Kópavogsbær

Ársreikningur 2013

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2013 námu 21.818 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 20.885 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 20.136 m.kr.en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 19.188 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 1.192 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 107 m.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 1.015 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að fjárhæð 82 m.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2013 nam 15.516 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 16.540 m.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 10.104 m.kr. Heildarfjöldi starfsmanna hjá sveitarfélaginu var 2.439 í árslok 2013 en meðal stöðugildi á árinu voru 1.910. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 73 m.kr. á árinu 2013.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2013 voru 32.303 og fjölgaði þeim um 627 frá fyrra ári eða um 2%.

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2013 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 16. apríl 2014

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2013 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61.gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Kópavogi, 13. maí 2014

Bæjarstjórn

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í skýrslu og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðenda
Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending
Án þess að gera um það fyrirvara í áritun okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 34, þar sem fjallað er um stefnu sem hefur verið birt Kópavogsbæ af hálfu hluta erfingja fyrrum ábúenda á Vatnsenda.

Kópavogur, 13. maí 2014.

Deloitte ehf.

REKSTRARREIKNINGUR ársins 2013

		A-hluti			A og B hluti		
Rekstrartekjur:	Skýr.	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Skatttekjur		16.037.354	15.826.916	14.914.963	15.972.258	15.613.004	14.854.744
Framlög jöfnunarsjóðs		826.577	864.325	769.645	826.577	864.325	769.645
Aðrar tekjur	3,16	3.271.704	2.497.165	3.200.018	5.019.162	4.407.406	4.951.546
	17,20	20.135.635	19.188.407	18.884.625	21.817.998	20.884.736	20.575.934
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	10.064.392	9.949.780	9.472.566	10.103.785	9.999.373	9.512.982
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,18	189.800	130.000	334.529	189.800	130.000	334.529
Annar rekstrarkostnaður	16	6.278.455	5.872.735	5.631.133	6.604.519	6.192.506	5.893.657
		16.532.647	15.952.515	15.438.227	16.898.104	16.321.879	15.741.167
Afskriftir	7,21,22	1.117.451	1.102.775	1.085.812	1.394.353	1.378.642	1.360.869
		1.117.451	1.102.775	1.085.812	1.394.353	1.378.642	1.360.869
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		2.485.538	2.133.117	2.360.586	3.525.540	3.184.215	3.473.897
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	19	(1.470.706)	(2.050.932)	(2.288.973)	(2.333.159)	(3.076.442)	(3.287.923)
Rekstrarniðurstaða	20	1.014.832	82.185	71.613	1.192.381	107.774	185.974

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

Efnahagsreikningur

EIGNIR

	Skýr.	A-hluti Ársreikningur 2013	A-hluti Ársreikningur 2012	A og B hluti Ársreikningur 2013	A og B hluti Ársreikningur 2012
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		23.612.949	23.657.360	30.930.898	30.822.654
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki		18.652.796	18.683.722	23.085.539	23.259.265
Vélar, áhöld og tæki		118.030	148.181	120.854	151.476
	6,21,22,23	42.383.775	42.489.263	54.137.292	54.233.395
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8,24	2.126.934	2.075.000	864.517	864.083
Langtímakröfur	25,26	977.264	913.695	977.271	913.782
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.530.191	1.265.494		
		4.634.390	4.254.188	1.841.788	1.777.865
Fastafjármunir samtals		47.018.165	46.743.452	55.979.080	56.011.260
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	10	1.525.879	2.676.865	1.525.879	2.676.865
Næsta árs afborganir langtímakrafna	25	13.726	35.620	13.814	35.835
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki		75.271	61.265		
Aðrar skammtímakröfur		283.397	312.758	308.663	339.230
Handbært fé	12	310.404	384.243	325.172	394.962
Veltufjármunir samtals		2.208.676	3.470.751	2.173.527	3.446.893
Eignir samtals		49.226.841	50.214.203	58.152.607	59.458.154
Eignir utan efnahagsreiknings	13				

