjöld húsbyggjenda	1112	-30.000	-96.683	
SAMTALS FJÁRFESTINGAR (NETTÓ)		14.091.573	12.884.564	91%

1103 MENNINGAR- OG FERÐAMÁL				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20033	Kjarvalsstaðir	Tilfærsla á starfsmannaaðstöðu og breytingar og endurbætur í veitingaeldhúsi. Ný ljós og búnaður í veitingasal.	17.500	21.662
20036	Borgarleikhús Listabraut 3	Kaup á hljóð- og lýsingarbúnaði.	46.000	43.762
20037	Árbæjarsafn	Hlutagreiðsla af stofnstyrk frá MMR.	-5.000	-4.687
20039	Listasafn Reykjavíkur, Hafnarhúsi	Undirbúningur v. vörulyftu o.fl.	7.000	130
20114	Menningarmiðstöð Gerðubergi 3 - 5	Breytingar í bókasafni/menningarmiðstöð og kaup á nýjum húsgögnum.	13.400	17.812
20195	Tjarnarbíó	Kaup á sviðsbúnaði.	5.000	2.896
20282	Grófarhús, Tryggvagata 15	Uppsteypu viðbyggingar lokið. Áætlað var að bjóða út glugga í suður- og norðurhlið ásamt þakfrágangi en var frestað. Unnið er við færslu á sorpgeymslu og rýmis fyrir aðföng.	50.000	54.617
20300	Menningarmiðstöð Úlfarsárdal	Hönnun menningarmiðstöðvar.	60.000	53.389
20574	Aðalstræti 10	Kaup á Aðalstræti 10.	315.500	265.863
20829	Sjóminjasafn, Grandagarður 8	Framkvæmdir við veitingaeldhús og lagfæringar í bryggjusal. Nauðsynlegar aðgerðir reyndust umfangsmeiri en áætlanir gerðu ráð fyrir.	147.000	136.495
	1103	SAMTALS	656.400	591.939



AÐALSTRÆTI 10



SIÓMANNASAFN - VEITINGAELDUHÚS, BRYGGJUSALUR O.FL.

1104 / 1106 SKÓLA- OG FRÍSTUNDASVIÐ				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20001	Austurbæjarskóli, Barónsstígur 32		30.000	0
20026	Vogaskóli	Hljóðvistaraðgerðir, nýjar lokanir fyrir kennslurými og bókasafn (viðauki nr. 6).	17.500	19.400
20030	Endurbygging skólalóða	Fossvogsskóli (lokaáfangi), Háaleitisskóli - Hvassaleiti (1. áfangi), Háaleitisskóli - Álftamýri (1. áfangi), Brúarskóli (1. áfangi), minniháttar framkvæmdir við Laugarnesskóla, Rimaskóla, Háteigsskóla, Selásskóla og Húsaskóla.	300.000	299.099
20092	Safnliður	Ýmis tilfallandi frágangs-, öryggis- og aðgengismál.	50.000	20.440
20151	Framlag (40%) til stofnframkvæmda við framhaldsskóla	Viðbygging við Menntaskólann við Sund. Uppgjör og lokaframkvæmdir.	0	661
20152	Leik- og grunnskóli við Úlfarsbraut	Framkvæmdir við uppsteypu á 2. áfanga. Stefnt að því að hluti skólans og lóðar verði tekið til notkunar haustið 2018.	1.250.000	884.728
20180	Gufunesbær	Áframhaldandi uppbygging á fjölskylduleiksvæði.	20.000	0
20183	Vesturbæjarskóli, Sólvallagötu 67.	Framkvæmdir við 1.340 m ² viðbyggingu. Unnið við uppsteypu og breytingar á eldra húsi. Verklök áætluð fyrir haustið 2018 (viðauki nr. 9).	400.000	312.373
20247	Klettaskóli, Suðurhlíð 9	Framkvæmdir við 3.400 m ² viðbyggingu og breytingar á eldra húsi (viðauki nr. 10).	1.070.000	1.279.800
20285	Endurnýjun mötuneyta í grunnskólum	Unnið að endubótum í mötuneytis-eldhúsi Breiðholtsskóla og færslu á tölvustofu, bókasafni og félagsaðstöðu.	70.000	57.988
20267	Boltagerði	Nýtt gervigras (viðauki nr. 11 og 18)	60.000	46.797
20302	Sameign, samnot Úlfarsárdal		0	24.904
	1104	SAMTALS	3.267.500	2.946.190

