

Ársreikningur

Kópavogsbæjar

2008



Efnisyfirlit

Bls.

Áritanir:

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.....	2
Áritun óháðra endurskoðenda og skoðunarmanna.....	3

Kópavogsbær - A og B hluti:

Rekstrarreikningur 2008.....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2008.....	5 - 6
Sjóðstreymi 2008.....	7
Skýringar og lykiltölur.....	8 - 20

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 félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur bæjarfélagsins á árinu 2008 námu 16.679 millj.kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 15.965 millj.kr. Rekstrartekjur A hluta námu 15.445 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 14.850 millj.kr. Rekstrarniðurstaða bæjarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 9.620 millj.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 4.605 millj.kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 8.216 millj.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 3.651 millj.kr. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2008 nam 10.091 millj.kr. samkvæmt efnahagsreikningi en eigið fé A hluta nam 9.919 millj.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 7.505 millj.kr. en starfsmannafjöldi hjá bæjarfélaginu nam að meðaltali 1.620 stöðugildum í árinu. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 59,7 millj.kr. á árinu 2008.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2008 voru 29.957 og fjölgaði þeim um 1.396 frá fyrra ári eða 4,9%.

Þeir erfiðleikar sem hafa verið á alþjóðlegum og innlendum fjármálamörkuðum hafa haft neikvæð áhrif á fjárhag Kópavogsbæjar eins og önnur sveitarfélög og fyrirtæki í landinu. Hrun stóru viðskiptabankanna í október 2008, hátt vaxtastig í landinu, mikil verðbólga, veikt gengi íslensku krónunnar, minnkandi eftirspurn og óvissa í fjármögnun leiða til almennt neikvæðrar þróunar í rekstri og efnahag sveitarfélaga, fyrirtækja og heimila í landinu. Þetta kemur meðal annars fram í skilum á úthlutuðum lóðum hjá Kópavogsbæ á árinu og miklum gjaldfærðum gengismun vegna gengisbreytinga erlendra lána, en þetta tvennt veldur mestu um að tap ársins var meira en áætlun gerði ráð fyrir.

Bæjarstjórn Kópavogsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Kópavogi, júní 2009

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri

Áritun óháðra endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta, 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. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

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 vissa fáiast 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 matsreglum 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 2008, efnahag hans 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, . júní 2009

PricewaterhouseCoopers hf.

Guðmundur Snorrason
löggiltur endurskoðandi

Hjalte Schiöth
löggiltur endurskoðandi

Við undirritaðir skoðunarmenn ársreiknings Kópavogsbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2008 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Kópavogi, . júní 2009

Kjörnir skoðunarmenn:

Halldór Jónsson

Steini Þorvaldsson

Rekstrarreikningur 2008

		A hluti			Samantekinn A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2007
Rekstrartekjur							
Skatttekjur.....		12.566.757	12.108.666	10.963.483	12.525.579	12.079.255	10.929.630
Aðrar tekjur.....		2.878.220	2.741.696	4.734.935	4.153.814	3.885.332	5.829.871
	14	15.444.977	14.850.362	15.698.418	16.679.393	15.964.587	16.759.501
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld.....	15	7.886.553	7.432.159	6.360.956	7.947.454	7.504.623	6.414.842
Annar rekstrarkostnaður.....		6.761.983	6.442.092	5.560.241	7.002.425	6.664.283	5.797.475
		14.648.536	13.874.251	11.921.197	14.949.879	14.168.906	12.212.317
Afskriftir.....	5,18,19	715.122	510.408	457.096	1.156.111	925.740	871.428
		15.363.658	14.384.659	12.378.293	16.105.990	15.094.646	13.083.745
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		81.319	465.703	3.320.125	573.403	869.941	3.675.756
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	16	(5.992.649)	(2.274.545)	(193.619)	(7.889.201)	(3.632.972)	(829.521)
Tap vegna lóðaskila.....	2	(2.304.623)	(1.842.000)	0	(2.304.623)	(1.842.000)	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélags.....		0	0	0	0	0	5.614
Hagnaður (tap) ársins.....	17	(8.215.953)	(3.650.842)	3.126.506	(9.620.421)	(4.605.031)	2.851.849

