

Kópavogsbær

Ársreikningur 2016



Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra


Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2016 námu 28.123 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 26.052 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 26.380 m.kr. en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 24.416 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 1.190 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 257 m.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 617 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að fjárhæð 103 m.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2016 nam 17.228 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 15.965 m.kr.



Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 14.157 m.kr. Fjöldi starfsmanna í árslok var 2.856 en meðal stöðugildi á árinu voru 2.164. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 95 m.kr. á árinu 2016.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2016 voru 35.234 og fjölgaði þeim um 1.129 frá fyrra ári eða um 3,31%.

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 19. apríl 2017

Bæjarstjóri: 
Bæjarráð: Theodor S. Þorsteinsson




Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2016 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, 9. maí 2017

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðendur sveitarfélagsins munu árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur ársins 2016

Rekstrartekjur:	Skýr.	A-hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Skatttekjur		21.119.933	20.266.069	18.597.978	21.048.650	19.832.457	18.529.618
Framlög jöfnunarsjóðs		1.119.874	1.051.341	1.140.898	1.119.874	1.051.341	1.140.898
Aðrar tekjur	3	4.140.128	3.098.847	3.310.311	5.954.198	5.168.944	4.928.164
	17	26.379.935	24.416.257	23.049.187	28.122.722	26.052.742	24.598.679
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	14.085.148	13.638.723	12.814.829	14.157.301	13.706.840	12.868.270
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,18	1.213.317	390.000	468.625	1.213.317	390.000	468.625
Annar rekstrarkostnaður		7.848.466	7.330.894	7.344.094	8.227.378	7.658.982	7.700.604
		23.146.930	21.359.617	20.627.548	23.597.996	21.755.823	21.037.499
Afskriftir	7,21,22	1.296.631	1.130.776	1.190.875	1.504.618	1.411.142	1.393.812
		1.296.631	1.130.776	1.190.875	1.504.618	1.411.142	1.393.812
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		1.936.373	1.925.864	1.230.763	3.020.108	2.885.777	2.167.368
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	19	(1.319.152)	(1.823.171)	(1.452.581)	(1.830.169)	(2.628.479)	(2.006.762)
Rekstrarniðurstaða	20	617.222	102.693	(221.818)	1.189.939	257.298	160.605

Efnahagsreikningur

EIGNIR

Skýr.	A-hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	25.279.148	24.090.107	32.742.170	31.413.346
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki	17.407.828	17.911.163	21.806.191	22.326.437
Vélar, áhöld og tæki	136.595	204.638	139.868	206.521
6,21,22,23	<u>42.823.570</u>	<u>42.205.909</u>	<u>54.688.229</u>	<u>53.946.304</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	8,24	2.310.196	2.268.696	893.279
Langtímakröfur	25,26	1.131.933	753.422	1.140.640
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		2.654.052	2.256.803	
		<u>6.096.182</u>	<u>5.278.922</u>	<u>2.033.920</u>
Fastafjármunir samtals		<u>48.919.752</u>	<u>47.484.830</u>	<u>55.603.006</u>
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	10	3.740.523	1.800.074	3.740.525
Næsta árs afborganir langtímakrafna	25	43.041	77.186	43.039
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki		124.359	106.394	
Aðrar skammtímakröfur		606.418	550.438	639.597
Handbært fé	12	104.507	267.600	147.883
Veltufjármunir samtals		<u>4.618.848</u>	<u>2.801.691</u>	<u>4.571.043</u>
Eignir samtals		<u>53.538.600</u>	<u>50.286.522</u>	<u>61.293.192</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	13			

31. desember 2015

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

Skýr.	A-hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur.....	27	15.965.386	15.223.159	17.228.168	15.934.608
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi.....			65.744	65.744	
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,28	7.160.732	5.947.415	7.160.732	5.947.415
		7.160.732	5.947.415	7.160.732	5.947.415
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	29,30	23.531.452	24.521.880	29.655.741	31.420.836
		23.531.452	24.521.880	29.655.741	31.420.836
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		1.220.791	134.542	1.220.791	134.542
Næsta árs afborganir langtímaskulda	30	2.001.567	1.790.655	2.203.371	2.054.575
Aðrar skammtímaskuldir		3.658.672	2.668.870	3.758.645	2.788.900
		6.881.031	4.594.068	7.182.807	4.978.018
Skuldir og skuldbindingar samtals		37.573.214	35.063.362	43.999.280	42.346.268
Skuldir og eigið fé samtals		53.538.600	50.286.522	61.293.192	58.346.620
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	32,33,34				