1104 / 1106 SKÓLA- OG FRÍSTUNDASVIÐ				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20068	Endurgerð leikskólalóða	Bakkaborg - lokaáfangi. Fálkaborg - endurgerð leiksvæðis.	125.000	131.420
20101	Nýjar leikskóladeildir		20.000	2.639
20190	Safnliður	Ýmis tilfallandi frágangs-, öryggis- og aðgengismál.	30.000	27.289
20297	Steinahlíð	Bætt aðkoma og bílastæði.	20.000	10.647
20298	Endurbætur mötuneyta í leikskólum	Unnið er að úttekt á mötuneyti leikskóla og kaup á búnaði.		4.598
20398	Suðurborg	Undirbúningur		435
	1106	SAMTALS	195.000	177.029
	1104 og 1106	SAMTALS	3.462.500	3.123.219

1104 / 1106 SKÓLA- OG FRÍSTUNDAVIÐ
VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER 2017



DALSKÓLI - GRUNNSKÓLI Í

VIÐBYGGING VIÐ KLETTASKÓLA





1105 ÍTR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20041	Fjölskyldu- og húsdýragarður í Laugardal	Lokafrágangur og úttekt á nýjum veitingaskála.	20.000	26.356
20043	Sundhöll Reykjavíkur v. Barónsstíg	Ný útilaug og viðbygging ásamt endurbótum í eldra húsi. Verki lokið.	770.000	799.616
20045	Gervigrasvellir	Nýtt gervigras hjá ÍR og Fram	200.000	165.562
20046	Bláfjöll/Skálafell	Búnaðarkaup skv. fjárfestingaráætlun skíðasvæða.	45.000	42.676
20198	Úlfarsárdalur, íþróttasvæði	Framræsing á grassvæði sunnan ár.	5.000	5.188
20233	Laugardalslaug	Tímatökubúnaður og nýr varðturn við aðallaug.	49.000	24.857
20248	Íþróttamiðstöðin Austurbergi	Lokafrágangur v/breytinga í íþróttamiðstöð/Breiðholtslaug í tengslum við nýja líkamsræktarstöð World Class.	12.000	25.455
20262	Endurnýjun áhalda og tækja	Samkv. áætlun ÍTR.	15.000	16.472
20265	Próttur stúka	Endurbætur á yfirbyggingu stúku, ný sæti og fjölmiðlaaðstaða.	85.000	91.746
20267	Boltagerði	Endurnýjað gervigras á 6 völlum og fyllingarefni endurnýjað á 9 völlum. Fjárheimild flutt á kst. 1104 (viðaukar nr. 18 og 11).	0	0
20268	Víkingur grassvæði	Endurgerð tennisvalla. Hönnun og útboð fyrir endurgerð grasvallar (viðauki nr.19).	30.000	19.033
20299	Frjálsíþróttavöllur Suður -Mjódd	Hönnun frjálsíþróttavallar og vallarhúss. Jarðvinna við affergingu svæðis og undirbyggingu vallar. (viðauki nr. 20)	150.000	134.455
20303	Úlfarsárdalur, íþróttahús Úlfarsbraut	Hluti af heildarverki.	0	3.189
20305	ÍR Suður-Mjódd heildarsvæði	Deiliskipulag, byggingarnefnd ÍR (viðauki nr. 21).	10.000	11.852
20838	Skautasvellið í Laugardal	Bygging yfir frysti- og tækniþúnað og tenging kælikerfis (viðauki nr. 22).	82.000	59.004
	1105	SAMTALS	1.473.000	1.425.463



SUNDHÖLL REYKJAVÍKUR - VIÐBYGGING



ÞRÓTTUR LAUGARDAL - ENDURNÝJUN STÚKU, NÝ SÆTI O.FL.