Efnahagsreikningur

Eignir

		Bæjarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
Skýr.		Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir.....		21.004.528	18.222.532	27.707.052	22.012.279
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki.....		9.894.317	1.365.421	15.360.415	6.357.704
Vélar, áhöld og tæki.....		80.895	68.467	81.390	68.467
	4,18, 19, 20	<u>30.979.740</u>	<u>19.656.420</u>	<u>43.148.857</u>	<u>28.438.450</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum.....	6, 22	1.670.991	1.550.775	745.405	745.405
Langtímakröfur.....	23, 24	1.334.432	2.414.488	1.334.432	2.414.488
Langtímakröfur, eigin fyrirtæki.....		6.001.406	4.933.645	0	0
		<u>9.006.829</u>	<u>8.898.908</u>	<u>2.079.837</u>	<u>3.159.893</u>
Fastafjármunir		<u>39.986.569</u>	<u>28.555.328</u>	<u>45.228.694</u>	<u>31.598.343</u>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur.....	8	1.443.640	3.282.108	1.443.640	3.294.314
Óseldar íbúðir	7	0	0	444.858	196.847
Næsta árs afborganir langtímakrafna.....	23	152.275	59.313	152.275	59.313
Næsta árs afborganir eigin fyrirtækja.....		1.202.174	816.619	0	0
Aðrar skammttímakröfur.....		185.502	965.788	217.165	971.734
Handbært fé.....	9	90.772	42.318	112.287	72.392
Veltufjármunir		<u>3.074.363</u>	<u>5.166.146</u>	<u>2.370.225</u>	<u>4.594.600</u>
Eignir samtals		<u>43.060.932</u>	<u>33.721.474</u>	<u>47.598.919</u>	<u>36.192.943</u>
Eignir utan efnahagsreiknings.....	10				

31. desember 2008

Skuldir og eigið fé

		Bæjarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur.....	25	9.918.919	18.134.873	10.091.202	17.200.797
Hlutdeild minnihluta					
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi.....		0	0	65.744	65.744
		0	0	65.744	65.744
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding.....	11, 26	3.915.751	3.110.586	3.915.751	3.110.586
		3.915.751	3.110.586	3.915.751	3.110.586
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....	27	23.430.130	7.484.748	27.509.834	10.474.741
		23.430.130	7.484.748	27.509.834	10.474.741
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir.....		1.639.375	2.598.874	1.639.375	2.598.874
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....		2.827.814	1.740.766	2.986.277	1.790.032
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	28, 29	1.328.943	626.315	1.390.735	952.169
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	25.312	0	0
		5.796.132	4.991.267	6.016.387	5.341.075
Skuldir samtals án lífeyrisskuldbindingar		29.226.262	12.476.015	33.526.221	15.815.816
Skuldir samtals með lífeyrisskuldbindingu		33.142.013	15.586.601	37.441.972	18.926.402
Skuldir og eigið fé samtals		43.060.932	33.721.474	47.598.918	36.192.943
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags.....					
Rekstrarleigusamningar.....	32	216.778	218.391	216.778	218.391