Yfirlit um sjóðstreymi

	A-hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar:						
Hagnaður (tap) ársins	617.222	102.692 (221.818)	1.189.939	257.298	160.605
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir fastafjármuna	6,7,21,22	1.296.632	1.180.776	1.190.875	1.504.618	1.461.142
Verðbætur og gengismunur		363.245	905.388	361.356	495.858	1.308.080
Vextir og verðbætur, eigin fyrirtæki		(151.485)	(74.717)	(77.788)		
Tap (hagnaður) vegna lóða o.fl.	3	(753.720)	(204.292)	(803.108)		(209.720)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	28	1.213.317	390.000	468.625	1.213.317	390.000
Veltufé frá rekstri		2.585.210	2.504.139	1.516.958	3.600.624	3.416.520
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		(1.900.451)	50.000 (393.738)	(1.900.451)	50.000 (
Aðrar skammtímakr., (hækkun), lækkun		(73.060)	(235.810)	(111.996)	(73.339)	(319.477)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.093.132		290.519	2.073.075	295.177
Samtals		119.621	(185.810)	(215.216)	99.284	(269.477)
Handbært fé frá rekstri		2.704.831	2.318.329	1.301.742	3.699.908	3.147.043
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum	21,22	(1.787.580)	(2.245.000)	(989.429)	(2.091.827)	(2.623.000)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og söluv íbúða		751.927	635.000	202.627	751.927	635.000
Seldir rekstrarfjármunir						
Fjárfest í eignarhlutum		(41.500)	(106.500)	(51.500)	10.000	(55.000)
Langtímakröfur, breyting		809.681		203.748	(375.689)	203.755
Fjárfestingarhreyfingar		(267.473)	(1.716.500)	(634.554)	(1.705.589)	(2.043.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	29			3.774.701		3.774.701
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur	29	(1.160.037)	(233.076)	(4.424.639)	(2.129.454)	(1.226.385)
Eigin fyrirtæki, breyting		(1.440.414)	(488.753)	(928.358)		
Skuldir við lánastofnanir				1.052.819		
Fjármögnunarhreyfingar		(2.600.451)	(721.829)	(525.477)	(2.129.454)	(1.226.385)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(163.093)	(120.000)	141.711	(135.136)	(122.342)
Handbært fé í ársbyrjun		267.600	399.122	125.889	283.019	419.569
Handbært fé í árslok		104.507	279.122	267.600	147.883	297.228

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 35.234 þann 1. desember 2016. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Digranesvegi 1, Kópavogi.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2016 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 úthlutudum 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 kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2016. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2017. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

