Ársreikningur

Kópavogsbæjar

2011

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Kópavogsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2011 námu 18.235 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 20.305 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 16.745 m.kr.en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 18.736 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð sem nam 751 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 111 m.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 555 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að fjárhæð 32 m.kr. Eigin fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2011 nam 14.113 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 15.414 m.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 8.896 m.kr. Heildarfjöldi starfsmanna hjá sveitarfélaginu var 2.313 í árslok 2011 en meðal stöðuguldi á árinu voru 1.812. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 60,5 m.kr. á árinu 2011.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2011 voru 31.139 og fjölgaði þeim um 442 frá fyrra ári eða um 1,4%.

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 12. apríl 2012

Bæjarstjóri: Ármann Kr. Ólafsson

Bæjarráð: Rannveig Ásgeirsdóttir, Ómar Stefánsson, Gunnar I. Birgisson, Guðríður Arnardóttir, Hafsteinn Karlsson

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2012 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, 8.05. 2012

Bæjarstjórn

Gunnar I. Birgisson, Ármann Kr. Ól., Rannveig Ásgeirsdóttir, Karen E. Halldórsdóttir, Ómar Stefánsson, Hjálmar Hjálmarsson, Pétur Ólafsson, Hafsteinn Karlsson, Guðríður Arnardóttir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2011. 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 og 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 og 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 Kópavogsbæjar á árinu 2011, efnahag hans þann 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Ábending
Án þess að gera um það fyrirvara í áritun okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 37, þar sem fjallað er um svokallað Vatnsendamál sem snýst um ágreining um réttar efndir á sáttagerð um eignarnám á landi úr jörðinni Vatnsenda.

Kópavogur, 8. maí 2011.

Deloitte ehf.

Lárus Finnbogason
löggiltur endurskoðandi

Hörður S Bjarnason
löggiltur endurskoðandi

REKSTRARREIKNINGUR

		A-hluti			A og B hluti		
Rekstrartekjur:	Skýr.	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Skatttekjur		14.702.144	13.244.522	13.162.474	14.646.234	13.215.111	13.108.451
Aðrar tekjur		2.042.749	5.491.888	3.391.414	3.588.958	7.090.621	4.957.889
	18,21	16.744.894	18.736.410	16.553.888	18.235.192	20.305.732	18.066.340
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	19	8.835.390	8.128.260	8.106.921	8.896.186	8.178.542	8.164.961
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,19	403.869	125.000	(369.131)	403.869	125.000	(369.131)
Annar rekstrarkostnaður		5.229.368	8.107.850	6.913.946	5.446.441	8.451.208	7.196.552
		14.468.626	16.361.110	14.651.735	14.746.496	16.754.750	14.992.382
Afskriftir	7,22,23	1.081.690	936.012	1.020.228	1.380.867	1.306.754	1.390.796
		1.081.690	936.012	1.020.228	1.380.867	1.306.754	1.390.796
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		1.194.577	1.439.288	881.925	2.107.828	2.244.228	1.683.163
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	20	(2.084.471)	(1.407.310)	306.950	(3.194.069)	(2.132.982)	(599.759)
Hagnaður (tap) vegna lóðaskila o.fl.	3	335.303		(51.282)	335.303		(51.706)
Rekstrarniðurstaða	21	(554.591)	31.978	1.137.593	(750.938)	111.246	1.031.698

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

EIGNIR

	Skýr.	A-hluti Ársreikningur 2011	A-hluti Ársreikningur 2010	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Ársreikningur 2010
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		23.457.868	23.704.151	30.579.238	30.470.698
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki		18.640.446	18.357.194	23.375.764	23.286.783
Vélar, áhöld og tæki		68.351	76.986	72.116	81.222
	6,22,23,24	42.166.664	42.138.331	54.027.118	53.838.703
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8,26	1.908.822	1.853.322	749.405	745.405
Langtímakröfur	27,28	925.354	1.044.518	926.573	1.044.518
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		606.335	1.190.906		
		3.440.511	4.088.746	1.675.978	1.789.923
Fastafjármunir		45.607.175	46.227.077	55.703.096	55.628.626
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	10	2.198.083	1.585.181	2.198.083	1.585.181
Ófrágengnar íbúðir					38.948
Næsta árs afborganir langtímakrafna	27	198.573	137.246	200.482	137.246
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki		29.257	137.412		
Aðrar skammtímakröfur		433.695	324.048	461.761	340.911
Handbært fé	12	67.279	79.588	84.054	93.013
Veltufjármunir		2.926.887	2.263.474	2.944.380	2.195.299
Eignir samtals		48.534.063	48.490.552	58.647.476	57.823.925

