

Kópavogsbær

Ársreikningur 2015



Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2015 námu 24.599 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 24.172 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 23.049 m.kr.en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 22.427 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 161 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 398 m.kr. jákvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var neikvæð um 222 m.kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri niðurstöðu að fjárhæð 147 m.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2015 nam 15.935 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 15.223 m.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 12.868 m.kr. Heildarfjöldi starfsmanna hjá sveitarfélaginu var 2.933 í árslok 2015 en meðal stöðugildi á árinu voru 2.034. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 81 m.kr. á árinu 2015.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2015 voru 34.105 og fjölgaði þeim um 1.010 frá fyrra ári eða um 3,1%.

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 20. apríl 2016

Bæjarstjóri:

Arnann E. Ólafsson

Bæjarráð:

Kaia E. Kullerudóttir

Theodor S. Forstnersdóttir

Hildisúr Johnson

Þuríður Jón Jónsson

Vetur H. Gunnarsson

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2015 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, 10. maí 2016

Arnann E. Ólafsson *Margrjet Friðrikadóttir*
Kaia E. Kullerudóttir *Þuríður Jón Jónsson*
Asa Richardsdóttir *Theodor S. Forstnersdóttir*
Þuríður Jón Jónsson *Margrjet Friðrikadóttir*
Theodor S. Forstnersdóttir *Gunnar S.*
Hildisúr Johnson *Theodor S. Forstnersdóttir*

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Kópavogsbæjar fyrir árið 2015. 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 áliti 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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 ábúanda á Vatnsenda.

Kópavogur, 10. maí 2016.

Deloitte ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

Rekstrartekjur:	Skýr.	A-hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Skatttekjur		18.597.978	18.540.715	17.050.145	18.529.618	18.493.612	16.983.638
Framlög jöfnunarsjóðs		1.140.898	1.064.863	1.012.211	1.140.898	1.064.863	1.012.211
Aðrar tekjur	3	3.310.311	2.821.386	2.898.560	4.928.164	4.613.730	4.722.025
	17	23.049.187	22.426.964	20.960.916	24.598.679	24.172.205	22.717.874
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	18	12.814.829	12.144.238	11.198.800	12.868.270	12.199.458	11.242.052
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,18	468.625	180.000	588.394	468.625	180.000	588.394
Annar rekstrarkostnaður		7.344.094	7.066.245	6.748.547	7.700.604	7.389.141	7.061.879
		20.627.548	19.390.483	18.535.741	21.037.499	19.768.599	18.892.325
Afskriftir	7,21,22	1.190.875	1.155.776	1.171.214	1.393.812	1.436.142	1.395.396
		1.190.875	1.155.776	1.171.214	1.393.812	1.436.142	1.395.396
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		1.230.763	1.880.705	1.253.961	2.167.368	2.967.464	2.430.152
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	19	(1.452.581)	(1.733.657)	(1.249.437)	(2.006.762)	(2.569.940)	(1.769.748)
Rekstrarniðurstaða	20	(221.818)	147.048	4.524	160.605	397.524	660.404

Efnahagsreikningur

EIGNIR

Skýr.	A-hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	24.090.107	23.819.122	31.413.346	31.182.795	
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki	17.911.163	18.804.461	22.326.437	23.140.429	
Vélar, áhöld og tæki	204.638	102.662	206.521	105.016	
6,21,22,23	42.205.909	42.726.245	53.946.304	54.428.240	
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8,24	2.268.696	2.217.196	903.279	903.279
Langtímakröfur	25,26	753.422	995.226	753.422	995.226
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		2.256.803	1.294.028		
		5.278.922	4.506.450	1.656.701	1.898.506
Fastafjármunir samtals		47.484.830	47.232.695	55.603.006	56.326.746
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	10	1.800.074	1.406.335	1.800.074	1.406.335
Næsta árs afborganir langtímakrafna	25	77.186	39.815	77.186	39.821
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki		106.394	63.023		
Aðrar skammtímakröfur		550.438	421.362	583.337	445.430
Handbært fé	12	267.600	125.889	283.019	139.920
Veltufjármunir samtals		2.801.691	2.056.424	2.743.615	2.031.507
Eignir samtals		50.286.522	49.289.120	58.346.620	58.358.253
Eignir utan efnahagsreiknings	13				

