

Kópavogsbær

Ársreikningur 2014



Fyrri umræða 28. apríl 2015.

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2014 námu 22.718 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 22.028 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 20.961 m.kr. en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 20.348 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 660 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 677 m.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 5 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að fjárhæð 451 m.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2014 nam 16.116 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 15.766 m.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 11.242 m.kr. Heildarfjöldi starfsmanna hjá sveitarfélaginu var 2.825 í árslok 2014 en meðal stöðugildi á árinu voru 1.960. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 76 m.kr. á árinu 2014.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2014 voru 33.095 og fjölgaði þeim um 792 frá fyrra ári eða um 2,5%.

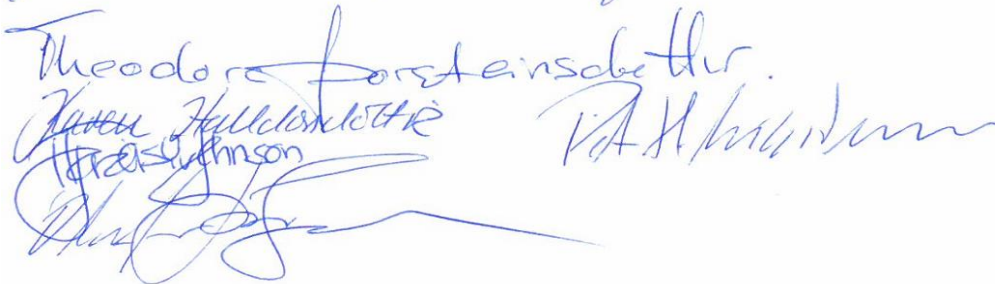
Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2014 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 22. apríl 2015

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2014 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, 12. maí 2015

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2014. 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 endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 víska fái 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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, 12. maí 2015.

Deloitte ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2014

Rekstrartekjur:	Skýr.	A-hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2014	Áætlun 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014	Ársreikningur 2013
Skatttekjur		17.050.145	16.886.626	16.037.354	16.983.638	16.661.590	15.972.258
Framlög jöfnunarsjóðs		1.012.211	880.846	826.577	1.012.211	880.846	826.577
Aðrar tekjur	3,16	2.898.560	2.580.716	3.271.704	4.722.025	4.485.312	5.019.162
	17,20	20.960.916	20.348.187	20.135.635	22.717.874	22.027.747	21.817.998
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	11.198.800	10.672.393	10.064.392	11.242.052	10.719.532	10.103.785
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,18	588.394	150.000	189.800	588.394	150.000	189.800
Annar rekstrarkostnaður	16	6.748.547	6.383.991	6.278.455	7.061.879	6.703.557	6.604.519
		18.535.741	17.206.384	16.532.647	18.892.325	17.573.089	16.898.104
Afskriftir	7,21,22	1.171.214	1.130.776	1.117.451	1.395.396	1.407.642	1.394.353
		1.171.214	1.130.776	1.117.451	1.395.396	1.407.642	1.394.353
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		1.253.961	2.011.027	2.485.538	2.430.152	3.047.016	3.525.540
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	19	(1.249.437)	(1.560.306)	(1.470.706)	(1.769.748)	(2.369.887)	(2.333.159)
Rekstrarniðurstaða	20	4.524	450.721	1.014.832	660.404	677.128	1.192.381

Efnahagsreikningur

EIGNIR

Skýr.	A-hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	23.819.122	23.612.949	31.182.795	30.930.898
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki	18.804.461	18.652.796	23.140.429	23.085.539
Vélar, áhöld og tæki	102.662	118.030	105.016	120.854
6,21,22,23	<u>42.726.245</u>	<u>42.383.775</u>	<u>54.428.240</u>	<u>54.137.292</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	8,24	2.217.196	2.126.934	903.279
Langtímakröfur	25,26	995.226	977.264	995.226
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.294.028	1.530.191	
		<u>4.506.450</u>	<u>4.634.390</u>	<u>1.898.506</u>
Fastafjármunir samtals		<u>47.232.695</u>	<u>56.326.746</u>	<u>55.979.080</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	10	1.406.335	1.525.879	1.406.335
Næsta árs afborganir langtímakrafna	25	39.815	13.726	39.821
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki		63.023	75.271	
Aðrar skammtímakröfur		421.362	283.397	445.430
Handbært fé	12	125.889	310.404	139.920
Veltufjármunir samtals		<u>2.056.424</u>	<u>2.208.676</u>	<u>2.173.527</u>
Eignir samtals		<u>49.289.120</u>	<u>58.358.253</u>	<u>58.152.607</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	13			