	Skýr.
Eignir utan efnahagsreiknings	13

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	A-hluti Ársreikningur 2011	A-hluti Ársreikningur 2010	A og B hluti Ársreikningur 2011	A og B hluti Ársreikningur 2010
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur...	29	15.413.597	15.491.937	14.112.583	14.012.402
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi........................				65.744	65.744
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,30	4.366.067	3.962.198	4.366.067	3.962.198
		4.366.067	3.962.198	4.366.067	3.962.198
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	31	25.583.456	25.602.553	36.322.330	35.579.792
		25.583.456	25.602.553	36.322.330	35.579.792
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		557.122	269.235	557.122	269.235
Skuldir við eigin fyrirtæki					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	32,33	1.075.631	1.673.905	1.512.174	2.263.854
Aðrar skammtímaskuldir		1.538.190	1.490.723	1.711.456	1.670.700
		3.170.943	3.433.863	3.780.752	4.203.789
Skuldir og skuldbindingar samtals		33.120.466	32.998.614	44.469.149	43.745.779
Skuldir og eigið fé samtals		48.534.063	48.490.552	58.647.476	57.823.925
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	34,35,36,37				
Rekstrarleigusamningar	36	50.000	48.888	50.000	48.888

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

		A-hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2010
Rekstrarhreyfingar:							
Hagnaður (tap) ársins	21	(554.591)	31.978	1.137.593	(750.938)	111.246	1.031.698
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Söluhagnaður eigna							
Afskriftir fastafjármuna	6/7,22/3	1.081.690	936.012	1.020.228	1.380.867	1.306.754	1.390.796
Verðbætur og gengismunur		1.347.438	322.290	(1.192.164)	1.927.569	548.040	(902.604)
Verðbætur, eigin fyrirtæki		(64.958)	(11.223)	(47.567)			
Hlutdeild minnihl í afkomu dótturfél							
Tap (hagnaður) vegna lóða o.fl.		(335.175)		51.282	(335.175)		51.706
Breyting lífeyrisskuldbindingar	30	403.869	125.000	(369.131)	403.869	125.000	(369.131)
Veltufé frá (til) rekstrar		1.878.274	1.404.056	600.241	2.626.192	2.091.039	1.202.465
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		(626.594)	(150.000)	492.109	(626.042)	(150.000)	497.987
Íbúðir til endursölu					38.948		113.423
Aðrar skammtímakr, (hækkun), lækkun		(156.547)		(144.512)	(170.211)		(145.344)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		46.732	100.000	53.502	40.021	100.000	113.501
Samtals		(736.409)	(50.000)	401.099	(717.284)	(50.000)	579.567
Handbært fé frá rekstri		1.141.865	1.354.056	1.001.340	1.908.909	2.041.039	1.782.032
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum	22,23	(635.721)	(556.500)	(2.823.094)	(720.111)	(839.500)	(3.237.715)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og söluv íbúða		335.628		(780.954)	335.628		(780.954)
Seldir rekstrarfjármunir		1.495		15.111	1.495		15.112
Fjárfest í eignarhlutum		(55.500)	(51.500)	(71.682)	(4.000)		
Langtímakröfur, breyting		119.163		125.661	117.945		125.661
Fjárfestingarhreyfingar		(234.935)	(608.000)	(3.534.958)	(269.043)	(839.500)	(3.877.897)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	31	4.113.633	4.000.000	6.606.535	4.920.023	4.220.000	6.788.172
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur	31	(6.062.501)	(3.067.000)	(1.975.121)	(6.840.791)	(3.658.018)	(3.249.546)
Eigin fyrirtæki, breyting		757.685	80.465	(653.367)			
Framlög							
Skuldir við lánastofnanir		271.944	(1.703.922)	(1.434.686)	271.944	(1.703.922)	(1.434.686)
Fjármögnunarhreyfingar		(919.239)	(690.457)	2.543.361	(1.648.825)	(1.141.940)	2.103.940
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé		(12.308)	55.599	9.743	(8.959)	59.599	8.075
Handbært fé í ársbyrjun		79.588	69.845	69.845	93.013	84.938	84.938
Handbært fé í árslok		67.279	125.444	79.588	84.054	144.537	93.013