31. desember 2015

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

Skýr.	A-hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur.....	27	15.223.159	15.765.533	15.934.608	16.116.159
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi.....			65.744	65.744	
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,28	5.947.415	5.478.790	5.947.415	5.478.790
		5.947.415	5.478.790	5.947.415	5.478.790
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	29,30	24.521.880	22.981.320	31.420.836	30.997.805
		24.521.880	22.981.320	31.420.836	30.997.805
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		134.542	397.423	134.542	397.423
Næsta árs afborganir langtímaskulda	30	1.790.655	2.567.665	2.054.575	3.088.571
Aðrar skammtímaskuldir		2.668.870	2.098.390	2.788.900	2.213.763
		4.594.068	5.063.477	4.978.018	5.699.756
Skuldir og skuldbindingar samtals		35.063.362	33.523.587	42.346.268	42.176.350
Skuldir og eigið fé samtals		50.286.522	49.289.120	58.346.620	58.358.253
Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags	32,33,34				

Yfirlit um sjóðstreymi

	Ársreikningur 2015	A-hluti		A og B hluti		
		Áætlun 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar:						
Hagnaður (tap) ársins	(221.818)	147.048	4.524	160.605	397.524	660.404
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir fastafjármuna	6,7,21,22	1.190.875	1.155.776	1.171.214	1.436.142	1.395.397
Verðbætur og gengismunur		361.356	704.563	173.623	1.032.860	274.126
Vextir og verðbætur, eigin fyrirtæki		(77.788)	(54.586)	(81.236)		
Tap (hagnaður) vegna lóða o.fl.	3	(204.292)	(266.792)	(209.720)		(266.792)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	28	468.625	180.000	588.394	180.000	588.394
Veltufé frá rekstri		1.516.958	2.132.801	1.589.727	3.046.526	2.651.529
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Óinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		(393.738)		119.544	(393.738)	119.544
Aðrar skammtímakr., (hækkun), lækkun		(111.996)	165.000	(137.965)	(120.827)	169.639
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		290.519		633.882	295.177	604.325
Samtals		(215.216)	165.000	615.461	(219.388)	169.639
Handbært fé frá rekstri		1.301.742	2.297.802	2.205.188	2.119.176	3.216.165
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum	21,22	(989.429)	(2.130.000)	(1.564.637)	(1.246.939)	(2.490.000)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og sölur íbúða		202.627		266.792	202.627	266.792
Seldir rekstrarfjármunir				12.313		12.313
Fjárfest í eignarhlutum		(51.500)	(51.500)	(90.262)		(38.762)
Langtímakröfur, breyting		203.748		(40.239)	203.755	(40.239)
Fjárfestingarhreyfingar		(634.554)	(2.181.500)	(1.416.032)	(840.557)	(2.490.000)
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	29	3.774.701	2.993.135	4.500.000	3.774.701	2.993.135
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur	29	(4.424.639)	(2.556.928)	(5.939.966)	(4.910.221)	(3.721.642)
Eigin fyrirtæki, breyting		(928.358)	(552.509)	466.294		
Skuldir við lánastofnanir		1.052.819				
Fjármögnunarhreyfingar		(525.477)	(116.302)	(973.672)	(1.135.520)	(728.507)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		141.711		(184.516)	143.099	(2.342)
Handbært fé í ársbyrjun		125.889	100.645	310.404	139.920	114.106
Handbært fé í árslok		267.600	100.645	125.889	283.019	139.920

Skýringar

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 34.105 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Fannborg 2, Kópavogi.

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

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2015 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 kaupna 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 uppkaupt lands vegna þeirra lóða sem til úthlutunar eru færast með sama hætti sem söluhagnaður meðal annarra tekna í rekstrarreikningi. Álögd 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 2015. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2016. 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 lendna er fært á eiginfjárreikning.

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 byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflökks.