31. desember 2014

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

Skýr.	A-hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur.....	27	15.765.533	16.539.647	16.116.159	15.516.212
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi.....			65.744	65.744	
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,28	5.478.790	4.890.396	5.478.790	4.890.396
		5.478.790	4.890.396	5.478.790	4.890.396
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	29,30,31	22.981.320	22.736.542	30.997.805	32.089.523
		22.981.320	22.736.542	30.997.805	32.089.523
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		397.423		397.423	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	30,31	2.567.665	3.199.591	3.088.571	3.585.137
Aðrar skammtímaskuldir		2.098.390	1.860.666	2.213.763	2.005.596
		5.063.477	5.060.257	5.699.756	5.590.732
Skuldir og skuldbindingar samtals		33.523.587	32.687.194	42.176.350	42.570.651
Skuldir og eigið fé samtals		49.289.120	49.226.841	58.358.253	58.152.607
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	32,33,34,35				

Yfirlit um sjóðstreymi

		A-hluti		A og B hluti			
		Ársreikningur 2014	Áætlun 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Áætlun 2014	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar:							
Hagnaður (tap) ársins		4.524	450.721	1.014.832	660.404	677.128	1.192.381
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir fastafjármuna	6,7,21,22	1.171.214	1.130.776	1.117.451	1.395.397	1.407.642	1.394.353
Verðbætur og gengismunur		173.623	566.146	348.440	274.126	870.276	711.676
Vextir og verðbætur, eigin fyrirtæki		(81.236)	(35.545)	(110.407)			
Tap (hagnaður) vegna lóða o.fl.	3	(266.792)		(660.467)	(266.792)		(660.467)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	28	588.394	150.000	189.800	588.394	150.000	189.800
Veltufé frá rekstri		1.589.727	2.262.098	1.899.649	2.651.529	3.105.047	2.827.742
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		119.544	(450.000)	1.150.987	119.544	(450.000)	1.150.987
Aðrar skammtímakr., (hækkun), lækkun		(137.965)		29.361	(136.679)	(18.558)	30.677
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		633.882	358.262	88.952	604.325	358.262	75.807
Samtals		615.461	(91.738)	1.269.300	587.190	(110.296)	1.257.471
Handbært fé frá rekstri		2.205.188	2.170.360	3.168.949	3.238.719	2.994.751	4.085.213
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum	21,22	(1.564.637)	(1.755.000)	(1.451.746)	(1.759.117)	(1.974.000)	(1.760.071)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og söluv íbúða		266.792		661.163	266.792		661.163
Seldir rekstrarfjármunir		12.313		726	12.313		726
Fjárfest í eignarhlutum		(90.262)	(51.500)	(51.934)	(38.762)		(434)
Langtímakröfur, breyting		(40.239)	120.000	12.021	(40.239)	120.087	12.015
Fjárfestingarhreyfingar		(1.416.032)	(1.686.500)	(829.770)	(1.559.012)	(1.853.913)	(1.086.601)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán	29	4.500.000	2.610.785	5.321.129	4.500.000	2.610.785	5.321.129
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur	29	(5.939.966)	(3.117.244)	(7.565.849)	(6.364.959)	(3.835.087)	(8.389.531)
Eigin fyrirtæki, breyting		466.294	(58.524)	(168.297)			
Skuldir við lánastofnanir							
Fjármögnunarhreyfingar		(973.672)	(564.983)	(2.413.017)	(1.864.959)	(1.224.302)	(3.068.402)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(184.516)	(81.123)	(73.839)	(185.252)	(83.465)	(69.791)
Handbært fé í ársbyrjun		310.404	284.650	384.243	325.172	299.824	394.963
Handbært fé í árslok		125.889	203.527	310.404	139.920	216.359	325.172

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 33.095 þann 1. desember 2014. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fannborg 2, Kópavogi.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2014 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 færast til tekna eða gjalda í rekstrarreikningi. Mismunur á úthlutunum byggingarrétti og kostnaði við uppkaup lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast 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 kröfuféttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2014. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2015. 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 fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Þessar lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og landna er fært á eiginfjáreikning.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

7. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti 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 byggðasamлага og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Eignfært er á árinu 2014 framlag til Tónlistarhúss Kópavogs 52 millj.kr.