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

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

Eignarhlutir í öðrum félögum

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

Eignfært er á árinu 2016 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 2016 átti Húsnæðisnefnd Kópavogs eina 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 2016. 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 2016 er birt sem samanburðarfjárhæð í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Samþykktir voru þrjár viðaukar á árinu 2016 og er yfirlit rekstraráætlana sýnt sem skýringar 40 og 41.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016
Skatttekjur:				
Útsvar	18.193.989	17.381.299	18.193.989	17.381.299
Fasteignaskattur	2.554.753	2.478.774	2.483.470	2.026.762
Lóðarleiga	371.191	405.996	371.191	424.396
Skatttekjur samtals	<u>21.119.933</u>	<u>20.266.069</u>	<u>21.048.650</u>	<u>19.832.457</u>
Aðrar tekjur:				
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna grunnskóla	319.349	297.594	319.349	297.594
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	101.108	107.900	101.108	107.900
Framlag vegna nýbúafraeðslu.....	30.420	28.990	30.420	28.990
Framlag vegna tónlistaskóla.....	35.892	36.340	35.892	36.340
Önnur framlög.....	633.104	580.518	633.104	580.518
	<u>1.119.873</u>	<u>1.051.341</u>	<u>1.119.873</u>	<u>1.051.341</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>22.239.806</u>	<u>21.317.410</u>	<u>22.168.523</u>	<u>20.883.798</u>
Þjónustutekjur o.fl.....	3.386.409	3.098.847	5.151.090	5.168.944
Terkjufærsla vegna lóðaúthlutana o.fl.....	753.720	0	803.107	0
Aðrar tekjur samtals	<u>4.140.129</u>	<u>3.098.847</u>	<u>5.954.197</u>	<u>5.168.944</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>26.379.935</u>	<u>24.416.257</u>	<u>28.122.720</u>	<u>26.052.742</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2016	2016	2016	2016
Laun	11.081.649	10.752.200	11.140.144	10.807.568
Launatengd gjöld	2.893.648	2.804.428	2.906.982	2.816.987
Annar starfsmannakostnaður.....	109.851	82.095	110.176	82.285
Laun og launatengd gjöld án br. á líf.skuldb.....	14.085.148	13.638.723	14.157.302	13.706.840
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	1.213.317	390.000	1.213.317	390.000
Laun og launatengd gjöld samtals	15.298.465	14.028.723	15.370.619	14.096.840

Á árinu 2016 störfuðu 2.856 manns hjá bænum í 2.164 stöðugildum.

Á meðal launa er galdfærð sammingsbundin eingreiðsla til kennara sem kemur til greiðslu þann 1. jan 2017, kr. 86,8 milljónir.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 95 millj. kr. á árinu 2016.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2016	2016	2016	2016
Vaxtatekjur.....	(114.292)	(1.127.120)	(114.304)	(47.600)
Vaxtagjöld	1.264.654	1.183.121	1.327.616	1.498.143
Vextir á eigin fyrirtæki.....	(785.177)	1.023.378	(692.041)	(0)
Verðbóttagjöld / (tekjur).....	1.038.746	758.791	1.393.677	1.192.537
Gengistap / (hagnaður).....	(46.879)	0	(46.879)	0
Hagnaður af eignarhlutum.....	(37.900)	(15.000)	(37.900)	(15.000)
	1.319.152	1.823.171	1.830.169	2.628.079

20. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur			Áætlun
	2016			2016
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
Skatttekjur	42.276	22.807.810	22.765.534	21.864.461
Félagsþjónusta.....	3.661.380	934.606	(2.726.774)	(2.769.560)
Heilbrigðismál.....	1.764	0	(1.764)	(1.764)
Fræðslu- og uppeldismál.....	14.316.182	1.199.493	(13.116.689)	(12.365.571)
Meningarmál.....	636.321	124.932	(511.389)	(473.541)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	4.356.551	1.787.273	(2.569.278)	(2.643.047)
Brunamál og almannavarnir.....	237.638	0	(237.638)	(219.027)
Hreinlætismál.....	363.744	323.216	(40.528)	(27.051)
Skipulags- og byggingarmál.....	430.513	310.614	(119.899)	(168.916)
Umferðar- og samgöngumál.....	832.541	352	(832.189)	(790.973)
Umhverfismál.....	318.382	1.195	(317.187)	(322.949)
Atvinnumál.....	50.156	28.600	(21.556)	(67.770)
Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	35.000	0	(35.000)	0
Sameiginlegur kostnaður.....	1.735.709	520.839	(1.214.870)	(1.062.054)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	1.213.317	0	(1.213.317)	(390.000)
Fjármagnsliðir (nettó).....	(397.056)	0	397.056	574.992
Aðalsjóður samtals	27.834.418	28.038.932	204.514	1.137.230
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	4.003.894	4.392.969	389.075	(979.487)
Byggingarsjóður M.K.....	20.459	24.567	4.108	0
Þjónustumiðstöð.....	462.594	482.120	19.526	(55.051)
Innri færslur A- hluta.....	(6.560.442)	(6.560.442)	0	0
	(2.073.495)	(1.660.787)	412.708	(1.034.538)
A hluti samtals	25.760.923	26.378.145	617.222	102.692
	Ársreikningur			Áætlun
	2016			2016
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs.....	501.196	1.031.408	530.212	426.294
Vatnsveita Kópavogs.....	483.829	625.821	141.992	96.197
Hafnarsjóður Kópavogs.....	55.778	60.957	5.179	(41.938)
Húsnæðisnefnd Kópavogs.....	571.241	515.010	(56.231)	(274.530)
Tónlistarhús Kópavogs.....	76.182	27.747	(48.435)	(51.418)
Innri færslur A og B hluta.....	(567.544)	(567.544)	0	0
A og B hluti samtals	26.881.605	28.071.544	1.189.939	257.298