SKAUTAHÖLLIN Í LAUGARDAL - BYGGING FYRIR FRYSTI - OG TÆKNIBÚNAÐ

1107 VELFERÐARVIÐ				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20202	Hjúkrunarheimili við Sléttuveg	Samkv. samningi milli ríkis og borgar.	82.300	86.010
20258	Verkefni v/skammtíma- og dagvistunar	Sjá viðauka nr. 23.	55.000	16.125
	Hólaberg 86 - 07219	Verkfræðihönnun. Kostnaður færður undir verklið 20258.		
	Álfaland 6 - 07205	Lokafrágangur á viðbyggingu og lóð. Kostnaður færður undir verklið 20258.		
20275	Þjónustumiðstöð við Spöng	Frágangur		547
20316	Lindargata 59	Sjá viðauka nr.24.	6.000	5.345
	1107	SAMTALS	143.300	108.028



HJÚKRUNARHEIMILI VIÐ SLÉTTUVEG

1108 ÝMSAR FASTEIGNIR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20090	Tjarnargata 12	Vegna fjölgunar borgarfulltrúa til samræmis við ákvæði sveitastjórnarlaga (viðauki nr. 25).	12.000	0
20238	Gröndalshús, Vesturgötu 5b.	Húsinu hefur verið komið fyrir á steiptum kjallar í Grjótaborpi. Framkv. á vegum Minjaverndar (viðauki nr. 26).	95.000	89.942
20266	Hlemmur mathöll	Allsherjar endurnýjun innréttinga, loftræsi-, hita- og hreinlætislagna (viðauki nr. 27).	135.000	199.448
20269	Grasagarður í Laugardal	Endurgerð á innviðum 110 m ² glerskála. Ætlað sem fræðslu- og viðburðahús. Einnig unnið að stækkun á núv. veitingasal.	13.000	7.609
20278	Ráðhús	Breytingar í skrifstofurýmum og búnaðarkaup (viðauki nr. 28).	45.000	53.264
20304	Nýlendugata 15	Brunavarnir.	12.000	17.750
20805	Nauthólsvegur 100	Endurbýgging á skemmu og bragga (viðauki nr. 29).	120.000	182.310
20825	Varmahlíð 1, Perlan	Uppsetning náttúrusýningar (viðauki nr. 30).	172.000	209.471
20840	Hverfabækistöð Fiskislóð 37c.	Undirbúningur, hönnun, forval og útboð ásamt byrjunarframkvæmdum (viðauki nr. 31).	250.000	182.793
20842	Sólheimar 29-35	Endurbætur og breytingar í 11 íbúðum, leigðar Útlendingastofnun (viðauki nr. 32).	45.000	56.232
20843	Hestháls 14	Verkfræðivinna og þarfagreining fyrir flutning Strætó úr Þönglabakka (viðauki nr. 33).	5.000	6.431
20844	Þönglabakki 4	Ráðgjafarkaup v. húsnæðismála - Þjónustumiðstöð Breiðholts.	3.000	4.755
	1108	SAMTALS	907.000	1.010.006

1108 ÝMSAR FASTEIGNIR

VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER 2017



HVERFABÆKISTÖÐ - FISKISLÓÐ



BREYTINGAR Á HLEMMI



NAUTHÓLSVEGUR 100 - ENDURBYGGING Á SKEMMU OG BRAGGA

1112 BÍLASTÆÐASJÓÐUR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20521	Bílakjallari Geirsgötu	Bílakjallari undir Geirsgötu (viðauki nr. 35). Tilfærsla fjárfestingarheimildar frá kst.3102 vnr. 30236	,	486.637
30012	Bílastæðagjöld húsbýggjenda		-30.000	-96.683
	1112	SAMTALS	-30.000	389.954

GATNA- OG HEIMÆÐARGJÖLD STOFNKOSTNAÐUR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30000	Gatnagerðagjöld		-3.400.000	-1.596.454
30002	Heimæðagjald			-8.662
30003	Viðbótar-gatnagerðargjöld			-957.490
30006	Fráveita stofngjald			
	SAMTALS		-3.400.000	-2.562.606