Eignfært er á árinu 2015 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 2015 átti Húsnæðisnefnd 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 2015. 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 2015 er birt sem samanburðarfjárhæð í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Samþykktir voru þrjár viðaukar á árinu 2015 og er yfirlit rekstraráætlana sýnt sem skýringar 40 og 41.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015
Skatttekjur:				
Útsvar	15.963.932	15.755.030	15.963.932	15.755.030
Fasteignaskattur	2.244.839	2.379.689	2.176.479	2.314.186
Lóðarleiga	389.207	405.996	389.207	424.396
Skatttekjur samtals	18.597.978	18.540.715	18.529.618	18.493.612
Aðrar tekjur:				
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna grunnskóla	344.553	308.235	344.553	308.235
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	126.624	111.300	126.624	111.300
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	31.124	28.470	31.124	28.470
Framlag vegna tónlistaskóla.....	34.658	36.340	34.658	36.340
Önnur framlög.....	603.939	580.518	603.939	580.518
	1.140.898	1.064.863	1.140.898	1.064.863
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	19.738.876	19.605.578	19.670.515	19.558.475
Þjónustutekjur o.fl.....	3.106.018	2.821.386	4.718.443	4.613.730
Terkjufærsla vegna lóðaúthlutana o.fl.....	204.293	0	209.721	0
Aðrar tekjur samtals	3.310.311	2.821.386	4.928.164	4.613.730
Rekstrartekjur samtals	23.049.187	22.426.964	24.598.679	24.172.205

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2015	2015	2015	2015
Laun	10.043.545	9.546.664	10.086.905	9.591.599
Launatengd gjöld	2.675.814	2.283.132	2.685.708	2.293.097
Annar starfsmannakostnaður.....	95.471	314.442	95.658	314.762
Laun og launatengd gjöld án br. á líf.skuldb.....	12.814.829	12.144.238	12.868.270	12.199.458
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	468.625	180.000	468.625	180.000
Laun og launatengd gjöld samtals	13.283.454	12.324.238	13.336.895	12.379.458

Heildarfjöldi starfsmanna bæjarins var 2.933 í árslok 2015 en meðalstöðugildi á árinu voru 2.034.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 81 millj. kr. á árinu 2015.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2015	2015	2015	2015
Vaxtatekjur.....	(60.304)	(1.889.773)	(61.249)	(55.000)
Vaxtagjöld	1.233.963	1.216.277	1.542.569	1.607.479
Vextir á eigin fyrirtæki.....	(77.787)	1.772.576	0	(0)
Verðbóttagjöld / (tekjur).....	398.539	649.577	567.273	1.032.460
Gengistap / (hagnaður).....	(37.183)	0	(37.183)	0
Hagnaður af eignarhlutum.....	(4.648)	(15.000)	(4.648)	(15.000)
	1.452.581	1.733.657	2.006.762	2.569.940

20. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur			Áætlun
	2015			2015
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
Skatttekjur		19.708.717	19.708.717	19.556.279
Félagsþjónusta.....	3.363.465	1.432.313	(1.931.152)	(1.942.951)
Heilbrigðismál.....	1.680	0	(1.680)	(1.680)
Fræðslu- og uppeldismál.....	13.045.880	1.126.470	(11.919.410)	(11.371.799)
Menningarmál.....	599.643	144.379	(455.264)	(433.287)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	4.174.010	1.714.735	(2.459.275)	(2.385.883)
Brunamál og almannavarnir.....	230.444	0	(230.444)	(216.342)
Hreinlætismál.....	330.428	339.512	9.084	1.616
Skipulags- og byggingarmál.....	377.741	179.167	(198.574)	(158.028)
Umferðar- og samgöngumál.....	862.330	3.019	(859.311)	(723.402)
Umhverfismál.....	330.015	1.189	(328.825)	(310.280)
Atvinnumál.....	60.358	2.387	(57.971)	(42.021)
Sameiginlegur kostnaður.....	1.463.041	463.996	(999.044)	(965.977)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	468.625	0	(468.625)	(180.000)
Fjármagnsliðir (nettó).....	(186.534)	0	186.534	1.849.527
Aðalsjóður samtals	25.121.125	25.115.884	(5.242)	2.675.771
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	3.859.394	3.620.043	(239.351)	(2.009.747)
Byggingarsjóður M.K.....	20.502	23.397	2.895	(74.954)
Þjónustumiðstöð.....	527.309	547.189	19.880	(444.023)
Innri færslur A- hluti.....	(6.281.670)	(6.281.670)	0	0
	(1.874.464)	(2.091.041)	(216.577)	(2.528.723)
A hluti samtals	23.246.661	23.024.843	(221.818)	147.048
	Ársreikningur			Áætlun
	2015			2015
	Gjöld	Tekjur	Niðurstaða (nettó)	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Fráveita Kópavogs.....	486.386	932.309	445.923	394.704
Vatnsveita Kópavogs.....	463.095	586.059	122.964	184.899
Hafnarsjóður Kópavogs.....	64.880	25.145	(39.735)	(89.235)
Húsnæðisnefnd Kópavogs.....	591.645	488.571	(103.073)	(191.145)
Tónlistarhús Kópavogs.....	70.141	26.485	(43.656)	(48.748)
Innri færslur A og B hluta.....	(494.105)	(494.105)	0	0
A og B hluti samtals	24.428.703	24.589.308	160.605	397.524