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2008

A hluti				Samantekinn A og B hluti			
	Skýr.	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2007	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2007
Rekstrarhreyfingar							
Hagnaður (tap) ársins.....	17	(8.215.953)	(3.650.842)	3.126.506	(9.620.421)	(4.605.031)	2.851.849
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir fastafjármuna.....	4,5,18,19	715.122	510.408	457.096	1.156.111	925.740	871.428
Verðbætur og gengismunur.....		6.253.914	1.658.138	93.859	6.899.540	2.669.534	228.517
Verðbætur, eigin fyrirtæki.....		(883.344)	0	(239.931)	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélags.....		0	0	0	0	0	(5.614)
Sölutap (-hagnaður).....		2.306.284	1.842.000	(2.229.428)	2.306.284	1.842.000	(2.234.059)
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	26	805.165	275.200	344.306	805.165	275.200	344.306
Veltufé frá rekstri		981.188	634.904	1.552.408	1.546.679	1.107.443	2.056.427
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun.....		1.838.468	1.682.108	(1.822.592)	1.837.468	1.687.597	(1.768.187)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun), lækkun.....		780.286	165.788	725.760	519.760	366.294	861.476
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		1.087.047	(440.766)	516.160	1.196.245	(440.829)	482.946
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.705.801	1.407.130	(580.672)	3.553.473	1.613.062	(423.765)
Handbært fé frá rekstri		4.686.989	2.042.034	971.736	5.100.152	2.720.505	1.632.662
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	18, 19	(4.603.813)	(4.668.200)	(8.024.008)	(5.921.059)	(5.358.200)	(10.178.586)
Yfirtöku- og gatnagerðargjöld og söluverð íbúða.....		(9.740.913)	(3.655.000)	5.659.199	(9.740.913)	(3.655.000)	5.659.199
Fjárfest í eignarhlutum.....		(120.216)	(51.500)	(11.784)	0	0	73.081
Langtímakröfur, breyting, (hækkun), lækkun.....		987.094	1.953.801	(492.121)	987.094	1.953.801	(492.121)
Fjárfestingarhreyfingar		(13.477.848)	(6.420.899)	(2.868.714)	(14.674.878)	(7.059.399)	(4.938.427)
Fjármögnunarhreyfingar							
Tekin ný langtímalán.....	27	11.687.112	8.062.100	1.610.000	12.305.556	8.462.100	1.915.861
Afborganir langtímalána og uppgreiðslur.....	27	(1.293.016)	(1.189.506)	(860.386)	(1.731.437)	(1.606.431)	(957.159)
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(595.284)	23.046	(1.210.690)	0	0	0
Skuldir við lánastofnanir.....		(959.499)	(2.210.593)	2.322.176	(959.499)	(2.210.593)	2.322.176
Fjármögnunarhreyfingar		8.839.313	4.685.047	1.861.100	9.614.620	4.645.076	3.280.878
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....							
		48.454	306.182	(35.878)	39.894	306.182	(24.887)
Handbært fé í ársbyrjun.....		42.318	42.318	78.196	72.392	58.527	97.279
Handbært fé í árslok.....		90.772	348.500	42.318	112.287	364.709	72.392

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Kópavogsbæjar árið 2008 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

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 bæjarfélagsins 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 félagsmálaráðuneytisins 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 samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga bæjarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga bæjarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu. Þá er einnig um að ræða reiknaða vexti milli langtímalán Aðalsjóðs og annarra rekstrareininga.

Innlausn tekna

2. 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.

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 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.

Við bakfærslu tekna vegna selds byggingarréttar og gatnagerðargjalda við lóðaskil er áður gjaldfærður og áfallinn kostnaður vegna landaupa og gatnagerðar nú eignfærður, eins og umræddar úthlutanir hefðu ekki átt sér stað. Að mati Kópavogsbæjar teljast þau miklu skil á lóðum sem urðu á árinu 2008 vegna sérstakra efnahagsaðstæðna það óvenjuleg að rétt sé að færa tap vegna þeirra sem sérstakan lið í rekstrarreikningi fyrir neðan fjármunatekjur og fjármagnsgjöld sem „tap vegna lóðaskila”.

Verðlags- og gengisviðmið

3. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2008. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2009. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Byggingar.....	20 - 100 ár
Veitukerfi og hafnarmannvirki.....	25 - 40 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Vélar, áhöld og tæki.....	5 - 12 ár

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í samanteknum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum færðir með sama hætti og hjá Aðalsjóði nema að því leyti að eignarhlutur í Tónlistarhúsi Kópavogs er færður samkvæmt hlutdeildaraðferð en í því felst að hlutdeild bæjarins í afkomu og eigin fé þess er færð í ársreikninginn.

Eignfært framlag á árinu 2008 til Húsnæðisnefndar Kópavogs nam 68,7 millj.kr. og til Tónlistarhúss Kópavogs 51,5 millj.kr.

Óseldar íbúðir

7. Í árslok 2008 átti Húsnæðisnefnd Kópavogs íbúðir til endursölu að fjárhæð 444,9. millj.kr. og eru þær færðar meðal veltufjármuna í samanteknum ársreikningi A- og B- hluta undir þessum lið.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

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

Handbært fé

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

Eignir utan efnahagsreiknings

10. Lönd og lóðir í eigu bæjarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi, ef frá er talið land sem keypt hefur verið vegna skipulags eða lóðaúthlutunar. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

11. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2008. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi samanber skýringu 26.

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

12. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar bæjarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 30 - 32.