3102 ÞJÓÐVEGIR (HLUTI REYKJAVÍKUR) OG AÐRAR UMFERÐARGÖTUR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30204	Miðlæg umferðarstýring	Kaup og uppsetning á hugbúnaði (viðauki nr. 36).	70.000	58.331
30211	Ýmsar framkvæmdir	Hönnun næstu áfanga.	5.000	
30217	Stórhöfði - Viðarhöfði	Eftirstöðvar.		68
30221	Vesturlandsvegur	Deiliskipulag á Kjalarnesi.	5.000	2.081
30229	Ýmsar framkvæmdir með Vegagerðinni.	Verkefni til að greiða fyrir umferð og bæta umferðaröryggi (viðauki nr. 37).	10.000	8.529
30230	Strætó forgangur og úrbætur	Samstarfsverkefni með Vegagerðinni, forgangsreinar á Miklubraut við Rauðagerði og Klambratún (viðauki nr. 38).	450.000	263.892
30236	Geirsgata-Lækjargata	Færsla gatna samkvæmt nýju skipulagi (viðauki nr. 39).	490.000	534.912
30237	Fellsvegur	Stígagerð tengd Fellsvegi, frágangur (viðaukinr. 40).	15.000	24.986
30238	Reynisvatnsvegur	Eftirstöðvar.		114
30241	Brú yfir Fossvog	Undirbúningur og skipulag.	20.000	2.025
30242	Miklabraut í stökk	Undirbúningur (viðauki nr. 41).	15.000	26.568
	3102	SAMTALS	1.080.000	921.506

3102 ÞJÓÐVEGIR (HLUTI REYKJAVÍKUR) OG AÐRAR UMFERÐARGÖTUR
VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER 2017



GEIRSGATA - LÆKJARGATA



MIKLABRAUT/RAUÐAGERÐI - GÖNGU- OG HJÓLASTÍGUR

3104 NÝBYGGINGAVERFI				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30402	Gönguleiðir, ræktun og frágangur.	Ýmis smærri verkefni (viðauki nr. 42).	30.000	30.389
30406	Norðlingaholt	Ýmis frágangur í hverfinu, gangstéttagerð o.fl.	10.000	1.791
30409	Úlfarsárdalur	Ýmis frágangur í hverfinu, einkum snjóbræðslukerfi, gangstéttar og gerð leiksvæðis (viðauki nr.43).	120.000	81.452
30412	Þétting byggðar o.fl.	Undirbúningur og framkvæmdir vegna Einhólts/Þverholts, Brautarholts 7, Lýsisreits o.fl. (viðauki nr. 44).	70.000	56.118
30413	Hádegismóar	Frágangur borgarlands eftir því sem uppbyggingu á lóðum miðar.	10.000	13.669
30416	Blikastaðavegur (Stekkjarekkur)			174
30423	Almannadalur, hesthúsaþverfi	Ýmis frágangur, reiðstígar o.fl.	10.000	8.907
30424	Hallar	Frágangur borgarlands eftir því sem uppbyggingu á lóðum miðar.	0	0
30425	Sléttuvegur - nýtt íbúðahverfi	Frágangur borgarlands eftir því sem uppbyggingu á lóðum miðar.	5.000	628
30427	Reynisvatnsás	Ýmis frágangur í hverfinu, m.a. ræktun og stígagerð.	20.000	25.247
30429	Esjumelar	Gangstéttar og ræktun ásamt hönnun næsta skipulagsáfangs.	20.000	24.683
30431	Úlfarsárdalur	Stækkun núverandi hverfis (viðauki nr. 48).	30.000	15.018
30433	Landspítali	Undirbúningur vegna gatnaframkvæmda í tengslum við nýjan Landspítala (viðauki nr. 49).	20.000	930
30435	Stúdenta- og vísindagarðar HÍ	Gatnagerð í tengslum við uppbyggingu.	50.000	7.368
30437	Mýrargata - Slippasvæði	Verkhönnun og gatnagerð (viðauki nr. 50).	50.000	2.100
30441	Hlíðarendasvæði	Framkvæmdir standa yfir (viðauki nr. 51).	200.000	264.835
30442	Elliðavogur - Vogabyggð	Framkvæmdir við 1. áfanga.	200.000	109.453
30443	Vatnsmýri	Rannsóknarvinna.	20.000	14.617
30444	Ártúnshöfði	Unnið er að skipulagi og öðrum undirbúningi (viðauki nr. 52).	20.000	53.436
30446	Kirkjusandur	Framkvæmdir standa yfir. Verklök áætluð vor 2018 (viðauki nr. 45).	190.000	116.808
30447	Eggertsgata	Gatnagerð.	40.000	76.931
30448	Gylfaflöt og Bæjarflöt	Yfirborðsfrágangur, malbikun gatna.	30.000	21.794
30449	RÚV reitur	Gatnaframkvæmdir og lagnavinna.	85.000	64.822
30450	Vigdísartorg	Kostnaðarþátttaka.	92.000	0

