

KÓPAVOGSBÆR



FJÁRHAGSÁÆTLUN 2012

**Bæjarstjórn - síðari umræða
13. desember 2011**

A HLUTA SJÓDIR OG STOFNANIR

REKSTRARYFIRLIT A OG B HLUTA.....	2
REKSTRARREIKNINGUR A-HLUTA.....	3
EFNAHAGSREIKNINGUR A-HLUTA.....	4 - 5
SJÓÐSTREYMI A-HLUTA.....	6

A OG B HLUTA SJÓDIR OG STOFNANIR - SAMSTÆÐUREIKNINGUR

REKSTRARREIKNINGUR A- OG B HLUTA.....	7
EFNAHAGSREIKNINGUR A- OG B HLUTA:	
EIGNIR.....	8
SKULDIR.....	9
SJÓÐSTREYMI A- OG B HLUTA.....	10
LYKILTÖLUR A- OG B HLUTA.....	11

ÁÆTLAÐ REKSTRARYFIRLIT KÓPAVOGSBÆJAR 2012

	0		1		2+4		7		8		Áætlun		Ársreikn. 2010
	Heildar-tekjur	launat. gjöld	Laun og launat. gjöld	Annar rekstrar-kostnaður	(Fjármunat.) og fjármagnsgj.	Afskriftir	Samtals gjöld	Niður-staða	2011	Mismunur ísl.kr.	2010		
Aðalsjóður:													
Skatttekjur.....	15.346.582											13.575.322	13.597.372
Félagssjónumsta.....	1.015.051	1.159.533	1.159.533	1.292.909		2.452.442	15.346.582	(1.437.390)	(1.226.021)	(211.370)	(1.194.217)	(1.194.217)	
Heilbrigðismál.....				1.597		1.597	(1.597)	(1.597)	(1.516)	(81)	(1.516)	(1.516)	
Fræðslu- og uppeldismál.....	941.390	6.161.056	6.161.056	3.711.792		9.872.848	(8.931.458)	(8.056.202)	(8.056.202)	(875.256)	(8.387.522)	(8.387.522)	
Meningarmál.....	113.737	201.035	201.035	283.986		485.021	(371.283)	(400.391)	(400.391)	29.108	(442.486)	(442.486)	
Æskulýðs- og íþróttamál.....	1.474.234	692.430	692.430	2.597.575		3.290.006	(1.815.772)	(1.388.022)	(1.388.022)	(427.749)	(1.470.342)	(1.470.342)	
Brunamál og almannavarnir.....				194.490		194.490	(194.490)	(152.027)	(152.027)	(42.463)	(168.716)	(168.716)	
Hreinlætismál.....	302.008			272.434		272.434	29.574	(22.898)	(22.898)	52.472	(11.012)	(11.012)	
Skipulags- og byggingamál.....	151.984	179.252	179.252	69.591		248.843	(96.859)	(95.147)	(95.147)	(1.712)	(109.730)	(109.730)	
Umferðar- og samgöngumál.....	9.991			639.558		639.558	(629.567)	(627.746)	(627.746)	(1.821)	(600.479)	(600.479)	
Umhverfismál.....	1.150	202	202	258.610		258.812	(257.662)	(254.432)	(254.432)	(3.229)	(235.443)	(235.443)	
Atvinnumál.....	20.000	85.600	85.600	60.850		146.450	(126.450)	(124.854)	(124.854)	(1.596)	(224.223)	(224.223)	
Framlög til B-hluta fyrirtækja.....				555.454		1.147.522	(756.789)	(646.322)	(646.322)	(110.468)	(679.761)	(679.761)	
Sameiginlegur kostnaður.....	390.733	592.068	592.068			125.000	(125.000)	(125.000)	(125.000)		369.131	369.131	
Lífeyrisskuld. - breyting.....		125.000	125.000		1.857.232		1.857.232		1.403.932	453.300	3.198.684	3.198.684	
Fjármagnsliðir.....	19.766.860	9.196.175	9.196.175	9.938.847		17.277.789	2.489.071	(1.846.677)	1.846.677	642.395	3.596.744	3.596.744	
Aðalsjóður samtals													
Aðrir sjóðir og stofnanir A hluta:													
Eignasjóður.....	3.049.240			891.475		5.095.320	(2.046.080)	(1.493.056)	(1.493.056)	(553.025)	(2.081.695)	(2.081.695)	
Byggingarsjóður M.K.....	22.294			82.634		91.317	(69.023)	(55.176)	(55.176)	(13.848)	(61.916)	(61.916)	
Þjónustustöð.....	335.277	339.137	339.137	104.482		632.251	(296.974)	(262.341)	(262.341)	(34.633)	(315.540)	(315.540)	
Aðrir sjóðir og stofnanir samtals	3.406.810	339.137	339.137	995.958		5.818.888	(2.412.078)	(1.810.573)	(1.810.573)	(601.505)	(2.459.151)	(2.459.151)	
Millifærslur.....	(3.492.033)			(3.492.033)		(3.492.033)							
SAMSTÆÐUREIKNINGUR A HLUTA	19.681.637	9.535.312	9.535.312	7.442.771	1.629.336	997.226	76.993	36.104	36.104	40.889	1.137.593	1.137.593	
Sjóðir í B hluta:													
Fráveita.....	721.168			141.323		570.411	150.757	127.710	127.710	23.047	77.657	77.657	
Vatnsveita.....	619.298	8.323	8.323	84.299		461.563	157.735	171.110	171.110	(13.375)	87.670	87.670	
Hafnarsjóður.....	18.680	8.127	8.127	9.136		104.557	(85.877)	(62.773)	(62.773)	(23.104)	(70.633)	(70.633)	
Húsnæðisnefnd.....	391.930			160.926		541.220	(149.291)	(112.261)	(112.261)	(37.030)	(155.554)	(155.554)	
Tónlistarhús.....	33.000	23.942	23.942	25.142		80.795	(47.795)	(44.517)	(44.517)	(3.278)	(45.035)	(45.035)	
Millifærslur.....	(57.779)			(57.779)		(57.779)							
SAMSTÆÐUREIKNINGUR	21.407.934	9.575.704	9.575.704	7.805.817	2.551.872	21.305.411	102.523	115.373	115.373	(12.850)	1.031.698	1.031.698	
						Afgangur A- hluta í hlutfalli við skatttekjur	1%	0%	0%				
						Rekstrarafgangur samstæðu í hlutfalli við skatttekjur	1%	1%	1%				