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	34.483.134	20.168.428	374.894	55.026.456
Áður afskrifað.....	(10.393.026)	(2.257.265)	(170.256)	(12.820.548)
Bókfært verð 1.1.2015.....	24.090.107	17.911.163	204.638	42.205.909
Viðbætur á árinu.....	1.878.785	(141.135)	51.723	1.789.373
Afskrifað á árinu	(689.744)	(487.119)	(119.768)	(1.296.631)
Endurmat lóða og lendna.....	0	124.920		124.920
Bókfært verð 31.12.2015.....	25.279.148	17.407.828	136.594	42.823.570

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2016.....	42.638.628	32.013.654	379.601	75.031.882
Afskrifað áður	(11.225.282)	(9.687.216)	(173.080)	(21.085.578)
Bókfært verð 1.1.2016.....	31.413.346	22.326.437	206.521	53.946.304
Viðbót á árinu.....	2.154.188	118.192	53.586	2.325.967
Selt og fært út á árinu.....	(48.545)	(134.414)		(182.959)
Afskrifað á árinu	(755.434)	(628.945)	(120.239)	(1.504.618)
Endurmat.....	(21.384)	124.920		103.536
Bókfært verð 31.12.2016.....	32.742.170	21.806.191	139.868	54.688.229

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

A hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð
Leikskólar	3.310.726	4.708.625	2.859.537
Skólar	13.863.249	20.679.350	7.632.182
Íþróttamannvirki	8.966.581	11.888.790	9.986.635
Aðrar eignir	7.795.050	11.021.656	13.359.372
	33.935.606	48.298.421	33.837.725
Lóðir, lönd og götur	2.739.554		8.849.250
Vélar, áhöld og tæki			136.595
Samtals A hluti	36.675.160	48.298.421	42.823.570

B hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð
Félagslegar íbúðir	10.972.400	9.406.960	7.052.653
Tónlistarhús Kópavogs	366.670	629.800	410.370
			<u>7.463.023</u>
Veitukerfi			4.036.593
Hafnarmannvirki			361.771
			<u>4.398.363</u>
Vélar, áhöld og tæki			3.273
Samtals B hluti	<u>11.339.070</u>	<u>10.036.760</u>	<u>11.864.660</u>
Samtals A og B hluti	<u>48.014.230</u>	<u>58.335.181</u>	<u>54.688.230</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 breytinga 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 hefur verið gert síðan þá. Endurmat lóða og lendna sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af nam á árinu 125 millj.kr. til hækunar. Endurmat þessara eigna ferist 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%	925.000	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög.....	100,00%	491.917	
		<u>1.416.917</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.....	14,60%	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
Þrihnúkar ehf.....	0,00%	0	0
Músik og saga ehf.....	100,00%	4.000	4.000
		<u>893.279</u>	<u>893.279</u>
		<u>2.310.196</u>	<u>893.279</u>

25. Langtímakröfur í árslok 2016 sundurliðast þannig:

Óinnheimtar skatttekjur:	A hluti	A og B hluti
Útsvör.....	750.000	750.000
Fasteignagjöld.....	40.000	40.000
	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>
Niðurfærsla sbr. skýr. nr. 26.....	(730.000)	(730.000)
	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
Ríkissjóður.....	286.000	286.000
Verðbréf og aðrar kröfur.....	828.974	837.679
Vanskil.....	(8.892)	(8.892)
	<u>820.082</u>	<u>828.788</u>
Næsta árs afborganir.....	(34.150)	(34.150)
	<u>785.933</u>	<u>794.638</u>
Langtímakröfur samtals.....	<u>1.131.933</u>	<u>1.140.639</u>

Afborganir af verðbréfacign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið.....	8.892	8.892
Árið 2017.....	34.150	34.150
	<u>43.041</u>	<u>43.041</u>
Árið 2018.....	22.532	22.532
Árið 2019.....	137.950	137.950
Árið 2020.....	152.721	152.779
Árið 2021.....	143.624	144.039
Síðar.....	329.106	337.338
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>828.974</u>	<u>837.679</u>

Niðurfærsla krafna

26.