Fjárhæðir eru í þúsundum króna

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 31.139 þann 1.desember 2011. 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 2011 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 seldum 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 2011. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2012. 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 2011 framlag til Tónlistarhúss Kópavogs 51,5 millj.kr. og kaup á öllu hlutafé í félaginu Músík og saga ehf, fyrir 4 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 2011 átti Húsnæðisnefnd Kópavogs engar 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 efnahgasreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

14. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi samanber skýringu 30.

Langtímaskuldir

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

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

16. Fjárfesting A hluta í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

17. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Þar sem ekki var saminn viðauki við fjárhagsáætlun 2011 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 dags. 09.03.2012.

Rekstrartekjur

18. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2011	**2011**	**2011**	**2011**
Skatttekjur:				
Útsvar	11.470.596	10.453.328	11.470.596	10.453.328
Fasteignaskattur	2.020.626	2.531.884	2.054.315	2.521.484
Lóðarleiga	372.056	335.110	382.456	345.510
	13.863.278	13.320.322	13.807.367	13.320.322
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna grunnskóla	280.429	170.000	280.429	170.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	95.564	70.000	95.564	70.000
Framlag vegna nýbúafræðslu	13.420	15.000	13.420	15.000
Framlag vegna tryggingagjalds	0	0	0	0
Önnur framlög	449.454	522.775	449.454	522.775
	838.866	777.775	838.866	777.775
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	14.702.144	14.098.097	14.646.234	14.098.097
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.	2.042.749	1.815.969	3.588.958	3.366.718
Rekstrartekjur samtals	16.744.894	15.914.066	18.235.192	17.464.816

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
	2011	**2011**	**2011**	**2011**
Laun	6.889.440	6.434.786	6.939.149	6.474.951
Launatengd gjöld	1.883.541	1.641.374	1.894.358	1.651.100
Annar starfsmannakostnaður	62.409	52.100	62.679	52.491
Laun og tengd gjöld án br. á líf.skuldb.	8.835.390	8.128.260	8.896.186	8.178.542
Breyting lífeyrisskuldbindingar	403.869	125.000	403.869	125.000
Laun og launatengd gjöld samtals	9.239.259	8.253.260	9.300.055	8.303.542

Heildarfjöldi starfsmanna bæjarins var 2.313 í árslok 2011 en meðalstöðugildi á árinu voru 1.812.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 60,5 millj. kr. á árinu 2011.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2011	2011	2011	2011
Vaxtatekjur	(329.660)	(87.000)	(330.365)	(87.000)
Vaxtagjöld	1.237.931	1.233.801	1.680.481	1.691.050
Vextir á eigin fyrirtæki	(123.816)	(36.781)	0	0
Verðbótagjöld / (tekjur)	777.488	322.290	1.321.425	553.932
Gengistap / (hagnaður)	522.570	0	522.570	0
Hagnaður af eignarhlutum	(43)	(25.000)	(43)	(25.000)
	2.084.471	1.407.310	3.194.069	2.132.982