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	33.575.521	21.179.124	267.194	55.021.839
Áður afskrifað.....	(9.756.398)	(2.374.664)	(164.531)	(12.295.593)
Bókfært verð 1.1.2015.....	23.819.122	18.804.461	102.662	42.726.245
Viðbætur á árinu.....	1.007.232		184.387	1.191.620
Selt og fært út á árinu.....	(70.602)	(118.429)	(11.495)	(200.525)
Afskrifað á árinu	(665.645)	(454.313)	(70.917)	(1.190.875)
Endurmat lóða og lendna.....	0	(320.556)	0	(320.556)
Bókfært verð 31.12.2015.....	24.090.107	17.911.163	204.638	42.205.909

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015.....	41.729.009	32.808.784	312.468	74.850.260
Afskrifað áður	(10.546.213)	(9.668.354)	(207.452)	(20.422.020)
Bókfært verð 1.1.2015.....	31.182.795	23.140.429	105.016	54.428.240
Viðbót á árinu.....	1.054.605	215.565	184.387	1.454.558
Selt og fært út á árinu.....	(70.602)	(118.429)	(11.495)	(200.525)
Afskrifað á árinu	(731.852)	(590.573)	(71.387)	(1.393.812)
Endurmat.....	(21.600)	(320.556)	0	(342.156)
Bókfært verð 31.12.2015.....	31.413.346	22.326.437	206.521	53.946.304

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

A hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð
Leikskólar	3.167.937	4.659.020	2.773.468
Skólar	13.103.940	20.102.350	7.589.906
Íþróttamannvirki	8.656.609	11.745.000	9.790.690
Aðrar eignir	7.093.114	9.801.168	3.936.043
	32.021.600	46.307.538	24.090.107
Lóðir, lönd og götur	2.687.642		17.911.163
Vélar, áhöld og tæki			204.638
Samtals A hluti	34.709.242	46.307.538	42.205.909

B hluti

Félagslegar íbúðir	9.940.250	9.226.800	6.900.303
Tónlistarhús Kópavogs	344.310	610.200	422.936
			<u>7.323.239</u>
Veitukerfi			4.057.860
Hafnarmannvirki			357.414
			<u>4.415.274</u>
Vélar, áhöld og tæki			1.883
Samtals B hluti	<u>10.284.560</u>	<u>9.837.000</u>	<u>11.740.395</u>
Samtals A og B hluti	<u>44.993.802</u>	<u>56.144.538</u>	<u>53.946.304</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 fasteignamatssverð 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 321 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%	873.500	
Húsnæðisnefnd Kópavogs, stofnframlög.....	100,00%	491.917	
		<u>1.365.417</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
Músik og saga ehf.....	100,00%	4.000	4.000
		<u>903.279</u>	<u>903.279</u>
		<u>2.268.696</u>	<u>903.279</u>

25. Langtímakröfur í árslok 2015 sundurliðast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur:		
Útsvör.....	900.000	900.000
Fasteignagjöld.....	40.000	40.000
	<u>940.000</u>	<u>940.000</u>
Niðurfærsla sbr. skýr. nr. 26.....	(790.000)	(790.000)
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Ríkissjóður.....	286.000	286.000
Verðbréf og aðrar kröfur.....	394.608	394.608
Vanskil.....	(27.388)	(27.388)
	<u>367.220</u>	<u>367.220</u>
Næsta árs afborganir.....	(49.798)	(49.798)
	<u>317.422</u>	<u>317.422</u>
	<u>753.422</u>	<u>753.422</u>

Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið.....	27.388	27.388
Árið 2016.....	49.798	49.798
	<u>77.186</u>	<u>77.186</u>
Árið 2017.....	62.732	62.732
Árið 2018.....	72.779	72.779
Árið 2019.....	71.769	71.769
Árið 2020.....	50.407	50.407
Síðar.....	59.735	59.735
	<u>394.608</u>	<u>394.608</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>394.608</u>	<u>394.608</u>

Niðurfærsla krafna

26. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	950.000	950.000
Tekjufærð niðurfærsla á árinu	(160.000)	(160.000)
	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>

Breyting á niðurfærslu krafna á árinu 2015 er annars vegar færð til hækkunar á skatttekjum í rekstrarreikningi, 110 millj.kr. og hins vegar til hækkunar á dráttarvaxatekjum, 50 millj.kr., eða samtals 160 millj.kr.

Eigið fé

27. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	15.765.532	16.116.159
Endurmat lóða og lendna skv. álit 2/2010.....	(320.556)	(320.556)
Niðurfært endurmat húsnæðisnefndar.....	0	(21.600)
Rekstrarniðurstaða ársins	(221.818)	160.605
Eigið fé 31.12.2015.....	<u>15.223.159</u>	<u>15.934.608</u>

Lífeyrisskuldbinding

28. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisskuldum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 5.947 millj.kr. í árslok 2015 miðað við 2% ársvexti og hækkaði hún um 469 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2015 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	5.478.790	5.478.790
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	468.625	468.625
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015.....	<u>5.947.415</u>	<u>5.947.415</u>
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár).....	209.166	209.166
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindinga.....	5.738.249	5.738.249
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015.....	<u>5.947.415</u>	<u>5.947.415</u>
Til greiðslu árin 2016-2020.....	1.076.476	1.076.476
Til greiðslu árin 2021-2025.....	1.177.392	1.177.392
Til greiðslu árin 2026-2030.....	1.156.438	1.156.438
	<u>3.410.306</u>	<u>3.410.306</u>
Til greiðslu árin 2031 og síðar.....	2.537.109	2.537.109
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015.....	<u>5.947.415</u>	<u>5.947.415</u>

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2015 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 195 millj.kr.

Langtímaskuldir

29. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Óverðtryggð	Verðtryggð	Gengistryggð	Samtals
	lán	lán	lán	
Staða lána í ársbyrjun	5.512.103	20.558.918	515.667	26.586.687
Ný lán.....	0	3.774.701	0	3.774.701
Afborganir af lánum.....	(602.103)	(3.742.542)	(79.994)	(4.424.639)
Verðbætur og gengismunur	0	417.820	(42.033)	375.786
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	4.910.000	21.008.897	393.639	26.312.536
Næsta árs afborganir.....	(60.000)	(1.651.928)	(78.728)	(1.790.655)
	4.850.000	19.356.969	314.911	24.521.880
Meðalvextir í árslok	6,24%	4,14%	0,67%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	18,66%	79,84%	1,50%	100,0%

A og B hluti samtals	Óverðtryggð	Verðtryggð	Gengistryggð	Samtals
	lán	lán	lán	
Staða lána í ársbyrjun	5.512.103	28.058.606	515.667	34.086.375
Ný lán	0	3.774.701	0	3.774.701
Afborganir af lánum	(602.103)	(4.228.123)	(79.994)	(4.910.220)
Verðbætur og gengismunur	0	566.589	(42.033)	524.555
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	4.910.000	28.171.772	393.639	33.475.411
Næsta árs afborgun	(60.000)	(1.915.848)	(78.728)	(2.054.575)
	4.850.000	26.255.925	314.911	31.420.836
Meðalvextir í árslok	6,24%	4,23%	0,67%	
Óverðtryggt/Verðtryggt/Gengistryggt.....	14,7%	84,2%	1,2%	100,0%

Aðalsjóður tók yfir verðtryggt lán frá Vatnsveitu
Kópavogs að upphæð 1.108 m.kr.