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	790.000	790.000
Tekjufærð niðurfærsla á árinu	(60.000)	(60.000)
Niðurfærsla í árslok	<u>730.000</u>	<u>730.000</u>

Breyting á niðurfærslu krafna á árinu 2016 er færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi kr. 60 millj. en ekkert til breytingar á niðurfærslu dráttarvaxtatekna.

Eigið fé

27. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2016.....	15.223.159	15.934.608
Leiðréttur eldri mismunur.....	85	85
Endurmat lóða og lendna skv. álit 2/2010.....	124.920	124.920
Niðurfært endurmat húsnæðisnefndar.....	0	(21.384)
Rekstrarniðurstaða ársins	617.222	1.189.939
Eigið fé 31.12.2016.....	15.965.386	17.228.167

Lífeyrisskuldbinding

28. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 7.161 millj.kr. í árslok 2016 miðað við 2% ársvesti og hækkaði hún um 1.213 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2016.....	5.947.415	5.947.415
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	1.213.317	1.213.317
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	7.160.732	7.160.732
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár).....	261.662	261.662
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindinga.....	6.899.070	6.899.070
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	7.160.732	7.160.732
Til greiðslu árin 2017-2021.....	1.397.643	1.397.643
Til greiðslu árin 2022-2026.....	1.479.473	1.479.473
Til greiðslu árin 2027-2031.....	1.395.693	1.395.693
	4.272.809	4.272.809
Til greiðslu árin 2032 og síðar.....	2.887.923	2.887.923
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	7.160.732	7.160.732

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2016 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 255 millj.kr.

Langtímaskuldir

29. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	4.910.000	21.008.897	393.639	26.312.536
Ný lán (yfirtekið frá Fráveitu).....	0	708.291	0	708.291
Afborganir af lánum.....	(60.000)	(1.736.142)	(72.186)	(1.868.328)
Verðbætur og gengismunur	0	436.506	(55.986)	380.520
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	4.850.000	20.417.552	265.467	25.533.019
Næsta árs afborganir.....	(60.000)	(1.875.200)	(66.367)	(2.001.567)
	<u>4.790.000</u>	<u>18.542.352</u>	<u>199.100</u>	<u>23.531.452</u>
Meðalvextir í árslok	6,20%	4,31%	0,51%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	19,00%	79,97%	1,04%	100,0%

A og B hluti samtals	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Gengistryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	4.910.000	28.171.771	393.639	33.475.410
Ný lán	0	0	0	0
Afborganir af lánum	(60.000)	(1.997.268)	(72.186)	(2.129.454)
Verðbætur og gengismunur	0	569.142	(55.986)	513.156
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	4.850.000	26.743.645	265.467	31.859.112
Næsta árs afborgun	(60.000)	(2.077.004)	(66.367)	(2.203.371)
	<u>4.790.000</u>	<u>24.666.641</u>	<u>199.100</u>	<u>29.655.741</u>
Meðalvextir í árslok	6,20%	4,04%	0,51%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	15,2%	83,9%	0,8%	100,0%

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

Árið 2017.....	2.001.567	2.203.371
Árið 2018.....	2.113.260	2.317.429
Árið 2019.....	6.461.180	6.667.589
Árið 2020.....	1.325.932	1.534.640
Árið 2021.....	1.300.267	1.502.539
siðar	12.330.813	17.633.543
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>25.533.019</u>	<u>31.859.112</u>

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 2017.....	1.935.200	66.367	2.137.004	66.367
Árið 2018.....	2.046.893	66.367	2.251.062	66.367
Árið 2019.....	6.394.814	66.367	6.601.223	66.367
Árið 2020.....	1.259.565	66.367	1.468.274	66.367
Árið 2021.....	1.300.267	0	1.502.539	0
síðar.....	12.330.813	0	17.633.543	0
Samtals.....	25.267.552	265.467	31.593.646	265.467

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

32. Í árslok 2016 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagsamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 55 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 68 millj.kr.