3104 NÝBYGGINGAHVERFI				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30451	Nauthólsvegur	Framkvæmdir við færslu stíga o.fl. í tengslum við nýtt deiliskipulag.(viðauki nr. 53).	0	0
30452	Bólstaðarhlíð	Fyrirhugaðar gatnaframkvæmdir.	30.000	8.899
30454	Gufunes	Byrjunarframkvæmdir	80.000	12.784
30455	Vigdísarlundur	Við Fossvogsveg, undirbúningur.	10.000	0
30457	Hraunbær 103	Aðkoma að nýrri lóð og færsla lagna.	65.000	15.545
30456	Skerjafjörður	Unnið að skipulagi og öðrum undirbúningi.	30.000	18.862
30458	Djúpgámar	V/Kirkjusand, Vogabyggð, Hlíðarenda, RÚV reit o.fl.	20.000	0
	3104	SAMTALS	1.557.000	1.047.261

3104 NÝBYGGINGAHVERFI

VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER 2017



KIRKJUSANDUR



ELLIÐAVOGUR - VOGABYGGÐ



HÍÐARENDASVÆÐI

3105 MIÐBORGIN				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30508	Pósthússtræti	Eftirstöðvar		61
30509	Hverfisgata	Eftirstöðvar og uppgjör.	3.000	2.579
30510	Pingholt „Torgin þrjú“	Endurgerð Freyjutorgs og niðursetning djúpgáma er frestað. Verkhönnun Óðinstorgs.	15.000	9.541
30513	Frakkastígur, endurgerð	Eftirstöðvar		42
30515	Smiðjustígur	Endurgerð Smiðjustígs og Hljómalindartorg. Lokauppgjör.	2.000	3.900
30516	Þórunnartún	Eftirstöðvar og uppgjör.		364
30517	Laugavegur endurbætur	Undirbúningur (Hlemmur - Katrínartún).	0	6.022
30519	Tryggvagata 19 - Kolaportið	Sorpgeymsla og starfsmannaaðstaða.		10.234
30521	Hafnarstræti, endurgerð	Framkvæmdir milli Pósthússtrætis og Tryggvagötu.	110.000	117.422
30522	Hlemmur torg	Undirbúningur	5.000	414
30523	Austurstræti og Lækjartorg	Rafstýrðir pollar á Lækjartorg og aðrar lagfæringar á yfirborði Lækjartorgs. Verki er lokið.	25.000	20.815
30526	Tryggvagata, endurgerð (Pósthússtræti að Lækjargötu)			2.732
30862	Tryggvagata 13-15	Gerð torgs í samvinnu við lóðarhafa T13.	30.000	25.590
	3105	SAMTALS	190.000	199.717