Fjárhagsáætlun

13. Fjárhagsáætlun bæjarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

14. Rekstrartekjur greinast þannig:

Skatttekjur:	Bæjarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Útsvar.....	10.007.440	9.550.000	10.007.440	9.550.000
Fasteignaskattar.....	2.123.325	2.136.090	2.082.147	2.106.679
Lóðarleiga.....	176.011	177.916	176.011	177.916
	<u>12.306.776</u>	<u>11.864.006</u>	<u>12.265.598</u>	<u>11.834.595</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlög vegna grunnskóla.....	166.704	159.000	166.704	159.000
Framlög vegna sérþarfa fatlaðra.....	81.727	74.700	81.727	74.700
Framlög vegna nýbúafræðslu.....	11.550	10.960	11.550	10.960
	<u>259.981</u>	<u>244.660</u>	<u>259.981</u>	<u>244.660</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals.....	<u>12.566.757</u>	<u>12.108.666</u>	<u>12.525.579</u>	<u>12.079.255</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur o.fl.....	<u>2.878.220</u>	<u>2.741.696</u>	<u>4.153.814</u>	<u>3.885.332</u>
Rekstrartekjur samtals.....	<u>15.444.977</u>	<u>14.850.362</u>	<u>16.679.393</u>	<u>15.964.587</u>

Laun og launatengd gjöld

15. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Laun	5.717.104	5.876.778	5.768.436	5.939.556
Launatengd gjöld.....	1.308.976	1.211.360	1.318.415	1.220.273
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	805.165	275.200	805.165	275.200
Annar starfsmannakostnaður.....	<u>55.308</u>	<u>68.821</u>	<u>55.438</u>	<u>69.594</u>
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>7.886.553</u>	<u>7.432.159</u>	<u>7.947.454</u>	<u>7.504.623</u>

Heildarfjöldi starfsmanna bæjarins var 2.337 í árslok 2008 en meðalstöðugildi á árinu voru 1.620.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 59,7 millj.kr. á árinu 2008.

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

16. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Bæjarsjóður		Samantekið	
	A hluti	Áætlun	A og B hluti	Áætlun
	2008		2008	
Vaxtatekjur.....	1.331.207	1.099.498	1.337.584	1.099.498
Vaxtagjöld.....	(1.992.418)	(1.755.905)	(2.366.377)	(2.102.936)
Verðbótatekjur / (gjöld).....	(17.183)	41.862	(1.437.274)	(969.534)
Gengishagnaður / (tap).....	(5.353.387)	(1.700.000)	(5.462.266)	(1.700.000)
Tekjur af eignarhlutum.....	39.132	40.000	39.132	40.000
	<u>(5.992.649)</u>	<u>(2.274.545)</u>	<u>(7.889.201)</u>	<u>(3.632.972)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

17. Rekstur málaflokka aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008 (nettó)
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	
Skatttekjur.....	0	12.953.029	12.953.029	12.439.466
Félagsþjónusta.....	1.174.883	314.929	(859.954)	(871.217)
Heilbrigðismál.....	1.252	0	(1.252)	(1.252)
Fræðslumál.....	7.897.393	588.439	(7.308.953)	(7.288.766)
Menningarmál.....	575.749	136.007	(439.742)	(447.727)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	2.098.217	914.954	(1.183.263)	(1.237.900)
Brunamál og almannavarnir.....	170.019	0	(170.019)	(172.000)
Hreinlætismál.....	239.758	179.240	(60.518)	(70.668)
Skipulags- og byggingarmál.....	340.654	153.464	(187.190)	(137.931)
Umferðar- og samgöngumál.....	680.833	6.596	(674.238)	(674.982)
Umhverfismál.....	345.727	607	(345.120)	(311.347)
Atvinnumál.....	23.009	12.021	(10.987)	(15.337)
Sameiginlegur kostnaður.....	42.996	0	(42.996)	(43.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.052.632	285.109	(767.523)	(807.428)
Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	805.165	0	(805.165)	(275.200)
Fjármagnsliðir (nettó).....	2.365.181	0	(2.365.181)	791.190
Aðalsjóður samtals	<u>17.813.468</u>	<u>15.544.395</u>	<u>(2.269.073)</u>	<u>875.901</u>
A hluta sjóðir og stofnanir:				
Eignasjóður.....	4.774.357	(608.290)	(5.382.647)	(4.029.984)
Byggingarsjóður M.K.....	204.587	17.528	(187.059)	(146.223)
Þjónustumiðstöð.....	652.287	275.113	(377.174)	(350.536)
Innri færslur A- hluti.....	(2.088.392)	(2.088.392)	0	0
	<u>3.542.839</u>	<u>(2.404.041)</u>	<u>(5.946.880)</u>	<u>(4.526.743)</u>
A hluti samtals	<u>21.356.306</u>	<u>13.140.354</u>	<u>(8.215.953)</u>	<u>(3.650.842)</u>