Þá hvíla á bæjarsjóði ábyrgðir vegna seldra verðbréfa vegna lóðaúthlutana. Um er að ræða einfalda ábyrgð bæjarsjóðs sem fellur úr gildi við foheldi fasteignar. Í árslok 2016 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 133 millj. kr.

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbajar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Sjá skýringu 28.

Með lögum nr. 127/2016 sem taka gildi þann 1. júní 2017 er lögum um Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hefur breytingin áhrif á A-deild Brúar lífeyrissjóðs og þar með skuldbindingar þeirra sveitarfélaga sem að baki honum standa. Starfsmenn Kópavogsbajar hafa um langt skeið greitt til Brúar þannig að áhrif breytinganna þýða að bærinn þarf að taka á sig auknar skuldbindingar. Ekki liggja fyrir nákvæmir útreikningar, en áætlað er að skuldbinding vegna lagabreytingarinnar verði greidd annars vegar með um 120 milljón króna greiðslu á árinu 2017 og hins vegar með útgáfu kr. 2,2 milljarða skuldabréfs til 20 ára.

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.

Málið var þingfest 5. nóvember 2014. Kópavogsbær tók til varna í málinu og krafðist sýknu af öllum kröfum stefnenda. Ágreiningur aðila snýst m.a. um það hvort Kópavogsbæ hafi verið heimilt að ráðstafa eignarnámsbótum til þáverandi þinglýstra eigenda Vatnsenda. Málið er enn til meðferðar fyrir Héraðsdómi Reykjaness.

Hinn 10. janúar 2017 var Kópavogsbæ birt meðalgöngustefna Þorsteins Hjaltested ábúanda Vatnsenda. Gerir Þorsteinn þar kröfur að honum verði heimiluð meðalganga í því máli sem höfðað var 25. apríl 2014. Þá gerir Þorsteinn þar kröfur að honum verði dæmdir þeir hagsmunir sem búa að baki kröfum erfingja Sigurðar K. Hjaltested vegna eignarnámsins frá árinu 2007. Dómkrafa Þorsteins á hendur bænum er að fjárhæð kr. 27.541.702.570 og rúmast að öllu leyti innan þeirrar fjárkröfu sem erfingjar Sigurðar K. Hjaltested höfðu áður sett fram gangvart Kópavogsbæ. Meðalgöngusókin verður þingfest 26. apríl 2017.

Samhliða þessu er nú rekið matsmál þar sem dómkvaddir matsmenn leggja mat á verðmæti þeirra réttinda sem Kópavogsbær tók eignarnámi í landi Vatnsenda árin 1992, 1998, 2000, 2007.

35. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk ædstu 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 hæfisreglu 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun	2016	2015	2014	2013	2012
	2016					
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Framlegð (EBITDA)	14%	17%	13%	14%	19%	20%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	2%	-1%	0%	5%	0%
Veltufé frá rekstri	10%	10%	7%	8%	9%	10%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	7%	7%	4%	7%	6%	5%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall ..	145%	142%	152%	160%	162%	181%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir og skuldbindingar í hlutfalli við veltufé frá	12,60	11,87	20,09	17,90	14,54	13,17
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb	0,72	0,44	0,43	1,00	3,98	2,03
Veltufjárhluftall	0,66	0,67	0,61	0,41	0,44	0,36
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla						
Skuldaviðmið	134%	131%	141%	149%	151%	170%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	71%	69%	69%	69%	67%	66%
Fasteignaskattur.....	12%	10%	10%	10%	10%	11%
Framlög jöfnunarsjóðs	4%	4%	5%	5%	4%	4%
Lóðarleiga	2%	1%	2%	2%	2%	2%
Skatttekjur samtals.....	90%	84%	86%	86%	84%	83%
Aðrar tekjur	10%	16%	14%	14%	16%	17%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	56%	53%	56%	53%	50%	50%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2%	5%	2%	3%	1%	2%
Annar rekstrarkostnaður.....	30%	30%	32%	32%	31%	30%
Framlegð (EBITDA)	14%	17%	13%	14%	19%	20%
Afskriftir	5%	5%	5%	6%	6%	6%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7%	5%	6%	6%	7%	12%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	0%	2%	-10%	0%	5%	0%
Óreglulegir liðir	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rekstrarniðurstaða.....	0%	2%	-1%	0%	5%	0%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	585	599	545	515	496	471
Aðrar tekjur	89	118	131	500	101	101
Laun og launatengd gjöld	394	400	376	115	312	299
Annar rekstrarkostnaður	212	223	215	328	194	178
Afskriftir	33	37	35	198	35	34
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	53	37	43	34	46	72
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	3	18	-65	37	31	2
Óreglulegir liðir	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	3	18	-7	0	31	2
Efnahagur						
Eignir	1.449	1520	1.474	1.489	1524	1585
Eigið fé.....	430	453	446	476	512	504