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	A-hluti Ársreikningur 2013	A-hluti Ársreikningur 2012	A og B hluti Ársreikningur 2013	A og B hluti Ársreikningur 2012
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur...	27	16.539.647	15.963.194	15.516.212	14.784.248
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi........................				65.744	65.744
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,28	4.890.396	4.700.596	4.890.396	4.700.597
		4.890.396	4.700.596	4.890.396	4.700.597
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	29,30,31	22.736.542	19.868.223	32.089.523	29.664.892
		22.736.542	19.868.223	32.089.523	29.664.892
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	30,31	3.199.591	7.910.477	3.585.137	8.313.044
Aðrar skammtímaskuldir		1.860.666	1.771.714	2.005.596	1.929.628
		5.060.257	9.682.191	5.590.732	10.242.673
Skuldir og skuldbindingar samtals		32.687.194	34.251.009	42.570.651	44.608.161
Skuldir og eigið fé samtals		49.226.841	50.214.203	58.152.607	59.458.154

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags 32,33,34,35

Yfirlit um sjóðsstreymi ársins 2013

		A-hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2013	Áætlun 2013	Ársreikningur 2012
Rekstrarhreyfingar:							
Hagnaður (tap) ársins	19	1.014.832	82.185	71.613	1.192.381	107.774	185.974
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir fastafjármuna	6/7,21/2	1.117.451	1.102.776	1.085.812	1.394.353	1.378.642	1.360.869
Verðbætur og gengismunur		348.440	811.706	1.189.988	711.676	1.255.655	1.684.032
Vextir og verðbætur, eigin fyrirtæki		(110.407)	(99.674)	(58.650)			
Tap (hagnaður) vegna lóða o.fl.	3	(660.467)		(788.294)	(660.467)		(788.294)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	28	189.800	130.000	334.529	189.800	130.000	334.529
Veltufé frá rekstri		1.899.649	2.026.993	1.864.893	2.827.742	2.872.071	2.777.109
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		1.150.987	(25.500)	(478.782)	1.150.987	(25.500)	(479.466)
Aðrar skammtímakr, (hækkun), lækkun		29.361	25.100	283.890	30.677	27.550	287.863
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		88.952	(14.189)	233.524	75.807	(14.189)	218.172
Samtals		1.269.300	(14.589)	38.632	1.257.471	(12.139)	26.568
Handbært fé frá rekstri		3.168.949	2.012.404	1.903.526	4.085.213	2.859.933	2.803.678
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum	21,22	(1.451.746)	(1.357.848)	(932.906)	(1.760.071)	(1.496.848)	(1.083.935)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og söluv íbúða		661.163		787.623	661.163		787.623
Seldir rekstrarfjármunir		726		3.150	726		3.150
Fjárfest í eignarhlutum		(51.934)	(51.500)	(166.178)	(434)		(114.678)
Langtímakröfur, breyting		12.021	(130.550)	11.660	12.015	(128.881)	12.791
Fjárfestingarhreyfingar		(829.770)	(1.539.898)	(296.651)	(1.086.601)	(1.625.729)	(395.048)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	29	5.321.129	5.000.000	3.710.000	5.321.129	5.000.000	3.710.000
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur	29	(7.565.849)	(6.293.530)	(3.780.375)	(8.389.531)	(7.136.287)	(5.250.599)
Eigin fyrirtæki, breyting		(168.297)	(78.717)	(632.518)			
Skuldir við lánastofnanir				(557.122)			(557.122)
Fjármögnunarhreyfingar		(2.413.017)	(1.372.247)	(1.289.911)	(3.068.402)	(2.136.287)	(2.097.721)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(73.839)	(899.741)	316.964	(69.791)	(902.083)	310.909
Handbært fé í ársbyrjun		384.243	969.841	67.279	394.963	991.183	84.054
Handbært fé í árslok		310.404	70.100	384.243	325.172	89.100	394.963

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 32.303 þann 1.desember 2013. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fannborg 2, Kópavogi.

Sveitarstjórnarlög nr. 138/2011 kveða á um grundvallarþætti í stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga.

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2013 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða að öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Byggingarsjóð M.K. og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast stofnanir sem að stofni til eru fjármagnaðar með þjónustutekjum. Stofnanir sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Fráveita, Vatnsveita, Hafnarsjóður, Húsnæðisnefnd Kópavogs og Tónlistarhús Kópavogs.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu. Þá er einnig um að ræða reiknaða vexti milli langtímalána Aðalsjóðs og annarra rekstrareininga.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

3. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram.