ÁÆTLAÐUR REKSTRARREIKNINGUR BÆJARSJÓÐS 2012

	Áðal- sjóður	Eigna- sjóður	Byggingar- sjóður M.K.	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	A - hluti samtals	Áætlun 2011	Ársreikn. 2010
Tekjur:								
Skatttekjur.....	15.346.582				(481.000)	14.865.582	13.244.522	13.162.474
Áðrar tekjur.....	4.420.278	3.049.240	22.294	335.277	(3.011.033)	4.816.056	5.491.888	3.391.414
	19.766.860	3.049.240	22.294	335.277	(3.492.033)	19.681.637	18.736.410	16.553.888
Gjöld:								
Laun og launatengd gjöld.....	9.071.175			339.137		9.410.312	8.128.260	8.106.921
Annar rekstrarkostnaður.....	9.938.847	891.475		104.482	(3.492.033)	7.442.771	8.107.850	6.913.946
	19.010.021	891.475		443.619	(3.492.033)	16.853.083	16.236.110	15.020.867
Rekstrarmiðurstaða fyrir afskriftir, og breytingu á lífeyrisskuldbindingu.....	756.839	2.157.765	22.294	(108.342)		2.828.554	2.500.300	1.533.021
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	(125.000)					(125.000)	(125.000)	369.131
Afskriftir.....		(974.373)	(8.683)	(14.170)		(997.226)	(936.012)	(1.020.228)
Tap vegna lóðaskila.....								(51.282)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	1.857.232	(3.229.472)	(82.634)	(174.462)		(1.629.336)	(1.407.310)	306.950
REKSTRARMIÐURSTAÐA	2.489.071	(2.046.080)	(69.023)	(296.974)		76.993	31.978	1.137.592