21. **Heildaryfirlit um rekstur**

Rekstur málaflokka aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur			Áætlun
	2011			2011
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
Skatttekjur	0	14.813.090	14.813.090	13.575.322
Félagsþjónusta	2.411.399	923.733	(1.487.666)	(1.226.021)
Heilbrigðismál	1.516	0	(1.516)	(1.516)
Fræðslu- og uppeldismál	9.330.109	795.629	(8.534.479)	(8.056.603)
Menningarmál	554.104	131.067	(423.037)	(400.391)
Æskulýðs- og íþróttamál	2.786.010	1.315.236	(1.470.774)	(1.392.150)
Brunamál og almannavarnir	169.041	0	(169.041)	(152.027)
Hreinlætismál	259.077	240.194	(18.883)	(22.898)
Skipulags- og byggingarmál	242.315	145.970	(96.344)	(95.147)
Umferðar- og samgöngumál	644.322	1.655	(642.667)	(627.746)
Umhverfismál	221.986	5.487	(216.499)	(254.432)
Atvinnumál	162.241	37.415	(124.826)	(124.854)
Framlög til B-hluta fyrirtækja	12.000	0	(12.000)	(12.000)
Sameiginlegur kostnaður	1.167.811	358.467	(809.343)	(645.922)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	403.869	0	(403.869)	(125.000)
Fjármagnsliðir (nettó)	(2.396.248)	0	2.396.248	1.403.932
Aðalsjóður samtals	15.969.550	18.767.943	2.798.393	1.842.548
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	5.779.635	2.883.045	(2.896.591)	(1.493.053)
Byggingarsjóður M.K.	116.544	21.189	(95.355)	(55.175)
Þjónustumiðstöð	676.887	315.848	(361.038)	(262.342)
Innri færslur A- hluti	(5.243.132)	(5.243.132)	0	0
	1.329.935	(2.023.049)	(3.352.984)	(1.810.570)
A hluti samtals	17.299.485	16.744.894	(554.591)	31.978

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs	609.113	689.031	79.917	171.110
Vatnsveita Kópavogs	462.460	583.550	121.090	127.710
Hafnarsjóður Kópavogs	110.656	16.702	(93.954)	(62.773)
Húsnæðisnefnd Kópavogs	607.281	356.858	(250.422)	(112.261)
Tónlistarhús Kópavogs	86.900	33.922	(52.978)	(44.517)
Innri færslur B hluta	0	0	0	0
Innri færslur A og B hluta	(189.766)	(189.766)	0	0
A og B hluti samtals	18.986.130	18.235.192	(750.938)	111.247

Sú breyting er gerð varðandi innri færslur í ársreikningi 2011 að þær eru allar taldar með nú, en áður voru teknar inn leigutekjur og fasteignagjöld. Þetta þýðir, að tekjur og gjöld á A-hluta verða um 1.883 m.kr. lægri í ársreikningi 2011 en þær hefðu orðið að óbreyttu. Innri færslur í A og B hluta verða um 130 m.kr. hærri en samkvæmt eldri aðferð sem þýðir að tekjur og gjöld á B-hluta lækka sem því nemur. Þessar færslur hafa engin áhrif á rekstrarniðurstöðu.

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	30.945.899	19.496.789	191.845	50.634.533
Afskrifað áður	(7.241.747)	(1.139.596)	(114.859)	(8.496.202)
Bókfært verð 1.1.2011	23.704.151	18.357.193	76.986	42.138.331
Viðbætur á árinu	370.934	259.548	5.239	635.721
Selt og fært út á árinu	0	0	(1.948)	(1.948)
Afskrifað á árinu	(617.218)	(452.547)	(11.926)	(1.081.690)
Endurmat lóða og lendna	0	476.252	0	476.252
Bókfært verð 31.12.2011	23.457.868	18.640.446	68.351	42.166.665

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	38.232.195	30.894.660	196.552	69.323.408
Afskrifað áður	(7.761.497)	(7.607.878)	(115.330)	(15.484.705)
Bókfært verð 1.1.2011	30.470.698	23.286.783	81.222	53.838.703
Viðbót á árinu	409.882	304.990	5.239	720.111
Sérstakt endurmat íbúða HNK	374.868	0	0	374.868
Selt og fært út á árinu	0	0	(1.948)	(1.948)
Afskrifað á árinu	(676.210)	(692.261)	(12.397)	(1.380.867)
Endurmat lóða og lendna	0	476.252	0	476.252
Bókfært verð 31.12.2011	30.579.238	23.375.764	72.116	54.027.118