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

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna reiknast sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og færist til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi. Mismunur á úthlutuðum byggingarrétti og kostnaði við uppkaup lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færist með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi. Álögð gatnagerðargjöld eru færð til lækkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna, sbr. skýr.4.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2013. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2014. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

6. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfestingar vegna gatnagerðarframkvæmda eru eignfærðar að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum sé það lægra. Þessar lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

7. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	20 - 100 ár
Veitukerfi og hafnarmannvirki	33 - 40 ár
Gatnakerfi	33 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 12 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

8. Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Eignfært er á árinu 2013 framlag til Tónlistarhúss Kópavogs 52 millj.kr.

Langtímakröfur

9. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtíma krafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, 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.

Ófrágengnar íbúðir

11. Í árslok 2013 átti Húsnæðisnefnd Kópavogs fjórar ófrágengnar íbúðir.

Handbært fé

12. Sjóðir, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

13. Fjárfesting sem átti sér stað fyrir ársbyrjun 2002 í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

14. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2013. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi samanber skýringu 28.

Langtímaskuldir

15. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2013 er birt sem samanburðarfjárhæð í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Þar sem ekki var saminn viðauki við fjárhagsáætlun 2013 er ekki sýnt yfirlit rekstraráætlana eins og kveðið er á um í Viðauka 2.9 og Viðauka 2.10 í auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001 með síðari breytingum útg.d. 04.07.2012.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2013	**2013**	**2013**	**2013**
Skatttekjur:				
Útsvar	13.518.912	13.222.803	13.518.912	13.222.803
Fasteignaskattur	2.110.333	2.202.584	2.045.237	1.988.672
Lóðarleiga	408.109	401.530	408.109	401.530
Skatttekjur samtals	16.037.354	15.826.916	15.972.258	15.613.004
Aðrar tekjur:				
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna grunnskóla	188.372	228.505	188.372	228.505
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	107.993	98.600	107.993	98.600
Framlag vegna nýbúafræðslu	16.680	16.560	16.680	16.560
Önnur framlög	513.533	520.661	513.533	520.661
	826.577	864.325	826.577	864.325
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	16.863.932	16.691.242	16.798.835	16.477.330
Þjónustutekjur o.fl.	2.611.167	2.497.165	4.358.625	4.407.406
Terkjufærsla vegna lóðaúthlutana	660.537	0	660.537	0
Aðrar tekjur samtals	3.271.704	2.497.165	5.019.162	4.407.406
Rekstrartekjur samtals	20.135.636	19.188.407	21.817.998	20.884.736

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2013	2013	2013	2013
Laun	7.891.503	7.850.954	7.923.359	7.891.077
Launatengd gjöld	2.090.944	2.032.349	2.098.249	2.041.529
Annar starfsmannakostnaður	81.946	66.477	82.178	66.766
Laun og launatengd gjöld án br. á líf.skuldb.	10.064.392	9.949.780	10.103.785	9.999.373
Breyting lífeyrisskuldbindingar	189.800	130.000	189.800	130.000
Laun og launatengd gjöld samtals	10.254.192	10.079.780	10.293.585	10.129.373

Heildarfjöldi starfsmanna bæjarins var 2.439 í árslok 2013 en meðalstöðugildi á árinu voru 1.910.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 73 millj. kr. á árinu 2013.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2013	2013	2013	2013
Vaxtatekjur	(91.288)	(36.000)	(92.261)	(36.000)
Vaxtagjöld	1.355.013	1.405.298	1.744.790	1.887.184
Vextir á eigin fyrirtæki	(110.407)	(53.154)	0	0
Verðbótagjöld / (tekjur)	673.267	764.788	1.036.509	1.255.257
Gengistap / (hagnaður)	(324.827)	0	(324.827)	0
Hagnaður af eignarhlutum	(31.051)	(30.000)	(31.051)	(30.000)
	1.470.706	2.050.932	2.333.159	3.076.442