YFIRLIT UM ÁÆTLAD SJÓÐSTREYMI A - HLUTA 2012

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Byggingar- sjóður M.K.	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	A- hluti samtals	Áætlun 2011	Ársreikn. 2010
Rekstrarhreyfingar:								
Niðurstaða ársins.....	2.489.071	(2.046.080)	(69.023)	(296.974)		76.993	31.978	1.137.593
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Reiknaðar afskriftir.....		974.373	8.683	14.170		997.226	322.290	1.020.228
Verðbætur og gengismunur.....	520.563					520.563	936.012	(1.192.164)
Verðbætur - eign fyrirtæki.....	(1.390.770)	1.268.948	32.469	68.551		(20.802)	(111.223)	(47.567)
Hagnaður/tap af sölu lóða og fasteigna								51.282
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	125.000					125.000	125.000	(369.131)
Veltufé frá (til) rekstrar x	1.743.864	197.241	(27.871)	(214.253)		1.698.979	1.404.057	600.241
Breytingar á skammtímalíðum:								
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	(140.000)					(140.000)	(150.000)	492.109
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(96.583)					(96.583)	100.000	(144.512)
Skammtímaskuldir, hækkun.....	(236.583)					(236.583)	(50.000)	53.502
Breytingar								401.099
Handbært fé frá (til) rekstrar	1.507.281	197.241	(27.871)	(214.253)		1.462.397	1.354.057	1.001.340
Fjárfestingarhreyfingar:								
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....		(969.000)		(83.000)		(1.052.000)	(556.500)	(2.823.094)
Seldir rekstrarfjármunir.....								15.111
Yfirtöku- og gagnaerðargjöld.....	(51.500)					(51.500)	(51.500)	(780.954)
Fjárfest í eignarhlutum (nettó).....								(71.682)
Langtímakröfur, breyting (hækkun), lækkun.....								125.661
Fjárfestingarhreyfingar	(51.500)	(969.000)		(83.000)		(1.103.500)	(608.000)	(3.534.958)
Fjármögnunarahreyfingar:								
Tekin ný langtímalán.....							4.000.000	6.606.535
Alþóganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(855.658)					(855.658)	(3.067.000)	(1.975.121)
Eigin fyrirtæki - Breyting.....	(955.166)	771.759	27.872	297.253		141.718	80.465	(653.367)
Skuldir við lánastofnanir.....	290.257					290.257	(1.703.922)	(1.434.686)
Fjármögnunarahreyfingar	(1.520.567)	771.759	27.872	297.253		(423.683)	(690.457)	2.543.360
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....								
Handbært fé í byrjun tímabils.....	(64.786)					(64.785)	55.601	9.743
Handbært fé í lok tímabils.....	125.444					125.444	69.845	69.845
Handbært fé í lok tímabils.....	60.658					60.658	125.446	79.588

ÁÆTLAÐUR EFNAHAGSREIKNINGUR A OG B HLUTA 2012

EIGNIR:

FASTAFJÁRMUNIR:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

A- hluti samtals	Frá-veita	Vatns-veita	Hafnar-sjóður	Húsnæðis-nefnd	Tónlistar-hús	Milli-færslur	Áætlun 2012	Áætlun 2011	Ársreikn. 2010
22.831.033	1.578.584	2.501.100	343.849	6.699.552	460.634		29.991.220	31.164.640	30.470.698
18.775.652	1.578.584	2.501.100	343.849	6.699.552	460.634		23.199.184	18.528.385	23.286.783
139.900			4.236				144.136	68.911	81.222
41.746.585	1.578.584	2.501.100	348.085	6.699.552	460.634		53.334.541	49.761.936	53.838.703

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignarhlutir í félögum.....	1.904.822					(1.159.417)	745.405	745.405	745.405
Langtímakröfur.....	931.737			2.166		(1.175.198)	933.903	1.092.935	1.044.518
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki.....	1.175.198					(2.334.615)	1.679.308	1.838.340	1.789.923
	4.011.758			2.166					
Fastafjármunir	45.758.343	1.578.584	348.085	6.701.718	460.634	(2.334.615)	55.013.849	51.600.276	55.628.626

VELTUFJÁRMUNIR:

Skammtímakröfur:

Óinnheimtar tekjur.....	1.294.088						1.294.088	1.996.584	1.585.181
Lóðir og íbúðir til úthlutunar.....								50.081	38.948
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	162.006			1.182			163.188	199.118	137.246
Víðskiptakröfur á eigin fyrirtæki.....	264.253		1.515	13.037	315		279.119	216.804	340.911
Aðrar skammtímakröfur.....	1.720.347		1.515	14.219	315		1.736.395	2.462.587	2.102.286
Skammtímakröfur samtals									

Handbært fé.....