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

A hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð
Leikskólar	2.552.801	3.525.620	2.574.350
Skólar	10.904.915	16.277.650	7.716.204
Íþróttamannvirki	7.537.034	9.538.165	9.637.677
Aðrar eignir	10.097.781	6.911.268	3.529.637
	31.092.531	36.252.703	23.457.868
Lóðir, lönd og götur			18.640.446
Vélar, áhöld og tæki			68.351
Samtals A hluti	31.092.531	36.252.703	42.166.665
B hluti			
Félagslegar íbúðir	6.648.170	7.229.500	6.648.170
Tónlistarhús Kópavogs	299.250	506.850	473.200
			7.121.370
Veitukerfi			4.390.778
Hafnarmannvirki			344.540
			4.735.318
Vélar, áhöld og tæki			3.766
Samtals B hluti	6.947.420	7.736.350	11.860.454
Samtals A og B hluti	38.039.951	43.989.053	54.027.119

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 en hækkað um 374 millj.kr. í ársreikningi 2011. Endurmat lóða og lendna sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af nam á árinu 476 millj.kr. Endurmat þessara eigna færist á móti á eiginfjárreikning, sbr. skýr. nr. 29.

25. Tryggingarverð lausafjármuna í A-hluta nam í árslok 1.590,7 millj.kr. og greinist þannig:

	A hluti
Skrifstofur bæjarfélagsins	78.053
Leikskólar	385.953
Sambýli aldraðra	13.321
Skólar og skóladagheimili	574.198
Listasafn	88.469
Tónlistarsafn	8.297
Bókasafn	217.115
Náttúrufræðistofa	10.071
Íþróttamannvirki	82.453
Þjónustumiðstöð	86.157
Annað	46.610
	1.590.699

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

26. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

		A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	**Bókfært verð**	**Bókfært verð**
Dótturfélög:			
Tónlistarhús Kópavogs, stofnframlög	77,90%	667.500	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög	100,00%	491.917	
		1.159.417	
Önnur félög:			
Brunabótafélag Íslands	8,70%	0	0
Fjarskiptafélagið Rjúpnahæð ehf	100,00%	0	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	5,50%	488.254	488.254
Strætó bs., stofnframlag	14,57%	36.475	36.475
Sorpa bs	11,80%	97.691	97.691
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag	13,20%	92.184	92.184
Vatni ehf	100,00%	30.800	30.800
Músík og saga ehf	100,00%	4.000	4.000
		749.405	749.405
		1.908.822	749.405

27. Langtímakröfur í árslok 2011 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	(1.195.000)	(1.195.000)
	155.000	155.000
Verðbréf og aðrar kröfur	682.927	686.055
Vanskil	(120.307)	(121.197)
	562.620	564.858
Næsta árs afborganir	(78.266)	(79.285)
	484.354	485.573
Ríkissjóður	286.000	286.000
Langtímakröfur samtals	925.354	926.573

Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	120.307	121.197
Árið 2012	78.266	79.285
	198.573	200.482
Árið 2013	103.355	103.974
Árið 2014	63.976	13.969
Árið 2015	63.976	11.974
Árið 2016	63.976	11.226
Síðar	431.499	584.948
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	925.354	926.573

Niðurfærsla krafna

28. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.065.000	1.065.000
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	130.000	130.000
Niðurfærsla í árslok	1.195.000	1.195.000

Hækkun á niðurfærslu krafna á árinu 2011 er annars vegar færð til lækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 95 millj.kr. og hins vegar til lækkunar á dráttarvaxtatekjum, 35 millj.kr., eða samtals 130 millj.kr.

Eigið fé

29. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2011	15.491.936	14.012.402
Sérstakt endurmat íbúða Húsnæðisnefndar	0	374.868
Endurmat lóða og lendna skv. áliti 2/2010	476.252	476.252
Rekstrarniðurstaða ársins	(554.591)	(750.938)
Eigið fé 31.12.2011	15.413.597	14.112.583

Lífeyrisskuldbinding

30. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 4.366,1 millj.kr. í árslok 2011 miðað við 2% ársvexti og hækkaði hún um 403,9 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2011 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	3.962.198	3.962.198
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	403.869	403.869
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	4.366.067	4.366.067

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2011 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 127 millj.kr.