ENDURGERÐ HAFNARSTRÆTIS



LAGFÆRINGAR Á YFIRBORÐI LÆKIARTORGS

3106 / 3107 UMHVERFIS- OG AÐGENGISMÁL				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30602	Gangbrautarljós	Gangbrautarljós við Suðurgötu.	15.000	16.987
30604	Gönguleiðir í eldri hverfum	Endurnýjun á ýmsum stöðum.	50.000	38.447
30605	Gönguleiðir skólabarna og aldraðra.	Ýmsar úrbætur á gönguleiðum skólabarna og aldraðra. Framkvæmdum frestað að mestu vegna þess að engin tilboð bárust í verkið.	10.000	5.400
30608	Reiðstígar	Framkvæmdir í samráði við Fák.	5.000	446
30609	Ýmsar framkvæmdir	Hönnun og undirbúningur.		1.155
30610	Göngu- og hjólastígar. Hjóltreifaáætlun o.fl.	Birkimelur, Suðurlandsbraut (engin tilboð bárust), Sæbraut (lokið), Fossvogur (í framkvæmd), Elliðaárdalur (framkvæmdir standa yfir og stefnt að verklokum í des).	350.000	237.068
30617	Göngubrú v Norðlingaholt	Eftirstöðvar.		120
30619	Hjólastandar og skýli	Á ýmsum fjölförnum stöðum.	30.000	21.455
30621	Strætóskýli, upphitun	Hitalagnir undir stéttar. Framkvæmdum frestað.	0	0
30626	Strætóskýli, endurnýjun	Unnið að undirbúningi.	20.000	7.482
30627	Ruslastampar	Nýjir ruslastampar.	10.000	7.120
30628	Brautarholtsstígur	Undirbúningur. Framkvæmdum frestað.	2.000	347
30630	Sýningarstandar		3.000	2.378
30633	Götulýsing	LED væðing.	50.000	3.387
30634	Sundlaugavegur	Endurskoðun og undirbúningur skipulags, lagfæringar.	30.000	15.689
30635	Breiðholtsbraut	Göngubrú, Seljabraut - Fell, útboð var tvítekið og bárust of há tilboð. Málið verður endurskoðað með Vegagerðinni.	25.000	8.227
30636	Hleðslustöðvar	Framkvæmdir færast að hluta til yfir á næsta ár.	30.000	6.918
	3106	SAMTALS	630.000	372.627
30703	Hraðahindrandi aðgerðir, vásaðir	Framkvæmdir að megin hluta frestað til næsta árs vegna þess að engin tilboð bárust.	20.000	11.504
30704	Hraðamyndavélar		10.000	49
	3107	SAMTALS	30.000	11.553
	3106 og 3107	SAMTALS	660.000	



ENDURNÝJUN GÖTULÝSINGAR: LED-



HRAÐAHINDRANDI
AÐGERÐIR



GÖNGULEIÐIR Í ELDRI HVERFUM

3108 ÝMSAR FRAMKVÆMDIR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
30814	Götulýsing, endurnýjun	Endurnýjun ljósastólpa, ljósabúnaðar og götuljósaskápa.	100.000	118.944
30815	Umferðarljós	Endurbætur.	10.000	8.893
30816	Umferðarskilti	Ný skilti, söfnunarstaðir ferðamanna.	20.000	40.351
30817	Malbik yfirlög	Framkvæmdum lokið.	960.000	1.070.419
30830	Víðidalur	Reiðstígar o.fl.	26.700	23.247
30832	Malbik endurgerð	Kostnaður í heild færður yfir á verknr. 30817.	250.000	0
30843	Sorpílát	Innkaup á sorpílátum.	15.000	18.141
30846	Grenndarstöðvar	Endurnýjun grenndarstöðva.	20.000	836
30847	Hljóðvarnir	Skv. aðgerðaáætlun.	5.000	6.172
30848	Grasagarður	Endurskipulagt miðsvæði garðsins og fjölæringabeð o.fl.	25.000	17.054
30849	Klambratún	Framhaldsverk við setstalla og torg.	70.000	67.567
30852	Tjörnin	Endurnýjun á tjarnarbakka, gróðursvæðum og hellulögn. Bætt skilyrði fyrir kríuvarp í tjarnarhólma.	10.000	10.184
30853	Vatnsmýri	Eftirstöðvar.	15.000	1.103
30856	Undirbúningur verkefna næsta árs	Undirbúningsvinna.	20.000	13.849
30858	SMART lausnir		50.000	49.553
30859	Gufunes, heildarsvæði	Jarðvinna og uppsetning vatnsleiktækja.	0	23.516
30861	Borgarlínan-samgönguás	Undirbúningsvinna.	40.000	25.991
	3108	SAMTALS	1.636.700	1.495.821