20. **Heildaryfirlit um rekstur**

Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	**Ársreikningur 2013**			**Áætlun 2013**
	Gjöld	**Tekjur**	**Niðurstaða (nettó)**	**Nettó**
Skatttekjur	0	16.887.150	16.887.150	16.704.581
Félagsþjónusta	2.828.498	1.194.864	(1.633.634)	(1.618.295)
Heilbrigðismál	1.648	0	(1.648)	(1.648)
Fræðslu- og uppeldismál	10.616.657	1.034.038	(9.582.619)	(9.337.965)
Menningarmál	506.562	123.491	(383.071)	(384.200)
Æskulýðs- og íþróttamál	3.574.595	1.603.133	(1.971.462)	(2.002.590)
Brunamál og almannavarnir	191.099	0	(191.099)	(178.464)
Hreinlætismál	277.947	277.643	(304)	(3.428)
Skipulags- og byggingarmál	282.682	178.445	(104.237)	(113.531)
Umferðar- og samgöngumál	691.324	6.271	(685.053)	(653.004)
Umhverfismál	273.852	1.233	(272.619)	(266.589)
Atvinnumál	189.673	53.152	(136.521)	(115.807)
Sameiginlegur kostnaður	1.336.472	438.659	(897.813)	(824.619)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	189.800	0	(189.800)	(130.000)
Fjármagnsliðir (nettó)	(2.721.404)	0	2.721.404	2.266.839
Aðalsjóður samtals	18.239.405	21.798.079	3.558.674	3.341.281
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	5.980.288	3.912.776	(2.067.512)	(2.753.103)
Byggingarsjóður M.K.	113.128	22.983	(90.145)	(97.584)
Þjónustumiðstöð	703.076	316.889	(386.186)	(408.409)
Innri færslur A- hluti	(5.926.161)	(5.926.161)	0	0
	870.330	(1.673.512)	(2.543.842)	(3.259.097)
A hluti samtals	19.109.735	20.124.567	1.014.832	82.185

	Ársreikningur 2013			**Áætlun 2013**
	Gjöld	**Tekjur**	**Niðurstaða (nettó)**	**Nettó**
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs	558.470	796.403	237.933	197.558
Vatnsveita Kópavogs	374.684	612.349	237.666	203.145
Hafnarsjóður Kópavogs	112.514	29.066	(83.448)	(111.530)
Húsnæðisnefnd Kópavogs	601.492	445.078	(156.414)	(215.387)
Tónlistarhús Kópavogs	79.717	21.530	(58.188)	(48.197)
Innri færslur A og B hluta	(215.876)	(215.876)	0	0
A og B hluti samtals	20.620.736	21.813.117	1.192.381	107.774

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	32.145.573	20.546.754	290.877	52.983.204
Áður afskrifað	(8.488.213)	(1.863.032)	(142.695)	(10.493.940)
Bókfært verð 1.1.2013	23.657.360	18.683.722	148.181	42.489.263
Viðbætur á árinu	597.055	1.176.446	8.396	1.781.898
Selt og fært út á árinu	(2.381)	(313.808)	(726)	(316.914)
Afskrifað á árinu	(639.085)	(455.204)	(37.822)	(1.132.111)
Endurmat lóða og lendna	0	(438.361)	0	(438.361)
Bókfært verð 31.12.2013	23.612.949	18.652.796	118.030	42.383.775

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	39.951.512	32.201.112	295.584	72.448.208
Afskrifað áður	(9.128.858)	(8.941.848)	(144.108)	(18.214.813)
Bókfært verð 1.1.2013	30.822.654	23.259.265	151.476	54.233.395
Viðbót á árinu	834.053	1.247.774	8.396	2.090.223
Sérstakt endurmat íbúða HNK	0	0	0	0
Selt og fært út á árinu	(2.381)	(313.808)	(725)	(316.914)
Afskrifað á árinu	(723.428)	(669.332)	(38.292)	(1.431.052)
Endurmat lóða og lendna	0	(438.361)	0	(438.361)
Bókfært verð 31.12.2013	30.930.898	23.085.539	120.854	54.137.292

23. Bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna bæjarfélagsins, fasteignamat og brunabótamat greinist þannig í árslok:

A hluti	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Leikskólar	2.793.650	4.083.440	2.776.119
Skólar	11.897.210	19.167.150	7.518.111
Íþróttamannvirki	7.711.646	10.203.170	9.737.615
Aðrar eignir	7.267.718	10.163.607	3.581.104
	29.670.224	43.617.367	23.612.949
Lóðir, lönd og götur	3.034.601		18.652.796
Vélar, áhöld og tæki			118.030
Samtals A hluti	32.704.825	43.617.367	42.383.775

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

B hluti

Félagslegar íbúðir	8.108.470	8.587.835	6.869.881
Tónlistarhús Kópavogs	316.060	580.600	448.068
			7.317.949
Veitukerfi			4.102.155
Hafnarmannvirki			330.588
			4.432.743
Vélar, áhöld og tæki			2.824
Samtals B hluti	8.424.530	9.168.435	11.753.517
Samtals A og B hluti	41.129.355	52.785.802	54.137.292

Á árinu 2008 var nýtt heimild 31. greinar laga nr. 3/2006 um ársreikninga til sérstaks endurmat fasteigna í eigu Húsnæðisnefndar Kópavogs. Endurmatið fólst í að hækka bókfært verð húsnæðis til samræmis við fasteignamatsverð þeirra. Þetta sérstaka endurmat nam samtals 2.511 millj. kr. á árinu 2008. Vegna lækkunar á fasteignamati var sérstakt endurmat þessara fasteigna lækkað um 38 millj. kr. í ársreikningi 2009, um 660 millj. kr. í ársreikningi 2010, hækkað um 374 millj.kr. í ársreikningi 2011 en hækkað um 7 millj.kr. í ársreikningi 2012. Ekkert endurmat var gert á árinu 2013. Endurmat lóða og lendna sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af nam á árinu 438 millj.kr. til lækkunar. Endurmat þessara eigna færist á móti á eiginfjárreikning, sbr. skýr. nr. 27.

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

24. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Dótturfélög:			
Tónlistarhús Kópavogs, stofnframlög	77,90%	770.500	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög	100,00%	491.917	
		1.262.417	
Önnur félög:			
Brunabótafélag Íslands	8,70%	0	0
Fjarskiptafélagið Rjúpnahæð ehf	100,00%	0	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	5,52%	488.254	488.254
Strætó bs., stofnframlag	14,57%	36.475	36.475
Sorpa bs	12,10%	98.126	98.126
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag	14,23%	196.862	196.862
Vatni ehf	100,00%	30.800	30.800
Þríhnúkar ehf	13,90%	10.000	10.000
Músik og saga ehf	100,00%	4.000	4.000
		864.517	864.517
		2.126.934	864.517

25. Langtímakröfur í árslok 2013 sundurliðast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur:		
Útsvör	1.250.000	1.250.000
Fasteignagjöld	100.000	100.000
	1.350.000	1.350.000
Niðurfærsla sbr. skýr. nr. 28	(1.100.000)	(1.100.000)
	250.000	250.000
Ríkissjóður	286.000	286.000
Verðbréf og aðrar kröfur	454.990	455.084
Vanskil	(6.205)	(6.213)
	448.785	448.872
Næsta árs afborganir	(7.521)	(7.601)
	441.264	441.270
Langtímakröfur samtals	977.264	977.271

Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	6.205	6.213
Árið 2014	7.521	7.601
	13.726	13.814
Árið 2015	22.260	22.266
Árið 2016	76.013	76.013
Árið 2017	81.222	81.222
Árið 2018	81.222	81.222
Síðar	180.549	180.548
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	454.990	455.084

Niðurfærsla krafna

26. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.280.000	1.280.000
Tekjufærð niðurfærsla á árinu	(180.000)	(180.000)
Niðurfærsla í árslok	1.100.000	1.100.000

Breyting á niðurfærslu krafna á árinu 2013 er annars vegar færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 160 millj.kr. og hins vegar til hækkunar á dráttarvaxtatekjum, 20 millj.kr., eða samtals 180 millj.kr.