Langtímaskuldir

31. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	0	15.311.770	11.964.678	27.260.516
Lán flutt á B hluta fyrirtæki 1/1/2010	0	0	0	0
Ný lán	937.124	2.374.160	802.350	4.113.633
Afborganir af lánum	(1.889)	(1.924.341)	(4.152.323)	(6.062.501)
Verðbætur og gengismunur	0	823.988	523.569	1.347.438
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	935.235	16.585.577	9.138.275	26.659.087
Næsta árs afborganir	(7.555)	(979.587)	(88.489)	(1.075.631)
	927.680	15.605.990	9.049.786	25.583.456
Meðalvextir í árslok	6,70%	4,50%	2,60%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt	3,6%	61,00%	35,40%	100,0%

A og B hluti samtals	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	0	25.878.959	11.964.678	37.827.705
Ný lán	937.124	3.180.549	802.350	4.920.023
Afborganir af lánum	(1.889)	(2.702.633)	(4.152.323)	(6.840.792)
Verðbætur og gengismunur	0	1.404.119	523.569	1.927.569
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	935.235	27.760.994	9.138.275	37.834.504
Næsta árs afborgun	(7.555)	(1.416.130)	(88.489)	(1.512.174)
	927.680	26.344.864	9.049.786	36.322.330
Meðalvextir í árslok	6,70%	4,50%	2,60%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt	2,6%	72,5%	24,9%	100,0%

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012	1.075.631	1.512.174
Árið 2013	10.189.693	10.637.574
Árið 2014	2.742.562	3.171.118
Árið 2015	1.211.057	2.744.708
Árið 2016	1.140.793	1.515.154
Síðar	10.299.352	18.253.775
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	26.659.087	37.834.504

33. 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 2012	987.142	88.489	1.423.685	88.489
Árið 2013	1.759.329	8.430.364	2.207.210	8.430.364
Árið 2014	2.654.073	88.489	3.082.630	88.489
Árið 2015	1.122.568	88.489	2.656.219	88.489
Árið 2016	1.052.304	88.489	1.426.665	88.489
Síðar	9.945.396	353.956	17.899.819	353.956
Samtals	17.520.812	9.138.275	28.696.229	9.138.275

Ógjaldfærð afföll vegna langtímalána námu í árslok samtals 89,7 millj.kr. og er sú fjárhæð færð til lækkunar á langtímaskuldum í árslok.

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

34. Í árslok 2011 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 195 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 272 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 2011 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 312 millj. kr.

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

35. 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.

36. Eftirstöðvar rekstrarleigusamninga vegna tölvubúnaðar námu samtals 50,3 millj.kr. í árslok 2011. Greiðslur vegna þessara samninga falla til með eftirfarandi hætti:

	A og B hluti
Árið 2012	35
Árið 2013	15
Árið 2014	0
	50

37. **Vatnsendamál**

Hinn 25. maí 2011 var þingfest í Héraðsdómi Reykjarness mál eigenda Vatnsenda, Þorsteins Hjaltested, gegn Kópavogsbæ vegna ágreinings um réttar efndir á sáttargerð um eignarnám frá 30. janúar 2007. Gerir stefnandi þá kröfu að Kópavogsbær greiði honum kr. 6.943.754.752 með dráttarvöxtum frá 1.6.2007. Til vara setur stefnandi fram kröfu að fjárhæð kr. 6.568.500.000 með dráttarvöxtum frá 1.6.2007. Greinargerð Kópavogsbæjar var lögð fram í dóminum hinn 28. september 2011 en þar er þess aðallega krafist að málinu verði vísað frá dómi en til vara að bærinn verði sýknaður af öllum kröfu stefnanda. Málflutningur um frávísun málsins fór fram hinn 20. janúar 2012 og er nú beðið úrskurðar um þann þátt málsins.