Langtímakröfur

9. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna 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 2014 átti Húsnaðisnefnd Kópavogs enga ófrágengna íbúð.

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 2014. 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 2014 er birt sem samanburðarfjárhæð í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Samþykktir voru þrjár viðaukar á árinu 2014 og er yfirlit rekstraráætlana sýnt sem skýringar 40 og 41.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2014	2014	2014	2014
Skatttekjur:				
Útsvar	14.467.042	14.191.181	14.467.042	14.191.181
Fasteignaskattur	2.197.168	2.244.059	2.130.660	2.019.023
Lóðarleiga	385.936	451.386	385.936	451.386
Skatttekjur samtals	17.050.146	16.886.626	16.983.638	16.661.590
Aðrar tekjur:				
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna grunnskóla	328.938	259.905	328.938	259.905
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	106.023	83.000	106.023	83.000
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	19.320	17.280	19.320	17.280
Önnur framlög.....	557.930	520.661	557.930	520.661
	1.012.211	880.846	1.012.211	880.846
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	18.062.357	17.767.471	17.995.849	17.542.435
Þjónustutekjur o.fl.....	2.634.184	2.580.716	4.457.648	4.485.312
Terkjufærsla vegna lóðaúthlutana.....	264.377	0	264.377	0
Aðrar tekjur samtals	2.898.561	2.580.716	4.722.025	4.485.312
Rekstrartekjur samtals	20.960.917	20.348.187	22.717.874	22.027.747

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2014	2014	2014	2014
Laun	8.788.873	8.412.504	8.823.878	8.450.642
Launatengd gjöld	2.325.080	1.984.884	2.333.053	1.993.566
Annar starfsmannakostnaður.....	84.847	275.004	85.121	275.324
Laun og launatengd gjöld án br. á líf.skuldb.....	11.198.800	10.672.393	11.242.052	10.719.532
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	588.394	150.000	588.394	150.000
Laun og launatengd gjöld samtals	11.787.194	10.822.393	11.830.446	10.869.532

Heildarfjöldi starfsmanna bæjarins var 2.825 í árslok 2014 en meðalstöðugildi á árinu voru 1.960.

Laun og launatengd gjöld bærarstjórnar, bæjarráðs og bærarstjóra námu 76 millj. kr. á árinu 2014.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2014	2014	2014	2014
Vaxtatekjur.....	(99.385)	(41.000)	(100.215)	(41.000)
Vaxtagjöld	1.280.532	1.141.014	1.620.015	1.556.010
Vextir á eigin fyrirtæki.....	(64.667)	(54.909)	0	0
Verðbóttagjöld / (tekjur).....	172.120	530.201	289.111	869.877
Gengistap / (hagnaður).....	(15.065)	0	(15.065)	0
Hagnaður af eignarhlutum.....	(24.099)	(15.000)	(24.099)	(15.000)
	1.249.437	1.560.306	1.769.748	2.369.887

20. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur			Áætlun
	2014			2014
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
Skatttekjur		18.059.907	18.059.907	17.796.085
Félagsþjónusta.....	3.125.222	1.326.499	(1.798.723)	(1.721.663)
Heilbrigðismál.....	1.674	0	(1.674)	(1.674)
Fræðslu- og uppeldismál.....	11.490.944	982.872	(10.508.072)	(10.073.102)
Menningarmál.....	552.996	130.670	(422.326)	(399.253)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	3.909.583	1.643.664	(2.265.919)	(2.220.655)
Brunamál og almannavarnir.....	219.453	0	(219.453)	(206.446)
Hreinlætismál.....	283.601	295.083	11.482	(14.964)
Skipulags- og byggingarmál.....	336.060	188.139	(147.921)	(122.143)
Umferðar- og samgöngumál.....	777.654	2.370	(775.284)	(691.146)
Umhverfismál.....	300.383	1.146	(299.237)	(287.144)
Atvinnumál.....	69.720	20.309	(49.411)	(30.397)
Sameiginlegur kostnaður.....	1.479.236	436.452	(1.042.784)	(930.859)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	588.394	0	(588.394)	(150.000)
Fjármagnsliðir (nettó).....	(1.183.232)	0	1.183.232	2.467.654
Aðalsjóður samtals	21.951.689	23.087.111	1.135.423	3.414.294
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	4.390.869	3.634.174	(756.695)	(2.473.091)
Byggingarsjóður M.K.....	69.739	23.334	(46.405)	(82.963)
Þjónustumiðstöð.....	645.294	317.496	(327.798)	(407.518)
Innri færslur A- hluti.....	(6.161.128)	(6.161.128)	0	0
	(1.055.226)	(2.186.124)	(1.130.898)	(2.963.573)
A hluti samtals	20.896.463	20.900.987	4.524	450.721
	Ársreikningur			Áætlun
	2013			2014
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs.....	370.056	862.179	492.123	312.885
Vatnsveita Kópavogs.....	328.153	586.204	258.051	206.908
Hafnarsjóður Kópavogs.....	76.318	29.330	(46.988)	(98.895)
Húsnæðisnefnd Kópavogs.....	476.669	470.151	(6.518)	(152.668)
Tónlistarhús Kópavogs.....	71.081	30.293	(40.788)	(41.823)
Innri færslur A og B hluta.....	(221.185)	(221.185)	0	0
A og B hluti samtals	21.997.555	22.657.959	660.404	677.128

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014.....	32.718.817	20.532.671	297.233	53.548.721
Áður afskrifað.....	(9.105.868)	(1.879.875)	(179.203)	(11.164.946)
Bókfært verð 1.1.2014.....	23.612.949	18.652.796	118.030	42.383.775
Viðbætur á árinu.....	856.704	685.092	22.841	1.564.637
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(12.313)	(12.313)
Afskrifað á árinu	(650.530)	(494.789)	(25.895)	(1.171.214)
Endurmat lóða og lendna.....	0	(38.639)	0	(38.639)
Bókfært verð 31.12.2014.....	23.819.122	18.804.461	102.662	42.726.245

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2014.....	40.739.935	32.100.222	301.940	73.142.096
Afskrifað áður	(9.830.855)	(9.014.682)	(181.086)	(19.026.623)
Bókfært verð 1.1.2014.....	30.909.080	23.085.539	120.854	54.115.473
Viðbót á árinu.....	989.074	747.201	22.841	1.759.116
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(12.313)	(12.313)
Afskrifað á árinu	(715.358)	(653.672)	(26.366)	(1.395.396)
Endurmat lóða og lendna.....	0	(38.639)	0	(38.639)
Bókfært verð 31.12.2014.....	31.182.795	23.140.429	105.016	54.428.240

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

A hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð
Leikskólar	3.069.047	4.378.090	2.813.998
Skólar	12.758.440	19.085.250	7.612.655
Íþróttamannvirki	8.539.449	11.209.210	9.662.871
Aðrar eignir	7.064.791	9.147.134	3.729.598
	31.431.727	43.819.684	23.819.122
Lóðir, lönd og götur	2.942.662		18.804.461
Vélar, áhöld og tæki			102.662
Samtals A hluti	34.374.389	43.819.684	42.726.245

B hluti

Félagslegar íbúðir	8.964.750	8.533.275	6.928.171
Tónlistarhús Kópavogs	335.430	578.850	435.502
			<u>7.363.673</u>
Veitukerfi			3.998.698
Hafnarmannvirki			337.271
			<u>4.335.969</u>
Vélar, áhöld og tæki			2.353
Samtals B hluti	<u>9.300.180</u>	<u>9.112.125</u>	<u>11.701.995</u>
Samtals A og B hluti	<u>43.674.569</u>	<u>52.931.809</u>	<u>54.428.240</u>