Eigið fé

27. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2013	15.963.194	14.784.248
Leiðrétting frá fyrra ári	(18)	(18)
Endurmat lóða og lendna skv. áliti 2/2010	(438.361)	(438.361)
Niðurfært endurmat húsnæðisnefndar		(22.039)
Rekstrarniðurstaða ársins	1.014.832	1.192.381
Eigið fé 31.12.2013	16.539.647	15.516.212

Lífeyrisskuldbinding

28. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 4.890 millj.kr. í árslok 2013 miðað við 2% ársvexti og hækkaði hún um 190 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2013 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	4.700.597	4.700.597
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	189.800	189.800
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	4.890.397	4.890.397
Skammtímahluti lífeyrissskuldbindinga (næsta ár)	166.679	166.679
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga	4.723.718	4.723.718
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	4.890.397	4.890.397
Til greiðslu árin 2014-2018	853.915	853.915
Til greiðslu árin 2019-2023	916.659	916.659
Til greiðslu árin 2024-2028	928.955	928.955
	2.699.529	2.699.529
Til greiðslu árin 2029 og síðar	2.190.868	2.190.868
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	4.890.397	4.890.397

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2013 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 163 millj.kr.

Langtímaskuldir

29. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	3.627.680	17.508.451	6.716.205	27.852.336
Ný lán	1.000.000	4.321.129	0	5.321.129
Afborganir af lánum	(828.022)	(1.090.544)	(5.647.283)	(7.565.849)
Verðbætur og gengismunur	0	779.340	(450.822)	328.518
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.799.657	21.518.376	618.100	25.936.133
Næsta árs afborganir	(57.555)	(3.053.736)	(88.300)	(3.199.591)
	3.742.102	18.464.640	529.800	22.736.542
Meðalvextir í árslok	7,52%	4,41%	2,60%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt	14,70%	82,90%	2,40%	100,0%

A og B hluti samtals	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	3.627.680	27.707.688	6.716.205	38.051.573
Ný lán	1.000.000	4.321.399	0	5.321.399
Afborganir af lánum	(828.022)	(1.914.496)	(5.647.283)	(8.389.802)
Verðbætur og gengismunur		1.142.312	(450.822)	691.490
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.799.658	31.256.903	618.100	35.674.660
Næsta árs afborgun	(57.555)	(3.439.282)	(88.300)	(3.585.137)
	3.742.103	27.817.621	529.800	32.089.523
Meðalvextir í árslok	7,52%	4,43%	2,60%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt	10,7%	87,6%	1,7%	100,0%

Ógjaldfærð afföll vegna langtímalána námu í ársbyrjun samtals 74 millj.kr. ER þessi fjárhæð færð til gjalda á árinu 2013, þannig að engin ógjaldfærð afföll eru eftir.

30. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2014	3.199.591	3.585.137
Árið 2015	2.432.315	3.036.681
Árið 2016	4.201.121	4.561.665
Árið 2017	1.555.512	1.927.391
Árið 2018	1.622.102	2.006.852
síðar	12.925.492	20.556.934
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	25.936.133	35.674.660

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.

31. Afborganir næstu ára af langtímaskuldum A hluta og samantekins A og B hluta skiptist sem hér segir í afborganir gengistryggðra lána og vísitölutryggðra lána:

	A hluti		A og B hluti	
	Krónu lán	Gengistryggð lán	Krónu lán	Gengistryggð lán
Árið 2014	3.111.291	88.300	3.496.837	88.300
Árið 2015	2.344.015	88.300	2.948.381	88.300
Árið 2016	4.112.821	88.300	4.473.365	88.300
Árið 2017	1.467.212	88.300	1.839.091	88.300
Árið 2018	1.533.802	88.300	1.918.552	88.300
síðar	12.748.892	176.600	20.380.334	176.600
Samtals	25.318.033	618.100	35.056.560	618.100

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

32. Í árslok 2013 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 295 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 293 millj.kr.

Þá hvíla á bæjarsjóði ábyrgðir vegna seldra verðbréfa vegna lóðaúthlutana. Um er að ræða einfalda ábyrgð bæjarsjóðs sem fellur úr gildi við fokheldi fasteignar. Í árslok 2013 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 495 millj. kr.

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Sjá nánar í skýringu 30.