MALBIKSFRAMKVÆMDIR VIÐ SKOTHÚSVEG



ENDURNÝJUN LJÓSASTÓLPA, LJÓSABÚNAÐAR OG GÖTULJÓSKÁPA

2101 ÁHÖLD, TÆKI OG HUGBÚNAÐUR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20157	Borgartún 12 - 14	Breytingar á húsnæði og kaup á búnaði.	25.000	14.802
20841	Rafrænt þjónustuver	Tilfærsla heimildar frá vnr. 30858.	40.000	33.485
80001	Ný upplýsingakerfi	Hugbúnaður UTM samkvæmt áætlun.	300.000	293.708
80002	Kaup á bifreiðum	Kaup á flokkabílum skv. áætlun.	25.300	15.624
80005	Kaup á dráttarvélum		20.000	19.408
80008	Kaup á ýmsum tækjum		20.000	19.317
80004	Öryggisvélur fyrir miðborgina		4.000	4.523
80009	Endurnýjun tölvubúnaðar	Endurnýjun tölvubúnaðar samkvæmt áætlun.	325.000	321.802
80011	Ný tæki Skíðasvæðanna	Færisk á verknr. 20046 undir kostnaðarst. 1105		
2101	SAMTALS		759.300	722.668

2101 ÁHÖLD, TÆKI OG HUGBÚNAÐUR
VERKSTÖÐUSKÝRSLA NÝFRAMKVÆMDA JANÚAR - DESEMBER 2017



STARFSFÓLK HVERFASTÖÐVA - FLOKKABÍLAR

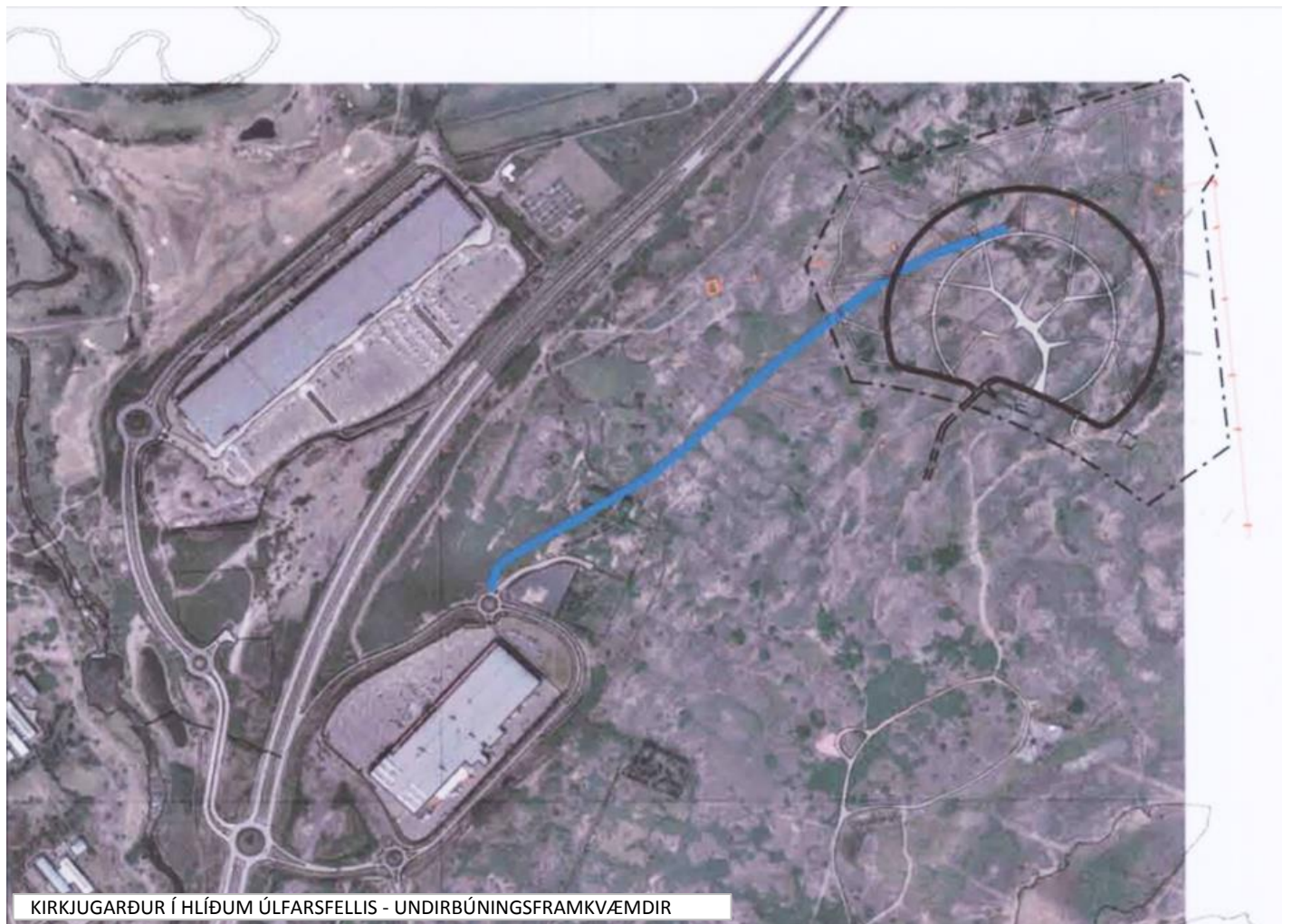


ENDURNÝJUN Á TÖLVU- OG HUGBÚNAÐI

4101 / 4102 LÓÐIR, LÖND OG SKIPULAGSEIGNIR				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20253	4101	Kaup vegna skipulagseigna. Gelgjutangi, Súðavogur ofl.	59.480	50.417
20253	4102	Kaup vegna íbúða vegna fólks í húsnæðisvanda	2.510.893	2.542.800