Heildar skuldir og skuldbindingar	1.020	1066	1.028	1.013	1012	1081
Langtíma skuldir	710	668	719	694	704	627
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	72	73	44	48	59	59
Handbært fé frá rekstri.....	67	77	38	67	98	60
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	46	51	29	47	45	29
Íbúafjöldi						
Fjöldi íbúa í árslok	34.650	35.234	34.105	33.095	32.303	31.676

Lykiltölur

Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	Áætlun	2016	2015	2014	2013	2012
	2016					
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Framlegð (EBITDA)	18%	20%	16%	19%	23%	25%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	4%	1%	3%	5%	1%
Veltufé frá rekstri	13%	13%	10%	8%	13%	14%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8%	7%	5%	8%	5%	5%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall ..	165%	156%	172%	186%	195%	217%
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir og skuldbindingar í hlutfalli við veltufé frá	11,33	10,23	15,98	19,20	13,08	12,26
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldb	0,36	0,59	2,10	3,35	2,97	1,87
Veltufjárhluftall	0,59	0,64	0,55	0,36	0,39	0,34
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga						
Jafnvægisregla						
Skuldaviðmið	155%	146%	162%	175%	185%	206%
Í hlutfalli við rekstrartekjur						
Útsvar	67%	65%	65%	64%	62%	60%
Fasteignaskattur.....	8%	9%	9%	9%	9%	10%
Framlög jöfnunarsjóðs	4%	4%	5%	4%	4%	4%
Lóðarleiga	2%	1%	2%	2%	2%	2%
Skatttekjur samtals.....	80%	79%	80%	79%	77%	76%
Aðrar tekjur	20%	21%	20%	21%	23%	24%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Laun og launatengd gjöld.....	53%	50%	52%	49%	46%	46%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1%	4%	2%	3%	1%	2%
Annar rekstrarkostnaður.....	29%	29%	31%	31%	30%	29%
Framlegð (EBITDA)	18%	20%	16%	19%	23%	25%
Afskriftir	5%	5%	6%	6%	6%	7%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	10%	7%	8%	8%	11%	16%
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	1%	4%	1%	3%	5%	1%
Óreglulegir liðir	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Rekstrarniðurstaða.....	1%	4%	1%	3%	5%	1%
Í þúsundum króna á íbúa						
Rekstur						
Skatttekjur.....	602	597	543	513	494	469
Aðrar tekjur	150	201	178	498	181	181
Laun og launatengd gjöld	394	402	377	168	313	300
Annar rekstrarkostnaður	222	234	226	33	204	186
Afskriftir	41	43	41	207	43	43
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	76	52	59	41	72	104
Rekstrarniðurstaða af reglulegri starfsemi	7	34	5	52	37	6
Óreglulegir liðir	0	0	0	19	0	0
Rekstrarniðurstaða	7	34	5	0	37	6
Efnahagur						
Eignir	1.694	1740	1.711	1.763	1800	1877
Eigið fé.....	454	489	467	487	480	467