Forsaga málsins er sú að með sáttargerð fyrir matsnefnd eignarnámsbóta hinn 30. janúar 2007 var samið um eignarnámsbætur til handa Þorsteini Hjaltested vegna eignarnáms Kópavogsbæjar á um 864 ha. úr landi jarðarinnar Vatnsenda. Samkvæmt sáttargerðinni skyldi meginhluti eignarnámsbótanna annars vegar greiðast með peningagreiðslu og hins vegar með því að Kópavogsbær tókst á hendur ýmiss konar skipulags- og framkvæmdaskuldbindingar. Kópavogsbær hefur þegar innt umsamda peningagreiðslu að fjárhæð kr. 2.250.000.000,- af hendi en ágreiningur er uppi um réttar efndir ýmissa annarra liða. Lýtur sá ágreiningur fyrst og fremst að tveimur þáttum. Er þar í fyrsta lagi um að ræða efndir á skuldbindingu um skipulagningu o.fl. á afmörkuðum hluta lands jarðarinnar Vatnsenda sem enn er í eigu Þorsteins Hjaltested og hins vegar efndir á skuldbindingu varðandi úthlutun 11% byggingarréttar úr fyrsta skipulagsáfanga í hinu eignarnumda landi. Ástæðan fyrir því að hin fyrrnefnda skuldbinding hefur enn ekki verið efnd er fyrst og fremst sú að vatnsvernd hefur ekki fengist aflétt af umræddu landsvæði og því ekki unnt að hefjast handa um skipulag og framkvæmdir. Ástæðan fyrir því að hin síðar nefnda skuldbinding hefur enn ekki verið efnd er fyrst og fremst sú að framkvæmdir eru ekki enn hafnar á svæðinu vegna efnahagshrunsins.

Kópavogsbær hefur frá því málið kom upp lýst sig reiðubúinn að jafna þann ágreining sem er uppi milli aðila með samkomulagi. Takist það ekki verður málið leitt til lykta fyrir dómstólum og mun niðurstaða ef svo ber undir ekki liggja fyrir fyrr en að einu til þremur árum liðnum.

Tengdir aðilar

38. 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 náði 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

39. Yfirlit um lykiltölur ársins 2011:

	A hluti		A og B hluti	
Í hlutfalli við rekstrartekjur	**Ársreikningur**	**Áætlun**	**Ársreikningur**	**Áætlun**
Skatttekjur	83 %	84 %	76 %	76 %
Laun og launatengd gjöld	53 %	51 %	49 %	47 %
Annar rekstrarkostnaður	31 %	31 %	30 %	29 %
Afskriftir	6 %	6 %	8 %	7 %
Fjármagnsliðir, nettó	(12%)	(21%)	(18%)	(24%)
Rekstrargjöld samtals	105 %	110 %	106 %	108 %
Rekstrarniðurstaða	(3%)	(10%)	(4%)	(8%)
Veltufé frá rekstri	11 %	9 %	14 %	12 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(1%)	(4%)	(1%)	(5%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur	472	459	470	459
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	66	59	115	110
Tekjur samtals	538	518	586	569
Laun og launatengd gjöld	284	266	286	268
Annar rekstrarkostnaður	168	160	175	168
Afskriftir	35	30	44	43
Fjármagnsliðir, nettó	(67)	(111)	(103)	(134)
Rekstrargjöld samtals	566	571	620	616
Rekstrarniðurstaða	(18)	(53)	(24)	(47)
Veltufé frá rekstri	60	46	84	68
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(8)	(20)	(9)	3

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2011	**Ársreikningur 2010**	**Ársreikningur 2011**	**Ársreikningur 2010**
Eignir	1.559	1.580	1.883	1.884
Eigið fé	495	505	453	459
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar	829	799	1.193	1.190
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu	984	928	1.353	1.320
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar	923	946	1.288	1.296
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu	1.064	1.075	1.428	1.425
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,9	0,5	0,8	0,5
Eiginfjárhlutfall	32 %	32 %	24 %	24 %

Önnur atriði	2011	2010	2011	2010
Í ársbyrjun	30.697	30.314	30.697	30.314
Breyting á árinu	442	383	442	383
Í árslok	31.139	30.697	31.139	30.697

Lykiltölur

40. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	69 %	63 %	64 %	65 %	57 %
Fasteignaskattur	14 %	13 %	13 %	14 %	10 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	5 %	3 %	2 %	2 %	1 %
Lóðarleiga	0 %	1 %	1 %	1 %	1 %
Skatttekjur samtals	88 %	80 %	80 %	81 %	69 %
Aðrar tekjur	12 %	20 %	20 %	19 %	31 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld	55 %	47 %	52 %	51 %	41 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting	2 %	(2%)	3 %	5 %	2 %
Annar rekstrarkostnaður	31 %	42 %	41 %	36 %	35 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	14 %	11 %	7 %	5 %	24 %
Afskriftir	6 %	6 %	6 %	5 %	3 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(12%)	(2%)	15 %	39 %	1 %
Rekstrarniðurstaða	20 %	7 %	(20%)	(53%)	20 %
Handbært fé (til)/frá rekstri	7 %	6 %	(7%)	30 %	6 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(1%)	17 %	12 %	30 %	51 %