	Ársreikningur 2008			Áætlun 2008
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	(nettó)
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs.....	930.579	468.290	(462.290)	(380.191)
Vatnsveita Kópavogs.....	654.430	479.585	(174.845)	(185.347)
Hafnarsjóður Kópavogs.....	149.184	16.938	(132.246)	(94.341)
Húsnæðisnefnd Kópavogs.....	784.601	282.856	(501.745)	(155.976)
Tónlistarhús Kópavogs.....	161.267	27.926	(133.341)	(138.334)
Innri færslur A- og B- hluta.....	(41.178)	(41.178)	0	0
A og B hluti samtals	23.995.189	14.374.770	(9.620.422)	(4.605.031)

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

18. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008.....	23.993.335	2.159.586	230.165	26.383.086
Afskrifað áður.....	(5.771.504)	(794.164)	(160.998)	(6.726.666)
Bókfært verð 1.1. 2008.....	18.221.831	1.365.422	69.167	19.656.420
Viðbætur á árinu.....	3.248.454	8.762.231	29.718	12.040.403
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(1.961)	(1.961)
Afskrifað á árinu.....	(465.757)	(233.336)	(16.029)	(715.122)
Bókfært verð 31.12. 2008.....	21.004.528	9.894.317	80.895	30.979.740
Afskriftarhlutföll.....	2 - 5%	4%	8 - 20%	

A og B hluti

19. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2008.....	28.146.992	8.324.744	231.052	36.702.788
Afskrifað áður.....	(6.135.413)	(1.967.577)	(161.347)	(8.264.337)
Bókfært verð 1.1. 2008.....	22.011.579	6.357.167	69.705	28.438.451
Viðbót á árinu.....	3.702.615	9.625.315	29.718	13.357.649
Sérstakt endurmat íbúða Húsnæðisnefndar.	2.510.829	0		2.510.829
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(1.961)	(1.961)
Afskrifað á árinu.....	(517.971)	(622.068)	(16.072)	(1.156.111)
Bókfært verð 31.12. 2008.....	27.707.052	15.360.415	81.390	43.148.857
Afskriftarhlutföll.....	1 - 5%	2,5 - 4%	8 - 20%	

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

A hluti:	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Leikskólar.....	2.864.920	3.155.880	2.496.843
Skólar.....	10.614.410	12.676.650	7.175.053
Íþróttamannvirki.....	8.240.217	9.446.785	8.284.332
Aðrar eignir.....	2.759.075	3.141.910	3.048.300
	<u>24.478.622</u>	<u>28.421.225</u>	<u>21.004.528</u>
Lóðir lönd og götur.....			9.894.317
Vélar, áhöld og tæki.....			80.895
Samtals A hluti.....	<u>24.478.622</u>	<u>28.421.225</u>	<u>30.979.740</u>
B hluti:			
Félagslegar íbúðir.....	6.191.625	5.983.260	6.191.625
Tónlistarhús Kópavogs.....	385.500	527.300	510.899
			<u>6.702.524</u>
Veitukerfi.....			5.094.626
Hafnarmannvirki.....			371.473
			<u>5.466.099</u>
Vélar, áhöld og tæki.....			494
Samtals B hluti.....	<u>6.577.125</u>	<u>6.510.560</u>	<u>12.169.117</u>
Samtals A og B hluti.....	<u>31.055.747</u>	<u>34.931.785</u>	<u>43.148.857</u>

Eignfærsla vegna lóðaskila nemur samtals 8.543 m.kr. Þar af nemur kostnaður vegna lóða- og landakaupa 7.229 m.kr. og vegna gatnagerðarframkvæmda 1.314 m.kr.