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 árunum 2013 og 2014. Endurmat lóða og lendna sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af nam á árinu 39 millj.kr. til lækkunar. Endurmat þessara eigna færast 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%	822.000	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög.....	100,00%	491.917	
		<u>1.313.917</u>	
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%	96.563	96.563
Sorpa bs.....	11,30%	38.038	38.038
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag.....	14,43%	235.624	235.624
Vatni ehf.....	100,00%	30.800	30.800
Þríhnúkar ehf.....	13,90%	10.000	10.000
Músík og saga ehf.....	100,00%	4.000	4.000
		<u>903.279</u>	<u>903.279</u>
		<u>2.217.196</u>	<u>903.279</u>

25. Langtímakröfur í árslok 2014 sundurliðast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur:		
Útsvör.....	1.100.000	1.100.000
Fasteignagjöld.....	50.000	50.000
	<u>1.150.000</u>	<u>1.150.000</u>
Niðurfærsla sbr. skýr. nr. 28.....	(950.000)	(950.000)
	200.000	200.000
Ríkissjóður.....	286.000	286.000
Verðbréf og aðrar kröfur.....	549.041	549.047
Vanskil.....	(6.205)	(6.205)
	<u>542.836</u>	<u>542.843</u>
Næsta árs afborganir.....	(33.610)	(33.617)
	<u>509.226</u>	<u>509.226</u>
	<u>995.226</u>	<u>995.226</u>

Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið.....	6.205	6.205
Árið 2015.....	33.610	33.617
	39.815	39.821
Árið 2016.....	62.048	62.048
Árið 2017.....	90.525	90.525
Árið 2018.....	100.392	100.392
Árið 2019.....	99.400	99.400
Síðar.....	156.862	156.862
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>549.041</u>	<u>549.047</u>

Niðurfærsla krafna

26. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	1.150.000	1.150.000
Tekjufærð niðurfærsla á árinu	(200.000)	(200.000)
Niðurfærsla í árslok	<u>950.000</u>	<u>950.000</u>

Breyting á niðurfærslu krafna á árinu 2014 er annars vegar færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 170 millj.kr. og hins vegar til hækkunar á dráttarvaxtatekjum, 30 millj.kr., eða samtals 200 millj.kr.

Eigið fé

27. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2014.....	16.539.647	15.516.212
Endurmat lóða og lendna skv. álitu 2/2010.....	(38.639)	(38.639)
Niðurfært endurmat húsnæðisnefndar.....		(21.819)
Eigið fé lækkað á móti niðurfærslu langtímakrafna á eigin fyrirtæki.....	(740.000)	0
Rekstrarniðurstaða ársins	4.524	660.404
Eigið fé 31.12.2014.....	15.765.532	16.116.159

Lífeyrisskuldbinding

28. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 5.479 millj.kr. í árslok 2014 miðað við 2% ársvexti og hækkaði hún um 588 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2014 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2014.....	4.890.397	4.890.397
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	588.394	588.394
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2014.....	5.478.790	5.478.790
Skammtíamahluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár).....	179.879	179.879
Langtímahluti lífeyrisskuldbindinga.....	5.298.911	5.298.911
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2014.....	5.478.790	5.478.790
Til greiðslu árin 2015-2019.....	976.121	976.121
Til greiðslu árin 2020-2024.....	1.062.342	1.062.342
Til greiðslu árin 2025-2029.....	1.063.550	1.063.550
	3.102.013	3.102.013
Til greiðslu árin 2030 og síðar.....	2.376.776	2.376.776
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2014.....	5.478.790	5.478.790

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2014 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 176 millj.kr.

Langtímaskuldir

29. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Óverðtryggð	Verðtryggð	Gengistryggð	Samtals
	lán	lán	lán	
Staða lána í ársbyrjun	3.799.658	21.517.111	618.100	25.934.868
Ný lán.....	4.500.000	876.647	0	5.376.647
Afborganir af lánum.....	(2.787.555)	(3.066.656)	(85.756)	(5.939.966)
Verðbætur og gengismunur	0	194.113	(16.678)	177.435
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.512.103	19.521.216	515.667	25.548.985
Næsta árs afborganir.....	(227.103)	(2.254.618)	(85.944)	(2.567.665)
	5.285.000	17.266.598	429.722	22.981.320
Meðalvextir í árslok	6,82%	4,34%	0,85%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	21,60%	76,41%	2,02%	100,0%