Í þúsundum króna á íbúa

	2011	2010	2009	2008	2007
Rekstur					
Skatttekjur	472	429	430	419	384
Aðrar tekjur	66	110	108	96	166
Laun og launatengd gjöld	284	264	265	263	223
Annar rekstrarkostnaður	168	225	223	186	195
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	67	10	(82)	(200)	(7)
Rekstrarniðurstaða	(18)	37	(106)	(274)	109
Efnahagur					
Eignir	1.559	1.580	1.611	1.437	1.181
Eigið fé	495	505	368	331	635
Lífeyrisskuldbindingar	140	129	143	131	109
Skuldir án skuldbindinga	923	946	1.100	976	437
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	37	33	(39)	156	34
Veltufé frá rekstri	60	20	20	33	54
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri	13,62	42,65	45,30	23,88	4,82

Aðrar lykiltölur:

	2011	2010	2009	2008	2007
Veltufjárhlutfall	0,92	0,70	0,70	0,50	1,00
Eiginfjárhlutfall	32 %	32 %	23 %	23 %	54 %
Útsvarsprósenta	14,48 %	13,28 %	13,28 %	13,03 %	13,03 %
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,320 %	0,280 %	0,259 %	0,263 %	0,345 %
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %	0,880 %
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,650 %	1,640 %	1,628 %	1,628 %	1,628 %
Íbúafjöldi 1. desember	31.139	30.697	30.314	29.957	28.561
Breyting frá fyrra ári	1,4 %	1,3 %	1,2 %	4,9 %	3,7 %

Lykiltölur

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

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	63 %	57 %	58 %	60 %	54 %
Fasteignaskattur	13 %	11 %	12 %	12 %	10 %
Framlög Jöfnunarsjóðs	5 %	3 %	2 %	2 %	1 %
Lóðarleiga	0 %	1 %	1 %	1 %	1 %
Skatttekjur samtals	80 %	73 %	73 %	75 %	65 %
Aðrar tekjur	20 %	27 %	27 %	25 %	35 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld	51 %	45 %	46 %	48 %	38 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting	2 %	(2%)	2 %	5 %	2 %
Annar rekstrarkostnaður	30 %	40 %	40 %	35 %	35 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	19 %	17 %	12 %	10 %	27 %
Afskriftir	8 %	8 %	8 %	7 %	5 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	(18%)	3 %	22 %	47 %	5 %
Rekstrarniðurstaða	29 %	6 %	(23%)	(58%)	17 %
Handbært fé frá rekstri	10 %	10 %	(3%)	31 %	10 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	(1%)	18 %	15 %	35 %	61 %

Í þúsundum króna á íbúa

	2011	2010	2009	2008	2007
Rekstur					
Skatttekjur	470	427	428	418	383
Aðrar tekjur	115	162	158	139	204
Laun og launatengd gjöld	286	266	267	265	225
Annar rekstrarkostnaður	175	234	233	193	203
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	103	(20)	(129)	(263)	(29)
Rekstrarniðurstaða	(24)	34	(134)	(321)	100
Efnahagur					
Eignir	1.883	1.884	1.758	1.589	1.267
Eigið fé	453	459	347	339	605
Lífeyrisskuldbindingar	140	129	143	131	109
Skuldir án skuldbindinga	1.288	1.296	1.271	1.119	554
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri	61	58	(17)	170	57
Veltufé frá rekstri	84	39	41	52	72
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri	13,83	29,59	26,23	17,79	5,09

Aðrar lykiltölur:	**2011**	**2010**	**2009**	**2008**	**2007**
Veltufjárhlutfall	0,78	0,50	0,50	0,40	0,90
Eiginfjárhlutfall	24 %	24 %	20 %	21 %	48 %
Íbúafjöldi 1. desember	31.139	30.697	30.314	29.957	28.561
Breyting frá fyrra ári	1,4 %	1,3 %	1,2 %	4,9 %	3,7 %