Í árslok 2008 var framkvæmt sérstakt endurmat á íbúðum í eigu Húsnæðisnefndar í samræmi við heimild í 31. grein laga nr. 3/2006 um ársreikninga, en þar segir að ef markaðsverð fastafjármuna er talið verulega hærra en bókfært verð þeirra af ástæðum sem taldar eru varanlegar sé heimilt að hækka bókfært verð þeirra í ársreikningi til markaðsverðs. Endurmatið fólst í að hækka bókfært verð fasteignanna til samræmis við fasteignamatsverð þeirra í árslok 2008. Mótbókunin var á eigið fé. Þetta sérstaka endurmat nam samtals 2.511 millj. kr.

21. Tryggingarverð lausafjármuna í A-hluta nam í árslok 1.576,5 millj.kr. og greinist þannig:

Skrifstofur bæjarfélagsins.....	85.645
Leikskólar.....	366.562
Sambýli aldraðra.....	12.847
Skólar og skóladagheimili.....	528.129
Listasafn.....	100.983
Bókasafn.....	209.390
Náttúrufræðistofa.....	9.713
Íþróttamannvirki.....	98.836
Þjónustumiðstöð.....	82.756
Félagsheimili.....	28.267
Annað.....	53.440
	<u>1.576.568</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

22. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
Dótturfélög:			
Tónlistarhús Kópavogs, stofnframlög.....	77,9%	513.000	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög.....	100,0%	412.586	
		<u>925.586</u>	
Önnur félög:			
Brunabótafélag Íslands.....	8,7%	1	1
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	5,5%	488.254	488.254
Strætó bs., stofnframlag.....	11,6%	36.475	36.475
Sorpa bs.....	13,6%	97.691	97.691
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag.....	13,2%	92.184	92.184
Vatni ehf.....	100,0%	30.800	30.800
		<u>745.405</u>	<u>745.405</u>
		<u>1.670.991</u>	<u>745.405</u>

23. Langtímakröfur í árslok 2008 sundurliðast þannig:

Óinnheimtar skatttekjur:	A hluti	A og B hluti
Útsvör.....	900.000	900.000
Fasteignagjöld.....	65.000	65.000
Gatnagerðargjöld.....	500.000	500.000
	<u>1.465.000</u>	<u>1.465.000</u>
Niðurfærsla sbr. skýr. nr. 24.....	(825.000)	(825.000)
	<u>640.000</u>	<u>640.000</u>
Verðbréf og aðrar kröfur.....	846.707	846.707
Vanskil.....	(15.631)	(15.631)
	<u>831.076</u>	<u>831.076</u>
Næsta árs afborganir.....	(136.644)	(136.644)
Langtímakröfur samtals.....	<u>1.334.432</u>	<u>1.334.432</u>

Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið.....	15.631	15.631
Árið 2009.....	<u>136.644</u>	<u>136.644</u>
	152.275	152.275
Árið 2010.....	247.240	247.240
Árið 2011.....	205.544	205.544
Árið 2012.....	197.367	197.367
Árið 2013 og síðar.....	44.281	44.281
	<u>846.707</u>	<u>846.707</u>

Niðurfærsla krafna

24. Niðurfærsla krafna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	640.000	640.000
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	185.000	185.000
Niðurfærsla í árslok.....	<u>825.000</u>	<u>825.000</u>

Hækkun á niðurfærslu krafna á árinu 2008 er annars vegar færð til lækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 90 millj.kr. og hins vegar til lækkunar á dráttarvaxtekjum, 95 millj.kr., eða samtals 185 millj.kr.

Eigið fé

25. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2008.....	18.134.872	17.200.797
Sérstakt endurmat íbúða Húsnæðisnefndar.....	0	2.510.827
Rekstrarniðurstaða ársins.....	<u>(8.215.953)</u>	<u>(9.620.421)</u>
Eigið fé 31.12. 2008.....	<u>9.918.919</u>	<u>10.091.202</u>

Lífeyrisskuldbinding

26. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 3.915,7 millj.kr. í árslok 2008 miðað við 2% ársvexti og hækkaði hún um 805.2 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2008 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2008.....	3.110.586	3.110.586
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	<u>805.165</u>	<u>805.165</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008.....	<u>3.915.751</u>	<u>3.915.751</u>

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2008 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 98,7 millj.kr.