20261	Vesturbugt	Mýrargata/Slippasvæði.		476
20225	Norðurpóll			1.604
20277	Umferðarmiðstöð	Breytingar.		4.974
20281	Þróunarverkefni	Ný byggingarsvæði, þróun og uppbygging.	132.000	142.964
20777	Kirkjugarður í hlíðum Úlfarsfells	Undirbúningsframkvæmdir fyrir móttöku jarðefna.	65.000	71.058
20839	Víðinesvegur 30	Víðines.		8.820
	4101	SAMTALS	2.767.373	2.823.115



ÞRÓUNARVERKEFNI - NÝ BYGGINGASVÆÐI



KIRKJUGARÐUR Í HLÍÐUM ÚLFARSFELLIS - UNDIRBÚNINGSFAMKVÆMDIR

7101 / 7102 ENDURBÆTUR OG MEIRHÁTTAR VIÐHALD + ÁTAKSVERKEFNI				
VERK NR	VERKHEITI	VERKEFNI - VERKSTAÐA	ENDURSK. ÁÆTLUN 2017	RAUN KOSTN 2017
20236	Endurbætur og meirih. viðhald fasteigna (7101)	Unnið samkvæmt lista yfir sérstök átaksverkefni þar sem verkum hefur verið forgangsraðað.	800.000	816.967
20240	Leikvellir, torg og opin svæði (7102).	Lúkning framvæmda frá fyrra ári á fimm leiksvæðum. Hönnun leiksvæða sem koma til framkvæmda 2018. Hefðbundnar framkvæmdir við torg í biðstöðu.	120.000	64.893
20249	Betri hverfi "hverfapottar" (7102)	Framkvæmd verkefna samkvæmt íbúakosningu 2016 um "Betri Hverfi ". Unnið að íbúakosningu og hönnun verkefna sem koma til framkvæmda 2018.	500.000	322.436
	7102	SAMTALS	1.420.000	1.204.297



ÁTAKSVERKEFNI - GRANDASKÓLI VIÐHALD



LTO - ENDURGERÐ LEIKSVÆÐIS VIÐ GARÐSENDA