Heildar skuldir og skuldbindingar	1.238	1249	1.242	1.274	1318	1408
Langtíma skuldir	917	842	921	937	993	937
Sjóðstreymi						
Veltufé frá rekstri.....	99	102	69	80	88	88
Handbært fé frá rekstri.....	91	105	62	98	126	89
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	57	59	37	53	54	34
Íbúafjöldi						
Fjöldi íbúa í árslok	34.650	35.234	34.105	33.095	32.303	31.676

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	21.317.410		21.317.410	20.865.398		20.865.398
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	0		0	0		0
Aðrar tekjur	3.098.847		3.098.847	5.187.344		5.187.344
	24.416.257	0	24.416.257	26.052.742	0	26.052.742
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	-13.600.617		-13.600.617	-13.668.734		-13.668.734
Breyring lífeyriskuldbindinga	-390.000		-390.000	-390.000		-390.000
Annar rekstrarkostnaður	-7.369.001	0	-7.369.001	-7.697.089	0	-7.697.089
	-21.359.618	0	-21.359.618	-21.755.823	0	-21.755.823
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	3.056.639	0	3.056.639	4.296.919	0	4.296.919
Afskriftir	-1.130.776		-1.130.776	-1.411.142		-1.411.142
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunaliði	1.925.863	0	1.925.863	2.885.777	0	2.885.777
Fjármuna tekjur og (-gjöld)	-1.823.171	0	-1.823.171	-2.628.479	0	-2.628.479
Rekstrarniðurstaða fyrir óvænta liði	102.692	0	102.692	257.298	0	0
Óvenjulegir liðir	0		0			0
Rekstrarniðurstaða	102.692	0	102.692	257.298	0	257.298

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	102.692		102.692	257.298		257.298
Liðir sem hafa ekki áhrif á sjóðsstr.:						
Sóluhagnaður eigna	0		0			0
Reiknaðar afskriftir	1.180.776		1.180.776	1.461.142		1.461.142
Verðbætur og gengismunur	905.388		905.388	1.308.080		1.308.080
Verðbætur - Eigin fyrirtæki	-74.717		-74.717			0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	390.000		390.000	390.000		390.000
Veltufé frá rekstri	2.504.139	0	2.504.139	3.416.520	0	3.416.520
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)			0			0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	50.000		50.000	50.000		50.000
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun)	-235.810		-235.810	-319.477		-319.477
Skammtímasskuldir lækkun (lækkun)			0			0
Afborganir lífeyrisskuldbindinga			0			0
Breytingar	-185.810	0	-185.810	-269.477	0	-269.477
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.318.329	0	2.318.329	3.147.044	0	3.147.044
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	-1.610.000	-635.000	-2.245.000	-1.988.000	-635.000	-2.623.000
Söluverð seldra rekstrarfjármuna . . .	0	635.000	635.000	0	635.000	635.000
Eignarhlutir í félögum, breyting	-106.500		-106.500	-55.000		-55.000
Langtímakröfur, breyting			0			0
Fjárfestingahreyfingar	-1.716.500	0	-1.716.500	-2.043.000	0	-2.043.000
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán			0			0
Afborganir langtímalána	-233.076		-233.076	-1.226.385		-1.226.385
Viðskiptastaða við eigin ft., breyting .	-488.753		-488.753	0		0
Langtímaskuldir við eigin ft., breyting .	0		0	0		0
Önnur skammtímafjármögnun	0		0	0		0
Fjármögnunarhreyfingar	-721.829	0	-721.829	-1.226.385	0	-1.226.385
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	-120.000	0	-120.000	-122.341	0	-122.341
Handbært fé í ársbyrjun	399.122		399.122	419.569		419.569
Handbært fé í árslok	279.122	0	279.122	297.228	0	297.228

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti.

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 774/2013. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað til ákvæða í VII kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðarveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44 gr. sveitarstjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 11 fulltrúar, 6 karlar og 5 konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett sér siðareglur og er nýjasta útgáfa þeirra dags. 27. janúar 2015 og er hún aðgengileg á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnad af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt karla og kvenna og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur dags. 27. janúar 2015, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félag- og starfsmannamálum, mannréttindum eða spillingar- og mútumálum.