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

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016.....	1.790.655	2.054.575
Árið 2017.....	1.861.145	2.130.802
Árið 2018.....	1.935.088	2.210.906
Árið 2019.....	6.366.469	6.648.735
Árið 2020.....	1.241.886	1.530.902
síðar	13.117.292	18.899.491
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	26.312.536	33.475.411

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 2016.....	1.711.928	78.728	1.975.848	78.728
Árið 2017.....	1.782.417	78.728	2.052.074	78.728
Árið 2018.....	1.856.360	78.728	2.132.178	78.728
Árið 2019.....	6.287.741	78.728	6.570.007	78.728
Árið 2020.....	1.163.159	78.728	1.452.174	78.728
síðar.....	13.117.292	0	18.899.491	0
Samtals.....	25.918.897	393.639	33.081.772	393.639

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

32. Í árslok 2015 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart nokkrum félagasamtökum o.fl., upphaflega að fjárhæð 295 millj.kr. Framreiknaðar námu eftirstöðvar þessara skuldbindinga í árslok 287 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 2015 námu eftirstöðvar þessara bréfa um 538 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.

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.

Hinn 29. janúar 2016 kvað Héraðsdómur Reykjaness upp úrskurð þess efnis að öllum kröfum stefnenda á hendur Kópavogsbæ skyldi vísað frá dómi.

Með dómi 16. mars 2016 felldi Hæstiréttur úrskurðinn úr gildi og lagði fyrir héraðsdóm að taka málið til efnismeðferðar.

Tengdir aðilar

35. Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu 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 2015:

Í hlutfalli við rekstrartekjur	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	81 %	83 %	75 %	77 %
Laun og launatengd gjöld.....	58 %	55 %	54 %	51 %
Annar rekstrarkostnaður.....	32 %	32 %	31 %	31 %
Afskriftir.....	5 %	5 %	6 %	6 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	(6%) (	8%) (	8%) (	11%) (
Rekstrargjöld samtals.....	95 %	92 %	91 %	88 %
Rekstrarniðurstaða.....	(1%)	1 %	1 %	2 %
Veltufé frá rekstri.....	7 %	10 %	10 %	13 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(4%) (	9%) (	5%) (	10%) (
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur.....	545	544	543	542
Þjónustutekjur og aðrar tekjur.....	131	114	178	167
Tekjur samtals.....	676	658	721	709
Laun og launatengd gjöld.....	389	361	391	363
Annar rekstrarkostnaður.....	215	207	226	217
Afskriftir.....	35	34	41	42
Fjármagnsliðir, nettó.....	(43) (	51) (	59) (	75) (
Rekstrargjöld samtals.....	640	602	658	622
Rekstrarniðurstaða.....	(7)	4	5	12
Veltufé frá rekstri.....	44	63	70	89
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(29) (	62) (	37) (	73) (
A hluti				
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2015	2014	2015	2014
Eignir.....	1.474	1.489	1.711	1.763
Eigið fé.....	446	476	467	487
Nettóskuld án lífeyrisskuldbindingar.....	752	755	964	1.017
Nettóskuld með lífeyrisskuldbindingu.....	927	921	1.138	1.183
Skuldir án lífeyrisskuldbindingar.....	854	847	1.067	1.109
Skuldir með lífeyrisskuldbindingu.....	1.028	1.013	1.242	1.274
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	0,6	0,4	0,6	0,4
Eiginfjárhlutfall.....	30 %	32 %	27 %	28 %
Önnur atriði				
	2015	2014	2015	2014
Í ársbyrjun.....	33.095	32.303	33.095	32.303
Breyting á árinu.....	1.010	792	1.010	792
Í árslok.....	34.105	33.095	34.105	33.095

