

Þjónustumiðstöð Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2022



Skýrsla og áritun bæjarstjóra

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt ársreikningi 2022 nam rekstartap stofnunarinnar 344 m.kr. á árinu. Eigið fé var í lok árs neikvætt um 733 m.kr. en var neihvætt um 389 m.kr. í byrjun árs. Bæjarstjóri leggur til að rekstartap ársins flytjist á óráðstafað eigið fé. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu stofnunarinnar og reksturs hennar á liðnu ári.

Bæjarstjóri Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning þjónustumiðstöðvar Kópavogs fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Kópavogi 9. maí 2023

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08.2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings þjónustumiðstöðvar Kópavogsbæjar fyrir árið 2022 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur sjóðsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða stofnunina við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt förmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð bæjarstjórn og bæjarstjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Kópavogi 9. maí 2023

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ljósbrá Baldursdóttir
löggitur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur:				
Útseld vinna og efni.....	3, 8	465.240	518.864	495.125
		465.240	518.864	495.125
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	9	522.246	556.138	562.792
Annar rekstrarkostnaður.....	10	128.487	129.288	127.318
Afskriftir.....	5	38.427	30.889	36.052
		689.160	716.314	726.162
Tap án fjármagnsliða.....	(	223.920)	(197.451)	(231.037)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....	2	(120.408)	(62.297)	(53.973)
		(120.408)	(62.297)	(53.973)
Tap ársins.....	(	344.328)	(259.748)	(285.010)

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir.....		427.084	436.512
Vélar, áhöld og tæki.....		170.009	129.070
Fastafjármunir samtals	5	597.093	565.582
Eignir samtals		597.093	565.582

Skjal sótt af '000000000000' dags: 19.08 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(733.309)	(388.981)
Eigið fé samtals	6	<u>(733.309)</u>	<u>(388.981)</u>
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		1.330.402	954.563
Næsta árs afborgun langtímalána.....		(85.247)	(65.356)
Langtímaskuldir samtals	7	<u>1.245.155</u>	<u>889.207</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímalána.....	7	<u>85.247</u>	<u>65.356</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>85.247</u>	<u>65.356</u>
Skuldir samtals		1.330.402	954.563
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>597.093</u></u>	<u><u>565.582</u></u>

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08 2026

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins.....		(344.328)	(259.748)	(285.010)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	5	38.427	30.889	36.052
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....		58.111	62.297	53.973
Sölutap (-hagnaður).....		(207)	0	1.518
Veltufé frá (til) rekstri		(247.997)	(166.562)	(193.467)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....			0	5.193
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		0	0	5.193
Handbært fé frá (til) rekstri		(247.997)	(166.562)	(188.274)
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum, vélum og tækjum, nettó.....		(72.502)	(59.999)	(37.729)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....		2.772	0	6.165
Fjárfestingarhreyfingar		(69.731)	(59.999)	(31.564)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting.....		317.727	226.562	219.838
Fjármögnunarhreyfingar		317.727	226.562	219.838
Lækkun á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0	0
Handbært fé í árslok.....		0	0	0

Skjal sótt af '0000000000' dags: 19.08.2026

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Grundvöllur reikningsskilanna.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitastjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitastjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2023. Engar skuldir hjá þjónustumiðstöð eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

	2022	Áætlun 2022	2021
Vextir af lánum innan samstæðu.....	31.303	34.002	21.249
Verðbætur af lánum innan samstæðu.....	89.105	28.295	32.724
	120.408	62.297	53.973

3. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

4. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreiðar og tæki	Samtals	2021
Heildarverð 1. 1.	471.417	268.792	740.209	728.675
Afskrifað áður.....	(34.905)	(139.722)	(174.626)	(157.087)
	436.512	129.070	565.582	571.588
Viðbót á árinu.....	0	72.502	72.502	37.729
Selt/fært út á árinu.....	0	(2.565)	(2.565)	(7.682)
Afskrifað á árinu.....	(9.428)	(28.998)	(38.427)	(36.052)
Heildareign 31.12.	427.084	170.009	597.093	565.582

Afskriftarhlutföll..... 2% 8-20%

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig pr. 31.12.2022:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Askalind 5, Kópavogi.....	420.250.000	467.200.000	427.083.797

6. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	2022	2021
Eigið fé 1.1.....	(388.981)	(103.971)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(344.328)	(285.010)
Eigið fé 31.12.....	(733.309)	(388.981)

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	2022	2021
	Verðtryggð lán	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	1.330.402	954.564
Næsta árs afborgun.....	(85.247)	(65.356)
	1.245.155	889.207

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	2022	2021
	Verðtryggð lán	Verðtryggð lán
Árið 2022.....	0	65.356
Árið 2023.....	85.247	65.356
Árið 2024.....	85.247	65.356
Árið 2025.....	85.247	65.356
Árið 2026.....	85.247	65.356
Árið 2027.....	85.247	0
afborganir síðar.....	904.167	627.785
Samtals:	1.330.402	954.563

8. Útseld vinna og efni

	2022	Áætlun 2022	2021
Seld vinna.....	248.040	302.296	278.915
Selt efni.....	9.306	9.000	10.050
Aðrar tekjur.....	207.895	207.568	206.160
Útseld vinna og efni:	465.240	518.864	495.125

9. Laun og tengd gjöld

	2022	Áætlun 2022	2021
Laun.....	422.869	453.033	456.779
Launatengd gjöld.....	99.377	103.104	106.013
Laun og launatengd gjöld:	522.246	556.138	562.792

Á árinu 2022 störfuðu 35 starfsmenn í 33 stöðugildum hjá
þjónustumiðstöð.

10. Annar rekstrarkostnaður	2022	Áætlun 2022	2021
Varahlutir og hjólbarðar.....	23.865	24.906	20.767
Eldsneyti og olíur.....	10.582	9.027	7.777
Bifreiðagjöld og þungaskattur.....	1.379	3.368	1.487
Efnisnotkun.....	5.757	4.524	8.803
Leigugjöld til Eignasjóðs.....	48.648	50.259	47.639
Starfsmannakostnaður.....	11.811	9.507	10.972
Gjaldfærð áhöld, verkfæri og búnaður.....	317	0	1.126
Rafmagn og hiti.....	3.757	2.702	2.721
Rekstur tölvubúnaðar.....	2.866	2.517	3.294
Sími.....	757	1.826	755
Vinnufatnaður.....	1.933	1.579	2.138
Viðhald fasteigna og lóða.....	707	0	98
Hreinlætisvörur og sorplosun.....	2.836	1.444	4.127
Bruna- og lausafjártryggingar.....	4.016	4.674	4.356
Eigin vélavinnu og akstur.....	7.264	10.985	9.186
Eftirlitsgjöld.....	348	345	167
Annar kostnaður.....	1.644	1.626	1.905
Annar rekstrarkostnaður:	128.487	129.288	127.318