	60.658			4.522	3.414		68.593	144.537	93.013
--	--------	--	--	-------	-------	--	--------	---------	--------

Veltufjármunir

	1.781.004		1.515	18.740	3.729		1.804.988	2.607.124	2.195.299
--	-----------	--	-------	--------	-------	--	-----------	-----------	-----------

EIGNIR SAMTALS

	47.539.347	1.578.584	2.501.100	6.720.458	464.363	(2.334.615)	56.818.837	54.207.400	57.823.925
--	-------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ÁÆTLADUR EFNAHAGSREIKNINGUR A OG B HLUTA 2012

	A- hluti samtals	Frá- veita	Vatns- veita	Hafnar- sjóður	Húsneðis- nefnd	Tónlistar- húsi	Milli- færslur	Áætlun 2012	Áætlun 2011	Ársreikn 2010
SKULDIR:										
Eigið fé.....	15.890.878	(1.349.030)	707.524	(654.396)	559.484	198.501	(1.225.161)	14.127.800	10.747.251	14.012.402
Hlutdeild minnihluta:										
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagum.....							65.744	65.744	65.744	65.744
							65.744	65.744	65.744	65.744
Skuldbindingar:										
Lífeyrisskuldbinding.....	4.055.948							4.055.948	4.581.329	3.962.198
	4.055.948							4.055.948	4.581.329	3.962.198
Langtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir.....	19.624.802	2.787.000	1.231.416	623.068	5.767.151			30.033.437	35.869.748	35.579.792
Langtímaskuldir við eigin fyrirtæki.....		(88.341)	328.848	338.224	285.817	254.669	(1.119.218)	0	0	0
	19.624.802	2.698.659	1.560.265	961.292	6.052.968	254.669	(1.119.218)	30.033.437	35.869.748	35.579.792
Skammtímaskuldir:										
Skuldir við lánastofnanir.....					13.346			13.346		269.235
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	7.258.310	221.853	205.942	36.291	82.431			7.804.828	1.272.731	2.263.854
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		7.101	27.369	6.413	3.904	11.193	(55.980)			
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....	709.409				8.326			717.735	1.670.599	1.670.700
	7.967.720	228.954	233.311	42.704	108.006	11.193	(55.980)	8.535.909	2.943.330	4.203.789
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindinga	27.592.522	2.927.613	1.793.576	1.003.996	6.160.974	265.862	(1.175.198)	38.569.345	38.813.078	39.783.581
Skuldir samtals með lífeyrisskuldbindingum	31.648.470	2.927.613	1.793.576	1.003.996	6.160.974	265.862	(1.175.198)	42.625.293	43.394.407	43.745.779
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS	47.539.347	1.578.584	2.501.100	349.600	6.720.458	464.363	(2.334.615)	56.818.837	54.207.400	57.823.925
							Veltufjárlufall	0,21	0,89	0,52
							Íbúaféldi	31,498	31,142	30,697
							Heildarskuldir pr. íbúa án lífeyrisskuldb.	1,225	1,246	1,296
							Nettósuld pr. íbúa án lífeyrisskuldb.	1,138	1,128	1,190

YFIRLIT UM ÁÆTLAD SJÓÐSTREYMI A OG B HLUTA 2012

	A- hluti samtals	Frá- veita	Vatns- veita	Hafnar- sjóður	Húsnæðis- nefnd	Tónlistar- húð	Mílli- færslur	Áætlun 2012	Áætlun 2011	Ársrekn. 2010
Rekstrarhreyfingar:										
Niðurstaða ársins.....	76.993	150.757	157.735	(85.877)	(149.291)	(47.795)	102.523	111.246	1.031.698	
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:										
Reiknaður afskriftir.....	997.226	130.688	171.254	10.671	49.613	12.566	1.372.018	1.306.754	1.390.796	
Verðbætur og gengism. langtímaskulda/ krafna.....	520.563	95.109	62.457	20.546	165.129		863.804	548.040	(902.604)	
Verðbætur vegna eigin fyrirtækja.....	(20.802)	2.646	2.417	5.887	2.329	7.522				
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélags.....										51.706
Hagnaður af sölu löða og fasteigna.....	125.000						125.000	125.000	(369.131)	
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	1.698.979	379.200	393.864	(48.772)	67.780	(27.706)	2.463.345	2.091.040	1.202.465	
Breytingar á skammtímalíðum:										
Óinnheimtar tekjur, (hækkun).....	(140.000)						(140.000)	(150.000)	497.987	
Lóðir og íbúðir til úthlutunar - breyting.....									113.423	
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun).....	(96.583)						(85.390)	100.000	(145.344)	
Skammtímaskuldir, hækkun.....	(236.583)						(225.390)	(50.000)	113.501	
									579.567	
Breytingar										
Handbært fé frá (til) rekstrar	1.462.397	379.200	393.864	(48.772)	67.780	(16.513)	2.237.955	2.041.040	1.782.033	
Fjárfestingarhreyfingar:										
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(1.052.000)	(24.000)	(29.000)	(10.000)	(240.000)		(1.355.000)	(839.500)	(3.237.715)	
Seldir rekstrarfjármunir.....									15.111	
Yfirtöku- og gátnagerðargjöld.....									(780.954)	
Fjárfest í eignahlutum.....	(51.500)									
Verðbref, breyting.....									125.661	
									(3.877.897)	
Fjárfestingarhreyfingar	(1.103.500)	(24.000)	(29.000)	(10.000)	(240.000)		(1.355.000)	(839.500)	(3.877.897)	
Fjármögnunarbreyfingar:										
Tekin ný langtímalán.....					240.000		240.000	4.220.000	6.788.172	
Aðrganir langtímalána og uppgreiðsla lána.....	(855.658)	(224.075)	(208.004)	(36.291)	(83.256)		(1.407.284)	(3.658.018)	(3.249.546)	
Framlög.....						51.500	()			
Eigin fyrirtæki, breyting.....	141.718	(131.125)	(156.860)	95.063	96.242	(45.039)	()			
Skuldir við lánastofnanir.....	290.257				(81.873)		208.384	(1.703.922)	(1.434.686)	
	(423.683)	(355.200)	(364.864)	58.772	171.113	6.461	(958.900)	(1.141.940)	2.103.940	
Fjármögnunarbreyfingar	(64.786)				(1.106)	(10.052)	(75.943)	59.600	8.075	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....								84.938	84.938	
Handbært fé í byrjun tímabils.....	125.444				5.627	13.466	144.537			
Handbært fé í lok tímabils.....	60.658				4.521	3.414	68.593	144.538	93.013	