33. Bæjarsjóður ber 100% ábyrgð á skuldbindingum allra þeirra rekstrareininga sem falla undir samantekinn ársreikning þennan nema vegna Tónlistarhúss Kópavogs þar sem bæjarsjóður ábyrgist 77,85% af skuldbindingum félagsins.

Bæjarfélagið er auk þess í hlutfallslegri ábyrgð vegna eignaraðildar að ýmsum byggðasamlögum, svo sem vegna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins.

34. **Vatnsendamál**

Kópavogsbæ hefur verið birt stefna af hálfu hluta erfingja Sigurðar K. Hjaltested fyrrum ábúenda á Vatnsenda. Er aðalkrafa stefnenda sú að Kópavogsbær greiði dánarbúi Sigurðar K. Hjaltested kr. 74.811.389.954 vegna eignarnáms á landi í Vatnsenda árin 1992, 1998, 2000 og 2007. Fjárhæð varakröfu er kr. 47.558.500.000. Málið verður þingfest 5. nóvember 2014. Kópavogsbær mun taka til varna í málinu og krefjast sýknu af öllum kröfum stefnenda.

Ágreiningur aðila snýst m.a. um það hvort Kópavogsbæ hafi verið heimilt að ráðstafa eignarnámsbótum árin 1992, 1998, 2000 og 2007 til þáverandi þinglýstra eigenda Vatnsenda.

Tengdir aðilar

35. Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða stjórn þessara aðila.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila á árinu náðu eingöngu 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 skilmálar og skilyrði viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Lykiltölur

36. Yfirlit um lykiltölur ársins 2012:

	A hluti		A og B hluti	
Í hlutfalli við rekstrartekjur	**Ársreikningur**	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
Skatttekjur	82 %	84 %	75 %	77 %
Laun og launatengd gjöld	52 %	52 %	48 %	48 %
Annar rekstrarkostnaður	32 %	31 %	31 %	30 %
Afskriftir	6 %	6 %	7 %	7 %
Fjármagnsliðir, nettó	(8%)	(11%)	(11%)	(15%)
Rekstrargjöld samtals	90 %	88 %	86 %	84 %
Rekstrarniðurstaða	5 %	0 %	6 %	1 %
Veltufé frá rekstri	10 %	11 %	13 %	14 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(7%)	(8%)	(8%)	(8%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur	496	502	494	495
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	106	92	161	152
Tekjur samtals	603	594	655	647
Laun og launatengd gjöld	312	308	313	310
Annar rekstrarkostnaður	194	182	204	191
Afskriftir	35	34	43	43
Fjármagnsliðir, nettó	(46)	(63)	(73)	(95)
Rekstrargjöld samtals	541	524	560	543
Rekstrarniðurstaða	31	3	37	3
Veltufé frá rekstri	59	64	88	89
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(45)	(48)	(54)	(50)

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	**Ársreikningur**	**Ársreikningur**	**Ársreikningur**
	2013	**2012**	**2013**	**2012**
Eignir	1.524	1.585	1.800	1.877
Eigið fé	512	504	480	467
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar	762	794	1.069	1.122
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu	914	943	1.221	1.271
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar	861	933	1.166	1.260
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu	1.012	1.081	1.318	1.408
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,4	0,2	0,4	0,3
Eiginfjárhlutfall	34 %	32 %	27 %	25 %
Önnur atriði	**2013**	**2012**	**2013**	**2012**
Í ársbyrjun	31.676	31.139	31.676	31.139
Breyting á árinu	627	537	627	537
Í árslok	32.303	31.676	32.303	31.676