Langtímaskuldir

27. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun.....	4.941.368	3.169.695	8.111.063
Ný lán.....	6.897.694	4.789.418	11.687.112
Afborganir af lánum.....	(665.852)	(627.164)	(1.293.016)
Verðbætur og gengismunur.....	<u>900.527</u>	<u>5.353.387</u>	<u>6.253.914</u>
Langtímaskuldir, samtals, þ.m.t næsta árs afborganir.....	12.073.737	12.685.336	24.759.073
Næsta árs afborganir.....	<u>(1.317.196)</u>	<u>(11.747)</u>	<u>(1.328.943)</u>
	<u>10.756.541</u>	<u>12.673.589</u>	<u>23.430.130</u>
Meðalvextir í árslok.....	5,3%	5,0%	
Verðtryggt/gengistryggt.....	46%	54%	100%

A- og B hluti samtals:	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun.....	7.979.114	3.447.796	11.426.910
Ný lán.....	7.516.139	4.789.417	12.305.556
Afborganir af lánum.....	(717.294)	(1.014.143)	(1.731.437)
Verðbætur og gengismunur.....	1.437.274	5.462.266	6.899.540
Langtímaskuldir, samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	16.215.233	12.685.336	28.900.569
Næsta árs afborganir.....	(1.378.988)	(11.747)	(1.390.735)
	<u>14.836.245</u>	<u>12.673.589</u>	<u>27.509.834</u>
Meðalvextir í árslok.....	4,4%	5,0%	
Verðtryggt/gengistryggt.....	54%	46%	100%

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2009.....	1.328.943	1.390.735
Árið 2010.....	5.430.412	5.493.482
Árið 2011.....	4.001.808	4.066.073
Árið 2012.....	759.141	824.607
Árið 2013.....	6.551.369	6.618.068
Síðar.....	6.687.400	10.507.604
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>24.759.073</u>	<u>28.900.569</u>

29. 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	
	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Vísitölutryggð lán	Gengistryggð lán
Árið 2009.....	1.317.196	11.747	1.378.988	11.747
Árið 2010.....	2.063.546	3.366.866	2.126.615	3.366.866
Árið 2011.....	922.141	3.079.667	986.406	3.079.667
Árið 2012.....	747.394	11.747	812.860	11.747
Árið 2013.....	574.222	5.977.147	640.921	5.977.147
Síðar.....	6.449.237	238.162	10.269.443	238.162
Samtals.....	<u>12.073.736</u>	<u>12.685.336</u>	<u>16.215.233</u>	<u>12.685.336</u>

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

30. Í árslok 2008 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 248,3 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 261,6 millj.kr.

Þá hvíla á bæjarsjóði ábyrgðir vegna seldra verðbréfa vegna lóðauðhlutana. Um er að ræða einfalda ábyrgð bæjarsjóðs sem fellur úr gildi við fókheldi fasteignar. Í árslok 2008 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 9.003 millj.kr., upphaflega að nafnverði um 7.488 millj.kr.

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Sjá nánar í skýringu 26.

31. 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.

32. Eftirstöðvar rekstrarleigusamninga vegna tölvubúnaðar námu samtals 246,8. millj.kr. í árslok 2008. Greiðslur vegna þessara samninga falla til með eftirfarandi hætti:

	A og B hluti
Árið 2009.....	153.011
Árið 2010.....	41.786
Árið 2011.....	21.197
Árið 2012.....	784
	<u>216.778</u>

Lykiltölur

33. Yfirlit um lykiltölur ársins 2008:

Í hlutfalli við rekstrartekjur	Bæjarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	81%	82%	75%	76%
Laun og launatengd gjöld.....	51%	50%	48%	47%
Annar rekstrarkostnaður.....	44%	43%	42%	42%
Afskriftir.....	5%	3%	7%	6%
Fjármagnsliðir, nettó.....	39%	15%	47%	23%
Rekstrargjöld samtals.....	138%	112%	144%	117%
Rekstrarniðurstaða.....	-53%	-25%	-58%	-29%
Veltufé frá rekstri.....	6%	4%	9%	7%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	30%	31%	35%	34%
Í þúsundum króna á íbúa				
Skatttekjur.....	419	403	418	402
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	96	91	139	129
Tekjur samtals.....	516	494	557	532
Laun og launatengd gjöld.....	263	247	265	250
Annar rekstrarkostnaður.....	226	214	234	222
Afskriftir.....	24	17	39	31
Fjármagnsliðir, nettó.....	200	76	263	121
Rekstrargjöld samtals.....	713	555	801	624
Rekstrarniðurstaða.....	-274	-122	-321	-153
Veltufé frá rekstri.....	33	21	52	37
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	154	155	198	178
Eignir.....	1.437	964	1.589	1.055
Eigið fé.....	331	572	339	548
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	-628	20	995	287
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	759	122	1.126	389
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	976	290	1.119	403
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	1.106	392	1.250	505
Aðrar lykiltölur				
Veltufjárhlutfall.....	0,5	1,4	0,4	1,2
Eiginfjárhlutfall.....	23%	59%	21%	52%
Íbúaföldi				
Í ársbyrjun.....	28.561	28.561	28.561	28.561
Breyting á árinu.....	1.396	1.474	1.396	1.474
Í árslok.....	29.957	30.035	29.957	30.035