A og B hluti samtals	Óverðtryggð	Verðtryggð	Gengistryggð	Samtals
	lán	lán	lán	
Staða lána í ársbyrjun	3.799.658	31.255.638	618.100	35.673.395
Ný lán	4.500.000	0	0	4.500.000
Afborganir af lánum	(2.787.555)	(3.491.648)	(85.756)	(6.364.959)
Verðbætur og gengismunur	0	294.615	(16.678)	277.937
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.512.103	28.058.604	515.667	34.086.373
Næsta árs afborgun	(227.103)	(2.775.523)	(85.944)	(3.088.571)
	5.285.000	25.283.081	429.722	30.997.803
Meðalvextir í árslok	6,82%	4,21%	0,85%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	16,2%	82,3%	1,5%	100,0%

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2015.....	2.567.665	3.088.571
Árið 2016.....	1.621.711	1.926.768
Árið 2017.....	1.686.933	2.002.177
Árið 2018.....	1.755.341	2.081.560
Árið 2019.....	6.179.267	6.517.016
síðar	11.738.068	18.470.284
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	25.548.985	34.086.375

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	Gengistryggð	Krónu	Gengistryggð
	lán	lán	lán	lán
Árið 2015.....	2.481.720	85.944	3.002.626	85.944
Árið 2016.....	1.535.766	85.944	1.840.823	85.944
Árið 2017.....	1.600.988	85.944	1.916.232	85.944
Árið 2018.....	1.669.397	85.944	1.995.616	85.944
Árið 2019.....	6.093.323	85.944	6.431.072	85.944
síðar.....	11.652.124	85.944	18.384.339	85.944
Samtals.....	25.033.318	515.667	33.570.709	515.667

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

32. Í árslok 2014 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 295 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 291 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 2014 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 199 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

Hinn 25. apríl 2014 var Kópavogsbæ birt stefna af hálfu hluta erfingja Sigurðar K. Hjaltested fyrrum ábúanda á Vatnsenda. Aðalkrafa stefnenda er 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 var þingfest 5. nóvember 2014. Kópavogsbær hefur tekið til varna í málinu og krefst 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 æstu 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 2014:

Í hlutfalli við rekstrartekjur	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	81 %	83 %	75 %	76 %
Laun og launatengd gjöld.....	56 %	53 %	52 %	49 %
Annar rekstrarkostnaður.....	32 %	31 %	31 %	30 %
Afskriftir.....	6 %	6 %	6 %	6 %
Fjármagnsliðir, nettó..... (	6%) (	8%) (	8%) (	11%) (
Rekstrargjöld samtals.....	94 %	90 %	89 %	86 %
Rekstrarniðurstaða.....	0 %	2 %	3 %	3 %
Veltufé frá rekstri.....	8 %	11 %	12 %	14 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... (	7%) (	9%) (	8%) (	9%) (

Í þúsundum króna á íbúa:

Skatttekjur.....	515	510	513	503
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	118	105	173	162
Tekjur samtals.....	633	615	686	666
Laun og launatengd gjöld.....	356	327	357	328
Annar rekstrarkostnaður.....	204	193	213	203
Afskriftir.....	35	34	42	43
Fjármagnsliðir, nettó..... (	38) (	47) (	53) (	72) (
Rekstrargjöld samtals.....	595	554	613	574
Rekstrarniðurstaða.....	0	14	20	20
Veltufé frá rekstri.....	48	68	80	94
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... (	47) (	53) (	53) (	60) (

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Eignir.....	1.489	1.524	1.763	1.800
Eigið fé.....	476	512	487	480
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	755	762	1.017	1.069
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	921	893	1.183	1.220
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	847	861	1.109	1.166
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	1.013	1.012	1.274	1.318
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	0,4	0,4	0,4	0,4
Eiginfjárhlutfall.....	32 %	34 %	28 %	27 %
Önnur atriði	2014	2013	2014	2013
Í ársbyrjun.....	32.303	31.676	32.303	31.676
Breyting á árinu.....	792	627	792	627
Í árslok.....	33.095	32.303	33.095	32.303