Lykiltölur

37. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	67 %	66 %	69 %	63 %	64 %
Fasteignaskattur	10 %	11 %	12 %	13 %	13 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	4 %	4 %	5 %	3 %	2 %
Lóðarleiga	2 %	2 %	2 %	1 %	1 %
Skatttekjur samtals	83 %	83 %	88 %	80 %	80 %
Aðrar tekjur	17 %	17 %	12 %	20 %	20 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld	50 %	52 %	55 %	47 %	52 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting	1 %	2 %	2 %	(2%)	3 %
Annar rekstrarkostnaður	31 %	30 %	31 %	42 %	41 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	18 %	16 %	11 %	14 %	4 %
Afskriftir	6 %	6 %	6 %	6 %	6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(7%)	(12%)	(12%)	(2%)	15 %
Rekstrarniðurstaða	5 %	0 %	(3%)	7 %	(20%)
Handbært fé (til)/frá rekstri	10 %	10 %	7 %	6 %	(7%)
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(3%)	(2%)	(1%)	(21%)	(17%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	522	495	472	429	430
Aðrar tekjur	101	101	66	114	108
Laun og launatengd gjöld	312	299	284	264	265
Annar rekstrarkostnaður	194	178	168	225	223
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(46)	(72)	(67)	10	(82)
Rekstrarniðurstaða	31	2	(18)	37	(106)
Efnahagur					
Eignir	1.524	1.585	1.559	1.580	1.611
Eigið fé	512	504	495	505	368
Lífeyrisskuldbindingar	151	148	140	129	143
Skuldir án skuldbindinga	861	933	923	946	1.100
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	98	60	37	33	(39)
Veltufé frá rekstri	59	59	60	20	20
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri	11,97	10,65	13,62	42,65	45,30

Aðrar lykiltölur:	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**
Veltufjárhlutfall..	0,44	0,36	0,92	0,70	0,70
Eiginfjárhlutfall..	34 %	32 %	32 %	32 %	23 %
Útsvarsprósenta...	14,48 %	14,48 %	14,48 %	13,28 %	13,28 %
Fasteignaskattsprósenta, A-liður...	0,290 %	0,320 %	0,320 %	0,280 %	0,259 %
Fasteignaskattsprósenta, B-liður...	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %
Fasteignaskattsprósenta, C-liður...	1,640 %	1,650 %	1,650 %	1,640 %	1,628 %
Íbúafjöldi 1. desember..	32.303	31.676	31.139	30.697	30.314
Breyting frá fyrra ári..	2,0 %	1,7 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %

Lykiltölur

38. Lykiltölur fyrir samantekinn A og B hluta - 5 ára yfirlit:

	2013	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	62 %	60 %	63 %	57 %	58 %
Fasteignaskattur	9 %	10 %	11 %	11 %	12 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	4 %	4 %	5 %	3 %	2 %
Lóðarleiga	2 %	2 %	2 %	1 %	1 %
Skatttekjur samtals	77 %	76 %	81 %	73 %	73 %
Aðrar tekjur	23 %	24 %	19 %	27 %	27 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld	46 %	48 %	51 %	43 %	48 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting	1 %	2 %	2 %	(2%)	2 %
Annar rekstrarkostnaður	30 %	29 %	30 %	40 %	40 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	23 %	77 %	17 %	19 %	10 %
Afskriftir	6 %	7 %	8 %	8 %	8 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(11%)	(16%)	(18%)	3 %	22 %
Rekstrarniðurstaða	5 %	1 %	(4%)	6 %	(23%)
Handbært fé frá rekstri	18 %	14 %	10 %	10 %	(3%)
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(5%)	(5%)	(4%)	(18%)	(15%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur	520	493	470	427	428
Aðrar tekjur	155	156	123	162	158
Laun og launatengd gjöld	313	300	286	266	267
Annar rekstrarkostnaður	204	186	175	234	233
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	73	104	103	20	129
Rekstrarniðurstaða	37	6	(24)	34	(134)
Efnahagur					
Eignir	1.800	1.877	1.883	1.884	1.758
Eigið fé	480	467	453	456	345
Lífeyrisskuldbindingar	151	148	140	129	143
Skuldir án skuldbindinga	1.166	1.260	1.288	1.296	1.269

Sjóðstreymi

Handbært fé frá rekstri	126	89	61	58	(17)
Veltufé frá rekstri	88	88	84	39	41
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri	11,35	10,68	13,83	29,59	26,23

Aðrar lykiltölur:	**2013**	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**
Veltufjárhlutfall	0,39	0,34	0,78	0,52	0,46
Eiginfjárhlutfall	27 %	25 %	24 %	24 %	20 %
Íbúafjöldi 1. desember	32.303	31.676	31.139	30.697	30.314
Breyting frá fyrra ári	2,0 %	1,7 %	1,4 %	1,3 %	1,2 %

Allar upphæðir eru í þúsundum kr.