Lykiltölur

34. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	65%	57%	49%	57%	67%
Fasteignaskattar.....	14%	10%	8%	10%	11%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2%	1%	1%	1%	1%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	81%	70%	59%	68%	80%
Aðrar tekjur.....	19%	30%	41%	32%	20%
	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	51%	41%	37%	44%	48%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5%	2%	2%	3%	3%
Annar rekstrarkostnaður.....	36%	35%	28%	32%	36%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	5%	24%	35%	24%	15%
Afskriftir.....	5%	3%	2%	3%	3%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	-39%	-1%	3%	1%	-1%
Rekstrarniðurstaða.....	-53%	20%	29%	20%	13%
Handbært fé frá rekstri.....	30%	6%	2%	9%	18%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	30%	51%	38%	26%	7%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	419	384	343	302	272
Aðrar tekjur.....	96	166	236	141	68
Laun og launatengd gjöld.....	263	223	215	194	164
Annar rekstrarkostnaður.....	186	195	162	142	124
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	-200	-7	(20)	(5)	3
Rekstrarniðurstaða.....	-274	109	167	89	43
Efnahagur					
Eignir.....	1437	1181	942	737	722
Eigið fé.....	331	635	523	369	293
Lífeyrisskuldbindingar.....	131	109	100	91	82
Skuldir án skuldbindinga.....	976	437	319	276	347
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	156	34	10	40	61
Veltufé frá rekstri.....	33	54	56	42	45
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárhlutfall.....	0,5	1,0	1,6	1,1	1,1
Eiginfjárhlutfall.....	23%	54%	55%	50%	41%
Íbúaföldi.....	29.957	28.561	27.536	26.468	25.803
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,9%	3,7%	4,0%	2,6%	2,0%

Lykiltölur

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

	2008	2007	2006	2005	2004
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar.....	60%	54%	46%	52%	61%
Fasteignaskattar.....	12%	10%	8%	9%	10%
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2%	1%	1%	1%	1%
Lóðarleiga.....	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals.....	75%	65%	56%	63%	73%
Aðrar tekjur.....	25%	35%	44%	37%	27%
	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	48%	38%	35%	41%	45%
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	5%	2%	2%	2%	3%
Annar rekstrarkostnaður.....	35%	35%	28%	31%	35%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10%	27%	37%	28%	20%
Afskriftir.....	7%	5%	4%	5%	7%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	47%	5%	7%	5%	3%
Rekstrarniðurstaða.....	-58%	17%	25%	18%	10%
Handbært fé frá rekstri.....	31%	10%	3%	13%	21%
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	35%	61%	40%	27%	11%
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	418	383	342	301	271
Aðrar tekjur.....	139	204	271	179	100
Laun og launatengd gjöld.....	265	225	217	196	166
Annar rekstrarkostnaður.....	193	203	169	149	130
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(263)	(29)	(46)	(22)	(11)
Rekstrarniðurstaða	-321	100	155	87	39
Efnahagur					
Eignir	1.589	1.267	1.030	828	812
Eigið fé.....	339	605	501	361	281
Lífeyrisskuldbindingar.....	131	109	100	91	82
Skuldir án skuldbindinga.....	1.119	554	428	375	449
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	170	57	18	60	76
Veltufé frá rekstri.....	52	72	73	63	61
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárhlutfall.....	0,4	0,9	1,4	0,8	0,8
Eiginfjárhlutfall.....	21%	48%	49%	44%	35%
Íbúafjöldi.....	29.957	28.561	27.536	26.468	25.803
Breyting frá fyrra ári (%).....	4,9%	3,7%	4,0%	2,6%	2,0%