Lykiltölur

37. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	69 %	69 %	67 %	66 %	69 %
Fasteignaskattur	10 %	10 %	10 %	11 %	12 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	5 %	5 %	4 %	4 %	5 %
Lóðarleiga.....	2 %	2 %	2 %	2 %	2 %
Skatttekjur samtals.....	86 %	86 %	83 %	83 %	88 %
Aðrar tekjur	14 %	14 %	17 %	17 %	12 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld.....	58 %	56 %	50 %	52 %	55 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2 %	3 %	1 %	2 %	2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	32 %	32 %	31 %	30 %	31 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	11 %	12 %	18 %	16 %	11 %
Afskriftir.....	5 %	6 %	6 %	6 %	6 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	6 %	6 %	(7%)	(12%)	(12%)
Rekstrarniðurstaða.....	(1%)	0 %	5 %	0 %	(3%)
Handbært fé (til)/frá rekstri.....	5 %	11 %	10 %	10 %	7 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(4%)	(7%)	(3%)	(2%)	(1%)
Í þúsundum króna á íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur.....	545	515	496	495	472
Aðrar tekjur	131	118	127	101	66
Laun og launatengd gjöld	389	356	317	299	284
Annar rekstrarkostnaður	215	204	194	178	168
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	43	38	46	72	67
Rekstrarniðurstaða.....	(7)	0	31	2	(18)
Efnahagur					
Eignir	1.474	1.489	1.524	1.585	1.559
Eigið fé.....	446	476	512	504	495
Lífeyrisskuldbindingar.....	174	166	151	148	140
Skuldir án skuldbindinga.....	854	847	861	933	923
Sjóðstreymi					
Handbært fé frá rekstri.....	38	67	98	60	37
Veltufé frá rekstri.....	44	48	59	59	60
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	16,17	14,46	11,97	10,65	13,62

Aðrar lykiltölur:	2015	2014	2013	2012	2011
Veltufjárhlutfall.....	0,61	0,41	0,44	0,36	0,92
Eiginfjárhlutfall.....	30 %	32 %	34 %	32 %	32 %
Reiknað skuldaviðmið.....	141,1 %	148,6 %	151,5 %	169,8 %	
Útsvarsprósenta.....	14,48 %	14,48 %	14,48 %	14,48 %	14,48 %
Fasteignaskattsprósenta, A-liður.....	0,265 %	0,270 %	0,290 %	0,320 %	0,320 %
Fasteignaskattsprósenta, B-liður.....	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %	1,320 %
Fasteignaskattsprósenta, C-liður.....	1,620 %	1,640 %	1,640 %	1,650 %	1,650 %
Íbúaföldi 1. desember.....	34.105	33.095	32.303	31.676	31.139
Breyting frá fyrra ári.....	3,1 %	2,5 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %

Lykiltölur

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

	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur					
Útsvar	65 %	64 %	62 %	60 %	63 %
Fasteignaskattur	9 %	9 %	9 %	10 %	11 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	5 %	4 %	4 %	4 %	5 %
Lóðarleiga.....	2 %	2 %	2 %	2 %	2 %
Skatttekjur samtals.....	80 %	79 %	77 %	76 %	81 %
Aðrar tekjur	20 %	21 %	23 %	24 %	19 %
	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Laun og launatengd gjöld.....	54 %	52 %	46 %	48 %	51 %
Þar af lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2 %	3 %	1 %	2 %	2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	31 %	31 %	30 %	29 %	30 %
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	14 %	17 %	23 %	20 %	17 %
Afskriftir.....	6 %	6 %	6 %	7 %	8 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld..... (	8%) (	8%) (	11%) (	16%) (	18%) (
Rekstrarniðurstaða.....	1 %	3 %	5 %	1 %	4%)
Handbært fé frá rekstri.....	9 %	14 %	18 %	14 %	10 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum..... (	5%) (	8%) (	5%) (	5%) (	4%) (

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur

Skatttekjur.....	543	513	494	493	470
Aðrar tekjur	178	173	181	156	123
Laun og launatengd gjöld	391	357	319	300	286
Annar rekstrarkostnaður	226	213	204	186	175
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	59	53	73	104	103
Rekstrarniðurstaða.....	5	20	37	6	(24)

Efnahagur

Eignir	1.711	1.763	1.800	1.877	1.883
Eigið fé.....	467	487	480	467	453
Lífeyrisskuldbindingar.....	174	166	151	148	140
Skuldir án skuldbindinga.....	1.067	1.109	1.166	1.260	1.288

Sjóðstreymi	2015	2014	2013	2012	2011
Handbært fé frá rekstri.....	62	98	126	89	61
Veltufé frá rekstri.....	69	80	88	88	84
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri.....	13,44	11,69	11,35	10,68	13,83
Aðrar lykiltölur:	2015	2014	2013	2012	2011
Veltufjárhlutfall.....	0,55	0,36	0,39	0,34	0,78
Eiginfjárhlutfall.....	27 %	28 %	27 %	25 %	24 %
Reiknað skuldaviðmið.....	161,8 %	175,2 %	185,1 %	206,1 %	
Íbúaföldi 1. desember.....	34.105	33.095	32.303	31.676	31.139
Breyting frá fyrra ári.....	3,1 %	2,5 %	2,0 %	1,7 %	1,4 %