Lykiltölur

37. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	69 %	67 %	66 %	69 %	63 %
Fasteignaskattur	10 %	10 %	11 %	12 %	13 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	5 %	4 %	4 %	5 %	3 %
Lóðarleiga.....	2 %	2 %	2 %	2 %	1 %
Skatttekjur samtals.....	86 %	83 %	83 %	88 %	80 %
Aðrar tekjur	14 %	17 %	17 %	12 %	20 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld.....	56 %	50 %	52 %	55 %	47 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3 %	1 %	2 %	2 % (	2%)
Annar rekstrarkostnaður.....	32 %	31 %	30 %	31 %	42 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12 %	18 %	16 %	11 %	14 %
Afskriftir.....	6 %	6 %	6 %	6 %	6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	6 % (	7%) (	12%) (	12%) (	2%)
Rekstrarniðurstaða.....	0 %	5 %	0 % (	3%)	7 %
Handbært fé (til)/frá rekstri.....	11 %	10 %	10 %	7 %	6 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(7%) (	3%) (	2%) (	1%) (	21%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	515	522	495	472	429
Aðrar tekjur	118	101	101	66	114
Laun og launatengd gjöld	356	312	299	284	264
Annar rekstrarkostnaður	204	194	178	168	225
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	38	(46)	(72)	(67)	10
Rekstrarniðurstaða.....	0	31	2	(18)	37
Efnahagur					
Eignir	1.489	1.524	1.585	1.559	1.580
Eigið fé.....	476	512	504	495	505
Lífeyrisskuldbindingar.....	166	151	148	140	129
Skuldir án skuldbindinga.....	847	861	933	923	946
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	67	98	60	37	33
Veltufé frá rekstri.....	48	59	59	60	20
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	14,46	11,97	10,65	13,62	42,65

Aðrar lykiltölur:	2014	2013	2012	2011	2010
Veltufjárhlutfall.....	0,41	0,44	0,36	0,92	0,70
Eiginfjárhlutfall.....	32 %	34 %	32 %	32 %	32 %
Útsvarsprósenta.....	14,48 %	14,48 %	14,48 %	14,48 %	13,28 %
Fasteignaskattsprósenta, A-liður.....	0,270 %	0,290 %	0,320 %	0,320 %	0,280 %
Fasteignaskattsprósenta, B-liður.....	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,640 %	1,640 %	1,650 %	1,650 %	1,640 %
Íbúaföldi 1. desember.....	33.095	32.303	31.676	31.139	30.697
Breyting frá fyrra ári.....	2,5 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %	1,3 %

Lykiltölur

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

	2014	2013	2012	2011	2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	64 %	62 %	60 %	63 %	57 %
Fasteignaskattur	9 %	9 %	10 %	11 %	11 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	4 %	4 %	4 %	5 %	3 %
Lóðarleiga.....	2 %	2 %	2 %	2 %	1 %
Skatttekjur samtals.....	79 %	77 %	76 %	81 %	73 %
Aðrar tekjur	21 %	23 %	24 %	19 %	27 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld.....	52 %	46 %	48 %	51 %	43 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3 %	1 %	2 %	2 %	(2%)
Annar rekstrarkostnaður.....	31 %	30 %	29 %	30 %	40 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	17 %	23 %	77 %	17 %	19 %
Afskriftir.....	6 %	6 %	7 %	8 %	8 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	(8%)	(11%)	(16%)	(18%)	3 %
Rekstrarniðurstaða.....	3 %	5 %	1 %	(4%)	6 %
Handbært fé frá rekstri.....	14 %	18 %	14 %	10 %	10 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(8%)	(5%)	(5%)	(4%)	(18%)

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur

Skatttekjur.....	513	520	493	470	427
Aðrar tekjur	173	155	156	123	162
Laun og launatengd gjöld	357	313	300	286	266
Annar rekstrarkostnaður	213	204	186	175	234
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	53	73	104	103	20
Rekstrarniðurstaða.....	20	37	6	(24)	34

Efnahagur

Eignir	1.763	1.800	1.877	1.883	1.884
Eigið fé.....	487	480	467	453	456
Lífeyrisskuldbindingar.....	166	151	148	140	129
Skuldir án skuldbindinga.....	1.109	1.166	1.260	1.288	1.296