ÁÆTLAÐAR LYKILTÖLUR 2012

FORSENDUR:

	Áætlun 2012	Áætlun 2011	Ársreikn. 2010
Rekstrarreikningur:			
Skatttekjur.....	14.807.803	13.215.111	13.108.451
Heildartekjur.....	21.407.934	20.305.732	18.066.340
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði og afskriftir.....	4.151.413	3.675.982	2.704.827
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	(125.000)	(125.000)	369.131
Afskriftir.....	(1.372.018)	(1.306.754)	(1.390.796)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(2.551.872)	(2.132.982)	(599.759)
Rekstrarniðurstaða.....	102.523	111.246	1.031.697
Efnahagsreikningur:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	53.334.541	49.762	53.838.703
Eignarhlutir í félögum.....	745.405	745.405	745.405
Langtímakröfur.....	933.903	1.092.935	1.044.518
Veltufjármunir.....	1.804.988	2.607.124	2.102.398
Eignir samtals.....	56.818.837	54.207.400	57.823.925
Eigið fé (ásamt hlutdeild minnihluta).....	14.193.544	10.747.251	14.078.146
Lífeyrisskuldbinding.....	4.055.948	4.581.329	3.962.198
Langtímaskuldir.....	30.033.437	35.869.748	35.579.792
Skammtímaskuldir.....	8.535.909	2.943.329	4.203.789
Skuldir og eigið fé samtals.....	56.818.837	54.207.400	57.823.925
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	35.830.454	35.113.018	36.636.665
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	39.886.402	39.694.347	40.598.863
Sjóðstreymi:			
Veltufé frá rekstri.....	2.463.345	2.091.039	1.202.465
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum (brúttó).....	1.355.000	839.500	3.237.715
Íbúafjöldi:			
Í ársbyrjun.....	31.142	30.900	30.314
Breyting á árinu.....	356	242	383
Í árslok.....	31.498	31.142	30.697

Í HLUTFALLI VIÐ HEILDARTEKJUR:

Skatttekjur.....	69%	65%	73%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	1%	6%
Veltufé frá rekstri.....	12%	10%	7%
Heildarskuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	180%	191%	220%
Heildarskuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	199%	214%	242%
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	167%	173%	203%
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	186%	195%	225%

Í ÞÚSUNDUM KRÓNA Á HVERN ÍBÚA:

Heildartekjur.....	680	652	589
Skatttekjur.....	470	424	427
Rekstrarniðurstaða.....	3	4	34
Veltufé frá rekstri.....	78	67	39
Fjárfestingar (brúttó).....	43	27	105
Eignir.....	1.804	1.741	1.884
Eigið fé.....	451	345	459
Heildarskuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	1.225	1.246	1.296
Heildarskuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	1.353	1.393	1.425
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	1.138	1.128	1.193
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	1.266	1.275	1.323

AÐRAR LYKILTÖLUR:

Veltufjárhlutfall.....	0,21	0,89	0,50
Eiginfjárhlutfall.....	25,0%	19,8%	24,3%
Fjárfestingarhreyfingar (brúttó) í hlutfalli við veltufé.....	55%	40%	269%
Nettóskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	14,5	16,8	30,5