Yfirlit rekstraráætlana

	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
Tekjur						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs	19.025.059		19.025.059	18.773.215		18.773.215
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	0		0	0		0
Aðrar tekjur	3.401.905		3.401.905	5.398.989		5.398.989
	22.426.964	0	22.426.964	24.172.204	0	24.172.204
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	-12.144.238		-12.144.238	-12.199.458		-12.199.458
Breyring lífeyriskuldbindinga	-180.000		-180.000	-180.000		-180.000
Annar rekstrarkostnaður	-7.066.245	-10.000	-7.076.245	-7.389.141	-10.000	-7.399.141
	-19.390.483	-10.000	-19.400.483	-19.768.599	-10.000	-19.778.599
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	3.036.481	-10.000	3.026.481	4.403.605	-10.000	4.393.605
Afskriftir	-1.155.776		-1.155.776	-1.436.142		-1.436.142
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunaliði	1.880.705	-10.000	1.870.705	2.967.463	-10.000	2.957.463
Fjármuna tekjur og (-gjöld)	-1.733.657		-1.733.657	-2.569.940		-2.569.940
Rekstrarniðurstaða fyrir óvænta liði	147.048	-10.000	137.048	397.523	-10.000	0
Óvenjulegir liðir	0		0			0
Rekstrarniðurstaða	147.048	-10.000	137.048	397.523	-10.000	387.523

Viðauki 1: 10 m.kr. til aukinnar liðveislu, fjármagnað með lægri rekstrarafgangi.

Viðauki 2: Niðurfærsla viðskiptakrafna v/Sunnuhlíðar, á móti dregið úr fjárfestingum. - Efnahagsfærsla

Viðauki 3: Framkvæmdir við Faldarhvarf, fjármagnaðar með úthlutun lóða við götuna. Efnahagsfærsla sem er hlutlaus.

Yfirlit sjóðstreymisáætlana

	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
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins	147.048	-10.000	137.048	397.524	-10.000	387.524
Liðir sem hafa ekki áhrif á sjóðsstr.:						
Söluhagnaður eigna	0		0			0
Reiknaðar afskriftir	1.155.776		1.155.776	1.436.142		1.436.142
Verðbætur og gengismunur	704.563		704.563	1.032.860		1.032.860
Verðbætur - Eigin fyrirtæki	-54.586		-54.586			0
Breyting lífeyrisskuldbindinga	180.000		180.000	180.000		180.000
Veltufé frá rekstri	2.132.801	-10.000	2.122.801	3.046.526	-10.000	3.036.526
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)			0			0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)			0			0
Aðrar skammtímakr. lækkun (hækkun)			0			0
Skammtímasskuldir lækkun (lækkun)	165.000		165.000	169.639		169.639
Afborganir lífeyrisskuldbindinga			0			0
Breytingar	165.000	0	165.000	169.639	0	169.639
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.297.802	-10.000	2.287.802	3.216.165	-10.000	3.206.165
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	-2.130.000	-25.799	-2.155.799	-2.490.000	-25.799	-2.515.799
Söluverð seldra rekstrarfjármuna ...	0	25.799	25.799	0	25.799	25.799
Eignarhlutir í félögum, breyting	-51.500		-51.500	0		0
Langtímakröfur, breyting			0	0		0
Fjárfestingahreyfingar	-2.181.500	0	-2.181.500	-2.490.000	0	-2.490.000
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	2.993.135		2.993.135	2.993.135		2.993.135
Afborganir langtímalána	-2.556.928		-2.556.928	-3.721.642		-3.721.642
Viðskiptastaða við eigin ft., breyting .	-552.509		-552.509	0		0
Langtímaskuldir við eigin ft., breyting .	0		0	0		0
Önnur skammtímafjármögnun	0		0	0		0
Fjármögnunarhreyfingar	-116.302	0	-116.302	-728.507	0	-728.507
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	0	-10.000	-10.000	-2.342	-10.000	-12.342
Handbært fé í ársbyrjun	100.645		100.645	114.106		114.106
Handbært fé í árslok	100.645	-10.000	90.645	111.764	-10.000	101.764