Sjóðstreymi

Handbært fé frá rekstri.....	98	126	89	61	58
Veltufé frá rekstri.....	80	88	88	84	39
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	11,69	11,35	10,68	13,83	29,59
Aðrar lykiltölur:	2014	2013	2012	2011	2010
Veltufjárhlutfall.....	0,36	0,39	0,34	0,78	0,52
Eiginfjárhlutfall.....	28 %	27 %	25 %	24 %	24 %
Íbúafjöldi 1. desember.....	33.095	32.303	31.676	31.139	30.697
Breyting frá fyrra ári.....	2,5 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %	1,3 %

Yfirlit rekstraráætlana

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningskil A og B hluta		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Tekjur						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	17.278.810		17.278.810	17.053.774		17.053.774
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	0		0	0		0
Aðrar tekjur	3.069.377		3.069.377	4.973.973		4.973.973
	20.348.187	0	20.348.187	22.027.747	0	22.027.747
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	-10.672.393		-10.672.393	-10.719.532		-10.719.532
Breyring lífeyriskuldbindinga	-150.000		-150.000	-150.000		-150.000
Annar rekstrarkostnaður	-6.383.991	-57.981	-6.441.972	-6.703.557	-57.981	-6.761.538
	-17.206.384	-57.981	-17.264.365	-17.573.089	-57.981	-17.631.070
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	3.141.803	-57.981	3.083.822	4.454.658	-57.981	4.396.677
Afskriftir	-1.130.776		-1.130.776	-1.407.642		-1.407.642
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunaliði	2.011.027	-57.981	1.953.046	3.047.016	-57.981	2.989.035
Fjármuna tekjur og (-gjöld)	-1.560.306	23.367	-1.536.939	-2.369.887	23.367	-2.346.521
Rekstrarniðurstaða fyrir óvænta liði	450.721	-34.615	416.106	677.128	-34.615	0
Óvenjulegir liðir	0		0			0
Rekstrarniðurstaða	450.721	-34.615	416.106	677.128	-34.615	642.514

Yfirlit sjóðstreymisáætlana

	Sveitarsjóður - A-hluti			Samantekin reikningsskil A og B hluta		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins	450.721	-34.615	416.106	677.128	-34.615	642.513
Liðir sem hafa ekki áhrif á sjóðsstr.:						
Söluhagnaður eigna	0		0			0
Reiknaðar afskriftir	1.130.776		1.130.776	1.407.642		1.407.642
Verðbætur og gengismunur.	566.146		566.146	870.276		870.276
Verðbætur - Eigin fyrirtæki	-35.545		-35.545			0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	150.000		150.000	150.000		150.000
Veltufé frá rekstri	2.262.098	-34.615	2.227.483	3.105.046	-34.615	3.070.431
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)			0			0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	-450.000		-450.000	-450.000		-450.000
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun)			0	-18.558		-18.558
Skammtímasskuldir hækkun (lækkun)	358.262		358.262	358.262		358.262
Afborganir lífeyrisskuldbindinga			0			0
Breytingar	-91.738	0	-91.738	-110.296	0	-110.296
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.170.360	-34.615	2.135.745	2.994.750	-34.615	2.960.135
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	-1.755.000		-1.755.000	-1.974.000		-1.974.000
Söluverð seldra rekstrarfjármuna . . .	0		0	0		0
Eignarhlutir í félögum, breyting	-51.500	-38.762	-90.262	0	-38.762	-38.762
Langtímakröfur, breyting	120.000		120.000	120.087		120.087
Fjárfestingahreyfingar	-1.686.500	-38.762	-1.725.262	-1.853.913	-38.762	-1.892.675
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	2.610.785		2.610.785	2.610.785		2.610.785
Afborganir langtímalána	-3.117.244		-3.117.244	-3.835.087		-3.835.087
Viðskiptastaða við eigin ft., breyting .	-58.524		-58.524	0		0
Langtímaskuldir við eigin ft., breyting .	0		0	0		0
Önnur skammtímafjármögnun	0		0	0		0
Fjármögnunarhreyfingar	-564.983	0	-564.983	-1.224.302	0	-1.224.302
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	-81.123	-73.377	-154.500	-83.465	-73.377	-156.842
Handbært fé í ársbyrjun	284.650		284.650	299.824		299.824
Handbært fé í árslok	203.527	-73.377	130.150	216.359	-73.377	142.982